



2024年5月13日

各位

会社名 ティアック株式会社  
代表者名 取締役社長 英 裕治  
(コード番号 6803 東証スタンダード)  
問合せ先 財務企画部長 倉原良弘  
(TEL 042-356-9178)

(訂正) 「2024年3月期 決算短信〔IFRS〕(連結)」の  
一部訂正について

当社は、2024年5月10日に発表いたしました「2024年3月期 決算短信〔IFRS〕(連結)」の記載事項に一部訂正すべき事項がありましたので、下記のとおりお知らせします。訂正箇所には下線を付して表示しております。なお、数値データ(XBRLデータ)の訂正はありません。

1. 訂正の理由

2024年3月期決算短信発表後におきまして、一部訂正すべき事項がありましたので、お知らせいたします。

2. 訂正の内容

サマリー情報

1. 2024年3月期の連結業績(2023年4月1日～2024年3月31日)

【訂正前】

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
2024年3月期	<u>18</u>	△106	<u>29</u>	1,227
2023年3月期	294	△102	△333	1,196

【訂正後】

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
2024年3月期	<u>69</u>	△106	<u>△22</u>	1,227
2023年3月期	294	△102	△333	1,196

【訂正前】

(2) 財政状態に関する分析

(省略)

② キャッシュ・フローの状況の分析

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、前連結会計年度と比較して31百万円増加し、1,227百万円となりました。

(イ) 営業活動によるキャッシュ・フロー

当連結会計年度における営業活動の結果得られた資金は、18百万円のプラス（前期294百万円のプラス）となりました。主な内訳は、プラス要因として、減価償却費及び償却費486百万円、金融収益及び金融費用322百万円、マイナス要因として、営業債権及びその他の債権の増加402百万円、長期未払金の減少322百万円あります。

(ロ) 投資活動によるキャッシュ・フロー

当連結会計年度における投資活動の結果得られた資金は、106百万円のマイナス（前期102百万円のマイナス）となりました。主な内訳は、プラス要因として、有形固定資産及び無形資産の売却による収入1百万円、マイナス要因としては、有形固定資産及び無形資産の取得による支出106百万円であります。

(ハ) 財務活動によるキャッシュ・フロー

当連結会計年度における財務活動の結果得られた資金は、29百万円のプラス（前期333百万円のマイナス）となりました。主な内訳は、プラス要因として、短期借入金の純増減額455百万円、長期借入れによる収入1,400百万円、マイナス要因としては、長期借入金の返済による支出427百万円、リース負債の返済による支出367百万円であります。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

	2023年3月期	2024年3月期
自己資本比率 (%)	28.4	30.0
時価ベースの自己資本比率 (%)	30.1	24.4
キャッシュ・フロー対有利子負債比率 (年)	14.47	<u>263.57</u>
インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)	2.73	<u>0.11</u>

(省略)

【訂正後】

(2) 財政状態に関する分析

(省略)

② キャッシュ・フローの状況の分析

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、前連結会計年度と比較して31百万円増加し、1,227百万円となりました。

(イ) 営業活動によるキャッシュ・フロー

当連結会計年度における営業活動の結果得られた資金は、69百万円のプラス（前期294百万円のプラス）となりました。主な内訳は、プラス要因として、減価償却費及び償却費486百万円、金融収益及び金融費用373百万円、マイナス要因として、営業債権及びその他の債権の増加402百万円、長期未払金の減少322百万円あります。

(ロ) 投資活動によるキャッシュ・フロー

当連結会計年度における投資活動の結果得られた資金は、106百万円のマイナス（前期102百万円のマイナス）となりました。主な内訳は、プラス要因として、有形固定資産及び無形資産の売却による収入1百万円、マイナス要因としては、有形固定資産及び無形資産の取得による支出106百万円あります。

(ハ) 財務活動によるキャッシュ・フロー

当連結会計年度における財務活動の結果得られた資金は、22百万円のマイナス（前期333百万円のマイナス）となりました。主な内訳は、プラス要因として、短期借入金の純増減額505百万円、長期借入れによる収入1,400百万円、マイナス要因としては、長期借入金の返済による支出427百万円、リース負債の返済による支出367百万円であります。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

	2023年3月期	2024年3月期
自己資本比率 (%)	28.4	30.0
時価ベースの自己資本比率 (%)	30.1	24.4
キャッシュ・フロー対有利子負債比率 (年)	14.47	<u>69.48</u>
インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)	2.73	<u>0.43</u>

(省略)

## 【訂正前】

## (5) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

注記	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
当期利益 (△損失)	305	△53
減価償却費及び償却費	474	486
金融収益及び金融費用	205	322
法人所得税費用	36	58
営業債権及びその他の債権の増減額 (△は増加)	387	△402
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△280	△45
営業債務及びその他の債務の増減額 (△は減少)	△229	187
長期未払金の増減額 (△は減少)	△188	△322
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	3	△9
その他	△172	△18
小計	542	205
利息及び配当の受取額	4	5
利息の支払額	△159	△159
法人所得税の支払額	△93	△33
営業活動によるキャッシュ・フロー	294	18
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産及び無形資産の取得による支出	△114	△106
有形固定資産及び無形資産の売却による収入	11	1
投資の売却による収入	1	—
その他	△1	△1
投資活動によるキャッシュ・フロー	△102	△106
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	△537	△455
長期借入れによる収入	775	1,400
長期借入金の返済による支出	△109	△427
社債の償還による支出	△91	△93
リース負債の返済による支出	△370	△367
配当金の支払額	—	△29
自己株式の取得による支出	△0	△0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△333	29
現金及び現金同等物に係る換算差額	33	90
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△108	31
現金及び現金同等物の期首残高	1,304	1,196
現金及び現金同等物の当期末残高	1,196	1,227

## 【訂正後】

## (5) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー			
当期利益 (△損失)		305	△53
減価償却費及び償却費		474	486
金融収益及び金融費用		205	<u>373</u>
法人所得税費用		36	58
営業債権及びその他の債権の増減額 (△は増加)		387	△402
棚卸資産の増減額 (△は増加)		△280	△45
営業債務及びその他の債務の増減額 (△は減少)		△229	187
長期未払金の増減額 (△は減少)		△188	△322
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)		3	△9
その他		△172	△18
小計		542	<u>256</u>
利息及び配当の受取額		4	5
利息の支払額		△159	△159
法人所得税の支払額		△93	△33
営業活動によるキャッシュ・フロー		294	<u>69</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー			
有形固定資産及び無形資産の取得による支出		△114	△106
有形固定資産及び無形資産の売却による収入		11	1
投資の売却による収入		1	—
その他		△1	△1
投資活動によるキャッシュ・フロー		△102	△106
財務活動によるキャッシュ・フロー			
短期借入金の純増減額 (△は減少)		△537	<u>△505</u>
長期借入れによる収入		775	1,400
長期借入金の返済による支出		△109	△427
社債の償還による支出		△91	△93
リース負債の返済による支出		△370	△367
配当金の支払額		—	△29
自己株式の取得による支出		△0	△0
財務活動によるキャッシュ・フロー		△333	<u>△22</u>
現金及び現金同等物に係る換算差額		33	90
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)		△108	31
現金及び現金同等物の期首残高		1,304	1,196
現金及び現金同等物の当期末残高		1,196	1,227