

2024年8月14日

各 位

会 社 名 ビーピー・カストロール株式会社
代表者名 代表取締役社長 平川 雅規
(コード：5015、東証スタンダード市場)
問合せ先 取締役財務経理部長 田中 正子
(TEL. 03-5710-7830)

(訂正・数値データ訂正)
「2024年12月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕(非連結)」の一部訂正について

当社は、2024年5月9日に公表いたしました「2024年12月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕(非連結)」に一部訂正すべき事項がございましたので、お知らせいたします。また、数値データ(XBRLデータ)にも訂正がありましたので訂正後の数値データも送信いたします。

記

1. 訂正の理由

「2024年12月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕(非連結)」の公表後に、記載の誤りがあることが判明しましたので、これを訂正するものであります。訂正の理由は、以下の通りです。

当社は従業員の退職給付に備えるため、当四半期会計期間末の退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき簡便法により投資その他の資産に区分される前払年金費用及び販売費及び一般管理費に区分される退職給付費用を計算しております。2024年12月期第1四半期において、年金資産時価評価の誤りにより前払年金費用が過少となり退職給付費用が過大となっていることが判明したためこれを訂正いたしました。この結果、第1四半期営業利益及び経常利益が99,780千円増加いたしました。法人税等が32,760千円増加したため四半期純利益につきましては67,020千円の増加となりました。

2. 訂正の内容

訂正の箇所は____線を付して表示しております。

<サマリー情報>

1. 2024年12月期第1四半期の業績（2024年1月1日～2024年3月31日）

（1）経営成績(累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

【訂正前】

	売上高		営業利益		経常利益		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2024年12月期第1四半期	2,813	3.4	321	85.2	334	74.3	222	74.0
2023年12月期第1四半期	2,721	9.6	173	△46.3	191	△42.7	127	△43.7
	1株当たり 四半期純利益		潜在株式調整後 1株当たり 四半期純利益					
	円 銭		円 銭					
2024年12月期第1四半期	9.67		—					
2023年12月期第1四半期	5.56		—					

【訂正後】

	売上高		営業利益		経常利益		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2024年12月期第1四半期	2,813	3.4	421	142.6	434	126.3	289	126.5
2023年12月期第1四半期	2,721	9.6	173	△46.3	191	△42.7	127	△43.7
	1株当たり 四半期純利益		潜在株式調整後 1株当たり 四半期純利益					
	円 銭		円 銭					
2024年12月期第1四半期	12.59		—					
2023年12月期第1四半期	5.56		—					

（2）財政状態

【訂正前】

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
2024年12月期第1四半期	12,553	9,736	77.6
2023年12月期	12,812	9,972	77.8

(参考) 自己資本 2024年12月期第1四半期 9,736百万円 2023年12月期 9,972百万円

【訂正後】

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
2024年12月期第1四半期	12,653	9,803	77.5
2023年12月期	12,812	9,972	77.8

(参考) 自己資本 2024年12月期第1四半期 9,803百万円 2023年12月期 9,972百万円

<添付資料>

(1) 経営成績に関する説明

【訂正前】

これらの取り組みの結果、当第1四半期累計期間における売上高は2,813百万円（前年同四半期比3.4%増）となりました。利益面に関しましては増収による売上総利益の増加、及び年金資産の時価評価増により退職給付費用が減少した影響を受けて営業利益は321百万円（前年同四半期比85.2%増）、経常利益は334百万円（前年同四半期比74.3%増）、四半期純利益は222百万円（前年同四半期比74.0%増）となりました。

【訂正後】

これらの取り組みの結果、当第1四半期累計期間における売上高は2,813百万円（前年同四半期比3.4%増）となりました。利益面に関しましては増収による売上総利益の増加、及び年金資産の時価評価増により退職給付費用が減少した影響を受けて営業利益は421百万円（前年同四半期比142.6%増）、経常利益は434百万円（前年同四半期比126.3%増）、四半期純利益は289百万円（前年同四半期比126.5%増）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

【訂正前】

(固定資産)

当第1四半期会計期間末における固定資産の残高は、1,409百万円（前事業年度末は1,350百万円）となり、58百万円増加いたしました。これは、主に投資その他の資産（76百万円の増加）によるものです。

(流動負債)

当第1四半期会計期間末における流動負債の残高は、2,715百万円（前事業年度末は2,739百万円）となり、23百万円減少いたしました。これは、主に未払費用（87百万円の増加）、未払法人税等（83百万円の減少）、預り金（81百万円の増加）及び賞与引当金（114百万円の減少）によるものです。

(純資産)

当第1四半期会計期間末における純資産の残高は、9,736百万円（前事業年度末は9,972百万円）となり、235百万円減少いたしました。これは、主に利益剰余金が四半期純利益により222百万円増加し、剰余金の配当により459百万円減少したことによるものです。

【訂正後】

(固定資産)

当第1四半期会計期間末における固定資産の残高は、1,508百万円（前事業年度末は1,350百万円）となり、158百万円増加いたしました。これは、主に投資その他の資産（176百万円の増加）によるものです。

(流動負債)

当第1四半期会計期間末における流動負債の残高は、2,747百万円（前事業年度末は2,739百万円）となり、8百万円増加いたしました。これは、主に未払費用（87百万円の増加）、未払法人税等（50百万円の減少）、預り金（81百万円の増加）及び賞与引当金（114百万円の減少）によるものです。

(純資産)

当第1四半期会計期間末における純資産の残高は、9,803百万円（前事業年度末は9,972百万円）となり、168百万円減少いたしました。これは、主に利益剰余金が四半期純利益により289百万円増加し、剰余金の配当により459百万円減少したことによるものです。

2. 四半期財務諸表及び主な注記

(1) 四半期貸借対照表

【訂正前】

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年12月31日)	当第1四半期会計期間 (2024年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	338,717	293,588
売掛金	2,635,188	2,268,241
商品及び製品	874,531	977,363
原材料及び貯蔵品	66,193	73,793
前払費用	25,094	65,314
短期貸付金	6,927,994	6,834,133
未収入金	589,330	620,413
その他	5,551	11,941
流動資産合計	11,462,602	11,144,789
固定資産		
有形固定資産	401,611	380,145
無形固定資産	2,975	6,323
投資その他の資産		
その他	945,688	1,022,575
投資その他の資産合計	945,688	1,022,575
固定資産合計	1,350,274	1,409,045
資産合計	12,812,876	12,553,834
負債の部		
流動負債		
買掛金	944,454	912,529
未払金	909,809	880,757
未払費用	515,281	602,983
未払法人税等	205,458	122,139
預り金	9,445	91,148
賞与引当金	143,914	29,199
その他	10,645	76,328
流動負債合計	2,739,009	2,715,085
固定負債		
繰延税金負債	79,670	80,234
その他	21,741	21,741
固定負債合計	101,412	101,976
負債合計	2,840,421	2,817,062
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,491,350	1,491,350
資本剰余金	1,749,600	1,749,600
利益剰余金	6,730,468	6,493,509
自己株式	△7,005	△7,005
株主資本合計	9,964,412	9,727,453
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	8,042	9,318
評価・換算差額等合計	8,042	9,318
純資産合計	9,972,454	9,736,772
負債純資産合計	12,812,876	12,553,834

【訂正後】

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年12月31日)	当第1四半期会計期間 (2024年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	338,717	293,588
売掛金	2,635,188	2,268,241
商品及び製品	874,531	977,363
原材料及び貯蔵品	66,193	73,793
前払費用	25,094	65,314
短期貸付金	6,927,994	6,834,133
未収入金	589,330	620,413
その他	5,551	11,941
流動資産合計	11,462,602	11,144,789
固定資産		
有形固定資産	401,611	380,145
無形固定資産	2,975	6,323
投資その他の資産		
その他	945,688	1,122,355
投資その他の資産合計	945,688	1,122,355
固定資産合計	1,350,274	1,508,825
資産合計	12,812,876	12,653,615
負債の部		
流動負債		
買掛金	944,454	912,529
未払金	909,809	880,757
未払費用	515,281	602,983
未払法人税等	205,458	154,899
預り金	9,445	91,148
賞与引当金	143,914	29,199
その他	10,645	76,328
流動負債合計	2,739,009	2,747,846
固定負債		
繰延税金負債	79,670	80,234
その他	21,741	21,741
固定負債合計	101,412	101,976
負債合計	2,840,421	2,849,822
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,491,350	1,491,350
資本剰余金	1,749,600	1,749,600
利益剰余金	6,730,468	6,560,530
自己株式	△7,005	△7,005
株主資本合計	9,964,412	9,794,474
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	8,042	9,318
評価・換算差額等合計	8,042	9,318
純資産合計	9,972,454	9,803,793
負債純資産合計	12,812,876	12,653,615

(2) 四半期損益計算書

第1四半期累計期間

【訂正前】

(単位：千円)

	前第1四半期累計期間 (自2023年1月1日 至2023年3月31日)	当第1四半期累計期間 (自2024年1月1日 至2024年3月31日)
売上高	2,721,221	2,813,971
売上原価	1,782,818	1,692,785
売上総利益	938,402	1,121,185
販売費及び一般管理費	764,763	799,680
営業利益	173,639	321,505
営業外収益		
受取利息	2,354	2,382
受取手数料	3,131	3,938
受取補償金	329	346
雑収入	12,686	11,627
営業外収益合計	18,502	18,294
営業外費用		
為替差損	215	5,273
営業外費用合計	215	5,273
経常利益	191,926	334,525
税引前四半期純利益	191,926	334,525
法人税等	64,214	112,329
四半期純利益	127,711	222,196

【訂正後】

(単位：千円)

	前第1四半期累計期間 (自2023年1月1日 至2023年3月31日)	当第1四半期累計期間 (自2024年1月1日 至2024年3月31日)
売上高	2,721,221	2,813,971
売上原価	1,782,818	1,692,785
売上総利益	938,402	1,121,185
販売費及び一般管理費	764,763	699,899
営業利益	173,639	421,286
営業外収益		
受取利息	2,354	2,382
受取手数料	3,131	3,938
受取補償金	329	346
雑収入	12,686	11,627
営業外収益合計	18,502	18,294
営業外費用		
為替差損	215	5,273
営業外費用合計	215	5,273
経常利益	191,926	434,306
税引前四半期純利益	191,926	434,306
法人税等	64,214	145,090
四半期純利益	127,711	289,216

以上