



2021年6月24日

各 位

会 社 名 中越パルプ工業株式会社  
代表者名 代表取締役社長 植松 久  
(コード番号 3877 東証1部)  
問い合わせ先 管理部長 秋永 吉男  
(電話 0766-26-2404)

## (訂正・数値データ訂正)「2021年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の 一部訂正について

2021年5月14日に公表いたしました「2021年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部に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いたします。訂正箇所は下線を付して表示しております。

なお、数値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提出いたします。

### 記

#### 1. 訂正の理由

「2021年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の発表後、「連結キャッシュ・フロー計算書」の記載内容の一部に誤りがあることが判明しましたので、これを訂正いたします。

#### 2. 訂正の内容

次ページ以降のとおりです。

<サマリー情報>

1. 2021年3月期の連結業績（2020年4月1日～2021年3月31日）

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

【訂正前】

	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
2021年3月期	5,483	△3,416	6,284	15,575
2020年3月期	8,344	△4,651	△2,387	7,222

【訂正後】

	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
2021年3月期	5,965	△3,898	6,284	15,575
2020年3月期	8,344	△4,651	△2,387	7,222

<添付資料3ページ>

1. 経営成績等の概況

(3) 当期のキャッシュ・フローの概況

【訂正前】

<略>

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は5,483百万円（前連結会計年度比34.3%減少）となりました。

これは主として、税金等調整前当期純損失1,093百万円、減価償却費6,764百万円によるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は3,416百万円（前連結会計年度比26.6%減少）となりました。

これは主として、有形固定資産の取得による支出4,293百万円、長期貸付金の回収による収入671百万円、短期貸付金の純増減額による収入324百万円によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果得られた資金は6,284百万円（前連結会計年度は2,387百万円の支出）となりました。

これは主として長期借入による収入17,300百万円、短期借入金の純増減額1,900百万円による収入と、長期借入金の返済による支出12,550百万円によるものです。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

	2017年 3月期	2018年 3月期	2019年 3月期	2020年 3月期	2021年 3月期
自己資本比率(%)	42.0	39.1	39.2	40.1	38.4
時価ベースの自己資本比率(%)	23.5	20.2	15.0	15.3	13.7
キャッシュ・フロー対有利子負債比率(年)	3.7	6.5	7.5	5.5	9.6
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)	51.9	31.4	27.4	37.2	23.5

<略>

【訂正後】

〈略〉

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は 5,965 百万円 (前連結会計年度比 28.5%減少) となりました。

これは主として、税金等調整前当期純損失 1,093 百万円、減価償却費 6,764 百万円によるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は 3,898 百万円 (前連結会計年度比 16.2%減少) となりました。

これは主として、有形固定資産の取得による支出 4,776 百万円、長期貸付金の回収による収入 671 百万円、短期貸付金の純増減額による収入 324 百万円によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果得られた資金は 6,284 百万円 (前連結会計年度は 2,387 百万円の支出) となりました。

これは主として長期借入による収入 17,300 百万円、短期借入金の純増減額 1,900 百万円による収入と、長期借入金の返済による支出 12,550 百万円によるものです。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

	2017年 3月期	2018年 3月期	2019年 3月期	2020年 3月期	2021年 3月期
自己資本比率(%)	42.0	39.1	39.2	40.1	38.4
時価ベースの自己資本比率(%)	23.5	20.2	15.0	15.3	13.7
キャッシュ・フロー対有利子負債比率(年)	3.7	6.5	7.5	5.5	<u>8.8</u>
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)	51.9	31.4	27.4	37.2	<u>25.6</u>

〈略〉

<添付資料 12 ページ>

3. 連結財務諸表及び主な注記

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

【訂正前】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失(△)	1,429	△1,093
減価償却費	6,980	6,764
減損損失	-	482
貸倒引当金の増減額(△は減少)	0	△55
受取利息及び受取配当金	△222	△212
支払利息	224	235
投資有価証券売却損益(△は益)	△1	△0
固定資産除却損	42	53
投資有価証券評価損益(△は益)	290	0
固定資産売却損益(△は益)	△52	△2
売上債権の増減額(△は増加)	3,183	△313
たな卸資産の増減額(△は増加)	△1,970	3,530
その他の資産の増減額(△は増加)	32	△13
仕入債務の増減額(△は減少)	△1,513	△2,962
退職給付に係る負債の増減額(△は減少)	258	227
賞与引当金の増減額(△は減少)	22	△11
その他の負債の増減額(△は減少)	△207	△146
未払又は未収消費税等の増減額	46	△60
持分法による投資損益(△は益)	△24	△51
関係会社清算損益(△は益)	△2	-
関係会社事業損失引当金の増減額(△は減少)	△1	△1
その他	△23	△437
小計	8,490	5,930
利息及び配当金の受取額	223	212
利息の支払額	△223	△233
法人税等の支払額	△145	△425
営業活動によるキャッシュ・フロー	8,344	5,483
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	△5,671	△4,293
有形固定資産の売却による収入	52	△2
投資有価証券の取得による支出	△5	△2
投資有価証券の売却による収入	15	1
短期貸付金の純増減額(△は増加)	392	324
長期貸付けによる支出	△3	△0
長期貸付金の回収による収入	675	671
関係会社の整理による収入	12	-
資産除去債務の履行による支出	△5	△0
その他	△114	△113
投資活動によるキャッシュ・フロー	△4,651	△3,416

## 【訂正後】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失(△)	1,429	△1,093
減価償却費	6,980	6,764
減損損失	-	482
貸倒引当金の増減額(△は減少)	0	△55
受取利息及び受取配当金	△222	△212
支払利息	224	235
投資有価証券売却損益(△は益)	△1	△0
固定資産除却損	42	53
投資有価証券評価損益(△は益)	290	0
固定資産売却損益(△は益)	△52	△2
売上債権の増減額(△は増加)	3,183	△313
たな卸資産の増減額(△は増加)	△1,970	3,530
その他の資産の増減額(△は増加)	32	△13
仕入債務の増減額(△は減少)	△1,513	△2,962
退職給付に係る負債の増減額(△は減少)	258	227
賞与引当金の増減額(△は減少)	22	△11
その他の負債の増減額(△は減少)	△207	△146
未払又は未収消費税等の増減額	46	△60
持分法による投資損益(△は益)	△24	△51
関係会社清算損益(△は益)	△2	-
関係会社事業損失引当金の増減額(△は減少)	△1	△1
その他	△23	44
小計	8,490	6,412
利息及び配当金の受取額	223	212
利息の支払額	△223	△233
法人税等の支払額	△145	△425
営業活動によるキャッシュ・フロー	8,344	5,965
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	△5,671	△4,776
有形固定資産の売却による収入	52	3
投資有価証券の取得による支出	△5	△2
投資有価証券の売却による収入	15	1
短期貸付金の純増減額(△は増加)	392	324
長期貸付けによる支出	△3	△0
長期貸付金の回収による収入	675	671
関係会社の整理による収入	12	-
資産除去債務の履行による支出	△5	△0
その他	△114	△119
投資活動によるキャッシュ・フロー	△4,651	△3,898