

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書の訂正報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の2第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2024年7月26日
【事業年度】	第77期(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
【会社名】	株式会社東海理化電機製作所
【英訳名】	TOKAI RIKA CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 二之夕裕美
【本店の所在の場所】	愛知県丹羽郡大口町豊田三丁目260番地
【電話番号】	(0587)95-5211 (代表)
【事務連絡者氏名】	経理部長 清水寛亮
【最寄りの連絡場所】	愛知県丹羽郡大口町豊田三丁目260番地
【電話番号】	(0587)95-5211 (代表)
【事務連絡者氏名】	経理部長 清水寛亮
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号) 株式会社名古屋証券取引所 (名古屋市中区栄三丁目8番20号)

## 1【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

2024年6月13日に提出いたしました第77期（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）の有価証券報告書の記載事項の一部に誤りがありましたので、これを訂正するため有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

## 2【訂正事項】

### 第一部 企業情報

#### 第1 企業の概況

##### 1 主要な経営指標等の推移

###### (1) 連結経営指標等

#### 第2 事業の状況

##### 4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

###### (1) 経営成績等の状況の概要

###### キャッシュ・フローの状況

###### (2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

###### キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

###### a. キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容

#### 第5 経理の状況

##### 1 連結財務諸表等

###### (1) 連結財務諸表

###### 連結貸借対照表

###### 連結キャッシュ・フロー計算書

###### 注記事項

###### (連結キャッシュ・フロー計算書関係)

###### (金融商品関係)

###### (有価証券関係)

## 3【訂正箇所】

訂正箇所は\_\_\_\_\_を付して表示しております。

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等  
(訂正前)

回次	第73期	第74期	第75期	第76期	第77期
決算年月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月	2024年3月

(省略)

営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	40,346	34,682	14,677	26,755	53,266
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	22,289	27,505	26,005	8,695	<u>31,474</u>
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	6,772	4,525	6,437	6,078	22,574
現金及び現金同等物 の期末残高	(百万円)	65,429	69,604	53,854	66,494	<u>69,384</u>

(省略)

(訂正後)

回次	第73期	第74期	第75期	第76期	第77期
決算年月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月	2024年3月

(省略)

営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	40,346	34,682	14,677	26,755	53,266
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	22,289	27,505	26,005	8,695	<u>31,446</u>
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	6,772	4,525	6,437	6,078	22,574
現金及び現金同等物 の期末残高	(百万円)	65,429	69,604	53,854	66,494	<u>69,414</u>

(省略)

## 第2【事業の状況】

### 4【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

#### (1) 経営成績等の状況の概要

##### キャッシュ・フローの状況

##### (訂正前)

当連結会計年度末における連結ベースの現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、69,384百万円となり前連結会計年度末より2,890百万円増加いたしました。

##### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果獲得した資金は前連結会計年度に比べ、26,511百万円増加し、53,266百万円となりました。これは主に税金等調整前当期純利益が13,312百万円増加した結果であります。

##### (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前連結会計年度に比べ、22,779百万円増加し、31,474百万円となりました。これは主に有価証券の売却及び償還による収入が7,700百万円減少した結果であります。

##### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は前連結会計年度に比べ、16,496百万円増加し、22,574百万円となりました。これは主に自己株式の取得による支出が14,756百万円増加した結果であります。

##### (訂正後)

当連結会計年度末における連結ベースの現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、69,414百万円となり前連結会計年度末より2,919百万円増加いたしました。

##### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果獲得した資金は前連結会計年度に比べ、26,511百万円増加し、53,266百万円となりました。これは主に税金等調整前当期純利益が13,312百万円増加した結果であります。

##### (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前連結会計年度に比べ、22,751百万円増加し、31,446百万円となりました。これは主に有価証券の売却及び償還による収入が7,700百万円減少した結果であります。

##### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は前連結会計年度に比べ、16,496百万円増加し、22,574百万円となりました。これは主に自己株式の取得による支出が14,756百万円増加した結果であります。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

a. キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容

(訂正前)

当連結会計年度末の現金及び現金同等物は69,384百万円となり、前連結会計年度末に比べ2,890百万円増加いたしました。営業活動の結果獲得した資金が53,266百万円と前連結会計年度に比べ26,511百万円増加し、投資活動の結果使用した資金が31,474百万円と前連結会計年度に比べ22,779百万円増加し、財務活動の結果使用した資金が22,574百万円と前連結会計年度に比べ16,496百万円増加しております。

(省略)

(訂正後)

当連結会計年度末の現金及び現金同等物は69,414百万円となり、前連結会計年度末に比べ2,919百万円増加いたしました。営業活動の結果獲得した資金が53,266百万円と前連結会計年度に比べ26,511百万円増加し、投資活動の結果使用した資金が31,446百万円と前連結会計年度に比べ22,751百万円増加し、財務活動の結果使用した資金が22,574百万円と前連結会計年度に比べ16,496百万円増加しております。

(省略)

## 第5【経理の状況】

### 1【連結財務諸表等】

#### (1)【連結財務諸表】

##### 【連結貸借対照表】

(訂正前)

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	69,728	73,112
受取手形及び売掛金	1 83,904	1 82,403
電子記録債権	12,930	13,022
有価証券	299	6,068
商品及び製品	26,120	25,934
仕掛品	36,436	40,744
原材料及び貯蔵品	9,242	9,617
その他	12,978	13,812
貸倒引当金	46	55
流動資産合計	251,595	264,660
<b>(省略)</b>		
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	2 51,749	2 60,288
長期貸付金	327	356
退職給付に係る資産	32,916	59,588
繰延税金資産	3,254	4,224
その他	2 8,008	2 8,682
貸倒引当金	106	80
投資その他の資産合計	96,150	133,061
固定資産合計	204,550	255,057
資産合計	456,146	519,718

(省略)

(訂正後)

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	69,728	73,779
受取手形及び売掛金	1 83,904	1 82,403
電子記録債権	12,930	13,022
有価証券	299	4,743
商品及び製品	26,120	25,934
仕掛品	36,436	40,744
原材料及び貯蔵品	9,242	9,617
その他	12,978	13,812
貸倒引当金	46	55
流動資産合計	251,595	264,002
(省略)		
投資その他の資産		
投資有価証券	2 51,749	2 60,288
長期貸付金	327	356
退職給付に係る資産	32,916	59,588
繰延税金資産	3,254	4,224
その他	2 8,008	2 9,340
貸倒引当金	106	80
投資その他の資産合計	96,150	133,719
固定資産合計	204,550	255,715
資産合計	456,146	519,718
(省略)		

## 【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 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)
(省略)		
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有価証券の取得による支出	-	1,321
有価証券の売却及び償還による収入	8,000	300
有形固定資産の取得による支出	22,530	26,869
有形固定資産の売却による収入	34	47
投資有価証券の取得による支出	901	3,305
投資有価証券の売却による収入	8,058	2,000
貸付けによる支出	232	249
貸付金の回収による収入	246	248
その他	1,370	2,324
投資活動によるキャッシュ・フロー	8,695	31,474
(省略)		
現金及び現金同等物に係る換算差額	657	3,673
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	12,639	2,890
現金及び現金同等物の期首残高	53,854	66,494
現金及び現金同等物の期末残高	66,494	69,384

(訂正後)

(単位：百万円)

	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)
(省略)		
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有価証券の取得による支出	-	46
有価証券の売却及び償還による収入	8,000	300
有形固定資産の取得による支出	22,530	26,869
有形固定資産の売却による収入	34	47
投資有価証券の取得による支出	901	3,305
投資有価証券の売却による収入	8,058	2,000
貸付けによる支出	232	249
貸付金の回収による収入	246	248
その他	1,370	3,571
投資活動によるキャッシュ・フロー	8,695	31,446
(省略)		
現金及び現金同等物に係る換算差額	657	3,674
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	12,639	2,919
現金及び現金同等物の期首残高	53,854	66,494
現金及び現金同等物の期末残高	66,494	69,414

## 【注記事項】

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

(訂正前)

現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	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)
現金及び預金勘定	69,728百万円	73,112百万円
有価証券勘定	299	6,068
計	70,028	79,181
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	3,234	3,728
取得日から償還日までの期間 が3ヶ月を超える短期投資	299	6,068
現金及び現金同等物	66,494	69,384

(訂正後)

現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	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)
現金及び預金勘定	69,728百万円	73,779百万円
有価証券勘定	299	4,743
計	70,028	78,522
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	3,234	4,365
取得日から償還日までの期間 が3ヶ月を超える短期投資	299	4,743
現金及び現金同等物	66,494	69,414

(金融商品関係)

(訂正前)

(省略)

2 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、市場価格のない株式等は含まれておりません>(\*2 参照)。

また、「現金及び預金」、「受取手形及び売掛金」、「電子記録債権」、「有価証券(譲渡性預金)」、「支払手形及び買掛金」、「電子記録債務」、「リース債務(短期)」、「未払費用」、「未払法人税等」は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

(省略)

3 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2023年3月31日)

(単位:百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	69,728	-	-	-
受取手形	1,028	-	-	-
売掛金	82,875	-	-	-
電子記録債権	12,930	-	-	-
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券のうち満期 があるもの				
債券				
国債・地方債等	-	21,799	-	-
社債	300	5,600	-	-
その他	-	-	-	-
長期貸付金	-	-	-	-
合計	166,862	27,399	-	-



当連結会計年度(2024年3月31日)

(単位:百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	<u>73,112</u>	-	-	-
受取手形	1,034	-	-	-
売掛金	81,369	-	-	-
電子記録債権	13,022	-	-	-
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券のうち満期 があるもの				
債券				
国債・地方債等	4,600	18,600	-	-
社債	100	6,900	-	-
その他	<u>1,325</u>	-	-	-
長期貸付金	-	-	-	-
合計	<u>174,564</u>	<u>25,500</u>	-	-

(訂正後)

(省略)

2 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、市場価格のない株式等は含まれておりません>(\*2 参照)。

また、「現金及び預金」、「受取手形及び売掛金」、「電子記録債権」、「支払手形及び買掛金」、「電子記録債務」、「リース債務(短期)」、「未払費用」、「未払法人税等」は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

(省略)

3 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2023年3月31日)

(単位:百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	69,728	-	-	-
受取手形	1,028	-	-	-
売掛金	82,875	-	-	-
電子記録債権	12,930	-	-	-
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券のうち満期 があるもの				
債券				
国債・地方債等	-	21,799	-	-
社債	300	5,600	-	-
その他	-	-	-	-
長期貸付金	-	<u>327</u>	-	-
合計	166,862	<u>27,727</u>	-	-

当連結会計年度(2024年3月31日)

(単位:百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	<u>73,779</u>	-	-	-
受取手形	1,034	-	-	-
売掛金	81,369	-	-	-
電子記録債権	13,022	-	-	-
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券のうち満期 があるもの				
債券				
国債・地方債等	4,600	18,600	-	-
社債	100	6,900	-	-
その他	-	-	-	-
長期貸付金	-	<u>356</u>	-	-
合計	<u>173,905</u>	<u>25,856</u>	-	-

(有価証券関係)

(訂正前)

1 その他有価証券

(省略)

当連結会計年度(2024年3月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(百万円)	取得原価 (百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	29,593	7,529	22,064
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	155	138	16
	小計	29,748	7,668	22,080
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	0	1	0
	(2) 債券			
	国債・地方債等	23,087	23,200	113
	社債	6,952	7,000	47
	その他	-	-	-
	(3) その他(注1)	1,405	1,420	15
	小計	31,446	31,622	175
合計(注2)		61,195	39,290	21,904

(注1) その他には譲渡性預金1,325百万円が含まれており、短期間で決済されるため、時価が帳簿価額に近似することから、連結貸借対照表計上額は取得原価で評価しています。

(注2) 非上場株式(連結貸借対照表計上額 599百万円)については、市場価格のない株式等であるため、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

(訂正後)

## 1 その他有価証券

(省略)

当連結会計年度(2024年3月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(百万円)	取得原価 (百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	29,593	7,529	22,064
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	155	138	16
	小計	29,748	7,668	22,080
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	0	1	0
	(2) 債券			
	国債・地方債等	23,087	23,200	113
	社債	6,952	7,000	47
	その他	-	-	-
	(3) その他	80	95	15
	小計	30,121	30,297	175
合計		59,870	37,965	21,904

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額 599百万円)については、市場価格のない株式等であるため、上表の「その他有価証券」には含めておりません。