



平成28年11月14日

各位

会社名 日華化学株式会社  
代表者名 代表取締役社長 江守 康昌  
(コード番号 4463 東証・名証第二部)  
問合せ先 取締役執行役員 管理部門長  
澤崎 祥也  
(TEL0776-24-0213)

(訂正・数値データ訂正)「平成28年12月期第3四半期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の  
一部訂正について

当社は、平成28年10月27日に発表した表記開示資料について一部訂正がありましたのでお知らせします。また、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送信します。なお、訂正箇所には下線を付しております。

記

1. 訂正の理由

平成28年10月25日に当社が加入する「日本界面活性剤工業厚生年金基金（以下、「同基金」という）」の代議員会で特例解散の決議がなされ、近日中に関東信越厚生局に特例解散の申請を行うことになりました。

これに伴い、当第4四半期において同基金解散に伴う損失見込額494,998千円を、厚生年金基金解散損失引当金として特別損失に計上する予定でしたが、修正後発事象に該当することが判明したため、当第3四半期連結会計期間において同金額を、当第3四半期連結累計期間の四半期損益計算書の特別損失に厚生年金基金解散損失引当金繰入額として、当第3四半期連結会計期間末の四半期連結貸借対照表の固定負債に厚生年金基金解散損失引当金として計上を行いましたので、記載の訂正を行うものであります。

2. 訂正の内容

サマリー情報 1. 平成28年12月期第3四半期の連結業績（平成28年1月1日～平成28年9月30日）

添付資料 2 ページ 1. 当四半期決算に関する定性的情報（1）経営成績に関する説明

添付資料 2 ページ 1. 当四半期決算に関する定性的情報（2）財政状態に関する説明

添付資料 4～5 ページ 3. 四半期連結財務諸表（1）四半期連結貸借対照表

添付資料 6～7 ページ 3. 四半期連結財務諸表（2）四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書

【サマリー情報】

(訂正前)

1. 平成28年12月期第3四半期の連結業績 (平成28年1月1日～平成28年9月30日)

(1) 連結経営成績 (累計) (%表示は、対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する 四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
28年12月期第3四半期	32,115	△5.5	1,106	△53.3	1,098	△55.9	592	△63.7
27年12月期第3四半期	33,986	16.2	2,370	11.2	2,490	12.2	1,632	23.6

(注) 包括利益 28年12月期第3四半期 △1,546 百万円 (△259.5%) 27年12月期第3四半期 969 百万円 (△53.4%)

	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
28年12月期第3四半期	<u>37.74</u>	—
27年12月期第3四半期	98.13	—

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
28年12月期第3四半期	<u>46,973</u>	<u>18,417</u>	<u>34.4</u>	<u>1,030.80</u>
27年12月期	49,067	20,515	36.4	1,137.59

(参考) 自己資本 28年12月期第3四半期 16,174 百万円 27年12月期 17,849 百万円

(訂正後)

1. 平成28年12月期第3四半期の連結業績 (平成28年1月1日～平成28年9月30日)

(1) 連結経営成績 (累計) (%表示は、対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する 四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
28年12月期第3四半期	32,115	△5.5	1,106	△53.3	1,098	△55.9	210	△87.1
27年12月期第3四半期	33,986	16.2	2,370	11.2	2,490	12.2	1,632	23.6

(注) 包括利益 28年12月期第3四半期 △1,927 百万円 (△298.8%) 27年12月期第3四半期 969 百万円 (△53.4%)

	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
28年12月期第3四半期	<u>13.45</u>	—
27年12月期第3四半期	98.13	—

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
28年12月期第3四半期	<u>47,017</u>	<u>18,036</u>	<u>33.6</u>	<u>1,006.50</u>
27年12月期	49,067	20,515	36.4	1,137.59

(参考) 自己資本 28年12月期第3四半期 15,793 百万円 27年12月期 17,849 百万円

## 【添付資料 2 ページ】

### 1. 当四半期決算に関する定性的情報

#### (1) 経営成績に関する説明

(訂正前)

こうした経営環境のもと、当社グループは、化学品事業、化粧品事業ともに積極的な事業活動を推進した結果、売上高は321億1千5百万円（前年同期比5.5%減）、営業利益は11億6百万円（同53.3%減）、経常利益は10億9千8百万円（同55.9%減）、親会社株式に帰属する四半期純利益は5億9千2百万円（同63.7%減）となりました。セグメントの業績は次のとおりであります。なお、文中の各セグメントの売上高は、セグメント間の内部売上高を含んでおりません。

(訂正後)

こうした経営環境のもと、当社グループは、化学品事業、化粧品事業ともに積極的な事業活動を推進した結果、売上高は321億1千5百万円（前年同期比5.5%減）、営業利益は11億6百万円（同53.3%減）、経常利益は10億9千8百万円（同55.9%減）、親会社株式に帰属する四半期純利益は2億1千万円（同87.1%減）となりました。セグメントの業績は次のとおりであります。なお、文中の各セグメントの売上高は、セグメント間の内部売上高を含んでおりません。

#### (2) 財政状態に関する説明

(訂正前)

当第3四半期連結累計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ、20億9千4百万円減少し、469億7千3百万円となりました。主な要因は、たな卸資産は増加したものの、現金及び預金、受取手形及び売掛金が減少したことによるものであります。

負債合計は、前連結会計年度末に比べ、3百万円増加し、285億5千5百万円となりました。主な要因は、支払手形及び買掛金は減少したものの、短期借入金、長期借入金が増加したことによるものであります。

純資産合計は、前連結会計年度末に比べ、20億9千8百万円減少し、184億1千7百万円となりました。為替換算調整勘定の減少及び非支配株主持分の減少が主な要因であります。

この結果、自己資本比率は前連結会計年度末の36.4%から34.4%となりました。

(訂正後)

当第3四半期連結累計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ、20億4千9百万円減少し、470億1千7百万円となりました。主な要因は、たな卸資産は増加したものの、現金及び預金、受取手形及び売掛金が減少したことによるものであります。

負債合計は、前連結会計年度末に比べ、4億2千9百万円増加し、289億8千1百万円となりました。主な要因は、支払手形及び買掛金は減少したものの、厚生年金基金解散損失引当金の計上及び短期借入金、長期借入金が増加したことによるものであります。

純資産合計は、前連結会計年度末に比べ、24億7千9百万円減少し、180億3千6百万円となりました。為替換算調整勘定の減少及び非支配株主持分の減少が主な要因であります。

この結果、自己資本比率は前連結会計年度末の36.4%から33.6%となりました。

## 【添付資料4ページ】

(訂正前)

## 3. 四半期連結財務諸表

## (1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成28年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	7,652,338	4,796,050
受取手形及び売掛金	10,700,720	9,524,822
商品及び製品	3,276,283	4,634,278
仕掛品	875,174	464,642
原材料及び貯蔵品	2,812,912	2,903,061
その他	1,697,108	1,720,153
貸倒引当金	△81,071	△37,237
流動資産合計	26,933,465	24,005,772
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	7,460,704	7,070,026
機械装置及び運搬具(純額)	2,374,569	1,972,991
土地	6,262,802	6,033,064
その他(純額)	2,091,093	4,168,373
有形固定資産合計	18,189,170	19,244,455
無形固定資産		
のれん	185,622	118,751
その他	787,246	661,273
無形固定資産合計	972,868	780,024
投資その他の資産	2,971,860	2,942,885
固定資産合計	22,133,899	22,967,365
資産合計	49,067,364	46,973,137

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成28年9月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	5,901,131	4,696,837
短期借入金	14,445,308	15,121,486
未払法人税等	388,475	<u>185,285</u>
賞与引当金	542,595	373,090
その他	3,111,344	2,824,394
流動負債合計	24,388,856	<u>23,201,095</u>
固定負債		
長期借入金	850,000	1,935,000
退職給付に係る負債	2,532,365	2,604,564
その他	780,785	815,124
固定負債合計	4,163,151	<u>5,354,689</u>
負債合計	28,552,007	<u>28,555,784</u>
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	2,898,545	2,898,545
資本剰余金	3,040,249	3,054,612
利益剰余金	12,130,467	<u>12,377,499</u>
自己株式	△1,464,292	△1,478,654
株主資本合計	16,604,969	<u>16,852,002</u>
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	359,815	322,422
為替換算調整勘定	913,669	△974,207
退職給付に係る調整累計額	△28,539	△25,961
その他の包括利益累計額合計	1,244,945	△677,745
非支配株主持分	2,665,442	2,243,096
純資産合計	20,515,357	<u>18,417,353</u>
負債純資産合計	49,067,364	<u>46,973,173</u>

(訂正後)

3. 四半期連結財務諸表

(1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成28年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	7,652,338	4,796,050
受取手形及び売掛金	10,700,720	9,524,822
商品及び製品	3,276,283	4,634,278
仕掛品	875,174	464,642
原材料及び貯蔵品	2,812,912	2,903,061
その他	1,697,108	1,764,830
貸倒引当金	△81,071	△37,237
流動資産合計	26,933,465	24,050,449
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	7,460,704	7,070,026
機械装置及び運搬具（純額）	2,374,569	1,972,991
土地	6,262,802	6,033,064
その他（純額）	2,091,093	4,168,373
有形固定資産合計	18,189,170	19,244,455
無形固定資産		
のれん	185,622	118,751
その他	787,246	661,273
無形固定資産合計	972,868	780,024
投資その他の資産	2,971,860	2,942,885
固定資産合計	22,133,899	22,967,365
資産合計	49,067,364	47,017,814

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成28年9月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	5,901,131	4,696,837
短期借入金	14,445,308	15,121,486
未払法人税等	388,475	116,207
賞与引当金	542,595	373,090
その他	3,111,344	2,824,394
流動負債合計	24,388,856	23,132,016
固定負債		
長期借入金	850,000	1,935,000
退職給付に係る負債	2,532,365	2,604,564
厚生年金基金解散損失引当金	—	494,998
その他	780,785	815,124
固定負債合計	4,163,151	5,849,687
負債合計	28,552,007	28,981,704
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,898,545	2,898,545
資本剰余金	3,040,249	3,054,612
利益剰余金	12,130,467	11,996,256
自己株式	△1,464,292	△1,478,654
株主資本合計	16,604,969	16,470,759
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	359,815	322,422
為替換算調整勘定	913,669	△974,207
退職給付に係る調整累計額	△28,539	△25,961
その他の包括利益累計額合計	1,244,945	△677,745
非支配株主持分	2,665,442	2,243,096
純資産合計	20,515,357	18,036,110
負債純資産合計	49,067,364	47,017,814

【添付資料 6 ページ】

(訂正前)

(2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書

(四半期連結損益計算書)

(第3四半期連結累計期間)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成27年1月1日 至 平成27年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成28年1月1日 至 平成28年9月30日)
売上高	33,986,993	32,115,807
売上原価	21,828,586	21,134,525
売上総利益	12,158,406	10,981,282
販売費及び一般管理費	9,787,752	9,874,774
営業利益	2,370,653	1,106,507
営業外収益		
受取利息	41,197	20,244
受取配当金	34,125	29,274
持分法による投資利益	55,245	58,505
為替差益	156	—
助成金収入	54,226	67,627
その他	144,504	154,296
営業外収益合計	329,456	329,948
営業外費用		
支払利息	70,309	68,455
為替差損	—	134,884
売上割引	59,924	72,409
その他	79,442	62,492
営業外費用合計	209,676	338,241
経常利益	2,490,433	1,098,214
特別利益		
固定資産売却益	43,332	2,429
投資有価証券売却益	77,821	6
段階取得に係る差益	18,026	—
負ののれん発生益	76,125	—
特別利益合計	215,306	2,436
特別損失		
固定資産除却損	18,436	3,775
固定資産売却損	78,205	18,385
投資有価証券売却損	—	204
特別功労金	—	25,800
特別損失合計	96,642	48,166
税金等調整前四半期純利益	2,609,097	1,052,484
法人税等	756,958	307,578
四半期純利益	1,852,138	744,906
非支配株主に帰属する四半期純利益	219,146	152,672
親会社株主に帰属する四半期純利益	1,632,992	592,234



(訂正後)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成27年1月1日 至 平成27年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成28年1月1日 至 平成28年9月30日)
売上高	33,986,993	32,115,807
売上原価	21,828,586	21,134,525
売上総利益	12,158,406	10,981,282
販売費及び一般管理費	9,787,752	9,874,774
営業利益	2,370,653	1,106,507
営業外収益		
受取利息	41,197	20,244
受取配当金	34,125	29,274
持分法による投資利益	55,245	58,505
為替差益	156	—
助成金収入	54,226	67,627
その他	144,504	154,296
営業外収益合計	329,456	329,948
営業外費用		
支払利息	70,309	68,455
為替差損	—	134,884
売上割引	59,924	72,409
その他	79,442	62,492
営業外費用合計	209,676	338,241
経常利益	2,490,433	1,098,214
特別利益		
固定資産売却益	43,332	2,429
投資有価証券売却益	77,821	6
段階取得に係る差益	18,026	—
負ののれん発生益	76,125	—
特別利益合計	215,306	2,436
特別損失		
固定資産除却損	18,436	3,775
固定資産売却損	78,205	18,385
投資有価証券売却損	—	204
特別功労金	—	25,800
厚生年金基金解散損失引当金繰入額	—	494,998
特別損失合計	96,642	543,164
税金等調整前四半期純利益	2,609,097	557,486
法人税等	756,958	193,822
四半期純利益	1,852,138	363,663
非支配株主に帰属する四半期純利益	219,146	152,672
親会社株主に帰属する四半期純利益	1,632,992	210,991

【添付資料 7 ページ】

(訂正前)

(四半期連結包括利益計算書)

(第 3 四半期連結累計期間)

(単位：千円)

	前第 3 四半期連結累計期間 (自 平成27年 1 月 1 日 至 平成27年 9 月 30 日)	当第 3 四半期連結累計期間 (自 平成28年 1 月 1 日 至 平成28年 9 月 30 日)
四半期純利益	1,852,138	744,906
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	99,970	△37,393
為替換算調整勘定	△987,319	△2,256,828
退職給付に係る調整額	4,953	2,578
その他の包括利益合計	△882,396	△2,291,642
四半期包括利益	969,742	△1,546,735
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	907,884	△1,330,456
非支配株主に係る四半期包括利益	61,857	△216,278

(訂正後)

(単位：千円)

	前第 3 四半期連結累計期間 (自 平成27年 1 月 1 日 至 平成27年 9 月 30 日)	当第 3 四半期連結累計期間 (自 平成28年 1 月 1 日 至 平成28年 9 月 30 日)
四半期純利益	1,852,138	363,663
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	99,970	△37,393
為替換算調整勘定	△987,319	△2,256,828
退職給付に係る調整額	4,953	2,578
その他の包括利益合計	△882,396	△2,291,642
四半期包括利益	969,742	△1,927,978
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	907,884	△1,711,699
非支配株主に係る四半期包括利益	61,857	△216,278