

各位

上場会社名 **DIC株式会社**
代表者 代表取締役社長執行役員 猪野 薫
(コード番号：4631)
問合せ先責任者 コーポレートコミュニケーション部長 小峰 浩毅
(TEL：03-6733-3033)

(訂正・数値データ訂正)「2022年12月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正に関するお知らせ

当社が2023年2月14日に開示した「2022年12月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」において、訂正すべき記載がありましたので、下記のとおりお知らせします。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。

記

1. 訂正の理由

「2022年12月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の開示後、有価証券報告書の作成過程において、連結財務諸表の連結キャッシュ・フロー計算書について記載内容の一部に誤りがあることが判明しましたので、これを訂正します。

2. 訂正の内容

訂正箇所には下線を付して表示しています。

サマリー情報

1. 2022年12月期の連結業績（2022年1月1日～2022年12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
2022年12月期	<u>12,027</u>	<u>△77,252</u>	83,948	62,560
2021年12月期	44,812	△147,612	99,549	37,572

（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
2022年12月期	<u>7,935</u>	<u>△73,160</u>	83,948	62,560
2021年12月期	44,812	△147,612	99,549	37,572

2. 財政状態

(訂正前)

(キャッシュ・フローの状況に関する分析)

[営業活動によるキャッシュ・フロー] 当連結会計年度 120億円 (前連結会計年度 448億円)

当連結会計年度は、税金等調整前当期純利益が352億円、減価償却費が471億円となりました。また、法人税等に149億円を支払い、運転資本の増加により520億円の資金を使用しました。以上の結果、営業活動により得られた資金の総額は120億円となりました。

[投資活動によるキャッシュ・フロー] 当連結会計年度 △773億円 (前連結会計年度 △1,476億円)

当連結会計年度は、設備投資に495億円、子会社株式の取得に307億円の資金を使用しました。以上の結果、投資活動に使用した資金の総額は773億円となりました。

[財務活動によるキャッシュ・フロー] 当連結会計年度 839億円 (前連結会計年度 995億円)

当連結会計年度は、借入等により1,020億円の資金を調達した一方で、剰余金の配当として95億円を支払いました。以上の結果、財務活動により得られた資金の総額は839億円となりました。

(キャッシュ・フロー関連指標の推移)

		2020年 12月期	2021年 12月期	2022年 12月期
自己資本比率	(%)	38.9	32.3	30.7
時価ベースの自己資本比率	(%)	30.1	25.6	17.5
キャッシュ・フロー対 有利子負債比率	(年)	4.9	8.6	<u>42.3</u>
事業収益インタレスト・ カバレッジ・レシオ	(倍)	18.6	20.5	9.3

①各指標の算式は以下のとおりです。

自己資本比率 : (純資産－非支配株主持分) / 総資産

時価ベースの自己資本比率 : 株式時価総額 (期末株価終値×期末発行済株式数(自己株式控除後)) / 総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率 : 有利子負債 / 営業キャッシュ・フロー

事業収益インタレスト・カバレッジ・レシオ : (営業利益＋受取利息＋受取配当金) / 支払利息

②各指標は、いずれも連結ベースの財務数値により算出しています。

③有利子負債は、連結貸借対照表に計上されている借入金、社債及びリース債務を対象にしています。

営業キャッシュ・フローは連結キャッシュ・フロー計算書の営業活動によるキャッシュ・フローを使用しています。

また、支払利息については、連結損益計算書の支払利息を使用しています。

(訂正後)

(キャッシュ・フローの状況に関する分析)

[営業活動によるキャッシュ・フロー] 当連結会計年度 79億円 (前連結会計年度 448億円)

当連結会計年度は、税金等調整前当期純利益が352億円、減価償却費が471億円となりました。また、法人税等に149億円を支払い、運転資本の増加により520億円の資金を使用しました。以上の結果、営業活動により得られた資金の総額は79億円となりました。

[投資活動によるキャッシュ・フロー] 当連結会計年度 △732億円 (前連結会計年度 △1,476億円)

当連結会計年度は、設備投資に454億円、子会社株式の取得に307億円の資金を使用しました。以上の結果、投資活動に使用した資金の総額は732億円となりました。

[財務活動によるキャッシュ・フロー] 当連結会計年度 839億円 (前連結会計年度 995億円)

当連結会計年度は、借入等により1,020億円の資金を調達した一方で、剰余金の配当として95億円を支払いました。以上の結果、財務活動により得られた資金の総額は839億円となりました。

(キャッシュ・フロー関連指標の推移)

		2020年 12月期	2021年 12月期	2022年 12月期
自己資本比率	(%)	38.9	32.3	30.7
時価ベースの自己資本比率	(%)	30.1	25.6	17.5
キャッシュ・フロー対 有利子負債比率	(年)	4.9	8.6	<u>64.2</u>
事業収益インタレスト・ カバレッジ・レシオ	(倍)	18.6	20.5	9.3

①各指標の算式は以下のとおりです。

自己資本比率 : (純資産－非支配株主持分) / 総資産

時価ベースの自己資本比率 : 株式時価総額 (期末株価終値×期末発行済株式数(自己株式控除後)) / 総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率 : 有利子負債 / 営業キャッシュ・フロー

事業収益インタレスト・カバレッジ・レシオ : (営業利益＋受取利息＋受取配当金) / 支払利息

②各指標は、いずれも連結ベースの財務数値により算出しています。

③有利子負債は、連結貸借対照表に計上されている借入金、社債及びリース債務を対象にしています。

営業キャッシュ・フローは連結キャッシュ・フロー計算書の営業活動によるキャッシュ・フローを使用しています。

また、支払利息については、連結損益計算書の支払利息を使用しています。

4. 連結財務諸表及び主な注記

(訂正前)

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)	当連結会計年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	32,112	35,179
減価償却費	37,394	47,126
のれん償却額	656	1,666
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△1,386	△60
賞与引当金の増減額 (△は減少)	632	△660
受取利息及び受取配当金	△1,624	△2,433
持分法による投資損益 (△は益)	△2,943	△2,368
支払利息	2,176	4,512
固定資産除売却損益 (△は益)	2,657	1,450
減損損失	1,563	1,107
関係会社株式及び出資金売却損益 (△は益)	△769	—
投資有価証券売却損益 (△は益)	—	△445
売上債権の増減額 (△は増加)	△15,963	4,318
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△34,348	△55,521
仕入債務の増減額 (△は減少)	34,261	△764
その他	2,676	△5,549
小計	57,093	27,557
利息及び配当金の受取額	3,358	3,772
利息の支払額	△1,963	△4,444
法人税等の支払額	△13,676	△14,857
営業活動によるキャッシュ・フロー	44,812	12,027
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△402	△2,173
定期預金の払戻による収入	3,433	2,065
有形固定資産の取得による支出	△35,935	△42,299
有形固定資産の売却による収入	909	1,383
無形固定資産の取得による支出	△2,706	△7,190
連結の範囲の変更を伴う子会社株式及び出資金の取得による支出	△124,095	△30,732
関係会社株式及び出資金の売却による収入	11,618	2
投資有価証券の取得による支出	△142	△325
投資有価証券の売却及び償還による収入	1,589	749
事業譲渡による収入	95	—
事業譲受による支出	—	△16
その他	△1,975	1,285
投資活動によるキャッシュ・フロー	△147,612	△77,252

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)	当連結会計年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)
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)	△650	13,715
コマーシャル・ペーパーの増減額 (△は減少)	—	30,000
長期借入れによる収入	89,070	127,913
長期借入金の返済による支出	△36,277	△49,623
社債の発行による収入	60,000	—
社債の償還による支出	—	△20,000
配当金の支払額	△9,479	△9,479
非支配株主への配当金の支払額	△1,475	△681
自己株式の純増減額 (△は増加)	20	△6
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式及び出資 金の取得による支出	—	△1,999
リース債務の返済による支出	△1,223	△5,807
その他	△438	△85
財務活動によるキャッシュ・フロー	99,549	83,948
現金及び現金同等物に係る換算差額	△531	6,265
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△3,782	24,989
現金及び現金同等物の期首残高	41,354	37,572
現金及び現金同等物の期末残高	37,572	62,560

(訂正後)

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)	当連結会計年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	32,112	35,179
減価償却費	37,394	47,126
のれん償却額	656	1,666
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△1,386	△60
賞与引当金の増減額 (△は減少)	632	△660
受取利息及び受取配当金	△1,624	△2,433
持分法による投資損益 (△は益)	△2,943	△2,368
支払利息	2,176	4,512
固定資産除売却損益 (△は益)	2,657	1,450
減損損失	1,563	1,107
関係会社株式及び出資金売却損益 (△は益)	△769	—
投資有価証券売却損益 (△は益)	—	△445
売上債権の増減額 (△は増加)	△15,963	4,318
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△34,348	△55,521
仕入債務の増減額 (△は減少)	34,261	△764
その他	2,676	△9,641
小計	57,093	23,465
利息及び配当金の受取額	3,358	3,772
利息の支払額	△1,963	△4,444
法人税等の支払額	△13,676	△14,857
営業活動によるキャッシュ・フロー	44,812	7,935
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△402	△2,173
定期預金の払戻による収入	3,433	2,065
有形固定資産の取得による支出	△35,935	△40,817
有形固定資産の売却による収入	909	1,383
無形固定資産の取得による支出	△2,706	△4,580
連結の範囲の変更を伴う子会社株式及び出資金の 取得による支出	△124,095	△30,732
関係会社株式及び出資金の売却による収入	11,618	2
投資有価証券の取得による支出	△142	△325
投資有価証券の売却及び償還による収入	1,589	749
事業譲渡による収入	95	—
事業譲受による支出	—	△16
その他	△1,975	1,285
投資活動によるキャッシュ・フロー	△147,612	△73,160

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)	当連結会計年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)
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)	△650	13,715
コマーシャル・ペーパーの増減額 (△は減少)	—	30,000
長期借入れによる収入	89,070	127,913
長期借入金の返済による支出	△36,277	△49,623
社債の発行による収入	60,000	—
社債の償還による支出	—	△20,000
配当金の支払額	△9,479	△9,479
非支配株主への配当金の支払額	△1,475	△681
自己株式の純増減額 (△は増加)	20	△6
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式及び出資 金の取得による支出	—	△1,999
リース債務の返済による支出	△1,223	△5,807
その他	△438	△85
財務活動によるキャッシュ・フロー	99,549	83,948
現金及び現金同等物に係る換算差額	△531	6,265
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△3,782	24,989
現金及び現金同等物の期首残高	41,354	37,572
現金及び現金同等物の期末残高	37,572	62,560

以 上