

2024年6月26日

各位

会社名 株式会社 デンタス
代表者名 代表取締役社長 河野 恭佑
コード番号 (6174 TOKYO PRO Market)
問合せ先 取締役管理部長 大崎 隆
電話番号 088-657-3115

(訂正) 「2024年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正について

当社は、2024年5月15日付公表の「2024年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」について、一部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。
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

発行者情報の作成過程において、下記記載内容に誤りのあることが判明いたしましたので、公表済みの2024年3月期決算短信を訂正させていただくものであります。

2. 訂正の内容

(1) 1 ページ

1. 経営成績等の概況

(1) 当期の経営成績の概況

【訂正前】

セグメントごとの経営成績は以下のとおりであります。

(歯科技工関連事業)

当セグメントの売上高は299,987千円(前年同期比9.6%減)、セグメント損失27,637千円(前連結会計年度はセグメント損失18,625千円)となりました。

【訂正後】

セグメントごとの経営成績は以下のとおりであります。

(歯科技工関連事業)

当セグメントの売上高は288,663千円(前年同期比13.0%減)、セグメント損失27,637千円(前連結会計年度はセグメント損失18,625千円)となりました。

(2) 2 ページ

1. 経営成績等の概況

(2) 当期の財政状態の概況

【訂正前】

(ウ) 流動負債

流動負債は337,564千円となり、前連結会計年度末と比較して62,889千円増加(前期末比22.9%増)しました。主な科目の増減及び増減理由は次のとおりであります。

- ・新規借入により短期借入金が50,000千円増加しております。
- ・1年内返済予定の長期借入金が2,010千円減少しております。
これは金融機関への返済が進んだことによるものであります。

(エ) 固定負債

固定負債は208,815千円となり、前連結会計年度末と比較して103,501千円減少（前期末比33.1%減）しました。主な科目別増減及び増減理由は次のとおりです。

- ・長期借入金が前連結会計年度末から94,599千円減少しました。
これは主に、金融機関への返済が進んだことによるものであります。

【訂正後】

(ウ) 流動負債

流動負債は332,355千円となり、前連結会計年度末と比較して57,680千円増加（前期末比21.0%増）しました。主な科目の増減及び増減理由は次のとおりであります。

- ・新規借入により短期借入金が50,000千円増加しております。
- ・1年内返済予定の長期借入金が2,010千円減少しております。
これは金融機関への返済が進んだことによるものであります。

(エ) 固定負債

固定負債は214,025千円となり、前連結会計年度末と比較して98,292千円減少（前期末比31.5%減）しました。主な科目別増減及び増減理由は次のとおりです。

- ・長期借入金が前連結会計年度末から94,599千円減少しました。
これは主に、金融機関への返済が進んだことによるものであります。

(3) 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】

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果、使用した資金は19,305千円（前年同期は獲得した資金21,772千円）となりました。これは主に、減価償却費の計上31,198千円、棚卸資産の減少による資金の増加15,613千円などがあった一方で、売上債権の増加による資金の減少43,231千円、税金等調整前当期純損失の計上46,055千円などがあったことによるものであります。

【訂正後】

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果、使用した資金は19,357千円（前年同期は獲得した資金21,772千円）となりました。これは主に、減価償却費の計上31,198千円、棚卸資産の減少による資金の増加15,613千円などがあった一方で、売上債権の増加による資金の減少43,231千円、税金等調整前当期純損失の計上46,055千円などがあったことによるものであります。

(4) 7 ページ
 3. 連結財務諸表及び主な注記
 (1) 連結貸借対照表
 【訂正前】

	(単位：千円)	
	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)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	60,088	65,523
短期借入金	50,000	100,000
1年内返済予定の長期借入金	106,513	104,503
リース債務	1,834	1,412
未払金	23,664	<u>29,104</u>
未払法人税等	1,639	938
未払消費税等	3,899	11,778
前受金	4,800	-
賞与引当金	4,780	5,167
その他	17,453	19,137
流動負債合計	<u>274,674</u>	<u>337,564</u>
固定負債		
長期借入金	278,551	183,952
リース債務	2,354	941
繰延税金負債	4,515	3,754
退職給付に係る負債	24,857	<u>18,127</u>
資産除去債務	2,040	2,040
固定負債合計	<u>312,317</u>	<u>208,815</u>
負債合計	<u>586,992</u>	<u>546,380</u>

【訂正後】

	(単位：千円)	
	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)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	60,088	65,523
短期借入金	50,000	100,000
1年内返済予定の長期借入金	106,513	104,503
リース債務	1,834	1,412
未払金	23,664	<u>23,895</u>
未払法人税等	1,639	938
未払消費税等	3,899	11,778
前受金	4,800	-
賞与引当金	4,780	5,167
その他	17,453	19,137
流動負債合計	<u>274,674</u>	<u>332,355</u>
固定負債		
長期借入金	278,551	183,952
リース債務	2,354	941
繰延税金負債	4,515	3,754
退職給付に係る負債	24,857	<u>23,336</u>
資産除去債務	2,040	2,040
固定負債合計	<u>312,317</u>	<u>214,025</u>
負債合計	<u>586,992</u>	<u>546,380</u>

(5) 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：千円)

	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)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純損失 (△)	△25,066	△46,055
減価償却費	30,417	31,198
貸倒引当金の増減額(△は減少)	103,533	12,820
賞与引当金の増減額(△は減少)	△4,820	387
退職給付に係る負債の増減額(△は減少)	1,074	△1,520
受取利息及び受取配当金	△4	△4
助成金収入	△12,568	△160
支払利息	5,891	7,100
子会社株式売却益	△107,654	—
固定資産売却益	—	△19
固定資産除却損	364	—
売上債権の増減額 (△は増加)	42,382	△43,231
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△935	15,613
仕入債務の増減額 (△は減少)	5,971	5,434
破産更生債権等の増減額 (△は増加)	△1,404	△43
為替差損益 (△は益)	△44	—
その他	△20,984	6,460
小計	16,151	△12,019
利息及び配当金の受取額	4	4
助成金の受取額	12,988	1,102
利息の支払額	△5,888	△5,909
法人税等の支払額	△1,483	△2,483
営業活動によるキャッシュ・フロー	21,772	△19,305
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△12,921	△29,628
有形固定資産の売却による収入	—	19
無形固定資産の取得による支出	△440	△2,133
長期貸付金の回収による収入	1,110	910
連結の範囲の変更を伴う関係会社株式の売却に伴う支出	△539	—
その他	△400	119
投資活動によるキャッシュ・フロー	△13,191	△30,713
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)	50,000	50,000
長期借入れによる収入	—	40,000
長期借入金の返済による支出	△55,053	△136,609
リース債務返済による支出	△2,044	△1,834
財務活動によるキャッシュ・フロー	△7,097	△48,443
現金及び現金同等物に係る換算差額	203	—
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	1,687	△98,461
現金及び現金同等物の期首残高	180,110	181,797
現金及び現金同等物の期末残高	181,797	83,335

【訂正後】

(単位：千円)

	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)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純損失 (△)	△25,066	△46,055
減価償却費	30,417	31,198
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	103,533	12,820
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△4,820	387
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	1,074	△1,520
受取利息及び受取配当金	△4	△4
助成金収入	△12,568	△160
支払利息	5,891	7,100
子会社株式売却益	△107,654	—
固定資産売却益	—	△19
固定資産除却損	364	—
売上債権の増減額 (△は増加)	42,382	△43,231
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△935	15,613
仕入債務の増減額 (△は減少)	5,971	5,434
破産更生債権等の増減額 (△は増加)	△1,404	△43
為替差損益 (△は益)	△44	—
その他	△20,984	6,408
小計	16,151	△12,070
利息及び配当金の受取額	4	4
助成金の受取額	12,988	1,102
利息の支払額	△5,888	△5,909
法人税等の支払額	△1,483	△2,483
営業活動によるキャッシュ・フロー	21,772	△19,357
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△12,921	△29,628
有形固定資産の売却による収入	—	19
無形固定資産の取得による支出	△440	△2,133
長期貸付金の回収による収入	1,110	910
連結の範囲の変更を伴う関係会社株式の売却に伴う支出	△539	—
その他	△400	119
投資活動によるキャッシュ・フロー	△13,191	△30,713
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)	50,000	50,000
長期借入れによる収入	—	40,000
長期借入金の返済による支出	△55,053	△136,609
リース債務返済による支出	△2,044	△1,834
財務活動によるキャッシュ・フロー	△7,097	△48,443
現金及び現金同等物に係る換算差額	203	51
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	1,687	△98,461
現金及び現金同等物の期首残高	180,110	181,797
現金及び現金同等物の期末残高	181,797	83,335

(6) 15ページ

3. 連結財務諸表及び主な注記

(5) 連結財務諸表に関する注記事項

(セグメント情報)

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失の金額に関する情報及び収益の分解情報

【訂正前】

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

(単位：千円)

	報告セグメント			計	調整額 (注)	連結財務諸表 計上額
	歯科技工関連 事業	オーラルケア 製品製造販売 事業	マウスピース 矯正事業			
売上高						
歯科技工	206,060	—	—	206,060	—	206,060
歯科技工商品・製品販売	52,523	—	—	52,523	—	52,523
歯科関連商品販売	30,080	—	—	30,080	—	30,080
オーラルケア製品製造販売	—	530,425	—	530,425	—	530,425
マウスピース矯正サービス	—	—	40,782	40,782	—	40,782
顧客との契約から生じ る収益	288,663	530,425	40,782	859,872	—	859,872
その他収益	—	—	—	—	—	—
外部顧客への売上高	288,663	530,425	40,782	859,872	—	859,872
セグメント間の内部 売上高又は振替高	<u>11,323</u>	—	—	<u>11,323</u>	<u>△11,323</u>	—
合計	<u>299,987</u>	530,425	40,782	<u>871,195</u>	<u>△11,323</u>	859,872
セグメント利益又は セグメント損失 (△)	△27,637	△11,317	19,046	△19,907	△28,605	△48,513
セグメント資産	120,848	440,082	—	560,930	1,781	562,712
その他の項目						
減価償却費	5,937	25,261	—	31,198	—	31,198
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	1,727	30,034	—	31,761	—	31,761

【訂正後】

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント			計	調整額 (注)	連結財務諸表 計上額
	歯科技工関連 事業	オーラルケア 製品製造販売 事業	マウスピース 矯正事業			
売上高						
歯科技工	206,060	—	—	206,060	—	206,060
歯科技工商品・製品販売	52,523	—	—	52,523	—	52,523
歯科関連商品販売	30,080	—	—	30,080	—	30,080
オーラルケア製品製造販売	—	530,425	—	530,425	—	530,425
マウスピース矯正サービス	—	—	40,782	40,782	—	40,782
顧客との契約から生じ る収益	288,663	530,425	40,782	859,872	—	859,872
その他収益	—	—	—	—	—	—
外部顧客への売上高	288,663	530,425	40,782	859,872	—	859,872
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—
合計	<u>288,663</u>	530,425	40,782	<u>859,872</u>	<u>—</u>	859,872
セグメント利益又は セグメント損失（△）	△27,637	△11,317	19,046	△19,907	△28,605	△48,513
セグメント資産	120,848	440,082	—	560,930	1,781	562,712
その他の項目						
減価償却費	5,937	25,261	—	31,198	—	31,198
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	1,727	30,034	—	31,761	—	31,761

以上