

【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】 東海財務局長

【提出日】 2022年3月23日

【事業年度】 第59期（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

【会社名】 ダイナパック株式会社

【英訳名】 Dynapac Co.,Ltd.

【代表者の役職氏名】 取締役社長 齊藤 光次

【本店の所在の場所】 名古屋市中区錦三丁目14番15号
（上記は登記上の本店所在地であり、実際の業務は下記の「最寄りの連絡場所」で行っております。）

【電話番号】 (052)971-2651

【事務連絡者氏名】 取締役専務執行役員管理本部長 篠岡 尚久

【最寄りの連絡場所】 名古屋市中区栄三丁目1番1号（広小路本町ビルディング）

【電話番号】 (052)971-2651

【事務連絡者氏名】 取締役専務執行役員管理本部長 篠岡 尚久

【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】

2021年3月25日に提出しました第59期（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）有価証券報告書の記載事項の一部に訂正すべき事項がありましたので、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5 経理の状況

1 連結財務諸表等

(1) 連結財務諸表

注記事項

(税効果会計関係)

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5【経理の状況】

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【注記事項】

(税効果会計関係)

(訂正前)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前連結会計年度 (2019年12月31日) | 当連結会計年度 (2020年12月31日) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 貸倒引当金 | 11,614千円 | 11,877千円 |
| 賞与引当金 | 55,024 | 75,803 |
| 退職給付に係る負債 | 746,143 | 790,313 |
| 減損損失 | 637,662 | 322,525 |
| 投資有価証券評価損 | 441,609 | 430,243 |
| 繰越欠損金 | 304,376 | 296,297 |
| その他 | 146,251 | 132,587 |
| 繰延税金資産小計 | 2,342,682 | 2,059,649 |
| 評価性引当額 | 2,111,746 | 1,662,424 |
| 繰延税金資産合計 | 230,935 | 397,224 |
| 繰延税金負債 | | |
| 固定資産圧縮積立金 | 710,406 | 692,149 |
| その他有価証券評価差額金 | 3,169,247 | 4,497,182 |
| 企業結合に伴う時価評価差額 | 161,199 | 258,870 |
| その他 | 661 | 7,734 |
| 繰延税金負債合計 | 4,041,513 | 5,455,937 |
| 繰延税金負債の純額 | 3,810,578 | 5,058,713 |

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等負担率との差異原因の主な項目別内訳

| | 前連結会計年度 (2019年12月31日) | 当連結会計年度 (2020年12月31日) |
|----------------------|--|--------------------------|
| 法定実効税率 (調整) | 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異が法定実効税率との100分の5以下であるため注記を省略しております。 | 30.6% |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | | 0.5 |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | | 1.4 |
| 住民税均等割等 | | 3.2 |
| 評価性引当額の増減額 | | 18.2 |
| のれん償却額 | | 3.2 |
| 海外子会社の税率差 | | 5.9 |
| その他 | | 0.3 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | | 14.5 |

(訂正後)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前連結会計年度 (2019年12月31日) | 当連結会計年度 (2020年12月31日) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 貸倒引当金 | 11,614千円 | 11,877千円 |
| 賞与引当金 | 55,024 | 75,803 |
| 退職給付に係る負債 | 746,143 | 790,313 |
| 減損損失 | 570,108 | 463,719 |
| 投資有価証券評価損 | 441,609 | 430,243 |
| 繰越欠損金 | 304,376 | 296,297 |
| その他 | 146,251 | 132,587 |
| 繰延税金資産小計 | 2,275,129 | 2,200,843 |
| 評価性引当額 | 1,996,011 | 1,791,810 |
| 繰延税金資産合計 | 279,117 | 409,032 |
| 繰延税金負債 | | |
| 固定資産圧縮積立金 | 710,406 | 692,149 |
| その他有価証券評価差額金 | 3,169,247 | 4,497,182 |
| 企業結合に伴う時価評価差額 | 161,199 | 258,870 |
| その他 | 48,843 | 19,543 |
| 繰延税金負債合計 | 4,089,695 | 5,467,746 |
| 繰延税金負債の純額 | 3,810,578 | 5,058,713 |

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等負担率との差異原因の主な項目別内訳

| | 前連結会計年度 (2019年12月31日) | 当連結会計年度 (2020年12月31日) |
|----------------------|---|--------------------------|
| 法定実効税率 (調整) | 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。 | 30.6% |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | | 0.5 |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | | 2.6 |
| 住民税均等割等 | | 3.2 |
| 評価性引当額の増減額 | | 18.6 |
| のれん償却額 | | 3.2 |
| 海外子会社の税率差 | | 1.9 |
| その他 | | 0.1 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | | 14.5 |