



2024年5月13日

各位

会社名 株式会社ヤプリ
代表者名 代表取締役社長 CEO 庵原 保文
(コード番号 4168 東証グロース)
問合せ先 経営管理本部長 山戸 一郎
(TEL 03-6866-5730(代表))

法人税等調整額(益)の計上に関するお知らせ

当社は、本日公表の「2024年12月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕(非連結)」において、下記の通り法人税等調整額を計上することとなりましたのでお知らせいたします。

記

1. 法人税等調整額の計上

当社は、2024年3月28日付で資本金を50,000千円に減資したことにより、法人税法上の中小法人等となり、繰越欠損金の控除限度額が変更となりました。また、法人事業税の外形標準課税が不適用となり、これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率が変更となりました。

上記の理由により、当第1四半期会計期間において、回収可能と判断された将来減算一時差異等に係る繰延税金資産を179,289千円計上し、法人税等調整額を同額計上いたしました。

2. 業績に与える影響について

上記の法人税等調整額は、本日公表の「2024年12月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕(非連結)」に反映しております。一方で、繰延税金資産の回収可能性の検討には一定の不確実性が伴うため、2024年12月期の業績予想への影響につきましては、現時点では修正いたしません。業績予想の修正が必要となる場合には、確定次第、速やかにお知らせいたします。

以上