



2019年2月13日

各 位

会社名 ベルト ラ 株 式 会 社
 代 表 者 名 代表取締役社長兼CEO 二 木 渉
 (コード番号：7048 東証マザーズ)
 問 合 せ 先 取締役Headquarters
 Division Director 皆 嶋 純 平
 (TEL. 03-6262-5481)

営業外費用及び法人税等調整額の計上並びに業績予想の修正について

2018年12月期第4四半期決算において、営業外費用及び法人税等調整額を計上する見込みとなりましたのでお知らせするとともに、2018年12月25日公表の「東京証券取引所マザーズへの上場に伴う当社決算情報等のお知らせ」において開示した2018年12月期の通期業績予想を修正することとしましたので、お知らせいたします。

記

1. 営業外費用の計上について

当社は、2018年12月25日に東京証券取引所マザーズに上場いたしました。

これに伴い、2018年12月期において、株式公開費用16百万円の営業外費用を計上いたします。

2. 法人税等調整額の計上について

当社は、連結子会社の株式について、2016年12月期の個別決算において取得価額528百万円全額を関係会社株式評価損として計上しておりましたが、当該一時差異に対して解消時期が未確定であったため、スケジューリング不能なものとして繰延税金資産を計上していませんでした。

当連結会計年度末時点で、当該子会社の閉鎖時期が確定し、過年度に計上した関係会社株式評価損が翌連結会計年度以降に税務上損金算入されることとなり、繰延税金資産の回収可能性を勘案しました結果、2018年12月期に繰延税金資産を追加計上し、これにより法人税等調整額を△161百万円(△は益)計上いたします。

3. 通期業績予想の修正について

① 2018年12月期通期連結業績予想数値の修正(2018年1月1日～2018年12月31日)

	営業収益	営業利益	経常利益	親会社株主に 帰属する当期 純利益	1株当たり 当期純利益
	百万円	百万円	百万円	百万円	円 銭
前回発表予想(A)	3,346	392	286	141	5.30
今回修正予想(B)	3,371	417	319	311	11.68
増減額(B-A)	24	24	33	169	
増減率(%)	0.7	6.2	11.6	120.2	
(ご参考) 前期実績 (2017年12月期)	2,825	89	35	35	1.46

② 修正の理由

親会社株主に帰属する当期純利益につきましては、上記「2. 法人税等調整額の計上について」に記載のとおり、繰延税金資産の計上に伴う法人税等調整額の計上を主要因として、前回発表予想を上記のとおり修正いたします。

(注) 上記の業績予想は、当社が現時点で入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績は様々な要因によって、実際の業績とはことなる場合があります。

以 上