

2024年3月21日

各 位

上場会社名 原田工業株式会社
代表者 代表取締役社長 三宅 康晴
(コード番号 6904 東証スタンダード)
問合せ先責任者 執行役員 上條 洋一
(TEL 03-3765-4321)

移転価格税制に係る日中相互協議による法人税の減額（連結）、 及び特別損失の計上並びに法人税の減額（個別）に関するお知らせ

2024年3月期の連結決算において法人税が減額となり、また個別決算において特別損失を計上するとともに法人税が減額となる見込みとなりましたので、下記のとおりお知らせいたします。

記

1. 法人税の減額（連結）

2019年12月11日に公表のとおり、当社の連結子会社である大連原田工業有限公司は、当社及び当社の連結子会社との取引に関し、中国税務当局による移転価格税制に係る調査を受け、追徴税を納付しておりました。当社といたしましては、これまで各国の税制に従い適正に納税を行ってきたと認識していたことから、当局からの指摘につきましては見解に相違する部分があるとして専門家にも相談の上、日本と中国の税務当局に対し、相互協議の申し立てを行った結果、日本側で減額更正、中国側は調整なしとの内容で合意に至りました。この結果に伴う日本側の対応的調整金額のうち、約10億45百万円を当社から大連原田工業有限公司へ返還することにより、2024年3月期の連結決算において約2億円の法人税が減額となる見込みとなりました。

2. 特別損失の計上並びに法人税の減額（個別）

上記1のとおり、日本側で減額更正を受けた金額のうち、大連原田工業有限公司へ返還する約10億45百万円を、2024年3月期の個別決算において特別損失として計上いたします。これにより、約2億円の法人税が減額される見込みです。

なお、個別決算における上記特別損失は、大連原田工業有限公司側で同額を計上する営業外収益と連結決算上消去されるため、連結財務諸表において、上記1の法人税の減額を除き影響はありません。

以上