



2024年8月2日

各 位

会 社 名 テスホールディングス株式会社
代表者名 代表取締役社長 山本 一樹
(コード：5074 東証プライム)
問合せ先 執行役員管理本部長 平倉 正章
(TEL：06-6308-2794)

営業外収益（デリバティブ評価益）及び法人税等調整額（損）の計上に関するお知らせ

当社は、2024年6月期連結累計期間（2023年7月1日～2024年6月30日）において、営業外収益（デリバティブ評価益）及び法人税等調整額（損）を計上することとなりましたので、下記のとおりお知らせいたします。

記

1. 営業外収益の計上について

2024年6月期連結累計期間において、デリバティブ評価益5,636百万円を営業外収益に計上することとなりました。これは、当社の連結子会社である株式会社伊万里グリーンパワーが佐賀県伊万里市において開発を進めている発電容量約46.0MWの大型バイオマス発電事業で使用するPKS燃料調達に係る為替変動リスクをヘッジする目的のために締結している為替予約（以下「本為替予約」といいます。）の時価評価により生じたものです。

本為替予約は、2024年6月末時点で複数の金融機関と総額519百万米ドルの契約を締結したものであり、予約期間は契約ごとに2025年4月から段階的に開始し、最長2024年8月までとなっております。

デリバティブ評価損益は、キャッシュ・フローの動きの伴わない各四半期末日時点の為替予約未決済残高の時価評価であり、会計処理は、前四半期末日時点に計上された評価損益を当四半期に洗替処理すると共に、改めて当四半期末日時点での為替予約未決済残高を時価評価し、評価損益として計上いたします。

2. 法人税等調整額（損）の計上について

上記デリバティブ評価益の計上に伴う繰延税金負債の計上により、2024年6月期連結累計期間において法人税等調整額（損）1,846百万円を計上いたします。

3. 今後の見通し

本件の業績に与える影響につきましては、本日公表の「業績予想の修正に関するお知らせ」に記載の連結業績予想において織り込み済みであります。

なお、「2024年6月期決算短信〔日本基準〕(連結)」は、2024年8月14日に発表予定です。また、配当につきましては、期末配当として1株当たり16.00円の予想に変更はありません。

以 上