



平成 27 年 2 月 3 日

各 位

会社名 東ソー株式会社
代表者名 代表取締役社長 宇田川 憲一
(コード番号 4042 東証第 1 部)
問合せ先 取締役 経営管理室長 河本 浩爾
(TEL : 03-5427-5123)

繰延税金資産及び特別利益の計上に関するお知らせ

当社は、平成 26 年 5 月 9 日付開示資料「完全子会社との合併契約締結に関するお知らせ」で公表いたしましたとおり、平成 26 年 10 月 1 日をもって当社の 100%出資連結子会社である日本ポリウレタン工業株式会社を吸収合併しました。この合併に伴い、繰延税金資産及び特別利益を計上しましたので、下記のとおりお知らせいたします。

記

1. 繰延税金資産の計上について

日本ポリウレタン工業株式会社から引き継いだ繰越欠損金その他の一時差異等について繰延税金資産を計上したことにより、平成 27 年 3 月期第 3 四半期の連結決算及び個別決算において法人税等が 26,274 百万円減少しました。

2. 特別利益（合併に伴う利益）の計上について

被合併会社である日本ポリウレタン工業株式会社から受け入れた純資産と当社が所有する同社株式（抱合せ株式）の帳簿価額との差額（抱合せ株式消滅差損）に対して、当社において計上していた同社に対する貸倒引当金及び債務保証損失引当金の戻入額が上回る額 9,186 百万円を平成 27 年 3 月期第 3 四半期の個別決算において特別利益（合併に伴う利益）に計上しました（注）。

なお、当該特別利益は、連結決算においては消去されるため、連結決算に与える影響はありません。

(注) 日本ポリウレタン工業株式会社は、同社の個別決算において固定資産の減損処理を実施していましたが、当社の連結決算では減損していないものとして取り扱ってまいりました。一方、引当金は同社個別決算上の資産を基に計上していたため、合併により同社の資産を連結決算上の簿価で受け入れる際に受入益が生じたものです。

3. 今後の見通し

上記は平成 26 年 10 月 31 日に公表しております平成 27 年 3 月期連結業績予想に織り込み済みのため、業績予想に変更はありません。

以 上