



2023年3月13日

各位

会社名 モ イ 株 式 会 社  
代表者名 代表取締役社長 赤松 洋介  
(コード番号：5031 東証グロース)  
問合せ先 取締役経営管理本部長 入山 高光  
(TEL：03-3527-1471)

### 繰延税金資産の計上及び前期実績と2023年1月期実績値の差異に関するお知らせ

当社は、2023年1月期において、下記のとおり、繰延税金資産を計上する見込みとなりましたので、お知らせいたします。

また、2023年2月14日に「業績予想の修正に関するお知らせ」を公表しておりますが、当期純利益については未定としており前期実績と本日公表の2023年1月期実績値との差異が発生しましたので、下記のとおりお知らせいたします。

#### 1. 繰延税金資産の計上

当社は、2023年1月期及び今後の業績動向を踏まえ、繰延税金資産の回収可能性を検討した結果、2023年1月期において、繰延税金資産62百万円を計上するとともに、法人税等調整額28百万円を計上いたしました。

#### 2. 業績予想と実績値の差異

前期実績と2023年1月期実績値の差異については、下記のとおりです。

	売上高	営業利益	経常利益	当期純利益	1株当たり 当期純利益
(ご参考)	百万円	百万円	百万円	百万円	円銭
前回発表予想	6,607	103	104	—	—
前期実績(A) (2022年1月期)	6,552	202	206	246	20.34
実績値(B) (2023年1月期)	6,607	104	105	53	3.97
増減額(B-A)	55	△97	△100	△193	—
増減率(%)	0.9	△48.4	△48.9	△78.3	—

#### 3. 差異の理由

2023年2月14日に公表いたしました2023年1月期の業績予想の当期純利益及び1株当たり当期純利益につきましては、営業利益及び経常利益が2022年11月16日公表の計画を上回る見込みとなったこと及び今後の見通しを踏まえた繰延税金資産の回収可能性の検討に時間を要するため、予想数値の算定が困難であることから未定としておりました。上記「1. 繰延税金資産の計上」に記載のとおり、法人税等調整額を計上することにより、前期実績と2023年1月期実績値に差異が生じました。

以上