



2023年4月20日

各 位

会 社 名：株式会社寺岡製作所
代表社名：代表取締役社長 辻 賢一
(コード4987 東証スタンダード)
問合せ先：取締役企画管理本部長
石崎 修久(03-3491-1141)

営業外費用および営業外収益の計上に関するお知らせ

当社グループは、2023年3月期(2022年4月1日～2023年3月31日)において、以下の通り連結決算に営業外費用および営業外収益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。

1. 営業外費用（支払手数料）の計上

当社は子会社向け米ドル建て貸付金に関し、急激に円高進行した場合の為替リスクをヘッジするため、取引銀行と通貨オプション契約を締結しております。

これは、予め定めた水準以上の円高に進行した場合、一定の受取手数料が発生し円高による為替差損を緩和する一方、予め定めた水準以上の円安に進行した場合、一定の支払手数料が発生するものです。

当期年度末にかけての急激な円安進行のため、支払手数料として営業外費用約182百万円を計上する見込みです。

2. 営業外収益（為替差益）の計上

上記1. におけるヘッジ対象である子会社向け米ドル建て貸付金を含む外貨建て債権債務に対する為替差益として、327百万円を営業外収益に計上する見込みです。

3. 業績に与える影響

上記の営業外費用及び営業外収益は、2023年4月7日公表いたしました「減損損失の計上及び業績予想並びに配当予想の修正に関するお知らせ」に反映されております。

以 上