

2022年8月12日

各 位

東京都港区六本木六丁目8番10号
会社名 株式会社モブキャストホールディングス
代表者名 代表取締役CEO 藪 考 樹
(コード番号: 3664 東証グロース)
問合せ先 取締役CFO管理本部長 岡 田 晋
(TEL.03 - 5414 - 6830)

**営業外収益及び営業外費用の計上（連結決算）並びに
営業外費用及び特別利益の計上（個別決算）に関するお知らせ**

当社は、2022年12月期第2四半期連結累計期間の連結決算及び個別決算において、営業外収益及び営業外費用並びに特別利益を計上いたしましたのでお知らせいたします。

記

1. 営業外収益及び営業外費用の計上について（連結決算）

1) その他（営業外収益）

連結子会社において、新型コロナウイルス感染症の拡大防止の取組みとして実施しました店舗施設の臨時休業や営業時間の短縮に係る休業協力金等5百万円をその他（営業外収益）として営業外収益に計上いたしました。

2) 支払利息（営業外費用）

金融機関等からの借入に伴う支払利息11百万円を営業外費用として計上いたしました。

3) その他（営業外費用）

当社の2022年6月3日付「第三者割当による第1回無担保転換社債型新株予約権付社債及び第34回新株予約権の発行、新株予約権付社債及び新株予約権の買取契約の締結並びに主要株主及び主要株主である筆頭株主の異動に関するお知らせ」にて開示した発行諸費用等で合計8百万円をその他（営業外費用）として営業外費用に計上いたしました。

2. 営業外費用及び特別利益の計上について（個別決算）

1) 新株予約権発行費（営業外費用）

2022年6月3日付「第三者割当による第1回無担保転換社債型新株予約権付社債及び第34回新株予約権の発行、新株予約権付社債及び新株予約権の買取契約の締結並びに主要株主及び主要株主である筆頭株主の異動に関するお知らせ」にて開示した発行諸費用7百万円を計上いたしました。

2) 貸倒引当金戻入益と関係会社事業損失引当金戻入益（特別利益）

2022年6月28日付「連結子会社に対する債権の株式化（デット・エクイティ・スワップ）並びに連結子会社における第三者割当増資及び減資並びに個別決算における特別利益計上に関するお知らせ」にてお知らせした貸倒引当金戻入益264百万円、関係会社事業損失引当金戻入益97百万円の合計361百万円については、2022年5月末時点の財務諸表をもとに見込み金額を開示しておりました。

今回、2022年12月期第2四半期連結累計期間の当社の個別決算において、2022年6月末の確定した四半期財務諸表をもとに計算した結果、貸倒引当金戻入益75百万円、関係会社事業損失引当金戻入益83百万円となり、合計で159百万円の特別利益を計上いたしました。前回開示額との差額の主な要因は、連結子会社に対する債権の株式化について、改めて会計処理を検討したことによるものであります。なお、当該特別利益は、連結決算上は相殺消去されるため、連結業績への影響はありません。

3. 業績に与える影響

上記、「1. 営業外収益及び営業外費用の計上について（連結決算）」の内容につきましては、本日開示の「2022年12月期 第2四半期 決算短信 [日本基準]（連結）」に反映しております。

以上