



平成 23 年 11 月 10 日

各 位

会 社 名	J ト ラ ス ト 株 式 会 社
代表者の役職名	代表取締役社長 藤 澤 信 義
(コード番号	8 5 0 8)
(上場取引所	大阪証券取引所 市 場 第 2 部)
問い合わせ先	取 締 役 黒 田 一 紀
電 話 番 号	0 3 - 4 3 3 0 - 9 1 0 0

特別利益（負ののれん発生益）の確定に関するお知らせ

当社は、平成 23 年 9 月 16 日公表の「特別利益（負ののれん発生益）の計上及び業績予想の修正に関するお知らせ」において、平成 24 年 3 月期第 2 四半期に特別利益（負ののれん発生益）を約 294 億円計上する見込みである旨をお知らせしておりますが、このたび、下記のとおり、特別利益（負ののれん発生益）の金額が確定いたしましたのでお知らせいたします。

記

1. 特別利益（負ののれん発生益）の金額について

29,444 百万円

2. 発生原因について

当社は、平成 23 年 8 月 1 日公表の「K C カード株式会社の株式取得（子会社化）の完了に関するお知らせ」のとおり、平成 23 年 8 月 1 日に K C カード株式会社を当社の連結子会社といたしました。

これに伴う会計処理といたしまして、「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第 21 号 平成 20 年 12 月 26 日）等の会計処理に基づき、同社の資産・負債の時価を再評価した結果、純資産が取得価額を上回ったことに伴い、連結財務諸表上、平成 24 年 3 月期第 2 四半期において、負ののれん発生益を計上することといたしました。

3. 会計処理について（連結財務諸表のみ）

平成 24 年 3 月期第 2 四半期において、特別利益（負ののれん発生益）に一括計上いたします。

4. 業績予想に与える影響について

当該「負ののれん発生益」は、平成 23 年 9 月 16 日公表の「特別利益（負ののれん発生益）の計上及び業績予想の修正に関するお知らせ」の連結業績予想に織り込んでおりますので、平成 24 年 3 月期通期連結業績予想に与える影響はございません。また、平成 24 年 3 月期第 2 四半期連結累計期間の業績につきましては、本日公表の「平成 24 年 3 月期 第 2 四半期決算短信」をご参照ください。

以 上