



平成 23 年 9 月 16 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）の計上及び業績予想の修正に関するお知らせ

当社は、平成 23 年 6 月 2 日公表の「楽天 K C 株式会社の株式の取得（子会社化）及び貸付金の譲受に関するお知らせ並びに藤澤信義氏（筆頭株主並びに当社取締役）からの多額な借入に関するお知らせ」及び、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」において、K C カード株式会社（旧商号：楽天 K C 株式会社※）の株式取得（子会社化）に伴う負ののれんが発生する見込みであるとともに、資産および負債の時価評価作業中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）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、最近の業績動向を踏まえ、平成 23 年 5 月 12 日に公表した業績予想を下記のとおり修正いたしましたのでお知らせいたします。

※ 楽天 K C 株式会社は、平成 23 年 7 月 29 日に開催された楽天 K C 株式会社臨時株主総会の承認を受け、平成 23 年 8 月 1 日付で商号を「K C カード株式会社」に変更しております。

記

1. 特別利益（負ののれん発生益）の計上について

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、連結財務諸表上、平成 24 年 3 月期第 2 四半期において、同社の営業貸付金の時価評価を主たる要因とした特別利益（負ののれん発生益）を約 294 億円計上する見込みです。なお、これに伴う個別業績に与える影響はありません。

2. 業績予想の修正について

平成 24 年 3 月期第 2 四半期（累計）連結業績予想数値の修正（平成 23 年 4 月 1 日～平成 23 年 9 月 30 日）

	営業収益	営業利益	経常利益	四半期純利益	1 株当たり 四半期純利益
	百万円	百万円	百万円	百万円	円 銭
前回発表予想 (A)	7,485	796	825	581	19.47
今回修正予想 (B)	10,202	1,743	1,629	30,482	1,018.63
増減額 (B-A)	2,716	946	803	29,900	
増減率 (%)	36.3	118.7	97.4	—	
(ご参考) 前期第 2 四半期実績 (平成 23 年 3 月期第 2 四半期)	8,522	2,773	2,776	1,954	65.86

平成 24 年 3 月期通期連結業績予想数値の修正（平成 23 年 4 月 1 日～平成 24 年 3 月 31 日）

	営業収益	営業利益	経常利益	当期純利益	1 株当たり 当期純利益
	百万円	百万円	百万円	百万円	円 銭
前回発表予想 (A)	16,397	2,453	2,503	1,705	57.05
今回修正予想 (B)	25,766	4,124	4,045	32,595	1,089.25
増減額(B-A)	9,368	1,670	1,541	30,890	
増減率(%)	57.1	68.1	61.6	—	
(ご参考) 前期実績 (平成 23 年 3 月期)	16,908	4,324	4,323	3,233	108.60

平成 24 年 3 月期第 2 四半期（累計）個別業績予想数値の修正（平成 23 年 4 月 1 日～平成 23 年 9 月 30 日）

	営業収益	営業利益	経常利益	四半期純利益	1 株当たり 四半期純利益
	百万円	百万円	百万円	百万円	円 銭
前回発表予想 (A)	1,394	660	672	620	20.74
今回修正予想 (B)	1,781	940	973	528	17.65
増減額(B-A)	386	280	300	△91	
増減率(%)	27.7	42.4	44.6	△14.8	
(ご参考) 前期第 2 四半期実績 (平成 23 年 3 月期第 2 四半期)	2,688	1,700	1,835	1,040	35.06

平成 24 年 3 月期通期個別業績予想数値の修正（平成 23 年 4 月 1 日～平成 24 年 3 月 31 日）

	営業収益	営業利益	経常利益	当期純利益	1 株当たり 当期純利益
	百万円	百万円	百万円	百万円	円 銭
前回発表予想 (A)	2,264	819	844	722	24.18
今回修正予想 (B)	2,896	961	1,006	547	18.31
増減額(B-A)	632	141	161	△175	
増減率(%)	27.9	17.3	19.2	△24.2	
(ご参考) 前期実績 (平成 23 年 3 月期)	3,866	2,148	2,414	1,170	39.33

修正の理由

(1) 連結業績予想数値の修正について

第 2 四半期（累計）連結業績予想数値につきましては、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したことでクレジット事業収益が大幅に増加したことにより、営業収益は計画比 2,716 百万円増加の 10,202 百万円、営業利益は計画比 946 百万円増加の 1,743 百万円、経常利益は計画比 803 百万円増加の 1,629 百万円の見込みとなりました。また、上記特別利益（負ののれん発生益）を約 294 億円計上することにより、四半期純利益は計画比 29,900 百万円増加の 30,482 百万円の見込みとなりました。

通期連結業績予想数値につきましても、第 2 四半期（累計）連結業績予想数値と同様に、K C カード株式会社の収益増加が大きく寄与するものと想定されるため、営業収益は計画比 9,368 百万円増加の 25,766 百万円、営業利益は計画比 1,670 百万円増加の 4,124 百万円、経常利益は計画比 1,541 百万円増加の 4,045 百万円、当期純利益は計画比 30,890 百万円増加の 32,595 百万円の見込みとなりました。

(2) 個別業績予想数値の修正について

第 2 四半期（累計）個別業績予想数値につきましては、債権買取業務が順調に推移していることにより、その他の金融収益が増加の見込みとなった一方、K C カード株式会社取得に係る金融費用の増加が見込まれることから、営業収益は計画比 386 百万円増加の 1,781 百万円、営業利益は計画比 280 百万円増加の 940 百万円、経常利益は計画比 300 百万円増加の 973 百万円の見込みとなりました。また、四半期純利益は法人税等の支払いの増加が見込まれるため計画比 91 百万円減少の 528 百万円の見込みとなりました。

通期個別業績予想数値につきましても、第2四半期（累計）個別業績予想数値の修正を織り込み、営業収益は計画比 632 百万円増加の 2,896 百万円、営業利益は計画比 141 百万円増加の 961 百万円、経常利益は計画比 161 百万円増加の 1,006 百万円、当期純利益は計画比 175 百万円減少の 547 百万円の見込みとなりました。

なお、今回、KCカード株式会社を取得するにあたり、藤澤信義氏から借入を行いました。同氏からの借入につきましては、当社の各調達先における実質調達金利の範囲内で当社と同氏との間で合意した利率にて対応しております。

- ※ 上記の業績予想は、本資料の発表日現在において入手可能な情報及び将来の業績に影響を与える不確実な要因に係る本資料発表日現在における仮定を前提としております。実際の業績は、今後の様々な要因によって大きく異なる結果となる可能性があります。

以 上