



平成 22 年 7 月 21 日

各 位

大阪府中央区北浜一丁目 8 番 16 号
岩井コスモホールディングス株式会社
代表取締役社長 沖津 嘉昭
(コード番号：8707 東証・大証第 1 部)
責任者：取締役経営管理担当 笹川 貴生
TEL 06-4560-5800 (代表)

特別利益（負ののれん発生益）の計上について

平成 23 年 3 月期第 1 四半期において、連結財務諸表上、特別利益（負ののれん発生益）を計上することとなりましたので、その概要についてお知らせいたします。（当社は、平成 22 年 7 月 1 日に岩井コスモホールディングス株式会社に変更しております。）

記

1. 負ののれん発生益の金額

5,124 百万円

2. 発生原因

当社（旧岩井証券株式会社）は、平成 22 年 4 月 16 日にコスモ証券株式会社の全株式を取得し完全子会社化いたしました。これに伴い、コスモ証券株式会社の時価純資産額（22,249 百万円）が取得原価（17,124 百万円）を上回ったため、当該差額を負ののれんとして認識いたしました。

3. 会計処理（連結財務諸表のみ）

平成 23 年 3 月期第 1 四半期におきまして、連結財務諸表上、特別利益（負ののれん発生益）に一括計上いたします。

(参考) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額

| | |
|------|-------------|
| 流動資産 | 97,727 百万円 |
| 固定資産 | 8,661 百万円 |
| 資産合計 | 106,388 百万円 |

| | |
|----------|------------|
| 流動負債 | 81,422 百万円 |
| 固定負債 | 2,035 百万円 |
| 特別法上の準備金 | 682 百万円 |
| 負債合計 | 84,139 百万円 |

今後、発生が見込まれる統合費用の確定により負ののれん発生益が変動する場合がありますが、大幅に乖離した場合には、直ちに開示いたします。なお、業績予想につきましては、金融商品取引業は、経済情勢や市場環境の変動により大きく影響を受ける状況にあり、開示しておりません。

本件に関するお問い合わせ先

経営管理部 広報・IR グループ (TEL:06-4560-5801)

以 上