

平成 23 年 2 月 10 日

各 位

会 社 名 黒川木徳フィナンシャルホールディングス株式会社  
代表者名 代表取締役社長 工 藤 英 人  
(コード 8737 大証第2部)  
問合せ先 執行役員管理本部長兼総合企画室長兼財務経理部長 川中 雅浩  
(TEL 03-6821-0606)

## 平成23年3月期第3四半期連結決算数値に関する 参考資料開示に関するお知らせ

当社は、本日、平成23年3月期第3四半期決算内容を開示しておりますが、開示いたしました平成23年3月期第3四半期の連結純資産の額につきまして、平成23年3月期第2四半期の連結純資産の額と大きく変動しておりますので、参考資料といたしまして、下記のとおりお知らせいたします。

当社は、平成22年10月1日付で、親会社である㈱クレゾーを吸収合併消滅会社、当社を吸収合併存続会社として合併しておりますが、平成23年3月期第3四半期連結財務諸表作成にあたり、「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 平成20年12月26日）第212項に基づき、子会社である当社の個別財務諸表における合併に係る処理を振り戻すとともに、当該合併以前から㈱クレゾーが連結財務諸表を作成し、当社との合併を当社の少数株主から当社株式を追加取得したのものとして会計処理を行っております。

上記処理における基礎資料として、平成23年3月期第2四半期における㈱クレゾーの連結貸借対照表を参考資料として開示し、併せて、当社における同四半期連結貸借対照表との差異についてご報告いたします。

### 記

#### 1. 平成23年3月期第2四半期業績における㈱クレゾーの連結貸借対照表と当社の連結貸借対照表との差異

(単位：百万円)

	㈱クレゾー連結 貸借対照表 (平成22年9月30日)	当社連結 貸借対照表 (平成22年9月30日)	差額
流動資産	17,549	17,355	193
固定資産	3,848	3,708	139
資産合計	21,397	21,064	333
流動負債	14,571	11,868	2,702
固定負債	3,458	990	2,468
引当金	56	56	—
負債合計	18,086	12,914	5,171
純資産合計	3,311	8,149	△4,837
負債・純資産合計	21,397	21,064	333

※㈱クレゾー連結貸借対照表の数値は、監査法人の監査を受けておりません。

## 2. 差異が生じた理由

当社は、平成 23 年 3 月期第 2 四半期連結財務諸表において 8,149 百万円の純資産を計上しておりますが、(株)クレゾーの連結財務諸表においては、(株)クレゾーの保有する当社株式（平成 22 年 9 月 30 日現在の当社発行済株式数に対する持株比率は 74.48%）と当社の資本との相殺消去を行っております。上記の相殺消去及びその他の連結処理の結果、(株)クレゾーの平成 23 年 3 月期第 2 四半期連結貸借対照表における純資産は、同四半期の当社連結貸借対照表における純資産と比較して 4,837 百万円少ない 3,311 百万円となっております。

その一方で、(株)クレゾーの連結財務諸表においては、平成 22 年 3 月以前の当社株式取得時に固定負債に負ののれんを計上しており、5 年間の定額法により償却しております。また、当該合併処理の結果、合併時に計上されていた負ののれんの残高は、2,458 百万円であります。

以 上