

決 算 報 告 書

第 12 期

自 平成 24 年 4 月 1 日

至 平成 25 年 3 月 31 日

ブルーホライゾン債権回収株式会社

東京都港区六本木 7 丁目 15 番 7 号

貸借対照表

(平成25年3月31日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
流 動 資 産	6,428	流 動 負 債	9,105
現 金 及 び 預 金	1,857	短 期 借 入 金	8,635
買 取 債 権	5,731	1年内返済予定の長期借入金	72
前 払 費 用	4	未 払 金	17
そ の 他	93	未 払 費 用	22
貸 倒 引 当 金	△1,258	未 払 法 人 税 等	49
固 定 資 産	4,925	預 り 金	303
有 形 固 定 資 産	11	そ の 他	3
無 形 固 定 資 産	5	固 定 負 債	461
投 資 其 他 の 資 産	4,908	長 期 借 入 金	198
投 資 有 価 証 券	30	債 権 譲 渡 見 合 債 務	263
関 係 会 社 株 式	103	負 債 合 計	9,566
其 他 の 関 係 会 社 有 価 証 券	0	純 資 産 の 部	
関 係 会 社 長 期 貸 付 金	8,221	株 主 資 本	1,787
そ の 他	34	資 本 金	3,036
貸 倒 引 当 金	△3,482	資 本 剰 余 金	2,822
		資 本 準 備 金	2,822
		利 益 剰 余 金	△4,071
		利 益 準 備 金	2
		其 他 利 益 剰 余 金	△4,073
		別 途 積 立 金	1,500
		繰 越 利 益 剰 余 金	△5,573
		純 資 産 合 計	1,787
資 産 合 計	11,353	負 債 ・ 純 資 産 合 計	11,353

損益計算書

(平成24年4月1日から
平成25年3月31日まで)

(単位：百万円)

科 目	金 額	
I 営業収益		
買 取 債 権 回 収 高	3,135	
そ の 他 の 収 益	351	3,486
II 営業費用		
債 権 買 取 原 価	2,075	
そ の 他 の 原 価	10	2,086
営 業 総 利 益		1,400
III 販売費及び一般管理費		602
営 業 利 益		797
IV 営業外収益		
受 取 利 息	501	
受 取 配 当 金	0	
投 資 組 合 収 益	104	
そ の 他	7	613
V 営業外費用		
支 払 利 息	580	
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	817	
そ の 他	44	1,442
経 常 損 失 (△)		△31
VI 特別利益		
貸 倒 引 当 金 戻 入 額	172	
債 務 免 除 益	1,170	1,342
VII 特別損失		
会 員 権 評 価 損	5	
本 社 移 転 損 失	9	15
税 引 前 当 期 純 利 益		1,296
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税		40
当 期 純 利 益		1,255

株主資本等変動計算書

(平成24年4月1日から
平成25年3月31日まで)

(単位：百万円)

	株主資本					
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		
		資本準備金	資本剰余金 合計	利益準備金	その他利益剰余金	
					別途積立金	繰越利益金
平成24年4月1日残高	3,036	2,822	2,822	2	1,500	△6,829
事業年度中の変動額						
当期純利益	-	-	-	-	-	1,255
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額)	-	-	-	-	-	-
事業年度中の変動額合計	-	-	-	-	-	1,255
平成25年3月31日残高	3,036	2,822	2,822	2	1,500	△5,573

(単位：百万円)

	株主資本		純資産合計
	利益剰余金	株主資本合計	
	利益剰余金合計		
平成24年4月1日残高	△5,327	531	531
事業年度中の変動額			
当期純利益	1,255	1,255	1,255
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額)	-	-	-
事業年度中の変動額合計	1,255	1,255	1,255
平成25年3月31日残高	△4,071	1,787	1,787

I. 重要な会計方針

1. 資産の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法によっております。

その他有価証券

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

なお、投資事業有限責任組合等への出資については組合の財産の持分相当額に基づき評価しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法によっております。

また、平成19年3月31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっております。

無形固定資産

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

3. 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

買収債権回収高は、回収時に回収金額を計上しております。また、債権回収原価については、将来のキャッシュ・フローを見積もることが可能な債権を償却原価法によって算定し、見積もることが困難な債権を回収原価法によって算定しております。

5. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。なお、控除対象外消費税等は全額当事業年度の費用として処理しております。

II. 計算書類作成のための基本となる重要な事項の変更

1. 会計方針の変更

(減価償却方法の変更)

法人税法の改正に伴い、当事業年度より平成24年4月1日以降に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。なお、これによる当事業年度の損益に与える影響は軽微であります。

Ⅲ. 貸借対照表の注記

1. 担保に供している資産

現金及び預金	50百万円
買取債権	1,262百万円
合計	1,312百万円

上記に対応する債務

短期借入金	5,542百万円
1年内返済予定の長期借入金	72百万円
長期借入金	198百万円
合計	5,812百万円

なお、上記以外に子会社の買取不動産3,835百万円、投資有価証券785百万円の担保提供を受けております。

また、上記以外に子会社の借入金2,508百万円に対して買取債権600百万円を担保に供しております。

2. 有形固定資産の減価償却累計額 12百万円
3. 関係会社に対する金銭債権又は金銭債務（区分表示したものを除く）
- | | |
|----------|----------|
| (1) 金銭債権 | 7百万円 |
| (2) 金銭債務 | 7,706百万円 |

4. 偶発債務

債務保証

次の関係会社について、親会社からの借入に対して、債務保証を行っております。

保 証 先	金 額	内 容
(有)ジェイ・ワン・インベストメンツ	2,508百万円	借入債務

Ⅳ. 損益計算書の注記

関係会社に対する取引高

- | | |
|----------------|----------|
| (1) 営業取引の取引高 | 61百万円 |
| (2) 営業取引以外の取引高 | 2,031百万円 |

Ⅴ. 株主資本等変動計算書の注記

当事業年度における自己株式の種類及び株式数

該当事項はありません。

VI. 税効果会計の注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の主な発生原因別の内訳

繰延税金資産の発生の主な原因は、貸倒引当金繰入限度超過額、税務上の繰越欠損金等であります。なお、繰延税金資産と同額の評価性引当額を控除しております。

VII. 関連当事者との取引の注記

1. 親会社及び法人主要株主等

属性	会社等の名称	議決権等の被所有割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
親会社	ブルーホライゾン(合)	100.0 (直接)	資金の借入	資金の返済 (注) 1	3,927	短期借入金	7,695
				債務の免除 (注) 2	1,170		
				利息の支払 (注) 1	283	未払費用	11
			担保の差入	担保の差入 (注) 3	1,262	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 資金の借入に係る利息については、親会社の調達金利等を勘案し、両社協議の上決定しております。
 2. 債務免除については、再生支援に基づき実施しております。
 3. 上記以外に子会社の買収不動産521百万円、投資有価証券785百万円の担保を差入れております。

2. 子会社等

属性	会社等の名称	議決権等の所有割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
子会社	(有)ジェイ・ワン・インベストメンツ	100.0 (直接)	資金の貸付	資金の貸付 (注) 1、3	340	関係会社長期貸付金	8,221
				資金の回収 (注) 1	446		
				利息の受取 (注) 1	499	その他の流動資産	1
			担保の受入	当社の借入金に対する担保受入	4,620	—	—
	債務保証	債務保証 (注) 2	2,508	—	—		
	(株)西新宿投資2号	100.0 (直接)	資金の調達	資金の返済	2,925	債権譲渡見合債務	263

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 資金の貸付に係る利息については、当社の調達金利等を勘案し、両社協議の上決定しております。なお、担保は受け入れておりません。
 2. (有)ジェイ・ワン・インベストメンツの親会社からの借入金に対して、債務保証を行っております。なお、保証料は受け取っておりません。
 3. (有)ジェイ・ワン・インベストメンツへの関係会社長期貸付金に対して、3,482百万円の貸倒引当金を計上しております。また、当事業年度において営業外費用の貸倒引当金繰入額に827百万円及び特別利益の貸倒引当金戻入額に172百万円を計上しております。

VI. 1株当たり情報の注記

1. 1株当たり純資産額(注)	△67,823,590円00銭
2. 1株当たり当期純利益(注)	91,267,142円17銭
1. 1株当たり純資産額の算定上の基礎	
貸借対照表の純資産の部の合計額	1,787百万円
普通株式に係る純資産額	△813百万円
差額の主な内訳	
優先株式に係る資本金	1,000百万円
優先株式に係る資本準備金	1,000百万円
優先株式に係る配当金	600百万円
普通株式の発行済株式数	12株
(うち、A種種類株式数)	(12株)
1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数	12株
(うち、A種種類株式数)	(12株)
2. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎	
損益計算書上の当期純利益	1,255百万円
普通株式に係る当期純利益	1,095百万円
普通株主に帰属しない金額の内訳	
優先株式に係る配当金	160百万円
普通株主に帰属しない金額	160百万円
普通株式の期中平均株式数	12株
(うち、A種種類株式数)	(12株)

(注) 当社は、平成25年1月18日に普通株式の取得と引き換えにA種種類株式を交付しております。
 当事業年度の期首に当該株式交付が行われたと仮定して1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額を算定しております。

(ご参考)

連結貸借対照表

(平成25年3月31日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<u>資 産 の 部</u>		<u>負 債 の 部</u>	
流 動 資 産	12,388	流 動 負 債	11,927
現金及び預金	2,587	短期借入金	11,143
買 取 債 権	6,855	1年内返済予定の長期 借 入 金	72
その他の営業債権	872	そ の 他	711
買 取 不 動 産	4,408	固 定 負 債	198
短 期 貸 付 金	900	長 期 借 入 金	198
そ の 他	109	負 債 合 計	12,125
貸 倒 引 当 金	△3,345	<u>純 資 産 の 部</u>	
固 定 資 産	1,534	株 主 資 本	1,766
有 形 固 定 資 産	11	資 本 金	3,036
無 形 固 定 資 産	5	資 本 剰 余 金	2,822
投 資 其 他 の 資 産	1,517	利 益 剰 余 金	△4,092
投 資 有 価 証 券	1,457	少 数 株 主 持 分	31
そ の 他	60	純 資 産 合 計	1,798
資 産 合 計	13,923	負 債 ・ 純 資 産 合 計	13,923

連結損益計算書

(平成24年4月1日から
平成25年3月31日まで)

(単位：百万円)

科 目	金 額	
I 営業収益		
買取債権回収高	3,005	
不動産売上高	2,152	
不動産賃貸収入	435	
その他の収益	511	6,105
II 営業費用		
債権買取原価	1,991	
不動産売上原価	2,454	
不動産賃貸原価	41	
その他の原価	10	4,498
営業総利益		1,606
III 販売費及び一般管理費		1,117
営業利益		489
IV 営業外収益		
受取利息及び配当金	8	
持分法による投資利益	3	
受取手数料	3	
その他	2	17
V 営業外費用		
支払利息	710	
その他	46	757
経常損失(△)		△250
VI 特別利益		
債務保証損失引当金戻入額	172	
債務免除益	1,170	1,342
VII 特別損失		
会員権評価損	5	
本社移転損失	10	15
税金等調整前当期純利益		1,077
法人税、住民税及び事業税		41
少数株主損益調整前当期純利益		1,035
少数株主損失(△)		△13
当期純利益		1,048

連結株主資本等変動計算書(平成24年4月1日から
平成25年3月31日まで)

(単位：百万円)

	株 主 資 本				少数株主持分	純資産合計
	資 本 金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計		
平成24年4月1日残高	3,036	2,822	△5,141	717	3,109	3,827
連結会計年度中の変動額						
当期純利益	-	-	1,048	1,048	-	1,048
株主資本以外の項目の 連結会計年度中の変動額(純額)	-	-	-	-	△3,078	△3,078
連結会計年度中の変動額合計	-	-	1,048	1,048	△3,078	△2,029
平成25年3月31日残高	3,036	2,822	△4,092	1,766	31	1,798