

平成24年度（平成25年3月31日現在） 貸借対照表

(単位:百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
現金及び預貯金	1,004	その他負債	440
預貯金	1,004	未払法人税等	0
その他資産	15	未払金	439
預託金	6	負債の部合計	440
その他の資産	9	(純 資 産 の 部)	
		資本金	1,001
		利益剰余金	△ 421
		その他利益剰余金	△ 421
		繰越利益剰余金	△ 421
		株主資本合計	579
		純資産の部合計	579
資産の部合計	1,019	負債及び純資産の部合計	1,019

(貸借対照表の注記)

1 消費税等の会計処理は税抜方式によっています。ただし、営業費及び一般管理費の費用は税込方式によっています。

2 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については短期的な預金に限定しています。また、株式発行により資金を調達しています。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

当社が保有する金融資産は、短期的な預金です。残高管理を行い、リスク低減を図っています。

3 金融商品の時価等に関する事項

平成25年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりです。

	貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
現金及び預貯金	1,004	1,004	-

(注)金融商品の時価の算定方法

現金及び預貯金

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっています。

4 繰延税金資産の総額は129百万円であり、その全額を評価性引当金として控除しています。

繰延税金資産の発生の原因は繰越欠損金です。

5 1株当たりの純資産額は57,897円54銭です。算定上の基礎である純資産額は579百万円であり、その全額が普通株式に係るものです。

また、普通株式の当事業年度末発行済株式数は10,010株です。

6 金額は記載単位未満を切り捨てて表示しています。

7 重要な後発事象に関する注記

(保険契約の包括移転及び保険事業の譲受)

当社は、平成25年2月1日開催の臨時株主総会において、エイアイユー インシュアランス カンパニーの事業を譲り受けることを決議し、事業譲渡契約を締結し、平成25年4月1日に事業を譲り受けています。

(1) 事業譲渡当事企業の名称及び譲り受ける事業の内容、事業譲渡の法的形式並びに取引の目的を含む取引の概要

①事業譲渡当事企業の名称及び譲り受ける事業の内容

名称 エイアイユー インシュアランス カンパニー (移転元会社)

譲り受ける事業の内容 日本における保険業

②事業譲渡の法的形式

当社を事業譲受会社とし、移転元会社を事業譲渡会社とする当社の株式を対価とした保険契約の包括移転及び保険事業の譲受

③取引の目的を含む取引の概要

移転元会社から、日本における保険業を当社に譲り受けることにより、日本により根ざした企業として、より一層の業務品質の向上、経営基盤やサービス体制の強化を図ることを目的とするものです。

(2) 譲渡される事業の規模及び資産・負債の額

・経常収益 63,122百万円

・資産の総額 170,951百万円

・負債の総額 159,782百万円

上記の金額は、エイアイユー インシュアランス カンパニーの日本における保険業の平成25年3月期における数値を参考のために記載したものであり、実際に譲渡される資産・負債の額とは異なります。

(3) 実施する会計処理の概要

「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)及び「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成20年12月26日)並びに「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)に基づき、共通支配下の取引として会計処理を行う予定です。

(株式交換)

当社は、平成25年2月1日開催の臨時株主総会において、A I G ジャパン・ホールディングス株式会社を株式交換完全親会社、当社を株式交換完全子会社とする株式交換を行うことを決議し、株式交換契約を締結し、平成25年4月1日に株式交換を行っています。

(1) 結合当事企業の名称及びその事業の内容、企業結合の法的形式並びに取引の目的を含む取引の概要

①結合当事企業の名称及びその事業の内容

結合企業 (株式交換完全親会社)

名称 A I G ジャパン・ホールディングス株式会社 (以下「A I G J H」)

事業の内容 日本国内に所在するA I Gカンパニーズの経営管理業務

被結合企業 (株式交換完全子会社)

名称 A I U 損害保険株式会社

事業の内容 損害保険業

②企業結合の法的形式

株式交換

③取引の目的を含む取引の概要

日本における保険持株会社であるA I G J Hと連携し、日本により根ざした企業として、より一層の業務品質の向上、経営基盤やサービス体制の強化を図ることを目的とするものです。

(2) 株式の種類別の交換比率

当社のA種種類株式1株に対して、A I G J Hの普通株式24,273株が割当交付されています。

(3) 交換比率の算定方法

両社間で慎重な交渉・協議を行ったうえ本株式交換の株式交換比率を決定しています。

(4) 実施する会計処理の概要

「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)及び「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成20年12月26日)並びに「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)に基づき、共通支配下の取引として会計処理を行う予定です。

平成24年度 { 平成24年4月11日から  
平成25年3月31日まで } 損益計算書

(単位:百万円)

科 目	金 額
経常収益	3
資産運用収益	3
利息及び配当金収入	3
経常費用	423
営業費及び一般管理費	423
経常損失 (△)	△ 420
特別利益	-
特別損失	-
税引前当期純損失 (△)	△ 420
法人税及び住民税	0
当期純損失 (△)	△ 421

(損益計算書の注記)

1 関連当事者との取引に関する事項は次のとおりです。

(1) 親会社及び法人主要株主等

種類	会社等の名称	議決権等の所有（被所有）の割合	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	AIGジャパン・ホールディングス株式会社	被所有 直接100%	設立時発行株式の割り当て 株式の割り当て 役員の兼任	株式の発行 追加出資	1 1,000	—	—

(2) 兄弟会社等

種類	会社等の名称	議決権等の所有（被所有）の割合	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)
親会社の子会社	エイアイユー インシュアランス カンパニー	—	役務の受入れ 役員の兼任	費用の立替	406	未払金	406
親会社の子会社	チャーティス・トランザクション・イグゼキュション・リミティッド	—	資金の援助	資金の貸付 利息の受取 (注1) 貸付金の回収	900 3 900	—	—

(注1) 市場金利を勘案して利率を決定しています。

2 利息及び配当金収入の内訳は次のとおりです。

貸付金利息 3百万円

3 1株当たりの当期純損失は49,401円67銭です。算定上の基礎である当期純損失は421百万円であり、その全額が普通株式に係るものです。

また、普通株式の期中平均株式数は8,531株です。

4 金額は記載単位未満を切り捨てて表示しています。