



平成 24 年 11 月 13 日

各 位

会 社 名 日本コンセプト株式会社
代 表 者 名 代表取締役社長 松元 孝義
(コード番号：9386)
問 合 せ 先 取締役管理部長 仁科 善生
(TEL. 03 - 3507 - 8812)

デリバティブ評価益および為替差損の発生に関するお知らせ

平成24年12月期（平成24年1月1日から平成24年12月31日）の第3四半期連結累計期間（平成24年1月1日から平成24年9月30日）において、下記の通りデリバティブ評価益および為替差損が発生いたしましたので、お知らせします。

記

1. デリバティブ評価益の発生および内容

平成24年12月期	第3四半期連結累計期間	240百万円
平成24年12月期	第3四半期累計期間	240百万円

内容 過年度に計上した通貨オプションに係る債務のうち、期日が到来した分を取り崩したことが、デリバティブ評価益の主な発生要因です。

2. 為替差損の発生および内容

平成24年12月期	第3四半期連結累計期間	173百万円
平成24年12月期	第3四半期累計期間	189百万円

内容 直近の対米ドル為替相場が、上記オプションの行使価格より円高の状態が続いており、オプション行使による為替差損が発生したことが主な理由です。

3. 今後の連結業績に与える影響

上記通貨オプション契約は、平成27年度中に終了致します。また、オプション行使に伴うデリバティブ評価益と為替差損の発生は、ほぼトレードオフの関係にあるため、為替相場の水準に大きな変動がない場合、連結業績に与える影響は限定的なものと認識しております。

なお、上記デリバティブ評価益とオプション行使による為替差損は、平成24年12月期の業績予想に見込んでおります。

以 上