



2026年5月11日

各 位

社 名 日本アジア投資株式会社
代表者の役職名 代表取締役社長執行役員 CEO
丸 山 俊
(コード番号 8518 東証スタンダード市場)
問 い 合 せ 先 取締役常務執行役員 CFO
岸 本 謙 司
T E L 0 3 (3 2 2 1) 8 5 1 8

(開示事項の経過)KIC ホールディングス株式会社の 子会社化に伴う特別利益計上のお知らせ

当社は、2025年9月30日付の当社開示資料「物流施設やデータセンター施設の開発を手掛ける「KIC ホールディングス株式会社」の子会社化に関するお知らせ」、2026年1月14日付の当社開示資料「(訂正)物流施設やデータセンター施設の開発を手掛ける「KIC ホールディングス株式会社」の子会社化に関するお知らせ」及び「(開示事項の経過)KIC ホールディングス株式会社の子会社化完了のお知らせ」で公表した内容に基づき、2026年3月31日時点で、KIC ホールディングス株式会社(所在地:東京都千代田区、代表取締役社長 土田匡人)の発行済み株式の60%を取得し、子会社化しております。

また、当社は、2026年2月13日付の当社開示資料「(開示事項の経過)KIC ホールディングス株式会社の子会社化に伴う特別利益計上のお知らせ」で公表したとおり、2026年3月期決算において、本件に伴い当社連結決算にて段階取得に係る差益を約130百万円計上する見込みです。

今般、2026年3月期決算において、本件に伴い当社の連結子会社となったKIC ホールディングス株式会社の子会社が運営するファンドに関する会計処理の検討が終了し、上記の約130百万円に追加して、当社連結決算にて段階取得に係る差益を約240百万円計上する見込みとなりましたので、お知らせいたします。

なお、従来連結基準による財務諸表では適用される会計基準が異なるため、今般の段階取得に係る差益約240百万円はファンドに関連して発生する見込みのものであることから、従来連結基準による財務諸表には計上されません。「従来連結基準による見込値」とは、投資家及び株主の皆さまの利便に資するため当社が業績予想に代えて開示している参考情報です。

記

1. 当該事象の発生日
2026年1月14日

2. 業績に与える影響

(1)連結財務諸表への影響

今般、2026年3月期決算において、本件に伴いKIC ホールディングス株式会社の子会社が運営するファンドが当社の連結子会社になったことにより、2026年3月期決算において、当社連結決算にて、段階取

得に係る差益を追加で約 240 百万円計上する見込みです。その結果、段階取得に係る差益の合計額は約 370 百万円となる見込みです。

(2)「従来連結基準による見込値」への影響

従来連結基準による財務諸表では適用される会計基準が異なるため、今般の段階取得に係る差益約 240 百万円はファンドに関連して発生する見込みのものであることから、従来連結基準による財務諸表には計上されません。従来連結基準による財務諸表における段階取得に係る差益の額は約 130 百万円となる見込みです。

3. 今後の見通し

上記の他は、本件が当社の当面の業績に与える影響は現時点では不明です。今後、開示すべき事項が発生した場合には、速やかにお知らせいたします。

4. 「従来連結基準による見込値」について

当社グループが展開するプライベートエクイティ投資事業全般は、その事業特性上株式市場等の変動要因による影響が極めて大きく、加えて昨今の変動の激しい環境下においては合理的な業績予想が困難なため、当社は業績予想を行っておりません。

しかしながら、投資家及び株主の皆さまの利便に資するため、業績予想に代えて、ある一定の前提を元に策定した「従来連結基準による見込値」を、数値の合理性は低いものの、参考情報として開示しております。

(注)従来連結基準

当社グループでは、2007年3月期より、「投資事業組合に対する支配力基準及び影響力基準の適用に関する実務上の取扱い」(企業会計基準委員会 2006年9月8日 実務対応報告第20号)を適用し、当社グループで運営している投資事業組合等の一部を連結の範囲に加えて連結財務諸表等を作成しております。

しかしながら、投資家及び株主の皆さまに、当社グループの経営成績及び財務状況を正しくご認識頂くためには、従来からの会計基準による財務諸表等の開示も必要と考えており、参考情報として、従来の会計基準に従って、投資事業組合については、資産、負債及び収益、費用を外部出資者の持分を含まない当社及び関係会社の出資持分に応じて計上し、また、会社型ファンドについては連結の範囲から除いた連結財務諸表等を「従来連結基準」として継続的に開示しております。

5. その他

当社は、2026年4月2日付の当社開示資料「KIC ホールディングス株式会社の 100%子会社化に関するお知らせ」で公表したとおり、2026年4月7日付で KIC ホールディングス株式会社の株式を追加取得して 100%子会社しております。

以上