

平成 20 年 6 月 13 日

各 位

会社名 株式会社 J P ホールディングス  
 代表者名 代表取締役社長 山口 洋  
 ( J A S D A Q ・ コード 2749 )  
 問合せ先  
 役職・氏名 常務取締役管理本部長 荻田和宏  
 T E L 0 5 2 - 9 3 3 - 5 4 1 9

(訂正)平成 20 年 3 月期 決算短信の一部修正・訂正について

平成 20 年 5 月 13 日に開示いたしました「平成 20 年 3 月期 決算短信」において一部誤りがありましたので、次のとおり修正・訂正いたします。

1. 修正・訂正理由

- ( 1 ページ ) 繰延税金資産の集計に誤りがあったため、総資産金額を修正いたしました。
- ( 4 ページ ) 繰延税金資産及び繰延税金負債の集計に誤りがあったため、修正いたしました。
- ( 5 ページ ) 繰延税金資産の集計に誤りがあったため、総資産金額を修正いたしました。
- ( 10 ~ 11 ページ ) 繰延税金資産及び繰延税金負債の集計に誤りがあったため、修正いたしました。
- ( 12 ページ ) 営業外収益及び営業外費用の集計に誤りがあったため、修正いたしました。
- ( 25 ページ ) 保有有価証券の分類表示に誤りがあったため、訂正いたしました。
- ( 30 ページ ) 内訳項目の表示に誤りがあったため、訂正いたしました。
- ( 31 ページ ) 繰延税金資産及び繰延税金負債の集計に誤りがあったため、総資産金額を修正いたしました。
- ( 32 ページ ) 繰延税金資産及び繰延税金負債の集計に誤りがあったため、総資産金額を修正いたしました。

2. 訂正箇所及び正誤表 ( 誤りの部分は下線部 )

1 ページ

修正前

( 2 ) 連結財政状態

	総 資 産	純 資 産	自己資本比率	1 株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
20 年 3 月期	<u>3,803</u>	1,242	<u>32.6</u>	83,852 70
19 年 3 月期	3,136	1,054	33.5	70,795 11

( 参考 ) 自己資本 20 年 3 月期 1,238 百万円 19 年 3 月期 1,049 百万円

修正後

( 2 ) 連結財政状態

	総 資 産	純 資 産	自己資本比率	1 株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
20 年 3 月期	<u>3,823</u>	1,242	<u>32.4</u>	83,852 70
19 年 3 月期	3,136	1,054	33.5	70,795 11

( 参考 ) 自己資本 20 年 3 月期 1,238 百万円 19 年 3 月期 1,049 百万円

## 修正前

## 資産、負債及び純資産の状況

当連結会計年度末の財政状態につきましては、総資産は 3,803 百万円（前期末比 667 百万円増）となりました。

流動資産は 1,572 百万円（同 91 百万円減）となりましたが、これは、主に現預金合計が 114 百万円、貸付金が 29 百万円、売掛金が 27 百万円減少し、未収入金が 34 百万円、前払費用が 44 百万円増加したためであります。固定資産は 2,227 百万円（同 759 百万円増）となっております。これは、主に建物付属設備が 259 百万円、建設仮勘定が 286 百万円、保証金が 233 百万円増加したことによるものであります。

負債合計は 2,560 百万円（同 479 百万円増）となりました。流動負債は 1,492 百万円（同 239 百万円増）となりましたが、これは、主に 1 年以内償還社債が 120 百万円、未払消費税が 17 百万円減少し、未払金・未払費用が 300 百万円、未払法人税等が 38 百万円、賞与引当金が 36 百万円それぞれ増加したためであります。固定負債は 1,067 百万円（同 239 百万円増）となっておりますが、これは、主に長期借入金が 213 百万円、繰延税金負債が 15 百万円増加したことが要因であります。

また、純資産は 1,242 百万円（同 187 百万円増）となっております。

## 修正後

## 資産、負債及び純資産の状況

当連結会計年度末の財政状態につきましては、総資産は 3,823 百万円（前期末比 686 百万円増）となりました。

流動資産は 1,572 百万円（同 91 百万円減）となりましたが、これは、主に現預金合計が 114 百万円、貸付金が 29 百万円、売掛金が 27 百万円減少し、未収入金が 34 百万円、前払費用が 44 百万円増加したためであります。固定資産は 2,247 百万円（同 779 百万円増）となっております。これは、主に建物付属設備が 259 百万円、建設仮勘定が 286 百万円、保証金が 233 百万円増加したことによるものであります。

負債合計は 2,580 百万円（同 499 百万円増）となりました。流動負債は 1,492 百万円（同 239 百万円増）となりましたが、これは、主に 1 年以内償還社債が 120 百万円、未払消費税が 17 百万円減少し、未払金・未払費用が 300 百万円、未払法人税等が 38 百万円、賞与引当金が 36 百万円それぞれ増加したためであります。固定負債は 1,087 百万円（同 259 百万円増）となっておりますが、これは、主に長期借入金が 213 百万円、繰延税金負債が 34 百万円増加したことが要因であります。

また、純資産は 1,242 百万円（同 187 百万円増）となっております。

## 修正前

	18年3月期	19年3月期	20年3月期
自己資本比率（％）	44.2	33.5	<u>32.6</u>
時価ベースの自己資本比率（％）	234.6	177.8	<u>132.8</u>
債務償還年数（年）	6.2	2.8	2.9
インタレスト・カバレッジ・レシオ	20.0	37.5	22.5

## 修正後

	18年3月期	19年3月期	20年3月期
自己資本比率（％）	44.2	33.5	<u>32.4</u>
時価ベースの自己資本比率（％）	234.6	177.8	<u>132.1</u>
債務償還年数（年）	6.2	2.8	2.9
インタレスト・カバレッジ・レシオ	20.0	37.5	22.5

## 修正前

## (1) 連結貸借対照表

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成19年3月31日)		当連結会計年度 (平成20年3月31日)		対前年比 (千円)
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	
(資産の部)						
流動資産						
1. 現金及び預金			1,086,426		972,189	
2. 受取手形及び売掛金			191,607		164,073	
3. 有価証券			50,408		50,409	
4. たな卸資産			47,961		52,484	
5. 繰延税金資産			23,631		48,662	
6. その他			264,086		290,235	
貸倒引当金			340		5,923	
流動資産合計			1,663,781	53.0	1,572,131	41.3
固定資産						
1. 有形固定資産						
(1) 建物		884,159		1,141,624		
減価償却累計額	1	169,525	714,633	237,259	904,364	
(2) 構築物		22,034		33,635		
減価償却累計額	1	2,405	19,628	4,408	29,227	
(3) 機械装置及び運搬具		8,667		8,667		
減価償却累計額		8,253	413	8,336	330	
(4) 工具器具備品		70,401		58,971		
減価償却累計額	1	48,269	22,131	39,905	19,065	
(5) 土地			173	173		
(6) 建設仮勘定			234,137	520,585		
有形固定資産合計			991,118	31.6	1,473,748	38.8
2. 無形固定資産			3,210	0.1	3,000	0.1
3. 投資その他の資産						
(1) 繰延税金資産			14,505		-	
(2) 差入保証金			337,782		571,066	
(3) その他			121,659		180,538	
貸倒引当金			14		495	
投資その他の資産合計			473,933	15.2	751,109	19.8
固定資産合計			1,468,262	46.8	2,227,858	58.6
繰延資産						
1. 社債発行費			4,154		3,309	
繰延資産合計			4,154	0.1	3,309	0.1
資産合計			3,136,198	100.0	3,803,300	100.0
						667,101

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成19年3月31日)		当連結会計年度 (平成20年3月31日)		対前年比
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	増減額 (千円)
(負債の部)						
流動負債						
1. 買掛金		98,765		92,908		
2. 短期借入金		30,000		30,000		
3. 1年以内返済予定 長期借入金		213,244		231,203		
4. 1年以内償還予定社債		120,000		-		
5. 未払法人税等		105,457		143,710		
6. 未払消費税等	2	37,350		19,791		
7. 賞与引当金		41,511		78,000		
8. 役員賞与引当金		12,000		-		
9. 未払金		399,165		676,391		
10. その他		195,453		220,927		
流動負債合計		1,252,947	39.9	1,492,931	39.2	239,983
固定負債						
1. 社債		300,000		300,000		
2. 長期借入金		487,049		700,846		
3. 退職給付引当金		16,166		21,123		
4. 役員退職慰労引当金		25,280		30,600		
5. 繰延税金負債		-		15,119		
固定負債合計		828,495	26.4	1,067,688	28.1	239,193
負債合計		2,081,443	66.4	2,560,620	67.3	479,176
(純資産の部)						
株主資本						
1. 資本金		507,440	16.2	512,425	13.5	4,985
2. 資本剰余金		193,240	6.2	198,225	5.2	4,985
3. 利益剰余金		477,064	15.2	699,480	18.4	222,415
4. 自己株式		127,782	4.1	172,129	4.5	44,347
株主資本合計		1,049,962	33.5	1,238,001	32.6	188,038
少数株主持分		4,793	0.2	4,678	0.1	114
純資産合計		1,054,755	33.6	1,242,679	32.7	187,924
負債純資産合計		3,136,198	100.0	3,803,300	100.0	667,101

## 修正後

## (1) 連結貸借対照表

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成19年3月31日)		当連結会計年度 (平成20年3月31日)		対前年比 (千円)
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	
<b>(資産の部)</b>						
流動資産						
1. 現金及び預金		1,086,426		972,189		
2. 受取手形及び売掛金		191,607		164,073		
3. 有価証券		50,408		50,409		
4. たな卸資産		47,961		52,484		
5. 繰延税金資産		23,631		48,662		
6. その他		264,086		290,235		
貸倒引当金		340		5,923		
流動資産合計		1,663,781	53.0	1,572,131	41.1	91,649
固定資産						
1. 有形固定資産						
(1) 建物		884,159		1,141,624		
減価償却累計額	1	169,525	714,633	237,259	904,364	
(2) 構築物		22,034		33,635		
減価償却累計額	1	2,405	19,628	4,408	29,227	
(3) 機械装置及び運搬具		8,667		8,667		
減価償却累計額		8,253	413	8,336	330	
(4) 工具器具備品		70,401		58,971		
減価償却累計額	1	48,269	22,131	39,905	19,065	
(5) 土地			173		173	
(6) 建設仮勘定			234,137		520,585	
有形固定資産合計		991,118	31.6	1,473,748	38.5	482,629
2. 無形固定資産			3,210		3,000	0.1
3. 投資その他の資産						
(1) 繰延税金資産			14,505		19,837	
(2) 差入保証金			337,782		571,066	
(3) その他			121,659		180,538	
貸倒引当金			14		495	
投資その他の資産合計			473,933	15.2	770,947	20.2
固定資産合計			1,468,262	46.8	2,247,696	58.8
繰延資産						
1. 社債発行費						
繰延資産合計			4,154	0.1	3,309	0.1
資産合計			3,136,198	100.0	3,823,137	100.0

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成19年3月31日)		当連結会計年度 (平成20年3月31日)		対前年比
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	増減額 (千円)
(負債の部)						
流動負債						
1. 買掛金		98,765		92,908		
2. 短期借入金		30,000		30,000		
3. 1年以内返済予定 長期借入金		213,244		231,203		
4. 1年以内償還予定社債		120,000		-		
5. 未払法人税等		105,457		143,710		
6. 未払消費税等	2	37,350		19,791		
7. 賞与引当金		41,511		78,000		
8. 役員賞与引当金		12,000		-		
9. 未払金		399,165		676,391		
10. その他		195,453		220,927		
流動負債合計		1,252,947	39.9	1,492,931	39.1	239,983
固定負債						
1. 社債		300,000		300,000		
2. 長期借入金		487,049		700,846		
3. 退職給付引当金		16,166		21,123		
4. 役員退職慰労引当金		25,280		30,600		
5. 繰延税金負債		-		34,956		
固定負債合計		828,495	26.4	1,087,526	28.4	259,030
負債合計		2,081,443	66.4	2,580,458	67.5	499,014
(純資産の部)						
株主資本						
1. 資本金		507,440	16.2	512,425	13.4	4,985
2. 資本剰余金		193,240	6.2	198,225	5.2	4,985
3. 利益剰余金		477,064	15.2	699,480	18.3	222,415
4. 自己株式		127,782	4.1	172,129	4.5	44,347
株主資本合計		1,049,962	33.5	1,238,001	32.4	188,038
少数株主持分		4,793	0.2	4,678	0.1	114
純資産合計		1,054,755	33.6	1,242,679	32.5	187,924
負債純資産合計		3,136,198	100.0	3,823,137	100.0	686,938

## 修正前

## (2) 連結損益計算書

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日)		当連結会計年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)		対前年比 増減額 (千円)
		金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)	
(前略)						
営業外収益						
1. 受取利息		2,241		3,487		
2. 補助金収入		120,502		130,238		
3. 協賛金収入		917		242		
4. その他		4,048	127,710	15,829	149,796	2.5
営業外費用						
1. 支払利息		10,246		20,238		
2. 社債発行費償却		70		844		
3. 保証料償却		1,722		2,182		
4. その他		1,450	13,489	18,609	41,874	0.7
(後略)						

## 修正後

## (2) 連結損益計算書

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日)		当連結会計年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)		対前年比 増減額 (千円)
		金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)	
(前略)						
営業外収益						
1. 受取利息		2,241		3,487		
2. 補助金収入		120,502		130,238		
3. 協賛金収入		917		242		
4. その他		4,048	127,710	7,729	141,696	2.3
営業外費用						
1. 支払利息		10,246		20,238		
2. 社債発行費償却		70		844		
3. 保証料償却		1,722		2,182		
4. その他		1,450	13,489	10,509	33,774	0.6
(後略)						

## 訂正前

当連結会計年度(平成20年3月31日現在)

## 2. 時価評価されていない主な有価証券の内容

	連結貸借対照表計上額(千円)
(1) その他有価証券	
マナー・マネジメント・ファンド	409
非上場の私募債	50,000

訂正後

当連結会計年度（平成 20 年 3 月 31 日現在）

2. 時価評価されていない主な有価証券の内容

	連結貸借対照表計上額（千円）
(1) 満期保有目的の債券	
非上場の私募債	50,000
(2) その他有価証券	
マネー・マネジメント・ファンド	409

30 ページ

（税効果会計関係）の注記「1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳」の項目名を次の通り訂正いたします。

訂正前：撤退損失引当金      訂正後：撤退損失否認

31 ページ

修正前

（セグメント情報）

【事業の種類別セグメント情報】

当連結会計年度（自平成 19 年 4 月 1 日 至平成 20 年 3 月 31 日）

	子育て支援 事業 (千円)	アミューズ メント関連 事業 (千円)	飲食事業及 び給食の請 負事業 (千円)	物品販売 事業 (千円)	計 (千円)	消去又は 全社 (千円)	連結 (千円)
(前略)							
資産、減価償却費 及び資本的支出							
資産	2,623,883	309,516	432,887	38,643	3,404,930	398,369	3,803,300
減価償却費	82,542	373	9,701	-	92,617	1,420	94,038
資本的支出	307,114	-	7,150	-	314,265	360	623,090

修正後

（セグメント情報）

【事業の種類別セグメント情報】

当連結会計年度（自平成 19 年 4 月 1 日 至平成 20 年 3 月 31 日）

	子育て支援 事業 (千円)	アミューズ メント関連 事業 (千円)	飲食事業及 び給食の請 負事業 (千円)	物品販売 事業 (千円)	計 (千円)	消去又は 全社 (千円)	連結 (千円)
(前略)							
資産、減価償却費 及び資本的支出							
資産	2,623,883	309,516	432,887	38,643	3,404,930	418,207	3,823,137
減価償却費	82,542	373	9,701	-	92,617	1,420	94,038
資本的支出	307,114	-	7,150	-	314,265	360	314,625

## 修正前

4. 消去又は全社の項目に含めた金額及び主なものは以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (千円)	当連結会計年度 (千円)	主な内容
消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用の金額	300,982	320,250	提出会社の管理部門に係る費用
消去又は全社の項目に含めた全社資産の金額	639,009	<u>1,087,719</u>	提出会社での余資運用資金（現金及び預金等）及び管理部門に係る資産等

## 修正後

4. 消去又は全社の項目に含めた金額及び主なものは以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (千円)	当連結会計年度 (千円)	主な内容
消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用の金額	300,982	320,250	提出会社の管理部門に係る費用
消去又は全社の項目に含めた全社資産の金額	639,009	<u>1,107,557</u>	提出会社での余資運用資金（現金及び預金等）及び管理部門に係る資産等

以 上