

平成23年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成22年11月5日

上場会社名 株式会社 JPホールディングス

コード番号 2749 URL <http://www.jp-holdings.co.jp>

代表者 (役職名) 代表取締役社長

(氏名) 山口 洋

問合せ先責任者 (役職名) 常務取締役管理部長

(氏名) 荻田 和宏

TEL 052-933-5419

四半期報告書提出予定日 平成22年11月15日

配当支払開始予定日 —

四半期決算補足説明資料作成の有無 : 有

四半期決算説明会開催の有無 : 有 (機関投資家向け、個人投資家向け)

上場取引所 大

(百万円未満切捨て)

1. 平成23年3月期第2四半期の連結業績(平成22年4月1日～平成22年9月30日)

(1) 連結経営成績(累計)

	売上高		営業利益		経常利益		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
23年3月期第2四半期	4,367	10.7	291	△22.2	326	△18.7	219	△1.2
22年3月期第2四半期	3,946	11.3	374	70.6	401	2.6	222	△6.6

	1株当たり四半期純利益	潜在株式調整後1株当たり四半期純利益
	円 銭	円 銭
23年3月期第2四半期	29.65	29.50
22年3月期第2四半期	30.40	30.24

(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
23年3月期第2四半期	5,725	2,035	35.5	272.93
22年3月期	5,763	1,903	32.9	257.95

(参考) 自己資本 23年3月期第2四半期 2,030百万円 22年3月期 1,898百万円

2. 配当の状況

	年間配当金				
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計
22年3月期	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭
—	—	0.00	—	20.00	20.00
23年3月期	—	0.00	—	—	—
23年3月期 (予想)	—	—	—	24.00	24.00

(注)当四半期における配当予想の修正有無 無

3. 平成23年3月期の連結業績予想(平成22年4月1日～平成23年3月31日)

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	9,000	9.8	850	15.0	900	12.5	565	27.3	76.89

(注)当四半期における業績予想の修正有無 無

4. その他 (詳細は、【添付資料】P.5「その他の情報」をご覧ください。)

(1) 当四半期中における重要な子会社の異動 無

新規 一社 (社名)

)、 除外 一社 (社名)

(注)当四半期会計期間における連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動の有無となります。

)

(2) 簡便な会計処理及び特有の会計処理の適用 無

(注)簡便な会計処理及び四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用の有無となります。

(3) 会計処理の原則・手続、表示方法等の変更

①会計基準等の改正に伴う変更 有

②①以外の変更 有

(注)「四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項等の変更」に記載される四半期連結財務諸表作成に係る会計処理の原則・手続、表示方法等の変更の有無となります。

(4) 発行済株式数(普通株式)

①期末発行済株式数(自己株式を含む) 23年3月期2Q 7,830,000株 22年3月期 7,750,000株

②期末自己株式数 23年3月期2Q 389,780株 22年3月期 389,700株

③期中平均株式数(四半期累計) 23年3月期2Q 7,405,981株 22年3月期2Q 7,310,871株

※四半期レビュー手続の実施状況に関する表示

・この四半期決算短信は、金融商品取引法に基づく四半期レビュー手続の対象外であり、この四半期決算短信の開示時点において、四半期連結財務諸表に対する四半期レビュー手続が実施中です。

※業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

・本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、四半期決算短信(添付資料)4ページ「連結業績予想に関する定性的情報」をご覧ください。

## ○添付資料の目次

1. 当四半期の連結業績等に関する定性的情報	2
(1) 連結経営成績に関する定性的情報	2
(2) 連結財政状態に関する定性的情報	3
(3) 連結業績予想に関する定性的情報	4
2. その他の情報	5
(1) 重要な子会社の異動の概要	5
(2) 簡便な会計処理及び特有の会計処理の概要	5
(3) 会計処理の原則・手続、表示方法等の変更の概要	5
3. 四半期連結財務諸表	6
(1) 四半期連結貸借対照表	6
(2) 四半期連結損益計算書	8
【第2四半期連結累計期間】	
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	9
(4) 継続企業の前提に関する注記	11
(5) セグメント情報等	11
(6) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記	11

※ 当社は、以下のとおり投資家向け説明会を開催する予定です。この説明会で配布した資料等については、開催後速やかに当社ホームページで掲載する予定です。開催の予定等については、当社ホームページをご確認ください。

- ・平成22年11月5日(金) · · · · · ①機関投資家向け決算説明会  
②個人投資家向け決算説明会

## 1. 当四半期の連結業績等に関する定性的情報

### (1) 連結経営成績に関する定性的情報

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、中国をはじめとする新興国向け輸出企業等の企業業績に一部回復の兆しがみられるものの、円高の進行や米国景気低迷の長期化など企業を取り巻く環境は引き続き不透明な状況が続いております。

このような環境のもと当社グループでは、当第2四半期連結累計期間において子育て支援施設を、以下の通り新たに新規開設いたしました。

当第2四半期連結累計期間において新たに運営開始した子育て支援施設は以下のとおりであります。

#### (保育所)

アスク長町南保育園  
アスク西一之江保育園  
アスクやくも保育園  
アスク石神井台保育園  
アスク上板橋保育園  
アスクむさし小金井保育園  
アスク川崎東口保育園  
アスク川崎西口保育園  
アスク山下町保育園  
アスク元住吉保育園  
アスク溝の口保育園  
アスクわかば保育園  
大府市立共和東保育園  
小島保育室  
アスク下丸子保育園  
アスク豊洲保育園  
アスクこくぶんじ南町保育園

#### (学童クラブ)

中野区立啓明学童クラブ  
中野区立江原学童クラブ  
中野区立中野神明学童クラブ  
赤北ひばりクラブ  
袋育成室  
江東きっずクラブ一亀  
三鷹市南浦小学童保育所A  
三鷹市南浦小学童保育所B  
三鷹市六小学童保育所A  
三鷹市六小学童保育所B  
関町小学童クラブ

(児童館)

北区袋児童館

尾張旭市中部児童館

尾張旭市三郷児童館

その結果、保育所の数は82園、学童クラブは36施設、児童館は9施設となり、子育て支援施設の合計は127ヶ所となりました。

なお、平成15年2月より運営しておりました川崎市認定保育園のアスク川崎いさご保育園を平成22年9月末付で閉園いたしております。

以上より、当第2四半期連結累計期間における連結売上高は4,367百万円(前年同期比10.7%増)となり、営業利益は291百万円(同22.2%減)、経常利益は326百万円(同18.7%減)、四半期純利益は219百万円(同1.2%減)となりました。

前年同期に比べて営業利益が減少している主な要因は次の通りであります。

- I. 前年同期における新規開設は5園であったことに対し、当第2四半期連結累計期間における新規開設は、4月の16園、6月の1園の合計17園と新規開設した保育所が大幅に増加したことにより備品等の購入費用が増加したこと。
- II. 前連結会計年度の第4四半期に2ヶ月間程度行われた新規開設園の内装工事期間に係る家賃及び平成23年3月期中に行う採用活動に係る費用の一部を平成22年4月に一括計上したこと。
- III. 連結子会社である株式会社日本保育サービスの企画開発室の人員増加に伴う東京オフィス拡張に係る費用等による販売費及び一般管理費が増加したこと。

なお、これらは当連結会計年度の第1四半期連結会計期間における特殊要因であり、当第2四半期連結会計期間においては、上記のような特殊要因は発生しておりません。

また、経常利益及び四半期純利益が減少している要因は、前述の理由による営業利益の減少に加え、前連結会計年度の第4四半期連結会計期間より新規開設認可保育所設備取得に係る補助金(建築補助金)等の会計処理を変更していることがあげられます。当第2四半期連結累計期間における当該補助金は約350百万円ございましたが、前年同期のような営業外収益としての計上を行っておりませんので、経常利益は326百万円(同18.7%減)、四半期純利益は219百万円(同1.2%減)となりました。

また、平成22年3月末付けで売却した株式会社ジェイ・プランニングに対する当社グループの保有する債権を保全するため、平成22年9月6日、80百万円の売掛金仮差押手続を東京地方裁判所に申立て、決定しておりますが、現在、和解交渉中であることから、当第2四半期連結会計期間において和解による損失の可能性を見積もり、貸倒引当金繰入額12百万円及び訴訟関連損失6百万円を特別損失として計上していることも四半期純利益の減益要因となっております。

**(2) 連結財政状態に関する定性的情報**

**① 資産、負債及び純資産の状況**

当第2四半期連結会計期間末の総資産は5,725百万円(前期末比38百万円減)となりました。

流動資産は1,929百万円(同73百万円減)となりましたが、これは、主にたな卸資産が48百万円、未収入金が112百万円、短期貸付金が56百万円、未収還付法人税等が44百万円減少した一方で、現金及び預金が182百万円増加したためであります。

固定資産は3,794百万円(同35百万円増)となっております。これは、主に建物及び構築物が586百万円、工具、器具及び備品が31百万円、差入保証金が146百万円、長期貸付金が160百万円、長期前払費用が45百万円、繰延消費税等が19百万円増加し、建設仮勘定が947百万円減少したことによるものであります。

また、負債合計は3,690百万円(同170百万円減)となりました。

流動負債は1,717百万円(同649百万円減)となりましたが、これは、主に1年内返済予定の長期借入金が403百万円、前受金が116百万円増加した一方で、短期借入金が149百万円、未払金が940百万円減少したためであります。

固定負債は1,973百万円(同479百万円増)となっておりますが、これは、主に長期借入金が437百万円、資産除去債務が52百万円増加したことが要因であります。

当第2四半期連結会計期間末の純資産合計は2,035百万円(同131百万円増)となっております。これは、主として資本金が29百万円、資本剰余金が29百万円、利益剰余金が72百万円増加したためであります。

## ② キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物は前連結会計年度末に比べて182百万円増加し、1,204百万円となりました。

### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動による資金の獲得は470百万円となっております。これは、税金等調整前四半期純利益304百万円及び減価償却費が118百万円、賞与引当金の増加額50百万円、未払金及び未払費用の増加額63百万円、前受金の増加額60百万円、未収入金の減少額112百万円でしたが、法人税等の支払額が235百万円あったためであります。

### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動による資金の支出は893百万円となっております。これは、有形固定資産の取得による支出が615百万円、差入保証金の差入による支出157百万円、長期貸付けによる支出が169百万円であったためであります。

### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動による資金の獲得は604百万円となっております。これは、長期借入による収入が1,070百万円でしたが、短期借入金の返済による支出が149百万円、長期借入金の返済による支出が228百万円、配当金の支払額が145百万円であったためであります。

## (3) 連結業績予想に関する定性的情報

今後の見通しにつきましては、平成22年10月1日と同年11月1日に新たに開園した認可保育所2園が利益寄与することに加え、今後の認可保育所及び東京都認証保育所の園児数の増加による売上増加並びに、上記(1)連結経営成績に関する定性的情報に記載いたしました減益要因が当第2四半期連結会計期間以降は発生しないことにより、通期の連結業績予想につきましては平成22年5月7日発表の数値から変更する予定はありませんが、今後の業況の変化等により、実際の業績は予想数値と異なる場合があります。

今後何らかの変化がある場合には適切に開示してまいります。

## 2. その他情報

### (1) 重要な子会社の異動の概要

該当事項はありません。

### (2) 簡便な会計処理及び特有の会計処理の概要

該当事項はありません。

### (3) 会計処理の原則・手続、表示方法等の変更の概要

#### 1. 資産除去債務に関する会計基準の適用

当第1四半期連結会計期間より、「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号 平成20年3月31日)及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日)を適用しております。これにより、売上総利益、営業利益がそれぞれ1,272千円減少し、経常利益が1,552千円減少し、税金等調整前四半期純利益が1,751千円減少しております。

#### 2. 国庫補助金等の会計処理の変更

前連結会計年度の第4四半期連結会計期間より、認可保育所設備取得補助金等に相当する金額を従来の積立金方式による会計処理から、固定資産の取得価額から控除する直接減額方式による方法に変更しておりますが、前第2四半期連結累計期間に変更後の会計処理を適用した場合、当該期間の売上総利益、営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益に与える影響はございません。

## 3. 四半期連結財務諸表

## (1) 四半期連結貸借対照表

(単位:千円)

	当第2四半期連結会計期間末 (平成22年9月30日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成22年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流动資産		
現金及び預金	1,184,252	1,002,179
受取手形及び売掛金	70,364	71,580
有価証券	20,543	20,533
たな卸資産	11,607	59,680
繰延税金資産	85,145	61,755
その他	570,671	787,891
貸倒引当金	△12,734	△284
流动資産合計	1,929,848	2,003,338
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	2,818,373	2,139,038
減価償却累計額及び減損損失累計額	△579,336	△486,028
建物及び構築物(純額)	2,239,036	1,653,009
機械装置及び運搬具	11,989	11,989
減価償却累計額	△11,264	△10,889
機械装置及び運搬具(純額)	724	1,100
工具、器具及び備品	170,052	128,215
減価償却累計額及び減損損失累計額	△68,674	△57,916
工具、器具及び備品(純額)	101,377	70,298
土地	173	173
リース資産	9,698	9,698
減価償却累計額	△5,392	△4,179
リース資産(純額)	4,306	5,519
建設仮勘定	906	947,936
有形固定資産合計	2,346,525	2,678,036
無形固定資産		
のれん	44,123	51,642
その他	7,526	6,502
無形固定資産合計	51,650	58,144
投資その他の資産		
差入保証金	938,464	791,466
繰延税金資産	25,395	23,441
その他	435,289	210,245
貸倒引当金	△2,666	△2,423
投資その他の資産合計	1,396,483	1,022,729
固定資産合計	3,794,658	3,758,911
繰延資産		
社債発行費	1,196	1,619
繰延資産合計	1,196	1,619
資産合計	5,725,704	5,763,868

(単位:千円)

当第2四半期連結会計期間末  
(平成22年9月30日)

前連結会計年度末に係る  
要約連結貸借対照表  
(平成22年3月31日)

負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	55,206	115,476
短期借入金	—	149,970
1年内返済予定の長期借入金	773,898	369,952
未払金	117,128	1,057,375
未払法人税等	102,531	216,043
未払消費税等	15,932	10,106
賞与引当金	140,000	89,221
役員賞与引当金	12,000	25,000
その他	500,568	333,819
流動負債合計	1,717,265	2,366,964
固定負債		
社債	300,000	300,000
長期借入金	1,470,350	1,032,597
繰延税金負債	53,002	65,015
退職給付引当金	52,861	52,206
役員退職慰労引当金	41,660	38,780
資産除去債務	52,099	—
その他	3,343	5,157
固定負債合計	1,973,316	1,493,756
負債合計	3,690,582	3,860,721
純資産の部		
株主資本		
資本金	569,012	539,138
資本剰余金	254,812	224,938
利益剰余金	1,435,690	1,363,309
自己株式	△228,885	△228,763
株主資本合計	2,030,629	1,898,621
少数株主持分	4,492	4,525
純資産合計	2,035,121	1,903,147
負債純資産合計	5,725,704	5,763,868

## (2) 四半期連結損益計算書

【第2四半期連結累計期間】

(単位:千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成21年4月1日 至 平成21年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)
売上高	3,946,007	4,367,035
売上原価	3,095,099	3,593,964
売上総利益	850,908	773,071
販売費及び一般管理費	475,996	481,348
営業利益	374,911	291,722
営業外収益		
受取利息	873	2,164
補助金収入	34,679	45,905
その他	3,487	2,727
営業外収益合計	39,040	50,796
営業外費用		
支払利息	11,891	15,275
社債発行費償却	422	422
支払保証料	525	526
その他	8	1
営業外費用合計	12,847	16,226
経常利益	401,104	326,292
特別利益		
貸倒引当金戻入額	153	—
賞与引当金戻入額	—	430
固定資産売却益	1,350	—
特別利益合計	1,503	430
特別損失		
前期損益修正損	39	—
固定資産除却損	4,036	60
貸倒引当金繰入額	—	12,687
投資有価証券評価損	4,595	—
園撤退損失	—	2,800
店舗閉鎖損失	1,190	—
訴訟関連損失	—	6,624
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	199
特別損失合計	9,861	22,371
税金等調整前四半期純利益	392,745	304,351
法人税、住民税及び事業税	164,746	122,155
法人税等調整額	5,860	△37,358
法人税等合計	170,606	84,797
少数株主損益調整前四半期純利益	—	219,553
少数株主損失(△)	△78	△33
四半期純利益	222,216	219,586

## (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成21年4月1日 至 平成21年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純利益	392,745	304,351
減価償却費	89,315	118,183
投資有価証券評価損益(△は益)	4,595	—
のれん償却額	5,342	7,518
貸倒引当金の増減額(△は減少)	52	12,693
賞与引当金の増減額(△は減少)	5,920	50,779
役員賞与引当金の増減額(△は減少)	—	△13,000
退職給付引当金の増減額(△は減少)	2,505	655
役員退職慰労引当金の増減額(△は減少)	2,880	2,880
撤退損失引当金の増減額(△は減少)	△1,709	—
受取利息及び受取配当金	△873	△2,164
支払利息	11,891	15,275
固定資産売却損益(△は益)	△1,350	—
固定資産除却損	4,036	60
売上債権の増減額(△は増加)	22,515	1,216
たな卸資産の増減額(△は増加)	2,029	48,072
仕入債務の増減額(△は減少)	△18,201	△60,269
未払金及び未払費用の増減額(△は減少)	△73,857	63,367
未払消費税等の増減額(△は減少)	△10,231	△13,302
前受金の増減額(△は減少)	△12,963	60,305
その他	△14,656	123,357
<b>小計</b>	<b>409,985</b>	<b>719,981</b>
利息及び配当金の受取額	873	2,164
利息の支払額	△12,304	△15,530
法人税等の支払額	△216,195	△235,667
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>182,358</b>	<b>470,947</b>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
投資有価証券の取得による支出	△6,000	—
有形固定資産の取得による支出	△331,875	△615,685
有形固定資産の売却による収入	11,655	—
無形固定資産の取得による支出	—	△1,451
差入保証金の差入による支出	△79,737	△157,221
差入保証金の回収による収入	27,820	10,223
権利金の支出	△504	△2,965
短期貸付けによる支出	△69,761	—
短期貸付金の回収による収入	1,355	53,033
長期貸付けによる支出	—	△169,957
長期貸付金の回収による収入	—	5,147
保険積立金の積立による支出	△2,513	△2,513
保険積立金の解約による収入	—	3,200
その他の支出	△2,036	△15,439
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△451,597</b>	<b>△893,628</b>

(単位:千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成21年4月1日 至 平成21年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	270,000	—
短期借入金の返済による支出	△50,010	△149,970
長期借入れによる収入	300,000	1,070,000
長期借入金の返済による支出	△134,786	△228,301
株式の発行による収入	29,047	59,748
自己株式の取得による支出	—	△121
配当金の支払額	△136,320	△145,068
ファイナンス・リース債務の返済による支出	△1,432	△1,525
財務活動によるキャッシュ・フロー	276,498	604,762
現金及び現金同等物に係る換算差額	—	—
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	7,260	182,081
現金及び現金同等物の期首残高	1,137,714	1,022,713
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,144,974	1,204,795

## (4) 継続企業の前提に関する注記

当第2四半期連結累計期間(自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)

該当事項はありません。

## (5) セグメント情報等

## 【事業の種類別セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(自 平成21年4月1日 至 平成21年9月30日) (単位:千円)

	子育て支援事業	アミューズメント関連事業	飲食事業	その他の事業	計	消去又は全社	連結
売上高							
(1)外部顧客に対する売上高	3,023,128	556,822	364,042	2,012	3,946,007	—	3,946,007
(2)セグメント間の内部売上高又は振替高	7	—	—	3,944	3,952	(3,952)	—
計	3,023,136	556,822	364,042	5,957	3,949,959	(3,952)	3,946,007
営業利益	478,383	27,930	35,812	3,514	545,640	(170,729)	374,911
経常利益	491,552	28,264	35,813	3,514	559,143	(158,038)	401,104

(注) 1. 製品の種類、性質及び販売方法等の類似性を考慮して事業区分を行っております。

2. 各区分に属する主要な製品及び役務

(1) 子育て支援事業

保育所・学童クラブ・児童館の経営、保育用品の企画・販売、子育て支援事業に関するコンサルティング、保育所向け給食の請負、体操教室・英語教室の請負

(2) アミューズメント関連事業

アミューズメント施設内におけるコーヒー等の販売

(3) 飲食事業

飲食専門店、アミューズメント施設内飲食店等の経営

(4) その他の事業

オフィスコーヒーサービス、その他物品販売

3. 会計処理の方法の変更

前第2四半期連結累計期間(自 平成21年4月1日 至 平成21年9月30日)

(職員食事売上の会計処理の変更)

当第1四半期連結会計期間より従来雑収入として営業外収益に含めておりました保育施設職員向食事代金について、売上高に含めて表示することいたしました。これにより、子育て支援事業の営業利益が12,479千円増加しておりますが、経常利益に与える影響はございません。

## 【所在地別セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間において、本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び重要な在外支店がないため、該当事項はありません。

## 【海外売上高】

前第2四半期連結累計期間において海外売上高がないため、該当事項はありません。

## 【セグメント情報】

(追加情報)

当第1四半期連結会計期間より「セグメント情報等の開示に関する会計基準」(企業会計基準第17号 平成21年3月27日)及び「セグメント情報等の開示に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第20号 平成20年3月21日)を適用しております。

当社グループは「子育て支援事業」の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## (6) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記

当第2四半期連結累計期間(自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)

該当事項はありません。