

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書の訂正報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の2第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 平成23年3月8日

【事業年度】 第59期(自平成21年4月1日至平成22年3月31日)

【会社名】 株式会社共同紙販ホールディングス

【英訳名】 KYODO PAPER HOLDINGS

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 郡 司 勝 美

【本店の所在の場所】 東京都中央区晴海三丁目12番1号

【電話番号】 03-5548-7521(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役常務執行役員管理本部長 木 村 純 也

【最寄りの連絡場所】 東京都中央区晴海三丁目12番1号

【電話番号】 03-5548-7521(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役常務執行役員管理本部長 木 村 純 也

【縦覧に供する場所】 株式会社大阪証券取引所
(大阪府中央区北浜一丁目8番16号)

1 【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

平成22年6月29日に提出いたしました第59期（自平成21年4月1日至平成22年3月31日）有価証券報告書の記載事項の一部に訂正すべき事項がありましたので、これを訂正するため有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

2 【訂正事項】

第一部 企業情報

第5 経理の状況

1 連結財務諸表等

(1) 連結財務諸表

注記事項

(税効果会計関係)

2 財務諸表等

(1) 財務諸表

注記事項

(税効果会計関係)

3 【訂正箇所】

訂正箇所は_を付して表示しております。

第一部 【企業情報】

第5 【経理の状況】

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【注記事項】

(税効果会計関係)

(訂正前)

| 前連結会計年度 (平成21年3月31日) | 当連結会計年度 (平成22年3月31日) |
|--|--|
| 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 | 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 |
| 繰延税金資産 | 繰延税金資産 |
| 貸倒引当金 89,806千円 | 貸倒引当金 94,524千円 |
| 賞与引当金 31,131 | 賞与引当金 29,709 |
| 退職給付引当金 160,035 | 退職給付引当金 163,227 |
| 未払事業税 5,145 | 未払事業税 1,067 |
| 土地有税評価減 170,879 | 土地有税評価減 126,164 |
| 減価償却 3,260 | 減価償却 2,997 |
| 電話加入権評価損 9,552 | 電話加入権評価損 9,552 |
| 子会社株式評価減 141,207 | 子会社株式評価減 141,207 |
| 投資有価証券評価損 76,108 | 投資有価証券評価損 2,233 |
| ゴルフ会員権評価損 7,074 | ゴルフ会員権評価損 7,074 |
| のれん 308,214 | のれん 291,993 |
| 繰越欠損金 1,075,237 | 繰越欠損金 1,053,731 |
| その他有価証券評価差額金 3,808 | その他有価証券評価差額金 36,284 |
| その他 9,721 | その他 639 |
| 小計 1,467,136 | 小計 1,375,142 |
| 評価性引当額 1,467,136 | 評価性引当額 1,375,142 |
| 繰延税金資産合計 | 繰延税金資産合計 |
| 繰延税金負債 | 繰延税金負債 |
| その他有価証券評価差額金 | その他有価証券評価差額金 |
| 繰延税金負債合計 | 繰延税金負債合計 |
| 繰延税金負債の純額 | 繰延税金負債の純額 |
| 2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳 | 2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳 |
| 税金等調整前当期純損失を計上しているため記載を省略しております。 | 法定実効税率 40.7% |
| | (調整) |
| | 交際費等永久に損金に算入されない項目 7.6 |
| | 評価性引当額取崩 31.1 |
| | 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 3.8 |
| | 住民税均等割等 6.3 |
| | 過年度法人税等 6.8 |
| | その他 1.5 |
| | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 25.0% |

(訂正後)

| 前連結会計年度 (平成21年3月31日) | 当連結会計年度 (平成22年3月31日) |
|--|--|
| 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 | 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 |
| 繰延税金資産 | 繰延税金資産 |
| 貸倒引当金 89,806千円 | 貸倒引当金 94,524千円 |
| 賞与引当金 31,131 | 賞与引当金 29,709 |
| 退職給付引当金 160,035 | 退職給付引当金 163,227 |
| 土地有税評価減 170,879 | 土地有税評価減 126,164 |
| 子会社株式評価減 141,207 | 子会社株式評価減 141,207 |
| 投資有価証券評価損 76,108 | 投資有価証券評価損 2,233 |
| 繰越欠損金 1,075,237 | 繰越欠損金 1,052,504 |
| その他有価証券評価差額金 47,363 | その他有価証券評価差額金 36,284 |
| その他 30,945 | その他 20,052 |
| 小計 1,822,714 | 小計 1,665,908 |
| 評価性引当額 1,822,714 | 評価性引当額 1,665,908 |
| 繰延税金資産合計 | 繰延税金資産合計 |
| 繰延税金負債 | 繰延税金負債 |
| その他有価証券評価差額金 | その他有価証券評価差額金 |
| 繰延税金負債合計 | 繰延税金負債合計 |
| 繰延税金負債の純額 | 繰延税金負債の純額 |
| 2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳 | 2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳 |
| 税金等調整前当期純損失を計上しているため記載を省略しております。 | 法定実効税率 40.7% |
| | (調整) |
| | 交際費等永久に損金に算入されない項目 7.6 |
| | 評価性引当額取崩 46.2 |
| | <u>のれん償却</u> 15.1 |
| | 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 3.8 |
| | 住民税均等割等 6.3 |
| | 過年度法人税等 6.8 |
| | その他 1.5 |
| | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 25.0% |

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【注記事項】

(税効果会計関係)

(訂正前)

| 前事業年度 (平成21年3月31日) | 当事業年度 (平成22年3月31日) |
|--|--|
| 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 | 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 |
| 繰延税金資産 | 繰延税金資産 |
| 貸倒引当金繰入超過額 | 貸倒引当金繰入超過額 |
| 79,564千円 | 83,808千円 |
| 賞与引当金 | 賞与引当金 |
| 8,998 | 9,037 |
| 退職給付引当金 | 退職給付引当金 |
| 158,215 | 160,953 |
| 未払事業税 | 未払事業税 |
| 3,697 | 1,663 |
| 土地有税評価減 | 土地有税評価減 |
| 170,879 | 126,164 |
| 減価償却超過額 | 減価償却超過額 |
| 3,260 | 2,997 |
| 電話加入権評価損 | 電話加入権評価損 |
| 9,552 | 9,552 |
| 子会社株式評価減 | 子会社株式評価減 |
| 141,207 | 141,207 |
| 投資有価証券評価損 | 投資有価証券評価損 |
| 76,108 | 2,233 |
| ゴルフ会員権評価損 | ゴルフ会員権評価損 |
| 7,074 | 7,074 |
| のれん | のれん |
| 308,214 | 291,993 |
| 繰越欠損金 | 繰越欠損金 |
| 981,714 | 1,053,731 |
| その他有価証券評価差額金 | その他有価証券評価差額金 |
| 3,808 | 36,284 |
| その他 | その他 |
| 6,742 | 2,809 |
| 小計 | 小計 |
| 1,334,992 | 1,339,906 |
| 評価性引当額 | 評価性引当額 |
| 1,334,992 | 1,339,906 |
| 繰延税金資産合計 | 繰延税金資産合計 |
| 繰延税金負債 | 繰延税金負債 |
| その他有価証券評価差額金 | その他有価証券評価差額金 |
| 繰延税金負債合計 | 繰延税金負債合計 |
| 繰延税金負債の純額 | 繰延税金負債の純額 |
| 2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳 | 2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳 |
| 税引前当期純損失を計上しているため記載を省略しております。 | 法定実効税率 |
| | 40.7% |
| | (調整) |
| | 交際費等永久に損金に算入されない項目 |
| | 5.5 |
| | 評価性引当額取崩 |
| | 42.9 |
| | 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 |
| | 3.3 |
| | 住民税均等割等 |
| | 6.3 |
| | その他 |
| | 0.4 |
| | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 |
| | 6.7% |

(訂正後)

| 前事業年度 (平成21年3月31日) | 当事業年度 (平成22年3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|----------|-------|-------|---------|--------------------|---------|----------|----------|--------------|-------------|----------------------|-------|---------|--------------|--------|-----|-------------------|------|-----------|--------|-----------|--------------|--|---|------------|----------|-------|-------|---------|---------|---------|---------|----------|---------|-----------|-------|-------|-----------|--------------|--------|-----|--------|----|-----------|--------|-----------|--------------|--|
| <p>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</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">貸倒引当金繰入超過額</td> <td style="text-align: right;">79,564千円</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金</td> <td style="text-align: right;">8,998</td> </tr> <tr> <td>退職給付引当金</td> <td style="text-align: right;">158,215</td> </tr> <tr> <td>土地有税評価減</td> <td style="text-align: right;">170,879</td> </tr> <tr> <td>子会社株式評価減</td> <td style="text-align: right;">141,207</td> </tr> <tr> <td>投資有価証券評価損</td> <td style="text-align: right;">76,108</td> </tr> <tr> <td>繰越欠損金</td> <td style="text-align: right;">981,714</td> </tr> <tr> <td>その他有価証券評価差額金</td> <td style="text-align: right;">47,363</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">26,518</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,690,571</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">1,690,571</td> </tr> </table> <p>繰延税金資産合計</p> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">その他有価証券評価差額金</td> <td style="border-bottom: 1px solid black;"></td> </tr> </table> <p>繰延税金負債合計</p> <p>繰延税金負債の純額</p> | 貸倒引当金繰入超過額 | 79,564千円 | 賞与引当金 | 8,998 | 退職給付引当金 | 158,215 | 土地有税評価減 | 170,879 | 子会社株式評価減 | 141,207 | 投資有価証券評価損 | 76,108 | 繰越欠損金 | 981,714 | その他有価証券評価差額金 | 47,363 | その他 | 26,518 | 小計 | 1,690,571 | 評価性引当額 | 1,690,571 | その他有価証券評価差額金 | | <p>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</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">貸倒引当金繰入超過額</td> <td style="text-align: right;">83,808千円</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金</td> <td style="text-align: right;">9,037</td> </tr> <tr> <td>退職給付引当金</td> <td style="text-align: right;">160,953</td> </tr> <tr> <td>土地有税評価減</td> <td style="text-align: right;">126,164</td> </tr> <tr> <td>子会社株式評価減</td> <td style="text-align: right;">141,207</td> </tr> <tr> <td>投資有価証券評価損</td> <td style="text-align: right;">2,233</td> </tr> <tr> <td>繰越欠損金</td> <td style="text-align: right;">1,052,504</td> </tr> <tr> <td>その他有価証券評価差額金</td> <td style="text-align: right;">36,284</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">18,477</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,630,671</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">1,630,671</td> </tr> </table> <p>繰延税金資産合計</p> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">その他有価証券評価差額金</td> <td style="border-bottom: 1px solid black;"></td> </tr> </table> <p>繰延税金負債合計</p> <p>繰延税金負債の純額</p> | 貸倒引当金繰入超過額 | 83,808千円 | 賞与引当金 | 9,037 | 退職給付引当金 | 160,953 | 土地有税評価減 | 126,164 | 子会社株式評価減 | 141,207 | 投資有価証券評価損 | 2,233 | 繰越欠損金 | 1,052,504 | その他有価証券評価差額金 | 36,284 | その他 | 18,477 | 小計 | 1,630,671 | 評価性引当額 | 1,630,671 | その他有価証券評価差額金 | |
| 貸倒引当金繰入超過額 | 79,564千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金 | 8,998 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 退職給付引当金 | 158,215 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 土地有税評価減 | 170,879 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 子会社株式評価減 | 141,207 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 投資有価証券評価損 | 76,108 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰越欠損金 | 981,714 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他有価証券評価差額金 | 47,363 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他 | 26,518 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 小計 | 1,690,571 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 評価性引当額 | 1,690,571 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他有価証券評価差額金 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 貸倒引当金繰入超過額 | 83,808千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金 | 9,037 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 退職給付引当金 | 160,953 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 土地有税評価減 | 126,164 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 子会社株式評価減 | 141,207 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 投資有価証券評価損 | 2,233 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰越欠損金 | 1,052,504 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他有価証券評価差額金 | 36,284 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他 | 18,477 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 小計 | 1,630,671 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 評価性引当額 | 1,630,671 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他有価証券評価差額金 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <p>税引前当期純損失を計上しているため記載を省略しております。</p> | <p>2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">法定実効税率</td> <td style="text-align: right;">40.7%</td> </tr> <tr> <td>(調整)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>交際費等永久に損金に算入されない項目</td> <td style="text-align: right;">5.5</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額取崩</td> <td style="text-align: right;">64.2</td> </tr> <tr> <td><u>のれん償却</u></td> <td style="text-align: right;"><u>21.3</u></td> </tr> <tr> <td>受取配当金等永久に益金に算入されない項目</td> <td style="text-align: right;">3.3</td> </tr> <tr> <td>住民税均等割等</td> <td style="text-align: right;">6.3</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">0.4</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">税効果会計適用後の法人税等の負担率</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">6.7%</td> </tr> </table> | 法定実効税率 | 40.7% | (調整) | | 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 5.5 | 評価性引当額取崩 | 64.2 | <u>のれん償却</u> | <u>21.3</u> | 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 3.3 | 住民税均等割等 | 6.3 | その他 | 0.4 | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 6.7% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定実効税率 | 40.7% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (調整) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 5.5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 評価性引当額取崩 | 64.2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <u>のれん償却</u> | <u>21.3</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 3.3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 住民税均等割等 | 6.3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他 | 0.4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 6.7% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |