

**【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】** 東海財務局長

**【提出日】** 平成29年8月10日

**【事業年度】** 第21期(自平成24年4月1日至平成25年3月31日)

**【会社名】** 株式会社JPホールディングス

**【英訳名】** JP-HOLDINGS, INC.

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役社長 荻田和宏

**【本店の所在の場所】** 名古屋市東区葵三丁目15番31号

**【電話番号】** 052(933)5419(代表)

**【事務連絡者氏名】** 管理部長 松宮美佳

**【最寄りの連絡場所】** 名古屋市東区葵三丁目15番31号

**【電話番号】** 052(933)5419(代表)

**【事務連絡者氏名】** 管理部長 松宮美佳

**【縦覧に供する場所】** 株式会社東京証券取引所  
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 1 【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

平成25年6月28日に提出いたしました第21期（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）有価証券報告書の記載事項の一部に誤りがありましたので、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。

なお、訂正後の連結財務諸表については、監査法人東海会計社による監査を受けており、その監査報告書を添付しております。

## 2 【訂正事項】

### 第一部 企業情報

#### 第1 企業の概況

##### 1 主要な経営指標等の推移

###### (1) 連結経営指標等

#### 第2 事業の状況

##### 1 業績等の概要

###### (1) 業績

###### (2) キャッシュ・フローの状況

##### 7 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

###### (2) 当連結会計年度の経営成績の分析

###### (5) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

###### キャッシュ・フローの状況

###### 財政状態

#### 第5 経理の状況

##### 2 監査証明について

##### 1 連結財務諸表等

###### (1) 連結財務諸表

###### 連結貸借対照表

###### 連結損益計算書及び連結包括利益計算書

###### 連結株主資本等変動計算書

###### 連結キャッシュ・フロー計算書

###### 注記事項

###### (金融商品関係)

###### (税効果会計関係)

###### (1株当たり情報)

###### (重要な後発事象)

###### (2) その他

## 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1 【企業の概況】

#### 1 【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

(訂正前)

回次	第17期	第18期	第19期	第20期	第21期
決算年月	平成21年 3月	平成22年 3月	平成23年 3月	平成24年 3月	平成25年 3月
売上高 (千円)	7,272,206	8,194,275	9,166,112	11,867,502	13,789,089
経常利益 (千円)	707,445	800,330	866,539	1,150,891	<u>1,375,581</u>
当期純利益 (千円)	440,648	444,431	500,053	653,413	<u>750,583</u>
包括利益 (千円)			499,965	653,338	<u>757,880</u>
純資産額 (千円)	1,546,694	1,903,147	3,559,937	3,977,961	<u>4,485,476</u>
総資産額 (千円)	4,275,466	5,763,868	9,432,571	9,808,350	<u>10,926,671</u>
1株当たり純資産額 (円)	211.44	257.95	213.64	238.07	<u>268.48</u>
1株当たり 当期純利益金額 (円)	59.87	60.68	33.38	39.19	<u>44.97</u>
潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益金額 (円)	59.71	59.99	33.25	39.15	
自己資本比率 (%)	36.1	32.9	37.7	40.5	<u>41.0</u>
自己資本利益率 (%)	31.7	25.8	18.3	17.4	<u>17.8</u>
株価収益率 (倍)	10.4	21.9	21.4	21.7	<u>47.1</u>
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	672,970	378,271	915,222	1,205,986	1,173,399
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	363,885	906,048	1,808,860	821,036	1,268,246
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	157,837	412,775	2,473,670	219,295	514,480
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	1,137,714	1,022,713	2,602,746	2,768,401	3,188,035
従業員数 (外、平均臨時雇用人 員) (人)	763 (1,154)	961 (1,186)	1,230 (915)	1,504 (1,042)	1,734 (1,166)

(訂正後)

回次	第17期	第18期	第19期	第20期	第21期
決算年月	平成21年 3月	平成22年 3月	平成23年 3月	平成24年 3月	平成25年 3月
売上高 (千円)	7,272,206	8,194,275	9,166,112	11,867,502	13,789,089
経常利益 (千円)	707,445	800,330	866,539	1,150,891	<u>1,325,146</u>
当期純利益 (千円)	440,648	444,431	500,053	653,413	<u>717,753</u>
包括利益 (千円)			499,965	653,338	<u>725,050</u>
純資産額 (千円)	1,546,694	1,903,147	3,559,937	3,977,961	<u>4,452,646</u>
総資産額 (千円)	4,275,466	5,763,868	9,432,571	9,808,350	<u>10,876,358</u>
1株当たり純資産額 (円)	211.44	257.95	213.64	238.07	<u>266.51</u>
1株当たり 当期純利益金額 (円)	59.87	60.68	33.38	39.19	<u>43.00</u>
潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益金額 (円)	59.71	59.99	33.25	39.15	
自己資本比率 (%)	36.1	32.9	37.7	40.5	<u>40.9</u>
自己資本利益率 (%)	31.7	25.8	18.3	17.4	<u>17.0</u>
株価収益率 (倍)	10.4	21.9	21.4	21.7	<u>49.3</u>
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	672,970	378,271	915,222	1,205,986	1,173,399
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	363,885	906,048	1,808,860	821,036	1,268,246
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	157,837	412,775	2,473,670	219,295	514,480
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	1,137,714	1,022,713	2,602,746	2,768,401	3,188,035
従業員数 (外、平均臨時雇用人 員) (人)	763 (1,154)	961 (1,186)	1,230 (915)	1,504 (1,042)	1,734 (1,166)

## 第2 【事業の状況】

### 1 【業績等の概要】

#### (1) 業績

(訂正前)

以上より、当社グループの連結売上高は13,789百万円（前期比16.2%増）、営業利益は1,336百万円（同20.0%増）、経常利益は1,375百万円（同19.5%増）となり、当期純利益は750百万円（同14.9%増）となりました。

(訂正後)

以上より、当社グループの連結売上高は13,789百万円（前期比16.2%増）、営業利益は1,285百万円（同15.4%増）、経常利益は1,325百万円（同15.1%増）となり、当期純利益は717百万円（同9.8%増）となりました。

#### (2) キャッシュ・フローの状況

(訂正前)

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

税金等調整前当期純利益1,248百万円、減価償却費331百万円、減損損失126百万円、未払金及び未払費用の増加による79百万円の収入、退職給付引当金の増加による61百万円の収入、賞与引当金の増加による26百万円の収入等がありましたが、法人税等の支払額650百万円のほか、未収入金の増加による129百万円の資金の減少等があり、1,173百万円(前年同期比2.7%減)の資金の獲得となりました。

また、前連結会計年度(1,205百万円の資金の獲得)に対して得られた資金が減少しているのは、税金等調整前当期純利益が1,150百万円から1,248百万円に増加し、減価償却費が25百万円、減損損失が126百万円増加したことに加え、前受金の増減額の影響による107百万円等により資金が増加しましたが、法人税等の支払額増加による264百万円の資金の減少、未払金及び未払費用の増減額の影響による106百万円の資金の減少等があったためであります。

(訂正後)

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

税金等調整前当期純利益1,198百万円、減価償却費331百万円、減損損失126百万円、未払金及び未払費用の増加による81百万円の収入、退職給付引当金の増加による61百万円の収入、賞与引当金の増加による26百万円の収入等がありましたが、法人税等の支払額650百万円のほか、未収入金の増加による129百万円の資金の減少等があり、1,173百万円(前年同期比2.7%減)の資金の獲得となりました。

また、前連結会計年度(1,205百万円の資金の獲得)に対して得られた資金が減少しているのは、税金等調整前当期純利益が1,150百万円から1,198百万円に増加し、減価償却費が25百万円、減損損失が126百万円増加したことに加え、前受金の増減額の影響による107百万円等により資金が増加しましたが、法人税等の支払額増加による264百万円の資金の減少、未払金及び未払費用の増減額の影響による104百万円の資金の減少等があったためであります。

## 7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

### (2) 当連結会計年度の経営成績の分析

#### (訂正前)

以上より、当連結会計年度における連結売上高は13,789百万円（前年同期比16.2%増）、営業利益は1,336百万円（同20.0%増）、経常利益は1,375百万円（同19.5%増）となり、当期純利益は750百万円（同14.9%増）となりました。

#### (訂正後)

以上より、当連結会計年度における連結売上高は13,789百万円（前年同期比16.2%増）、営業利益は1,285百万円（同15.4%増）、経常利益は1,325百万円（同15.1%増）となり、当期純利益は717百万円（同9.8%増）となりました。

(5) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

キャッシュ・フローの状況

(訂正前)

当連結会計年度におけるキャッシュ・フローについては、営業活動によるキャッシュ・フローは、税金等調整前当期純利益1,248百万円、減価償却費331百万円、減損損失126百万円、未払金及び未払費用の増加による79百万円の収入、退職給付引当金の増加による61百万円の収入、賞与引当金の増加による26百万円の収入等がありましたが、法人税等の支払額650百万円のほか、未収入金の増加による129百万円の資金の減少等があり、1,173百万円(前年同期比2.7%減)の資金の獲得となりました。

(訂正後)

当連結会計年度におけるキャッシュ・フローについては、営業活動によるキャッシュ・フローは、税金等調整前当期純利益1,198百万円、減価償却費331百万円、減損損失126百万円、未払金及び未払費用の増加による81百万円の収入、退職給付引当金の増加による61百万円の収入、賞与引当金の増加による26百万円の収入等がありましたが、法人税等の支払額650百万円のほか、未収入金の増加による129百万円の資金の減少等があり、1,173百万円(前年同期比2.7%減)の資金の獲得となりました。

財政状態

(訂正前)

当連結会計年度末の財政状態につきましては、総資産は10,926百万円(前期末比1,118百万円増)となりました。

流動資産は4,412百万円(同532百万円増)となりましたが、これは、主に有価証券が380百万円、未収入金が129百万円増加したこと等によるものであります。固定資産は6,514百万円(同585百万円増)となっております。これは、主に建物及び構築物が66百万円、土地が191百万円、長期貸付金が259百万円、差入保証金が68百万円増加した一方で、建設仮勘定が65百万円減少したこと等によるものであります。

負債合計は6,441百万円(同610百万円増)となりました。流動負債は3,461百万円(同109百万円増)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323百万円、賞与引当金が26百万円増加した一方で、未払金が243百万円減少したこと等によるものであります。固定負債は2,979百万円(同501百万円増)となっておりますが、これは、主に長期借入金が450百万円増加したことが要因であります。

また、純資産は4,485百万円(同507百万円増)となっております。



(訂正後)

当連結会計年度末の財政状態につきましては、総資産は10,876百万円（前期末比1,068百万円増）となりました。

流動資産は4,356百万円(同476百万円増)となりましたが、これは、主に有価証券が380百万円、未収入金が129百万円増加したこと等によるものであります。固定資産は6,519百万円（同591百万円増）となっております。これは、主に建物及び構築物が66百万円、土地が191百万円、長期貸付金が259百万円、差入保証金が68百万円増加した一方で、建設仮勘定が65百万円減少したこと等によるものであります。

負債合計は6,423百万円（同593百万円増）となりました。流動負債は3,443百万円（同91百万円増）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323百万円、賞与引当金が26百万円増加した一方で、未払金が241百万円減少したこと等によるものであります。固定負債は2,979百万円（同501百万円増）となっておりますが、これは、主に長期借入金が450百万円増加したことが要因であります。

また、純資産は4,452百万円（同474百万円増）となっております。

## 第5 【経理の状況】

### 2. 監査証明について

(訂正前)

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(平成24年4月1日から平成25年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成24年4月1日から平成25年3月31日まで)の財務諸表について、監査法人東海会計社により監査を受けております。

(訂正後)

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(平成24年4月1日から平成25年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成24年4月1日から平成25年3月31日まで)の財務諸表について、監査法人東海会計社により監査を受けております。

また、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出しておりますが、訂正後の連結財務諸表について、監査法人東海会計社による監査を受けております。

1 【連結財務諸表等】  
(1) 【連結財務諸表】  
【連結貸借対照表】  
(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	2,326,938	2,366,185
受取手形及び売掛金	24,517	25,961
有価証券	441,462	821,850
たな卸資産	171,180	136,665
繰延税金資産	116,180	132,458
未収入金	531,573	660,878
その他	368,253	369,049
貸倒引当金	101	470
流動資産合計	3,880,007	4,412,579
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物及び構築物	23,692,087	24,152,350
減価償却累計額及び減損損失累計額	909,815	1,303,863
建物及び構築物(純額)	2,782,271	2,848,486
機械装置及び運搬具	11,989	11,989
減価償却累計額	11,803	11,840
機械装置及び運搬具(純額)	185	148
工具、器具及び備品	2197,666	208,352
減価償却累計額及び減損損失累計額	113,112	142,716
工具、器具及び備品(純額)	84,553	65,636
土地	173	192,075
リース資産	33,688	27,515
減価償却累計額及び減損損失累計額	14,876	15,370
リース資産(純額)	18,811	12,144
建設仮勘定	767,741	702,602
有形固定資産合計	3,653,737	3,821,093
<b>無形固定資産</b>		
のれん	21,567	6,529
その他	5,973	4,917
無形固定資産合計	27,540	11,446
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	1,404	25,624
長期貸付金	728,072	987,872
差入保証金	1,172,415	1,240,706
繰延税金資産	25,585	80,075
その他	322,958	355,472
貸倒引当金	3,372	8,199
投資その他の資産合計	2,247,063	2,681,551
固定資産合計	5,928,342	6,514,092
資産合計	9,808,350	10,926,671

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (平成25年 3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形及び買掛金	125,485	127,750
リース債務	7,641	7,088
1年内返済予定の長期借入金	995,824	1,319,211
未払金	1,035,406	792,306
未払法人税等	348,825	306,520
未払消費税等	42,140	37,543
賞与引当金	179,960	206,000
役員賞与引当金	40,000	40,000
その他	576,731	624,893
流動負債合計	3,352,014	3,461,314
<b>固定負債</b>		
長期借入金	2,191,859	2,642,628
リース債務	13,453	7,211
繰延税金負債	20,787	829
退職給付引当金	109,889	171,835
役員退職慰労引当金	50,300	47,980
資産除去債務	92,084	109,395
固定負債合計	2,478,374	2,979,880
負債合計	5,830,388	6,441,195
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	919,021	1,000,000
資本剰余金	926,567	845,589
利益剰余金	2,128,258	2,628,475
自己株式	248	248
株主資本合計	3,973,599	4,473,816
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他有価証券評価差額金	-	7,370
その他の包括利益累計額合計	-	7,370
少数株主持分	4,362	4,288
純資産合計	3,977,961	4,485,476
負債純資産合計	9,808,350	10,926,671

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	2,326,938	2,366,185
受取手形及び売掛金	24,517	25,961
有価証券	441,462	821,850
たな卸資産	171,180	136,665
繰延税金資産	116,180	130,564
未収入金	531,573	660,878
その他	368,253	314,848
貸倒引当金	101	470
<b>流動資産合計</b>	<b>3,880,007</b>	<b>4,356,484</b>
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物及び構築物	23,692,087	24,152,350
減価償却累計額及び減損損失累計額	909,815	1,303,863
建物及び構築物(純額)	2,782,271	2,848,486
機械装置及び運搬具	11,989	11,989
減価償却累計額	11,803	11,840
機械装置及び運搬具(純額)	185	148
工具、器具及び備品	2197,666	208,352
減価償却累計額及び減損損失累計額	113,112	142,716
工具、器具及び備品(純額)	84,553	65,636
土地	173	192,075
リース資産	33,688	27,515
減価償却累計額及び減損損失累計額	14,876	15,370
リース資産(純額)	18,811	12,144
建設仮勘定	767,741	702,602
<b>有形固定資産合計</b>	<b>3,653,737</b>	<b>3,821,093</b>
<b>無形固定資産</b>		
のれん	21,567	6,529
その他	5,973	4,917
<b>無形固定資産合計</b>	<b>27,540</b>	<b>11,446</b>
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	1,404	25,624
長期貸付金	728,072	987,872
差入保証金	1,172,415	1,240,706
繰延税金資産	25,585	80,075
その他	322,958	361,254
貸倒引当金	3,372	8,199
<b>投資その他の資産合計</b>	<b>2,247,063</b>	<b>2,687,334</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>5,928,342</b>	<b>6,519,874</b>
<b>資産合計</b>	<b>9,808,350</b>	<b>10,876,358</b>

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (平成25年 3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形及び買掛金	125,485	127,750
リース債務	7,641	7,088
1年内返済予定の長期借入金	995,824	1,319,211
未払金	1,035,406	794,322
未払法人税等	348,825	287,021
未払消費税等	42,140	37,543
賞与引当金	179,960	206,000
役員賞与引当金	40,000	40,000
その他	576,731	624,893
流動負債合計	3,352,014	3,443,831
<b>固定負債</b>		
長期借入金	2,191,859	2,642,628
リース債務	13,453	7,211
繰延税金負債	20,787	829
退職給付引当金	109,889	171,835
役員退職慰労引当金	50,300	47,980
資産除去債務	92,084	109,395
固定負債合計	2,478,374	2,979,880
負債合計	5,830,388	6,423,712
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	919,021	1,000,000
資本剰余金	926,567	845,589
利益剰余金	2,128,258	2,595,645
自己株式	248	248
株主資本合計	3,973,599	4,440,986
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他有価証券評価差額金	-	7,370
その他の包括利益累計額合計	-	7,370
少数株主持分	4,362	4,288
純資産合計	3,977,961	4,452,646
負債純資産合計	9,808,350	10,876,358

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
売上高	11,867,502	13,789,089
売上原価	9,474,019	11,094,902
売上総利益	2,393,482	2,694,186
販売費及び一般管理費	<sup>1</sup> 1,279,420	<sup>1, 2</sup> 1,357,845
営業利益	1,114,062	1,336,341
営業外収益		
受取利息	13,753	15,808
補助金収入	57,186	38,853
その他	5,082	14,172
営業外収益合計	76,023	68,833
営業外費用		
支払利息	28,824	22,903
社債発行費償却	774	-
支払保証料	1,050	-
障害者雇用納付金	8,480	6,520
その他	64	170
営業外費用合計	39,194	29,593
経常利益	1,150,891	1,375,581
特別損失		
固定資産除却損	<sup>3</sup> 80	<sup>3</sup> 224
減損損失	-	<sup>4</sup> 126,892
特別損失合計	80	127,117
税金等調整前当期純利益	1,150,811	1,248,464
法人税、住民税及び事業税	543,243	592,737
法人税等調整額	45,770	94,782
法人税等合計	497,473	497,954
少数株主損益調整前当期純利益	653,338	750,509
少数株主損失 ( )	75	73
当期純利益	653,413	750,583

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
売上高	11,867,502	13,789,089
売上原価	9,474,019	11,136,606
売上総利益	2,393,482	2,652,483
販売費及び一般管理費	<sup>1</sup> 1,279,420	<sup>1, 2</sup> 1,366,577
営業利益	1,114,062	1,285,905
営業外収益		
受取利息	13,753	15,808
補助金収入	57,186	38,853
その他	5,082	14,172
営業外収益合計	76,023	68,833
営業外費用		
支払利息	28,824	22,903
社債発行費償却	774	-
支払保証料	1,050	-
障害者雇用納付金	8,480	6,520
その他	64	170
営業外費用合計	39,194	29,593
経常利益	1,150,891	1,325,146
特別損失		
固定資産除却損	<sup>3</sup> 80	<sup>3</sup> 224
減損損失	-	<sup>4</sup> 126,892
特別損失合計	80	127,117
税金等調整前当期純利益	1,150,811	1,198,029
法人税、住民税及び事業税	543,243	573,238
法人税等調整額	45,770	92,888
法人税等合計	497,473	480,349
少数株主損益調整前当期純利益	653,338	717,679
少数株主損失 ( )	75	73
当期純利益	653,413	717,753



## 【連結包括利益計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
少数株主損益調整前当期純利益	653,338	750,509
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	-	7,370
その他の包括利益合計	-	7,370
包括利益	653,338	757,880
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	653,413	757,954
少数株主に係る包括利益	75	73

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
少数株主損益調整前当期純利益	653,338	717,679
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	-	7,370
その他の包括利益合計	-	7,370
包括利益	653,338	725,050
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	653,413	725,124
少数株主に係る包括利益	75	73

## 【連結株主資本等変動計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
<b>株主資本</b>		
<b>資本金</b>		
当期首残高	915,959	919,021
<b>当期変動額</b>		
新株の発行	3,062	-
準備金から資本金への振替	-	80,978
<b>当期変動額合計</b>	3,062	80,978
当期末残高	919,021	1,000,000
<b>資本剰余金</b>		
当期首残高	923,505	926,567
<b>当期変動額</b>		
新株の発行	3,062	-
準備金から資本金への振替	-	80,978
<b>当期変動額合計</b>	3,062	80,978
当期末残高	926,567	845,589
<b>利益剰余金</b>		
当期首残高	1,716,157	2,128,258
<b>当期変動額</b>		
剰余金の配当	241,312	250,365
当期純利益	653,413	750,583
<b>当期変動額合計</b>	412,100	500,217
当期末残高	2,128,258	2,628,475
<b>自己株式</b>		
当期首残高	121	248
<b>当期変動額</b>		
自己株式の取得	126	-
<b>当期変動額合計</b>	126	-
当期末残高	248	248
<b>株主資本合計</b>		
当期首残高	3,555,499	3,973,599
<b>当期変動額</b>		
新株の発行	6,125	-
剰余金の配当	241,312	250,365
当期純利益	653,413	750,583
自己株式の取得	126	-
<b>当期変動額合計</b>	418,099	500,217
当期末残高	3,973,599	4,473,816

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
<b>その他の包括利益累計額</b>		
<b>その他有価証券評価差額金</b>		
当期首残高	-	-
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	-	7,370
当期変動額合計	-	7,370
当期末残高	-	7,370
<b>その他の包括利益累計額合計</b>		
当期首残高	-	-
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	-	7,370
当期変動額合計	-	7,370
当期末残高	-	7,370
<b>少数株主持分</b>		
当期首残高	4,437	4,362
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	75	73
当期変動額合計	75	73
当期末残高	4,362	4,288
<b>純資産合計</b>		
当期首残高	3,559,937	3,977,961
当期変動額		
新株の発行	6,125	-
剰余金の配当	241,312	250,365
当期純利益	653,413	750,583
自己株式の取得	126	-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	75	7,297
当期変動額合計	418,024	507,514
当期末残高	3,977,961	4,485,476

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
<b>株主資本</b>		
<b>資本金</b>		
当期首残高	915,959	919,021
当期変動額		
新株の発行	3,062	-
準備金から資本金への振替	-	80,978
当期変動額合計	3,062	80,978
当期末残高	919,021	1,000,000
<b>資本剰余金</b>		
当期首残高	923,505	926,567
当期変動額		
新株の発行	3,062	-
準備金から資本金への振替	-	80,978
当期変動額合計	3,062	80,978
当期末残高	926,567	845,589
<b>利益剰余金</b>		
当期首残高	1,716,157	2,128,258
当期変動額		
剰余金の配当	241,312	250,365
当期純利益	653,413	717,753
当期変動額合計	412,100	467,387
当期末残高	2,128,258	2,595,645
<b>自己株式</b>		
当期首残高	121	248
当期変動額		
自己株式の取得	126	-
当期変動額合計	126	-
当期末残高	248	248
<b>株主資本合計</b>		
当期首残高	3,555,499	3,973,599
当期変動額		
新株の発行	6,125	-
剰余金の配当	241,312	250,365
当期純利益	653,413	717,753
自己株式の取得	126	-
当期変動額合計	418,099	467,387
当期末残高	3,973,599	4,440,986

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
<b>その他の包括利益累計額</b>		
<b>その他有価証券評価差額金</b>		
当期首残高	-	-
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	-	7,370
当期変動額合計	-	7,370
当期末残高	-	7,370
<b>その他の包括利益累計額合計</b>		
当期首残高	-	-
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	-	7,370
当期変動額合計	-	7,370
当期末残高	-	7,370
<b>少数株主持分</b>		
当期首残高	4,437	4,362
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	75	73
当期変動額合計	75	73
当期末残高	4,362	4,288
<b>純資産合計</b>		
当期首残高	3,559,937	3,977,961
当期変動額		
新株の発行	6,125	-
剰余金の配当	241,312	250,365
当期純利益	653,413	717,753
自己株式の取得	126	-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	75	7,297
当期変動額合計	418,024	474,684
当期末残高	3,977,961	4,452,646

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	1,150,811	1,248,464
減価償却費	306,238	331,937
減損損失	-	126,892
のれん償却額	15,037	15,037
貸倒引当金の増減額( は減少)	382	5,196
賞与引当金の増減額( は減少)	39,960	26,040
役員賞与引当金の増減額( は減少)	10,000	-
退職給付引当金の増減額( は減少)	28,555	61,945
役員退職慰労引当金の増減額( は減少)	5,760	2,320
受取利息及び受取配当金	13,756	15,814
支払利息	28,824	22,903
固定資産除却損	80	224
売上債権の増減額( は増加)	6,078	1,443
たな卸資産の増減額( は増加)	16,636	34,515
未収入金の増減額( は増加)	55,911	129,304
未収消費税等の増減額( は増加)	39,013	4,236
仕入債務の増減額( は減少)	5,422	2,265
未払金及び未払費用の増減額( は減少)	185,895	79,689
未払消費税等の増減額( は減少)	9,290	4,960
前受金の増減額( は減少)	129,743	22,051
その他の流動資産の増減額( は増加)	7,927	38,770
その他の流動負債の増減額( は減少)	59,135	28,919
小計	1,614,608	1,842,672
利息及び配当金の受取額	3,104	2,530
利息の支払額	25,662	21,319
法人税等の支払額	386,063	650,483
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,205,986	1,173,399
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	426,919	865,862
無形固定資産の取得による支出	-	209
投資有価証券の取得による支出	-	12,792
差入保証金の差入による支出	108,644	82,170
差入保証金の回収による収入	17,971	13,879
短期貸付けによる支出	4,200	-
短期貸付金の回収による収入	53	4,146
長期貸付けによる支出	283,782	390,950
長期貸付金の回収による収入	47,726	99,009
保険積立金の積立による支出	5,026	5,026
その他の支出	58,214	28,271
投資活動によるキャッシュ・フロー	821,036	1,268,246

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期借入れによる収入	1,299,000	1,800,000
長期借入金の返済による支出	982,489	1,025,844
社債の償還による支出	300,000	-
ファイナンス・リース債務の返済による支出	8,127	7,277
株式の発行による収入	6,125	-
配当金の支払額	233,677	252,397
自己株式の取得による支出	126	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	219,295	514,480
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)	165,655	419,633
現金及び現金同等物の期首残高	2,602,746	2,768,401
現金及び現金同等物の期末残高	1 2,768,401	1 3,188,035

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	1,150,811	1,198,029
減価償却費	306,238	331,937
減損損失	-	126,892
のれん償却額	15,037	15,037
貸倒引当金の増減額( は減少)	382	5,196
賞与引当金の増減額( は減少)	39,960	26,040
役員賞与引当金の増減額( は減少)	10,000	-
退職給付引当金の増減額( は減少)	28,555	61,945
役員退職慰労引当金の増減額( は減少)	5,760	2,320
受取利息及び受取配当金	13,756	15,814
支払利息	28,824	22,903
固定資産除却損	80	224
売上債権の増減額( は増加)	6,078	1,443
たな卸資産の増減額( は増加)	16,636	34,515
未収入金の増減額( は増加)	55,911	129,304
未収消費税等の増減額( は増加)	39,013	49,965
仕入債務の増減額( は減少)	5,422	2,265
未払金及び未払費用の増減額( は減少)	185,895	81,706
未払消費税等の増減額( は減少)	9,290	4,960
前受金の増減額( は減少)	129,743	22,051
その他の流動資産の増減額( は増加)	7,927	32,988
その他の流動負債の増減額( は減少)	59,135	28,919
小計	1,614,608	1,842,672
利息及び配当金の受取額	3,104	2,530
利息の支払額	25,662	21,319
法人税等の支払額	386,063	650,483
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,205,986	1,173,399
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	426,919	865,862
無形固定資産の取得による支出	-	209
投資有価証券の取得による支出	-	12,792
差入保証金の差入による支出	108,644	82,170
差入保証金の回収による収入	17,971	13,879
短期貸付けによる支出	4,200	-
短期貸付金の回収による収入	53	4,146
長期貸付けによる支出	283,782	390,950
長期貸付金の回収による収入	47,726	99,009
保険積立金の積立による支出	5,026	5,026
その他の支出	58,214	28,271
投資活動によるキャッシュ・フロー	821,036	1,268,246



(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期借入れによる収入	1,299,000	1,800,000
長期借入金の返済による支出	982,489	1,025,844
社債の償還による支出	300,000	-
ファイナンス・リース債務の返済による支出	8,127	7,277
株式の発行による収入	6,125	-
配当金の支払額	233,677	252,397
自己株式の取得による支出	126	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	219,295	514,480
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)	165,655	419,633
現金及び現金同等物の期首残高	2,602,746	2,768,401
現金及び現金同等物の期末残高	1 2,768,401	1 3,188,035

【注記事項】

(金融商品関係)

2. 金融商品の時価等に関する事項

(訂正前)

当連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

	連結貸借対照表 計上額(千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	2,366,185	2,366,185	
(2) 未収入金	660,878	660,878	
(3) 有価証券及び投資有価証券 その他有価証券	846,070	846,070	
(4) 長期貸付金	1,037,480	1,087,315	49,834
資産計	4,910,615	4,960,449	49,834
(1) 未払金	792,306	792,306	
(2) 長期借入金	3,961,839	3,972,359	10,520
負債計	4,754,145	4,764,666	10,520

(訂正後)

当連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

	連結貸借対照表 計上額(千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	2,366,185	2,366,185	
(2) 未収入金	660,878	660,878	
(3) 有価証券及び投資有価証券 その他有価証券	846,070	846,070	
(4) 長期貸付金	1,037,480	1,087,315	49,834
資産計	4,910,615	4,960,449	49,834
(1) 未払金	794,322	794,322	
(2) 長期借入金	3,961,839	3,972,359	10,520
負債計	4,756,161	4,766,682	10,520

(税効果会計関係)

(訂正前)

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

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
繰延税金資産		
未払事業税等	30,320千円	31,396千円
賞与引当金	70,343 "	80,528 "
未払社会保険料否認	14,750 "	17,989 "
貸倒引当金	661 "	2,905 "
退職給付引当金	40,635 "	63,554 "
役員退職慰労引当金	17,856 "	17,032 "
減損損失否認	4,958 "	42,587 "
減価償却費超過額	2,340 "	4,189 "
資産除去債務	34,071 "	40,476 "
その他	1,912 "	1,468 "
繰延税金資産合計	<u>217,850 "</u>	<u>302,128 "</u>
繰延税金負債		
圧縮積立金	66,689 "	57,203 "
資産除去債務に対応する除去費用	29,501 "	28,334 "
その他有価証券評価差額金		4,056 "
その他	680 "	829 "
繰延税金負債合計	<u>96,871 "</u>	<u>90,424 "</u>
繰延税金資産の純額	<u>120,978 "</u>	<u>211,704 "</u>

(注) 前連結会計年度及び当連結会計年度における繰延税金資産の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれておりません。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
流動資産 - 繰延税金資産	116,180千円	132,458千円
固定資産 - 繰延税金資産	25,585 "	80,075 "
固定負債 - 繰延税金負債	20,787 "	829 "

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な項目別の内訳

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
法定実効税率	40.6 %	37.7 %
(調整)		
住民税均等割等	1.4 "	1.3 "
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.8 "	1.0 "
のれん償却額	0.4 "	0.3 "
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	1.0 "	
その他	1.0 "	0.4 "
税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>43.2 "</u>	<u>39.9 "</u>

(訂正後)

## 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

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
繰延税金資産		
未払事業税等	30,320千円	29,502千円
賞与引当金	70,343 "	80,528 "
未払社会保険料否認	14,750 "	17,989 "
貸倒引当金	661 "	2,905 "
退職給付引当金	40,635 "	63,554 "
役員退職慰労引当金	17,856 "	17,032 "
減損損失否認	4,958 "	42,587 "
減価償却費超過額	2,340 "	4,189 "
資産除去債務	34,071 "	40,476 "
その他	1,912 "	1,468 "
繰延税金資産合計	217,850 "	300,235 "
繰延税金負債		
圧縮積立金	66,689 "	57,203 "
資産除去債務に対応する除去費用	29,501 "	28,334 "
その他有価証券評価差額金		4,056 "
その他	680 "	829 "
繰延税金負債合計	96,871 "	90,424 "
繰延税金資産の純額	120,978 "	209,810 "

(注) 前連結会計年度及び当連結会計年度における繰延税金資産の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれておりません。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
流動資産 - 繰延税金資産	116,180千円	130,564千円
固定資産 - 繰延税金資産	25,585 "	80,075 "
固定負債 - 繰延税金負債	20,787 "	829 "

## 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な項目別の内訳

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
法定実効税率	40.6 %	37.7 %
(調整)		
住民税均等割等	1.4 "	1.4 "
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.8 "	1.1 "
のれん償却額	0.4 "	0.3 "
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	1.0 "	
その他	1.0 "	0.4 "
税効果会計適用後の法人税等の負担率	43.2 "	40.1 "

## (1株当たり情報)

## (訂正前)

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
1株当たり純資産額	238.07円	268.48円
1株当たり当期純利益金額	39.19円	44.97円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額	39.15円	

(注) 1. 当連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益(千円)	653,413	750,583
普通株主に帰属しない金額 (千円)		
普通株式に係る当期純利益 (千円)	653,413	750,583
普通株式の期中平均株式数 (株)	16,672,234	16,691,062
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額		
当期純利益調整額(千円)		
普通株式増加数(株)	16,692	
(うち新株予約権)(株)	(16,692)	
希薄化効果を有しないため、潜 在株式調整後1株当たり当期純 利益金額の算定に含めなかった 潜在株式の概要		

(訂正後)

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
1株当たり純資産額	238.07円	266.51円
1株当たり当期純利益金額	39.19円	43.00円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額	39.15円	

(注) 1. 当連結会計年度の潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益(千円)	653,413	717,753
普通株主に帰属しない金額 (千円)		
普通株式に係る当期純利益 (千円)	653,413	717,753
普通株式の期中平均株式数 (株)	16,672,234	16,691,062
潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益金額		
当期純利益調整額(千円)		
普通株式増加数(株)	16,692	
(うち新株予約権)(株)	(16,692)	
希薄化効果を有しないため、潜 在株式調整後 1株当たり当期純 利益金額の算定に含めなかった 潜在株式の概要		

(重要な後発事象)

(訂正前)

4. 前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定した場合における(1株当たり情報)の各数値は、それぞれ以下の通りとなります。

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
1株当たり純資産額	47.61円	53.70円
1株当たり当期純利益金額	7.84円	8.99円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額	7.83円	

(訂正後)

4. 前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定した場合における(1株当たり情報)の各数値は、それぞれ以下の通りとなります。

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
1株当たり純資産額	47.61円	53.30円
1株当たり当期純利益金額	7.84円	8.60円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額	7.83円	

## (2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(訂正前)

	第1四半期 連結累計期間 自平成24年4月1日 至平成24年6月30日	第2四半期 連結累計期間 自平成24年4月1日 至平成24年9月30日	第3四半期 連結累計期間 自平成24年4月1日 至平成24年12月31日	第21期 連結会計年度 自平成24年4月1日 至平成25年3月31日
売上高 (千円)	3,335,510	6,728,070	10,237,577	13,789,089
税金等調整前 四半期(当期)純利 益金額 (千円)	253,919	672,377	1,121,119	1,248,464
四半期(当期)純利 益金額 (千円)	159,321	404,692	663,343	750,583
1株当たり 四半期(当期)純利 益金額 (円)	9.55	24.25	39.74	44.97

	第1四半期 連結会計期間 自平成24年4月1日 至平成24年6月30日	第2四半期 連結会計期間 自平成24年7月1日 至平成24年9月30日	第3四半期 連結会計期間 自平成24年10月1日 至平成24年12月31日	第4四半期 連結会計期間 自平成25年1月1日 至平成25年3月31日
1株当たり 四半期純利益金額 (円)	9.55	14.70	15.50	5.23

(訂正後)

	第1四半期 連結累計期間 自平成24年4月1日 至平成24年6月30日	第2四半期 連結累計期間 自平成24年4月1日 至平成24年9月30日	第3四半期 連結累計期間 自平成24年4月1日 至平成24年12月31日	第21期 連結会計年度 自平成24年4月1日 至平成25年3月31日
売上高 (千円)	3,335,510	6,728,070	10,237,577	13,789,089
税金等調整前 四半期(当期)純利 益金額 (千円)	237,414	645,170	1,082,043	1,198,029
四半期(当期)純利 益金額 (千円)	148,578	386,982	637,907	717,753
1株当たり 四半期(当期)純利 益金額 (円)	8.90	23.18	38.22	43.00

	第1四半期 連結会計期間 自平成24年4月1日 至平成24年6月30日	第2四半期 連結会計期間 自平成24年7月1日 至平成24年9月30日	第3四半期 連結会計期間 自平成24年10月1日 至平成24年12月31日	第4四半期 連結会計期間 自平成25年1月1日 至平成25年3月31日
1株当たり 四半期純利益金額 (円)	8.90	14.28	15.03	4.78



## 独立監査人の監査報告書

平成29年 8 月10日

株式会社J Pホールディングス  
取締役会 御中

監査法人東海会計社

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 塚 本 憲 司

代表社員  
業務執行社員 公認会計士 大 島 幸 一

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社J Pホールディングスの平成24年4月1日から平成25年3月31日までの連結会計年度の訂正後の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

### 連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社J Pホールディングス及び連結子会社の平成25年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、連結財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の連結財務諸表に対して平成25年6月27日に監査報告書を提出した。

#### 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- 
- (注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。