

平成20年1月期 第1四半期財務・業績の概況(非連結)

平成19年6月14日

上場会社名 ジェーピーエヌ債権回収株式会社 (コード番号: 8774 大証ヘラクレス市場 S)
 (URL <http://www.jpn-servicer.co.jp>) (TEL: (03)5992-1119)
 問合せ先 代表者役職・氏名 代表取締役社長 蓮田 輝孝
 責任者役職・氏名 常務取締役 菅沼 利康

1. 四半期財務・業績の概況の作成等に係る事項

- ① 最近会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 無
 ② 連結及び持分法の適用範囲の異動の状況 : 無
 ③ 公認会計士又は監査法人による関与の有無 : 無

2. 平成20年1月期第1四半期の財務・業績の概況(平成19年2月1日～平成19年4月30日)

(1) 経営成績の進捗状況 (百万円未満切捨)

	売上高		営業利益		経常利益		四半期(当期)純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
20年1月期第1四半期	1,498	17.9	375	90.8	377	91.7	223	64.5
19年1月期第1四半期	1,270	—	196	—	196	—	136	—
(参考) 19年1月期	5,451	14.4	1,066	22.7	1,060	21.9	634	16.9

	1株当たり四半期(当期)純利益		潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益	
	円	銭	円	銭
20年1月期第1四半期	4,535	77	—	—
19年1月期第1四半期	12,437	86	—	—
(参考) 19年1月期	27,796	28	—	—

(注)① 期中平均株式数 20年1月期第1四半期 49,360株 19年1月期第1四半期 10,940株
 19年1月期 22,813株

- ② 当社は平成19年6月1日付で株式1株につき2株の株式分割を行っており、平成20年1月期第1四半期の「1株当たり四半期純利益」の算出については、当期首に当該株式分割が行われたと仮定して計算しております。
 ③ 売上高、営業利益、経常利益等におけるパーセント表示は、前年同四半期(当期)に対する増減率であります。

[経営成績の進捗状況に関する定性的情報等]

当第1四半期におけるわが国経済は、企業収益の改善による設備投資の増加や雇用環境の改善など、景気回復基調は堅調に推移してまいりました。一方、当社が所属するサービス業界においては、平成19年度に入り新たに3社が新規参入するなど、企業間の競争は依然として厳しい状況であります。

このような経済環境のもと、当社におきましては今期、組織改編をはじめとした事業基盤の更なる強化に取り組んでおります。既存クライアントにおいては、コレクターをはじめとした教育体制の強化及び、総合的な債権管理回収力の強化に注力しております。これらの結果、当第1四半期の業績は売上高14億98百万円、営業利益3億75百万円、経常利益3億77百万円、純利益2億23百万円となりました。

(なお、3ページに追加情報がございますので、ご参照下さい。)

(2) 財政状態の変動状況 (百万円未満切捨)

	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	百万円	百万円	%	円	銭	
20年1月期第1四半期	4,645	3,586	77.2	72,650	59			
19年1月期第1四半期	3,114	1,910	61.3	174,603	42			
(参考) 19年1月期	4,463	3,448	77.3	139,738	25			

(注)① 当社は平成19年6月1日付で、株式1株につき2株の株式分割を行っており、平成20年1月期第1四半期の「1株当たり純資産」の算出については、分割後の発行済株式数(自己株式を除く)を使用しております。

- ② 期末発行済株式数 20年1月期第1四半期 49,364株 19年1月期第1四半期 10,941株
 19年1月期 24,682株
 ③ 期末自己株式数 20年1月期第1四半期 4株 19年1月期第1四半期 1株
 19年1月期 2株

【キャッシュ・フローの状況】

(百万円未満切捨)

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
20年1月期第1四半期	50	△113	△73	2,368
19年1月期第1四半期	42	△54	△0	935
(参考) 19年1月期	937	△359	980	2,504

[財政状態の変動状況に関する定性的情報等]

1. 財政状態の変動状況

(資産の部)

当第1四半期末における総資産は、46億45百万円で前事業年度末と比較して1億81百万円増加いたしました。これは、主に売上規模の拡大等により「売掛金」が1億66百万円増加したこと及び新規提携によるシステム投資の実施により「ソフトウェア」が27百万円増加したためです。

(負債の部)

当第1四半期末における負債合計は、10億59百万円で前事業年度末と比較して、44百万円増加いたしました。これは、主に従業員に対する「賞与引当金」が54百万円増加したためです。

(純資産の部)

純資産合計は、35億86百万円で前事業年度末と比較すると、1億37百万円増加いたしました。これは、「利益剰余金」が1億37百万円増加したためです。

2. キャッシュ・フローの状況

当第1四半期末における「現金及び現金同等物」の残高は、23億68百万円で前事業年度末と比較して1億36百万円減少いたしました。

当第1四半期会計期間における各キャッシュ・フローの状況は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当第1四半期における営業活動により得られた資金は50百万円となりました。これは、主に売上債権の増加が1億66百万円並びに法人税等の支払により2億34百万円を支出しましたが、税引前第1四半期純利益を3億74百万円計上したことに加え、減価償却費が83百万円発生したことによるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第1四半期における投資活動の結果、使用した資金は1億13百万円となりました。これは、主に新規提携によるシステム機器等の有形固定資産の取得に11百万円、ソフトウェアの開発に伴う無形固定資産の取得に58百万円を使用したことによるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第1四半期において財務活動により使用した資金は73百万円となりました。これは、配当金の支払によるものです。

○添付資料

四半期貸借対照表、四半期損益計算書、四半期株主資本等変動計算書、
四半期キャッシュ・フロー計算書、四半期事業別売上高

以 上

[参考]

平成20年1月期の業績予想（平成19年2月1日～平成20年1月31日）

	売上高	経常利益	当期純利益
	百万円	百万円	百万円
中間期	2,900	490	290
通期	6,000	1,120	660

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 13,371円15銭

- (注)① 1株当たり予想当期純利益の算出根拠となった株式数は、平成19年6月1日付で実施した株式分割後の普通株式の発行済株式数（自己株式を除く）49,360株を用いて算出しております。
- ② 上記業績予想は、本資料の発表日現在で入手可能な情報に基づき判断した見通しであり、実際の業績は、今後様々な要因により、上記予想数値と異なる可能性があります。

[業績予想に関する定性的情報等]

平成19年3月15日に公表いたしました業績予想に変更はありません。なお、1株当たり予想当期純利益（通期）につきましては、平成19年6月1日現在の発行済株式数（自己株式を除く）49,360株で算出しております。

[経営成績の進捗状況に関する定性的情報等の追加情報]

当第1四半期において、営業利益及び経常利益が前年を大幅に上回ることとなった理由は、取扱債権のうち第三者介入（弁護士介入）債権が増加いたしましたので、回収率の強化を図った結果、当該債権を含む中長期延滞債権全体の回収額が増加し、利益率が向上したためであります。

[添付資料]

1. 四半期財務諸表

①四半期貸借対照表

科 目	当第1四半期会計期間末 (平成19年4月30日)		前第1四半期会計期間末 (平成18年4月30日)		前事業年度末 (平成19年1月31日)			
	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)		
(資産の部)								
I 流動資産								
1. 現金及び預金	947,855		986,729		1,069,691			
2. 売掛金	891,776		753,587		724,852			
3. 有価証券	1,497,823		—		1,499,757			
4. 買取債権	796		1,879		817			
5. 前払費用	86,290		57,333		24,544			
6. 繰延税金資産	109,660		108,367		94,671			
7. その他	42,750		6,379		23,604			
貸倒引当金	△ 759		△ 909		△ 739			
流動資産合計	3,576,193	77.0	1,913,367	61.4	3,437,200	77.0		
II 固定資産								
1. 有形固定資産								
(1) 建物	159,619		152,454		159,619			
減価償却累計額	△ 74,035	85,583	△ 50,232	102,222	△ 69,266	90,352		
(2) 工具器具備品	830,454		762,287		820,882			
減価償却累計額	△ 512,210	318,244	△ 355,959	406,328	△ 483,816	337,066		
有形固定資産合計		403,827	8.7		508,551	16.4	427,418	9.6
2. 無形固定資産								
(1) ソフトウェア		404,699		475,141		377,457		
(2) 電話加入権		14,082		14,082		14,082		
無形固定資産合計		418,782	9.0		489,223	15.7	391,539	8.8
3. 投資その他の資産								
(1) 投資有価証券		7,125		12,705		7,386		
(2) 繰延税金資産		79,226		79,681		83,178		
(3) 長期前払費用		5,659		—		6,006		
(4) 差入保証金		154,272		110,405		110,945		
(5) その他		—		221		—		
投資その他の資産合計		246,284	5.3		203,014	6.5	207,516	4.6
固定資産合計		1,068,894	23.0		1,200,789	38.6	1,026,475	23.0
資産合計		4,645,087	100.0		3,114,157	100.0	4,463,675	100.0

科 目	当第1四半期会計期間末 (平成19年4月30日)		前第1四半期会計期間末 (平成18年4月30日)		前事業年度末 (平成19年1月31日)	
	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(負債の部)						
I 流動負債						
1. 未払金	214,409		474,026		179,879	
2. 未払費用	128,833		139,763		114,108	
3. 未払法人税等	163,928		73,672		248,719	
4. 未払消費税等	45,954		29,863		49,484	
5. 前受金	32,866		42,136		35,951	
6. 預り金	106,515		73,826		71,932	
7. 賞与引当金	172,193		171,937		117,228	
8. 役員賞与引当金	5,399		4,700		—	
流動負債合計	870,101	18.7	1,009,925	32.4	817,304	18.3
II 固定負債						
1. 長期前受金	75,326		106,731		82,584	
2. 退職給付引当金	91,357		70,961		88,691	
3. 役員退職慰労引当金	22,269		16,377		25,694	
4. その他	—		—		660	
固定負債合計	188,953	4.1	194,070	6.3	197,630	4.4
負債合計	1,059,054	22.8	1,203,995	38.7	1,014,935	22.7
(資本の部)						
I 資本金	—	—	531,102	17.0	—	—
II 資本剰余金						
1. 資本準備金	—		31,102		—	
2. その他資本剰余金						
資本金及び資本準備金 減少差益	—		2,499		—	
資本剰余金合計	—	—	33,602	1.1	—	—
III 利益剰余金						
1. 利益準備金	—		31,000		—	
2. 任意積立金						
別途積立金	—		970,000		—	
3. 第1四半期末処分利益	—		343,395		—	
利益剰余金合計	—	—	1,344,395	43.2	—	—
IV その他有価証券評価差額金	—	—	1,223	0.0	—	—
V 自己株式	—	—	△162	△0.0	—	—
資本合計	—	—	1,910,161	61.3	—	—
負債資本合計	—	—	3,114,157	100.0	—	—

科 目	当第1四半期会計期間末 (平成19年4月30日)		前第1四半期会計期間末 (平成18年4月30日)		前事業年度末 (平成19年1月31日)	
	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(純資産の部)						
I 株主資本						
1. 資本金	1,053,022	22.7	—	—	1,053,022	23.6
2. 資本剰余金						
(1) 資本準備金	553,022		—		553,022	
(2) その他資本剰余金	2,499				2,499	
資本剰余金合計	555,522	12.0	—	—	555,522	12.4
3. 利益剰余金						
(1) 利益準備金	31,000		—		31,000	
(2) その他利益剰余金						
別途積立金	970,000		—		970,000	
繰越利益剰余金	978,966		—	—	841,460	
利益剰余金合計	1,979,966	42.6	—		1,842,460	41.3
4. 自己株式	△162	△0.0	—	—	△162	△0.0
株主資本合計	3,588,348	77.3	—	—	3,450,842	77.3
II 評価・換算差額等						
その他有価証券評価差額金	△2,315	△0.1	—	—	△2,102	△0.0
評価・換算差額等合計	△2,315	△0.1	—	—	△2,102	△0.0
純資産合計	3,586,033	77.2	—	—	3,448,739	77.3
負債純資産合計	4,645,087	100.0	—	—	4,463,675	100.0

②四半期損益計算書

科 目	当第1四半期会計期間の 要約損益計算書 (自 平成19年2月1日 至 平成19年4月30日)		前第1四半期会計期間の 要約損益計算書 (自 平成18年2月1日 至 平成18年4月30日)		前事業年度の 要約損益計算書 (自 平成18年2月1日 至 平成19年1月31日)				
	金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)			
I 売上高	1,498,620	100.0	1,270,844	100.0	5,451,738	100.0			
II 売上原価	952,864	63.6	900,796	70.9	3,750,976	68.8			
売上総利益	545,755	36.4	370,048	29.1	1,700,762	31.2			
III 販売費及び一般管理費	170,188	11.3	173,250	13.6	634,598	11.6			
営業利益	375,567	25.1	196,797	15.5	1,066,163	19.6			
IV 営業外収益	2,112	0.1	176	0.0	21,117	0.4			
V 営業外費用	—	—	—	—	26,858	0.5			
経常利益	377,679	25.2	196,973	15.5	1,060,422	19.5			
VI 特別利益	—	—	1,211	0.1	851	0.0			
VII 特別損失	3,105	0.2	5,415	0.4	17,035	0.3			
税引前第1四半期(当期) 純利益	374,574	25.0	192,770	15.2	1,043,968	19.2			
法人税、住民税 及び事業税	161,580		62,581		403,231				
法人税等調整額	△ 10,891	150,688	10.1	△ 5,880	56,700	4.5	6,601	409,833	7.6
第1四半期(当期)純利益	223,886	14.9	136,070	10.7	634,134	11.6			

③四半期株主資本等変動計算書

第1四半期会計期間(自 平成19年2月1日 至 平成19年4月30日)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
平成19年1月31日残高(千円)	1,053,022	553,022	2,499	555,522
第1四半期会計期間中の変動額	—	—	—	—
剰余金の配当(千円)	—	—	—	—
第1四半期純利益(千円)	—	—	—	—
株主資本以外の項目の第1四半期 会計期間中の変動額(純額)(千円)	—	—	—	—
第1四半期会計期間中の変動額合計(千円)	—	—	—	—
平成19年4月30日残高(千円)	1,053,022	553,022	2,499	555,522

	株主資本					
	利益剰余金				自己株式	株主資本合計
	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計		
		別途積立金	繰越利益剰余金			
平成19年1月31日残高(千円)	31,000	970,000	841,460	1,842,460	△ 162	3,450,842
第1四半期会計期間中の変動額	—	—	—	—	—	—
剰余金の配当(千円)	—	—	△ 86,380	△ 86,380	—	△ 86,380
第1四半期純利益(千円)	—	—	223,886	223,886	—	223,886
株主資本以外の項目の第1四半期 会計期間中の変動額(純額)(千円)	—	—	—	—	—	—
第1四半期会計期間中の変動額合計(千円)	—	—	—	—	—	290,543
平成19年4月30日残高(千円)	31,000	970,000	978,966	1,979,966	△ 162	3,588,348

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
平成19年1月31日残高(千円)	△ 2,102	△ 2,102	3,448,739
第1四半期会計期間中の変動額	—	—	—
剰余金の配当(千円)	—	—	△ 86,380
第1四半期純利益(千円)	—	—	223,886
株主資本以外の項目の第1四半期 会計期間中の変動額(純額)(千円)	△ 212	△ 212	△ 212
第1四半期会計期間中の変動額合計(千円)	△ 212	△ 212	290,330
平成19年4月30日残高(千円)	△ 2,315	△ 2,315	3,586,033

④四半期キャッシュ・フロー計算書

区分	当第1四半期会計期間	前第1四半期会計期間	前事業年度
	(自 平成19年2月1日 至 平成19年4月30日)	(自 平成18年2月1日 至 平成18年4月30日)	(自 平成18年2月1日 至 平成19年1月31日)
	金額 (千円)	金額 (千円)	金額 (千円)
I 営業活動によるキャッシュ・フロー			
1 税引前第1四半期(当期)純利益	374,574	192,770	1,043,968
2 減価償却費	83,411	89,695	381,958
3 貸倒引当金の増減額	20	△1,211	△1,381
4 賞与引当金の増減額	54,965	58,149	3,440
5 役員賞与引当金の増加額	5,399	4,700	—
6 退職給付引当金の増減額	2,665	12,683	30,413
7 役員退職慰労引当金の増減額	△3,424	△32,294	△22,977
8 受取利息及び受取配当金	△1,925	—	△1,698
9 保険解約返戻金	—	—	△18,567
10 株式交付費	—	—	8,604
11 固定資産除却損	3,105	5,415	17,305
12 売上債権の増減額 (△増加)	△166,923	△167,866	△139,132
13 役員賞与の支払額	—	△24,640	△24,640
14 その他	△68,846	87,439	19,156
小計	283,022	224,841	1,296,449
15 利息及び配当金の受取額	1,914	—	1,698
16 法人税等の支払額	△234,705	△182,385	△361,064
営業活動によるキャッシュ・フロー	50,230	42,456	937,083
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 有形固定資産の取得による支出	△11,256	△45,115	△225,368
2 無形固定資産の取得による支出	△58,532	△7,725	△144,274
3 投資有価証券の取得による支出	△86	△90	△380
4 差入保証金の差入による支出	△43,711	△2,516	△3,130
5 差入保証金の解約による収入	384	1,383	1,457
6 役員保険解約による収入	—	—	18,788
7 その他	—	—	△6,930
投資活動によるキャッシュ・フロー	△113,202	△54,063	△359,837
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 自己株式の取得に関する支出	—	△162	△162
2 配当金の支払額	△73,056	—	△54,705
3 株式発行による収入	—	—	1,035,235
財務活動によるキャッシュ・フロー	△73,056	△162	980,367
IV 現金及び現金同等物の増加額	△136,028	△11,770	1,557,613
V 現金及び現金同等物の期首残高	2,504,706	947,092	947,092
VI 現金及び現金同等物の 第1四半期末(期末)残高	2,368,678	935,322	2,504,706

2. 四半期事業別売上高

事業部門	当第1四半期会計期間 (自平成19年2月1日 至平成19年4月30日)		前第1四半期会計期間 (自平成18年2月1日 至平成18年4月30日)		前事業年度 (自平成18年2月1日 至平成19年1月31日)	
	売上高(千円)	割合(%)	売上高(千円)	割合(%)	売上高(千円)	割合(%)
業務代行事業	1,291,949	86.2	1,080,680	85.0	4,642,134	85.2
リサーチ事業	115,015	7.7	79,923	6.3	389,316	7.1
バックアップサービス事業	91,655	6.1	110,240	8.7	420,287	7.7
合計	1,498,620	100.0	1,270,844	100.0	5,451,738	100.0

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。