

平成 19 年 1 月期 第 3 四半期財務・業績の概況（非連結） 平成 18 年 12 月 13 日

上場会社名 ジェーピーエヌ債権回収株式会社

大阪証券取引所ヘラクレス市場

(URL http://www.jpnservicer.co.jp/)

(コード番号：8774 S・G)

問合せ先 代表者役職・氏名 代表取締役社長 蓮田 輝孝

(TEL：(03) 5992-1119)

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 : 有・無
- ② 連結及び持分法の適用範囲の異動の状況 : 有・無
- ③ 公認会計士又は監査法人による関与の有無 : 有・無

2 平成 19 年 1 月期第 3 四半期の財務・業績概況（平成 18 年 2 月 1 日 ～ 平成 18 年 10 月 31 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	%
19 年 1 月期第 3 四半期	3,994	—	752	—	745	—	449	—
18 年 1 月期第 3 四半期	—	—	—	—	—	—	—	—
(参考)18 年 1 月期	4,764	—	869	—	869	—	542	—

	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
19 年 1 月期第 3 四半期	20,241	08	—	—
18 年 1 月期第 3 四半期	—	—	—	—
(参考)18 年 1 月期	47,312	85	—	—

(注) 1. 当社は、当四半期より第 3 四半期経営成績の開示を行っているため、前年同四半期の数値及び対前年同四半期比増減率については記載しておりません。

2. 期中平均株式数 19 年 1 月期第 3 四半期 22,193 株 18 年 1 月期 10,941 株

3. 期中平均自己株式数 19 年 1 月期第 3 四半期 2 株 18 年 1 月期 — 株

[経営成績の進捗状況に関する定性的情報等]

当第 3 四半期におけるわが国経済は、設備投資の好調持続、雇用情勢の改善等景気は緩やかな回復を続けているとみられます。しかしながらサービス業界は、市場競争激化による債権買取価格の上昇、受託手数料率の低下等により厳しい事業環境が続くことが予想されます。

このような状況のもと、当社におきましては、事業基盤の強化等更なる事業拡大に向け、既存クライアントの満足度を高めるため、システム機器やソフトウェアの強化、開発をおこない債権管理回収能力の向上に努め、また新規クライアント獲得や公共サービスの民間開放への参入に取り組んでまいりました。

これらの結果、当第 3 四半期の業績は、売上高 3,994 百万円、経常利益 745 百万円、第 3 四半期純利益は 449 百万円となりました。

(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	
19 年 1 月期第 3 四半期	4,194	—	3,264	—	77.8	132,256	70	
18 年 1 月期第 3 四半期	—	—	—	—	—	—	—	
(参考)18 年 1 月期	2,778	—	1,854	—	66.7	167,214	38	

(注) 1. 当四半期より第 3 四半期財政状態の開示を行っているため、前年同四半期の数値及び対前年同四半期比増減率については記載しておりません。

2. 期末発行済株式数 19 年 1 月期第 3 四半期 24,682 株 18 年 1 月期 10,941 株

3. 期末自己株式数 19 年 1 月期第 3 四半期 2 株 18 年 1 月期 — 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
19年1月期第3四半期	576	△353	982	2,152
18年1月期第3四半期	—	—	—	—
(参考)18年1月期	842	△601	△54	947

(注) 当四半期より第3四半期財政状態の開示を行っているため、前年同四半期については記載していません。

[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3四半期末における総資産は、41億94百万円で前事業年度末と比較して14億16百万円増加いたしました。

これは主に、株式上場等に伴う新株発行等により「現金及び預金」が12億31百万円増加し、売上規模の拡大等により「売掛金」が1億8百万円増加したためです。

(負債の部)

当第3四半期末における負債合計は、9億30百万円で前事業年度末と比較して6百万円増加いたしました。これは主に、当期より新規設定いたしました「役員賞与引当金」の発生によるものです。

(純資産の部)

純資産(資本)合計は、32億64百万円で前事業年度末と比較して14億9百万円増加いたしました。これは主に新株発行と第3四半期純利益4億49百万円を計上したことによるものです。その結果、自己資本比率は11.1ポイント上昇し77.8%となりました。

2. キャッシュ・フローの状況

当第3四半期末における「現金及び現金同等物」の残高は、21億52百万円で前事業年度末と比較して12億5百万円増加いたしました。

当第3四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3四半期における営業活動により得られた資金は5億76百万円となりました。これは主に売上債権の増加1億8百万円及び法人税等の支払額3億61百万円により資金が減少しましたが、税引前第3四半期純利益7億32百万円に加え減価償却費2億82百万円の資金増加があっ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3四半期における投資活動の結果使用した資金は3億53百万円となりました。これは主に受託債権増加に伴うシステムサーバーの強化及びシステム機器等の有形固定資産の取得に2億22百万円、ソフトウェアの開発に伴う無形固定資産の取得に1億41百万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3四半期において財務活動により得られた資金は9億82百万円となりました。これは配当金の支払54百万円と新株発行による10億37百万円の収入によるものです。

○ 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

以上

[参 考]

平成19年1月期の業績予想（平成18年2月1日 ～ 平成19年1月31日）

	予想売上高	予想経常利益	予想当期純利益	1株当たり予想 当期純利益
	<small>百万円</small>	<small>百万円</small>	<small>百万円</small>	<small>円 銭</small>
通 期	5,290	934	543	21,999 84

[業績予想に関する定性的情報等]

平成19年1月期の業績につきましては、第3四半期まで概ね計画どおりに推移しており、平成18年10月24日に公表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については平成18年10月31日現在の発行済株式数24,682株により算出しております。

(注)上記に記載した業績予想数値は、現時点で入手可能な情報に基づき判断した予想であり、実際の実績等は業況の変化等により、上記予想値と異なる場合があります。

[添付資料]

1. 第3四半期財務諸表等

① 第3四半期貸借対照表

区分	当第3四半期会計期間末 (平成18年10月31日)		前事業年度の 要約貸借対照表 (平成18年1月31日)	
	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		2,225,951		994,757
2 売掛金		694,361		585,720
3 買取債権		829		2,274
4 前払費用		46,045		31,828
5 繰延税金資産		107,851		90,629
6 その他		7,187		6,390
貸倒引当金		△732		△2,121
流動資産合計		3,081,494	73.5	1,709,479
II 固定資産				
1 有形固定資産				
(1) 建物	157,478		117,953	
減価償却累計額	△62,798	94,680	△44,554	73,399
(2) 工具器具備品	816,816		642,931	
減価償却累計額	△439,248	377,568	△319,186	323,745
有形固定資産合計		472,248	11.2	397,144
2 無形固定資産				
(1) ソフトウェア		421,558		443,880
(2) 電話加入権		14,082		14,082
無形固定資産合計		435,640	10.4	457,962
3 投資その他の資産				
(1) 投資有価証券		7,098		13,515
(2) 繰延税金資産		81,331		91,172
(3) 長期前払費用		6,352		—
(4) 差入保証金		110,613		109,273
(5) その他		—		221
投資その他の資産合計		205,396	4.9	214,182
固定資産合計		1,113,285	26.5	1,069,289
資産合計		4,194,779	100.0	2,778,769

区分	当第3四半期会計期間末 (平成18年10月31日)		前事業年度の 要約貸借対照表 (平成18年1月31日)		
	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	構成比 (%)
(負債の部)					
I 流動負債					
1 未払金	142,906		131,080		
2 未払費用	125,698		116,127		
3 未払法人税等	129,474		203,785		
4 未払消費税等	35,795		35,604		
5 前受金	37,819		45,491		
6 預り金	82,368		55,814		
7 賞与引当金	167,243		113,788		
8 役員賞与引当金	14,100		—		
流動負債合計	735,405	17.5	701,692	25.3	
II 固定負債					
1 長期前受金	91,012		115,994		
2 退職給付引当金	81,017		58,278		
3 役員退職慰労引当金	22,588		48,671		
4 その他	660		—		
固定負債合計	195,279	4.7	222,944	8.0	
負債合計	930,684	22.2	924,637	33.3	
(資本の部)					
I 資本金	—	—	531,102	19.1	
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	2,499	
資本剰余金合計	—	—	33,602	1.2	
III 利益剰余金					
1 利益準備金	—		23,000		
2 任意積立金					
別途積立金	—	—	590,000	590,000	
3 当期末処分利益	—	—	674,670		
利益剰余金合計	—	—	1,287,670	46.3	
IV その他有価証券 評価差額金	—	—	1,757	0.1	
資本合計	—	—	1,854,132	66.7	
負債及び資本合計	—	—	2,778,769	100.0	

区分	当第3四半期会計期間末 (平成18年10月31日)		前事業年度の 要約貸借対照表 (平成18年1月31日)	
	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	25.1	—
2 資本剰余金				
(1) 資本準備金	553,022		—	—
(2) その他資本剰余金	2,499		—	—
資本剰余金合計		555,522	13.2	—
3 利益剰余金				
(1) 利益準備金		31,000		—
(2) その他利益剰余金				
別途積立金	970,000		—	—
繰越利益剰余金	656,495	1,626,495		—
利益剰余金合計		1,657,495	39.5	—
4 自己株式		△162	△0.0	—
株主資本合計		3,265,877	77.8	—
II 評価・換算差額等				
その他有価証券評価差額金		△1,782	△0.0	—
評価・換算差額等合計		△1,782	△0.0	—
純資産合計		3,264,095	77.8	—
負債純資産合計		4,194,779	100.0	—

② 第3四半期損益計算書

区分	当第3四半期会計期間 (自 平成18年2月1日 至 平成18年10月31日)		前事業年度の 要約損益計算書 (自 平成17年2月1日 至 平成18年1月31日)		
	金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)	
I 売上高	3,994,735	100.0	4,764,166	100.0	
II 売上原価	2,771,293	69.4	3,347,472	70.3	
売上総利益	1,223,442	30.6	1,416,693	29.7	
III 販売費及び一般管理費	470,482	11.8	547,656	11.5	
営業利益	752,959	18.8	869,037	18.2	
IV 営業外収益	19,244	0.5	683	0.0	
V 営業外費用	26,248	0.6	—	—	
経常利益	745,956	18.7	869,721	18.2	
VI 特別利益	858	0.0	—	—	
VII 特別損失	14,523	0.4	11,312	0.2	
税引前第3四半期 (当期)純利益	732,290	18.3	858,408	18.0	
法人税、住民税 及び事業税	288,072		346,295		
法人税等調整額	△4,952	283,120	△30,177	316,118	6.6
第3四半期(当期) 純利益	449,169	11.2	542,289	11.4	
前期繰越利益	—		132,380		
当期末処分利益	—		674,670		

③ 第3四半期株主資本等変動計算書

第3四半期会計期間（自 平成18年2月1日 至 平成18年10月31日）

	株主資本									
	資本金	資本剰余金			利益剰余金				自己株式	株主資本合計
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	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18年1月31日残高（千円）	531,102	31,102	2,499	33,602	23,000	590,000	674,670	1,287,670	—	1,852,375
第3四半期会計期間中の変動額										
新株の発行	521,920	521,920	—	521,920	—	—	—	—	—	1,043,840
剰余金の配当	—	—	—	—	8,000	—	△62,705	△54,705	—	△54,705
利益処分による役員賞与	—	—	—	—	—	—	△24,640	△24,640	—	△24,640
別途積立金の積立	—	—	—	—	—	380,000	△380,000	—	—	—
第3四半期純利益	—	—	—	—	—	—	449,169	449,169	—	449,169
自己株式の取得	—	—	—	—	—	—	—	—	△162	△162
株主資本以外の項目の第3四半期会計期間中の変動額（純額）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
第3四半期会計期間中の変動額合計（千円）	521,920	521,920	—	521,920	8,000	380,000	△18,175	369,824	△162	1,413,502
平成18年10月31日残高（千円）	1,053,022	553,022	2,499	555,522	31,000	970,000	656,495	1,657,495	△162	3,265,877

	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18年1月31日残高（千円）	1,757	1,757	1,854,132
第3四半期会計期間中の変動額			
新株の発行	—	—	1,043,840
剰余金の配当	—	—	△54,705
利益処分による役員賞与	—	—	△24,640
別途積立金の積立	—	—	—
第3四半期純利益	—	—	449,169
自己株式の取得	—	—	△162
株主資本以外の項目の第3四半期会計期間中の変動額（純額）	△3,539	△3,539	△3,539
第3四半期会計期間中の変動額合計（千円）	△3,539	△3,539	1,409,962
平成18年10月31日残高（千円）	△1,782	△1,782	3,264,095

④ 第3四半期キャッシュ・フロー計算書

	当第3四半期会計期間 (自 平成18年2月1日 至 平成18年10月31日)	前事業年度の 要約キャッシュ・ フロー計算書 (自 平成17年2月1日 至 平成18年1月31日)
区分	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3四半期(当期)純利益	732,290	858,408
2 減価償却費	282,559	319,779
3 貸倒引当金の増減額	△1,388	△4,099
4 賞与引当金の増減額	53,455	76,313
5 役員賞与引当金の増減額	14,100	—
6 退職給付引当金の増減額	22,738	2,131
7 役員退職慰労引当金の増減額	△26,083	14,374
8 受取利息及び受取配当金	△39	△23
9 保険解約返戻金	△18,567	—
10 固定資産除却損	13,795	11,312
12 売上債権の増減額 (△増加)	△108,640	△53,144
13 役員賞与の支払額	△24,640	△18,800
14 その他	△2,089	47,279
小計	937,490	1,253,532
15 利息及び配当金の受取額	39	23
16 法人税等の支払額	△361,063	△411,188
営業活動によるキャッシュ・フロー	576,467	842,367
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	△222,419	△312,399
2 無形固定資産の取得による支出	△141,474	△246,802
3 投資有価証券の取得による支出	△279	△9,443
4 差入保証金の差入による支出	△2,798	△102,678
5 差入保証金の解約による収入	1,457	69,900
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	△353,655	△601,422
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	—
2 配当金の支払額	△54,705	△54,705
3 株式発行による収入	1,037,515	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	982,647	△54,705
IV 現金及び現金同等物の増加額	1,205,459	186,239
V 現金及び現金同等物の期首残高	947,092	760,852
VI 現金及び現金同等物の第3四半期末 (期末)残高	2,152,551	947,092