



平成26年8月5日

各位

会社名 JALCO ホールディングス株式会社
代表者名 代表取締役社長 田辺 順一
(JASDAQ・コード 6625)

問合せ先

役職・氏名 取締役管理本部長 大浦 隆文
電話 050-5536-9824

営業外収益及び特別利益並びに特別損失の発生に関するお知らせ

当社は、平成27年3月期第1四半期累計期間（平成26年4月1日～平成26年6月30日）決算において営業外収益及び特別損失並びに特別損失を計上いたしましたので、下記のとおりお知らせいたします。

記

1. 営業外収益の発生について

(1) 取引先不正調査等諸費用引当金戻入益（連結 個別）

平成26年2月25日発表「第三者委員会の設置に関するお知らせ」のとおり、当社は、株式会社オムコが当社子会社である株式会社ジャルコアミュージックサービスとの取引において不正行為を行っていた疑義が判明したことに伴い、関連する事実関係の調査、発生原因及び問題点の分析、前記調査結果に基づく過年度の会計処理の訂正の要否の判断、及び会計処理の訂正が必要となる場合、その範囲・影響額の確認などを行うことを目的として、第三者委員会を設置いたしました。その後、平成26年5月30日発表「第三者委員会の調査報告書受領に関するお知らせ」のとおり、過年度及び平成26年3月期の会計処理の訂正を行うことといたしました。

これらに関して、第三者委員会委員への報酬、過年度会計処理訂正にかかる訂正監査費用、顧問弁護士、顧問会計士に対する業務委託費用、有価証券報告書等及び決算短信の訂正にかかる事務費用などの諸費用について見積りを行い、平成26年3月期決算において取引先不正調査等諸費用引当金繰入額60百万円を計上しておりましたが、当第1四半期累計期間において当該費用が確定したことに伴い、取引先不正調査等諸費用引当金戻入益11百万円を計上いたしました。

(2) レンタル代金受領益（連結）

当社中古遊技機レンタル事業におきまして、当社子会社である株式会社ジャルコアミュージックサービス（以下、「JAS」と記載します。）が、レンタル取引を前提として取引先ホール企業から取得した中古遊技機の一部が、当該取引先ホール企業の代表者一族が経営する他の法人（以下、「代表者関連企業」といいます。）が所有していたものであること、レンタル取引開始後の当該事実が判明した時点でも代表者関連企業が所有のままであることが判明したため、当社は、会計上、JASによる上記他人物資産の取得自体が有効でなかったことを前提とした処理をすべきであるとの判断に至り、上記他人物取得にかかるレンタル取引については資金取引と見なし、JASが当該取引先ホール企業に支払った売買代金のうち他人物取得にかかる金額を仮払金、及び当該取引先ホール企業からJASが収受したレンタル料のうち他人物レンタルにかかる金額を仮受金とし、上記に該当するレンタル売上高、及びレンタル資産にかかる減価償却費を取り消すという訂正処理を行いました。

その後、代表者関連企業から当該取引先ホール企業に対して、当該中古遊技機の譲渡が行われたことが確認されましたので、その時点でJASが対象資産を取得し、他人物レンタルが解消されたものと見なし、上記仮払金をレンタル資産に振り替えるとともに、他人物レンタルであった期間に収受した仮受金5百万円をレンタル代金受領益として計上いたしました。

2. 特別利益の発生について

(1) 固定資産売却益（連結）

平成 26 年 2 月 20 日発表「連結子会社における固定資産譲渡及び特別利益の発生に関するお知らせ」のとおり、当社子会社である株式会社ジャルコが保有する千葉県松戸市の不動産の一部譲渡について売買契約締結を締結しておりましたが、当該契約における一部の区画について平成 26 年 6 月に譲渡が完了したことに伴い、固定資産売却益 38 百万円を計上いたしました。

3. 特別損失の発生について

(1) 上場契約違約金支払損失（連結、個別）

上記、過年度及び平成 26 年 3 月期の有価証券報告書等及び決算短信の訂正に関連して、平成 26 年 6 月 30 日付にて東京証券取引所より上場契約違約金の徴求を受けたことに伴い、上場契約違約金支払損失 10 百万円を計上いたしました。

(2) 事業譲渡関連損失（連結）

平成 24 年 9 月に東北タツミ株式会社に対して電子機器用部品事業の事業譲渡を行った際の中国における税務関連費用などの諸費用の精算を行ったことに伴い、事業譲渡関連損失 6 百万円を計上いたしました。

4. 業績予想への影響について

当該営業外利益及び特別利益並びに特別損失の計上による、平成 26 年 6 月 12 日発表「平成 26 年 3 月期決算短信」における平成 27 年 3 月期第 2 四半期連結累計期間の業績予想及び通期業績予想の変更はありません。

以 上