

【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27年8月6日

【事業年度】 第174期(自平成25年4月1日至平成26年3月31日)

【会社名】 西日本鉄道株式会社

【英訳名】 Nishi-Nippon Railroad Co., Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 倉 富 純 男

【本店の所在の場所】 福岡市中央区天神一丁目11番17号

【電話番号】 福岡(092)734 - 1553

【事務連絡者氏名】 法務コンプライアンス部法務課長 沖 本 浩 司

【最寄りの連絡場所】 東京都中央区日本橋三丁目2番5号 西鉄日本橋ビル5階
西日本鉄道株式会社東京事務所

【電話番号】 東京(03)6741-9000

【事務連絡者氏名】 所長 吉 田 透

【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)
証券会員制法人福岡証券取引所
(福岡市中央区天神二丁目14番2号)

1 【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

平成26年6月27日に提出いたしました第174期(自平成25年4月1日至平成26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に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】

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) 当連結会計年度の財政状態の分析

第5 【経理の状況】

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

【注記事項】

(会計方針の変更)

(退職給付関係)

(税効果会計関係)

(セグメント情報等)

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170期	第171期	第172期	第173期	第174期
決算年月	平成22年3月	平成23年3月	平成24年3月	平成25年3月	平成26年3月
総資産額 (百万円)	405,185	396,950	412,438	413,998	<u>442,893</u>
自己資本比率 (%)	25.4	26.3	26.0	28.2	<u>28.1</u>

(訂正後)

回次	第170期	第171期	第172期	第173期	第174期
決算年月	平成22年3月	平成23年3月	平成24年3月	平成25年3月	平成26年3月
総資産額 (百万円)	405,185	396,950	412,438	413,998	<u>444,007</u>
自己資本比率 (%)	25.4	26.3	26.0	28.2	<u>28.1</u>

第2 【事業の状況】

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) 当連結会計年度の財政状態の分析

(訂正前)

(資産)

資産は、事業用地の取得等による有形固定資産の増加や受取手形及び売掛金の増加等により4,428億9千3百万円と前連結会計年度末に比較して288億9千4百万円の増加となりました。

(負債)

負債は、社債の増加や会計基準の変更等による退職給付に係る負債の増加等により3,153億6千7百万円と前連結会計年度末に比較して208億6千5百万円の増加となりました。

(純資産)

純資産は、当期純利益の計上等による利益剰余金の増加等により1,275億2千6百万円と前連結会計年度末に比較して80億2千9百万円の増加となりました。

(訂正後)

(資産)

資産は、事業用地の取得等による有形固定資産の増加や受取手形及び売掛金の増加等により4,440億7百万円と前連結会計年度末に比較して300億8百万円の増加となりました。

(負債)

負債は、社債の増加や会計基準の変更等による退職給付に係る負債の増加等により3,164億8千万円と前連結会計年度末に比較して219億7千8百万円の増加となりました。

(純資産)

純資産は、当期純利益の計上等による利益剰余金の増加等により1,275億2千6百万円と前連結会計年度末に比較して80億2千9百万円の増加となりました。

第5 【経理の状況】

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：百万円)

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	² 30,267	² 30,061
受取手形及び売掛金	^{5、6} 31,537	⁵ 35,192
販売土地及び建物	16,569	18,452
商品及び製品	3,316	3,404
仕掛品	1,034	687
原材料及び貯蔵品	1,980	1,957
繰延税金資産	3,293	3,706
その他	4,039	4,829
貸倒引当金	142	143
流動資産合計	91,896	98,149
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	156,680	157,618
機械装置及び運搬具（純額）	15,641	16,721
土地	86,941	93,903
建設仮勘定	14,737	24,939
その他（純額）	5,279	6,020
有形固定資産合計	^{1、2} 279,279	^{1、2} 299,204
無形固定資産		
のれん	⁷ 530	⁷ 366
その他	5,579	4,999
無形固定資産合計	6,110	5,366
投資その他の資産		
投資有価証券	³ 23,667	³ 26,578
繰延税金資産	8,026	8,789
その他	^{2、3} 5,634	^{2、3} 5,089
貸倒引当金	616	285
投資その他の資産合計	36,712	40,172
固定資産合計	322,102	344,743
資産合計	413,998	442,893

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	⁶ 39,793	43,585
短期借入金	² 37,088	² 35,240
1年内償還予定の社債	-	14,000
未払消費税等	1,170	600
未払法人税等	2,144	5,028
前受金	9,818	14,786
賞与引当金	4,834	5,170
役員賞与引当金	70	73
その他の引当金	⁸ 43	⁸ 99
その他	19,043	21,345
流動負債合計	114,006	139,931
固定負債		
社債	57,000	50,000
長期借入金	² 72,076	² 70,333
繰延税金負債	679	722
退職給付引当金	16,911	-
役員退職慰労引当金	267	260
その他の引当金	⁸ 145	⁸ 149
退職給付に係る負債	-	22,446
長期預り保証金	30,903	29,334
その他	2,511	2,189
固定負債合計	180,495	175,436
負債合計	294,501	315,367
純資産の部		
株主資本		
資本金	26,157	26,157
資本剰余金	12,920	12,916
利益剰余金	75,091	84,055
自己株式	673	675
株主資本合計	113,495	122,453
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	4,397	5,366
繰延ヘッジ損益	2	1
為替換算調整勘定	1,056	179
退職給付に係る調整累計額	-	3,418
その他の包括利益累計額合計	3,343	2,126
新株予約権	239	317
少数株主持分	2,419	2,629
純資産合計	119,497	127,526
負債純資産合計	413,998	442,893

(訂正後)

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	² 30,267	² 30,061
受取手形及び売掛金	^{5、6} 31,537	⁵ 35,192
販売土地及び建物	16,569	18,452
商品及び製品	3,316	3,404
仕掛品	1,034	687
原材料及び貯蔵品	1,980	1,957
繰延税金資産	3,293	3,706
その他	4,039	4,829
貸倒引当金	142	143
流動資産合計	91,896	98,149
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	156,680	157,618
機械装置及び運搬具（純額）	15,641	16,721
土地	86,941	93,903
建設仮勘定	14,737	24,939
その他（純額）	5,279	6,020
有形固定資産合計	^{1、2} 279,279	^{1、2} 299,204
無形固定資産		
のれん	⁷ 530	⁷ 366
その他	5,579	4,999
無形固定資産合計	6,110	5,366
投資その他の資産		
投資有価証券	³ 23,667	³ 26,578
退職給付に係る資産	-	1,113
繰延税金資産	8,026	8,789
その他	^{2、3} 5,634	^{2、3} 5,089
貸倒引当金	616	285
投資その他の資産合計	36,712	41,285
固定資産合計	322,102	345,857
資産合計	413,998	444,007

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	⁶ 39,793	43,585
短期借入金	² 37,088	² 35,240
1年内償還予定の社債	-	14,000
未払消費税等	1,170	600
未払法人税等	2,144	5,028
前受金	9,818	14,786
賞与引当金	4,834	5,170
役員賞与引当金	70	73
その他の引当金	⁸ 43	⁸ 99
その他	19,043	21,345
流動負債合計	114,006	139,931
固定負債		
社債	57,000	50,000
長期借入金	² 72,076	² 70,333
繰延税金負債	679	722
退職給付引当金	16,911	-
役員退職慰労引当金	267	260
その他の引当金	⁸ 145	⁸ 149
退職給付に係る負債	-	23,560
長期預り保証金	30,903	29,334
その他	2,511	2,189
固定負債合計	180,495	176,549
負債合計	294,501	316,480
純資産の部		
株主資本		
資本金	26,157	26,157
資本剰余金	12,920	12,916
利益剰余金	75,091	84,055
自己株式	673	675
株主資本合計	113,495	122,453
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	4,397	5,366
繰延ヘッジ損益	2	1
為替換算調整勘定	1,056	179
退職給付に係る調整累計額	-	3,418
その他の包括利益累計額合計	3,343	2,126
新株予約権	239	317
少数株主持分	2,419	2,629
純資産合計	119,497	127,526
負債純資産合計	413,998	444,007

【注記事項】

(会計方針の変更)

(訂正前)

中略

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度末において、当該変更に伴う影響額をその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に加減しています。

この結果、当連結会計年度末において、退職給付に係る負債が22,446百万円計上されています。また、その他の包括利益累計額が3,418百万円減少しています。

(訂正後)

中略

なお、年金資産の額が退職給付債務を超える場合には退職給付に係る資産に計上しています。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度末において、当該変更に伴う影響額をその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に加減しています。

この結果、当連結会計年度末において、退職給付に係る負債が23,560百万円、退職給付に係る資産が1,113百万円計上されています。また、その他の包括利益累計額が3,418百万円減少しています。

(退職給付関係)

当連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

2 確定給付制度

(4) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

(訂正前)

中略

退職給付に係る負債	22,446	〃
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	22,446	〃

(訂正後)

中略

退職給付に係る負債	23,560	〃
退職給付に係る資産	1,113	〃
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	22,446	〃

(税効果会計関係)

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

(訂正前)

(単位:百万円)		
	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
繰延税金資産		
退職給付に係る負債	-	8,149
退職給付引当金	6,183	-
未実現利益	4,792	4,706
退職給付信託設定額	4,561	4,561
賞与引当金	2,108	2,258
繰越欠損金	2,517	2,214
減損損失	1,028	906
販売用不動産評価損	715	692
未払事業税	228	365
その他	2,806	2,013
繰延税金資産小計	24,942	25,870
評価性引当額	6,006	5,283
繰延税金資産合計	18,935	20,587
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	2,417	2,929
退職給付信託設定益	3,355	3,355
その他	2,526	2,530
繰延税金負債合計	8,299	8,815
繰延税金資産の純額	10,636	11,771

(訂正後)

(単位:百万円)		
	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
繰延税金資産		
退職給付に係る負債	-	8,600
退職給付引当金	6,183	-
未実現利益	4,792	4,706
退職給付信託設定額	4,561	4,561
賞与引当金	2,108	2,258
繰越欠損金	2,517	2,214
減損損失	1,028	906
販売用不動産評価損	715	692
未払事業税	228	365
その他	2,806	2,013
繰延税金資産小計	24,942	26,321
評価性引当額	6,006	5,283
繰延税金資産合計	18,935	21,038
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	2,417	2,929
退職給付信託設定益	3,355	3,355
その他	2,526	2,981
繰延税金負債合計	8,299	9,266
繰延税金資産の純額	10,636	11,771

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

3 報告セグメントごとの営業収益、利益又は損失、資産その他の項目の金額に関する情報

当連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

(訂正前)

(単位：百万円)

	報告セグメント						その他 (注)	調整額	連結 財務諸表 計上額
	運輸業	不動産業	流通業	物流業	レジャー・ サービス業	計			
セグメント資産	134,170	158,264	21,549	29,086	57,244	400,315	37,637	4,940	442,893

(訂正後)

(単位：百万円)

	報告セグメント						その他 (注)	調整額	連結 財務諸表 計上額
	運輸業	不動産業	流通業	物流業	レジャー・ サービス業	計			
セグメント資産	134,170	158,264	21,549	29,086	57,244	400,315	37,637	6,053	444,007

4 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(訂正前)

(単位：百万円)

資産	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	373,629	400,315
「その他」の区分の資産	34,392	37,637
セグメント間債権等の相殺消去	85,834	89,195
全社資産(注)	91,811	94,136
連結財務諸表の資産合計	413,998	442,893

(注) 全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない親会社の現金・預金、有価証券等です。

(訂正後)

(単位：百万円)

資産	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	373,629	400,315
「その他」の区分の資産	34,392	37,637
セグメント間債権等の相殺消去	85,834	89,195
全社資産(注)	91,811	95,249
連結財務諸表の資産合計	413,998	444,007

(注) 全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない親会社の現金・預金、有価証券等です。