

第6期決算公告

[2020年4月1日から2021年3月31日まで]

株式会社Z会エデュース

貸借対照表

令和3年3月31日現在

(単位：円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
[流動資産]	[545,002,573]	[流動負債]	[617,916,118]
現金	20,000	買掛金	6,783,819
預金	115,722,984	短期借入金	154,539,084
売掛金	269,288,034	未払金	306,935,553
棚卸資産	45,428,353	前受金	18,338,648
前払金	125,967	預り金	6,604,307
前払費用	10,981,368	賞与引当金	98,535,907
立替金	7,536	未払法人税等	2,294,700
未収金	103,751,325	未払消費税等	23,884,100
仮払金	104,090		
貸倒引当金	-427,084		
[固定資産]	[724,507,452]	[固定負債]	[47,080,151]
(有形固定資産)	(154,015,739)	長期預り金	16,217,282
構築物	326,236	退職給与引当金(一時金)	3,150,000
器具備品	9,378,595	退職給与引当金(確定給付)	5,426,239
建物付属設備	144,310,908	役員退職慰労引当金	22,286,630
		負債の部計	664,996,269
		純資産の部	
		科目	金額
(無形固定資産)	(21,316,098)	[株主資本]	[604,513,756]
ソフトウェア	21,316,098	資本金	20,000,000
(投資その他の資産)	(549,175,615)	((資本剰余金))	((890,461,903))
差入保証金	66,985,986	資本準備金	0
敷金	396,374,900	その他資本剰余金	890,461,903
長期前払費用	4,995,412	((利益剰余金))	((-305,948,147))
繰延税金資産	80,819,317	利益準備金	0
		(その他利益剰余金)	(-305,948,147)
		繰越利益剰余金	-305,948,147
		純資産の部計	604,513,756
資産合計	1,269,510,025	負債及び純資産合計	1,269,510,025

— 個別注記表 —

1. 重要な会計方針

1) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産:定率法によっております。
ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物付属設備を除く)、及び平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備及び構築物については、定額法を採用しております。なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

② 無形固定資産:定額法によっております。

なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっております。

3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金:債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上しております。

② 退職給与引当金:正社員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。また、数理計算上の差異については、発生年度に、一括費用処理することとしております。さらに、定時・定勤社員の退職給付に備えるため、パートタイム社員就業規則(令和2年4月改正)に基づく期末要支給額相当額を計上しております。

③ 役員退職慰労引当金:役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額相当額を計上しております。

④ 賞与引当金:従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額を計上しております。

4) リース取引の処理方法

① 所有権移転外ファイナンス・リース取引(リース料総額が300万円以下のファイナンス・リースを除きます。)
通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っております。

② ①以外のファイナンス・リース取引及びオペレーティング・リース取引
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っております。

5) 消費税等の会計処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式を採用しております。

2. 貸借対照表注記

1) 関係会社に対する短期金銭債権	95,163,323 円
2) 関係会社に対する短期金銭債務	273,770,386 円
3) 有形固定資産の減価償却累計額	335,258,416 円
4) 有形固定資産の減損損失累計額	37,188,828 円
5) 一株当たりの純資産	30,225円68銭

3. 損益計算書注記

1) 一株当たりの当期純損失	7,939円91銭
2) 関係会社との取引	
① 営業取引による取引高	
	売上高 1,586,014 円
	売上原価 113,837,013 円
	販売費及び一般管理費 103,377,868 円
② 営業取引以外の取引による取引高	
	営業外収益 28,355 円
	営業外費用 532,493 円
	資産購入高 3,307,741 円

4. 株主資本等変動計算書注記

1) 当事業年度末の発行済株式の数	20,000 株
2) 当事業年度末の自己株式の数	- 株

5. 税効果会計注記

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

① 繰延税金資産	
賞与引当金	33,091,314 円
繰越欠損金	19,821,194 円
未払決算賞与	13,038,716 円
減価償却超過額	9,458,530 円
役員退職慰労引当金	7,484,519 円
退職給与引当金	2,880,157 円
未払事業所税等	2,341,877 円
その他	187,529 円
繰延税金資産小計	88,303,836 円
評価性引当額	-7,484,519 円
繰延税金資産合計	80,819,317 円

6. 当期純利益(損失)

-158,798,283 円