

# 第7期決算公告

[2021年4月1日から2022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4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]	[ 448,926,296 ]	[流動負債]	[ 571,206,983 ]
現金	0	買掛金	507,379
預売金	74,476,881	短期借入金	37,267,831
売掛資産	269,015,276	未払金	331,734,718
棚卸資産	39,728,443	前受金	18,520,620
前払費用	7,800	預り金	7,510,949
前立替金	9,189,094	賞与引当金	109,322,146
未収金	11,331	リース債務	603,240
仮払金	56,892,816	未払法人税等	6,106,100
貸倒引当金	124,790	未払消費税等	59,634,000
	-520,135		
[固定資産]	[ 799,107,046 ]	[固定負債]	[ 49,952,427 ]
(有形固定資産)	( 166,435,586 )	長期預り金	16,497,609
構築物	275,693	退職給与引当金(一時金)	3,140,000
器具備品	15,822,570	役員退職慰労引当金	27,549,968
建物附属設備	147,275,423	リース債務	2,764,850
リース資産	3,061,900		
(無形固定資産)	( 21,285,872 )	負債合計	621,159,410
ソフトウェア	21,285,872		
(投資その他の資産)	( 611,385,588 )	純資産の部	
差入保証金	66,985,986	科目	金額
敷金	457,390,650	[株主資本]	[ 626,873,932 ]
長期前払費用	12,669,949	資本金	20,000,000
繰延税金資産	74,339,003	((資本剰余金))	(( 890,461,903 ))
		資本準備金	0
		その他資本剰余金	890,461,903
		((利益剰余金))	(( -283,587,971 ))
		利益準備金	0
		(その他利益剰余金)	( -283,587,971 )
		繰越利益剰余金	-283,587,971
		純資産合計	626,873,932
資産合計	1,248,033,342	負債及び純資産合計	1,248,033,342

## —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:定時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3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。

## 6) 損益計算書の表記の変更

損益計算書を、損益計算書、売上原価明細書、販売費及び一般管理費明細書に分割しました。

## 2. 貸借対照表注記

1) 関係会社に対する短期金銭債権	47,526,339 円
2) 関係会社に対する短期金銭債務	152,984,337 円
3) 有形固定資産の減価償却累計額	316,211,963 円
4) 有形固定資産の減損損失累計額	34,299,222 円
5) 一株当たりの純資産	31,343円69銭

## 3. 損益計算書注記

1) 一株当たりの当期純利益	1,118円00銭
2) 関係会社との取引	
① 営業取引による取引高	
売上高	2,291,262 円
売上原価	112,387,450 円
販売費及び一般管理費	104,183,562 円
② 営業取引以外の取引による取引高	
営業外収益	62,726 円
営業外費用	183,426 円
資産購入高	5,580,712 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	36,713,656 円
繰越欠損金	11,638,304 円
未払決算賞与	10,855,077 円
役員退職慰労引当金	9,252,106 円
減価償却超過額	8,234,481 円
未払事業所税等	2,411,830 円
退職給与引当金	1,054,505 円
その他	3,431,150 円
繰延税金資産小計	83,591,109 円
評価性引当額	-9,252,106 円
繰延税金資産合計	74,339,003 円

## 6. 当期純利益

22,360,176 円