

# 第8期決算公告

[2022年4月1日から2023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5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]     | [ 428,463,074 ] | [流動負債]       | [ 456,284,575 ]    |
| 現金         | 0               | 買掛金          | 247,912            |
| 預金         | 75,253,039      | 短期借入金        | 27,926,196         |
| 売掛金        | 257,391,320     | 未払金          | 275,994,481        |
| 棚卸資産       | 32,467,266      | 前受金          | 14,980,108         |
| 前払費用       | 5,892,793       | 預り金          | 6,734,397          |
| 立替金        | 14,002          | 賞与引当金        | 109,491,041        |
| 未収金        | 57,401,468      | リース債務        | 603,240            |
| 仮払金        | 159,610         | 資産除去債務       | 909,800            |
| 貸倒引当金      | -116,424        | 未払法人税等       | 3,394,400          |
|            |                 | 未払消費税等       | 16,003,000         |
|            |                 | [固定負債]       | [ 50,174,317 ]     |
| [固定資産]     | [ 735,854,356 ] | 長期預り金        | 11,035,489         |
| (有形固定資産)   | ( 191,759,237 ) | 退職給与引当金(一時金) | 3,170,000          |
| 構築物        | 228,220         | 役員退職慰労引当金    | 33,807,218         |
| 器具備品       | 17,936,972      | リース債務        | 2,161,610          |
| 建物附属設備     | 171,080,545     |              |                    |
| リース資産      | 2,513,500       | 負債合計         | 506,458,892        |
|            |                 | 純資産の部        |                    |
|            |                 | 科目           | 金額                 |
| (無形固定資産)   | ( 16,944,145 )  | [株主資本]       | [ 657,858,538 ]    |
| ソフトウェア     | 16,944,145      | 資本金          | 20,000,000         |
| (投資その他の資産) | ( 527,150,974 ) | ((資本剰余金))    | (( 890,461,903 ))  |
| 差入保証金      | 66,985,986      | 資本準備金        | 0                  |
| 敷金         | 386,866,850     | その他資本剰余金     | 890,461,903        |
| 長期前払費用     | 12,318,281      | ((利益剰余金))    | (( -252,603,365 )) |
| 繰延税金資産     | 60,979,857      | 利益準備金        | 0                  |
|            |                 | (その他利益剰余金)   | ( -252,603,365 )   |
|            |                 | 繰越利益剰余金      | -252,603,365       |
|            |                 | 純資産合計        | 657,858,538        |
| 資産合計       | 1,164,317,430   | 負債及び純資産合計    | 1,164,317,430      |

## —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
- 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:契約社員及び定時社員の退職給付に備えるため、契約社員(定年後再雇用以外)就業規則及びパートタイム社員就業規則(いずれも令和5年2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 | 43,459,746 円  |
| 2) 関係会社に対する短期金銭債務 | 124,461,186 円 |
| 3) 有形固定資産の減価償却累計額 | 293,025,748 円 |
| 4) 有形固定資産の減損損失累計額 | 46,434,855 円  |
| 5) 一株当たりの純資産      | 32,892円93銭    |

## 3. 損益計算書注記

- |                   |                          |
|-------------------|--------------------------|
| 1) 一株当たりの当期純利益    | 1,549円23銭                |
| 2) 関係会社との取引       |                          |
| ① 営業取引による取引高      |                          |
|                   | 売上高 1,091,229 円          |
|                   | 売上原価 104,316,542 円       |
|                   | 販売費及び一般管理費 106,303,448 円 |
| ② 営業取引以外の取引による取引高 |                          |
|                   | 営業外収益 12,823 円           |
|                   | 営業外費用 259,775 円          |
|                   | 資産購入高 3,136,272 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     | 36,770,376 円  |
| 役員退職慰労引当金 | 11,353,478 円  |
| 繰越欠損金     | 6,912,131 円   |
| 減価償却超過額   | 6,101,628 円   |
| 減損損失      | 6,029,784 円   |
| 未払金       | 2,036,911 円   |
| 未払事業所税    | 1,968,602 円   |
| 退職給与引当金   | 1,064,581 円   |
| 棚卸評価損     | 95,844 円      |
| 繰延税金資産小計  | 72,333,335 円  |
| 評価性引当額    | -11,353,478 円 |
| 繰延税金資産合計  | 60,979,857 円  |

## 6. 当期純利益

30,984,606 円