

第35期定時株主総会招集ご通知に際しての インターネット開示事項

連結計算書類の連結注記 計算書類の個別注記

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

株式会社秀英予備校

連結注記および個別注記につきましては、法令および当社定款の定めに基づき、インターネット上の当社ウェブサイト (<https://www.shuei-yobiko.co.jp/>) に掲載することにより株主の皆様提供しております。

[継続企業の前提に関する注記]

該当事項はありません。

[連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等]

1. 連結の範囲に関する事項
連結子会社の数…… 1 社
連結子会社の名称……(株)東日本学院
2. 連結子会社の事業年度に関する事項
連結子会社の決算日は連結決算日と一致しております。
3. 会計方針に関する事項
 - (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法
たな卸資産の評価基準及び評価方法
商 品……先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）
貯 蔵 品……最終仕入原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）
 - (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法
 - ① 有形固定資産……定率法
(リース資産除く) ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備は除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法
なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建 物 及 び 構 築 物	3～47年
機 械 装 置 及 び 運 搬 具	6～10年
工 具、器 具 及 び 備 品	2～15年
 - ② 無形固定資産……ソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法
 - ③ リース資産……所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。
なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

- ① 貸倒引当金……債権の貸倒れによる損失に備えるため、以下のとおり計上しております。
 - 一般債権
 - 貸倒実績率法
 - 貸倒懸念債権及び破産更生債権等
 - 財務内容評価法
- ② 賞与引当金……従業員の賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。
- ③ 店舗閉鎖損失引当金……校舎の移転・閉鎖等に伴い発生する損失に備えるため、移転・閉鎖等の決定した校舎について、将来発生すると見込まれる損失額を計上しております。

(4) 収益の計上基準

入学売上は、入学日の属する連結会計年度に収益として計上しております。
授業料売上・講習売上は受講期間に対応して収益として計上しております。

(5) その他連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

- ① 繰延資産の処理方法……社債発行費
社債の償還期間にわたり定額法により償却しております。
- ② 退職給付に係る会計処理の方法……
 - ・退職給付見込額の期間帰属方法
退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計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。
 - ・数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法
数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（7年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することとしております。
過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（7年）による定額法により費用処理しております。
 - ・小規模企業等における簡便法の適用
連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。
- ③ 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方式を採用しております。

〔表示方法の変更〕

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、「営業外費用」の「その他」に含めて表示しておりました「支払手数料」は金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記しております。

〔連結貸借対照表に関する注記〕

1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

(1) 担保に供している資産

建物及び構築物	654,967千円
土 地	2,130,107千円
計	2,785,074千円

(2) 担保に係る債務

短期借入金	601,334千円
1年内償還予定の社債 (銀行保証付無担保社債)	50,000千円
1年内返済予定の長期借入金	433,204千円
社債(銀行保証付無担保社債)	450,000千円
長期借入金	472,457千円
計	2,006,995千円

2. 有形固定資産の減価償却累計額 6,651,131千円

3. 財務制限条項

- (1) 当社は、平成26年12月19日にシンジケートローン契約を締結しており、この契約に基づく借入実行残高は次のとおりであります。

借入金残高 197,000千円

なお、当該契約には、下記の財務制限条項が付されております。

借入人は、全貸付人との関係で本契約が終了し、かつ貸付人及びエージェントに対する本契約上のすべての債務において、以下の条件を充足することを確約する。

- ① 平成27年3月に終了する決算期末日における連結貸借対照表の純資産の部の金額を、52億円以上に維持すること。
- ② 平成28年3月に終了する決算期又はそれ以降に終了する決算期の末日における連結貸借対照表の純資産の部の金額を、平成27年3月に終了する決算

期の末日又は当該決算期の直前の決算期末日における連結貸借対照表の純資産の部の金額のいずれか大きい方の75%以上に維持すること。

- ③ 連結損益計算書上の経常損益につき、平成27年3月期以降2期連続して経常損失を計上しないこと。
- ④ 連結損益計算書上の親会社株主に帰属する当期純損益につき、平成28年3月期以降2期連続して親会社株主に帰属する当期純損失を計上しないこと。

これに抵触した場合には、当該契約に従い期限の利益を失い、一括返済を求められる可能性があります。

なお、当連結会計年度末において、当該財務制限条項に抵触していません。

- (2) 当社は、平成30年3月23日にシンジケートローン契約を締結しており、この契約に基づく借入実行残高は次のとおりであります。

借入金残高	1,000,000千円
-------	-------------

なお、当該契約には、下記の財務制限条項が付されております。

借入人は、全貸付人との関係で本契約が終了し、かつ貸付人及びエージェントに対する本契約上のすべての債務において、以下の条件を充足することを確約する。

- ① 各連結会計年度の末日における連結貸借対照表の純資産の部の金額を当該決算期の直前の連結会計年度の末日又は平成29年3月期末日における連結貸借対照表の純資産の部の金額のいずれか大きい方の75%以上に維持すること。
- ② 各連結会計年度の末日における連結損益計算書の営業並びに経常損益をそれぞれ2期連続して損失としないこと。
- ③ 各連結会計年度の末日における連結のネット・レバレッジ・レシオを7.0以下とすること。

これに抵触した場合には、当該契約に従い有形固定資産の一部を担保提供する契約となっております。

なお、当連結会計年度末において、当該財務制限条項に抵触していません。

〔連結損益計算書に関する注記〕

当連結会計年度において、以下の資産グループにおいて減損損失を計上しております。

場所	用途	種類	金額
静岡県（3校舎）	校舎	建物及び構築物	2,889千円
		工具、器具及び備品	255千円
		土地	2,894千円
		合計	6,039千円
宮城県（2校舎）	校舎	建物及び構築物	35,437千円
		工具、器具及び備品	0千円
		合計	35,437千円
愛知県（2校舎）	校舎	建物及び構築物	19,010千円
		工具、器具及び備品	56千円
		合計	19,066千円
三重県（1校舎）	校舎	建物及び構築物	1,350千円
		工具、器具及び備品	118千円
		合計	1,469千円
福岡県（1校舎）	校舎	建物及び構築物	1,117千円
		工具、器具及び備品	217千円
		合計	1,334千円
山梨県（1校舎）	校舎	建物及び構築物	5,531千円
		工具、器具及び備品	1,491千円
		合計	7,022千円
福島県（1校舎）	校舎	建物及び構築物	1,148千円
		工具、器具及び備品	96千円
		合計	1,244千円

当社は、校舎を単位としてグルーピングしております。国内経済の落ち込みにより売上高・収益が計画を下回っており、十分な生徒数の確保が難しくなった静岡県・宮城県・愛知県・三重県・福岡県・山梨県・福島県の9校舎について、上記資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(68,456千円)として特別損失に計上しております。また、閉鎖の意思決定をした静岡県・愛知県の2校舎について、上記資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(3,157千円)として特別損失に計上しております。

なお、上記資産グループの回収可能価額は正味売却価額または使用価値により測定しており、正味売却価額については路線価等を勘案した合理的な見積りにより評価しております。使用価値については将来キャッシュ・フローを5.9%で割り引いて算定しております。

〔連結株主資本等変動計算書に関する注記〕

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増	加	減	少	当連結会計年度末
普通株式(百株)	67,100	—	—	—	—	67,100

2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増	加	減	少	当連結会計年度末
普通株式(百株)	3	—	—	—	—	3

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
平成29年6月29日 定時株主総会	普通株式	80,516	12	平成29年3月31日	平成29年6月30日

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額(千円)	配当金の原資	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
平成30年6月28日 定時株主総会	普通株式	80,516	利益剰余金	12	平成30年3月31日	平成30年6月29日

〔リース取引に関する注記〕

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

有形固定資産

建物及び構築物、工具、器具及び備品であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等「3. 会計方針に関する事項(2)重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

1 年 以 内	1,282,937千円
1 年 超	2,416,489千円
合計	3,699,426千円

リース取引開始日が平成20年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっており、その内容は次のとおりであります。

1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額

	建物及び構築物
取 得 価 額 相 当 額	2,429,273千円
減 価 償 却 累 計 額 相 当 額	756,302千円
減 損 損 失 累 計 額 相 当 額	1,672,970千円
期 末 残 高 相 当 額	—

2. 未経過リース料期末残高相当額等

未経過リース料期末残高相当額

1 年 以 内	181,414千円
1 年 超	810,364千円
合計	991,778千円

リース資産減損勘定の残高 842,335千円

3. 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、支払利息相当額

支払リース料	244,489千円
リース資産減損勘定の取崩額	172,387千円
支払利息相当額	74,618千円

4. 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法

(1) 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零（残価保証の取り決めがある場合は残価保証額）とする定額法によっております。

(2) 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については利息法によっております。

〔金融商品に関する注記〕

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等で運用し、短期的な運転資金、校舎の新設等に伴う設備資金については銀行等金融機関からの借入及び社債の発行により調達しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、ほとんどが授業等の受講者に対する売上債権になりますので、顧客の信用リスクに晒されております。敷金及び保証金は、校舎の賃貸借契約に基づく敷金保証金・建設協力金の預け入れによるものになりますので、家主の信用リスクに晒されております。

営業債務である未払金は、ほとんどが1年以内の支払期日であります。短期借入金は主に季節資金の調達によるものであります。長期借入金、ファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主として校舎新設による設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであります。この内一部の変動金利による借入金は、金利変動のリスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 顧客の信用リスクの管理

当社は、債権管理規程に基づき、管理本部経理部が顧客の入金状況を確認するとともに、毎月滞納一覧を各営業本部に開示することにより、債権回収に努めております。また、2ヶ月以上の滞納については、一旦受講を停止することにより、リスクの軽減を図っております。

② 家主の信用リスクの管理

賃貸借契約に基づく敷金保証金・建設協力金については、管理本部人事総務部が主要な契約先の財務状況について定期的に情報を収集することにより、リスクの軽減を図っております。

③ 市場リスクの管理

借入金につきましては、一部は金利変動のリスクに晒されておりますが、原則、固定金利により調達しております。

④ 資金調達に係る流動性リスクの管理

当社は管理本部経理部において、適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性を維持することにより、流動性リスクを管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成30年3月31日現在における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額は、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含まれておりません。（(注)2参照）

(単位：千円)

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	1,556,579	1,556,579	—
(2) 受取手形及び売掛金	269,205	269,205	—
(3) 敷金及び保証金(1年以内に回収 予定のものを含む)	3,056,387	3,125,117	68,730
資産計	4,882,173	4,950,903	68,730
(1) 短期借入金	641,334	641,334	—
(2) 未払金	650,146	650,146	—
(3) 未払法人税等	103,840	103,840	—
(4) 未払消費税等	88,490	88,490	—
(5) 社債(1年以内に償還予定のもの を含む)	700,000	699,952	△47
(6) 長期借入金(1年以内に返済予定 のものを含む)	2,103,261	2,095,073	△8,187
(7) リース債務(1年以内に返済予定 のものを含む)	629,955	618,260	△11,694
負債計	4,917,027	4,897,098	△19,929

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは概ね短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3) 敷金及び保証金(1年以内に回収予定のものを含む)

敷金及び保証金の時価の算定は、一定期間ごとに区分した差入先ごとに、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等の適切な指標で割り引いた現在価値に信用リスクを加味して算定しております。

負 債

(1) 短期借入金、(2) 未払金、(3) 未払法人税等、(4) 未払消費税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(5) 社債(1年以内に償還予定のものを含む)、(6) 長期借入金(1年以内に返済予定のものを含む)、(7) リース債務(1年以内に返済予定のものを含む)

これらの時価については、元利金の合計を、新規に同様の社債発行、借入または、リース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(注) 2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	当連結会計年度 (平成30年3月31日)
長期未払金	700,194

長期未払金については、役員退職慰労金制度の廃止に伴う打切り支給に係る債務ではありますが、当該役員の退職時期が特定されておらず時価の算定が困難なため、記載しておりません。

〔退職給付に関する注記〕

1. 採用している退職給付制度の概要

(1) 採用している退職給付制度

当社は、確定給付型の制度として、確定給付企業年金制度及び退職一時金制度を設けております。また従業員の退職等に際して退職給付会計に準拠した数理計算による退職給付債務の対象とされない割増退職金を支払う場合があります。

連結子会社は退職一時金制度を設けております。

(2) 制度別の補足説明

① 退職一時金制度

退職金規程に基づく退職一時金制度を採用しております。

② 確定給付企業年金制度

平成12年9月に退職一時金制度の50%を適格退職年金制度に移行し、平成21年4月に適格退職年金制度から確定給付企業年金制度に移行しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

退職給付債務の期首残高	1,304,960千円
勤務費用	153,829千円
利息費用	8,981千円
数理計算上の差異の発生額	△14,470千円
退職給付の支払額	△55,284千円
退職給付債務の期末残高	1,398,015千円

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

年金資産の期首残高	790,881千円
期待運用収益	11,863千円
数理計算上の差異の発生額	24,056千円
事業主からの拠出額	66,346千円
退職給付の支払額	△28,619千円
年金資産の期末残高	864,529千円

- (3) 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の調整表

積立型制度の退職給付債務	683,511千円
年金資産	△864,529千円
	△181,017千円
非積立型制度の退職給付債務	714,504千円
連結貸借対照表に計上された負債の純額	533,486千円

- (4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

勤務費用	153,829千円
利息費用	8,981千円
期待運用収益	△11,863千円
数理計算上の差異の費用処理額	△71,410千円
過去勤務費用の費用処理額	△9,445千円
確定給付制度に係る退職給付費用	70,091千円

- (5) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

過去勤務費用	△9,445千円
数理計算上の差異	△32,882千円
合計	△42,328千円

- (6) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

未認識過去勤務費用	27,550千円
未認識数理計算上の差異	219,400千円
合計	246,951千円

- (7) 年金資産に関する事項

① 年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

株式	33%
債券	65%
その他	2%
合計	100%

② 長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

① 当連結会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率	0.7%
長期期待運用収益率	1.5%

② その他の重要な計算基礎

予想昇給率は、平成29年3月31日を基準日として算定した年齢別昇給指数を使用しております。

〔税効果会計に関する注記〕

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

流動資産

(繰延税金資産)

未払事業税	13,820千円
未払事業所税	15,547千円
賞与引当金	51,322千円
店舗閉鎖損失引当金	1,775千円
その他の	14,640千円
繰延税金資産小計	97,106千円
評価性引当額	△97,106千円
繰延税金資産合計	—

固定資産

(繰延税金資産)

退職給付に係る負債	235,721千円
減損損失	1,030,895千円
資産除去債務	189,396千円
長期未払金	209,988千円
繰越欠損金	1,406,376千円
その他の	31,353千円
繰延税金資産小計	3,103,731千円
評価性引当額	△3,064,977千円
繰延税金資産合計	38,753千円

(繰延税金負債)

資産除去債務に対応する除去費用	△39,149千円
その他の	△17,754千円
退職給付に係る調整累計額	△74,160千円
繰延税金負債合計	△131,065千円
繰延税金負債の純額	△92,311千円

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった
主な項目別の内訳

法定実効税率	30.2%
(調整)	
住民税均等割等	58.3%
評価性引当額の増減	△35.2%
その他	4.7%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>58.0%</u>

〔賃貸等不動産に関する注記〕

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

〔1株当たり情報に関する注記〕

1株当たり純資産額	681円80銭
1株当たり当期純利益	6円13銭

〔重要な後発事象に関する注記〕

該当事項はありません。

〔継続企業の前提に関する注記〕

該当事項はありません。

〔重要な会計方針〕

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式……移動平均法による原価法

② たな卸資産の評価基準及び評価方法

商 品……先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

貯 蔵 品……最終仕入原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産……定率法

（リース資産除く） ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備は除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法
なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建 物 3～47年

構 築 物 10～20年

機 械 及 び 装 置 10年

車 両 運 搬 具 6年

工 具、器 具 及 び 備 品 2～15年

② 無形固定資産……ソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法

③ リース資産……所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(3) 引当金の計上基準

- ① 貸倒引当金……債権の貸倒れによる損失に備えるため、以下のとおり計上しております。
- 一般債権
 - 貸倒実績率法
 - 貸倒懸念債権及び破産更生債権等
 - 財務内容評価法
- ② 賞与引当金……従業員の賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。
- ③ 退職給付引当金……・退職給付見込額の期間帰属方法
- 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。
- ・数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法
- 数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（7年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理することとしております。
- 過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（7年）による定額法により費用処理しております。
- ④ 店舗閉鎖損失引当金……校舎の移転・閉鎖等に伴い発生する損失に備えるため、移転・閉鎖等の決定した校舎について、将来発生すると見込まれる損失額を計上しております。

(4) 収益の計上基準

入学売上は、入学日の属する事業年度に収益として計上しております。
授業料売上・講習売上は受講期間に対応して収益として計上しております。

(5) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

- ① 繰延資産の処理方法……社債発行費
- 社債の償還期間にわたり定額法により償却しております。
- ② 退職給付に係る会計処理……退職給付に係る未認識数理計算上の差異、未認識過去勤務費用の会計処理の方法は、連結計算書類におけるこれらの会計処理と異なっております。
- ③ 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方式を採用しております。

〔貸借対照表に関する注記〕

1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

(1) 担保に供している資産

建 物	654,967千円
土 地	2,130,107千円
計	2,785,074千円

(2) 担保に係る債務

短期借入金	601,334千円
1年内償還予定の社債 (銀行保証付無担保社債)	50,000千円
1年内返済予定の長期借入金	433,204千円
社債(銀行保証付無担保社債)	450,000千円
長期借入金	472,457千円
計	2,006,995千円

2. 有形固定資産の減価償却累計額 6,568,823千円

3. 関係会社に対する金銭債権又は金銭債務

区分表記されたもの以外で当該関係会社に対する金銭債権又は金銭債務の金額は、次のとおりであります。

関係会社に対する短期金銭債権 1,365千円

4. 取締役に対する金銭債務 700,194千円

5. 財務制限条項

財務制限条項に関する注記については、連結計算書類の連結注記において同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

〔損益計算書に関する注記〕

1. 関係会社との営業取引及び営業取引以外の取引の取引高の総額

営業取引(収入分)	19,648千円
営業取引以外の取引(収入分)	173,491千円

2. 減損損失

当事業年度において、以下の資産グループにおいて減損損失を計上しております。

場所	用途	種類	金額
静岡県（3校舎）	校舎	建物及び構築物	2,889千円
		工具、器具及び備品	255千円
		土地	2,894千円
		合計	6,039千円
宮城県（2校舎）	校舎	建物及び構築物	35,437千円
		工具、器具及び備品	0千円
		合計	35,437千円
愛知県（2校舎）	校舎	建物及び構築物	19,010千円
		工具、器具及び備品	56千円
		合計	19,066千円
三重県（1校舎）	校舎	建物及び構築物	1,350千円
		工具、器具及び備品	118千円
		合計	1,469千円
福岡県（1校舎）	校舎	建物及び構築物	1,117千円
		工具、器具及び備品	217千円
		合計	1,334千円
山梨県（1校舎）	校舎	建物及び構築物	5,531千円
		工具、器具及び備品	1,491千円
		合計	7,022千円

当社は、校舎を単位としてグルーピングしております。国内経済の落ち込みにより売上高・収益が計画を下回っており、十分な生徒数の確保が難しくなった静岡県・宮城県・愛知県・三重県・福岡県・山梨県の8校舎について、上記資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(67,212千円)として特別損失に計上しております。また、閉鎖の意思決定をした静岡県・愛知県の2校舎について、上記資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(3,157千円)として特別損失に計上しております。

なお、上記資産グループの回収可能価額は正味売却価額または使用価値により測定しており、正味売却価額については路線価等を勘案した合理的な見積りにより評価しております。使用価値については将来キャッシュ・フローを5.9%で割り引いて算定しております。

〔株主資本等変動計算書に関する注記〕

自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増	加	減	少	当事業年度末
普通株式(百株)	3	—	—	—	—	3

〔リース取引に関する注記〕

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

有形固定資産

建物、工具、器具及び備品であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「(2)固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

1 年 以 内	1,282,517千円
1 年 超	2,416,489千円
合計	3,699,006千円

リース取引開始日が平成20年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっており、その内容は次のとおりであります。

1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額

	建 物
取 得 価 額 相 当 額	2,429,273千円
減 価 償 却 累 計 額 相 当 額	756,302千円
減 損 損 失 累 計 額 相 当 額	1,672,970千円
期 末 残 高 相 当 額	—

2. 未経過リース料期末残高相当額等

未経過リース料期末残高相当額

1 年 以 内	181,414千円
1 年 超	810,364千円
合計	991,778千円

リース資産減損勘定の残高 842,335千円

3. 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、支払利息相当額

支払リース料	244,489千円
リース資産減損勘定の取崩額	172,387千円
支払利息相当額	74,618千円

4. 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法

(1) 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零（残価保証の取り決めがある場合は残価保証額）とする定額法によっております。

(2) 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については利息法によっております。

〔税効果会計に関する注記〕

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

流動資産

(繰延税金資産)

未払事業税	13,795千円
未払事業所税	14,973千円
賞与引当金	47,851千円
店舗閉鎖損失引当金	1,775千円
その他の	14,153千円
繰延税金資産小計	92,548千円
評価性引当額	△92,548千円
繰延税金資産合計	—

固定資産

(繰延税金資産)

退職給付引当金	220,152千円
減損損失	1,030,567千円
資産除去債務	188,378千円
長期未払金	209,988千円
繰越欠損金	1,401,870千円
その他の	53,860千円
繰延税金資産小計	3,104,817千円
評価性引当額	△3,066,063千円
繰延税金資産合計	38,753千円

(繰延税金負債)

資産除去債務に対応する除去費用	△38,753千円
その他の	△17,754千円
繰延税金負債合計	△56,508千円
繰延税金負債の純額	△17,754千円

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった
主な項目別の内訳

法定実効税率	30.2%
(調整)	
住民税均等割等	56.0%
評価性引当額の増減	△35.5%
その他	4.4%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>55.1%</u>

〔関連当事者との取引に関する注記〕

種類	会社等の 名称	所在地	資本金	事業の 内容	議決権等 の所有 (被所有)割合	関連当 事者との 関係	取引の 内容	取引金額	科 目	期末残高
子会社	株式会社 東日本学院	福島県 郡山市	10,000 千円	学習塾・ 予備校	所有直接 100%	役員の兼 任3名	校舎設備 の賃貸	173,491 千円	前受収益	15,532 千円

注) 取引条件及び取引条件の決定方針
校舎設備の賃貸条件については、一般の取引条件と同様に決定しております。

〔1株当たり情報に関する注記〕

1株当たり純資産額	656円68銭
1株当たり当期純利益	6円77銭

〔重要な後発事象に関する注記〕

該当事項はありません。