

# 平成13年3月期 決算短信（連結）

店

平成13年5月25日

会社名 株式会社 ワオ・コーポレーション（店頭登録銘柄）  
 コード番号 9730  
 本社所在地 大阪市北区中崎西2丁目6番17号  
 問合せ先 責任者役職名 取締役管理本部長  
 氏名 山口 善系  
 決算取締役会開催日 平成13年5月25日  
 本社所在都道府県 大阪府  
 TEL(06)6377-7971

## 1. 平成13年3月期の連結業績（平成12年4月1日～平成13年3月31日）

### (1) 連結経営成績

（記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。）

|          | 売上高    |       | 営業利益  |       | 経常利益  |       | 当期純利益 |        |
|----------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
|          | 百万円    | %     | 百万円   | %     | 百万円   | %     | 百万円   | %      |
| 平成13年3月期 | 13,041 | (0.7) | 108   | -     | 168   | -     | 534   | -      |
| 平成12年3月期 | 13,133 | (2.0) | 1,093 | (2.3) | 1,069 | (0.9) | 337   | (65.3) |

|          | 1株当たり<br>当期純利益 |    | 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益 |   | 株主資本<br>当期純利益率 | 総資本<br>経常利益率 | 売上高<br>経常利益率 |
|----------|----------------|----|-----------------------|---|----------------|--------------|--------------|
|          | 円              | 銭  | 円                     | 銭 | %              | %            | %            |
| 平成13年3月期 | 62             | 15 | -                     | - | 10.1           | 1.3          | 1.3          |
| 平成12年3月期 | 39             | 22 | -                     | - | 5.9            | 8.3          | 8.1          |

- (注) 1. 持分法投資損益 平成13年3月期 - 平成12年3月期 -  
 2. 期中平均株式数（連結）平成13年3月期 8,596,590株 平成12年3月期 8,597,026株  
 3. 会計処理の方法の変更 無  
 4. 売上高、営業利益、経常利益、当期純利益におけるパーセント表示は、対前期増減率  
 5. 営業利益、経常利益及び当期純利益の「」は、営業損失、経常損失及び当期純損失

### (2) 連結財政状態

|          | 総資産    | 株主資本  | 株主資本比率 | 1株当たり株主資本 |    |
|----------|--------|-------|--------|-----------|----|
|          | 百万円    | 百万円   | %      | 円         | 銭  |
| 平成13年3月期 | 12,422 | 4,956 | 39.9   | 576       | 36 |
| 平成12年3月期 | 13,496 | 5,640 | 41.8   | 656       | 0  |

- (注) 期末発行済株式数（連結）平成13年3月期 8,599,525株 平成12年3月期 8,598,840株

### (3) 連結キャッシュ・フローの状況

|          | 営業活動による<br>キャッシュ・フロー | 投資活動による<br>キャッシュ・フロー | 財務活動による<br>キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物<br>期末残高 |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|          | 百万円                  | 百万円                  | 百万円                  | 百万円               |
| 平成13年3月期 | 1,017                | 871                  | 185                  | 1,186             |
| 平成12年3月期 | 951                  | 205                  | 645                  | 3,260             |

### (4) 連結範囲及び持分法の適用に関する事項

連結子会社数 6社 持分法適用非連結子会社数 - 社 持分法適用関連会社数 - 社

### (5) 連結範囲及び持分法の適用の異動状況

連結（新規） 3社（除外） - 社 持分法（新規） - 社（除外） - 社

## 2. 平成14年3月期の連結業績予想（平成13年4月1日～平成14年3月31日）

|     | 売上高    | 経常利益 | 当期純利益 |
|-----|--------|------|-------|
|     | 百万円    | 百万円  | 百万円   |
| 中間期 | 6,900  | 100  | 25    |
| 通期  | 14,130 | 470  | 96    |

（参考）1株当たり予想当期純利益 11円16銭

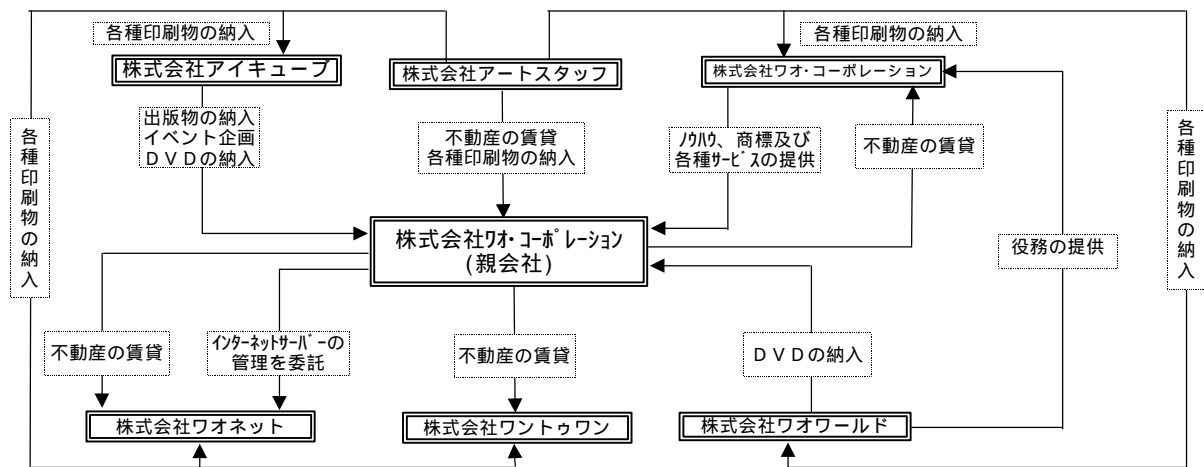
## 添付資料

### 1. 企業集団の状況

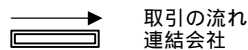
当社の企業集団は、当社及び子会社6社で構成され、教育事業を主に展開しております。当グループの事業に係る位置づけ及び種類別セグメントとの関連は以下のとおりであります。なお、平成12年7月に、(株)ワオネット、(株)ワオワールド及び(株)ワントゥワンの子会社3社を設立いたしました。

- 教育事業** 当社では、幼児、小中学生及び高校生を対象にしたスクール事業を行っております。  
 (株)ワオ・コーポレーション(平成13年4月1日に(株)ディーシーワオに社名を変更いたしました。)では、社会人を対象にしたスクール事業(CGクリエイター・IT技術者の養成スクール)を行っております。また、(株)ワントゥワンでは平成13年度から家庭教師派遣事業をいたします。
- その他の事業** (株)アートスタッフでは上記の教育事業に係る印刷物等の企画・制作を、(株)アイキューブでは上記の教育事業に係る印刷物等の出版・販売のほか、DVD映像コンテンツの撮影・編集等を主に行っております。  
 (株)ワオネットにおきましては、インターネット上でのコンテンツ配信システムの構築を、(株)ワオワールドではデジタルコンテンツの制作やアニメーション等の制作事業をそれぞれ順次開始しております。

事業の系統図は以下のとおりであります。



(注) 1. 取引の流れと連結会社



2. 平成13年1月より(株)ワオワールドから(株)アイキューブへ「DVDの納入」元を移管しております。

### 2. 経営方針

#### (1) 経営の基本方針

当グループは創設以来、「社会の各分野において時代をリードしていく人材」を育成し、これを通じて社会に貢献するという基本理念のもと、全国各地で小・中・高校生から社会人までを対象として直接の指導を行ってまいりました。同時に、様々な分野の教育システム・教育カリキュラム・教育コンテンツの研究開発にあたってまいりました。

昨今、わが国におきましては、若年層を中心に国民全般の基礎学力低下が深刻となる一方、力のある人材を伸ばしていく教育システムが諸外国に比べ充分でないことが危惧されております。当グループは更なる地域展開とサービス内容の拡充を図り、このような事態改善のために民間の立場から尽力してまいります。

また、これまで全国各地に築いてきた地盤をもとに、今後は社会人を対象とする教育の分野により一層力を傾注し、積極的な展開を図ります。生涯学習社会の到来に向け、子どもから大人までの自己啓発を、良質の指導者と良質の教育コンテンツを供給しつつ支援すること。加えて、豊かな心を育む土壌となる文化創りへの参画としてエデュテインメント(エデュケーション+エンターテインメント)コンテンツを世に発信していくこと。私どもは、これら「生涯学習支援」と「エデュテインメント文化創造」を柱とする総合企業グループを目指してまいります。

#### (2) 利益配分に関する基本方針

当グループは、株主の皆様への利益還元を重要政策のひとつとして認識しており、事業収益の拡大と連結体制下における財務体質の強化を図りながら配当水準の向上と安定的な配当を実施することを基本方針としております。

### (3) 中期的な経営戦略

#### インターネット配信事業への進出

当グループは、これまで蓄積してまいりました教育コンテンツ、及び教育サービスのノウハウを活用し、子どもから大人までを対象に、教育をインターネットで配信していく事業を、今年から立ち上げてまいります。

#### 新型ローコスト教室による新規出校の促進

インターネット事業を成立させる拠点として、ラーニング・ステーション的な性格を持つ、DVD学習システムを中心に据えたローコスト型の教室展開を促進します。これにより未出校県へも順次出校してまいります。

#### 大学生・社会人を対象とした各種資格取得教育講座の開設

大学生・社会人を対象にした各種資格取得のためのカリキュラム・教材の開発及び教室の開設を首都圏、近畿圏を中心に展開してまいります。

#### IT分野への人材供給

当グループの社会人教育分野を担う「デジタルクリエイターカレッジWAO!」、及び「インターネットカレッジWAO!」を、各県の主要校に順次出校してまいります。これらを拠点に、デジタルコンテンツ制作、及びIT分野の人材を広く養成するとともに、これらの人材の派遣などを通じて様々な企業との業務提携や出資などを積極的に行い、わが国のITビジネスにおける中核的役割を担ってまいります。

### (4) 経営管理組織の整備等に関する施策

当グループは、グループとしての基本方針を実現すべく経営管理組織の整備に取り組んでおります。コーポレート・ガバナンスの充実につきまちは、各部門ごとの責任体制を明確にするとともに意思決定の迅速化を図るために、平成12年5月16日より、執行役員制度を導入しております。

### (5) 対処すべき課題

当グループにおける課題は、教育ビッグバンや学力低下問題、あるいは個別指導志向など多様化するニーズを見すえて既存商品の品質向上を図ること。また、生涯学習社会の到来に向けて、大人を対象にした新しい事業分野を充実させ、全国展開を図っていくことにあります。

具体的には、「現在のスクール事業における更なる内容充実」、「新しい個別学習システムによる生涯学習分野を含むスクール事業の展開」、「インターネットなどを利用したネットワーク型教育の新規展開」、「エデュテインメント分野(エデュケーションとエンターテインメントを総合した新しい分野)でのコンテンツ制作と発信」および、こうした課題を踏まえて「ワオグループ各社の事業分担の確立と、親会社(株)ワオ・コーポレーションの位置づけの明確化」の5点が主要な課題と考えております。

#### 現在のスクール事業における更なる内容充実

能開センターにおける内容充実の方策としては、以下の通りであります。今期、パソコンとインターネットによる「オンライン学習総合サポートシステム」を新開発しました。これは、能開センターでの授業に加えて、教室でも自宅でも利用できる教材データベースや、メールによる質問サービスなどを盛り込んだ画期的なシステムであります。このシステムの積極活用により、生徒一人ひとりの自宅までを含めたサポートを行い、顧客満足度向上に向けてシステム・環境および人員体制の整備をしてまいります。

#### 新しい個別学習システムによる生涯学習分野を含むスクール事業の展開

現在の旧来型(集合指導型)の教室の一部を個別学習型に転換。かつ未出校県への新規出校についてもこの新タイプの教室に行ってまいります。これは講師の介在する個別指導(小・中・高生対象)とDVD学習システム(高校生対象)による個別指導を併設する教室であり、極めてローコストで運用できる上にきめ細かい指導も実現しています。

一方、大学生から社会人を対象とするスクール事業として、一つには「映像オンデマンド方式の個別学習システム」を用いた資格取得スクール「資格の個別学習WAO!」の全国展開を迅速に進めます。仙台・宇都宮・岡山・新潟・徳島の計5校は既に当期開校済みであり、5月以降には渋谷・京都・梅田・難波・西宮・三宮・宝塚・和歌山が開校予定でこの他に全国50校(株)ワオ・コーポレーションの既存校舎を含む)の開校を予定しています。また同様に「大検スクールWAO!」も28期中に3校(近畿圏2校、首都圏1校)、29期には7校、30期、31期中に各10校開校し、当初5年間で30校と、全国多店舗展開を目指します。これによって事業領域の拡大を図るほか、関連企業との業務提携や協力関係樹立を促進することも当グループの大きな課題であると考えています。

#### インターネットなどを利用したネットワーク型教育の新規展開

小学生・中学生・高校生・大学生、及び子育て中のお母さんなど各層ごとのネットワーク会員組織拡大を課題として、現在鋭意取り組んでおります。また、特に大学生ネットワークについては、セミナーや自己分析ソフト『自分伝説V』などを介した就職支援を行ってまいります。

また、「大検スクールWAO!」は、サーバーに貯めた著名な講師の講義の映像をインターネットを通じてオンデマンドで配信し、生徒が受講するシステムを採用しておりますが、このような技術を最終的にはe-ラーニング、すなわち在宅学習システムによる新事業へとつなげていく所存であります。

#### エデュテインメント分野でのコンテンツ制作と発信

豊かな心を育む土壌となる文化創りの一環としてエデュテインメントコンテンツ(エデュケーションとエンターテインメントの融合コンテンツ)を世に発信していくことも当グループの課題の一つと捉えております。これについては、(株)ワオワールドがあたり、映像コンテンツなどの制作を主たる業務とし、現在劇場鑑賞用アニメを制作中です。また、上記に記載のDVD教室用やインターネット用教育コンテンツ制作のほか、アニメーションやキャラクター関係の企画制作を担います。

#### ワオグループ各社の事業分担の確立と、親会社(株)ワオ・コーポレーションの位置づけの明確化

当社は、学齢期の子どもを対象とした教育サービス業から、エデュテインメント文化(エデュケーションとエンターテインメントを総合した新しい文化)を創造し、世界へ普及していく企業への転換を図るため、社名を「ワオ・コーポレーション」と改めました。さらに、次期においてはグループ各社の業務の切り分けを明確にしております。そのため、グループ本体である(株)ワオ・コーポレーションの定款の変更を行い、その位置づけの明確化を図ってまいります。

### 3. 経営成績

#### (1) 当期の概況

当連結会計年度におけるわが国の経済は、アメリカ経済の減速の影響もあり、株価下落など先行き不透明感が継続しており雇用面・個人支出面で未だ楽観できる状態とはいえません。しかしながら、政府による緊急経済対策の財政・金融両面にわたる政策努力により、景気回復に向けた力強い歩みを期待できる状況が整いつつあるといえます。

教育サービス業界におきましては、近年、恒常的な学齢人口の減少や景気の伸び悩みによる教育支出の減少など、予断の許さない状況にあります。各企業とも学力低下問題への民間としての様々な取り組みを積極的にアピールすることにより、生徒の減少を最小限にとどめることに傾注してまいりました。当グループにおいても、現役高校生向けの講座の新設・増設や個別指導への切替、「e-ラーニング」などを利用した新しいタイプの学習方法およびコンテンツの商品化を推進し生涯学習社会の到来にむけて積極的な顧客層の拡大に努めてまいりました。

このような取り組みにも関わらず、当グループにおける当連結会計年度の連結売上高は130億41百万円で、前年同期に比べて91百万円（0.7%）の減少となりました。一方、利益面では、「デジタルクリエイターカレッジWAO!」の6校の出校や能開センターの4校の出校、14校の移増設、13校の廃校などのコストがかさみ、1億68百万円の経常損失、5億34百万円の当期純損失となりました。

事業の種類別セグメントの業績を示すと次のとおりとなります。

#### 教育事業

当グループにおける「教育事業」部門では、幼児から高校生を対象にした学習塾「能開センター・スタッド学習教室」およびデジタルクリエイターの養成スクール「デジタルクリエイターカレッジWAO!」を展開しております。

直営学習塾部門である能開センターにおきましては、DVD映像講座（映像オンデマンド方式の個別学習システム）及び講師の介在する個別指導コースを大規模に導入いたしました。また、パソコンとインターネットによる「オンライン学習総合サポートシステム」を開発しました。これは、能開ゼミでの授業に加えて、教室でも自宅でも利用できる教材データベースやメールによる質問サービスなどを盛り込んだ画期的なシステムであります。さらに、WebクリエイターやWebマスターを養成するインターネットカレッジWAO!（28期より「資格の個別学習WAO!」に改称予定）は、仙台・宇都宮・岡山・新潟・徳島の計5校で開校しております。これらを統合しますと、既存校の設備転換・増強や、それに伴う新設・移増設・廃校の内訳は次の通りです。

新設8校、移増設14校、廃校13校により、当連結会計年度末の校数は163校（うち2校は個別指導型単独で開校）、期末会員数は28,551名（前期比1.9%減）となりました。コンピュータを活用した個別学習システムをフランチャイズ方式で運営するスタッド事業部におきましては、教室数は564教室（前期比3.6%減）、生徒数では7,163名（前期比8.9%減）となりました。

一方、「デジタルクリエイターカレッジWAO!」は、東京および大阪において営業活動を行ってまいりましたが、神戸・京都・新橋・大宮・横浜・津田沼・名古屋に新たに出校し、ゲームソフトや映像制作には欠かせない存在となってきた「デジタルクリエイター」の養成や「IT技術者」の養成に力を注いでまいりました。この結果、当連結会計年度末における生徒数は、前年同期に比べて220名増加（28.0%増）の1,095名となりました。また、（株）ワンタウンでは今年度から開始する家庭教師派遣事業の準備を進めました。

この結果、教育事業における当連結会計年度の売上高は、127億38百万円（前年同期比1.1%減）、営業利益は、12億43百万円（前年同期比45.2%減）となりました。

#### その他の事業

（株）アートスタッフ及び（株）アイキューブにおいては、上記の教育事業に係る印刷物等の企画、印刷・制作及び出版・販売のほか、DVD映像コンテンツの撮影・編集等を主に行っております。

また、当連結会計年度中に設立した3社のうち、（株）ワオネットでは、当社の「オンライン学習総合サポートシステム」を開発いたしました。（株）ワオワールドでは、デジタルコンテンツの制作やアニメーション映画の制作に取り組んでまいりました。

この結果、その他の事業における当連結会計年度の売上高は、3億2百万円（前年同期比21.9%増）、営業損失58百万円となりました。

## (2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における連結ベースの現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べて20億74百万円(63.6%)減少し、11億86百万円となりました。

### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における営業活動による資金の減少は、10億17百万円で、前期比19億69百万円の減少となりました。その主なものは、税金等調整前当期純利益が前期比11億16百万円減少の3億62百万円の当期純損失となったこと、授業料の納入方法の変更に伴い一時的に売上債権の増加が前期比5億38百万円増加の5億72百万円になったこと、同様の理由による前受授業料等収入の減少が前期比3億56百万円減少の3億74百万円になったことなどによるものであります。

### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における投資活動による資金の減少は、8億71百万円で、前期比6億65百万円の減少となりました。その主なものは、教育事業部門の教室の新設や移増設、DVD映像資産の制作による有形固定資産の取得が前期比3億17百万円増加の7億35百万円、コンピュータシステムの再編のためのソフトウェアの取得による無形固定資産の取得が前期比56百万円増加の56百万円など、設備投資の増加によるものであります。

### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における財務活動による資金の減少は、1億85百万円で前期比8億30百万円の減少となりました。これは主に、前連結会計年度では借入金による収入38億円が借入金返済による支出30億4百万円を7億95百万円超過しておりましたが、当連結会計年度では借入金による収入39億75百万円が借入金返済による支出40億9百万円を34百万円下回ったことによるものであります。

## (3) 次期の見通し

今後につきましては、改善の兆しがみられるものの、依然として先行き不透明な経済環境の中、当業界におきましては、21世紀の生涯学習社会をにらんだ新しいステージへの挑戦がますます進むものと考えます。

当グループにおきましては、今後、高校生を対象にした「DVD映像(著名な講師による授業映像をDVDに収録)を利用した個別教育システム」のコンテンツ開発と積極的な教室展開を行うとともに、「CGクリエイター」や「IT技術者」の養成スクールをはじめ、大人を対象にした生涯教育事業への積極展開を行う予定であります。このほか、インターネットによる教育事業への参入、映像を中心にしたコンテンツ制作事業等も展開していく予定です。

なお、通期の連結業績見通しにつきましては、売上高は141億30百万円と見込んでおりますが、上記のような積極的投資を行うため経常利益は4億70百万円、当期純利益96百万円を見込んでおります。

#### 4. 連結財務諸表等

##### 【 連結貸借対照表 】

(単位：千円)

| 科 目                 | 前連結会計年度<br>(平成12年3月31日現在) |       | 当連結会計年度<br>(平成13年3月31日現在) |       | 増減<br>(印減) |
|---------------------|---------------------------|-------|---------------------------|-------|------------|
|                     | 金 額                       | 構成比   | 金 額                       | 構成比   | 金 額        |
| <b>(資産の部)</b>       |                           |       |                           |       |            |
| 流動資産                |                           |       |                           |       |            |
| 1. 現金及び預金           | 3,480,993                 |       | 1,406,400                 |       | 2,074,592  |
| 2. 受取手形及び売掛金        | 155,651                   |       | 728,550                   |       | 572,898    |
| 3. 棚卸資産             | 365,952                   |       | 423,635                   |       | 57,682     |
| 4. 繰延税金資産           | 74,104                    |       | 94,036                    |       | 19,931     |
| 5. その他              | 295,206                   |       | 296,457                   |       | 1,250      |
| 貸倒引当金               | 3,686                     |       | 22,363                    |       | 18,676     |
| 流動資産合計              | 4,368,222                 | 32.4  | 2,926,716                 | 23.6  | 1,441,505  |
| 固定資産                |                           |       |                           |       |            |
| (1) 有形固定資産 1        |                           |       |                           |       |            |
| 1. 建物及び構築物 2        | 1,887,131                 |       | 1,836,464                 |       | 50,667     |
| 2. 土地 2             | 4,591,764                 |       | 4,591,764                 |       | -          |
| 3. その他              | 285,293                   |       | 504,191                   |       | 218,898    |
| 有形固定資産合計            | 6,764,190                 | 50.1  | 6,932,421                 | 55.8  | 168,231    |
| (2) 無形固定資産          | 222,584                   | 1.6   | 231,552                   | 1.9   | 8,967      |
| (3) 投資その他の資産        |                           |       |                           |       |            |
| 1. 投資有価証券           | 115,929                   |       | 134,693                   |       | 18,763     |
| 2. 繰延税金資産           | 20,025                    |       | 62,867                    |       | 42,841     |
| 3. 保証金              | 1,619,724                 |       | 1,708,768                 |       | 89,043     |
| 4. その他              | 386,916                   |       | 453,391                   |       | 66,474     |
| 貸倒引当金               | 622                       |       | 27,817                    |       | 27,195     |
| 投資その他の資産合計          | 2,141,974                 | 15.9  | 2,331,902                 | 18.8  | 189,927    |
| 固定資産合計              | 9,128,749                 | 67.6  | 9,495,875                 | 76.4  | 367,126    |
| 資 産 合 計             | 13,496,971                | 100.0 | 12,422,592                | 100.0 | 1,074,379  |
| <b>(負債の部)</b>       |                           |       |                           |       |            |
| 流動負債                |                           |       |                           |       |            |
| 1. 支払手形及び買掛金        | 345,874                   |       | 352,144                   |       | 6,269      |
| 2. 短期借入金 2          | 350,000                   |       | 1,000,000                 |       | 650,000    |
| 3. 一年内返済予定長期借入金 2   | 884,880                   |       | 579,820                   |       | 305,060    |
| 4. 未払法人税等           | 218,771                   |       | 201,319                   |       | 17,451     |
| 5. 前受授業料等収入         | 2,236,936                 |       | 1,862,210                 |       | 374,725    |
| 6. その他              | 1,073,199                 |       | 1,029,773                 |       | 43,426     |
| 流動負債合計              | 5,109,662                 | 37.9  | 5,025,267                 | 40.5  | 84,394     |
| 固定負債                |                           |       |                           |       |            |
| 1. 長期借入金 2          | 2,175,920                 |       | 1,796,100                 |       | 379,820    |
| 2. 退職給付引当金          | -                         |       | 34,064                    |       | 34,064     |
| 3. 繰延税金負債           | 454,234                   |       | 453,979                   |       | 255        |
| 4. その他              | 116,353                   |       | 156,739                   |       | 40,386     |
| 固定負債合計              | 2,746,508                 | 20.3  | 2,440,883                 | 19.6  | 305,625    |
| 負 債 合 計             | 7,856,170                 | 58.2  | 7,466,151                 | 60.1  | 390,019    |
| (少数株主持分)            |                           |       |                           |       |            |
| 少数株主持分              | -                         | -     | -                         | -     | -          |
| <b>(資本の部)</b>       |                           |       |                           |       |            |
| 資本金                 | 1,146,375                 | 8.5   | 1,146,375                 | 9.2   | -          |
| 資本準備金               | 996,375                   | 7.4   | 996,375                   | 8.0   | -          |
| 連結剰余金               | 3,498,590                 | 25.9  | 2,813,836                 | 22.7  | 684,753    |
|                     | 5,641,340                 |       | 4,956,586                 |       | 684,753    |
| 自己株式                | 539                       | 0.0   | 145                       | 0.0   | 393        |
| 資 本 合 計             | 5,640,800                 | 41.8  | 4,956,440                 | 39.9  | 684,359    |
| 負債・少数株主持分<br>及び資本合計 | 13,496,971                | 100.0 | 12,422,592                | 100.0 | 1,074,379  |

## 【 連結損益計算書 】

(単位：千円)

| 期 別<br>科 目                 | 前連結会計年度<br>〔 自 平成11年4月1日<br>至 平成12年3月31日 〕 |       | 当連結会計年度<br>〔 自 平成12年4月1日<br>至 平成13年3月31日 〕 |       | 増 減<br>( 印減) |
|----------------------------|--|-------|--|-------|--------------|
|                            | 金 額  | 百分比   | 金 額  | 百分比   |              |
|                            |  |       |  |       | 金 額          |
| 売上高                        | 13,133,022                                 | 100.0 | 13,041,640                                 | 100.0 | 91,382       |
| 営業費用                       | 9,005,856                                  | 68.6  | 9,700,152                                  | 74.4  | 694,295      |
| 営業総利益                      | 4,127,166                                  | 31.4  | 3,341,487                                  | 25.6  | 785,678      |
| 販売費及び一般管理費 1               | 3,033,439                                  | 23.1  | 3,450,146                                  | 26.5  | 416,707      |
| 営業利益又は営業損失 ( )             | 1,093,726                                  | 8.3   | 108,658                                    | 0.8   | 1,202,385    |
| 営業外収益                      |  |       |  |       |              |
| 1. 受取利息                    | 2,302                                      |       | 3,125                                      |       | 822          |
| 2. 投資事業組合投資利益              | -  |       | 24,676                                     |       | 24,676       |
| 3. 有価証券売却益                 | 15,002                                     |       | -  |       | 15,002       |
| 4. 受取手数料                   | -  |       | 8,030                                      |       | 8,030        |
| 5. その他                     | 27,414                                     |       | 9,520                                      |       | 17,894       |
| 営業外収益合計                    | 44,719                                     | 0.3   | 45,352                                     | 0.3   | 633          |
| 営業外費用                      |  |       |  |       |              |
| 1. 支払利息                    | 54,982                                     |       | 68,528                                     |       | 13,545       |
| 2. 貸倒引当金繰入額                | -  |       | 24,782                                     |       | 24,782       |
| 3. その他                     | 14,158                                     |       | 11,860                                     |       | 2,297        |
| 営業外費用合計                    | 69,140                                     | 0.5   | 105,171                                    | 0.8   | 36,031       |
| 経常利益又は経常損失 ( )             | 1,069,305                                  | 8.1   | 168,478                                    | 1.3   | 1,237,783    |
| 特別利益                       |  |       |  |       |              |
| 1. 固定資産売却益 2               | -  |       | 326  |       | 326          |
| 2. 保険解約返戻金収入               | -  |       | 7,098                                      |       | 7,098        |
| 特別利益合計                     | -  | -     | 7,425                                      | 0.1   | 7,425        |
| 特別損失                       |  |       |  |       |              |
| 1. 固定資産除却損 3               | 140,911                                    |       | 110,316                                    |       | 30,594       |
| 2. 投資有価証券評価減               | 158,018                                    |       | 12,231                                     |       | 145,786      |
| 3. 役員退職金                   | -  |       | 24,450                                     |       | 24,450       |
| 4. ゴルフ会員権評価減               | -  |       | 41,018                                     |       | 41,018       |
| 5. その他                     | 16,205                                     |       | 13,322                                     |       | 2,883        |
| 特別損失合計                     | 315,135                                    | 2.4   | 201,338                                    | 1.5   | 113,796      |
| 税金等調整前当期純利益又は<br>当期純損失 ( ) | 754,169                                    | 5.7   | 362,391                                    | 2.8   | 1,116,561    |
| 法人税、住民税及び事業税               | 400,616                                    | 3.1   | 235,694                                    | 1.8   | 164,921      |
| 法人税等調整額                    | 16,378                                     | 0.0   | 63,815                                     | 0.5   | 80,193       |
| 当期純利益又は当期純損失 ( )           | 337,174                                    | 2.6   | 534,270                                    | 4.1   | 871,445      |

## 【 連結剰余金計算書 】

(単位：千円)

| 期 別<br>科 目       | 前連結会計年度<br>〔 自 平成11年4月1日<br>至 平成12年3月31日 〕 |           | 当連結会計年度<br>〔 自 平成12年4月1日<br>至 平成13年3月31日 〕 |           | 増 減<br>( 印減) |
|------------------|--|-----------|--|-----------|--------------|
|                  | 金 額  |           | 金 額  |           |              |
|                  |  |           |  |           | 金 額          |
| 連結剰余金期首残高        | 3,656,404                                  |           | 3,498,590                                  |           |              |
| 過年度税効果調整額        | 344,512                                    | 3,311,892 | -  | 3,498,590 | 186,697      |
| 連結剰余金減少高         |  |           |  |           |              |
| 1. 配当金           | 150,477                                    | 150,477   | 150,482                                    | 150,482   | 5            |
| 当期純利益又は当期純損失 ( ) |  | 337,174   |  | 534,270   | 871,445      |
| 連結剰余金期末残高        |  | 3,498,590 |  | 2,813,836 | 684,753      |

## 【 連結キャッシュ・フロー計算書 】

(単位：千円)

| 科 目                         | 期 別                                      |  |
|-----------------------------|--|--|
|                             | 前連結会計年度<br>〔自平成11年4月1日〕<br>〔至平成12年3月31日〕 | 当連結会計年度<br>〔自平成12年4月1日〕<br>〔至平成13年3月31日〕 |
|                             | 金 額                                      | 金 額                                      |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー            |  |  |
| 1. 税金等調整前当期純利益 ( は純損失 )     | 754,169                                  | 362,391                                  |
| 2. 減 価 償 却 費                | 274,193                                  | 485,653                                  |
| 3. 退職給付引当金の増加額 ( は減少額 )     | -  | 34,064                                   |
| 4. 貸倒引当金の増加額 ( は減少額 )       | 7,001                                    | 45,872                                   |
| 5. 受取利息及び受取配当金              | 4,212                                    | 3,344                                    |
| 6. 支 払 利 息                  | 54,982                                   | 68,528                                   |
| 7. 有 価 証 券 売 却 益            | 15,002                                   | -  |
| 8. 固 定 資 産 売 却 益            | -  | 362                                      |
| 9. 固 定 資 産 除 却 損            | 65,596                                   | 35,778                                   |
| 10. 投 資 有 価 証 券 評 価 減       | 158,018                                  | 12,231                                   |
| 11. ゴ ル フ 会 員 権 評 価 減       | -  | 41,018                                   |
| 12. 売 上 債 権 の 増 加 額         | 34,166                                   | 572,898                                  |
| 13. 棚 卸 資 産 の 増 加 額         | 21,598                                   | 57,682                                   |
| 14. 前 受 授 業 料 等 収 入 の 減 少 額 | 18,441                                   | 374,725                                  |
| 15. 仕 入 債 務 の 増 加 額         | 228,433                                  | 6,269                                    |
| 16. 未 払 消 費 税 等 の 減 少 額     | -  | 7,323                                    |
| 17. 長 期 未 払 金 の 増 加 額       | 116,353                                  | 40,386                                   |
| 18. そ の 他 ( は 減 少 額 )       | 85,804                                   | 92,522                                   |
| 小 計                         | 1,637,129                                | 701,449                                  |
| 19. 利 息 及 び 配 当 金 の 受 取 額   | 4,399                                    | 2,945                                    |
| 20. 利 息 の 支 払 額             | 55,026                                   | 66,277                                   |
| 21. 法 人 税 等 の 支 払 額         | 635,020                                  | 253,146                                  |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー            | 951,481                                  | 1,017,928                                |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            |  |  |
| 1. 定期預金の預入による支出             | 490,228                                  | 290,264                                  |
| 2. 定期預金の払戻による収入             | 480,168                                  | 290,228                                  |
| 3. 有価証券の売却による収入             | 163,462                                  | 4  |
| 4. 投資有価証券の取得による支出           | 10,000                                   | 31,000                                   |
| 5. 有形固定資産等の取得による支出          | 417,798                                  | 791,686                                  |
| 6. 有形固定資産の売却による収入           | -  | 750                                      |
| 7. そ の 他 ( は 減 少 額 )        | 68,709                                   | 49,704                                   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | 205,687                                  | 871,673                                  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            |  |  |
| 1. 短期借入による収入                | 1,600,000                                | 3,775,000                                |
| 2. 短期借入金の返済による支出            | 1,866,400                                | 3,125,000                                |
| 3. 長期借入による収入                | 2,200,000                                | 200,000                                  |
| 4. 長期借入金の返済による支出            | 1,137,880                                | 884,880                                  |
| 5. 自己株式の取得による支出             | 368                                      | 393                                      |
| 6. 配 当 金 の 支 払 額            | 150,293                                  | 150,540                                  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 645,057                                  | 185,026                                  |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額            | -  | -  |
| 現金及び現金同等物の増加額 ( は減少額 )      | 1,390,852                                | 2,074,628                                |
| 現金及び現金同等物の期首残高              | 1,869,912                                | 3,260,764                                |
| 現金及び現金同等物の期末残高              | 3,260,764                                | 1,186,135                                |

## 連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

### 1. 連結の範囲に関する事項

子会社は、全て連結しております。当該子会社は、株式会社アートスタッフ、株式会社アイキューブ、株式会社ワオ・コーポレーション、株式会社ワオネット、株式会社ワオワールド及び株式会社ワントゥワンの6社であります。

### 2. 持分法の適用に関する事項

該当事項はありません。

### 3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の事業年度末日と連結決算日は一致しております。

### 4. 会計処理基準に関する事項

#### (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

移動平均法による原価法によっております。

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

(追加情報)

当連結会計年度より金融商品に係る会計基準(「金融商品に関する会計基準の設定に関する意見書」)企業会計審議会平成11年1月22日))を適用し、その他有価証券で時価のあるものについては、移動平均法による低価法(洗い替え方式)から移動平均法による原価法に変更しております。

また、期首時点で保有する有価証券の保有目的を検討し、その他有価証券は投資有価証券として表示しております。

この変更に伴い、従来の方によった場合に比べ、経常損失が15,789千円、税金等調整前当期純損失が15,789千円、それぞれ少なく計上されております。また、当連結会計年度においては、その他有価証券のうち時価のあるものについて時価評価を行っておりません。なお、平成12年大蔵省令第9号附則第3項によるその他有価証券に係る連結貸借対照表計上額等は次のとおりであります。

|            |           |
|------------|-----------|
| 連結貸借対照表計上額 | 62,293 千円 |
| 時価         | 46,503 千円 |
| 評価差額金相当額   | 9,205 千円  |
| 繰延税金資産相当額  | 6,584 千円  |

棚卸資産

製品・貯蔵品

主として総平均法に基づく原価法によっております。

仕掛品

個別法に基づく原価法によっております。

#### (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

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)については、定額法によっております。

無形固定資産

定額法によっております。

なお、自社利用のソフトウェアは社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

長期前払費用

均等償却をしております。

### (3)重要な引当金の計上基準

#### 貸倒引当金

債権の貸倒れ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、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

#### 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当連結会計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、当連結会計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。

なお、会計基準変更時差異は、15年による按分額を費用処理しております。また、数理計算上の差異は翌連結会計年度より5年間で費用処理することとしております。

#### (追加情報)

当連結会計年度から退職給付に係る会計基準(「退職給付に係る会計基準の設定に関する意見書」(企業会計審議会平成10年6月16日))を適用しております。

この変更に伴い、従来の方法によった場合に比べ退職給付費用は、34,064千円多く、経常損失及び税金等調整前当期純損失は、34,064千円多く計上されております。また、セグメント情報に与える影響は、当該個所に記載しております。

### (4)重要なリース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・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ます。

### (5)重要なヘッジ会計の方法

#### ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

#### ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段...デリバティブ取引(金利スワップ取引)

ヘッジ対象...市場金利等の変動によりキャッシュフローが変動するもの(変動金利の借入金)

#### ヘッジ方針

資金調達における金利上昇の影響をヘッジすることを目的としております。

#### ヘッジ有効性の評価方法

ヘッジ手段の指標金利とヘッジ対象の指標金利との変動幅について相関性を求めることにより行っております。

### (6)消費税等の処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

### 5. 連結子会社の資産及び負債の評価に関する事項

連結子会社の資産及び負債の評価については、全面時価評価法を採用しております。

### 6. 連結調整勘定の償却に関する事項

該当事項はありません。

### 7. 利益処分項目等の取扱いに関する事項

連結剰余金計算書は、連結会社の利益処分について、連結会計年度中に確定した利益処分に基づいて作成しております。

### 8. 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引出可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなります。

## 表示方法の変更

### (連結損益計算書)

投資事業組合投資利益は営業外収益の総額の100分の10を超えることとなったため、区分掲記しております。

なお、前連結会計年度は営業外費用の「その他」に投資事業組合投資損失が5,269千円含まれております。

【 注記事項 】

[連結貸借対照表関係]

(単位：千円)

|                      | 前連結会計年度<br>(平成12年3月31日現在) | 当連結会計年度<br>(平成13年3月31日現在) |
|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1.有形固定資産の<br>減価償却累計額 | 1,621,092                 | 1,894,371                 |
| 2.担保資産 土地            | 628,300                   | 628,300                   |
| 建物                   | 198,496                   | 186,809                   |
| 計                    | 826,796                   | 815,109                   |
| 上記の担保資産に対する債務        |                           |                           |
| 短期借入金                | 200,000                   | 800,000                   |
| 1年内返済予定長期借入金         | 372,300                   | 192,600                   |
| 長期借入金                | 558,900                   | 366,300                   |

[連結損益計算書関係]

(単位：千円)

|                       | 前連結会計年度<br>〔自平成11年4月1日<br>至平成12年3月31日〕 | 当連結会計年度<br>〔自平成12年4月1日<br>至平成13年3月31日〕 |
|-----------------------|--|--|
| 1.販売費及び一般管理費の<br>主なもの |  |  |
| 減価償却費                 | 50,157                                 | 71,435                                 |
| 給料手当                  | 582,373                                | 564,394                                |
| 広告宣伝費                 | 1,427,049                              | 1,522,284                              |
| 2.固定資産売却益             |  |  |
| 器具備品                  | -                                      | 326                                    |
| 3.固定資産除却損             |  |  |
| 建物                    | 36,380                                 | 31,987                                 |
| 構築物                   | 563                                    | 3,023                                  |
| 器具備品                  | 7,911                                  | 6,298                                  |
| 原状回復費用                | 96,055                                 | 69,006                                 |
| 計                     | 140,911                                | 110,316                                |

[連結キャッシュ・フロー計算書関係]

(単位：千円)

| 前連結会計年度<br>〔自平成11年4月1日<br>至平成12年3月31日〕                        | 当連結会計年度<br>〔自平成12年4月1日<br>至平成13年3月31日〕                        |
|---|---|
| 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に<br>掲記されている科目の金額との関係<br>(平成12年3月31日現在) | 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表<br>に掲記されている科目の金額との関係<br>(平成13年3月31日現在) |
| 現金及び預金勘定 3,480,993  | 現金及び預金勘定 1,406,400  |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 220,228                                      | 預入期間が3か月を超える定期預金 220,264                                      |
| 現金及び現金同等物 3,260,764   | 現金及び現金同等物 1,186,135   |

[セグメント情報]

事業の種類別セグメント情報

当連結会計年度（平成12年4月1日～平成13年3月31日）

（単位：千円）

|                   | 教育事業       | その他の事業    | 計          | 消去又は全社      | 連結         |
|-------------------|------------|-----------|------------|-------------|------------|
| 売上高及び営業損益         |            |           |            |             |            |
| 売上高               |            |           |            |             |            |
| (1)外部顧客に対する売上高    | 12,738,782 | 302,858   | 13,041,640 | -           | 13,041,640 |
| (2)社内外間の内部売上高又は振替 | 9,331      | 1,347,303 | 1,356,635  | (1,356,635) | -          |
| 計                 | 12,748,113 | 1,650,162 | 14,398,275 | (1,356,635) | 13,041,640 |
| 営業費用              | 11,504,152 | 1,708,932 | 13,213,084 | (62,785)    | 13,150,299 |
| 営業利益又は営業損失( )     | 1,243,961  | (58,770)  | 1,185,190  | (1,310,099) | (108,658)  |
| 資産、減価償却費及び資本的支出   |            |           |            |             |            |
| 資産                | 7,058,807  | 1,011,428 | 8,070,235  | 4,352,356   | 12,422,592 |
| 減価償却費             | 375,236    | 25,042    | 400,279    | 85,374      | 485,653    |
| 資本的支出             | 739,859    | 20,268    | 760,127    | 62,031      | 822,159    |

(注)1.事業区分は事業内容によって区分しております。

2.各事業区分に属する主要な製品の区分

教育事業.....幼児、小・中学生、高校生を対象にしたスクール事業、小・中学生、高校生を対象にした家庭教師派遣事業及び社会人を対象にしたCGクリエイター・IT技術者の養成スクール事業

その他の事業.....上記教育事業に係る印刷物の企画、印刷及び出版事業、インターネット上でのコンテンツの企画・販売、デジタルコンテンツの制作・販売業

3.営業費用には、損益計算書における営業費用に加え、販売費及び一般管理費が含まれております。

4.営業費用のうち、消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用の金額は、1,304,329千円であり、親会社本社の管理部門に係る経費であります。

5.追加情報に記載のとおり、当連結会計年度から、退職給付に係る会計基準を適用しております。この結果、従来の方法による場合と比較して、当連結会計年度の営業費用は「教育事業」について27,498千円、「その他の事業」について2,598千円それぞれ増加し、営業利益は「教育事業」について27,498千円減少し、営業損失は「その他の事業」について2,598千円増加しております。

6.資産のうち、消去または全社の項目に含めた全社資産の金額は、5,964,897千円であり、その主なものは親会社での余資産運用資金（現金及び預金）、長期投資資金（投資有価証券）及び管理部門に係る資産等であります。

7.資本的支出には、長期前払費用の増加額が含まれております。

前連結会計年度（平成11年4月1日～平成12年3月31日）

（単位：千円）

|                   | 教育事業       | その他の事業    | 計          | 消去又は全社      | 連結         |
|-------------------|------------|-----------|------------|-------------|------------|
| 売上高及び営業損益         |            |           |            |             |            |
| 売上高               |            |           |            |             |            |
| (1)外部顧客に対する売上高    | 12,884,663 | 248,359   | 13,133,022 | 0           | 13,133,022 |
| (2)社内外間の内部売上高又は振替 | 56         | 1,082,581 | 1,082,638  | (1,082,638) | 0          |
| 計                 | 12,884,720 | 1,330,941 | 14,215,661 | (1,082,638) | 13,133,022 |
| 営業費用              | 10,610,789 | 1,275,948 | 11,886,737 | 152,558     | 12,039,296 |
| 営業利益              | 2,273,930  | 54,992    | 2,328,923  | (1,235,196) | 1,093,726  |
| 資産、減価償却費及び資本的支出   |            |           |            |             |            |
| 資産                | 6,813,424  | 756,695   | 7,570,119  | 5,926,851   | 13,496,971 |
| 減価償却費             | 223,579    | 20,279    | 243,858    | 30,334      | 274,193    |
| 資本的支出             | 347,293    | 27,357    | 374,650    | 43,147      | 417,798    |

(注)1.事業区分は事業内容によって区分しております。

2.各事業区分に属する主要な製品の区分

教育事業.....幼児、小・中学生、高校生を対象にした学習塾事業及び社会人を対象にしたデジタルクリエイター養成スクール事業

その他の事業.....上記教育事業に係る印刷物の印刷及び出版事業

3.営業費用には、損益計算書における営業費用に加え、販売費及び一般管理費が含まれております。

4.営業費用のうち、消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用の金額は、1,274,575千円であり、親会社本社の管理部門に係る経費であります。

5.資産のうち、消去または全社の項目に含めた全社の資産の金額は、6,656,972千円であり、その主なものは親会社での余資産運用資金（現金及び預金）、長期投資資金（投資有価証券）及び管理部門に係る資産等であります。

6.資本的支出には、長期前払費用の増加額が含まれております。

所在地別セグメント情報

当連結会計年度及び前連結会計年度において、本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社がないため、該当事項はありません。

海外売上高

当連結会計年度及び前連結会計年度において、海外売上高がないため、該当事項はありません。

[リース取引関係]

(単位：千円)

| 前連結会計年度<br>〔自平成 11年 4月 1日<br>至平成 12年 3月 31日〕   | 当連結会計年度<br>〔自平成 12年 4月 1日<br>至平成 13年 3月 31日〕 |            |            |         |      |           |         |         |       |        |        |       |        |         |        |        |    |           |           |         |      |         |      |         |    |         |        |         |          |         |         |        |   |  |         |            |         |      |           |         |           |       |        |        |        |        |         |        |         |    |           |           |           |      |         |      |         |    |           |        |         |          |         |         |        |
|--|--|------------|------------|---------|------|-----------|---------|---------|-------|--------|--------|-------|--------|---------|--------|--------|----|-----------|-----------|---------|------|---------|------|---------|----|---------|--------|---------|----------|---------|---------|--------|---|--|---------|------------|---------|------|-----------|---------|-----------|-------|--------|--------|--------|--------|---------|--------|---------|----|-----------|-----------|-----------|------|---------|------|---------|----|-----------|--------|---------|----------|---------|---------|--------|
| <p>リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引</p> <p>1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額</th> <th>減価償却累計額相当額</th> <th>期末残高相当額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>器具備品</td> <td style="text-align: right;">1,776,147</td> <td style="text-align: right;">980,355</td> <td style="text-align: right;">795,792</td> </tr> <tr> <td>車両運搬具</td> <td style="text-align: right;">38,872</td> <td style="text-align: right;">33,591</td> <td style="text-align: right;">5,281</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td style="text-align: right;">124,650</td> <td style="text-align: right;">34,476</td> <td style="text-align: right;">90,173</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">1,939,670</td> <td style="text-align: right;">1,048,422</td> <td style="text-align: right;">891,248</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 未経過リース料期末残高相当額</p> <table style="margin-left: 40px;"> <tr> <td style="text-align: right;">一年以内</td> <td style="text-align: right;">358,124</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">一年以上</td> <td style="text-align: right;">570,354</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">合計</td> <td style="text-align: right;">928,479</td> </tr> </table> <p>3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table style="margin-left: 40px;"> <tr> <td style="text-align: right;">支払リース料</td> <td style="text-align: right;">418,375</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">369,242</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">30,950</td> </tr> </table> <p>4. 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法</p> <p>(1)減価償却費相当額の算定方法<br/>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。</p> <p>(2)利息相当額の算定方法<br/>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。</p> |  | 取得価額相当額    | 減価償却累計額相当額 | 期末残高相当額 | 器具備品 | 1,776,147 | 980,355 | 795,792 | 車両運搬具 | 38,872 | 33,591 | 5,281 | ソフトウェア | 124,650 | 34,476 | 90,173 | 合計 | 1,939,670 | 1,048,422 | 891,248 | 一年以内 | 358,124 | 一年以上 | 570,354 | 合計 | 928,479 | 支払リース料 | 418,375 | 減価償却費相当額 | 369,242 | 支払利息相当額 | 30,950 | <p>リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引</p> <p>1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額</th> <th>減価償却累計額相当額</th> <th>期末残高相当額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>器具備品</td> <td style="text-align: right;">2,192,565</td> <td style="text-align: right;">958,978</td> <td style="text-align: right;">1,233,587</td> </tr> <tr> <td>車両運搬具</td> <td style="text-align: right;">29,038</td> <td style="text-align: right;">15,220</td> <td style="text-align: right;">13,817</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td style="text-align: right;">192,900</td> <td style="text-align: right;">60,997</td> <td style="text-align: right;">131,903</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">2,414,504</td> <td style="text-align: right;">1,035,195</td> <td style="text-align: right;">1,379,308</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 未経過リース料期末残高相当額</p> <table style="margin-left: 40px;"> <tr> <td style="text-align: right;">一年以内</td> <td style="text-align: right;">471,286</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">一年以上</td> <td style="text-align: right;">939,080</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">合計</td> <td style="text-align: right;">1,410,366</td> </tr> </table> <p>3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table style="margin-left: 40px;"> <tr> <td style="text-align: right;">支払リース料</td> <td style="text-align: right;">514,639</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">457,507</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">36,756</td> </tr> </table> <p>4. 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法</p> <p>(1)減価償却費相当額の算定方法<br/>同左</p> <p>(2)利息相当額の算定方法<br/>同左</p> |  | 取得価額相当額 | 減価償却累計額相当額 | 期末残高相当額 | 器具備品 | 2,192,565 | 958,978 | 1,233,587 | 車両運搬具 | 29,038 | 15,220 | 13,817 | ソフトウェア | 192,900 | 60,997 | 131,903 | 合計 | 2,414,504 | 1,035,195 | 1,379,308 | 一年以内 | 471,286 | 一年以上 | 939,080 | 合計 | 1,410,366 | 支払リース料 | 514,639 | 減価償却費相当額 | 457,507 | 支払利息相当額 | 36,756 |
|  | 取得価額相当額                                      | 減価償却累計額相当額 | 期末残高相当額    |         |      |           |         |         |       |        |        |       |        |         |        |        |    |           |           |         |      |         |      |         |    |         |        |         |          |         |         |        |   |  |         |            |         |      |           |         |           |       |        |        |        |        |         |        |         |    |           |           |           |      |         |      |         |    |           |        |         |          |         |         |        |
| 器具備品   | 1,776,147                                    | 980,355    | 795,792    |         |      |           |         |         |       |        |        |       |        |         |        |        |    |           |           |         |      |         |      |         |    |         |        |         |          |         |         |        |   |  |         |            |         |      |           |         |           |       |        |        |        |        |         |        |         |    |           |           |           |      |         |      |         |    |           |        |         |          |         |         |        |
| 車両運搬具  | 38,872                                       | 33,591     | 5,281      |         |      |           |         |         |       |        |        |       |        |         |        |        |    |           |           |         |      |         |      |         |    |         |        |         |          |         |         |        |   |  |         |            |         |      |           |         |           |       |        |        |        |        |         |        |         |    |           |           |           |      |         |      |         |    |           |        |         |          |         |         |        |
| ソフトウェア   | 124,650                                      | 34,476     | 90,173     |         |      |           |         |         |       |        |        |       |        |         |        |        |    |           |           |         |      |         |      |         |    |         |        |         |          |         |         |        |   |  |         |            |         |      |           |         |           |       |        |        |        |        |         |        |         |    |           |           |           |      |         |      |         |    |           |        |         |          |         |         |        |
| 合計   | 1,939,670                                    | 1,048,422  | 891,248    |         |      |           |         |         |       |        |        |       |        |         |        |        |    |           |           |         |      |         |      |         |    |         |        |         |          |         |         |        |   |  |         |            |         |      |           |         |           |       |        |        |        |        |         |        |         |    |           |           |           |      |         |      |         |    |           |        |         |          |         |         |        |
| 一年以内   | 358,124                                      |            |            |         |      |           |         |         |       |        |        |       |        |         |        |        |    |           |           |         |      |         |      |         |    |         |        |         |          |         |         |        |   |  |         |            |         |      |           |         |           |       |        |        |        |        |         |        |         |    |           |           |           |      |         |      |         |    |           |        |         |          |         |         |        |
| 一年以上   | 570,354                                      |            |            |         |      |           |         |         |       |        |        |       |        |         |        |        |    |           |           |         |      |         |      |         |    |         |        |         |          |         |         |        |   |  |         |            |         |      |           |         |           |       |        |        |        |        |         |        |         |    |           |           |           |      |         |      |         |    |           |        |         |          |         |         |        |
| 合計   | 928,479                                      |            |            |         |      |           |         |         |       |        |        |       |        |         |        |        |    |           |           |         |      |         |      |         |    |         |        |         |          |         |         |        |   |  |         |            |         |      |           |         |           |       |        |        |        |        |         |        |         |    |           |           |           |      |         |      |         |    |           |        |         |          |         |         |        |
| 支払リース料   | 418,375                                      |            |            |         |      |           |         |         |       |        |        |       |        |         |        |        |    |           |           |         |      |         |      |         |    |         |        |         |          |         |         |        |   |  |         |            |         |      |           |         |           |       |        |        |        |        |         |        |         |    |           |           |           |      |         |      |         |    |           |        |         |          |         |         |        |
| 減価償却費相当額   | 369,242                                      |            |            |         |      |           |         |         |       |        |        |       |        |         |        |        |    |           |           |         |      |         |      |         |    |         |        |         |          |         |         |        |   |  |         |            |         |      |           |         |           |       |        |        |        |        |         |        |         |    |           |           |           |      |         |      |         |    |           |        |         |          |         |         |        |
| 支払利息相当額  | 30,950                                       |            |            |         |      |           |         |         |       |        |        |       |        |         |        |        |    |           |           |         |      |         |      |         |    |         |        |         |          |         |         |        |   |  |         |            |         |      |           |         |           |       |        |        |        |        |         |        |         |    |           |           |           |      |         |      |         |    |           |        |         |          |         |         |        |
|  | 取得価額相当額                                      | 減価償却累計額相当額 | 期末残高相当額    |         |      |           |         |         |       |        |        |       |        |         |        |        |    |           |           |         |      |         |      |         |    |         |        |         |          |         |         |        |   |  |         |            |         |      |           |         |           |       |        |        |        |        |         |        |         |    |           |           |           |      |         |      |         |    |           |        |         |          |         |         |        |
| 器具備品   | 2,192,565                                    | 958,978    | 1,233,587  |         |      |           |         |         |       |        |        |       |        |         |        |        |    |           |           |         |      |         |      |         |    |         |        |         |          |         |         |        |   |  |         |            |         |      |           |         |           |       |        |        |        |        |         |        |         |    |           |           |           |      |         |      |         |    |           |        |         |          |         |         |        |
| 車両運搬具  | 29,038                                       | 15,220     | 13,817     |         |      |           |         |         |       |        |        |       |        |         |        |        |    |           |           |         |      |         |      |         |    |         |        |         |          |         |         |        |   |  |         |            |         |      |           |         |           |       |        |        |        |        |         |        |         |    |           |           |           |      |         |      |         |    |           |        |         |          |         |         |        |
| ソフトウェア   | 192,900                                      | 60,997     | 131,903    |         |      |           |         |         |       |        |        |       |        |         |        |        |    |           |           |         |      |         |      |         |    |         |        |         |          |         |         |        |   |  |         |            |         |      |           |         |           |       |        |        |        |        |         |        |         |    |           |           |           |      |         |      |         |    |           |        |         |          |         |         |        |
| 合計   | 2,414,504                                    | 1,035,195  | 1,379,308  |         |      |           |         |         |       |        |        |       |        |         |        |        |    |           |           |         |      |         |      |         |    |         |        |         |          |         |         |        |   |  |         |            |         |      |           |         |           |       |        |        |        |        |         |        |         |    |           |           |           |      |         |      |         |    |           |        |         |          |         |         |        |
| 一年以内   | 471,286                                      |            |            |         |      |           |         |         |       |        |        |       |        |         |        |        |    |           |           |         |      |         |      |         |    |         |        |         |          |         |         |        |   |  |         |            |         |      |           |         |           |       |        |        |        |        |         |        |         |    |           |           |           |      |         |      |         |    |           |        |         |          |         |         |        |
| 一年以上   | 939,080                                      |            |            |         |      |           |         |         |       |        |        |       |        |         |        |        |    |           |           |         |      |         |      |         |    |         |        |         |          |         |         |        |   |  |         |            |         |      |           |         |           |       |        |        |        |        |         |        |         |    |           |           |           |      |         |      |         |    |           |        |         |          |         |         |        |
| 合計   | 1,410,366                                    |            |            |         |      |           |         |         |       |        |        |       |        |         |        |        |    |           |           |         |      |         |      |         |    |         |        |         |          |         |         |        |   |  |         |            |         |      |           |         |           |       |        |        |        |        |         |        |         |    |           |           |           |      |         |      |         |    |           |        |         |          |         |         |        |
| 支払リース料   | 514,639                                      |            |            |         |      |           |         |         |       |        |        |       |        |         |        |        |    |           |           |         |      |         |      |         |    |         |        |         |          |         |         |        |   |  |         |            |         |      |           |         |           |       |        |        |        |        |         |        |         |    |           |           |           |      |         |      |         |    |           |        |         |          |         |         |        |
| 減価償却費相当額   | 457,507                                      |            |            |         |      |           |         |         |       |        |        |       |        |         |        |        |    |           |           |         |      |         |      |         |    |         |        |         |          |         |         |        |   |  |         |            |         |      |           |         |           |       |        |        |        |        |         |        |         |    |           |           |           |      |         |      |         |    |           |        |         |          |         |         |        |
| 支払利息相当額  | 36,756                                       |            |            |         |      |           |         |         |       |        |        |       |        |         |        |        |    |           |           |         |      |         |      |         |    |         |        |         |          |         |         |        |   |  |         |            |         |      |           |         |           |       |        |        |        |        |         |        |         |    |           |           |           |      |         |      |         |    |           |        |         |          |         |         |        |

[関係当事者との関係]

該当事項はありません。

[ 税効果会計 ]

( 単位 : 千円 )

前連結会計年度  
(平成12年3月31日現在) 当連結会計年度  
(平成13年3月31日現在)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生原因別の内訳

(1) 流動の部

(繰延税金資産)

|              |        |        |
|--------------|--------|--------|
| 賞与引当金繰入限度超過額 | 22,746 | 44,342 |
| 未払事業税等損金不算入  | 27,958 | 23,753 |
| 貸倒引当金繰入限度超過額 | -      | 5,959  |
| 貸倒損失損金不算入    | 7,946  | 7,613  |
| 一括償却資産損金不算入  | 3,645  | 6,360  |
| 未実現利益に係る一時差異 | 9,210  | -      |
| 未払修繕費損金不算入   | -      | 6,722  |
| その他          | 2,597  | 572    |
| 繰延税金資産合計     | 74,104 | 95,325 |

(繰延税金負債)

|                 |        |        |
|-----------------|--------|--------|
| 貸倒引当金修正に係る一時差異  | 786    | -      |
| 仮払納付の事業税に係る一時差異 | -      | 1,289  |
| 繰延税金負債合計        | 786    | 1,289  |
| 繰延税金資産の純額       | 73,318 | 94,036 |

(2) 固定の部

(繰延税金資産)

|                |        |        |
|----------------|--------|--------|
| ソフトウェア償却限度超過額  | 3,155  | 9,652  |
| 一括償却資産損金不算入    | 1,868  | 4,492  |
| 貸倒引当金繰入限度超過額   | -      | 8,881  |
| ゴルフ会員権評価減損金不算入 | -      | 17,104 |
| 退職給付引当金損金不算入   | -      | 14,204 |
| 未実現利益に係る一時差異   | 14,694 | 8,530  |
| その他            | 306    | -      |
| 繰延税金資産合計       | 20,025 | 62,867 |

(繰延税金負債)

|                |         |         |
|----------------|---------|---------|
| 消去差額による土地簿価修正額 | 453,979 | 453,979 |
| 貸倒引当金修正に係る一時差異 | 255     | -       |
| 繰延税金負債合計       | 454,234 | 453,979 |
| 繰延税金負債の純額      | 434,209 | 391,112 |

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

前連結会計年度  
(平成12年3月31日現在) 当連結会計年度  
(平成13年3月31日現在)

|                      |       |       |
|----------------------|-------|-------|
| 法定実効税率               | 41.7% | 41.7% |
| (調整)                 |       |       |
| 住民税均等割               | 8.4%  | 18.8% |
| 未実現利益に係る未認識税効果       | -     | 10.4% |
| 関係会社の当期純損失に係る税効果の未認識 | 3.4%  | 58.1% |
| 受取配当等の益金不算入          | 1.5%  | -     |
| 控除しきれなかった源泉所得税等      | 1.6%  | -     |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 0.6%  | 2.0%  |
| 同族会社の留保金額に係る法人税及び住民税 | 1.1%  | -     |
| その他                  | -     | 0.2%  |
| 税効果適用後の法人税等の負担率      | 55.3% | 47.7% |

[有価証券関係]

当連結会計年度（平成12年4月1日～平成13年3月31日現在）

その他有価証券で時価のあるもの

平成12年大蔵省令第9号附則第3項に基づき記載を省略しております。

前連結会計年度（平成11年4月1日～平成12年3月31日）

有価証券の時価等

（単位：千円）

| 種類         | 期別 | 前連結会計年度<br>（平成12年3月31日現在） |        |       |
|------------|----|---------------------------|--------|-------|
|            |    | 連結貸借対照表計上額                | 時価     | 評価損益  |
| 流動資産に属するもの |    |                           |        |       |
| 株式         |    | -                         | -      | -     |
| 債券         |    | -                         | -      | -     |
| その他        |    | -                         | -      | -     |
| 小計         |    | -                         | -      | -     |
| 固定資産に属するもの |    |                           |        |       |
| 株式         |    | 62,298                    | 65,826 | 3,528 |
| 債券         |    | 11,000                    | 11,000 | -     |
| その他        |    | -                         | -      | -     |
| 小計         |    | 73,298                    | 76,826 | 3,528 |
| 合計         |    | 73,298                    | 76,826 | 3,528 |

（注）

1.時価（時価相当額を含む）の算定方法

上場有価証券.....主に東京証券取引所の最終価格

気配等を有する有価証券.....日本証券業協会が発表する公社債店頭基準気配等

2.開示の対象から除いた有価証券の連結貸借対照表計上額

固定資産に属するもの

非上場株式（店頭売買株式を除く）

42,631千円

非上場転換社債

0千円

[デリバティブ取引関係]

当連結会計年度（平成12年4月1日～平成13年3月31日）

ヘッジ会計を適用しているため、開示の対象から除いております。

前連結会計年度（平成11年4月1日～平成12年3月31日）

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

金利関係

（単位：千円）

| 区分            | 種類            | 契約額等    |         | 時価    | 評価損益  |
|---------------|---------------|---------|---------|-------|-------|
|               |               |         | うち1年超   |       |       |
| 市場取引<br>以外の取引 | 金利スワップ取引      |         |         |       |       |
|               | 支払固定・<br>受取変動 | 900,000 | 900,000 | 1,756 | 1,756 |
| 合計            |               | 900,000 | 900,000 | 1,756 | 1,756 |

（注）時価の算定方法

金利スワップ契約を締結している取引相手先金融機関から提示された価格によっております。

[退職給付会計]

| 当連結会計年度<br>( 自 平成 12年 4月 1日 )<br>( 至 平成 13年 3月 31日 )                     |   |
|--|---|
| 1. 退職給付制度の概要   |   |
| 当社及び連結子会社は、確定給付型の制度として、適格退職年金制度及び退職一時金制度を設けております。                        |   |
| 2. 退職給付債務に関する事項(平成13年3月31日現在)  |   |
|  | (単位:千円)   |
| イ.退職給付債務   | 608,814   |
| ロ.年金資産   | 354,527   |
| ハ.未積立退職給付債務(イ+ロ)   | 254,287   |
| ニ.会計基準変更時差異の未処理額   | 201,326   |
| ホ.未認識数理計算上の差異  | 18,897  |
| ヘ.未認識過去勤務債務(債務の減額)   | -   |
| ト.連結貸借対照表計上額純額(ハ+ニ+ホ+ヘ)  | 34,064  |
| チ.前払年金費用   | -   |
| リ.退職給付引当金(ト-チ)   | 34,064  |
| (注)連結子会社6社のうち5社については、全て親会社からの出向者で構成されるため、退職給付債務の算定にあたり、親会社で原則法を採用しております。 |   |
| 他の連結子会社1社について、親会社からの出向者以外の退職金支給対象者については、退職給付債務の算定にあたり、簡便法を採用しております。      |   |
| 3. 退職給付費用に関する事項(自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)                                |   |
|  | (単位:千円)   |
| イ.勤務費用   | 59,216  |
| ロ.利息費用   | 16,676  |
| ハ.期待運用収益   | 8,504   |
| ニ.会計基準変更時差異の費用処理額  | 14,380  |
| ホ.数理計算上の差異の費用処理額   | -   |
| ヘ.過去勤務債務の費用処理額   | -   |
| ト.退職給付費用(イ+ロ+ハ+ニ+ホ+ヘ)  | 81,768  |
| 4. 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項   |   |
| イ.退職給付見込額の期間配分方法   | 期間定額基準  |
| ロ.割引率  | 3.0%  |
| ハ.期待運用収益率  | 2.5%  |
| ニ.数理計算上の差異の処理年数  | 5年(発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数による定額法により、翌連結会計年度から費用処理することとしております。) |
| ホ.会計基準変更時差異の処理年数   | 15年   |