

## 貸借対照表

令和3年3月31日現在

(単位：百万円)

科目	金額	科目	金額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	1,162	流動負債	329
現金及び預金	1,054	未払金	102
前払費用	3	未払費用	225
未収収益	104	未払法人税等	1
固定資産	126,874	固定負債	102,979
投資その他の資産	126,874	長期借入金	102,479
関係会社株式	109,954	関係会社長期借入金	500
関係会社長期貸付金	16,919		
		負債合計	103,309
		(純資産の部)	
		株主資本	24,727
		資本金	100
		資本剰余金	28,058
		資本準備金	25
		その他資本剰余金	28,033
		利益剰余金	△3,431
		その他利益剰余金	△3,431
		繰越利益剰余金	△3,431
		純資産合計	24,727
資産合計	128,036	負債・純資産合計	128,036

損益計算書

自 令和2年4月23日 至 令和3年3月31日

(単位：百万円)

科目	金額	
販売費及び一般管理費		483
営業損失		△483
営業外収益		
受取利息	110	110
営業外費用		
支払利息	979	
その他金融費用	2,077	3,056
経常損失		△3,430
税引前当期純損失		△3,430
法人税、住民税及び事業税		1
当期純損失		△3,431

## 個別注記表

記載金額は百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。

### 重要な会計方針に係る事項に関する注記

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. 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。

### 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

担保に供している資産	現金及び預金	1,054 百万円
	関係会社株式	109,954 百万円
	関係会社長期貸付金	16,919 百万円
担保に係る債務	長期借入金	102,479 百万円

### 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生主な原因は、税務上の繰越欠損金であり、その全額について評価性引当金を計上しております。

### 1 株当たり情報に関する注記

- |           |               |
|-----------|---------------|
| 1 株当たり純資産 | 43,907 円 04 銭 |
| 1 株当たり純損失 | 9,328 円 92 銭  |

注：上記の1株当たり純損失は、当期純損失を普通株式の期中平均株式数で除することにより計算しております。期中平均株式数の算定において、期中発行株式は当該発行日から期末日までの日数に応じた株式数となっているため、期中に発行された株式数が多い場合、1株当たり純損失の金額が大きく計算されることとなります。

### 重要な後発事象

会社分割による持株会社への移行

当社は、令和3年2月5日開催の取締役会において、子会社である株式会社ニチイ学館の経営管理事業を吸収分割により承継することを決議し、令和3年4月1日付で持株会社体制へ移行しました。

#### (1) 承継する事業内容

株式会社ニチイ学館の経営管理事業

#### (2) 会社分割の形態

当社は、令和3年2月5日締結の吸収分割契約書に基づき、株式会社ニチイ学館を吸収分割会社とし、当社を吸収分割承継会社とする吸収分割を行いました。

#### (3) 会社分割に係る分割会社の名称等(令和3年3月31日現在)

##### ①吸収分割承継会社

会社名	(株)BCJ-44 (令和3年4月1日付で(株)ニチイホールディングスに商号変更)
事業内容	グループ会社の経営管理及びこれに付帯する業務
総資産	128,036百万円
純資産	24,727百万円

②吸収分割会社

会社名	(株)ニチイ学館
事業内容	医療関連事業、介護事業、保育事業、ヘルスケア事業、教育（語学）事業、セラピー事業、グローバル事業
総資産	148,717百万円
純資産	51,229百万円

- (5) 会社分割日  
令和3年4月1日

- (6) 会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第 21 号 平成 25 年 9 月 13 日）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第 10 号 平成 25 年 9 月 13 日）に基づき、共通支配下の取引として処理を行う予定です。