

貸借対照表

(単位：千円)

科目	第40期 2026年3月31日現在	科目	第40期 2026年3月31日現在
資産の部		負債の部	
流動資産	14,534,128	流動負債	9,367,604
現金及び預金	1,362,008	買掛金	14,465
売掛金	3,195,634	リース債務	867,861
商品	10,011	未払金	1,678,367
貯蔵品	25,855	未払費用	1,440,027
前払費用	722,719	未払法人税等	32,775
未収収益	86	未払消費税等	10,839
短期貸付金	12,360	前受金	4,339,231
未収入金	1,802,773	預り金	466,799
関係会社預け金	7,237,900	賞与引当金	513,929
立替金	167,503	その他	3,305
貸倒引当金	△ 2,725	固定負債	46,657,414
固定資産	44,167,750	リース債務	37,825,681
有形固定資産	35,353,247	退職給付引当金	1,224,500
建物	3,047,516	資産除去債務	419,208
構築物	113,655	長期前受金	6,073,559
車両運搬具	432	長期預り保証金	1,064,277
器具及び備品	629,967	その他	50,188
土地	343,416		
リース資産	31,206,799		
建設仮勘定	11,460		
無形固定資産	1,896,208		
のれん	1,845,801		
ソフトウェア	22,057	負債合計	56,025,019
施設利用権	28,278	純資産の部	
電話加入権	72	株主資本	2,676,859
投資その他の資産	6,918,294	資本金	80,000
長期貸付金	1,958,100	資本剰余金	187,090
破産更生債権等	15,456	その他資本剰余金	187,090
長期前払費用	488,672	利益剰余金	2,409,768
差入保証金	3,292,405	利益準備金	20,000
繰延税金資産	1,179,055	その他利益剰余金	2,389,768
その他	60	繰越利益剰余金	2,389,768
貸倒引当金	△ 15,456	純資産合計	2,676,859
資産合計	58,701,878	負債純資産合計	58,701,878

損益計算書

(単位：千円)

科目	第40期	
	2025年4月1日から 2026年3月31日まで	
売上高		37,391,540
売上原価		28,564,116
売上総利益		8,827,424
販売費及び一般管理費		3,535,274
営業利益		5,292,149
営業外収益		
受取利息	60,815	
雑収入	312,175	372,991
営業外費用		
支払利息	2,934,021	
雑損失	49,670	2,983,692
経常利益		2,681,448
特別利益		
固定資産売却益	319	319
特別損失		
抱合せ株式消滅差損	221,568	
固定資産除却損	12,962	234,530
税引前当期純利益		2,447,237
法人税、住民税及び事業税	289,455	
法人税等調整額	16,752	306,208
当期純利益		2,141,029

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産

商品

移動平均法による原価法（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 定額法

（リース資産を除く）

② 無形固定資産 定額法

（リース資産を除く）

なお、ソフトウェア（自社利用）については、社内における見込利用可能期間（５年）に基づく定額法を採用しております。

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て、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2008年12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。

④ 長期前払費用 定額法

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

売上債権等の貸倒損失に備えるため、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。

② 賞与引当金

従業員の賞与の支給に充てるため、実際支給見込額基準により計上しております。

③ 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

イ.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。

ロ.数理計算上の差異の費用処理方法

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（５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しております。

(4) 収益及び費用の計上基準

当社は、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

介護事業

介護事業では、有料老人ホーム等の居宅系介護サービス等を提供しており、利用者に提供したサービス実績に基づき、一定期間にわたり認識しております。なお、運営に資するサービスのうち入居一時金は、入居者との契約に基づいて、入居の一定期間にわたり施設で生活するための主に家賃、管理費にあたる収益であります。

(5) その他計算書類作成のための基本となる事項

のれんの償却方法及び
償却期間

のれんの償却については、その効果の及ぶ期間（13年～20年）にわたって均等償却を行っております。

2. 貸借対照表に関する注記

- | | |
|---------------------------------|--------------|
| (1) 有形固定資産の減価償却累計額 | 20,328,573千円 |
| (2) 保証債務 | |
| 従業員の借入金に対する保証 | |
| 従業員 | 30,920千円 |
| (3) 関係会社に対する金銭債権、債務は次のとおりであります。 | |
| ① 短期金銭債権 | 16,326千円 |
| ② 短期金銭債務 | 48,563千円 |
| ③ 長期金銭債務 | 930千円 |

3. 税効果会計に関する注記

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

繰延税金資産

賞与引当金	182,085千円
未払費用	29,133千円
貸倒引当金	6,442千円
退職給付引当金	433,840千円
減損損失	408,104千円
資産除去債務	236,251千円
リース債務	648,870千円
その他	69,222千円
繰延税金資産小計	2,013,949千円
評価性引当額	△262,353千円
繰延税金資産合計	1,751,596千円

繰延税金負債

資産除去債務に対応する除去費用	△84,270千円
リース資産	△471,999千円
その他	△16,270千円
繰延税金負債合計	△572,540千円
繰延税金資産の純額	1,179,055千円

4. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社

種類	会社等の 名称	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	(株)ニチイホールディングス	100,000	子会社管理	被所有 直接 100.00	資金援助 債務保証 役員の兼任	資金の預入 (注2.イ,ロ)	6,147,000	関係会社預け金	7,237,900
						利息の受取 (注2.イ.)	12,036	—	—
						債務保証 (注2.ハ.)	4,049,385	—	—

(2) 兄弟会社

種類	会社等の 名称	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社の 子会社	(株)ニチイ学館	100,000	医療関連 介護 保育 ヘルスケア	—	債務保証 役員の兼任	債務保証 (注2.ハ.)	2,445,484	—	—

(注) 1. 取引金額には、消費税等は含まず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

- イ. 親会社と協議の上、合理的に算定した一定の利率及び返済条件にて取引しております。
- ロ. 資金の預入は、CMS（キャッシュ・マネジメント・システム）による取引であり、取引金額は、期中の平均残高を記載しております。
- ハ. 有料老人ホームの入居一時金保全措置に基づく金融機関に対する債務保証です。なお、保証料の支払は行っておりません。

5. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 16,730円37銭
- (2) 1株当たり当期純利益 13,381円44銭