

# 決算報告書

( 第 8 期 )

自 2023 年 6 月 1 日

至 2024 年 3 月 31 日

株式会社SERIOホールディングス

# 貸借対照表

2024年3月31日現在

株式会社SERIOホールディングス

(単位：円)

## 資産の部

### 【流動資産】

現金及び預金	372,943,019
売掛金	111,397,622
貯蔵品	137,750
立替金	127,497
前払費用	5,165,598
未収入金	13,297,514
仮払金	1,207,564
預け金	1,856,922
仮払労働保険料	76,479
関係会社短期貸付金	500,000,000
一年以内回収関係会社貸付金	37,500,000
流動資産合計	<u>1,043,709,965</u>

### 【固定資産】

#### 【有形固定資産】

建物附属設備	2,433,190
工具器具備品	1,114,101
有形固定資産合計	<u>3,547,291</u>

#### 【無形固定資産】

ソフトウェア	174,248
無形固定資産合計	<u>174,248</u>

#### 【投資その他の資産】

関係会社株式	179,600,293
差入保証金	16,864,260
長期前払費用	560,001
繰延税金資産	3,684,785
関係会社長期貸付金	697,500,000
投資その他の資産合計	<u>898,209,339</u>

固定資産合計	<u>901,930,878</u>
資産の部合計	<u><u>1,945,640,843</u></u>

## 負債の部

### 【流動負債】

未	払	金			15,967,932
未	払	費	用		15,947,540
未	払	配	当	金	885,761
未	払	法	人	税	5,598,600
未	払	消	費	税	7,798,100
預		り		金	10,113,235
仮		受		金	122,583
賞	与	引	当	金	6,521,334
		流	動	負	62,955,085
		債	合	計	62,955,085

## 純資産の部

### 【株主資本】

資	本	金			693,263,050
資	本	剰	余	金	
資	本	準	備	金	841,033,343
自	己	株	式	処	320,595
		資	本	剰	841,353,938
		余	金	合	
利	益	剰	余	金	
		繰	越	利	354,869,804
		益	剰	余	
		金	合	計	354,869,804
		利	益	剰	
		余	金	合	354,869,804
		計			
自	己	株	式		
自	己	株	式		▲6,801,034
		自	己	株	
		式	合	計	▲6,801,034
		株	主	資	
		本	合	計	1,882,685,758
		純	資	産	
		の	部	合	1,882,685,758
		計			
		負	債	及	
		び	純	資	
		産	の	部	1,945,640,843
		合	計		1,945,640,843

# 損 益 計 算 書

自 2023年6月1日

至 2024年3月31日

株式会社SERIOホールディングス

( 単位 : 円 )

## 【売上高】

売 上 高	478,688,390	
売 上 高 合 計		478,688,390

## 【売上原価】

売 上 原 価		0
売 上 総 利 益 金 額		478,688,390

## 【販売費及び一般管理費】

販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	266,419,946	
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 合 計		266,419,946
営 業 利 益 金 額		212,268,444

## 【営業外収益】

受 取 利 息	5,224,690	
雑 収 入	454,757	
営 業 外 収 益 合 計		5,679,447

## 【営業外費用】

雑 損 失	2,820,800	
営 業 外 費 用 合 計		2,820,800
経 常 利 益 金 額		215,127,091

## 【特別利益】

特 別 利 益 合 計		0
-------------	--	---

## 【特別損失】

支 払 手 数 料	111,535,841	
特 別 損 失 合 計		111,535,841
税 引 前 当 期 純 利 益 金 額		103,591,250
法 人 税 ・ 住 民 税 及 び 事 業 税		33,388,150
法 人 税 等 調 整 額		3,132,182
当 期 純 利 益 金 額		67,070,918

# 株主資本等変動計算書

自 2023年6月1日  
至 2024年3月31日

株式会社SERIOホールディングス

(単位：円)

## 【株主資本】

資本金	当期首残高		693,263,050
	当期末残高		693,263,050
資本剰余金			
資本準備金	当期首残高		841,033,343
	当期末残高		841,033,343
その他資本剰余金			
自己株式処分益	当期首残高		320,595
	当期末残高		320,595
資本剰余金合計	当期首残高		841,353,938
	当期末残高		841,353,938
利益剰余金			
その他利益剰余金			
繰越利益剰余金	当期首残高		332,028,113
	当期変動額	当期純利益金額	67,070,918
		配当	▲44,229,227
	当期末残高		354,869,804
利益剰余金合計	当期首残高		332,028,113
	当期変動額		22,841,691
	当期末残高		354,869,804
自己株式合計	当期首残高		▲6,772,195
	当期変動額		▲28,839
	当期末残高		▲6,801,034
株主資本合計	当期首残高		1,859,872,906
	当期変動額		22,812,852
	当期末残高		1,882,685,758
純資産の部合計	当期首残高		1,859,872,906
	当期変動額		22,812,852
	当期末残高		1,882,685,758

## 個別注記表

### 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

##### 関係会社株式の評価方法

移動平均法による原価法を採用しております。

#### 2. 固定資産の減価償却の方法

##### (1)有形固定資産

定率法。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は定額法を採用しております。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 5～15年

工具、器具及び備品 5～10年

##### (2)無形固定資産

定額法により償却しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいて償却しています。

#### 3. 重要な引当金の計上基準

##### 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、支給見込額に基づき当期に見合う分を計上しております。

#### 4. 重要な収益及び費用の計上基準

当社における収益は、主に子会社からの業務支援委託料であります。

業務支援委託料については、子会社の会社経営の重要な方針に関する事項についての助言及び指導、総務・法務に関する事務代行、監査に関する事務代行、情報システムに関する事務代行等の包括的な経営支援に係る役務提供であり、子会社との業務委託契約に基づき役務提供する履行義務を負っております。当該業務委託契約は、当社の子会社が収益を計上するにつれて充足されるものであり、主として当社子会社の売上高に一定の料率を乗じた金額を収益として計上しております。

### 収益認識に関する注記

#### 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

個別注記表の「重要な会計方針に係る事項に関する注記 3. 重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

### 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

3,055千円

#### 2. 関係会社に対する金銭債権債務

子会社に対する金銭債権債務は下記のとおりであります。

##### ① 短期金銭債権

663,385千円

##### ② 長期金銭債権

697,500千円

##### ② 短期金銭債務

4,063千円

損益計算書に関する注記

関係会社との取引高	
営業取引による取引高	
営業収益	478,188千円
営業費用	20,213千円
営業取引以外による取引高	
受取利息	5,217千円

株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当事業年度の末日における発行済株式及び自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度 期首の株式数(株)	増加(株)	減少(株)	当事業年度 末の株式数(株)
発行済株式				
普通株式	6,329,400	—	—	6,329,400
自己株式				
普通株式	10,939	4,624	—	15,563

(変動事由の概要)

譲渡制限付株式報酬制度対象者の退職に伴う無償取得	625株
単元未満株買い取り	473株
譲渡制限付株式報酬の資格喪失期間分に相当する株式の無償取得	3,526株

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額等

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
2023年8月28日 定時株主総会	普通株式	44,229千円	7円00銭	2023年5月31日	2023年8月29日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌会計年度になるもの  
該当事項はありません。

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

当社は、資金運用については投機的な運用は行わず、比較的安全で流動性のある預金で運用を行っております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

普通預金で運用しております。

比較的安全な金融機関に預入しており、リスクは小さいと考えております。

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

買掛金、未払金は、そのほとんどが3ヶ月以内の期日のものであります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

売掛金に係る信用リスクは、「債権管理規程」等に沿ってリスク低減を図っております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には、合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる

前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、市場価格のない株式等は含まれておりません。また、「現金及び預金」「売掛金」「未払金」「関係会社短期貸付金」については短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、記載を省略しております。

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
関係会社長期貸付金 (1年内返済予定の関係会社長期貸付金を含む)	735,000	735,000	—
負債計	735,000	735,000	—

3. 金融商品の時価の適切な区分ごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

時価をもって連結貸借対照表計上額としない金融資産

	時価 (千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
関係会社長期貸付金	—	735,000	—	735,000
負債計	—	735,000	—	735,000

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

関係会社長期貸付金

変動金利によるものであり、短期間で市場金利を反映し、また、関係会社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっており、レベル2の時価に分類しております。

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	1,994千円
未払事業税	1,072
未払社会保険料	300
減価償却超過額	193
未払事業所税	92
前払費用	30
繰延税金資産の純額	3,684



関連当事者との取引に関する注記

子会社及び関連会社等

種 類	会 社 等 の 名 称	議 決 権 等 の 所 有 ( 被 所 有 ) 割 合	関 連 当 事 者 と の 関 係	取 引 容	取 引 金 額 ( 千 円 )	科 目	期 末 残 高 ( 千 円 )		
子会社	株式会社 セリオ	所有 直接100%	資金の貸付 経営指導 役員の兼任	資金の貸付 (注) 1	500,000	関係会社 短期貸付金	500,000		
						1年内回収予 定の関係会社 長期貸付金	37,500		
						関係会社長期 貸付金	637,500		
					利息の受取 (注) 1	5,167	—	—	
					経営指導 (注) 2	478,188	売掛金	111,287	
					資金の貸付 (注) 1	—	関係会社長 期貸付金	60,000	
親会社の 子会社	株式会社 セリオガーデン	所有 間接100%	資金の貸付 経営指導 役員の兼任	利息の受取 (注) 1	50	—	—		
						経営指導 (注) 2	500	売掛金	110
						不動産仲介 サービスの提 供 (注) 3	2,088	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1. 資金の貸付については、市場金利を勘案して決定しております。

2. 経営指導については、経営の管理・監督・指導を行うための契約に基づき決定しております。

3. 不動産仲介サービスの提供については、不動産仲介業における一般的な条件で取引を行っております。

1株当たり情報に関する注記

- |               |         |
|---------------|---------|
| 1. 1株当たり純資産額  | 298円18銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 10円62銭  |

その他の注記

決算期変更に関する注記

2024年3月22日開催の臨時株主総会において定款の一部変更を決議し、決算日を5月31日から3月31日に変更いたしました。これによって当事業年度は2023年6月1日から2024年3月31日の10ヶ月となっております。

# 附属明細書

株式会社SERIOホールディングス

自 2023年6月1日  
至 2024年3月31日

## 1.有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位: 円)

	資産の種類	期首帳簿 価 額	当 期 増加額	当 期 減少額	当 期 償却額	期末帳簿 価 額	減価償却 累計額	期末取得 原 価
有形固 定資産	建物附属設備	2,627,925	—	—	194,735	2,433,190	747,671	3,180,861
	工具器具備品	861,706	510,000	—	257,605	1,114,101	2,308,304	3,422,405
	計	3,489,631	510,000	—	452,340	3,547,291	3,055,975	6,093,266
無形固 定資産	ソフトウェア	363,375	—	—	189,127	174,248		
	計	363,375	0	—	189,127	174,248		

2. 販売費及び一般管理費の明細

( 単位 : 円 )

役員報酬				58,439,670
賞与				58,711,896
賞与引当金				5,361,000
法定福利				6,521,334
福利厚生				13,720,495
退職給付				1,736,551
株式報酬				1,264,500
通勤交通				3,758,400
採用教育				2,408,879
教育訓練				3,995,284
広告宣伝				35,000
接待交際				247,584
会議交通				1,079,361
旅費				45,317
運賃				3,290,074
消耗品				2,124,825
事務用品				89,464
修繕費				2,940,513
水道光熱				1,142,071
新聞図書				3,120,260
諸会費				235,279
支払手数料				110,445
車両料				349,334
燃費				75,914,655
賃借料				54,653
リース料				15,952
保険料				5,680,835
租税公課				1,132,311
寄付金				851,336
減価償却				10,065,058
長期前払費用				1,000,000
雑費				641,467
				301,666
				34,477

266,419,946