

# 有価証券報告書

(金融商品取引法第24条第1項に基づく報告書)

事業年度 自 平成27年4月1日  
(第35期) 至 平成28年3月31日

## 株式会社シダー

福岡県北九州市小倉北区大島1丁目7番19号

(E05478)

# 目次

頁

表紙	
第一部 企業情報	1
第1 企業の概況	1
1. 主要な経営指標等の推移	1
2. 沿革	3
3. 事業の内容	4
4. 関係会社の状況	5
5. 従業員の状況	6
第2 事業の状況	7
1. 業績等の概要	7
2. 生産、受注及び販売の状況	9
3. 対処すべき課題	9
4. 事業等のリスク	10
5. 経営上の重要な契約等	13
6. 研究開発活動	13
7. 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析	13
第3 設備の状況	15
1. 設備投資等の概要	15
2. 主要な設備の状況	15
3. 設備の新設、除却等の計画	17
第4 提出会社の状況	18
1. 株式等の状況	18
(1) 株式の総数等	18
(2) 新株予約権等の状況	18
(3) 行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等	18
(4) ライツプランの内容	18
(5) 発行済株式総数、資本金等の推移	18
(6) 所有者別状況	18
(7) 大株主の状況	19
(8) 議決権の状況	19
(9) ストックオプション制度の内容	19
2. 自己株式の取得等の状況	20
3. 配当政策	20
4. 株価の推移	21
5. 役員の状況	22
6. コーポレート・ガバナンスの状況等	23
第5 経理の状況	28
1. 連結財務諸表等	29
(1) 連結財務諸表	29
(2) その他	54
2. 財務諸表等	55
(1) 財務諸表	55
(2) 主な資産及び負債の内容	66
(3) その他	66
第6 提出会社の株式事務の概要	67
第7 提出会社の参考情報	68
1. 提出会社の親会社等の情報	68
2. その他の参考情報	68
第二部 提出会社の保証会社等の情報	69

[監査報告書]

## 【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	福岡財務支局長
【提出日】	平成28年6月23日
【事業年度】	第35期（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）
【会社名】	株式会社シダー
【英訳名】	CEDAR. Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 座小田 孝安
【本店の所在の場所】	福岡県北九州市小倉北区大島1丁目7番19号
【電話番号】	093-513-7855（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 寺戸 靖和
【最寄りの連絡場所】	福岡県北九州市小倉北区大島1丁目7番19号
【電話番号】	093-513-7855（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 寺戸 靖和
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

回次	第31期	第32期	第33期	第34期	第35期
決算年月	平成24年 3月	平成25年 3月	平成26年 3月	平成27年 3月	平成28年 3月
売上高 (千円)	9,614,788	10,097,003	10,415,465	10,791,150	11,731,771
経常利益又は経常損失 (△) (千円)	430,786	1,695	132,762	△245,956	70,648
親会社株主に帰属する当期純利益 又は親会社株主に帰属する当期純 損失 (△) (千円)	224,463	△13,114	77,909	△368,369	9,421
包括利益 (千円)	224,482	△13,089	77,905	△367,841	10,233
純資産額 (千円)	1,417,602	1,318,426	1,396,848	1,018,207	1,028,440
総資産額 (千円)	13,209,404	12,972,185	13,963,670	14,864,297	16,285,014
1株当たり純資産額 (円)	123.53	114.89	121.72	88.73	89.62
1株当たり当期純利益金額又は 1株当たり当期純損失金額 (△) (円)	19.56	△1.14	6.79	△32.10	0.82
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	10.7	10.2	10.0	6.9	6.3
自己資本利益率 (%)	—	△1.0	5.7	△30.5	0.9
株価収益率 (倍)	10.8	—	31.7	—	282.6
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	767,349	452,828	611,379	262,080	508,828
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	△984,929	△597,100	△651,999	△789,944	△2,050,536
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	664,679	△208,404	399,302	398,835	1,346,723
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	1,076,115	723,439	1,082,123	953,093	758,108
従業員数 (人)	845	840	827	862	921
(外、平均臨時雇用者数)	(691)	(730)	(739)	(786)	(790)

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 「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)等を適用し、当連結会計年度より、「当期純利益又は当期純損失(△)」を「親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失(△)」としております。

3 第31期、第33期及び第35期連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。第32期及び第34期連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

4 第32期及び第34期連結会計年度の株価収益率については、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

5 第33期連結会計年度において平成26年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。第31期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額(△)を算定しております。

6 従業員数は、就業人員数であり、臨時雇用者数は平均人員を( )外数で記載しております。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第31期	第32期	第33期	第34期	第35期
決算年月	平成24年3月	平成25年3月	平成26年3月	平成27年3月	平成28年3月
売上高 (千円)	9,346,996	9,574,256	9,873,168	10,242,422	11,159,728
経常利益又は経常損失 (△) (千円)	473,652	638	94,049	△283,537	47,533
当期純利益又は当期純損失 (△) (千円)	267,382	△14,037	34,123	△386,360	1,267
資本金 (千円)	432,280	432,280	432,280	432,280	432,280
発行済株式総数 (株)	5,738,000	5,738,000	11,476,000	11,476,000	11,476,000
純資産額 (千円)	1,460,522	1,360,423	1,394,543	997,383	998,651
総資産額 (千円)	12,322,310	12,147,640	13,165,180	14,129,712	15,607,596
1株当たり純資産額 (円)	127.27	118.55	121.52	86.91	87.02
1株当たり配当額 (円)	15.00	—	4.00	—	—
(うち1株当たり中間配当額) (円)	(—)	(—)	(—)	(—)	(—)
1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額 (△) (円)	23.30	△1.22	2.97	△33.67	0.11
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	11.9	11.2	10.6	7.1	6.4
自己資本利益率 (%)	19.7	△1.0	2.5	△32.3	0.1
株価収益率 (倍)	9.1	—	72.3	—	2,100.1
配当性向 (%)	32.2	—	134.5	—	—
従業員数 (人)	785	791	786	827	885
(外、平均臨時雇用者数)	(681)	(713)	(713)	(750)	(747)

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 第31期、第33期及び第35期事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。第32期及び第34期事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3 第32期及び第34期事業年度の株価収益率及び配当性向については、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

4 第33期事業年度において平成26年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。第31期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額(△)を算定しております。

5 従業員数は、就業人員数であり、臨時雇用者数は平均人員を( )外数で記載しております。

## 2【沿革】

当社は、医療法人財団池友会（本部：福岡県北九州市小倉北区、理事長：蒲池真澄、以下「池友会」という。）傘下の病院にリハビリ職員として勤務しておりました山崎嘉忠（現・当社代表取締役会長）、座小田孝安（現・当社代表取締役社長）が中心となり平成12年10月に事業を開始いたしました。事業開始に当たっては、池友会理事の蒲池真澄が100%所有していた休眠会社株式会社福岡メディカル販売（昭和56年4月に大阪府大阪市に株式会社新鉱産業として設立。平成5年4月に株式会社福岡メディカル販売に商号を変更、本店を福岡県福岡市に移転。）を運営会社として利用することとし、同社の商号を株式会社シダーに、本店を福岡県北九州市小倉北区にそれぞれ変更いたしました。その後、平成13年1月に池友会の職員168名が当社に移籍しております。

株式会社シダーとして介護サービス事業を開始して以降の経緯は、次の通りです。

年月	概要
平成12年10月	介護事業への参入を企図して、株式会社福岡メディカル販売から株式会社シダーに商号変更し、本店を福岡県北九州市小倉北区大島一丁目7番19号に移転
平成13年1月	福岡県及び山口県にて通所介護（デイサービス）事業、訪問看護（訪問看護・訪問リハビリ）事業、訪問介護（ホームヘルプサービス）事業、居宅介護支援（ケアプラン作成サービス）事業を開始
平成13年12月	千葉県八千代市に「八千代デイサービスセンター」を開設（関東地区第一号施設）
平成16年8月	滋賀県八日市（現 東近江市）に「建部デイサービスセンター」を開設（東海地区第一号施設）
平成16年11月	福岡県北九州市にて認知症対応型共同生活介護（グループホーム）事業を開始
平成17年3月	株式会社ジャスダック証券取引所に株式を上場
平成17年9月	特定施設入居者生活介護（介護付有料老人ホーム）事業を開始 千葉県千葉市に介護付有料老人ホーム「ラ・ナシカ あすみが丘」を開設（関東地区第一号施設）
平成17年10月	福岡県北九州市に介護付有料老人ホーム「ラ・ナシカ ふじまつ」を開設（九州地区第一号施設）
平成18年3月	香川県高松市に介護付有料老人ホーム「ラ・ナシカ こうざい」を開設（四国地区第一号施設）
平成18年6月	北海道札幌市に介護付有料老人ホーム「ラ・ナシカ ていね」を開設（北海道地区第一号施設）
平成18年8月	大阪府大阪市に介護付有料老人ホーム「ラ・ナシカ つるみ」を開設（関西地区第一号施設）
平成18年11月	岡山県岡山市に介護付有料老人ホーム「ラ・ナシカ くにとみ」を開設（中国地区第一号施設）
平成19年1月	岡山県岡山市にて小規模多機能型居宅介護事業を開始
平成21年5月	山梨県山梨市に介護付有料老人ホーム「ラ・ナシカ こうふ」を開設（甲信地区第一号施設）
平成22年4月	ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所 J A S D A Q（スタンダード）に上場
平成22年5月	秋田県秋田市に介護付有料老人ホーム「ラ・ナシカ あきた」を開設（東北地区第一号施設）
平成23年10月	介護付有料老人ホーム2施設を運営する株式会社パインの株式100%を取得し、連結子会社とする。
平成24年8月	高齢社会戦略1号投資事業有限責任組合と、資本・業務提携契約を締結
平成25年7月	大阪証券取引所と東京証券取引所の合併に伴い、東京証券取引所 J A S D A Q（スタンダード）に上場

### 3 【事業の内容】

当社グループは、当社（株式会社シダー）及び子会社1社により構成されており、九州・山口地区及び関東地区を中心に、介護保険法の適用を受けるサービスを提供する事業を展開しております。

当社グループにおける事業内容は、次のとおりであります。

なお、事業区分は報告セグメントの区分と同一であります。

#### ① デイサービス事業

この事業は、介護保険法に基づく要介護・要支援認定者に対し、デイサービスセンターにおいて食事、入浴、その他日常生活の世話、機能訓練などを行い元気な意義のある生活を支援していく事業であり、当社グループの主力となる事業であります。

朝のお迎えより仕事が始まり夕方自宅にお送りするまで、事故のないようサービスに努めておりますとともに、当社グループは、特に理学療法士や作業療法士等の専門家により「リハビリテーションを中心としたサービスを積極的に行い、お客様が元気な生活が送れるよう支援する」ことを大きなテーマとして事業を展開しております。

また、カラオケやシアタールームなどの設備も完備し、多くのお客様が趣味や娯楽、また催し物など一日一日を楽しく過ごせますようサービスに努めております。営業は月曜日から日曜日まで毎日行っており、特に日曜日などはバスハイクやピクニック、観光、買い物など多彩なサービスを提供し、楽しみながら社会生活適応技能、心身活動の向上を目指しております。

#### ② 施設サービス事業

この事業は、要介護・要支援認定者が、その施設において特定施設サービス計画に基づき、入浴・排せつ・食事等の介護、生活等に関する相談・助言等の日常生活上の世話や、機能訓練・療養上の世話を利用するサービスである「特定施設入居者生活介護（介護付有料老人ホーム）」の事業と要介護・要支援認定者で認知症の状態にある方についてその共同生活を営む住居において入浴・排せつ・食事等の介護やその他日常生活上の世話及び機能訓練を行う「認知症対応型共同生活介護（グループホーム）」の事業と要介護・要支援認定者がその自宅において又はデイサービスに通い、若しくは短期間宿泊することで、当該施設において家庭的な環境と地域住民との交流のもとで入浴・排せつ・食事等の介護その他日常生活の世話及び機能訓練を行う「小規模多機能型居宅介護」のサービスを介護保険法に基づき運営しております。

#### ③ 在宅サービス事業

この事業は、介護や療養が必要な方が、住み慣れた自宅において安心して元気な生活を送ることを支援する為に、「訪問リハビリテーション」「訪問看護」「訪問介護（ホームヘルパー）」「ケアプラン作成」の事業を行っております。

##### i 訪問看護・訪問リハビリテーション

このサービスは、主に介護保険又は医療保険による給付対象のサービスで、看護師がお客様の自宅を訪問し、かかりつけ医の指示書のもとに療養の世話や、診療補助又は援助等の医学的なケアサービスを行う訪問看護事業と、介護保険の趣旨である在宅において元気な生活が行われるように支援する為に、特に理学療法士、作業療法士などの専門家が医師の指示書のもとに自宅でリハビリテーションを行う訪問リハビリの事業を行っております。

##### ii 訪問介護（ホームヘルパー）

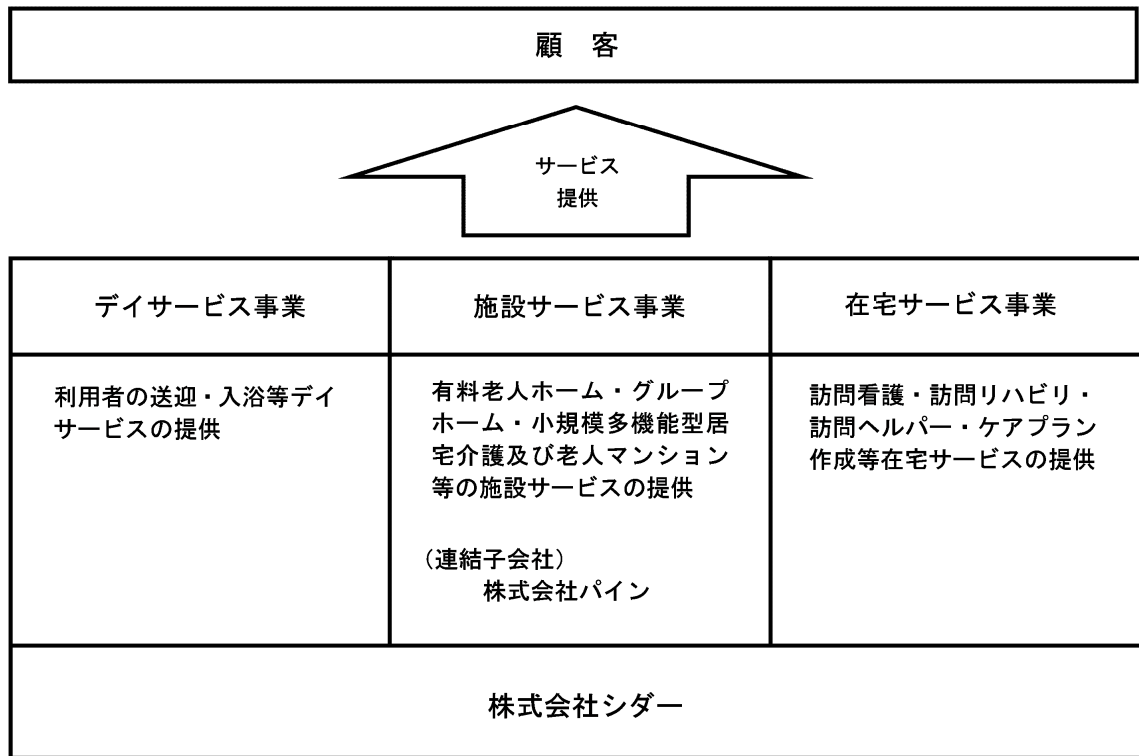
このサービスは、要介護・要支援認定者の日常生活の世話を行う事業で、介護福祉士やヘルパー1級やヘルパー2級および介護職員初任者研修終了の資格保持者がお客様の自宅を訪問し生活全般に亘る援助を行っております。

訪問介護のサービスは、ケアマネージャーがお客様及びヘルパー事業所と綿密に打合せをして計画されたサービス計画書に基づいて行われるもので、オムツ交換、清拭、食事介助、通院介助などの身体介助サービスや調理、掃除、洗濯、買い物などの生活援助サービスがあります。

##### iii ケアプラン作成

このサービスは、介護保険法に基づく要介護・要支援認定者について、専門知識を持ったケアマネージャーがお客様個人個人の要望と必要に応じたサービス計画を立てて介護サービスの選択、マネジメントを行う事業で、介護保険を利用するには絶対に欠かせないサービスであります。

事業の系統図は、次のとおりであります。



#### 4 【関係会社の状況】

名 称	住 所	資本金 又は出資金 (千円)	主要な事業の内容	議決権の所有割合 又は被所有割合 (%)	関係内容
(その他の関係会社) 損害保険ジャパン 日本興亜株式会社 (注) 1	東京都新宿区	70,000,000	保険事業	被所有 34.0 (34.0)	—
高齢社会戦略1号 投資事業有限責任組合	東京都千代田区	1,340,000	投資及び運用	被所有 34.0	当社株式の保有 資本・業務提携契約
(連結子会社) 株式会社パイン (注) 3	福岡県福岡市	40,000	施設サービス事業	所 有 100.0	役員の兼任4名

(注) 1 有価証券報告書を提出しております。

2 議決権の所有割合の( )内は、間接所有割合で内数であります。

3 「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。



## 5 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

平成28年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数（人）	
デイサービス事業	205	(320)
施設サービス事業	514	(405)
在宅サービス事業	148	(63)
報告セグメント計	867	(788)
その他	5	(-)
全社（共通）	49	(2)
合計	921	(790)

- (注) 1 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は最近1年間の平均人員を（ ）外数で記載しております。  
 2 全社（共通）として記載されている従業員数は、管理部門に所属しているものであります。

### (2) 提出会社の状況

平成28年3月31日現在

従業員数（人）	平均年齢（歳）	平均勤続年数（年）	平均年間給与（千円）
885 (747)	42.5	5.7	4,004

セグメントの名称	従業員数（人）	
デイサービス事業	205	(320)
施設サービス事業	483	(362)
在宅サービス事業	148	(63)
報告セグメント計	836	(745)
全社（共通）	49	(2)
合計	885	(747)

- (注) 1 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は最近1年間の平均人員を（ ）外数で記載しております。  
 2 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。  
 3 全社（共通）として記載されている従業員数は、管理部門に所属しているものであります。

### (3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

## 第2【事業の状況】

### 1【業績等の概要】

#### (1) 業績

当連結会計年度におけるわが国経済は、政府による経済政策や日銀の金融緩和などを背景に、企業収益の改善や個人消費の拡大がみられ、景気は緩やかな回復傾向で推移しました。一方、円安による原材料価格の上昇や消費税増税の影響、中国をはじめとした新興国の成長鈍化等、依然として景気下振れリスクも存在しており、先行き不透明な状況が続いております。

介護サービス業界においては、平成27年4月より介護保険制度が改定され、中重度の要介護者や認知症高齢者への対応の更なる強化、介護人材確保対策の推進、サービス評価の適正化と効率的なサービス提供体制の構築等、「地域包括ケアシステム」の実現を目指した積極的な取り組みが進行しております。介護報酬では、2.27%のマイナス改定とされておりましたが、処遇改善分1.65%及びサービス充実分0.56%を除くと、実質的には4.48%のマイナス改定となりました。

このような状況のもと当社グループにおきましては、収益面では、既存施設において施設稼働率を上昇させるため、新規利用者の獲得とサービスの向上に努めました。また、デイサービスセンター1施設、有料老人ホーム1施設、グループホーム1施設、ケアプランセンター4施設を新規開設しており、積極的な施設展開を図ってまいりました。さらに、第1四半期連結会計期間から、新たに福祉用具事業として福祉用具のレンタル及び販売を開始しております。利益面では、前連結会計年度に開設した施設を中心に既存店の入居者獲得に注力したことなどから、営業収益の増加に伴い、営業利益、経常利益とも大幅に改善いたしました。

この結果、当連結会計年度の売上高は11,731,771千円（前連結会計年度比8.7%増）となり、営業利益は335,283千円（前連結会計年度は営業損失26,407千円）、経常利益は70,648千円（前連結会計年度は経常損失245,956千円）、親会社株主に帰属する当期純利益は9,421千円（前連結会計年度は親会社株主に帰属する当期純損失368,369千円）となりました。

セグメントごとの業績は次のとおりであります。

#### ① デイサービス事業

当セグメントにおきましては、既存デイサービス施設のサービスの質の向上により施設稼働率の向上に努めてまいりましたが、介護報酬の改正に伴う基本報酬単価の引き下げにより、売上高は前年を下回りました。また当連結会計年度におきまして、福岡県福岡市に「あおぞらの里 あすかデイサービスセンター」を新規開設いたしております。その結果、売上高は3,310,101千円（前連結会計年度比1.4%減）、セグメント利益は310,435千円（同10.5%減）となりました。

#### ② 施設サービス事業

当セグメントにおきましては、既存の有料老人ホームの入居者獲得に注力し、施設稼働率の向上に努めた結果、新規施設を含む全ての居室数に対しての入居率89.9%を達成しております。また当連結会計年度におきまして、大阪府大阪市に「ラ・ナシカすみのえ」、福岡県福岡市に「あおぞらの里 グループホームあすか」を新規開設いたしました。その結果、売上高は7,607,021千円（同14.2%増）、セグメント利益は740,726千円（同142.3%増）となりました。

#### ③ 在宅サービス事業

当セグメントにおきましては、売上高は堅調に推移いたしましたが、売上増を見込んだ人員の先行配置により、セグメント損失が前連結会計年度を上回りました。また当連結会計年度におきまして、デイサービス事業等との連携やサービスの質の向上の為、栃木県宇都宮市に「あおぞらの里 御幸ヶ原ケアプランセンター」、千葉県八千代市に「あおぞらの里 八千代ケアプランセンター」、愛知県小牧市に「あおぞらの里 小牧ケアプランセンター」、福岡県福岡市に「あおぞらの里 あすかケアプランセンター」を新規開設いたしております。その結果、売上高は791,930千円（同2.5%増）、セグメント損失は33,436千円（前連結会計年度はセグメント損失20,466千円）となりました。

なお、当連結会計年度より、「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）等を適用し、「当期純利益」を「親会社株主に帰属する当期純利益」としております。

(2) キャッシュ・フロー

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べて194,984千円減少して758,108千円となりました。

（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の結果、獲得した資金は508,828千円（前連結会計年度比94.1%増）となりました。その主な内訳は、収入要因として税金等調整前当期純利益70,648千円、減価償却費524,290千円、支出要因として売上債権の増加額177,530千円であります。

（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の結果、使用した資金は2,050,536千円（同159.6%増）となりました。その主な内訳は、支出要因として有形固定資産の取得による支出1,925,814千円、敷金及び保証金の差入による支出104,254千円、預り保証金の返還による支出72,999千円、収入要因として預り保証金の受入による収入93,514千円であります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度末における財務活動の結果、獲得した資金は1,346,723千円（同237.7%増）となりました。その主な内訳は、収入要因として短期借入れによる収入3,070,000千円、長期借入れによる収入1,960,000千円、支出要因として短期借入金の返済による支出2,920,000千円、長期借入金の返済による支出663,921千円、リース債務の返済による支出99,332千円であります。

## 2【生産、受注及び販売の状況】

### (1) 生産実績

当社グループは生産を行っていないため、該当事項はありません。

### (2) 受注実績

当社グループは受注を行っていないため、該当事項はありません。

### (3) 販売実績

当連結会計年度における売上実績をセグメントごとに示すと、次の通りであります。

なお、当社グループは一般顧客を対象とした介護サービス事業ですので、特定の販売先等はありません。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	前年同期比 (%)
デイサービス事業 (千円)	3,310,101	98.6
施設サービス事業 (千円)	7,607,021	114.2
在宅サービス事業 (千円)	791,930	102.5
報告セグメント計 (千円)	11,709,053	108.5
その他事業 (千円)	22,717	—
合計 (千円)	11,731,771	108.7

(注) 1 セグメント間の取引については相殺消去しております。

2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

3 デイサービス事業において、新規にデイサービスセンターを1施設開設しております。

4 施設サービス事業において、新規に有料老人ホームを1施設、グループホームを1施設開設しております。

5 在宅サービス事業において、新規にケアプランセンターを4施設開設しております。

## 3【対処すべき課題】

### (1) 介護保険制度の改正について

平成27年4月に介護報酬が改定され、高齢者ができる限り住み慣れた地域で尊厳を持って自分らしい生活を送ることができるよう、「地域包括ケアシステム」の構築に向けた取り組みが提言されており、基本的な考え方として、中重度の要介護者や認知症高齢者への対応の更なる強化、介護人材確保対策の推進、サービス評価の適正化と効率的なサービス提供体制の構築の三点に集約されております。

今回の改定では、2.27%のマイナス改定とされておりますが、処遇改善分1.65%及びサービス充実分0.56%を除くと、実質的には4.48%のマイナス改定となっております。

当社グループといたしましては、介護保険制度のもと事業活動を行う中で、今後、予想される制度リスクともいうべき法改正に柔軟に対応しつつ、当社グループの強みであるリハビリテーションにおける豊富なノウハウを積極的に活用し、快適かつ上質なサービスで他社との差別化を目指す考えです。また、社会的にも多くの需要が見込まれるリハビリテーションに特化したサービスをさらに強化し、サービスの向上と業容の拡大を図ってまいりたいと考えております。

### (2) 人材の確保について

当社グループといたしましては、グループの事業拡大に伴い、サービスを提供する人材の確保は重要な課題の一つとして認識しております。有資格者や介護経験の豊富な職員を適正に配置するため、雇用条件の見直しや、働きやすい職場環境を構築することに努めております。また、各種教育研修プログラムの充実を図ることでサービスの質の向上や優秀な人材の育成に取り組んでおります。さらに、長期的に介護人材の確保・定着の推進を図るためには、介護職員が将来展望を持って介護の職場で働き続けることができるよう、能力・資格・経験等に応じた処遇が適切になされることが重要となります。「介護職員処遇改善加算」等を活用して、こうしたキャリアパスに関する仕組みを整備・拡充することで、社内の人事考課制度をさらに充実させる必要があると考えております。

### (3) 法令遵守への取り組みについて

当社グループといたしましては、介護保険制度のもと、介護サービス事業を営んでいくうえで関係法令を遵守することは勿論、社会的な責務の遂行や地域での信頼関係を構築することを第一に考えております。また、事業所での教育指導の徹底を図るとともに、内部監査体制の強化や社員教育、マニュアルの整備等を行うことで、法令を遵守した適切な事業運営に努めてまいり所存です。

## 4 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資家の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

### 1 デイサービス事業・施設サービス事業に伴うリスク

#### (1) 施設設置基準について

当社グループは、平成28年3月末現在、デイサービスセンター32施設、有料老人ホーム38施設、グループホーム3施設、小規模多機能型居宅介護1施設を運営しております。

デイサービスセンター（通所介護施設）については、人員、設備等に関して「指定居宅サービス等の事業の人員、設備及び運営に関する基準（平成11年3月31日厚生省令第37号）」（以下「基準省令」という）により各種基準が定められており、介護保険上の通所介護事業者となるためには、設備基準として食堂及び機能訓練室（3㎡に利用定員を乗じて得た面積以上）、相談室、事務室、その他必要な設備及び備品を設けること、また、人員基準として利用定員が11人以上の事業所の場合、生活相談員、介護職員、看護職員、管理者を配置することとされており、さらには機能訓練加算を請求する場合は機能訓練指導員を配置する必要があります。

有料老人ホーム（特定施設入居者生活介護）については、基準省令第177条において耐火建築物又は準耐火建築物であること、居室の定員は原則1名とされ13㎡以上の床面積を確保すること等が定められており、基準省令第175条においては看護職員及び介護職員の合計数は、常勤換算方法で要介護者である利用者の数が3またはその端数を増すごとに1人を、看護職員は、利用者の数が30を超える特定施設にあっては、常勤換算方法で1に利用者の数が30を超えて50又はその端数を増すごとに1を加えた人数、機能訓練指導員、計画作成担当者はそれぞれ1名ずつ、生活相談員は利用者の数が100又はその端数を増すごとに1名以上配置することが定められております。

グループホーム（認知症対応型共同生活介護施設）については、設備基準として1ユニット定員は5人以上9人以下とし、居室においては定員を1名、床面積7.43㎡以上とし、ほかに居間、食堂、台所、浴室など日常生活を営む上で必要な設備を設けること、人員基準として介護従事者、計画作成者に加えて施設ごとに認知症介護に関する専門知識を有する常勤で専任の管理者を置くことなどが定められております。

小規模多機能型居宅介護については、設備基準として登録定員は25人以下とし居間、食堂、台所、浴室など日常生活を営む上で必要な設備を設けること、人員基準として介護従事者、計画作成者に加えて施設ごとに専任の管理者を置くことなどが定められております。

現在、開設済みの当社グループ施設は、上記基準に定めるすべての基準を満たしておりますが、今後欠員が生じた場合や上記基準の変更により追加的な人員補充が必要となった場合等、上記基準を満たせなくなった場合には、現在提供している介護保険法上のサービスが通常の介護報酬で請求できなくなる（減額請求）可能性があります。

また、事業拡張に伴う施設の増設に当たっては、建物や有資格者の人員の確保について、制約を受けることとなります。

#### (2) デイサービスセンター及び有料老人ホームの新規開設について

当社グループの今後の事業拡大においては、主力事業であるデイサービスセンター及び有料老人ホームを展開していく必要があります。しかし、デイサービスセンター及び有料老人ホームの開設については、訪問系介護サービス施設に比べ、施設規模が大きいため多額の資金負担が生じます。また、デイサービスセンター及び有料老人ホームの運営は人件費等の固定的な費用が多いため、新規施設では多くの利用者や入居者を獲得し経営が軌道に乗るまでは赤字が継続することとなり、一時期に複数のデイサービスセンターや有料老人ホームを新設した場合は、業績が一時的に悪化する可能性があります。更に、有料老人ホームについては市町村もしくは広域連合の公募により選定されますので、時期や開設数を当社グループでコントロールできない可能性があります。

### 2 在宅サービス事業に伴うリスク

#### (1) 設置基準について

当社グループは、平成28年3月末現在、訪問看護ステーション6事業所、ヘルパーステーション3事業所、ケアプランセンター15事業所を運営しております。

これらの在宅サービス事業を行なうには、各事業所毎に厚生労働省令で定められた人員基準を満たす必要があります。また、人員基準を満たすには所定の有資格者を配置することが必要となります。現在、当社グループが運営している事業所は、人員基準をすべて満たしておりますが、今後欠員が生じた場合や基準の変更により追加的な人員補充が必要となった場合等、人員基準を満たせなくなった場合には、現在提供している介護保険法上のサービスが通常の介護報酬で請求できなくなる可能性があります。

### 3 事業全体に係るリスク

#### (1) 競合について

平成12年4月の介護保険法の施行より、介護サービス業者の新規設立、大手企業や異業種の新規参入、地方自治体、医療法人等の様々な事業主体が介護市場に参入しました。高齢化社会の進展により要介護認定者の増加基調が予想されることから、今後も既事業者の事業拡大及び新規参入業者の増加が予想されます。したがって、今後の新規参入や競争の激化に伴い、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

#### (2) 従業員の確保について

当社グループが事業規模を維持・拡大していくためには、それに見合った人員の確保が必要となります。介護保険事業の拡大に伴い、一般的に有資格者に対する需要が増大している中、こうした資格を持つ人材の獲得は容易ではなく、また、人材の育成も施設の増設を中心とした事業規模の拡大に追いつかない恐れがあります。このことは、新たな施設の増設ができない等、当社グループの事業拡大に当たり影響を与える可能性があります。

#### (3) 介護保険法に基づく指定等について

当社グループは、介護保険法第70条及び第79条により都道府県知事の指定を受け、デイサービス事業、施設サービス事業、在宅サービス事業を行っております。

平成18年4月1日の法改正により、指定介護予防サービス（指定介護予防通所介護事業、指定介護予防訪問看護事業、指定介護予防訪問介護事業、指定介護予防特定施設入居者生活介護事業）を法第115条の二による都道府県知事の指定を受け、当該事業を行っております。居宅介護支援事業につきましては、法第115条二十一により指定介護予防支援事業者（地域包括支援センター）より一部業務の委託を受けて支援事業を行っております。認知症対応型共同生活介護事業につきましては、指定・監督権限が都道府県知事から市町村長に移行し、地域密着型サービス事業（指定認知症対応型共同生活介護事業）及び地域密着型介護予防サービス事業（指定介護予防認知症対応型共同生活介護事業）を法第78条の二及び第115条の十一により市町村長の指定を受け、当該事業を行っております。また、これらの指定に関して、介護保険法では平成18年4月より6年間の有効期限が設けられており、引き続き指定事業所として事業を行う場合は、更新手続が必要になっております。

さらに有料老人ホームの開設にあたっては老人福祉法第29条により都道府県知事への届け出が必要となります。

また、介護保険法第77条及び第84条、第115条の八、十七及び二十六に指定の取消し事由として、設備基準や人員基準等の各種基準が充足できなくなった場合の他、介護報酬の不正請求、帳簿書類等の虚偽報告、検査の忌避等が定められております。現在、当社グループには、これらの指定の取消し事由に該当する事実は発生しておりません。

今後も引続き関係法令の遵守に努める所存ですが、万が一、指定の取消し事由に該当する事実が発生した場合には、上記指定が取消されることとなり、当社グループ事業の継続に影響を及ぼす可能性があります。

#### (4) 介護保険法による影響について

当社グループの事業は、介護保険法の適用を受けるサービスの提供を内容とし、各種介護サービス費用の約9割（ケアプランは10割）は、介護保険により給付されるため、当社グループの事業には介護保険制度の影響を受ける部分が多くあります。

介護保険法は、施行後5年を目処として法律全般に検討が加えられ、その結果に基づいて見直しを加えられることとされておりますが（同法附則第2条）、法令解釈や自治体等の実務的な取扱が必ずしも一定していない側面があるため、関係法令の改正や法解釈、実務的な取扱の変更により、現状の当社グループ事業の円滑な運営が阻害され、または、事業内容の変更を余儀なくされる可能性があります。

また、介護報酬の基準単位もしくは一単位あたりの単価又は支給限度額は、当社グループの事業の状況に関わりなく介護保険法及びそれに基づく政省令により定められているため、その改定により事業の採算性に問題が生じる可能性もあります。さらに、不況による保険料徴収の減少や少子高齢化による負担者層の減少が予想されるなど、介護保険の財政基盤は磐石ではなく、介護保険の自己負担分が上げられた場合などには、介護保険制度の利用が抑制される可能性があり、この場合、当社グループの業績も影響を受ける恐れがあります。

さらに、介護保険法及びそれに基づく政省令等においては、利用者の保護という観点から、事業者の利用者に対する行為について詳細に規定されており、当社グループも介護サービス事業者としてこれらの規定に従って事業を行うことが法令上求められております。当社グループは、従業員の教育や業務マニュアルの整備等により法令遵守のために必要な体制を構築してまいりましたが、万一、法令違反等により監督官庁から何等かの処分を受けることとなった場合には、施設の運営に影響を受ける可能性があります。

(5) 情報管理について

当社グループが提供しているサービスは業務上、極めて重要な個人情報を取り扱います。在宅介護サービスでは、利用者の家庭に上がってサービスを実施しているため、当社グループスタッフは利用者本人のみならず、その家族等を含めた様々な個人情報に接することになります。

当社グループは、顧客情報については十分な管理を行っておりますが、万一、顧客の情報が外部に流出した場合には、当社グループの信用力が低下し、当社グループの業績に大きな影響を及ぼす可能性があります。また、利用者の増加に伴って管理すべき情報の電子化や高度なセキュリティシステムが必要になるなど情報管理に関するコストが増加する可能性があります。

(6) 高齢者等に対する事業であることについて

当社グループの事業は、要介護認定を受けた高齢者等に対するものであることから、サービス提供中の転倒事故や感染症の集団発生等、施設内並びに在宅介護サービス提供中の安全衛生管理には細心の注意を払い、従業員の教育指導はもとより運営ノウハウが蓄積された業務マニュアルの遵守を徹底する等、万全を期しております。しかしながら、万一、事故等が発生した場合には、当社グループの信用力が低下し、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 自然災害や感染症の流行について

地震、台風、大雨、大雪等の自然災害が発生しやむなく業務を停止せざるを得なくなる場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。また、インフルエンザ等の感染症が流行した場合には、利用者が当社グループ施設の利用を控えることが想定されるため、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 風評等の影響について

介護サービス事業は、利用者及びその介護に関わる方々の信頼関係や評判が当社グループの事業運営に大きな影響を与えると認識しております。社員には、当社グループの経営理念を浸透させ、利用者の信頼を得られる質の高いサービスを提供するよう日頃から指導・教育をしておりますが、何らかの理由により当社グループに対するネガティブな情報や風評が流れた場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 金利変動リスクについて

新規施設の開設には多額の投資が必要であり、当社グループの事業計画を達成する上で新規施設開設のための資金調達が不可欠となります。当社グループは従来、新規施設開設資金を銀行からの借入金により調達してまいりましたので、有利子負債の残高が平成28年3月期末現在13,103,221千円となっており、総資産に占める有利子負債残高の比率は平成28年3月期末80.5%と借入金依存度が高い水準にあります。

なお、当社グループの売上高に対する支払利息の比率は、平成28年3月期末2.4%となっております。今後は資本市場からの調達等、資金調達手段の多様化のための施策を講じてまいりますが、他の手段により必要な資金が調達できない場合には、引続き銀行等からの借入により対応することとなり、それにより借入金が増加することが想定されます。この場合、今後金利の上昇があれば当社グループの利益を圧迫する可能性があります。

## 5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

## 6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

## 7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

なお、当連結会計年度より、「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）等を適用し、「当期純利益」を「親会社株主に帰属する当期純利益」としております。

### (1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成しております。この連結財務諸表の作成にあたって採用している重要な会計方針は、第5 経理の状況の「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」に記載のとおりであります。

### (2) 当連結会計年度の経営成績の分析

① 当連結会計年度につきましては、新規開設した有料老人ホームの入居者獲得及びデイサービスの利用者獲得に注力したことから、売上高は11,731,771千円（前連結会計年度比8.7%増）となりました。

セグメント別では、デイサービス事業におきましては、既存デイサービス施設のサービスの質の向上により施設稼働率の向上に努めてまいりましたが、介護報酬の改正に伴う基本報酬単価の引き下げにより、売上高は前年を下回りました。また当連結会計年度におきまして、福岡県福岡市に「あおぞらの里 あすかデイサービスセンター」を新規開設いたしております。その結果、売上高は3,310,101千円（前連結会計年度比1.4%減）、セグメント利益は310,435千円（同10.5%減）となりました。

施設サービス事業におきましては、既存の有料老人ホームの入居者獲得に注力し、施設稼働率の向上に努めた結果、新規施設を含む全ての居室数に対する入居率89.9%を達成しております。また当連結会計年度におきまして、大阪府大阪市に「ラ・ナシカすみのえ」、福岡県福岡市に「あおぞらの里 グループホームあすか」を新規開設いたしました。その結果、売上高は7,607,021千円（同14.2%増）、セグメント利益は740,726千円（同142.3%増）となりました。

在宅サービス事業におきましては、売上高は堅調に推移いたしました。売上増を見込んだ人員の先行配置により、セグメント損失が前連結会計年度を上回りました。また当連結会計年度におきまして、デイサービス事業等との連携やサービスの質の向上の為、栃木県宇都宮市に「あおぞらの里 御幸ヶ原ケアプランセンター」、千葉県八千代市に「あおぞらの里 八千代ケアプランセンター」、愛知県小牧市に「あおぞらの里 小牧ケアプランセンター」、福岡県福岡市に「あおぞらの里 あすかケアプランセンター」を新規開設いたしております。その結果、売上高は791,930千円（同2.5%増）、セグメント損失は33,436千円（前連結会計年度はセグメント損失20,466千円）となりました。

② 売上原価につきましては、新規施設の開設初期費用に加え、有料老人ホームの入居者の増加に伴う介護職員の増員及び景気の回復傾向に伴い人材確保のための求人費用及び人件費が上昇、入居促進のための入居者向けの広告宣伝費及び入居紹介業者への手数料が増加いたしました。また、消費税増税に係る控除対象外消費税の負担が増加しております。その結果、10,635,877千円（前連結会計年度比5.4%増）となりました。

③ 販売費及び一般管理費につきましては、事業規模の拡大に伴う管理費用の増大や内部監査体制の強化及び美化・サービスについての社員教育に係る費用、消費税増税に係る控除対象外消費税の負担増等の影響により、760,610千円（同4.3%増）となりました。

④ 営業利益につきましては、求人費用、人件費、入居紹介業者手数料の増加及び控除対象外消費税の負担増等により、営業利益335,283千円（前連結会計年度は営業損失26,407千円）となりました。

⑤ 営業外収益につきましては、32,058千円（同19.8%減）となりました。これは主に、受取利息によるものであります。

営業外費用につきましては、296,693千円（同14.3%増）となりました。これは主に、銀行借入及びリース取引に伴う支払利息によるものであります。

### (3) 経営成績に重要な影響を与える要因について

当社グループの事業において、各種介護サービス費用の約9割は、介護保険により給付され、介護報酬の基準単位もしくは一単位あたりの単価又は支給限度額は、当社グループの事業の状況に関わりなく介護保険法及びそれに基づく政省令により定められていることから、介護保険制度が改正されることにより、経営成績が重要な影響を受ける場合があります。



#### (4) 経営戦略の現状と見通し

当社グループといたしましては、介護保険法の趣旨に沿って、リハビリテーションに特化したサービスの提供に取り組み、さらなる事業規模の拡大を図る考えであります。

主力事業であるデイサービス事業においては、介護保険制度の改定に伴い、利用回数及び利用単価の変動等が予想されますが、介護予防に対応したサービスや利用者のニーズにあったサービスを提供することで、幅広い新規顧客の開拓及び獲得を積極的に推進してまいります。

当社グループにおけるもう一方の主力事業として成長した施設サービス事業については、介護付き有料老人ホームを中心とした施設を積極的に展開し、将来の事業基盤を構築していく考えであります。既存施設の効率的な運営とサービスの充実を図り、施設稼働率を高く安定的に維持していくことで、新規の施設展開に伴う多額の開設経費の吸収を図ってまいりたいと考えております。

北海道地区、東北地区、関東地区、甲信・東海地区、関西地区、中国・四国地区、九州地区等に展開した有料老人ホームやデイサービスを核としてドミナントエリアの拡大を目指し、在宅サービスとの連携やシナジーを最大限に活用することで利用者の利便性を向上させ営業収益の増加を図ります。また、介護保険制度の改定等による影響を受けない介護保険外のサービス事業を積極的に開発することで、事業の多角化を推進して行く考えであります。

#### (5) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

##### ① キャッシュ・フローの分析

当連結会計年度におけるキャッシュ・フローの状況につきましては、第2 事業の状況の「1 業績等の概要

(2) キャッシュ・フロー」をご参照下さい。

##### ② 財政状態の分析

###### (流動資産)

当連結会計年度における流動資産の残高は、2,906,001千円（前連結会計年度比0.9%減）となりましたが、この主な内訳は、現金及び預金758,108千円及び売掛金1,976,603千円であります。

###### (固定資産)

当連結会計年度における固定資産の残高は、13,379,012千円（同12.1%増）となりましたが、この主な内訳は、有料老人ホーム及びデイサービス施設の建物及び構築物4,070,345千円、土地2,016,212千円、リース資産3,866,127千円と敷金及び保証金2,091,942千円であります。

###### (流動負債)

当連結会計年度における流動負債の残高は、4,425,158千円（同5.6%増）となりましたが、この主な内訳は、短期借入金2,570,000千円、1年内返済予定の長期借入金711,041千円であります。

###### (固定負債)

当連結会計年度における固定負債の残高は、10,831,415千円（同12.2%増）となりましたが、この主な内訳は、長期借入金5,218,952千円、リース債務4,497,604千円であります。

###### (純資産)

当連結会計年度における純資産の残高は、1,028,440千円（同1.0%増）となりました。この主な内訳は、資本金432,280千円、資本剰余金308,030千円及び利益剰余金286,290千円であります。

これらの結果、当連結会計年度における総資産は16,285,014千円（同9.6%増）となりました。

当社グループの業容拡大についてはデイサービスセンターと有料老人ホームの新規開設に負う部分が大きく、今後も事業拡大のため積極的に事業所開設を行う考えであります。開設に係る用地取得資金、建設資金及び建物の賃借契約にかかる敷金・建設協力金等につきましては、銀行借入を含め、財務収支のバランスを勘案しながら最善の資金調達手段を検討していく考えであります。

#### (6) 経営者の問題認識と今後の方針について

経営者の問題意識と今後の方針につきましては、第2 事業の状況の「3 対処すべき課題」をご参照下さい。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度中において実施いたしました当社グループの設備投資の総額は2,136,093千円であり、セグメントごとの設備投資について示すと次のとおりであります。

##### (1) デイサービス事業

当連結会計年度の主な設備投資は、43,517千円であります。この主な内訳は、既存施設の設備の更新及びリフォーム費用によるものであります。

なお、当連結会計年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

##### (2) 施設サービス事業

当連結会計年度の主な設備投資は、2,028,666千円であります。この主な内訳は、新規開設1施設の建物及び構築物の建築734,682千円、備品等の購入20,932千円、敷金25,000千円及び新規開設1施設の土地建物の購入費194,778千円並びに新規開設予定1施設の建設仮勘定669,275千円、敷金25,000千円同じく新規開設予定2施設の敷金及び保証金53,437千円であります。

なお、当連結会計年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

##### (3) 在宅サービス事業

当連結会計年度の主な設備投資は、2,617千円であります。この主な内訳は、備品等及びソフトウェアの購入によるものであります。

なお、当連結会計年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

##### (4) 全社（共通）

当連結会計年度の主な設備投資は、60,536千円であります。この主な内訳は、本社における備品等及びソフトウェアの購入によるものであります。

なお、当連結会計年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

##### (1) 提出会社

平成28年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	事業所 数	設備の 内容	帳簿価額（千円）						従業員数 (人)
				建物 及び構築物	工具、器具 及び備品	土地 (面積㎡)	リース資産	その他	合計	
本社 (北九州市小倉北区)	—	—	本社及び 介護拠点	66,112	9,377	39,000 (431)	—	2,538	117,028	34 (2)
北海道地区	施設サービス事業 在宅サービス事業	3施設 1施設	介護拠点	7,445	1,785	— (—)	234,802	—	244,034	40 (42)
東北地区	施設サービス事業	2施設	介護拠点	—	1,064	— (—)	768,075	—	769,139	26 (21)
関東地区	デイサービス事業 施設サービス事業 在宅サービス事業	9施設 11施設 4施設	介護拠点	893,991	26,289	582,481 (6,478)	1,152,247	—	2,655,010	225 (183)
甲信・東海地区	デイサービス事業 施設サービス事業 在宅サービス事業	5施設 9施設 1施設	介護拠点	855,842	48,089	149,321 (3,042)	1,633,907	87	2,687,247	112 (147)
関西地区	施設サービス事業	3施設	介護拠点	736,946	13,398	— (—)	9,106	669,275	1,428,726	50 (22)
中国・四国地区	デイサービス事業 施設サービス事業 在宅サービス事業	3施設 6施設 3施設	介護拠点	517,095	5,056	379,114 (4,067)	67,987	—	969,253	105 (72)
九州地区	デイサービス事業 施設サービス事業 在宅サービス事業	15施設 6施設 15施設	介護拠点	634,222	19,170	636,674 (9,921)	—	—	1,290,067	293 (249)
合計				3,711,656	124,232	1,786,592 (23,941)	3,866,127	671,900	10,160,509	885 (738)

- (注) 1 帳簿価額には消費税等を含んでおりません。  
 2 帳簿価額のうち、「その他」は車両運搬具及び建設仮勘定であります。  
 3 現在休止中の設備はありません。  
 4 従業員数の( )は、期末時点の臨時雇用者数を外書きしております。  
 5 上記の他、主要な設備の賃借及びリース設備として以下のものがあります。

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	年間リース料 及び年間賃借料 (千円)
ラ・ナシカふじまつ (福岡県北九州市) 他13事業所 (所有権移転外ファイナンス・リース)	施設サービス事業	介護拠点	373,994
宇佐町デイサービスセンター (福岡県北九州市) 他42事業所 (オペレーティング・リース)	デイサービス事業 施設サービス事業	介護拠点	426,180
小文字デイサービスセンター (福岡県北九州市) 他96事業所 (オペレーティング・リース)	本 社 デイサービス事業 施設サービス事業 在宅サービス事業	業務車両 452台	148,908
合計			949,083

(2) 子会社

平成28年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の 名 称	事 業 所 数	設備の 内 容	帳簿価額 (千円)					従業員数 (人)	
					建 物 及び構築物	工具、器具 及び備品	土 地 (面積㎡)	リース資産	その他		合計
株式会社 パイン	九州地区	施設サービス事業 その他	2施設	本社及び 介護拠点	358,688	7,730	229,619 (3,209)	—	0	596,038	36 (40)
合計					358,688	7,730	229,619 (3,209)	—	0	596,038	36 (40)

- (注) 1 帳簿価額には消費税等を含んでおりません。  
 2 帳簿価額のうち、「その他」は車両運搬具であります。  
 3 現在休止中の設備はありません。  
 4 従業員数の( )は、期末時点の臨時雇用者数を外書きしております。

### 3【設備の新設、除却等の計画】

#### (1) 重要な設備の新設等

平成28年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	投資予定額		資金調達 方 法	着手及び完成 予定年月		完成後の 収容能力
			総額 (千円)	既支払額 (千円)		着手	完成	
有料老人ホーム ラ・ナシカこのはな (大阪府大阪市)	施設サービス 事業	有料老人 ホーム建物	735,000	704,275	借入金	平成27年 5月	平成28年 4月	定員 72室
有料老人ホーム ラ・ナシカ上大岡 (神奈川県横浜市)	施設サービス 事業	有料老人 ホーム建物 (賃借)	748,000	15,477	リース	平成27年 12月	平成28年 5月	定員 67室
有料老人ホーム ラ・ナシカよこすか 式番館 (神奈川県横須賀市)	施設サービス 事業	有料老人 ホーム建物 (賃借)	718,000	37,960	リース	平成27年 10月	平成28年 8月	定員 60室
有料老人ホーム ラ・ナシカこくら (福岡県北九州市)	施設サービス 事業	有料老人 ホーム建物 及び土地	800,000	150,868	借入金	平成28年 8月	平成29年 2月	定員 80室

(注) 上記金額には消費税等が含まれておりません。

#### (2) 重要な設備の除却等

特記すべき事項はありません。

## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### ①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	20,000,000
計	20,000,000

##### ②【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (平成28年3月31日)	提出日現在発行数(株) (平成28年6月23日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	11,476,000	11,476,000	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数 100株
計	11,476,000	11,476,000	—	—

#### (2)【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4)【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

#### (5)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総数 増減数(株)	発行済株式総数 残高(株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額(千円)	資本準備金 残高(千円)
平成26年1月1日 (注)	5,738,000	11,476,000	—	432,280	—	308,030

(注) 株式分割(1:2)によるものであります。

#### (6)【所有者別状況】

平成28年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							単元未満 株式の状況 (株)	
	政府及び地 方公共団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他 の法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)	—	2	15	20	5	6	1,463	1,511	—
所有株式数 (単元)	—	1,939	1,795	11,695	221	48	99,055	114,753	700
所有株式数の 割合(%)	—	1.69	1.56	10.19	0.19	0.04	86.32	100	—

(注) 自己株式86株は、「単元未満株式の状況」に86株を含めて記載しております。

## (7) 【大株主の状況】

平成28年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合 (%)
高齢社会戦略1号 投資事業有限責任組合	東京都千代田区平河町2-16-15	3,901	34.00
山崎嘉忠	福岡県北九州市小倉南区	2,915	25.40
有限会社タチバナ	福岡県古賀市青柳町362-1	990	8.62
シダー取引先持株会	福岡県北九州市小倉北区大島1-7-19	589	5.13
座小田孝安	福岡県北九州市若松区	574	5.00
シダー従業員持株会	福岡県北九州市小倉北区大島1-7-19	194	1.69
日本証券金融株式会社	東京都中央区日本橋茅場町1-2-10	144	1.25
株式会社ビジネストラスト	東京都港区赤坂2-14-27	99	0.86
大中佳文	福岡県福岡市東区	80	0.69
楽天証券株式会社	東京都世田谷区玉川1-14-1	58	0.50
計	—	9,547	83.19

## (8) 【議決権の状況】

## ① 【発行済株式】

平成28年3月31日現在

区分	株式数 (株)	議決権の数 (個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式 (自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式 (その他)	—	—	—
完全議決権株式 (自己株式等)	—	—	—
完全議決権株式 (その他)	普通株式 11,475,300	114,753	—
単元未満株式	普通株式 700	—	—
発行済株式総数	11,476,000	—	—
総株主の議決権	—	114,753	—

## ② 【自己株式等】

平成28年3月31日現在

所有者の氏名又は 名称	所有者の住所	自己名義所有 株式数 (株)	他人名義所有 株式数 (株)	所有株式数の 合計 (株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合 (%)
—	—	—	—	—	—
計	—	—	—	—	—

## (9) 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 該当事項はありません。

- (1) 【株主総会決議による取得の状況】  
該当事項はありません。
- (2) 【取締役会決議による取得の状況】  
該当事項はありません。
- (3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】  
該当事項はありません。
- (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数 (株)	処分価額の総額 (千円)	株式数 (株)	処分価額の総額 (千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	—	—	—	—
消却の処分を行った取得自己株式	—	—	—	—
合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	—	—	—	—
その他 (—)	—	—	—	—
保有自己株式数	86	—	86	—

(注) 当期間における取得自己株式には、平成28年5月31日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含めておりません。

## 3 【配当政策】

当社は、中長期的な企業価値の向上及び経営基盤強化のため、事業拡大による成長のための投資資金及び内部留保の充実と利益配分とのバランスを念頭に、株主への安定継続した配当に加え業績の伸長に応じた配当を実施すべきものと考えております。

当社は期末配当として年1回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。

これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

当期の配当につきましては、将来の事業展開と経営体質の強化、当期の業績や経営環境等を総合的に勘案した結果、内部留保の回復を最優先課題とし、遺憾ながら無配とさせていただきます。

内部留保資金につきましては、今後予想される経営環境の変化に対応すべく、コスト競争力を高めるとともに新規事業への展開を図るために、有効に投資してまいりたいと考えております。

また、当社は「取締役会の決議により、毎年9月30日を基準日として、中間配当を行うことができる。」旨を定款に定めております。

#### 4 【株価の推移】

##### (1) 【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

回次	第31期	第32期	第33期	第34期	第35期
決算年月	平成24年3月	平成25年3月	平成26年3月	平成27年3月	平成28年3月
最高(円)	438	572	509 □249	286	378
最低(円)	270	325	362 □200	193	191

(注) 1 最高・最低株価は、平成25年7月16日より東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであり、それ以前は大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

2 □印は、株式分割(平成26年1月1日、1株→2株)による権利落後の最高・最低株価を示しております。

##### (2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成27年10月	平成27年11月	平成27年12月	平成28年1月	平成28年2月	平成28年3月
最高(円)	338	301	323	302	254	237
最低(円)	255	231	248	227	191	219

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。



## 5 【役員 の 状 況】

男性6名 女性2名 (役員のうち女性の比率25.0%)

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
代表取締役 会長		山崎 嘉忠	昭和30年1月11日生	昭和50年3月 昭和56年9月 平成9年4月 平成12年10月 平成28年6月	下関カマチ病院入職 小文字病院入職 下関第一病院入職 当社入社、当社代表取締役社長 就任 当社代表取締役会長就任(現任)	(注)3	2,915,400
代表取締役 社長	営業本部長	座小田 孝安	昭和38年1月25日生	昭和60年3月 昭和61年4月 平成12年7月 平成12年10月 平成25年11月 平成28年6月	昭和病院入職 小文字病院入職 株式会社メディックスジャパン 入社 当社入社、当社専務取締役営業本 部長就任 当社代表取締役専務営業本部長 就任 当社代表取締役社長兼営業本部長 就任(現任)	(注)3	574,100
取締役	管理本部長	寺戸 靖和	昭和19年4月5日生	昭和43年4月 昭和56年9月 平成6年1月 平成6年11月 平成15年3月 平成28年6月	山十株式会社入社 小文字病院入職 株式会社トータル・メディカルサ ービス入社 小文字病院入職 当社入社、当社常勤監査役就任 当社取締役管理本部長就任 (現任)	(注)3	7,700
取締役		神田 浩	昭和37年10月24日生	昭和62年4月 平成18年7月 平成23年4月 平成27年4月 平成27年6月	日産火災海上保険株式会社(平成 14年7月 安田火災海上保険株式 会社と合併、株式会社損害保険ジ ャパンに社名変更)入社 同社栃木支店足利支社 支社長 損保ジャパン・ディー・アイ・ワ イ生命保険株式会社へ出向 経営 企画部長 損保ジャパン日本興亜ホールティ ングス株式会社へ出向(現任) 当社取締役就任(現任)	(注)3	—
取締役		川野 好彦	昭和8年8月21日生	昭和27年4月 昭和43年8月 昭和47年7月 平成16年12月	三栄産業株式会社入社 川野商事創立 株式会社小倉屋設立 代表取締役就任(現任) 当社取締役就任(現任)	(注)3	27,600
常勤監査役		二之宮 さおり	昭和48年8月20日生	平成7年4月 平成9年5月 平成10年5月 平成12年10月 平成13年1月 平成15年3月 平成28年6月	小文字病院入職 徳力クリニック入職 下関第一病院入職 株式会社メディックスジャパン 入社 当社入社、デイスーパー主任就任 内部監査室長就任 当社監査役就任(現任)	(注)4	7,965
監査役		板鳥 博子	昭和31年9月27日生	昭和49年4月 昭和54年4月 昭和63年2月 昭和63年7月 平成16年6月	三栄食品株式会社入社 東洋リノリューム株式会社入社 司法書士登録 司法書士開業 当社監査役就任(現任)	(注)4	21,200
監査役		大野 繁樹	昭和33年5月11日生	昭和61年7月 昭和62年7月 平成4年7月 平成10年6月 平成28年6月	小文字病院入職 和白病院入職 ㈱シー・エフ・デイ(現 株式会社 トータル・メディカルサービス) 専務取締役就任 株式会社トータル・メティカルサ ービス 代表取締役就任(現任) 当社監査役就任(現任)	(注)4	—
計							3,553,965

(注) 1 取締役神田浩及び川野好彦は、社外取締役であります。

2 監査役板鳥博子及び大野繁樹は、社外監査役であります。

3 取締役の任期は、平成28年3月期に係る定時株主総会終結の時から2年間であります。

4 監査役二之宮さおり、板鳥博子及び大野繁樹の任期は、平成28年3月期に係る定時株主総会終結の時から4年間であります。

## 6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

#### 1. 企業統治の体制

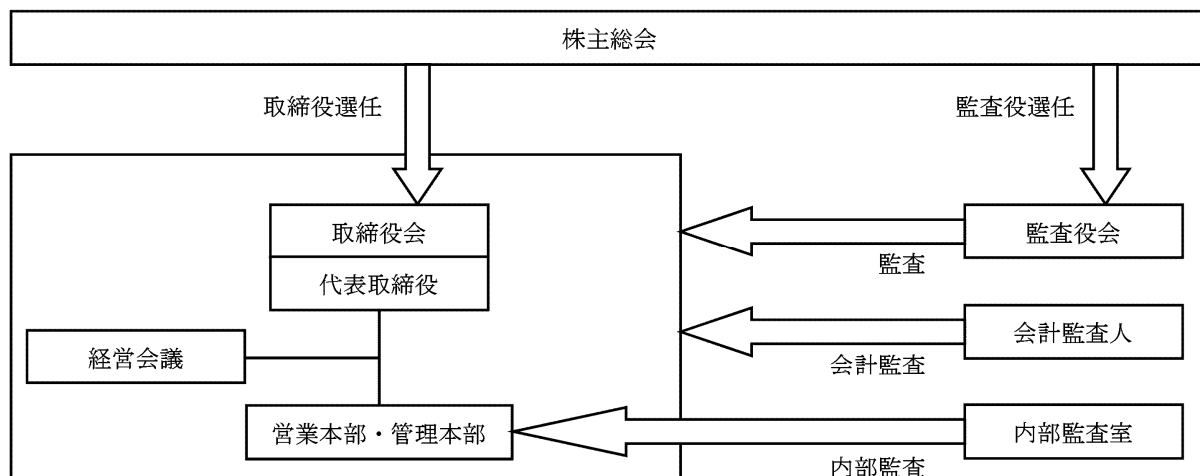
##### ① 企業統治の体制の概要

当社はコーポレート・ガバナンスを徹底するため、取締役会においては、取締役5名のうち社外取締役(非常勤)を2名選任しており、業務執行の迅速な意思決定や透明性を維持する組織を構築しております。

また、当社は監査役会を設置しておりますが、監査役の独立性と客観性を確保するため、監査役3名のうち社外監査役(非常勤)を2名選任し、取締役会の業務執行の監督・監視機能を強化しております。

さらに、内部監査につきましては、代表取締役の直轄組織として内部監査室(5名)を設置しており、当社各事業部門が関係法令や社内規程を順守し、適切な運営がなされているか監査・指摘・検証を行っております。

会計監査は、有限責任監査法人トーマツに依頼しており、定期的な監査のほか、会計上の課題については随時確認を行い、会計処理の適正化に努めております。また、税理士や弁護士とも顧問契約を締結しており、必要に応じて適宜アドバイスを受けております。



##### ② 企業統治の体制を採用する理由

当社は、コーポレート・ガバナンスについて、当社の利害関係者と良好な関係を構築するに当たっての重要事項と考えております。当社の意思決定や行動が法令や市場のルールに反していないかという適法性を重視するだけでなく、社会に貢献しているか、社会の要請に反していないかという企業の社会性も重視しています。そして、コーポレート・ガバナンスが適確に機能するためには、徹底した透明性が必要であると考えております。法令等で義務付けられた範囲に限定することなく、株主や投資家をはじめ、従業員、地域社会や顧客に対して積極的に情報開示を行っていく考えであります。

##### ③ 内部統制システムの整備の状況

###### a 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

(i) 当社は、企業行動指針を定め、リスク管理及びコンプライアンスに関する体制を全体に統括する組織として、社長を委員長とするコンプライアンス・リスク管理委員会を設置する。

(ii) コンプライアンスに関する体制を整備するため、コンプライアンス管理規程を定め、周知・徹底する。

###### b 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

(i) 取締役の職務執行に係る文書その他の情報について、法令及び文書・情報に係る社内規程に従い、適切に保存・管理を行う。

###### c 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

(i) 当社の経営に重大な影響を及ぼす全社のリスクを把握し管理を行うため、リスク管理規程を定め、社長を委員長とするコンプライアンス・リスク管理委員会を設置する。

(ii) リスク管理規程に基づき、リスク管理に関する体制にかかる責任者及び各部門内のリスク管理に係るリスク管理担当者を定め、リスクを適時に認識・把握し、適切な対応を行う。

###### d 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

(i) 取締役会を月1回定時に開催し、また、必要に応じて適宜臨時に開催し、法定事項のほか、業務執行に関する基本事項・重要事項の方針について決定する。

###### e 監査役を補助すべき使用人に関する体制と当該使用人の取締役からの独立性に関する事項

(i) 監査役の求めにより、監査役の職務を補助すべき使用人として、監査役補助者を設置することができる。

(ii) 取締役からの独立性を確保するため、監査役補助者の人事等については、監査役と事前に協議し決定する。

f 取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制及び監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- (i) 取締役または使用人は、監査役に対して、法定事項のほか、当社に重大な影響を及ぼす職務の執行の状況について報告する。
- (ii) 監査役は、取締役会の他、重要な会議に出席し、業務の執行に関する重要な文書を閲覧し、必要に応じて取締役又は使用人にその説明を求める。
- (iii) 監査役は、当社の会計監査人から会計監査内容について説明を受けるとともに、情報の交換を行う等連携を図っていく。

上記の内部統制システムを整備することによって、不測の事態や業務上の人為的な過誤を未然に防ぎ、株主や投資家の信頼を失うことが無いよう、全社を挙げて内部統制システムの確立に取り組み、運用の徹底を図ってまいる所存です。

#### ④ 子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

当社の子会社の業務の適正を確保するため、当社の内部監査部門は、定期的に子会社の業務監査を行うことに加えてコンプライアンス・リスク管理体制等に関しましても監査を実施し、その結果を代表取締役社長及び常勤監査役に報告することとしております。また、子会社の経営活動上の重要な意思決定事項については、当社取締役会に報告し、承認を得て行うこととしております。

## 2. 内部監査及び監査役監査の状況

### ① 内部監査について

当社では、内部監査室による内部監査を実施しております。内部監査室には、社内業務に通じた専任の人員を5名配属し、計画的な内部監査活動を実施することで、法令遵守や業務上の過誤による不測の事態の発生を予防するとともに、業務改善と経営効率の向上を目指しております。

### ② 監査役監査について

当社では、常勤監査役のほか社外監査役を2名選任しており、取締役会等に出席して意見を述べるほか、取締役の意思決定について、法令・定款の遵守及び社会性等の見地から管理・監督を受けるとともに、取締役の業務執行の妥当性、効率性等を幅広く検証しております。

### ③ 監査役監査、会計監査、内部監査の相互連携について

監査役と会計監査人は、会計監査人の本社往査時に適宜ミーティングを行い、意見交換や連絡を密にしております。監査役は、会計監査人からの指摘事項の把握に努め、適切かつ円滑な監査が行われるよう社内整備を推進するなどして連携を図っております。また、監査役と内部監査室との連携は、必要不可欠であるという認識のもと、内部監査室の監査については監査役と監査方針の打ち合わせを行い、重点的な監査項目について意見交換や監査結果、改善指導事項及び改善状況について書面、または、口頭で報告を受け連携を図っております。

## 3. 会計監査の状況

当期の会計監査については、有限責任監査法人トーマツと監査契約を締結し、監査を実施しております。当社の会計監査業務を執行した公認会計士は、竹之内高司氏及び中野宏治氏です。また、会計監査業務に係る補助者は、公認会計士7名、公認会計士試験合格者等3名、その他1名です。

#### 4. 社外取締役及び社外監査役

当社においては、社外取締役及び社外監査役は役員会等の重要な会議に出席し、業務の執行に関する重要な文書を閲覧し、必要に応じて常勤取締役及び常勤監査役または使用人にその説明を求め、専門的見地及び会社経営者としての長年の実務経験等から、意思決定の妥当性・適正性を確保するための助言・提言を行うこととしております。

なお社外取締役及び社外監査役の選任にあたり、基準等は特段設けておりませんが、経営に対する客観性及び中立性を重視しております。

当社の社外取締役は2名、社外監査役は2名であり、当社のコーポレート・ガバナンスにおいて以下のように重要な役割を適切に果たしています。

##### ① 社外取締役及び社外監査役と提出会社との人的関係、資本的關係または取引関係その他の利害関係

社外取締役である神田浩氏は、保険会社で培われた業務経験と豊富な知見から当社の経営について指導、助言、監督を行っております。同氏と当社との間には、特別な利害関係はありません。

社外取締役である川野好彦氏は、株式会社小倉屋の代表取締役を兼任しております。同氏は、長年の会社経営の実務経験等から当社の経営について指導、助言、監督を行っております。同氏または同氏が代表取締役を務める株式会社小倉屋と当社との間には、特別な利害関係はありません。

社外監査役である板島博子氏は、司法書士としての職歴やリーガル知識など、会社が社会に対して公正な役割を果たしているかを監督するという観点から、また、法律の専門家として高い見識を有していることから、当社の経営について指導、助言、監督を行っております。同氏または同氏の法律事務所と当社との間には、現在及び過去において顧問契約関係は存在せず、特別な利害関係はありません。

社外監査役である大野繁樹氏は、株式会社トータル・メディカルサービスの代表取締役等を兼任しております。同氏は、自ら医療関連の会社を経営しており、長年の会社経営の豊富な実務経験を生かし、経営の客観性及び中立性の観点から、当社の経営について指導、助言、監督にあたって頂く予定であります。同氏または同氏が代表取締役を務める株式会社トータル・メディカルサービス等と当社との間には、特別な利害関係はありません。

##### ② 当事業年度における社外取締役及び社外監査役の選任及び活動状況

	活動状況
取締役 神田 浩	当事業年度に開催された取締役会17回のうち10回に出席いたしました。保険会社で培われた業務経験と豊富な知見と高い見識に基づき、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための助言・提言を行っております。
取締役 川野好彦	当事業年度に開催された取締役会17回のうち11回に出席いたしました。長年の会社経営者としての実務経験等から意見を述べるなど、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための助言・提言を行っております。
監査役 板島博子	当事業年度に開催された取締役会17回のうち7回及び監査役会4回のすべてに出席いたしました。司法書士として法律の専門家としての見地から意見を述べるなど、取締役会において、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための発言を行っております。
監査役 江口博明	当事業年度に開催された取締役会17回のうち7回及び監査役会4回のすべてに出席いたしました。主に企業経営などの分野における豊富な経験と高い見識に基づき、取締役会において、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための発言を行っております。

##### ③ 有価証券報告書提出日現在の社外取締役及び社外監査役の選任している理由

	選任の理由
取締役 神田 浩	保険会社で培われた業務経験と豊富な知見を、当社の経営に反映していただける人物として当社の社外取締役に適任と判断し、招聘しております。
取締役 川野好彦	長年の会社経営の実務経験等から当社の経営について指導、助言、監視を頂ける人物として当社の社外取締役に適任と判断し、招聘しております。
監査役 板島博子	司法書士としての職歴やリーガルの知識などから、会社が社会に対して公正な役割を果たしているかを監督するという観点から当社の社外監査役として相応しい人材として招聘しております。また、独立性の要件を満たしており、一般株主と利益相反が生じるおそれがないことなどから独立役員として指定しております。
監査役 大野繁樹	自ら医療関連の会社を経営しており、長年の会社経営の豊富な実務経験を生かし、経営の客観性及び中立性の観点から、当社の経営について指導、助言、監督を頂ける人物として当社の社外監査役に適任と判断し、招聘しております。

## 5. 役員報酬等

### ① 役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額 (千円)				対象となる 役員の員数 (人)
		基本報酬	ストック オプション	賞与	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く)	43,720	43,720	—	—	—	3
監査役 (社外監査役を除く)	5,220	5,220	—	—	—	1
社外役員	2,880	2,880	—	—	—	3

### ② 報酬等の総額が1億円以上である者の報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上となる役員は存在しないため、記載を省略しております。

### ③ 使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

使用人兼務役員は存在しないため、記載を省略しております。

### ④ 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方法

当社は役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針は定めておりません。

## 6. 取締役の定数

当社の取締役は7名以内とする旨定款に定めております。

## 7. 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨定款に定めております。

## 8. 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

## 9. 中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30日を基準日として、中間配当を行うことができる旨定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を可能にするためであります。

## 10. 自己の株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議をもって、自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、市場取引等により自己の株式を取得することを目的とするものであります。

## 11. 取締役及び監査役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する取締役（取締役であった者を含む。）及び監査役（監査役であった者を含む。）の責任を法令の限度において免除することができる旨定款に定めております。これは、取締役及び監査役が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的とするものであります。

(2) 【監査報酬の内容等】

① 【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬（千円）	非監査業務に基づく報酬（千円）	監査証明業務に基づく報酬（千円）	非監査業務に基づく報酬（千円）
提出会社	22,000	—	22,000	—
連結子会社	—	—	—	—
計	22,000	—	22,000	—

② 【その他重要な報酬の内容】

前連結会計年度

該当事項はありません。

当連結会計年度

該当事項はありません。

③ 【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

前連結会計年度

該当事項はありません。

当連結会計年度

該当事項はありません。

④ 【監査報酬の決定方針】

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針は策定しておりませんが、監査公認会計士等からの見積提案をもとに、当社の規模・業務の特性等の観点から、監査日数及び監査従事者の構成等の要素を勘案した上で決定しております。

## 第5【経理の状況】

### 1. 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）に基づいて作成しております。  
また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（平成27年4月1日から平成28年3月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（平成27年4月1日から平成28年3月31日まで）の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

### 3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、改正に適時に対応できる体制を整備するための人員を配置し、これらの者を監査法人等の行う各種の会計セミナー等に派遣しております。

## 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

## ① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	953,093	758,108
売掛金	1,799,073	1,976,603
繰延税金資産	79,051	67,409
その他	101,539	105,244
貸倒引当金	△197	△1,364
流動資産合計	2,932,560	2,906,001
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	※2 3,422,715	※2 4,070,345
車両運搬具（純額）	2,630	1,707
工具、器具及び備品（純額）	171,076	131,962
土地	※2 1,779,884	※2 2,016,212
リース資産（純額）	4,026,544	3,866,127
建設仮勘定	—	670,193
有形固定資産合計	※1 9,402,850	※1 10,756,548
無形固定資産		
のれん	28,057	9,352
ソフトウェア	40,408	75,332
その他	10,314	9,441
無形固定資産合計	78,781	94,126
投資その他の資産		
長期前払費用	158,920	161,096
敷金及び保証金	2,034,871	2,091,942
その他	258,478	280,663
貸倒引当金	△2,165	△5,364
投資その他の資産合計	2,450,105	2,528,338
固定資産合計	11,931,737	13,379,012
資産合計	14,864,297	16,285,014



(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	198,910	184,351
短期借入金	※2 2,420,000	※2 2,570,000
1年内返済予定の長期借入金	※2,※3 602,118	※2,※3 711,041
リース債務	99,138	105,624
未払金	98,047	85,529
未払費用	282,025	280,793
未払法人税等	18,800	51,650
預り金	43,646	36,308
前受収益	212,894	209,067
賞与引当金	196,433	163,381
その他	18,842	27,411
流動負債合計	4,190,857	4,425,158
固定負債		
長期借入金	※2,※3 4,031,796	※2 5,218,952
リース債務	4,594,122	4,497,604
繰延税金負債	6,076	22,146
退職給付に係る負債	276,384	301,404
資産除去債務	41,136	96,987
その他	705,717	694,321
固定負債合計	9,655,233	10,831,415
負債合計	13,846,090	15,256,573
純資産の部		
株主資本		
資本金	432,280	432,280
資本剰余金	308,030	308,030
利益剰余金	276,869	286,290
自己株式	△16	△16
株主資本合計	1,017,163	1,026,584
その他の包括利益累計額		
退職給付に係る調整累計額	1,044	1,856
その他の包括利益累計額合計	1,044	1,856
純資産合計	1,018,207	1,028,440
負債純資産合計	14,864,297	16,285,014

## ②【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
売上高	10,791,150	11,731,771
売上原価	10,088,232	10,635,877
売上総利益	702,917	1,095,893
販売費及び一般管理費	※ 729,324	※ 760,610
営業利益又は営業損失(△)	△26,407	335,283
営業外収益		
受取利息	10,540	11,751
受取賃貸料	6,841	9,215
助成金収入	8,950	2,906
その他	13,648	8,184
営業外収益合計	39,979	32,058
営業外費用		
支払利息	254,054	286,665
その他	5,473	10,027
営業外費用合計	259,528	296,693
経常利益又は経常損失(△)	△245,956	70,648
税金等調整前当期純利益又は 税金等調整前当期純損失(△)	△245,956	70,648
法人税、住民税及び事業税	31,395	33,842
法人税等調整額	91,018	27,383
法人税等合計	122,413	61,226
当期純利益又は当期純損失(△)	△368,369	9,421
親会社株主に帰属する当期純利益又は 親会社株主に帰属する当期純損失(△)	△368,369	9,421

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
当期純利益又は当期純損失(△)	△368,369	9,421
その他の包括利益		
退職給付に係る調整額	528	812
その他の包括利益合計	※ 528	※ 812
包括利益	△367,841	10,233
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	△367,841	10,233

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	432,280	308,030	656,038	△16	1,396,332
会計方針の変更による 累積的影響額			35,104		35,104
会計方針の変更を反映した 当期首残高	432,280	308,030	691,142	△16	1,431,436
当期変動額					
剰余金の配当			△45,903		△45,903
親会社株主に帰属する 当期純損失（△）			△368,369		△368,369
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	－	－	△414,273	－	△414,273
当期末残高	432,280	308,030	276,869	△16	1,017,163

	その他の包括利益累計額		純資産合計
	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利益 累計額合計	
当期首残高	516	516	1,396,848
会計方針の変更による 累積的影響額			35,104
会計方針の変更を反映した 当期首残高	516	516	1,431,952
当期変動額			
剰余金の配当			△45,903
親会社株主に帰属する 当期純損失（△）			△368,369
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	528	528	528
当期変動額合計	528	528	△413,745
当期末残高	1,044	1,044	1,018,207

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	432,280	308,030	276,869	△16	1,017,163
会計方針の変更による 累積的影響額					—
会計方針の変更を反映した 当期首残高	432,280	308,030	276,869	△16	1,017,163
当期変動額					
剰余金の配当					—
親会社株主に帰属する 当期純利益			9,421		9,421
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	—	—	9,421	—	9,421
当期末残高	432,280	308,030	286,290	△16	1,026,584

	その他の包括利益累計額		純資産合計
	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利益 累計額合計	
当期首残高	1,044	1,044	1,018,207
会計方針の変更による 累積的影響額			—
会計方針の変更を反映した 当期首残高	1,044	1,044	1,018,207
当期変動額			
剰余金の配当			—
親会社株主に帰属する 当期純利益			9,421
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	812	812	812
当期変動額合計	812	812	10,233
当期末残高	1,856	1,856	1,028,440

## ④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益又は 税金等調整前当期純損失 (△)	△245,956	70,648
減価償却費	503,067	524,290
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△502	4,366
賞与引当金の増減額 (△は減少)	8,666	△33,051
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	29,330	26,160
受取利息	△10,540	△11,751
支払利息	254,054	286,665
売上債権の増減額 (△は増加)	△143,921	△177,530
仕入債務の増減額 (△は減少)	22,986	△14,559
その他	170,308	130,279
小計	587,494	805,517
利息の受取額	350	366
利息の支払額	△253,976	△286,499
法人税等の支払額	△71,787	△34,504
法人税等の還付額	—	23,949
営業活動によるキャッシュ・フロー	262,080	508,828
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	△660,199	△1,925,814
無形固定資産の取得による支出	△16,045	△64,776
敷金及び保証金の差入による支出	△127,250	△104,254
敷金及び保証金の回収による収入	1,017	24,948
預り保証金の返還による支出	△64,688	△72,999
預り保証金の受入による収入	77,368	93,514
その他	△145	△1,153
投資活動によるキャッシュ・フロー	△789,944	△2,050,536
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入れによる収入	1,980,000	3,070,000
短期借入金の返済による支出	△1,530,000	△2,920,000
長期借入れによる収入	700,000	1,960,000
長期借入金の返済による支出	△613,685	△663,921
リース債務の返済による支出	△91,777	△99,332
配当金の支払額	△45,702	△22
財務活動によるキャッシュ・フロー	398,835	1,346,723
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△129,029	△194,984
現金及び現金同等物の期首残高	1,082,123	953,093
現金及び現金同等物の期末残高	※1 953,093	※1 758,108

【注記事項】

(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

- (1) 連結子会社の数 1社  
連結子会社の名称  
株式会社パイン
- (2) 非連結子会社の名称等  
非連結子会社  
該当事項はありません。

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の末日は、連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用しております。

ただし、建物（建物附属設備は除く）については、定額法を採用しております。

主な耐用年数は下記のとおりであります。

建物 ……………15～41年

工具、器具及び備品 …… 2～20年

なお、取得価額10万円以上20万円未満の少額減価償却資産については、3年均等償却を採用しております。

② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

ただし、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、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を適用しております。

(2) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権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検討し、回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金

当社及び連結子会社の従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当連結会計年度の負担額を計上しております。

(3) 退職給付に係る会計処理の方法

① 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。

② 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、発生時の翌連結会計年度に全額費用処理しております。

③ 小規模企業等における簡便法の採用

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。

(4) 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、5年間の定額法により償却を行っております。

(5) 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、手許現金及び随時引き出し可能な預金からなっております。

(6) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜き方式によっております。

なお、固定資産に係る控除対象外消費税は、投資その他の資産「その他」に計上し、5年間で均等償却を行っております。

(会計方針の変更)

(企業結合に関する会計基準等の適用)

「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）、「連結財務諸表に関する会計基準」（企業会計基準第22号 平成25年9月13日）及び「事業分離等に関する会計基準」（企業会計基準第7号 平成25年9月13日）等を当連結会計年度から適用し、当期純利益等の表示の変更を行っております。当該表示の変更を反映させるため、前連結会計年度については、連結財務諸表の組替えを行っております。

(未適用の会計基準等)

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日）

(1) 概要

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」は、日本公認会計士協会における税効果会計に関する会計上の実務指針及び監査上の実務指針（会計処理に関する部分）を企業会計基準委員会に移管するに際して、企業会計基準委員会が、当該実務指針のうち主に日本公認会計士協会監査委員会報告第66号「繰延税金資産の回収可能性の判断に関する監査上の取扱い」において定められている繰延税金資産の回収可能性に関する指針について、企業を5つに分類し、当該分類に応じて繰延税金資産の計上額を見積るという取扱いの枠組みを基本的に踏襲した上で、分類の要件及び繰延税金資産の計上額の取扱いの一部について必要な見直しを行ったもので、繰延税金資産の回収可能性について、「税効果会計に係る会計基準」（企業会計審議会）を適用する際の指針を定めたものであります。

(2) 適用予定日

平成28年4月1日以後開始する連結会計年度の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。



(連結貸借対照表関係)

※1 有形固定資産の減価償却累計額

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
有形固定資産の減価償却累計額	3,051,904千円	3,525,622千円

※2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
建物及び構築物	3,128,335千円	3,749,739千円
土地	1,720,740	1,806,199
計	4,849,075	5,555,939

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
短期借入金	810,759千円	929,349千円
1年内返済予定の長期借入金	477,526	610,229
長期借入金	3,776,006	5,063,974
計	5,064,291	6,603,552

※3 財務制限条項

次の金融機関からの借入については、財務制限条項等が付されており、下記の条項の遵守を確約しております。

- (1) 個別貸借対照表における純資産の部の合計金額を、2期連続で649,500千円又は直前期の純資産の合計金額の75%のいずれか大きい金額未満としないこと。
- (2) 個別損益計算書における経常損益を、2期連続で損失としないこと。

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
1年内返済予定の長期借入金	42,852千円	39,317千円
長期借入金	39,317	—
計	82,169	39,317

## (連結損益計算書関係)

※ 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
役員報酬	76,080千円	60,220千円
給料及び手当	186,035	201,558
賞与引当金繰入額	13,194	9,546
退職給付費用	3,049	3,020
租税公課	135,770	171,290
減価償却費	17,189	14,782

## (連結包括利益計算書関係)

※ その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	1,535千円	2,676千円
組替調整額	△797	△1,535
税効果調整前	737	1,140
税効果額	△209	△328
退職給付に係る調整額	528	812
その他の包括利益合計	528	812

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	11,476,000	—	—	11,476,000
合計	11,476,000	—	—	11,476,000
自己株式				
普通株式	86	—	—	86
合計	86	—	—	86

2. 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26年6月27日 定時株主総会	普通株式	45,903	4	平成26年3月31日	平成26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  
該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	11,476,000	—	—	11,476,000
合計	11,476,000	—	—	11,476,000
自己株式				
普通株式	86	—	—	86
合計	86	—	—	86

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(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  
該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
現金及び預金勘定	953,093千円	758,108千円
預入期間が3か月を超える定期預金	—	—
現金及び現金同等物	953,093	758,108

2 重要な非資金取引の内容

ファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
ファイナンス・リース取引に係る 資産及び債務の額	612,739千円	—千円

(リース取引関係)

## 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

主として施設サービス事業における事業所建物（建物及び構築物）であります。

### ② リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (1) 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。

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、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及び期末残高相当額

(単位：千円)

	前連結会計年度（平成27年3月31日）		
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
建物	4,339,012	1,597,961	2,741,050
合計	4,339,012	1,597,961	2,741,050

(単位：千円)

	当連結会計年度（平成28年3月31日）		
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
建物	4,339,012	1,779,711	2,559,301
合計	4,339,012	1,779,711	2,559,301

#### (2) 未経過リース料期末残高相当額等

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
未経過リース料期末残高相当額		
1年内	146,804	155,996
1年超	3,439,085	3,283,089
合計	3,585,890	3,439,085

#### (3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
支払リース料	373,994	373,994
減価償却費相当額	181,749	181,749
支払利息相当額	235,817	227,189

#### (4) 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、残存価額を零とする定額法によっております。

#### (5) 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格相当額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。

(減損損失について)

減損の対象となるリース資産がないため、項目等の記載は省略しております。

## 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

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
1年内	464,083	460,900
1年超	5,898,979	5,501,139
合計	6,363,063	5,962,039

(金融商品関係)

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、営業に係る運転資金につきましては銀行借入により調達しており、新規施設の開設等に係る設備投資資金につきましては銀行借入及びリース債務により調達しております。

資金運用につきましては、安全性の高い金融資産で運用する方針であります。

また、デリバティブの利用もなく、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である売掛金については、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、当社グループの債権管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

敷金及び保証金は、契約締結時に貸貸人等に対して差し入れたものであり、差入先ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握に努めております。

営業債務である買掛金及び未払金は、そのほとんどが1ヶ月以内の支払期日であります。

借入金及びリース債務は、主に短期的な運転資金及び設備投資資金の調達を目的としたものであり、償還日は最長で決算日後28年であります。

資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理については、各部署からの報告に基づき担当部署が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(3) 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

連結貸借対照表計上額、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。

前連結会計年度（平成27年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	953,093	953,093	—
(2) 売掛金	1,799,073	1,799,073	—
(3) 敷金及び保証金	2,034,871	1,951,284	△83,586
資産計	4,787,037	4,703,450	△83,586
(1) 買掛金	198,910	198,910	—
(2) 短期借入金	2,420,000	2,420,000	—
(3) 未払金	98,047	98,047	—
(4) 未払法人税等	18,800	18,800	—
(5) 預り金	43,646	43,646	—
(6) 長期借入金 (※1)	4,633,914	4,633,914	—
(7) リース債務 (※2)	4,693,261	4,974,037	280,776
負債計	12,106,580	12,387,356	280,776

(※1) 流動負債の1年内返済予定の長期借入金を含めて表示しております。

(※2) 流動負債のリース債務と固定負債のリース債務を合算して表示しております。

当連結会計年度（平成28年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	758,108	758,108	—
(2) 売掛金	1,976,603	1,976,603	—
(3) 敷金及び保証金	2,091,942	2,130,463	38,520
資産計	4,826,654	4,865,175	38,520
(1) 買掛金	184,351	184,351	—
(2) 短期借入金	2,570,000	2,570,000	—
(3) 未払金	85,529	85,529	—
(4) 未払法人税等	51,650	51,650	—
(5) 預り金	36,308	36,308	—
(6) 長期借入金（※1）	5,929,993	5,929,993	—
(7) リース債務（※2）	4,603,228	5,245,809	642,581
負債計	13,461,060	14,103,641	642,581

（※1）流動負債の1年内返済予定の長期借入金を含めて表示しております。

（※2）流動負債のリース債務と固定負債のリース債務を合算して表示しております。

（注）1. 金融商品の時価の算定方法

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 敷金及び保証金

敷金及び保証金の時価は、契約期間による償還予定に基づく将来キャッシュ・フローを、合理的に見積もられた割引率で割り引いた現在価値により算定しております。

負 債

(1) 買掛金、(2) 短期借入金、(3) 未払金、(4) 未払法人税等、(5) 預り金

これらは、短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(6) 長期借入金

長期借入金はすべて変動金利であり、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(7) リース債務

リース債務の時価は、元利金の合計額を、同様の新規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。

2. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度（平成27年3月31日）

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	953,093	—	—	—
売掛金	1,799,073	—	—	—
敷金及び保証金	265,498	636,103	142,411	990,857
合計	3,017,664	636,103	142,411	990,857

当連結会計年度（平成28年3月31日）

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	758,108	—	—	—
売掛金	1,976,603	—	—	—
敷金及び保証金	262,799	636,138	214,167	978,836
合計	2,997,512	636,138	214,167	978,836

3. 長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度（平成27年3月31日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	2,420,000	—	—	—	—	—
長期借入金	602,118	557,525	481,290	467,628	477,606	2,047,747
リース債務	99,138	104,534	110,239	116,271	122,650	4,140,427
合計	3,121,256	662,059	591,529	583,899	600,256	6,188,174

当連結会計年度（平成28年3月31日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	2,570,000	—	—	—	—	—
長期借入金	711,041	626,695	621,144	639,233	578,474	2,753,406
リース債務	105,624	111,349	117,402	123,802	130,571	4,014,477
合計	3,386,665	738,044	738,546	763,035	709,045	6,767,883



## (退職給付関係)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社グループは、従業員の退職給付に備えるため、退職金規定に基づく退職一時金制度を制定しております。

## 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

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
退職給付債務の期首残高	302,073千円	276,384千円
会計方針の変更による累積的影響額	△54,282	—
会計方針の変更を反映した期首残高	247,791	276,384
勤務費用	51,526	55,509
利息費用	844	945
数理計算上の差異の発生額	△1,535	△2,676
退職給付の支払額	△22,242	△28,758
退職給付債務の期末残高	276,384	301,404

## (2) 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及び退職給付に係る資産の調整表

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
非積立型制度の退職給付債務	276,384千円	301,404千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	276,384	301,404
退職給付に係る負債	276,384	301,404
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	276,384	301,404

## (3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
勤務費用	51,526千円	55,509千円
利息費用	844	945
数理計算上の差異の費用処理額	△797	△1,535
確定給付制度に係る退職給付費用	51,572	54,919

## (4) 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。

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
数理計算上の差異	737千円	1,140千円

## (5) 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。

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
未認識数理計算上の差異	△1,535千円	△2,676千円

## (6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎（割引率については加重平均で表わしております。）

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
割引率	0.36%	0.36%
予想昇給率	1.01～1.49%	1.01～1.46%

## (税効果会計関係)

## 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

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
(繰延税金資産)		
① 流動資産		
賞与引当金	64,538千円	50,168千円
その他	14,513	17,241
小計	79,051	67,409
評価性引当額	—	—
計	79,051	67,409
② 固定資産		
退職給付に係る負債	89,413	92,620
その他	104,222	104,367
小計	193,635	196,987
評価性引当額	△188,521	△191,838
計	5,113	5,149
繰延税金資産合計	84,165	72,558
(繰延税金負債)		
① 固定負債		
資産除去債務に対応する除去費用	△10,698	△26,475
その他	△491	△820
計	△11,189	△27,295
繰延税金負債合計	△11,189	△27,295
繰延税金資産の純額	72,975	45,262

## 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

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
法定実効税率	35.3%	32.8%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	△0.6	2.0
住民税均等割	△5.1	19.2
評価性引当額	△74.7	19.8
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	△2.2	5.0
のれんの償却額	△2.7	8.7
その他	0.2	△0.8
税効果会計適用後の法人税等の負担率	△49.8	86.7

## 3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成28年法律第15号)及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」(平成28年法律第13号)が平成28年3月29日に国会で成立し、平成28年4月1日以後に開始する連結会計年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の32.01%から平成28年4月1日に開始する連結会計年度及び平成29年4月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異については30.65%に、平成30年4月1日に開始する連結会計年度以降に解消が見込まれる一時差異については、30.41%となります。

この税率変更により、繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)は3,526千円減少し、法人税等調整額が3,563千円、退職給付に係る調整累計額が36千円それぞれ減少しております。

(資産除去債務関係)

資産除去債務につきましては、その総額の重要性が乏しいため、注記を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

賃貸等不動産につきましては、その総額の重要性が乏しいため、注記を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社は、本社にサービス別の事業本部を置き、各事業本部が、取り扱うサービスについての包括的な戦略を企画・立案し、事業活動を展開しております。従いまして、当社は、事業本部を基礎としたサービス別のセグメントから構成されており、「デイサービス事業」、「施設サービス事業」及び「在宅サービス事業」の3つを報告セグメントとしております。なお、当連結会計年度より、新たに福祉用具事業を開始したことに伴い、報告セグメントに含まれない事業セグメントの「その他」として追加しております。

① デイサービス事業

この事業は、要介護・要支援認定者に対し、デイサービスセンターにおいて日常生活の介護、機能訓練等を行う事業であります。

② 施設サービス事業

この事業は、要介護・要支援認定者が、施設において日常生活等の介護・相談・助言及び、機能訓練等のサービスを利用する「介護付有料老人ホーム」の事業及び、認知症の状態にある方についての「グループホーム」の事業を、主に運営しております。

③ 在宅サービス事業

この事業は、要介護・要支援認定者などに対し、医師の指示書のもとに在宅でリハビリ・療養・介護のサービスを行う「訪問リハビリテーション」「訪問看護」「訪問介護（ホームヘルパー）」の事業と、介護サービスの選択・マネジメントを行う「ケアプラン作成」の事業であります。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部収益及び振替高は、第三者間取引価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

(単位：千円)

	デイサービス事業	施設サービス事業	在宅サービス事業	合計
売上高				
外部顧客への売上高	3,358,115	6,660,657	772,378	10,791,150
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	—	—	—
計	3,358,115	6,660,657	772,378	10,791,150
セグメント利益又はセグメント損失(△)	346,881	305,661	△20,466	632,075
セグメント資産	2,774,775	10,505,104	147,487	13,427,367
その他の項目				
減価償却費(注)	94,718	386,811	4,348	485,878
のれんの償却額	5,333	18,705	—	24,038
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	105,528	1,177,281	1,410	1,284,220

(注) 減価償却費には、長期前払費用の償却額が含まれております。

当連結会計年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント				その他 (注1)	合計
	ディサービス 事業	施設サービス 事業	在宅サービス 事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	3,310,101	7,607,021	791,930	11,709,053	22,717	11,731,771
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	—	—	—	20,481	20,481
計	3,310,101	7,607,021	791,930	11,709,053	43,199	11,752,252
セグメント利益又は セグメント損失（△）	310,435	740,726	△33,436	1,017,725	△8,329	1,009,396
セグメント資産	2,708,100	12,021,134	147,127	14,876,363	4,272	14,880,635
その他の項目						
減価償却費（注2）	99,816	405,652	3,787	509,255	252	509,508
のれんの償却額	—	18,705	—	18,705	—	18,705
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	43,517	1,925,229	2,617	1,971,365	754	1,972,119

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、福祉用具事業であります。  
2. 減価償却費には、長期前払費用の償却額が含まれております。

4. 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容（差異調整に関する事項）

（単位：千円）

売上高	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	10,791,150	11,709,053
「その他」の区分の売上高	—	22,717
連結財務諸表の売上高	10,791,150	11,731,771

（単位：千円）

利益	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	632,075	1,017,725
「その他」の区分の損失	—	△8,329
セグメント間取引消去	—	△28
全社費用（注）	△658,483	△674,083
連結財務諸表の営業利益又は営業損失（△）	△26,407	335,283

(注) 全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

（単位：千円）

資産	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	13,427,367	14,876,363
「その他」の区分の資産	—	4,272
全社資産（注）	1,436,929	1,404,379
連結財務諸表の資産合計	14,864,297	16,285,014

(注) 全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない本社現金及び預金であります。

（単位：千円）

その他の項目	報告セグメント計		調整額		連結財務諸表計上額	
	前連結会計 年度	当連結会計 年度	前連結会計 年度	当連結会計 年度	前連結会計 年度	当連結会計 年度
減価償却費（注1）	485,878	509,255	17,189	15,034	503,067	524,290
のれんの償却額	24,038	18,705	—	—	24,038	18,705
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額（注2）	1,284,220	1,971,365	8,723	61,290	1,292,943	2,032,656

(注) 1. 減価償却費の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない本社有形固定資産の減価償却費であります。  
2. 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、本社の設備投資額及び報告セグメントに配分前の建設仮勘定であります。

【関連情報】

前連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

製品及びサービスごとの外部顧客への売上高は、セグメント情報に同様の情報が記載されているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

顧客はすべて一般の個人利用者であり特定の主要な顧客が存在しないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

製品及びサービスごとの外部顧客への売上高は、セグメント情報に同様の情報が記載されているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

顧客はすべて一般の個人利用者であり特定の主要な顧客が存在しないため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

(単位：千円)

	デイサービス事業	施設サービス事業	在宅サービス事業	全社・消去	合計
当期償却額	5,333	18,705	—	—	24,038
当期末残高	—	28,057	—	—	28,057

当連結会計年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

(単位：千円)

	デイサービス事業	施設サービス事業	在宅サービス事業	その他	全社・消去	合計
当期償却額	—	18,705	—	—	—	18,705
当期末残高	—	9,352	—	—	—	9,352

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
1株当たり純資産額	88.73円	89.62円
1株当たり当期純利益金額又は 1株当たり当期純損失金額(△)	△32.10円	0.82円

(注) 1. 当連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため、記載していません。なお、前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失金額であり、また、潜在株式が存在しないため、記載していません。

2. 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益金額又は 親会社株主に帰属する当期純損失金額(△) (千円)	△368,369	9,421
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益金額 又は親会社株主に帰属する当期純損失金額(△) (千円)	△368,369	9,421
期中平均株式数(千株)	11,475	11,475

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

⑤【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	2,420,000	2,570,000	0.23	—
1年以内に返済予定の長期借入金	602,118	711,041	0.31	—
1年以内に返済予定のリース債務	99,138	105,624	5.28	—
長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。）	4,031,796	5,218,952	0.29	平成29年4月 ～平成43年2月
リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）	4,594,122	4,497,604	5.64	平成29年4月 ～平成57年2月
その他有利子負債	—	—	—	—
合計	11,747,175	13,103,221	—	—

(注) 1 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

2 長期借入金及びリース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）の連結貸借対照表日後5年内における返済予定額は以下のとおりであります。

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	626,695	621,144	639,233	578,474
リース債務	111,349	117,402	123,802	130,571

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。



## (2) 【その他】

## 当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(千円)	2,819,362	5,752,414	8,753,540	11,731,771
税金等調整前四半期(当期)純利益金額又は 税金等調整前四半期純損失金額(△)(千円)	△75,896	△65,375	10,829	70,648
親会社株主に帰属する当期純利益金額又は親会社 株主に帰属する四半期純損失金額(△)(千円)	△28,705	△60,547	△70,634	9,421
1株当たり当期純利益金額又は 1株当たり四半期純損失金額(△)(円)	△2.50	△5.28	△6.16	0.82

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり当期純利益金額又は 1株当たり四半期純損失金額(△)(円)	△2.50	△2.77	△0.88	6.98

## 2 【財務諸表等】

### (1) 【財務諸表】

#### ① 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	857,224	674,845
売掛金	1,706,100	1,882,024
繰延税金資産	74,649	64,868
その他	96,776	100,530
貸倒引当金	△197	△1,364
流動資産合計	2,734,552	2,720,904
固定資産		
有形固定資産		
建物	※1 2,957,319	※1 3,614,743
構築物	89,242	96,913
車両運搬具	2,560	1,707
工具、器具及び備品	161,623	124,232
土地	※1 1,550,264	※1 1,786,592
リース資産	4,026,544	3,866,127
建設仮勘定	—	670,193
有形固定資産合計	8,787,555	10,160,509
無形固定資産		
ソフトウェア	38,816	73,952
その他	10,314	9,441
無形固定資産合計	49,131	83,393
投資その他の資産		
関係会社株式	117,000	117,000
長期前払費用	155,618	160,245
敷金及び保証金	2,035,966	2,092,989
その他	252,054	277,917
貸倒引当金	△2,165	△5,364
投資その他の資産合計	2,558,473	2,642,787
固定資産合計	11,395,159	12,886,691
資産合計	14,129,712	15,607,596

(単位：千円)

	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	188,774	173,892
短期借入金	※1 2,420,000	※1 2,570,000
1年内返済予定の長期借入金	※1,※3 548,778	※1,※3 657,701
リース債務	99,138	105,624
未払金	95,706	83,362
未払費用	266,120	263,970
未払法人税等	—	47,800
預り金	42,134	34,969
前受収益	212,467	208,640
賞与引当金	189,348	157,353
その他	16,045	24,285
流動負債合計	4,078,514	4,327,599
固定負債		
長期借入金	※1,※3 3,477,938	※1 4,718,434
リース債務	4,594,122	4,497,604
繰延税金負債	5,584	21,326
退職給付引当金	266,315	290,322
資産除去債務	41,136	96,987
その他	668,717	656,671
固定負債合計	9,053,814	10,281,345
負債合計	13,132,328	14,608,944
純資産の部		
株主資本		
資本金	432,280	432,280
資本剰余金		
資本準備金	308,030	308,030
資本剰余金合計	308,030	308,030
利益剰余金		
利益準備金	1,000	1,000
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	256,089	257,357
利益剰余金合計	257,089	258,357
自己株式	△16	△16
株主資本合計	997,383	998,651
純資産合計	997,383	998,651
負債純資産合計	14,129,712	15,607,596

## ②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
売上高	10,242,422	11,159,728
売上原価	9,615,703	10,124,450
売上総利益	626,719	1,035,277
販売費及び一般管理費	※1 692,814	※1 724,334
営業利益又は営業損失(△)	△66,095	310,943
営業外収益		
受取利息	10,518	11,732
受取手数料	※2 6,000	※2 6,000
受取賃貸料	1,811	3,961
助成金収入	8,950	2,306
その他	11,482	7,286
営業外収益合計	38,762	31,287
営業外費用		
支払利息	251,355	284,668
その他	4,848	10,027
営業外費用合計	256,204	294,696
経常利益又は経常損失(△)	△283,537	47,533
税引前当期純利益又は税引前当期純損失(△)	△283,537	47,533
法人税、住民税及び事業税	12,609	20,744
法人税等調整額	90,213	25,522
法人税等合計	102,823	46,266
当期純利益又は当期純損失(△)	△386,360	1,267

【売上原価明細書】

		前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)		当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)			
区分	注記 番号	金額 (千円)		構成比 (%)	金額 (千円)		構成比 (%)
I 人件費	※1		5,126,206	53.3		5,498,705	54.3
II 経費	※2		4,489,497	46.7		4,625,745	45.7
売上原価			9,615,703	100.0		10,124,450	100.0

(注) ※1 人件費には次のものが含まれております。

項目	前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
賞与引当金繰入額 (千円)	176,153	147,807

※2 経費のうち主なものは、次のとおりであります。

項目	前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
賃借料 (千円)	850,884	862,489
給食委託費 (千円)	984,618	1,072,719
減価償却費 (千円)	450,054	476,501

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本								純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			自己株式	株主資本合計	
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計			
当期首残高	432,280	308,030	308,030	1,000	653,249	654,249	△16	1,394,543	1,394,543
会計方針の変更による累積的影響額					35,104	35,104		35,104	35,104
会計方針の変更を反映した当期首残高	432,280	308,030	308,030	1,000	688,354	689,354	△16	1,429,647	1,429,647
当期変動額									
剰余金の配当					△45,903	△45,903		△45,903	△45,903
当期純損失（△）					△386,360	△386,360		△386,360	△386,360
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）									—
当期変動額合計	—	—	—	—	△432,264	△432,264	—	△432,264	△432,264
当期末残高	432,280	308,030	308,030	1,000	256,089	257,089	△16	997,383	997,383

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本								純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			自己株式	株主資本合計	
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計			
当期首残高	432,280	308,030	308,030	1,000	256,089	257,089	△16	997,383	997,383
会計方針の変更による累積的影響額								—	—
会計方針の変更を反映した当期首残高	432,280	308,030	308,030	1,000	256,089	257,089	△16	997,383	997,383
当期変動額									
剰余金の配当								—	—
当期純利益					1,267	1,267		1,267	1,267
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）									—
当期変動額合計	—	—	—	—	1,267	1,267	—	1,267	1,267
当期末残高	432,280	308,030	308,030	1,000	257,357	258,357	△16	998,651	998,651

## 【注記事項】

(重要な会計方針)

### 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. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法によっております。

ただし、建物（建物附属設備は除く）については、定額法によっております。

主な耐用年数は下記のとおりであります。

建物 ……………15～41年

工具、器具及び備品 …… 2～20年

なお、取得価額10万円以上20万円未満の少額減価償却資産については、3年均等償却によっております。

#### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

ただし、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）に基づく定額法によっております。

#### (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、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を適用しております。

### 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検討し、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備えるため、支給見込額の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

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。

##### ①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。

##### ②数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、発生時の翌事業年度に全額費用処理しております。

### 4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

#### (1) 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の未処理額の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

#### (2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜き方式によっております。

なお、固定資産に係る控除対象外消費税は、投資その他の資産「その他」に計上し、5年間で均等償却を行っております。

(表示方法の変更)

#### 損益計算書関係

前事業年度において「営業外収益」の「その他」に含めていた「受取賃貸料」は、営業外収益の総額の100分の10を超えたため、当事業年度より独立掲記することとしました。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示していた13,294千円は、「受取賃貸料」1,811千円、「その他」11,482千円として組み替えております。

(貸借対照表関係)

※1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
建物	2,753,750千円	3,392,161千円
土地	1,491,120	1,576,579
計	4,244,870	4,968,741

担保付債務は、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
短期借入金	810,759千円	929,349千円
1年内返済予定の長期借入金	424,186	556,889
長期借入金	3,222,148	4,563,456
計	4,457,093	6,049,694

2 保証債務

次の関係会社について、金融機関からの借入に対し債務保証を行っております。

債務保証

	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
株式会社パイン (借入債務)	380,546千円	株式会社パイン (借入債務) 347,210千円

※3 財務制限条項

次の金融機関からの借入については、財務制限条項等が付されており、下記の条項の遵守を確約しております。

- (1) 貸借対照表における純資産の部の合計金額を、2期連続で649,500千円又は直前期の純資産の合計金額の75%のいずれか大きい金額未満としないこと。
- (2) 損益計算書における経常損益を、2期連続で損失としないこと。

	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
1年内返済予定の長期借入金	42,852千円	39,317千円
長期借入金	39,317	—
計	82,169	39,317



(損益計算書関係)

※1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
給料及び手当	181,235千円	196,758千円
賞与引当金繰入額	13,194	9,546
退職給付費用	3,049	3,020
租税公課	130,896	166,518
減価償却費	17,189	14,782
おおよその割合		
販売費	1.2%	1.7%
一般管理費	98.8%	98.3%

※2 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

	前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
関係会社からの受取手数料	6,000千円	6,000千円

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式

子会社株式で時価のあるものはありません。

なお、関連会社株式は保有しておりません。

(注) 時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式の貸借対照表計上額

(単位：千円)

区分	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
子会社株式	117,000	117,000

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「子会社株式及び関連会社株式」には記載しておりません。

## (税効果会計関係)

## 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

	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
繰延税金資産		
① 流動資産		
賞与引当金	62,068千円	48,228千円
その他	12,580	16,639
小計	74,649	64,868
評価性引当額	—	—
計	74,649	64,868
② 固定資産		
退職給付引当金	85,367	88,327
その他	104,222	104,367
小計	189,589	192,695
評価性引当額	△184,476	△187,545
計	5,113	5,149
繰延税金資産合計	79,762	70,017
繰延税金負債		
① 固定負債		
資産除去債務に対応する除去費用	△10,698	△26,475
計	△10,698	△26,475
繰延税金負債合計	△10,698	△26,475
繰延税金資産の純額	69,064	43,542

## 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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
法定実効税率	35.3%	32.8%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	△0.5	3.0
住民税均等割	△4.4	27.5
評価性引当額	△64.8	27.9
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	△1.8	7.0
その他	△0.1	△0.9
税効果会計適用後の法人税等の負担率	△36.3	97.3

## 3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成28年法律第15号)及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」(平成28年法律第13号)が平成28年3月29日に国会で成立し、平成28年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の32.01%から平成28年4月1日に開始する事業年度及び平成29年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については30.65%に、平成30年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については、30.41%となります。

この税率変更により、繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)は3,350千円減少し、法人税等調整額が同額増加しております。

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## ④【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形 固定 資産	建物	2,957,319	866,044	2,721	205,899	3,614,743	1,666,574
	構築物	89,242	20,135	—	12,464	96,913	108,659
	車両運搬具	2,560	—	—	852	1,707	7,695
	工具、器具及び備品	161,623	40,700	48	78,043	124,232	693,054
	土地	1,550,264	236,327	—	—	1,786,592	—
	リース資産	4,026,544	9,300	—	169,717	3,866,127	786,992
	建設仮勘定	—	788,051	117,858	—	670,193	—
	計	8,787,555	1,960,559	120,627	466,977	10,160,509	3,262,977
無形 固定 資産	ソフトウェア	38,816	58,559	—	23,423	73,952	—
	その他	10,314	—	—	873	9,441	—
	計	49,131	58,559	—	24,296	83,393	—

(注) 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

## (1) 建物

施設サービス事業の新規施設の取得によるもの	2 施設	835,173千円
-----------------------	------	-----------

## (2) 土地

施設サービス事業の新規施設の取得によるもの	2 施設	236,327千円
-----------------------	------	-----------

## (3) 建設仮勘定

施設サービス事業の新規施設の取得によるもの	1 施設	668,976千円
-----------------------	------	-----------

## 【引当金明細表】

(単位：千円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	2,363	4,772	406	6,729
賞与引当金	189,348	157,353	189,348	157,353

(注) 貸倒引当金の「当期減少額」は、一般債権の貸倒実績率による洗替額及び回収によるものであります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	_____
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	日本経済新聞
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、取得請求権付株式の取得を請求する権利、募集株式または募集新株予約権の割当てを受ける権利以外の権利を有していません。

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度 第34期 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日) 平成27年6月26日福岡財務支局長に提出。

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

平成27年6月27日福岡財務支局長に提出。

(3) 四半期報告書及び確認書

第35期第1四半期 (自 平成27年4月1日 至 平成27年6月30日) 平成27年8月14日福岡財務支局長に提出。

第35期第2四半期 (自 平成27年7月1日 至 平成27年9月30日) 平成27年11月13日福岡財務支局長に提出。

第35期第3四半期 (自 平成27年10月1日 至 平成27年12月31日) 平成28年2月12日福岡財務支局長に提出。

(4) 臨時報告書

平成27年7月1日福岡財務支局長に提出。

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書であります。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。



# 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成28年 6月23日

株式会社シダー

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 竹之内 高司 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 中野 宏治 印

## <財務諸表監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社シダーの平成27年4月1日から平成28年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

## 連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社シダー及び連結子会社の平成28年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### <内部統制監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社シダールの平成28年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

#### 内部統制報告書に対する経営者の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

#### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した内部統制監査に基づいて、独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準は、当監査法人に内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき内部統制監査を実施することを求めている。

内部統制監査においては、内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。また、内部統制監査には、財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

#### 監査意見

当監査法人は、株式会社シダールが平成28年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

---

(注) 1. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。

# 独立監査人の監査報告書

平成28年6月23日

株式会社シダー

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 竹之内 高司 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 中野 宏治 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社シダーの平成27年4月1日から平成28年3月31日までの第35期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

## 財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社シダーの平成28年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

- 
- (注) 1. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。  
2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

## 【表紙】

【提出書類】	内部統制報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の4第1項
【提出先】	福岡財務支局長
【提出日】	平成28年6月23日
【会社名】	株式会社シダー
【英訳名】	CEDAR. Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 座小田 孝安
【最高財務責任者の役職氏名】	該当事項はありません。
【本店の所在の場所】	福岡県北九州市小倉北区大島1丁目7番19号
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 1 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

代表取締役社長座小田孝安は、当社の財務報告に係る内部統制の整備及び運用に責任を有しており、企業会計審議会の公表した「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の設定について（意見書）」に示されている内部統制の基本的枠組みに準拠して財務報告に係る内部統制を整備及び運用している。

なお、内部統制は、内部統制の各基本的要素が有機的に結びつき、一体となって機能することで、その目的を合理的な範囲で達成しようとするものである。このため、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

## 2 【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

財務報告に係る内部統制の評価は、当事業年度の末日である平成28年3月31日を基準日として行われており、評価に当たっては、一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠した。

本評価においては、連結ベースでの財務報告全体に重要な影響を及ぼす内部統制（全社的な内部統制）の評価を行った上で、その結果を踏まえて、評価対象とする業務プロセスを選定している。当該業務プロセスの評価においては、選定された業務プロセスを分析した上で、財務報告の信頼性に重要な影響を及ぼす統制上の要点を識別し、当該統制上の要点について整備及び運用状況を評価することによって、内部統制の有効性に関する評価を行った。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、当社及び連結子会社について、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定した。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮して決定しており、当社を対象として行った全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定した。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、各事業拠点の当連結会計年度の売上高（連結会社間取引消去後）の金額が高い拠点から合算していき、当連結会計年度の連結売上高の概ね2/3に達している2事業拠点を「重要な事業拠点」とした。選定した重要な事業拠点においては、企業の事業目的に大きく関わる勘定科目として売上高及び売掛金に至る業務プロセスを評価の対象とした。さらに、選定した重要な事業拠点にかかわらず、それ以外の事業拠点をも含めた範囲について、重要な虚偽記載の発生可能性が高く、見積りや予測を伴う重要な勘定科目に係る業務プロセスやリスクが大きい取引を行っている事業又は業務に係る業務プロセスを財務報告への影響を勘案して重要性の大きい業務プロセスとして評価対象に追加している。

## 3 【評価結果に関する事項】

上記の評価の結果、当事業年度末日時点において、当社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断した。

## 4 【付記事項】

財務報告に係る内部統制の有効性の評価に重要な影響を及ぼす後発事象等はありません。

## 5 【特記事項】

特記すべき事項はありません。