

2025 年 3 月期 決算短信〔日本基準〕(連結)

2025 年 5 月 15 日

上 場 会 社 名 株式会社はなホールディングス 上場取引所 東  
コ ー ド 番 号 9156 URL http://hd.hanahoiku.co.jp/  
代 表 者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 加藤 義人  
問合せ先責任者 (役職名) 取締役管理本部長 (氏名) 新美 隆史 (TEL)052(212)7525  
定時株主総会開催予定日 2025 年 6 月 30 日 配当支払開始予定日 -  
発行者情報提出予定日 2025 年 6 月 30 日  
決算補足説明資料作成の有無 : 無  
決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 2025 年 3 月期の連結業績 (2024 年 4 月 1 日～2025 年 3 月 31 日)

(1) 連結経営成績

(%表示は対前期増減率)

|             | 売 上 高 |      | 営業利益 |      | 経常利益 |      | 親会社株主に帰属<br>する当期純利益 |      |
|-------------|-------|------|------|------|------|------|---------------------|------|
|             | 百万円   | %    | 百万円  | %    | 百万円  | %    | 百万円                 | %    |
| 2025 年 3 月期 | 2,659 | 21.4 | 114  | 83.0 | 112  | 91.9 | 85                  | 61.3 |
| 2024 年 3 月期 | 2,189 | -    | 62   | -    | 58   | -    | 53                  | -    |

(注) 包括利益 2025 年 3 月期 85 百万円 (61.3%) 2024 年 3 月期 53 百万円 (-%)

|             | 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 | 自己資本<br>当期純利益率 | 総 資 産<br>経常利益率 | 売 上 高<br>営業利益率 |
|-------------|-----------------|------------------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 円 銭             | 円 銭                    | %              | %              | %              |
| 2025 年 3 月期 | 428.60          | -                      | 22.8           | 10.7           | 4.3            |
| 2024 年 3 月期 | 265.77          | -                      | 17.2           | 6.4            | 2.8            |

(参考) 持分法投資損益 2025 年 3 月期 - 百万円 2024 年 3 月期 - 百万円

- (注) 1. 当社は 2022 年 10 月 4 日に株式会社はな保育を完全子会社とする単独株式移転により、持株会社として設立されました。2023 年 3 月期は 2022 年 10 月 4 日から 2023 年 3 月 31 日の変則的な決算となっております。このため、2024 年 3 月期の対前期増減率は記載しておりません。
2. 2025 年 3 月期及び 2024 年 3 月期の潜在株式調整後 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。

(2) 連結財政状態

|             | 総 資 産 | 純 資 産 | 自己資本比率 | 1 株当たり純資産 |
|-------------|-------|-------|--------|-----------|
|             | 百万円   | 百万円   | %      | 円 銭       |
| 2025 年 3 月期 | 1,152 | 416   | 36.1   | 2,082.60  |
| 2024 年 3 月期 | 959   | 334   | 34.9   | 1,673.99  |

(参考) 自己資本 2025 年 3 月期 416 百万円 2024 年 3 月期 334 百万円

(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               |
| 2025 年 3 月期 | 146                  | △124                 | 130                  | 380               |
| 2024 年 3 月期 | 125                  | △109                 | △73                  | 228               |

2. 配当の状況

|                 | 年間配当金 |       |       | 配当金総額<br>(合計) | 配当性向<br>(連結) | 純資産配当率<br>(連結) |
|-----------------|-------|-------|-------|---------------|--------------|----------------|
|                 | 中 間   | 期 末   | 合 計   |               |              |                |
|                 | 円 銭   | 円 銭   | 円 銭   | 百万円           | %            | %              |
| 2024 年 3 月期     | 0.00  | 20.00 | 20.00 | 4             | 7.5          | 0.3            |
| 2025 年 3 月期     | 0.00  | 0.00  | 0.00  | -             | -            | -              |
| 2026 年 3 月期(予想) | 0.00  | 0.00  | 0.00  |               | -            |                |

3. 2026 年 3 月期の連結業績予想（2025 年 4 月 1 日～2026 年 3 月 31 日）

(%表示は対前期増減率)

|    | 売 上 高 |     | 営 業 利 益 |      | 経 常 利 益 |      | 親会社株主に帰属<br>する当期純利益 |       | 1 株当たり<br>当期純利益 |
|----|-------|-----|---------|------|---------|------|---------------------|-------|-----------------|
| 通期 | 百万円   | %   | 百万円     | %    | 百万円     | %    | 百万円                 | %     | 円 銭             |
|    | 2,870 | 7.9 | 107     | △6.8 | 103     | △8.6 | 72                  | △16.0 | 360.00          |

※ 注記事項

(1) 期中における連結範囲の重要な変更：有  
新規 1 社 （はな商店）

(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

- ① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 無
- ② ①以外の会計方針の変更 : 無
- ③ 会計上の見積りの変更 : 無
- ④ 修正再表示 : 無

(3) 発行済株式数（普通株式）

|                     |             |           |             |           |
|---------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| ① 期末発行済株式数(自己株式を含む) | 2025 年 3 月期 | 200,000 株 | 2024 年 3 月期 | 200,000 株 |
| ② 期末自己株式数           | 2025 年 3 月期 | -株        | 2024 年 3 月期 | -株        |
| ③ 期中平均株式数           | 2025 年 3 月期 | 200,000 株 | 2024 年 3 月期 | 200,000 株 |

※ 決算短信は公認会計士又は監査法人の監査の対象外です

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

(将来に関する記述等についてのご注意)

本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用に当たっての注意事項等については、添付資料P. 3「1. 経営成績等の概況（4）今後の見通し」をご覧ください。

○添付資料の目次

|                              |    |
|------------------------------|----|
| 1. 経営成績等の概要 .....            | 2  |
| (1) 当期の経営成績の概要 .....         | 2  |
| (2) 当期の財政状態の概要 .....         | 2  |
| (3) 当期のキャッシュ・フローの概要 .....    | 2  |
| (4) 今後の見通し .....             | 3  |
| 2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方 .....  | 3  |
| 3. 連結財務諸表及び主な注記 .....        | 4  |
| (1) 連結貸借対照表 .....            | 4  |
| (2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書 ..... | 6  |
| 連結損益計算書 .....                | 6  |
| 連結包括利益計算書 .....              | 7  |
| (3) 連結株主資本等変動計算書 .....       | 8  |
| (4) 連結キャッシュ・フロー計算書 .....     | 9  |
| (5) 連結財務諸表に関する注記事項 .....     | 10 |
| (継続企業の前提に関する注記) .....        | 10 |
| (表示方法の変更) .....              | 10 |
| (セグメント情報) .....              | 10 |
| (1株当たり情報) .....              | 11 |
| (重要な後発事象) .....              | 12 |

## 1. 経営成績等の概要

### (1) 当期の経営成績の概要

当連結会計年度におけるわが国経済は、賃上げの進展や個人消費の回復を背景に、緩やかな成長基調を維持しました。政府の経済対策やインバウンド需要の増加も景気を下支えしましたが、円安の進行やエネルギー価格の上昇により輸入コストが増大し、物価上昇圧力が継続しています。加えて、少子高齢化の進展に伴う労働力不足が深刻化しており、人件費の上昇やサービス提供体制の維持が企業経営上の重要課題となっています。このように、企業活動および家計への影響が顕在化し、景気の先行きには依然として不透明感が残る状況が続きました。

このような経済環境の下、保育業界においては、2023年に発足した「こども家庭庁」を中心に、少子化対策および子育て支援に関する政策が本格的に推進されました。政府の「こども未来戦略方針」に基づき、保育施設の整備拡充や保育の質向上を目的とした施策が進展しており、保育事業の社会的重要性は一層高まっております。

当社グループは、こうした事業環境を踏まえ、保育施設の新設および運営受託の拡大、既存施設の改善に取り組むとともに、保育関連事業の強化を推進してまいりました。また、保育物品および保育関連システムを取り扱う会社を設立し、経営効率の向上と保育サービス品質の向上を両立させるべく、保育関連システムの導入拡大をはじめとする業務プロセスのデジタル化を推進し、DX（デジタルトランスフォーメーション）による業務効率化と保育現場の負担軽減に努めました。

さらには、深刻化する人材不足への対応として、保育士をはじめとする人材の確保および育成に注力し、働きやすい職場環境の整備を進めることで、質の高い保育サービスの持続的提供を目指しました。

なお、直近の出生率は1.20と厳しい状況は続いておりますが、当社の保育施設においては経営上問題になるような状況は今のところ発生しておらず、利用率は前年比4.8%増となっております。また、食材費は高騰していますが、経営努力等により従来の質を維持することができております。

これらの結果、当連結会計年度の売上高は2,659,464千円となり、前連結会計年度と比べて469,666千円（21.4%）増加しました。営業利益は114,774千円と、前連結会計年度と比べて52,052千円（83.0%）増加し、経常利益は112,748千円と、前連結会計年度と比べて54,007千円（91.9%）増加しました。また、親会社株主に帰属する当期純利益は前連結会計年度と比べて32,566千円（61.3%）増加し、85,720千円となりました。

なお、当社グループの報告セグメントは単一であるため、セグメント別の記載は省略しております。

### (2) 当期の財政状態の概要

当連結会計年度末の財政状態につきましては、次のとおりです。

#### (資産の部)

当連結会計年度末における流動資産は706,552千円となり、前連結会計年度末に比べ201,529千円増加しました。これは主に未収入金が30,653千円減少したものの、現金及び預金が152,359千円、売掛金が87,869千円増加したことによるものであります。固定資産は445,954千円となり、前連結会計年度末に比べ8,220千円減少しました。これは主に保険積立金が9,328千円増加したものの、有形固定資産が15,250千円減少したことによるものであります。

この結果、資産合計は1,152,506千円となり、前連結会計年度末に比べ193,309千円増加しました。

#### (負債の部)

当連結会計年度末における流動負債は482,981千円となり、前連結会計年度末に比べ81,898千円増加しました。これは主に未払金が60,435千円減少したものの、短期借入金が120,000千円増加したことによるものであります。固定負債は253,005千円となり、前連結会計年度末に比べ29,690千円増加しました。これは主に長期借入金が27,327千円増加したことによるものであります。

この結果、負債合計は735,987千円となり、前連結会計年度末に比べ111,589千円増加しました。

#### (純資産の部)

当連結会計年度末における純資産は416,519千円となり、前連結会計年度末に比べ81,720千円増加しました。これは、親会社株主に帰属する当期純利益85,720千円によるものであります。

この結果、自己資本比率は36.1%（前連結会計年度末は34.9%）となりました。

### (3) 当期のキャッシュ・フローの概要

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」といいます。）の残高は、前連結会計年度末に比べ152,359千円増加し、380,923千円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの主な要因は以下のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果、獲得した資金は146,307千円となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益が117,074千円、減価償却費が29,396千円等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)

投資活動の結果、使用した資金は124,573千円となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出90,968千円等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)

財務活動の結果、獲得した資金は130,625千円となりました。これは主に、短期借入金の純増加額120,000千円等によるものであります。

(4) 今後の見通し

政府は2023年6月に「こども未来戦略方針」を閣議決定し、2023年12月にはこれに基づく「こども未来戦略」を策定しております。これにより、2025年度以降は、児童手当の拡充や出産費用の保険適用といった経済的支援に加え、保育・幼児教育分野におきましても、質の向上および持続可能な提供体制の構築を目的とした抜本的な改革が推進されていくものと思われまます。

一方で、保育分野を取り巻く環境には大きな変化が生じております。出生数は、2023年は72万7,288人、2024年は72万988人と過去最少となっており、少子化は一層深刻化している状況であります。また、在宅勤務やテレワークの定着に伴う保育ニーズの構造的変化、地域間での需要の偏在、保育人材の採用難、ならびに自治体財政の制約など、事業環境は複雑さを増してきております。

このような状況の中、当社におきましては、従来の保育施設の新規開設に加え、企業・病院等が設置する保育施設や公立保育所の運営受託の拡大、ならびに一時預かり・病児保育といった多様な保育ニーズへの対応に取り組んでまいります。また、保育士の処遇改善や配置基準の見直し、ICT・DXの活用による現場支援の強化が国の政策として推進される中、当社におきましても業務効率化および保育の質の向上を目的とした各種投資を継続してまいります。

以上の方針に基づき、2026年3月期の連結業績につきましては、売上高2,870,000千円、営業利益107,000千円、経常利益103,000千円、親会社株主に帰属する当期純利益72,000千円を見込んでおります。売上高の増加は、新規開設施設および新たな運営受託案件の寄与によるものと見込んでおりますが、一方で保育士の処遇改善に伴う人件費の上昇、施設改修費用やICT関連費用の発生等によるコスト増も見込まれております。

なお、これらの業績予想は、本資料の発表日現在において入手可能な情報および合理的と判断される一定の前提に基づき作成したものであり、今後の経済情勢や行政施策の変更、保育需要の変動等により、実際の業績はこれら予想と異なる可能性がございます。

2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方

当社グループは、会計基準につきましては日本基準を適用しております。国際財務報告基準（I F R S）の適用につきましては、国内外の諸情勢を考慮のうえ、適切に対応していく方針であります。

## 3. 連結財務諸表及び主な注記

## (1) 連結貸借対照表

(単位：千円)

|              | 前連結会計年度<br>(2024年 3 月 31 日) | 当連結会計年度<br>(2025年 3 月 31 日) |
|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 資産の部         |                             |                             |
| 流動資産         |                             |                             |
| 現金及び預金       | 228,564                     | 380,923                     |
| 売掛金          | 161,778                     | 249,647                     |
| 貯蔵品          | 14,553                      | 4,394                       |
| 未収入金         | 63,107                      | 32,454                      |
| その他          | 37,125                      | 39,188                      |
| 貸倒引当金        | △106                        | △55                         |
| 流動資産合計       | 505,022                     | 706,552                     |
| 固定資産         |                             |                             |
| 有形固定資産       |                             |                             |
| 建物及び構築物      | 336,927                     | 356,659                     |
| 減価償却累計額      | △68,384                     | △98,293                     |
| 建物及び構築物 (純額) | 268,542                     | 258,365                     |
| リース資産        | 30,530                      | 33,728                      |
| 減価償却累計額      | △16,279                     | △20,059                     |
| リース資産 (純額)   | 14,250                      | 13,668                      |
| その他          | 74,891                      | 79,344                      |
| 減価償却累計額      | △53,347                     | △62,292                     |
| その他 (純額)     | 21,543                      | 17,051                      |
| 有形固定資産合計     | 304,336                     | 289,086                     |
| 無形固定資産       |                             |                             |
| ソフトウェア       | 1,187                       | 471                         |
| 無形固定資産合計     | 1,187                       | 471                         |
| 投資その他の資産     |                             |                             |
| 保険積立金        | 55,462                      | 64,790                      |
| 繰延税金資産       | 29,180                      | 29,883                      |
| その他          | 64,008                      | 61,776                      |
| 貸倒引当金        | -                           | △54                         |
| 投資その他の資産合計   | 148,650                     | 156,395                     |
| 固定資産合計       | 454,174                     | 445,954                     |
| 資産合計         | 959,197                     | 1,152,506                   |

(単位：千円)

|                | 前連結会計年度<br>(2024年 3 月 31 日) | 当連結会計年度<br>(2025年 3 月 31 日) |
|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 負債の部           |                             |                             |
| 流動負債           |                             |                             |
| 買掛金            | 6,803                       | 18,523                      |
| 短期借入金          | -                           | 120,000                     |
| 1 年内返済予定の長期借入金 | 55,316                      | 61,004                      |
| 未払金            | 81,491                      | 21,056                      |
| 未払費用           | 155,190                     | 148,361                     |
| 未払法人税等         | 25,231                      | 15,466                      |
| 預り金            | 43,608                      | 67,052                      |
| その他            | 33,442                      | 31,517                      |
| 流動負債合計         | 401,083                     | 482,981                     |
| 固定負債           |                             |                             |
| 社債             | 5,000                       | -                           |
| 長期借入金          | 103,545                     | 130,872                     |
| リース債務          | 11,354                      | 10,279                      |
| 役員退職慰労引当金      | 35,205                      | 41,900                      |
| 資産除去債務         | 68,210                      | 69,954                      |
| 固定負債合計         | 223,314                     | 253,005                     |
| 負債合計           | 624,398                     | 735,987                     |
| 純資産の部          |                             |                             |
| 株主資本           |                             |                             |
| 資本金            | 10,000                      | 10,000                      |
| 資本剰余金          | -                           | 400                         |
| 利益剰余金          | 324,798                     | 406,119                     |
| 株主資本合計         | 334,798                     | 416,519                     |
| 純資産合計          | 334,798                     | 416,519                     |
| 負債純資産合計        | 959,197                     | 1,152,506                   |

(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<br>(自 2023年 4 月 1 日<br>至 2024年 3 月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年 4 月 1 日<br>至 2025年 3 月31日) |
|-----------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 売上高             | 2,189,797                                      | 2,659,464                                      |
| 売上原価            | 1,906,777                                      | 2,288,792                                      |
| 売上総利益           | 283,020                                        | 370,671                                        |
| 販売費及び一般管理費      | 220,298                                        | 255,897                                        |
| 営業利益            | 62,721                                         | 114,774                                        |
| 営業外収益           |                                                |                                                |
| 設備賃貸料           | 365                                            | 547                                            |
| 受取手数料           | 84                                             | -                                              |
| 助成金収入           | 19                                             | 1,727                                          |
| 還付消費税等          | -                                              | 805                                            |
| その他             | 186                                            | 816                                            |
| 営業外収益合計         | 655                                            | 3,897                                          |
| 営業外費用           |                                                |                                                |
| 支払利息            | 1,375                                          | 1,957                                          |
| 補助金返還額          | 1,401                                          | 860                                            |
| 障害者雇用納付金        | 1,700                                          | 2,550                                          |
| その他             | 159                                            | 554                                            |
| 営業外費用合計         | 4,636                                          | 5,923                                          |
| 経常利益            | 58,740                                         | 112,748                                        |
| 特別利益            |                                                |                                                |
| 固定資産売却益         | 627                                            | -                                              |
| 補助金収入           | 63,023                                         | 24,168                                         |
| 特別利益合計          | 63,650                                         | 24,168                                         |
| 特別損失            |                                                |                                                |
| 固定資産圧縮損         | 43,713                                         | 19,842                                         |
| 特別損失合計          | 43,713                                         | 19,842                                         |
| 税金等調整前当期純利益     | 78,677                                         | 117,074                                        |
| 法人税、住民税及び事業税    | 32,329                                         | 32,056                                         |
| 法人税等調整額         | △6,806                                         | △703                                           |
| 法人税等合計          | 25,523                                         | 31,353                                         |
| 当期純利益           | 53,154                                         | 85,720                                         |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | -                                              | -                                              |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 53,154                                         | 85,720                                         |

## (連結包括利益計算書)

(単位：千円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2023年 4 月 1 日<br>至 2024年 3 月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年 4 月 1 日<br>至 2025年 3 月31日) |
|--------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 当期純利益        | 53,154                                         | 85,720                                         |
| 包括利益         | 53,154                                         | 85,720                                         |
| (内訳)         |                                                |                                                |
| 親会社株主に係る包括利益 | 53,154                                         | 85,720                                         |
| 非支配株主に係る包括利益 | -                                              | -                                              |

## (3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度 (自 2023 年 4 月 1 日 至 2024 年 3 月 31 日)

(単位: 千円)

|                     | 株主資本   |         |         | 純資産合計   |
|---------------------|--------|---------|---------|---------|
|                     | 資本金    | 利益剰余金   | 株主資本合計  |         |
| 当期首残高               | 10,000 | 271,644 | 281,644 | 281,644 |
| 当期変動額               |        |         |         |         |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益 |        | 53,154  | 53,154  | 53,154  |
| 当期変動額合計             | -      | 53,154  | 53,154  | 53,154  |
| 当期末残高               | 10,000 | 324,798 | 334,798 | 334,798 |

当連結会計年度 (自 2024 年 4 月 1 日 至 2025 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   | 株主資本合計  |         |
| 当期首残高                | 10,000 | -      | 324,798 | 334,798 | 334,798 |
| 当期変動額                |        |        |         |         |         |
| 剰余金の配当               |        | △4,000 |         | △4,000  | △4,000  |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益  |        |        | 85,720  | 85,720  | 85,720  |
| 利益剰余金から資本剰<br>余金への振替 |        | 4,400  | △4,400  | -       | -       |
| 当期変動額合計              | -      | 400    | 81,320  | 81,720  | 81,720  |
| 当期末残高                | 10,000 | 400    | 406,119 | 416,519 | 416,519 |

## (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<br>(自 2023年 4 月 1 日<br>至 2024年 3 月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年 4 月 1 日<br>至 2025年 3 月31日) |
|----------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     |                                                |                                                |
| 税金等調整前当期純利益          | 78,677                                         | 117,074                                        |
| 減価償却費                | 29,328                                         | 29,396                                         |
| 長期前払費用償却額            | 20,170                                         | 24,007                                         |
| 固定資産圧縮損              | 43,713                                         | 19,842                                         |
| 補助金収入                | △63,023                                        | △24,168                                        |
| 売上債権の増減額 (△は増加)      | △86,590                                        | △87,869                                        |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)     | △2,769                                         | 10,159                                         |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)      | 1,945                                          | 11,720                                         |
| 未払金の増減額 (△は減少)       | △12,879                                        | 8,920                                          |
| 未払費用の増減額 (△は減少)      | 43,382                                         | △7,523                                         |
| 預り金の増減額 (△は減少)       | 30,081                                         | 23,444                                         |
| その他                  | 4,175                                          | 180                                            |
| 小計                   | 86,213                                         | 125,184                                        |
| 利息及び配当金の受取額          | 4                                              | 180                                            |
| 利息の支払額               | △1,489                                         | △2,614                                         |
| 法人税等の支払額又は還付額 (△は支払) | △6,900                                         | △39,467                                        |
| 補助金の受取額              | 47,250                                         | 63,023                                         |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     | 125,078                                        | 146,307                                        |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     |                                                |                                                |
| 有形固定資産の取得による支出       | △72,490                                        | △90,968                                        |
| 長期前払費用の取得による支出       | △26,321                                        | △23,051                                        |
| その他                  | △11,082                                        | △10,553                                        |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     | △109,894                                       | △124,573                                       |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     |                                                |                                                |
| 短期借入金の純増減額 (△は減少)    | -                                              | 120,000                                        |
| 長期借入れによる収入           | -                                              | 100,000                                        |
| 長期借入金の返済による支出        | △52,298                                        | △66,985                                        |
| 社債の償還による支出           | △17,000                                        | △14,500                                        |
| その他                  | △3,771                                         | △7,889                                         |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | △73,069                                        | 130,625                                        |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △57,886                                        | 152,359                                        |
| 現金及び現金同等物の期首残高       | 286,450                                        | 228,564                                        |
| 現金及び現金同等物の期末残高       | 228,564                                        | 380,923                                        |

## (5) 連結財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(表示方法の変更)

(連結貸借対照表)

前連結会計年度において、「流動負債」の「その他」に含めていた「買掛金」及び「預り金」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動負債」の「その他」に表示していた83,854千円は、「買掛金」6,803千円、「預り金」43,608千円、「その他」33,442千円として組み替えております。

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた「助成金収入」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結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206千円は、「助成金収入」19千円、「その他」186千円として組み替えております。

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めていた「仕入債務の増減額」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に表示していた6,121千円は、「仕入債務の増減額」1,945千円、「その他」4,175千円として組み替えております。

(セグメント情報等)

前連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

当社グループは、保育事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

当社グループは、保育事業を単一の報告セグメントとしており、その他事業については重要性が乏しいため、記載を省略しております。

## 【関連情報】

前連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

## 1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、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、該当事項はありません。

## (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、該当事項はありません。

## 3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高     | 関連するセグメント名 |
|-----------|---------|------------|
| 名古屋市      | 805,738 | 保育事業       |
| 一宮市       | 229,035 | 保育事業       |

当連結会計年度 (自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、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、該当事項はありません。

(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、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高       | 関連するセグメント名 |
|-----------|-----------|------------|
| 名古屋市      | 1,001,072 | 保育事業       |
| 一宮市       | 307,152   | 保育事業       |

(1 株当たり情報)

|             | 前連結会計年度<br>(自2023年 4 月 1 日<br>至2024年 3 月31日) | 当連結会計年度<br>(自2024年 4 月 1 日<br>至2025年 3 月31日) |
|-------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1 株当たり純資産額  | 1,673.99円                                    | 2,082.60円                                    |
| 1 株当たり当期純利益 | 265.77円                                      | 428.60円                                      |

(注) 1. 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 1 株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                             | 前連結会計年度<br>(自2023年 4 月 1 日<br>至2024年 3 月31日) | 当連結会計年度<br>(自2024年 4 月 1 日<br>至2025年 3 月31日) |
|-----------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)        | 53,154                                       | 85,720                                       |
| 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 (千円) | 53,154                                       | 85,720                                       |
| 普通株式の期中平均株式数 (株)            | 200,000                                      | 200,000                                      |

3. 1 株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                  | 当連結会計年度<br>(2024年 3 月31日) | 当連結会計年度<br>(2025年 3 月31日) |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 純資産の部の合計額 (千円)                   | 334,798                   | 416,519                   |
| 純資産の部の合計額から控除する金額 (千円)           | -                         | -                         |
| 普通株式に係る期末の純資産額 (千円)              | 334,798                   | 416,519                   |
| 1 株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数 (株) | 200,000                   | 200,000                   |

(重要な後発事象)

(取得による企業結合)

当社は、2025年5月8日開催の取締役会において、株式会社エデュケーションネットワークの全株式を取得し、子会社化することについて決議し、2025年5月8日付で株式譲渡契約を締結し、2025年5月8日付で全株式を取得しました。

(1) 企業結合の概要

① 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称：株式会社エデュケーションネットワーク (以下「EDNET」という)

事業内容：国際ナショナルプリスクール事業、子どもを対象とした英会話スクール事業、英語学童事業

② 企業結合を行った主な理由

当社グループは、東海3県および関西地区に、保育所や受託保育施設の運営に加え、外部施設向けの保育物品・保育ICTシステムの販売、児童発達支援事業など、多角的な保育関連事業を展開しております。今後、保育・受託保育事業のさらなる拡大とともに、教育の質的向上にも重点を置いた事業展開を図ってまいります。

EDNETは、自社園舎にて国際ナショナルプリスクールを運営し、幼児から中高生までを対象とした英語教育に強みを持つ企業です。すべての外国人教師が母国の幼稚園教諭資格またはTEFL修了証を有しており、発達段階や興味に応じた柔軟な独自カリキュラムに基づく高品質な英語教育を提供しております。

本子会社化により、当社グループ内の保育施設に高度な英語教育を提供することができ、また園児及び保護者の方には日本の保育以外の選択肢を提供することが可能となります。さらにはグループ外の保育園及び幼稚園に対しましても高度な英語教育システムを提供することができることから、当社グループ全体のシナジー (相乗効果) は大きいものと考えております。

③ 企業結合日

2025年5月8日

④ 企業結合の法的形式

株式取得

⑤ 結合後企業の名称

株式会社エデュケーションネットワーク

⑥ 取得した議決権比率

100%

⑦ 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として株式を取得することによるものです。

(2) 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

|       |    |     |
|-------|----|-----|
| 取得の対価 | 現金 | 90円 |
| 取得原価  |    | 90円 |

(3) 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザーに対する報酬・手数料等 5,929千円

(4) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

現時点では確定しておりません。

(5) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

現時点では確定しておりません。