



2020年3月30日

各 位

会 社 名 株式会社S E R I Oホールディングス
代表者名 代表取締役社長 若 濱 久
(コード番号：6567 東証マザーズ)
問合せ先 取締役管理本部長 後谷 耕司
(TEL. 06-6442-0500)

特別利益及び特別損失の計上に関するお知らせ

当社グループは、2020年5月期第4四半期において、下記の通り特別利益（補助金）及び特別損失（固定資産圧縮損）を計上いたしますので、お知らせいたします。

記

1. 特別利益及び特別損失の内容

(1) 当社の連結子会社、株式会社セリオは2020年4月に下記の認可保育園の開園を予定しております。

- ・トレジャーキッズぶばい保育園（東京都府中市）

(2) 特別利益について

当社の連結子会社、株式会社セリオは2020年4月に新たに開園予定の上記保育園に係る補助金の交付に伴い、補助金収入として見込額83,947千円を特別利益に計上する予定であります。

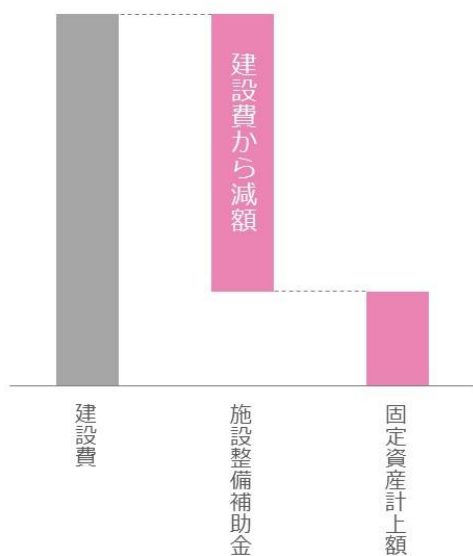
(3) 特別損失について

上記の補助金の交付に伴い、圧縮記帳する会計処理を適用し、固定資産圧縮損として見込額83,947千円を特別損失に計上する予定であります。

注) 当社グループでは、自治体から受け取る補助金の会計処理について、固定資産圧縮損を計上し、対象となる固定資産の帳簿価格を直接減額し、毎期の減価償却も減額後の額をもとに計上する「直接減額方式」を会計方針として採用しております。

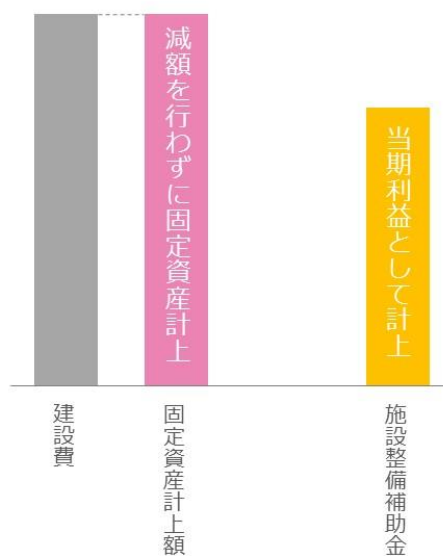
■ 直接減額方式 採用 (当社会計処理)

➤ 施設整備に係る補助金をB/S上で反映



■ 直接減額方式 不採用

➤ 施設整備に係る補助金をP/L上で反映



2. 業績に与える影響

本件が2020年5月期の業績に与える影響につきましては、2019年7月12日に発表いたしました業績予想に織り込み済みであります。

以 上