

第91期 報告書

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで



株式会社 エス・サイエンス

目 次

株主の皆様へ	2
事業報告	3
貸借対照表	15
損益計算書	16
株主資本等変動計算書	17
個別注記表	18
会計監査人の監査報告書 謄本	27
監査役会の監査報告書 謄本	28
会社概要	29
株主メモ	30

株主の皆様へ

株主の皆様には、ますますご清栄のこととお慶び申し上げます。

平素は、格別のご厚情を賜り、厚く御礼申し上げます。さて、ここに当社第91期（平成21年4月1日から平成22年3月31日まで）の営業の概況につきましてご報告申し上げます。

平成22年6月

代表取締役社長 佐藤 廣治



事業報告

(平成21年4月1日から平成22年3月31日まで)

1.会社の現況に関する事項

(1) 事業の経過及びその成果

当期のわが国経済は、景気の一部に持ち直しの兆しが見られるものの、世界的な不況の中、国内外の需要は依然として本格的な回復に至らず、また厳しい雇用情勢が続くなど先行き不透明な状況が続いておりました。

このような環境の下、当社の売上高につきましては、ニッケル事業では、LME価格の上昇に伴い販売価格も上昇基調にありましたが、昨年からの需要家の在庫調整に加え主な仕入先でありますヴァーレ・インコ社の長期ストライキによる影響から供給量が減り、販売数量は前年同期に比べ大幅に減少したことにより売上高は10億46百万円(前年同期23億7百万円)となりました。

不動産事業では、リスクを回避する為、売買案件を大幅に絞り込んだことにより、売上高は63百万円(前年同期2億27百万円)となりました。

教育事業では、新規生徒の募集と退会防止に努めた結果、売上高は12億91百万円(前年同期14億66百万円)となりました。

また、株価の上昇により有価証券評価益1億89百万円を営業外収益に計上し、さらに関係会社の株式売却益49百万円を特別利益に計上いたしました。

以上の結果当期の業績は、売上高24億2百万円(前年同期売上高40億1百万円)営業損失4億5百万円(前年同期営業損失5億85百万円)、経常損失1億88百万円(前年同期経常損失8億79百万円)、当期純損失1億20百万円(前年同期純損失25億2百万円)となりました。

配当金につきましては、誠に申し訳なく存じますが、見送りとさせていただきたく存じます。

株主の皆様におかれましては、当社の現況にご理解をいただき、なお一層のご支援とご鞭撻を賜りますようお願い申し上げます。

事業部門売上高

(単位: 百万円)

区分	当事業年度		
	金額	対前期比増減	構成比
ニッケル事業	1,046	△54.6%	43.6%
不動産事業	63	△72.1	2.6
教育事業	1,291	△11.9	53.8
環境事業	—	—	—
合計	2,402	△39.9	100.0

(2) 設備投資等の状況

該当事項はありません。

(3) 資金調達の状況

該当事項はありません。

(4) 事業の譲渡、吸収分割または新設分割の状況

該当事項はありません。

(5) 他の会社の事業の譲受けの状況

該当事項はありません。

(6) 吸収合併または吸収分割による他の法人等の事業に関する権利義務の承継の状況

該当事項はありません。

(7) 他の会社の株式その他の持分又は新株予約権等の取得又は処分の状況

該当事項はありません。

(8) 対処すべき課題

(営業体制の強化)

当社は、ニッケル事業、不動産事業、教育事業、環境事業に取り組み、各事業の積極的な活動により企業価値を高め、財務体质の強化を経営目標とし、業績向上に取り組んでおります。

今後も、各事業部門の改革と活発な営業活動により、黒字体质を目指した事業構造・体制を確立し収益の改善に努めてまいります。

(9) 財産及び損益の状況

区分	第88期 (平成19年3月期)	第89期 (平成20年3月期)	第90期 (平成21年3月期)	第91期(当期) (平成22年3月期)
売上高(千円)	10,155,883	8,227,959	4,001,124	2,402,069
経常利益(△損失)(千円)	265,276	△1,018,258	△879,923	△188,522
当期純利益(△純損失)(千円)	303,616	△5,583,067	△2,502,760	△120,978
1株当たり当期純利益(△純損失)(円)	0.29	△5.51	△2.49	△0.12
総資産(千円)	13,683,998	7,627,307	5,027,174	4,736,423
純資産(千円)	12,140,704	6,217,140	3,725,479	3,604,660

(10) 主要な事業内容(平成22年3月31日現在)

事業部門	事業内容
ニッケル事業	ニッケル地金及びニッケル塩類の販売
不動産事業	不動産の売買、仲介及び賃貸
教育事業	学習塾の経営
環境事業	コンポスト化システム装置の販売

(11) 主要な営業所及び工場(平成22年3月31日現在)

名称	所在地
当社・本社	東京都千代田区
志村工場	東京都板橋区
西日本営業所	大阪市天王寺区
教育事業部	大阪市天王寺区
校舎	大阪府(27)、奈良県(2)、兵庫県(1)
子会社・志村産業株式会社	東京都板橋区

(12) 従業員の状況(平成22年3月31日現在)

従業員数	前期末比増減
138名	8名減

(注) 1. 従業員数は、就業人員であります。

2. 従業員数には、出向受入者2名が含まれております。

(13) 重要な親会社及び子会社の状況

①親会社との関係

該当事項はありません。

②重要な子会社の状況

会社名	資本金	議決権比率	主要な事業内容
志村産業株式会社	20,000千円	100%	産業設備等の設計・製作・販売

③重要な関連会社の状況

会社名	資本金	議決権比率	主要な事業内容
株式会社東理ホールディングス	8,000百万円	14.5%	グループ会社の経営管理

(14) 主要な借入先(平成22年3月31日現在)

借入先	借入残高
独立行政法人科学技術振興機構	746,000千円

2.会社の株式に関する事項

株式の状況(平成22年3月31日現在)

- (1) 発行可能株式総数 1,800,000,000株
- (2) 発行済株式の総数 1,005,962,961株(自己株式14,735,721株を除く)
- (3) 株 主 数 34,137名
- (4) 大 株 主

株 主 名	持 株 数	持 株 比 率
株式会社東理ホールディングス	157,571,860株	15.66 %
品田 守敏	20,000,000	1.98
舞原 満博	9,000,000	0.89
小島 一元	7,221,000	0.71
安本 友信	6,126,000	0.60
西川 廣志	4,900,000	0.48
ゴールドマン・サックス証券株式会社	4,219,000	0.41
小菅 守	4,168,000	0.41
春原 宗夫	4,052,000	0.40
兵藤 行雄	3,950,000	0.39

(注) 持株比率は、自己株式(14,735,721株)を控除して計算しております。

(5) その他株式に関する重要な事項

該当事項はありません。

3.会社役員に関する事項

(1) 取締役及び監査役の状況

(平成22年3月31日現在)

地 位	氏 名	担 当 及 び 重 要 な 兼 職 の 状 況
代表取締役会長	品田 守敏	株式会社恒陽代表取締役社長
代表取締役社長	佐藤 廣治	
取締役	甲佐 邦彦	総務部長
監査役	塩澤 義一	常勤
監査役	小松 茂	志村産業株式会社監査役
監査役	宍倉 良二	

(注) 1. 小松 茂氏及び宍倉良二氏は、会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。

2. 監査役 小松 茂氏は、税理士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知識を有するものであります。

3. 株式会社恒陽と当社との間には特別の関係はありません。

4. 志村産業株式会社は、当社の子会社であります。

(2) 事業年度中に退任した会社役員

取締役及び監査役の氏名等

退任時の会社における地位	氏 名	退任時の担当及び重要な兼職の状況	退 任 日
取締役	福村 康廣	株式会社東理ホールディングス 代表取締役社長	平成21年8月9日

(注) 取締役 福村康廣氏は、辞任による退任であります。

(3) 取締役及び監査役の報酬等の額

取締役 4名 53百万円

監査役 3名 10百万円(うち社外監査役 2名 4百万円)

(注) 上記支給額には、当事業年度に計上した役員退職慰労引当金繰入額3百万円(取締役3百万円)及び平成21年9月8日付で辞任した福村康廣氏の報酬も含んでおります。

(4) 社外役員に関する事項

区 分	氏 名	重 要 な 兼 職 先 と 当 社 と の 関 係	当 社 で の 主 な 活 动 状 況	責 任 限 定 契 約 の 内 容
監査役	小松 茂	当社子会社	当社開催の取締役会と監査役会の全てに出席している他、その他の重要な会議、事業部報告会等にも出席し専門的見地からの発言を行っております。	当社定款においては、社外監査役の会社法第423条第1項の責任については、善意かつ過失がないときは一定の限度を設ける契約を締結することができます。現時点では社外監査役との間で責任限定契約を締結しておりません。
監査役	宍倉 良二	—		

4. 会計監査人の状況

(1) 会計監査人の名称

K D A 監査法人

(2) 責任限定契約の内容の概要

当社定款においては、会計監査人の会社法第423条第1項の責任について、善意かつ重過失がないときは一定の限度を設ける契約を締結することができる旨を定めており、会計監査人との間で責任限定契約を締結しております。

(3) 当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額

①公認会計士法第2条第1項の監査業務の報酬等の額

17,500千円

②当社及び子会社が会計監査人に支払うべき金銭その他財産上の利益の合計額

17,500千円

(注)当社と会計監査人との間の監査契約において、「会社法」に基づく監査と「金融商品取引法」に基づく監査報酬等の額を明確に区分しておらず、実質的にも区分できないため、報酬等の額にはこれらの合計額を記載しております。

(4) 会計監査人の解任または不再任の決定の方針

会社都合の場合の他、当社監査役会は、当該会計監査人が会社法第340条第1項に定められている解任事由に該当する状況にあり、かつ改善の見込みがないと判断した場合、もしくは、監督官庁から監査業務停止処分を受ける等、当社の監査業務に重大な支障を来たす事態が生じた場合には、取締役会に対して会計監査人の解任または不再任に関する議案を株主総会に付議するよう請求いたします。

5. 会社の体制及び方針

1. 取締役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その他の業務の適正を確保するための体制

平成18年5月30日開催の取締役会において、内部統制システム構築に関する基本方針について、以下のとおり決議しております。

(1) 取締役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

①企業倫理に基づき、代表取締役が繰り返しその精神を役職員に伝えることにより、法令・定款の遵守及び社会倫理の遵守、各ステークホルダーへの誠実な対応と透明性のある経営、事業活動による価値創造を通じた社会への貢献を企業活動の前提とすることを徹底する。

②当社の役員は、この実践のため企業理念、企業行動規範、企業行動基準に従い、当社グループ全体における企業倫理の遵守及び浸透を率先垂範して行う。

③代表取締役は、内部統制管理責任者を任命し、全社横断的なコンプライアンス体制の整備及び問題点の把握並びにリスク管理に努める。内部統制管理責任者はコンプライアンス上の重要な問題点を審議し、その結果を取締役会に報告する。取締役会は各業務部門固有のコンプライアンスリスクを分析し、その対策を具体化する。

④役職員の法令・定款違反については取締役会にて具体的な処分を決定する。

(2) 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

①当社は、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、企業理念、企業行動規範、企業行動基準及びグループ企業倫理等の実践的運用と徹底を行う体制を構築する。また、代表取締役及び業務執行を担当する取締役・執行役員に、当社グループの使用者に対するコンプライアンス教育・啓発を行わせる。

②当社グループの役員・使用者が当社グループ各社における重大な法令違反その他のコンプライアンスに関する重要な事実を発見した場合は、代表取締役並びに内部統制管理責任者に報告するものとする。内部統制管理責任者は、当該報告された事実についての調査を指揮・監督し、代表取締役と協議のうえ必要と認める場合適切な対策を決定する。

③当社グループにおける法令遵守上疑義のある行為について、使用者が直接通報を行う手段を確保するものとし、その手段の一つとして使用者が直接報告する内部通報システムを設ける。この場合、通報者の希望により匿名性を保障するとともに通報者に不利益がないことを確保する。報告・通報を受けた内部統制管理責任者はその内容を調査し、再発防止策を担当部門と協議の上、決定し、全社的に再発防止策を実施する。

(3) 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

- ①取締役は、株主総会議事録と関連資料、取締役会議事録と関連資料、取締役を決定者とする決定書類及びその他取締役の職務の執行に関する重要な附属書類など、その職務の執行に係る文書(電磁的記録を含む。以下同じ。)及びその他の重要な情報を、社内規程に基づき、各々の担当職務に従い適切に保存し、且つ管理する。
- ②取締役会議長は、上記①における情報の保存及び管理を監視・監督する責任者となり総務担当取締役がこれを補佐する。この責任者の任務には、会社法所要の議事録の作成に係る職務を含むものとする。
- ③上記①に定める文書は、少なくとも10年間保管するものとし、取締役及び監査役は必要に応じて閲覧できるものとする。

(4) 損失の危険の管理に関する規定その他の体制

- ①リスク管理規程に基づき、取締役会は、企業価値を高め、企業活動の持続的発展を実現することを脅かすあらゆるリスクに対処すべく、実践的な運用を行う。
- ②当社グループのリスクカテゴリー毎の責任部署を定め、内部統制管理責任者全社のリスクに関する統括責任者として任命し、当社グループ全体のリスクを網羅的・総括的に管理する。当社グループの横断的リスクマネジメント体制の計画、整備、問題点の把握及び危機発生時の対応を行い、取締役会等における経営判断に際してこれを重要な判断材料として提供する。
- ③上記の他、以下のリスクにおける事業の継続を確保するための態勢を整備する。
 - イ. 地震、洪水、事故、火災等の災害により重大な損失を被るリスク
 - ロ. 役員・使用人の不正な業務執行により生産・販売活動等に重大な支障を生じるリスク
 - ハ. 取引先等の財務状況の悪化により、損失を被るリスク
 - ニ. 金利、有価証券及び製品等の価格、為替等さまざまな市場のリスクファクターの変動により保有する資産及び製品の購入価格並びに販売価格が変動し、損失を被るリスク
 - ホ. 財務内容の悪化、信用力低下等により必要な資金の確保が出来なくなり、資金繰りがつかなくなる場合等により損失を被るリスク
 - ヘ. 基幹ITシステムが正常に機能しないことにより重大な損失を被るリスク
 - ト. その他、取締役会が極めて重大と判断するリスク

(5) 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

- ①取締役会は、代表取締役及び他の業務執行を担当する取締役・執行役員等の職務分掌に基づき、代表取締役及び各業務担当取締役・執行役員に業務の執行を行わせる。なお、代表取締役は、当社グループ全体組織を構築し、その効率的な運営とその監視監督体制の整備を行う。
- ②以下の経営管理システムを用いて、取締役の職務の執行の効率化を図る。
 - イ. 職務権限・意思決定ルールの策定
 - ロ. 取締役・執行役員を構成員とする取締役会の設置
 - ハ. 取締役会による経営計画の策定、経営計画に基づく事業部門毎の業績目標と予算の設定並びに、ITを活用した月次・四半期業績の月次業績のレビューと改善策の実施

(6) 当社並びにその子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制

- ①当社及びグループ各社における内部統制の構築を目指し、当社にグループ各社全体の内部統制に関する協議、情報の共有化、指示・要請の伝達等が効率的に行われるシステムを含む体制を構築する。
- ②当社グループに属する会社間の取引は、法令・会計原則・税法その他の社会規範に照らし適切なものでなければならない。
- ③代表取締役及び業務を担当する取締役・執行役員は、それぞれの職務分掌に従い、グループ会社が適切な内部統制システムの整備を行うよう指導する。これには、代表取締役が、当社グループ各社の取締役に対し、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の整備について指導することを含む。
- ④内部監査部門は、当社グループにおける内部監査を実施又は統括し、当社グループの業務全般にわたる内部統制の有効性と妥当性を確保する。業務監査の年次計画、実施状況及びその結果は、その重要性に応じ取締役会等に報告されなければならない。
- ⑤監査役が、監査役自ら又は当社グループ監査役会を通じて当社グループの連結経営に対応したグループ全体の監視・監査を実効的かつ適正に行えるよう会計監査人及び業務監査部門との緊密な連携等的確な体制を構築する。

(7) 監査役がその職務を補助すべき使用者を置くことを求めた場合における当該使用人に関する体制並びにその使用人の取締役からの独立性に関する事項

- ①監査役が、監査役の職務を補助すべき使用者を置くことを求めた場合には、専任で且つ計数的な知見を十分に有する使用者を監査役付として置くものとする。
- ②監査役付は、監査役の指示に従いその職務を行うと共に、当社グループ会社の監査役を兼務可能とするが、グループ会社の業務の執行に係る役職は兼務しない。
- ③監査役付の独立性を確保するため、当該使用人の任命、異動等人事権に係る事項の決定には常勤監査役の事前の同意をえる。
- ④監査役付の人事考課については、常勤監査役が行うものとする。

(8) 取締役及び使用人が監査役に報告するための体制その他の監査役への報告に関する体制

- ①代表取締役及び業務執行を担当する取締役・執行役員は、取締役会等の重要な会議において隨時その担当する業務の執行状況の報告を行う。
- ②代表取締役及び業務を担当する取締役は、以下に定める事項について、発見次第速やかに監査役に対し報告をおこなう。
 - イ. 会社の信用を大きく低下させたもの、又はその恐れのあるもの
 - ロ. 会社の業績に大きく悪影響を与えたもの、又はその恐れのあるもの
 - ハ. 社内外へ環境、安全、衛生又は製造物責任に関する重大な被害を与えたもの、又はその恐れのあるもの
 - ニ. 企業行動規範、企業行動基準への違反で重大なもの
 - ホ. その他上記イ～ニに準じる事項

(9) その他監査役の監査が実効的に行うことを確保するための体制

- ①監査役の過半数は独立社外監査役とし、対外透明性を担保する。当該社外監査役は、当社が定める独立性要件を満足するものとし、その独立性要件は、監査役会が承認した監査役会規定並びに監査役監査基準により定める。
- ②当社グループ監査役会は、独自に意見形成するため、監査役会と代表取締役との間の定期的な意見交換会を設ける。監査役会は、とりわけ専門性の高い法務・会計事項については、必要に応じて専門の弁護士、公認会計士等から監査業務に関する助言を受ける機会を保障されるものとする。

2. 株式会社の支配に関する基本方針

当社では、会社の財務及び事業の方針の決定を支配する者のあり方に関する基本方針については、特に定めておりません。

(注)本事業報告に記載している金額は、単位未満の端数を切り捨てております。

貸借対照表

(平成22年3月31日現在)

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額		
(資産の部)					
流 動 資 產	3,271,103	(負債の部)	323,029		
現 金 及 び 預 金	1,417,853	流 動 負 債	56,492		
受 取 手 形	84,225	1 年以内返済予定長期借入金	50,000		
売 掛 金	134,345	未 払 金	58,216		
營 業 未 収 入 金	43,341	未 払 費 用	39,191		
有 価 証 券	549,059	未 払 法 人 税 等	28,683		
販 売 用 不 動 産	869,684	前 受 金	17,580		
商 品	5,791	預 り 金	9,070		
製 品	30,324	賞 与 引 当 金	1,800		
仕 品	6,009	未 払 消 費 税 等	10,515		
前 渡 金	14,403	訴 訟 損失引当金	50,593		
前 払 費 用	35,209	そ の 他	885		
未 収 入 金	24,741	固 定 負 債	808,734		
預 け 金	51,377	長 期 借 入 金	696,000		
そ の 他	8,600	退 職 給 付 引 当 金	8,644		
貸 倒 引 当 金	△3,864	役 員 退 職 慰 労 引 当 金	44,790		
固 定 資 產	1,465,320	そ の 他	59,300		
有 形 固 定 資 產	365,209	負 債 合 計	1,131,763		
建 築 物	336,139	(純資産の部)			
構 築 物	3,333	株 主 資 本	3,604,836		
機 械 及 び 装 置	4,340	資 本 金	5,000,000		
車 両 及 び 運 搬 具	9,727	資 本 剰 余 金	1,560,321		
工具・器具及び備品	11,667	そ の 他 資 本 剰 余 金	1,560,321		
無 形 固 定 資 產	31,611	利 益 剰 余 金	△2,623,738		
借 地 権	14,678	そ の 他 利 益 剰 余 金	△2,623,738		
ソ フ ト ウ ェ ア	2,642	繰 越 利 益 剰 余 金	△2,623,738		
電 話 加 入 権	14,291	自 己 株 式	△331,746		
投 資 そ の 他 の 資 產	1,068,499	評 価 ・ 換 算 差 額 等	△175		
投 資 有 価 証 券	82,636	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	△175		
関 係 会 社 株 式	699,810	純 資 產 合 計	3,604,660		
出 資	1,400				
敷 金・保 証 金	187,589				
長 期 貸 付 金	3,400				
会 員 権	22,314				
長 期 前 払 費 用	5,101				
長 期 未 収 入 金	17,494				
長 期 営 業 外 未 収 入 金	57,300				
破 産 更 生 債 権 等	10,267				
そ の 他	8,266				
貸 倒 引 当 金	△27,081				
資 產 合 計	4,736,423	負 債 純 資 產 合 計	4,736,423		

(注)記載金額は、表示単位未満を切り捨てて表示しております。

損益計算書

(平成21年4月1日から平成22年3月31日まで)

(単位:千円)

科 目	金 額
売 上 高	2,402,069
売 上 原 価	2,177,733
売 上 総 利 益	224,335
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	630,216
営 業 損 失	405,880
営 業 外 収 益	
受 取 利 息	2,488
受 取 配 当 金	6,220
不 動 産 貸 貸 料	5,934
有 価 証 券 評 価 益	189,492
そ の 他	15,991
営 業 外 費 用	220,127
売 上 割 引	
そ の 他	1,003
經 常 損 失	2,768
特 別 利 益	
過 年 度 損 益 修 正 益	2,989
固 定 資 產 売 却 益	5,092
関 係 会 社 株 式 売 却 益	49,500
受 取 和 解 金	20,000
役 員 退 職 慰 労 引 当 金 戻 入 額	8,810
訴 訟 損失引当金戻入額	57,038
特 別 損 失	143,431
過 年 度 損 益 修 正 損	
事 業 撤 退 損	3,356
減 損 損 失	9,493
貸 倒 引 当 金 繰 入	2,636
貸 倒 損 失	23,886
そ の 他	23,000
税 引 前 当 期 純 損 失	1,358
法 人 税・住 民 税 及 び 事 業 税	63,731
當 期 純 損 失	108,822
	12,156
	120,978

(注)記載金額は、表示単位未満を切り捨てて表示しております。

株主資本等変動計算書

(平成21年4月1日から平成22年3月31日まで)

(単位:千円)

	株 主 資 本		
	資 本 金	資 本 剰 余 金	利 益 剰 余 金
		そ の 他 資 本 剰 余 金	そ の 他 利 益 剰 余 金 繰 越 利 益 剰 余 金
前 期 末 残 高	5,000,000	1,560,321	△2,502,760
事業年度中の変動額			—
当 期 純 損 失 (△)			△120,978
自 己 株 式 の 取 得			
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額(純額)			
当 期 变 動 額 合 計	—	—	△120,978
当 期 末 残 高	5,000,000	1,560,321	△2,623,738

(単位:千円)

	株 主 資 本		評価・換算差額等		純 資 產 合 計
	自 己 株 式	株 主 資 本 合 計	そ の 他 有 債 証 券 評 價 差 額 金	評 価・換 算 差 額 等 合 計	
前 期 末 残 高	△331,743	3,725,817	△338	△338	3,725,479
事業年度中の変動額					—
当 期 純 損 失 (△)		△120,978			△120,978
自 己 株 式 の 取 得	△3	△3			△3
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額(純額)			162	162	162
当 期 变 動 額 合 計	△3	△120,981	162	162	△120,818
当 期 末 残 高	△331,746	3,604,836	△175	△175	3,604,660

(注)記載金額は、表示単位未満を切り捨てて表示しております。

個別注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

- (1)子会社株式及び関連会社株式……移動平均法による原価法
(2)売買目的有価証券……時価法(売却原価は移動平均法により算定)

(3)その他有価証券

- 時価のあるもの……………決算日の市場価格等に基づく時価法
(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)
時価のないもの……………移動平均法による原価法

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっています。

- (1)製品、原材料及び仕掛品……(ニッケル事業)先入先出法
(その他の事業)先入先出法
(2)貯蔵品……………先入先出法
(3)販売用不動産……………個別法

3. 固定資産の減価償却の方法

- (1)有形固定資産……定率法を採用しております。
(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(附帯設備は除く)については定額法)
なお、主な耐用年数は以下のとおりです。
建物及び構築物 10年～50年
機械装置及び運搬具 2年～10年
また、平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で償却する方法によっております。

- (2)無形固定資産……定額法を採用しております。
なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

- (3)リース資産……所有権移転外ファイナンス・リースに係るリース資産リース期間を耐用年数とし、残存価格をゼロとして算定する定額法によっております。

- (4)長期前払費用……定額法を採用しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、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、将来の支給見込額のうち当事業年度対応分を計上しております。

(3) 退職給付引当金

当社は、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。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に充てるため、取締役会の内規に基づく期末要支給額を計上しております。

(5) 訴訟損失引当金

訴訟損失引当金は、工事代金の訴訟に備えるために、損失負担見込額を計上しております。

5. その他計算書類作成のための重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式を採用しております。

(2) 販売用不動産について

販売用不動産のうち一定基準をこえる特定物件にかかる借入金利息を当該たな卸資産の取得価額に算入する方法を採用しております。

(3) 退職給付債務について

退職給付債務の算定にあたり簡便法を選択しております。

(貸借対照表に関する注記)

1. 担保に供している資産

(1) 販売用不動産土地 349,921千円

(2) 上記に対する債務

1年以内返済予定長期借入金 50,000千円

長期借入金 696,000千円

2. 有形固定資産の減価償却累計額 724,967千円

(損益計算書に関する注記)

1. 通常の販売目的で保有するたな卸資産の収益性の低下による簿価切下額

不動産事業原価 27,456千円

製品売上原価 6,684千円

2. 減損損失

当事業年度において、当社は、以下の資産グループについて、減損損失を計上しました。

用途	種類	場所	減損損失
事務所・教室	建物附属設備	大阪府大阪市他	1,836千円
事務所・教室	工具器具備品	大阪府大阪市他	388千円
事務所・教室	電話加入権	大阪府大阪市他	411千円
合計			2,636千円

※当社は、事業セグメントを基本単位として資産をグルーピングしており、教育事業については、教室毎を基本単位としてグルーピングを行っております。上記は、時価(正味売却価額)が取得原価に比べ著しく下落したため、2,636千円の減損損失を計上しました。なお、回収可能額は正味売却価額によっております。

(株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 当事業年度末日における発行済株式の数

普通株式 1,020,698,682株

2. 当事業年度末日における自己株式の数

普通株式 14,735,721株

(税効果会計に関する注記)

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生原因別の内訳

繰延税金資産（流動）

訴訟損失引当金	20,586 千円
未払事業税	6,724 千円
その他	10,922 千円
	38,234 千円

繰延税金資産（固定）

税務上の繰越欠損金	9,289,488 千円
関係会社株式評価損	1,559,595 千円
減価償却超過額	252,686 千円
投資有価証券	42,366 千円
長期未収入金	35,807 千円
貸付金	24,210 千円
貸倒引当金	10,121 千円
その他	201,690 千円
	11,415,965 千円
繰延税金資産小計	11,454,199 千円
評価性引当金	△11,454,199 千円
繰延税金資産の純額	—

(リースにより使用する固定資産に関する注記)

1. 当事業年度の末日におけるリース物件の取得価額相当額

11,230 千円

2. 当事業年度の末日におけるリース物件の減価償却累計額相当額

7,958 千円

3. 当事業年度の末日におけるリース物件の未経過リース料相当額

3,272 千円

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金調達については当社の環境関連事業におけるプラント開発のために借り入れを行っております。また、資金運用については株式などの金融資産により運用しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形、売掛金及び営業未収入金は、顧客の信用リスクに晒されております。有価証券及び投資有価証券は余剰資金の運用目的で保有するものであり、関係会社株式は取引先企業との業務又は資本提携に関連する株式であります。有価証券と関係会社株式は市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である買掛金は、ほとんど1年以内の支払期日であります。借入金は環境事業におけるプラント製造コストを調達するために借り入れた無利息の借入金であります。返済は決算日後、8年間の分割返済の契約となっております。営業債務と借入金は流動性リスクに晒されています。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

①信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、債権管理規定に従い、営業債権について各事業部門における担当者が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引先ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。学習塾関連の営業債権につきましては、専用の債権管理システムを構築し個人ごとの滞留状況を把握することにより、回収懸念と長期滞留の軽減を図っております。

当期の決算日現在における最大信用リスク額は、信用リスクに晒される金融資産の貸借対照表額により表わされています。

②市場リスク(市場性のある有価証券の価格変動リスク)の管理

有価証券及び投資有価証券並びに関係会社株式については、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握しております。

③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

当社では各部署からの報告に基づき担当者が適時に資金繰計画を作成し常に充分な手許流動性を維持することなどの方法により流動性リスクを管理しています。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成22年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません((注2)を参照ください)。

(単位: 千円)

	貸借対照表計上額	時 価	差 額
(1)現金及び預金	1,417,853	1,417,853	—
(2)受取手形及び売掛金	218,571	218,571	—
(3)営業未収入金 貸倒引当金(※)	43,341 △ 2,834		
差引	40,506	40,506	—
(4)有価証券及び投資有価証券 売買目的有価証券	549,059	549,059	—
(5)関係会社株式	679,810	475,867	△203,943
資産計	2,905,801	2,701,858	△203,943
(1)買掛金	56,492	56,492	—
(2)1年内返済予定の長期借入金	50,000	50,000	—
(3)長期借入金	696,000	615,604	80,395
負債計	802,492	722,096	80,395

(※)営業未収入金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

(1) 現金及び預金

預金はすべて短期であるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(2) 受取手形及び売掛金

受取手形及び売掛金はすべて短期の営業債権であるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3) 営業未収入金

営業未収入金はすべて短期の営業債権であるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、貸倒引当金控除後の当該帳簿価額によっております。

(4) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

(5) 関係会社株式

時価について、取引所の価格によっております。

負債

(1) 買掛金

買掛金は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっています。

(2) 1年内返済予定の長期借入金

1年内返済予定の長期借入金は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっています。

(3) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっています。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

区分	貸借対照表計上額(千円)
非上場株式	80,191

上記については、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ため、「(4)有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

(持分法損益に関する注記)

1. 関連会社に対する投資の金額	679,810千円
2. 持分法を適用した場合の投資の金額	1,246,033千円
3. 持分法を適用した場合の投資損失の金額	100,894千円

(関連当事者との取引に関する注記)

属性	会社等の名称又は氏名	住所	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	内 容		取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等(当該会社等の子会社を含む)	福村康廣	東京都世田谷区	-	関連会社役員	-	-	-	資金の貸付及び回収	800,000 △800,000	-	-
								貸付金利	2,367	-	-
								株式の譲渡	295,000	-	-
品田守敏	神奈川県横浜市	-	当社代表取締役会長	(被所有)1.9	-	-	株式の譲渡	29,500	-	-	

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

- 取引金額には消費税が含まれておりません。
- 福村康廣氏は、平成21年9月8日付で当社取締役を退任しております。
- 株式の譲渡については、直近の市場価格を勘案して決定しております。

属性	会社等の名称又は氏名	住所	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	内 容		取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
関連会社	株式会社東理ホールディングス	東京都中央区	8,000	非鉄金属	(所有)14.5 (被所有)15.4	-	-	不動産共同プロジェクト資金	400,000 △400,000	預り金	-
関連会社の子会社	(株)創研	大阪府大阪市	135	教材・書籍の製作、販売	(所有)2.4	-	-	貸倒損失	8,000	敷金保証金	-

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

不動産共同プロジェクトは中止になったので全額返却いたしました。

(1 株当たり情報に関する注記)

- 1 株当たり純資産額 3円 58銭
2. 1 株当たり当期純損失 0円 12銭

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

(注)記載金額は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

会計監査人の監査報告書 謄本

独立監査人の監査報告書

平成22年5月27日

株式会社 エス・サイエンス
取締役会 御中

K D A 監査法人

指定社員 業務執行社員 公認会計士 関 本 亨 ^印
指定社員 業務執行社員 公認会計士 菊 原 栄 三 ^印

当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、株式会社エス・サイエンスの平成21年4月1日から平成22年3月31日までの第91期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書について監査を行った。この計算書類及びその附属明細書の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から計算書類及びその附属明細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、当監査法人に計算書類及びその附属明細書に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めていた。監査は、試査を基礎として行われ、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計算書類及びその附属明細書の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の計算書類及びその附属明細書が、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、当該計算書類及びその附属明細書に係る期間の財産及び損益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。

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

監査役会の監査報告書 謄本

監査報告書

当監査役会は、平成21年4月1日から平成22年3月31日までの第91期事業年度の取締役の職務の執行に関して、各監査役から監査の方法及び結果の報告を受け、審議の上、本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

1. 監査役及び監査役会の監査の方法及びその内容

監査役会は、監査の方針、職務の分担等を定め、各監査役から監査の実施状況及び結果について報告を受けるほか、取締役等及び会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。

各監査役は、監査役会が定めた監査役監査の基準に準拠し、監査の方針、業務の分担等に従い、取締役、その他の使用者人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、取締役会その他重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査いたしました。また、取締役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その他株式会社の業務の適正を確保するために必要なものとして会社法施行規則第100条第1項及び第3項に定める体制の整備に関する取締役会決議の内容及び当該決議に基づき整備されている体制の状況を監視及び検証いたしました。子会社については、子会社の取締役及び監査役等と意思疎通及び情報の交換を図り、必要に応じて子会社から事業の報告を受けました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、「会計監査人から職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」(会社計算規則第131条各号に掲げる事項)を「監査に関する品質管理基準」(平成17年10月28日企業会計審査会)等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。以上の方に基づき、当該事業年度に係る計算書類(貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表)及びその附属明細書について検討いたしました。

2. 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- イ) 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- ロ) 取締役の職務の執行に関する不正の行為、法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- ハ) 内部統制システムに関する取締役会決議の内容は相当であると認めます。また、内部統制システムに関する取締役の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

会計監査人 K D A 監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

平成22年5月28日

株式会社エス・サイエンス監査役会

常勤監査役 塩澤 義一 ^印
監査役 小松 茂 ^印
監査役 宍倉 良二 ^印

(注)監査役小松茂、監査役宍倉良二是、会社法第2条第16号及び第335条第3項に定める社外監査役であります。

以上

会社概要

設立	昭和21年4月13日
資本金	50億円
主要な事業内容	ニッケル地金及びニッケル塩類の販売 不動産の売買、仲介及び賃貸 学習塾の経営 コンポスト化システム装置の販売
本社	〒100-0005 東京都千代田区丸の内三丁目1番1号 国際ビル9階 電話 03(3216)6431(代)
志村工場	〒174-0042 東京都板橋区東坂下二丁目22番6号 電話 03(3960)2111(代)
西日本営業所	〒543-0072 大阪市天王寺区生玉前町1-19 エス・サイエンス フェリックスビル9階 電話 06(6776)7627(代)
教育事業部	〒543-0072 大阪市天王寺区生玉前町1-19 エス・サイエンス フェリックスビル 電話 06(6774)6111(代)

ホームページアドレス <http://www.s-science.jp>

株主メモ

事業年度	4月1日から翌年3月31日まで
定時株主総会	6月下旬
基準日	定時株主総会・期末配当金:3月31日
株主名簿管理人	東京都港区芝三丁目33番1号 中央三井信託銀行株式会社
郵便物送付先 (電話照会先)	〒168-0063 東京都杉並区和泉二丁目8番4号 中央三井信託銀行株式会社 証券代行部 電話 0120-78-2031(フリーダイヤル) 取次事務は中央三井信託銀行株式会社 の全国各支店ならびに日本証券代行株式 会社の本店および全国各支店で行ってお ります。
公告方法	電子公告(ホームページに掲載いたします。) http://www.s-science.jp (ただし電子公告によることができない事故 その他のやむを得ない事由が生じたときは 日本経済新聞(東京)に掲載します。)

- ・住所変更、単元未満株式の買取・買増等のお申出先について
株主様の口座のある証券会社にお申出ください。
なお、証券会社等に口座がないため特別口座が開設されました
株主様は、特別口座の口座管理機関である中央三井信託銀行
株式会社にお申出ください。
- ・未払配当金の支払について
株主名簿管理人である中央三井信託銀行株式会社にお申出ください。



S • Science Company, Ltd.