

# 財務諸表に対する注記

## 1 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重大な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

## 2 重要な会計方針

### (1) 固定資産の減価償却の方法

① 建物附属設備品・什器備品・ソフトウェア  
定額法によっている。

② リース資産  
シュレッダー、フォーク、複合機

### (2) 引当金の計上基準

#### ① 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

#### ② 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

### (3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

## 3 会計方針の変更

該当なし。

## 4 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

| 区分   | 資産の種類       | 前期末残高       | 当期増加額      | 当期減少額      | 当期末残高      |
|------|-------------|-------------|------------|------------|------------|
| 基本財産 | 定期預金        | 10,000,000  | 0          | 0          | 10,000,000 |
|      | 小計          | 10,000,000  | 0          | 0          | 10,000,000 |
|      |             |             |            |            |            |
| 特定資産 | 減価償却引当資産    | 65,619,118  | 0          | 20,846,905 | 44,772,213 |
|      | 退職給付引当資産    | 10,985,248  | 2,100,000  | 1,297,000  | 11,788,248 |
|      | 教育関係諸設備積立資産 | 20,041,000  | 0          | 7,176,000  | 12,865,000 |
|      | 賞与引当資産      | 13,234,000  | 15,003,000 | 13,234,000 | 15,003,000 |
|      | 小計          | 109,879,366 | 17,103,000 | 42,553,905 | 84,428,461 |
|      | 合計          | 119,879,366 | 17,103,000 | 42,553,905 | 94,428,461 |

## 5 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科目   | 当期末残高       | (うち指定正味財産からの充当額) | (うち一般正味財産からの充当額) | (うち負債に対応する額) |
|------|-------------|------------------|------------------|--------------|
| 基本財産 | 定期預金        | 10,000,000       | (0)              | (10,000,000) |
|      | 小計          | 10,000,000       | (0)              | (10,000,000) |
|      |             |                  |                  |              |
| 特定資産 | 減価償却引当資産    | 44,772,213       | (0)              | (44,772,213) |
|      | 退職給付引当資産    | 11,788,248       | (0)              | (0)          |
|      | 教育関係諸設備積立資産 | 12,865,000       | (0)              | (12,865,000) |
|      | 賞与引当資産      | 15,003,000       | (0)              | (0)          |
|      | 小計          | 84,428,461       | (0)              | (57,637,213) |
|      | 合計          | 94,428,461       | (0)              | (67,637,213) |

6 担保に供している資産

該当なし。

7 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。(単位:円)

| 科目      | 取得価額       | 減価償却累計額    | 当期末残高      |
|---------|------------|------------|------------|
| 建物附属設備品 | 10,419,900 | 5,374,764  | 5,045,136  |
| 什器備品    | 44,560,252 | 26,471,620 | 18,088,632 |
| ソフトウェア  | 24,012,846 | 12,925,829 | 11,087,017 |
| 合計      | 78,992,998 | 44,772,213 | 34,220,785 |

8 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科目  | 債権金額    | 貸倒引当金の<br>当期末残高 | 債権の当期末残高 |
|-----|---------|-----------------|----------|
| 未収金 | 681,919 | 0               | 681,919  |
| 合計  | 681,919 | 0               | 681,919  |

9 保証債務等の偶発債務

該当なし。

10 関連当事者との取引の内容

該当なし。

11 重要な後発事象

該当なし。

12 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

中退金・特退共制度を採用している。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位:円)

|                  |            |
|------------------|------------|
| ① 退職給付債務         | 23,893,000 |
| ② 外部積立額          | 12,058,532 |
| ③ 退職給付引当必要額(①-②) | 11,834,468 |
| ④ 退職給付引当金        | 11,788,248 |
| ⑤ 退職給付引当不足額(③-④) | 46,220     |

13 受取会費関係

(単位:円)

| 区分   | 資産の種類 | 前期末残高     | 当期増加額  | 当期減少額  | 当期末残高     |
|------|-------|-----------|--------|--------|-----------|
| 受取会費 | 受取会費  | 4,145,000 | 60,000 | 40,000 | 4,165,000 |
|      | 会員数   | 142社      | 3社     | 2社     | 143社      |
|      | 備考    |           | 入会     | 退会     |           |

# 附 属 明 細 書

## 1 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

| 区分   | 資産の種類       | 期首帳簿価額      | 当期増加額      | 当期減少額      | 期末帳簿価額     |
|------|-------------|-------------|------------|------------|------------|
| 基本財産 |             |             |            |            |            |
|      | 定期預金        | 10,000,000  | 0          | 0          | 10,000,000 |
|      | 小 計         | 10,000,000  | 0          | 0          | 10,000,000 |
| 特定資産 | 減価償却引当資産    | 65,619,118  | 0          | 20,846,905 | 44,772,213 |
|      | 退職給付引当資産    | 10,985,248  | 2,100,000  | 1,297,000  | 11,788,248 |
|      | 教育関係諸設備積立資産 | 20,041,000  | 0          | 7,176,000  | 12,865,000 |
|      | 賞与引当資産      | 13,234,000  | 15,003,000 | 13,234,000 | 15,003,000 |
|      | 小 計         | 109,879,366 | 17,103,000 | 42,553,905 | 84,428,461 |
|      | 合 計         | 119,879,366 | 17,103,000 | 42,553,905 | 94,428,461 |

## 2 引当金の明細

(単位:円)

| 科目      | 期首残高       | 当期増加額      | 当期減少額      |     | 期末残高       |
|---------|------------|------------|------------|-----|------------|
|         |            |            | 目的使用       | その他 |            |
| 退職給付引当金 | 10,985,248 | 2,100,000  | 1,297,000  | 0   | 11,788,248 |
| 賞与引当金   | 13,234,000 | 15,003,000 | 13,234,000 | 0   | 15,003,000 |