

財務諸表に対する注記

1.重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法による原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ① 建物、什器備品及びソフトウェア
定額法による減価償却を実施している。
 - ② 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による減価償却を実施している。
- (3) 引当金の計上基準
役員退職慰労引当金
役員の退職給与の支給に充てるため、期末要支給額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
税込み方式によっている。

2.特定資産の増減額及び残高

(単位 円)

| 科目 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|------------|------------|-----------|-------|------------|
| 特定資産 | | | | |
| 役員退職慰労引当資産 | 2,286,701 | 635,415 | 0 | 2,922,116 |
| 減価償却引当資産 | 16,403,235 | 873,406 | 0 | 17,276,641 |
| 資格制度積立資産 | 20,000,000 | 0 | 0 | 20,000,000 |
| 合計 | 38,689,936 | 1,508,821 | 0 | 40,198,757 |

3.特定資産の財源等の内訳

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) |
|------------|------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 特定資産 | | | | |
| 役員退職慰労引当資産 | 2,922,116 | 0 | 0 | (2,922,116) |
| 減価償却引当資産 | 17,276,641 | 0 | (17,276,641) | 0 |
| 資格制度積立資産 | 20,000,000 | 0 | (20,000,000) | 0 |
| 合計 | 40,198,757 | 0 | (37,276,641) | (2,922,116) |

4.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 | 12,451,950 | 8,297,405 | 4,154,545 |
| 什器備品 | 1,945,380 | 1,639,664 | 305,716 |
| リース資産 | 21,100,176 | 7,481,528 | 13,618,648 |
| ソフトウェア | 7,339,575 | 7,339,572 | 3 |
| 合計 | 42,837,081 | 24,758,169 | 18,078,912 |