

## 4. 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券(時価のないもの)・・・移動平均法による原価法により行っている。

#### (2) リース取引の処理について・・・所有権移転外ファイナンス・リース取引

売買取引に準じた会計処理によっている。但し、重要性に乏しい取引(1件当たりのリース料総額が300万円未満)は、賃貸借取引に準じた会計処理によっている。

#### (3) 固定資産の減価償却方法

##### ① 機械及び装置、車両運搬具、什器備品、ソフトウェア

固定資産の減価償却方法は、定額法によっている。

##### ② 有形リース資産、無形リース資産

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は、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っている。

#### (4) 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、税込方式によっている。

### 2. 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)

| 科目       | 前期末残高       | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高       |
|----------|-------------|-------|-------|-------------|
| 基本財産     |             |       |       |             |
| 基本財産定期預金 | 200,000,000 | 0     | 0     | 200,000,000 |
| 小計       | 200,000,000 | 0     | 0     | 200,000,000 |
| 特定資産     |             |       |       |             |
| 退職給付引当資産 | 2,993,082   | 0     | 0     | 2,993,082   |
| 小計       | 2,993,082   | 0     | 0     | 2,993,082   |
| 合計       | 202,993,082 | 0     | 0     | 202,993,082 |

### 3. 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     |             |                  |                  |              |
| 基本財産定期預金 | 200,000,000 | 200,000,000      | 0                | —            |
| 小計       | 200,000,000 | 200,000,000      | 0                | —            |
| 特定資産     |             |                  |                  |              |
| 退職給付引当資産 | 2,993,082   | 0                | 2,993,082        | 0            |
| 小計       | 2,993,082   | 0                | 2,993,082        | 0            |
| 合計       | 202,993,082 | 200,000,000      | 2,993,082        | 0            |

### 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   |
|---------|------------|------------|---------|
| その他固定資産 |            |            |         |
| 車両運搬具   | 1,506,190  | 1,506,188  | 2       |
| 什器備品    | 2,155,421  | 1,323,355  | 832,066 |
| ソフトウェア  | 1,594,010  | 1,461,176  | 132,834 |
| 合計      | 15,146,621 | 14,181,719 | 964,902 |

## 5. その他

退職給付引当資産：令和4年度積立なし

固定資産機械及び装置:令和4年度新規取得なし

## 5. 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、「4. 財務諸表に対する注記」の(2. 基本財産及び

### 2. 引当金の明細

引当金は計上していない。