

個別注記表

令和 3年 8月 1日から

令和 4年 7月31日まで

I. この計算書類は、中小企業の会計に関する指針によって作成しています。

II. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

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を採用しております。

2. 固定資産の減価償却方法

(1)有形固定資産

法人税法の規定に基づく定率法又は旧定率法を採用しております。

ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については法人税法の規定に基づく旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については定額法、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

なお、平成15年4月1日以後に取得した取得価額30万円未満の資産については、取得時に費用処理しております。

(2)長期前払費用

期間均等償却を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1)貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については法人税法に規定する法定繰入率により計算した回収不能見込額のほか、個別に債権の回収可能性を検討し、必要額を計上しております。

(2)賞与引当金

将来の賞与支給見込み額のうち、当期に係る負担金額を計上しております。

(3)退職給付引当金

退職金支給対象従業員が存在しないため、計上いたしませんでした。

4. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。

III. 会計方針の変更に関する注記

1. 会計方針の変更

該当事項はありません。

IV. 表示方法の変更に関する注記

1. 表示方法の変更

該当事項はありません。

V. 誤謬の訂正に関する注記

1. 誤謬の訂正

該当事項はありません。

VI. 貸借対照表等に関する注記

1. 担保提供資産等

(1)担保提供資産

1)建物

24,635,283円

2)土地

267,993,396円

(2)担保提供債務

1)長期借入金

239,462,000円

2. 有形固定資産の減価償却累計額

9,310,552円

3. 関係会社に対する金銭債権・金銭債務

(1)短期金銭債権

814,968円

(2)長期金銭債権	49,934,181円
(3)短期金銭債務	66,000円
(4)長期金銭債務	56,247,400円

VII. 損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高

(1)営業取引による取引高	
売上高	37,124,266円
その他の営業取引高	458,880円
(2)営業取引以外の取引高	818,911円

VIII. 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式総数	30,000株
------------	---------

IX. 関連当事者との取引に関する注記

1. 関連会社取引

- (1) 関連当事者の性格及び属性
 性 格 役員及び個人主要株主等
 属 性 当社主要株主（個人）が議決権の全てを所有している会社
- (2) 関連当事者の名称及び議決権等の所有割合
 名 称 株式会社国書刊行会エナジー
 議決権 なし
- (3) 関連当事者との関係
 資金の貸付、役員の兼任
- (4) 取引の内容
 資金の貸付、受取利息
- (5) 取引の種類別の取引高
- | | |
|----------------|-------------|
| 1) 長期貸付金勘定期首残高 | 49,934,181円 |
| 資金の貸付 | 0円 |
| 資金の回収 | 0円 |
| 長期貸付金勘定期末残高 | 49,934,181円 |
| 2) 貸付金受取利息 | 476,895円 |
- (6) 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は含まれておりません。
 - 資金の貸付については、当社の資金調達金利を勘案して利率を決定しております。
 なお、担保の受入れはありません。

2. 関連会社取引

- (1) 関連当事者の性格及び属性
 性 格 役員及び個人主要株主等
 属 性 当社主要株主（個人）及びその近親者が議決権の49.21%を所有している会社
- (2) 関連当事者の名称及び議決権等の所有割合
 名 称 株式会社国書刊行会
 議決権 なし
- (3) 関連当事者との関係
 資金の借入、役員の兼任、不動産賃貸、編集企画請負、機器リース、経理・給与・社保事務委託、金融機関借入に対する連帯保証
- (4) 取引の内容
 資金の借入、借入利息支払、家賃収入、編集企画請負収入、リース料収入、経理・給与・社保事務委託費支払
- (5) 取引の種類別の取引高
- | | |
|----------------|-------------|
| 1) 長期借入金勘定期首残高 | 40,000,000円 |
| 資金の借入 | 0円 |
| 資金の返済 | 0円 |
| 長期借入金勘定期末残高 | 40,000,000円 |

2) 受入保証金勘定期首残高	16,247,400円
保証金の受入	0円
保証金の返還	0円
受入保証金勘定期末残高	16,247,400円
3) 家賃収入、編集プロダクション収入	37,124,266円
4) 機器リース料収入	73,126円
5) 経理・給与・社保事務委託費	360,000円
6) 借入金支払利息	342,016円
7) その他の取引	98,880円
(6) 取引条件及び取引条件の決定方針等	
1) 取引金額には消費税は含まれておりません。	
2) 資金の借入については、株式会社国書刊行会の資金調達金利を勘案して利率を決定しております。 なお、担保の提供はありません。	
3) 当社が有する株式会社東日本銀行からの借入に対するの連帯保証については、保証手数料の提供はありません。	
4) 家賃収入の価格、その他取引条件については、市場価格を勘案して、一般取引条件と同様に決定しております。	

X. 一株当たり情報に関する注記

1. 一株当たり純資産額は、2,347.88円であります。
2. 一株当たり当期純利益は、149.77円であります。