

第57期定時株主総会招集ご通知に際しての
インターネット開示事項

連 結 注 記 表

個 別 注 記 表

(2021年3月1日から2022年3月31日まで)

協立情報通信株式会社

連結注記表及び個別注記表につきましては、法令及び当社定款第15条の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト (<http://www.kccnet.co.jp/>) に掲載することにより株主の皆様提供しております。

連 結 注 記 表

I. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記

1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 1 社
連結子会社の名称 神奈川協立情報通信株式会社

2. 持分法の適用に関する事項

該当事項はありません。

3. 連結決算日の変更に関する事項

当社は、連結決算日を毎年2月末日としておりましたが、より効率的な事業運営を図るため、2021年5月27日開催の第56期定時株主総会の決議により、連結決算日を毎年3月31日に変更しております。

この変更に伴い、当連結会計年度の期間は、2021年3月1日から2022年3月31日の13ヶ月間となっております。

4. 連結子会社の事業年度等に関する事項

当連結会計年度において、神奈川協立情報通信(株)は、決算日を3月末日に変更し、連結決算日と一致しております。また、当連結会計年度における会計期間は、13ヶ月間となっております。

5. 会計方針に関する事項

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① その他有価証券

時価のあるもの……………期末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しております。)

② 棚卸資産

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)を採用しております。

商品(携帯電話本体)、仕掛品……………個別法

商品(携帯電話付属品)、原材料及び貯蔵品……先入先出法

(2) 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。
(リース資産を除く) 但し、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備並びに構築物については、定額法を採用しております。
なお、主な耐用年数は次のとおりであります。
建物及び構築物 3～50年
工具、器具及び備品 3～20年
- ②無形固定資産……………定額法を採用しております。
(リース資産を除く) なお、主な耐用年数は次のとおりであります。
自社利用ソフトウェア 5年
- ③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、支給見込額のうち当連結会計年度に負担すべき額を計上しております。

(4) その他連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項

- ①退職給付に係る会計処理の方法
当社グループは、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。
- ②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、税抜方式によっております。

II. 表示方法の変更

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当連結会計年度から適用し、会計上の見積りに関する注記を記載しております。

Ⅲ. 会計上の見積りの変更に関する注記

当社グループにおける店舗等の固定資産の減損

当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

有形固定資産	633,556千円
うちモバイル事業における有形固定資産	148,766千円
無形固定資産	18,525千円
うちモバイル事業における無形固定資産	8,493千円
減損損失	7,572千円

その他見積りの内容に関する理解に資する情報

当社グループはモバイル事業、ソリューション事業を営むために、店舗設備や管理システム等を保有しております。

当社グループは事業用資産については事業の区分に基づき、各事業の拠点を単位としてグルーピングを行い、遊休資産については個々の物件単位でグルーピングを行っております。

各資産または資産グループについて減損の兆候があると認められる場合には、将来キャッシュ・フローを見積り、割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回った場合に減損損失の認識が必要になります。減損損失の認識が必要と判定した場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。

当連結会計年度において、「Ⅴ.連結損益計算書に関する注記」の注記事項「1. 減損損失」に記載しているように、使用価値を回収可能価額として、減損損失7,572千円を認識しています。

将来キャッシュ・フローの見積りは、事業環境や将来の業績見通しの悪化、事業戦略の変化等、決算時点で入手可能な情報や外部資料に基づき、各資産グループの現在の使用状況等を合理的に判断し、算定しております。

これらの見積りにおいて用いた仮定が、将来の不確実な経済条件の変動等により、仮定の見直しが必要となった場合、翌連結計算書類の固定資産の減損損失の金額に重要な影響を与える可能性があります。

IV. 連結貸借対照表に関する注記

1. 担保資産及び担保付債務

(1)担保に供している資産は次のとおりであります。

建物及び構築物	27,228千円
土地	257,857 //
投資その他の資産のその他	420 //
計	<u>285,505千円</u>

(2)担保付債務は次のとおりであります。

該当事項はありません。

2. 有形固定資産の減価償却累計額 529,435千円

3. 当座貸越契約

当社グループは、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行5行と当座貸越契約を締結しております。当連結会計年度末における当座貸越契約に係る借入金未実行残高等は次のとおりであります。

当座貸越極度額	1,000,000千円
借入実行残高	—
差引額	<u>1,000,000千円</u>

V. 連結損益計算書に関する注記

1. 減損損失

当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上しました

場所	用途	種類
埼玉県三郷市	店舗	建物及び構築物 工具、器具及び備品 無形固定資産

当社グループは事業用資産については事業の区分に基づき、各事業の拠点を単位としてグルーピングを行い、遊休資産については個々の物件単位でグルーピングを行い、それぞれ減損の判定を行っております。

その結果、当該資産は営業活動から生じる損益が継続してマイナスとなる見込みのため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額7,572千円を減損損失として特別損失に計上しております。

その内訳は、建物及び構築物が6,485千円、工具、器具及び備品が650千円及び無形固定資産が436千円であります。

なお、当該資産グループの回収可能価額は使用価値により判断しており、将来キャッシュフローに基づく評価額がマイナスであるため、回収可能価額は零と評価しております。

VI. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当連結会計年度末日における発行済株式の種類及び総数
普通株式 1,204,900 株

2. 配当に関する事項

- (1) 配当支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年5月27日 定時株主総会	普通株式	65,828	55	2021年2月28日	2021年5月28日

- (2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの
2022年6月21日開催の第57期定時株主総会において次のとおり付議いたします。

配当金の総額	65,844 千円
配当原資	利益剰余金
1株当たり配当額	55円
基準日	2022年3月31日
効力発生日	2022年6月22日

3. 当連結会計年度末の新株予約権（権利行使期間の初日が到来していないものを除く。）の目的となる株式の種類及び数

普通株式 1,700株

VII. 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

当社グループは、運転資金（主として短期）及び設備投資に必要な資金を調達しております。一時的な余剰資金の運用については安全性の高い金融資産で運用しております。

- (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及び売掛金、リース投資資産については、顧客の信用リスクを負っております。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクを負っております。

敷金及び保証金については、そのほとんどが事務所及び小売店の賃貸借契約にあたり差し入れた敷金及び保証金であり、差入先の信用リスクを負っております。

営業債務である支払手形及び買掛金については、そのほとんどが2か月以内の支払期日であり

ます。

リース債務については、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものです。

(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

営業債権については、与信管理規程に従い、個別案件ごとに取引先の状況をモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに財務状態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。

② 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

投資有価証券については、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握し、保有状況を継続的に見直しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2022年3月31日における連結貸借対照表計上額、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、次表には含まれておりません(注2)をご参照ください。)

(単位：千円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	946,921	946,921	—
(2) 受取手形及び売掛金	619,602	619,602	—
(3) リース投資資産	1,224	1,231	7
(4) 投資有価証券	13,924	13,924	—
(5) 敷金及び保証金	262,161	243,355	△18,805
資産計	1,843,833	1,825,035	△18,798
(1) 支払手形及び買掛金	418,885	418,885	—
(2) 未払法人税等	38,773	38,773	—
(3) リース債務(※)	48,882	51,546	2,663
負債計	506,542	509,205	2,663

(※) リース債務(流動)を含めて記載しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項 資 産

(1)現金及び預金、(2)受取手形及び売掛金

これらは短期で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) リース投資資産

リース投資資産については、合理的に見積もった将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いて現在価値を算定しております。

(4) 投資有価証券

投資有価証券については、株式は取引所の価格によっております。

(5)敷金及び保証金

敷金及び保証金については、差入先ごとに合理的に見積もった、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標で割り引いて現在価値を算定しております。

負債

(1)支払手形及び買掛金、(2)未払法人税等

これらは短期で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) リース債務

リース債務については、元利金の合計額を同様の新規リース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて現在価値を算定しております。

(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の連結貸借対照表計上額

(単位：千円)

区分	2022年3月31日
取引保証金	332

取引保証金については、契約の解約時期の見積りが困難なため、時価を把握することが極めて困難と認められることから「(5)敷金及び保証金」には含めておりません。

VII. 賃貸等不動産に関する注記

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

VIII. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|---------------|-----------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 1,517円20銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 96円39銭 |

個別注記表

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式…移動平均法による原価法を採用しております。

その他有価証券 …………… 時価のあるもの … 期末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しております。)

(2) 棚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) を採用しております。

商品 (携帯電話本体)、仕掛品 …………… 個別法

商品 (携帯電話付属品)、原材料及び貯蔵品 …… 先入先出法

2. 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。

(リース資産を除く) 但し、1998年4月1日以降に取得した建物 (建物附属設備を除く) 及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備並びに構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 3～50年

工具、器具及び備品 3～20年

(2) 無形固定資産……………定額法を採用しております。

(リース資産を除く) なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

自社利用ソフトウェア 5年

(3) 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、支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

- (3) 退職給付引当金……………従業員の退職金の支給に備えるため、当事業年度末における退職給付債務（簡便法）の見込額に基づき計上しております。

4. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

- (1) 消費税及び地方消費税の会計処理
税抜方式を採用しております。

(2) 決算日変更に関する事項

当社は、決算日を毎年2月末日としておりましたが、より効率的な事業運営を図るため、2021年5月27日開催の第56期定時株主総会の決議により、決算日を毎年3月31日に変更しております。

この変更に伴い、当事業年度の期間は、2021年3月1日から2022年3月31日の13ヶ月間となっております。

II. 表示方法の変更

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日）を当事業年度の年度末に係る計算書類から適用し、計算書類に会計上の見積りに関する注記を記載しております。

III. 会計上の見積りに関する注記

(1) 当社における店舗等の固定資産の減損

当事業年度の計算書類に計上した金額

有形固定資産	628,907千円
うちモバイル事業における有形固定資産	148,766千円
無形固定資産	18,525千円
うちモバイル事業における無形固定資産	8,493千円
減損損失	7,572千円

(2) その他見積りの内容に関する理解に資する情報

当社はモバイル事業、ソリューション事業を営むために、店舗設備や管理システム等を保有しております。

当社は事業用資産については事業の区分に基づき、各事業の拠点を単位としてグルーピングを行い、遊休資産については個々の物件単位でグルーピングを行っております。

各資産または資産グループについて減損の兆候があると認められる場合には、将来キャッシュ・フローを見積り、割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回った場合に減損損失の認識が必要になります。減損損失の認識が必要と判定した場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。

当事業年度において、「V.損益計算書に関する注記」の注記事項「1. 減損損失」に記載しているように、使用価値を回収可能価額として、減損損失7,572千円を認識しています。

将来キャッシュ・フローの見積りは、事業環境や将来の業績見通しの悪化、事業戦略の変化等、決算時点で入手可能な情報や外部資料に基づき、各資産グループの現在の使用状況等を合理的に判断し、算定しております。

これらの見積りにおいて用いた仮定が、将来の不確実な経済条件の変動等により、仮定の見直しが必要となった場合、翌事業年度の固定資産の減損損失の金額に重要な影響を与える可能性があります。

IV. 貸借対照表に関する注記

1. 担保資産及び担保付債務

(1) 担保に提供している資産は次のとおりであります。

建物	27,228千円
土地	257,857 //
ゴルフ会員権	420 //
計	<u>285,505千円</u>

(2) 担保付債務は次のとおりであります。

該当事項はありません。

2. 有形固定資産の減価償却累計額 521,592千円

3. 当座貸越契約

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行5行と当座貸越契約を締結しております。

当事業年度末における当座貸越契約に係る借入金未実行残高等は次のとおりであります。

当座貸越極度額	1,000,000千円
借入実行残高	—
差引額	<u>1,000,000千円</u>

4. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	9,019千円
短期金銭債務	1,661千円

V. 損益計算書に関する注記

1. 減損損失

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

場所	用途	種類
埼玉県三郷市	店舗	建物 構築物 工具、器具及び備品 無形固定資産のその他

当社は事業用資産については事業の区分に基づき、各事業の拠点を単位としてグルーピングを行い、遊休資産については個々の物件単位でグルーピングを行い、それぞれ減損の判定を行っております。

その結果、当該資産は営業活動から生じる損益が継続してマイナスとなる見込みのため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額7,572千円を減損損失として特別損失に計上しております。

その内訳は、建物が5,793千円、構築物が691千円、工具、器具及び備品が650千円及び無形固定資産のその他が436千円であります。

なお、当該資産グループの回収可能価額は使用価値により判断しており、将来キャッシュフローに基づく評価額がマイナスであるため、回収可能価額は零と評価しております。

2. 関係会社との取引高

営業取引による取引高

売上高	66,200千円
その他の営業費用	26,927千円
営業取引以外の取引による取引高	13,000千円

VI. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末日における自己株式の種類及び株式数

普通株式	7,724株
------	--------

VII. 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の主な原因別の内訳

繰延税金資産

賞与引当金	13,921千円
棚卸資産	1,283千円
未払事業所税	745千円
未払事業税	962千円
退職給付引当金	73,709千円
減損損失	120,854千円
ゴルフ会員権評価損	13,237千円

資産除去債務	16,254千円
その他	18,881千円
繰延税金資産 小計	<u>259,850千円</u>
評価性引当額	<u>△134,927千円</u>
繰延税金資産 合計	<u>124,922千円</u>

繰延税金負債	
資産除去債務	5,858千円
その他有価証券評価差額金	1,032千円
繰延税金負債 合計	<u>6,890千円</u>

繰延税金資産の純額	<u><u>118,032千円</u></u>
-----------	-------------------------

Ⅷ. 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額	1,465円55銭
2. 1株当たり当期純利益	91円51銭