

貸借対照表

2025年09月30日 現在

株式会社日本マネジメント開発研究所

(単位：円)

資産の部

【流動資産】

現金及び預金	17,777,160
売掛金	4,250,000
商品	841,612,555
前渡金	94,495,631
前払費用	18,967,837
短期貸付金	29,246,084
未収入金	6,427,447
その他の流動資産	1,164,292

流動資産合計

1,013,941,006

【固定資産】

【有形固定資産】

建物	1
附属設備	3,381,799
構築物	6,544,081
車両運搬具	445,265
一括償却資産	462,970
土地	25,084,634
什器備品	1,007,601

有形固定資産合計

36,926,351

【無形固定資産】

電話加入権	599,690
ソフトウェア	922,500

無形固定資産合計

1,522,190

【投資その他の資産】

出資金	1,051,000
長期前払費用	209,876
預託金	17,690
保証金	2,900,001
会員権	4,536,000

投資その他の資産合計

8,714,567

固定資産合計

47,163,108

資産の部合計

1,061,104,114

負債の部

【流動負債】

短期借入金	558,669,000
-------	-------------

貸借対照表

2025年09月30日 現在

株式会社日本マネジメント開発研究所

(単位：円)

未払金	40,113,867	
未払費用	41,795,909	
未払法人税等	616,046	
未払消費税等	1,780,100	
前受金	918,160	
預り金	667,984	
預り保証金	4,743,800	
賞与引当金	1,800,000	
訴訟損失引当金	108,235,616	
流動負債合計	<u>759,340,482</u>	
【固定負債】		
社債	<u>122,800,000</u>	
固定負債合計	<u>122,800,000</u>	
負債の部合計	<u>882,140,482</u>	
		純資産の部
【株主資本】		
資本金	101,000,000	
利益剰余金		
利益準備金	3,250,000	
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	<u>74,713,632</u>	
その他利益剰余金合計	<u>74,713,632</u>	
利益剰余金合計	<u>77,963,632</u>	
株主資本合計	<u>178,963,632</u>	
純資産の部合計	<u>178,963,632</u>	
負債及び純資産の部合計	<u>1,061,104,114</u>	

個 別 注 記 表

株式会社日本マネジメント開発研究所

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

個別法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法）を採用しております。

(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。

ただし、建物並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

建物	8年～39年
車両運搬具	2年～6年
什器及び備品	2年～20年

取得価額が10万円以上20万円未満の少額減価償却資産については、一括償却資産として、3年間の均等償却を採用しております。

②無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいて償却しております。

(3) 引当金の計上基準

①賞与引当金

従業員賞与の支出に充てるため、支給見込額基準により計上しております。

②訴訟損失引当金

訴訟における今後の和解金等の支払いや将来発生する可能性のある支出に備えるため、当該支出見積額を計上しております。

(4) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

2. 当期純損益金額

当期純損失 432百万円