

## 貸借対照表

(2024年3月31現在)

(単位:円)

資産の部		負債の部	
流動資産	(10,397,084,671)	流動負債	(3,661,903,337)
現金及び預金	3,999,322,292	買掛金	778,903,911
売掛金及び契約資産	3,971,578,616	未払金	26,598,500
商品	11,995,103	未払法人税等	636,585,800
貯蔵品	282,221	未払消費税等	347,752,400
貸付金	2,194,665,660	未払費用	500,228,108
未収入金	17,523,654	預り金	56,316,352
前払費用	202,240,435	賞与引当金	1,295,439,795
その他の	1,903,766	仮受金	91,066
貸倒引当金	△ 2,427,076	前受収益	19,987,405
		固定負債	(99,934,042)
		資産除去債務	99,934,042
固定資産	(982,278,549)	負債合計	3,761,837,379
有形固定資産	(343,738,561)	純資産の部	
建物附属設備	242,398,795	株主資本	(7,617,525,841)
工具器具備品	101,339,765	資本金	230,000,000
土地	1	資本剰余金	(126,699,236)
無形固定資産	(6,502,490)	その他資本剰余金	126,699,236
電話加入権	1,325,860	利益剰余金	(7,260,826,605)
ソフトウェア	5,176,630	利益準備金	57,500,000
投資その他の資産	(632,037,498)	その他利益剰余金	(7,203,326,605)
投資有価証券	13,000,000	別途積立金	380,000,000
差入保証金	83,433,368	繰越利益剰余金	6,823,326,605
長期前払費用	786,276		
繰延税金資産	529,672,399	純資産合計	7,617,525,841
会員権	5,145,455	負債・純資産合計	11,379,363,220
資産合計	11,379,363,220		

## 個別注記表

自 2023年4月1日 至 2024年3月31日

### 1. 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

その他有価証券

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

##### ② 棚卸資産の評価基準及び評価方法

仕掛品、商品、貯蔵品 … 個別法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却方法

##### ① 有形固定資産 定額法

建物附属設備 2～15年

工具器具備品 2～15年

##### ② 無形固定資産 定額法

自社利用目的のソフトウェア 5年

#### (3) 引当金の計上基準

##### ① 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、当事業年度末における債権のうち、損失が発生する可能性が高いと見込まれるものについてはその損失見込み額を計上しております。

##### ② 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため支給見込額の当期負担分を計上しております。

#### (4) 収益および費用の計上基準

当社は顧客との契約について、以下の5ステップアプローチに基づき、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点、もしくは移転するにつれて当該財又はサービスと交換に権利を得ると見込む対価の額で収益を認識しております。

なお、クラウドサービス、製品・ソフトウェア販売のうち、履行義務が財又はサービスを他の当事者によって提供されるように手配することであると判断する代理人取引に該当する場合は、顧客から受け取る見込まれる金額から仕入先に支払う金額を控除した純額で収益を認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する

ステップ2：契約における履行義務を識別する

ステップ3：取引価格を算定する

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する

当社が主な事業としているソフトウェア開発、運用・クラウドサービス、製品・ソフトウェア販売について、顧客との契約に基づき履行義務を識別しており、それぞれ以下の通り収益を認識しております。

取引の対価は履行義務を充足してから主として3ヵ月以内に受領しており、重要な金融要素を含んでおりません。

##### ① ソフトウェア開発

ソフトウェア開発の主な内容は顧客の経営及び事業に関する課題解決を目的としたITマネジメントに係るコンサルティング業務、個別受注開発・保守、業務パッケージを活用したオンサイトによる業務支援型開発サービスです。これらの履行義務はプロジェクトの進捗に応じて履行義務を充足していくと判断しております。

そのため、原則として履行義務の充足に係る進捗率を合理的に見積もり、当該進捗度に基づき収益を一定の期間にわたり認識しております。進捗度は、主として見積総原価に対する実際の発生原価の割合に基づき算定しております。

##### ② 運用・クラウドサービス

運用・クラウドサービスの主な内容はシステム運用等、事務処理の受託、IT技術・ノウハウを活用したオンサイトによる業務支援型運用サービス、クラウドサービスの提供です。

これらの履行義務は、サービス提供期間にわたり充足していくと判断しております。

そのため、主に約束した財又はサービスの支配が顧客に移転するにつれて収益を認識しております。

③ 製品・ソフトウェア販売

製品・ソフトウェア販売の主な内容はソフトウェア、ハードウェア等の販売および保守です。  
これらの履行義務は、ソフトウェア、ハードウェア等の販売は顧客に引き渡した時点、  
保守はサービスの提供期間にわたり充足していくと判断しております。  
そのため、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で収益を認識しております。

- (5) その他の計算書類作成の為の基本となる重要な事項  
該当事項はありません。

2. 貸借対照表に関する注記

- (1) 有形固定資産の減価償却累計額 324,399,524円
- (2) 関係会社に対する金銭債権および金銭債務  
短期金銭債権 2,381,217,907円  
短期金銭債務 58,512,050円

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

売上高	1,852,624,651円
売上原価	106,745,132円
販売費及び一般管理費	403,531,703円

営業取引以外の取引による取引高

営業外収益	3,190,049円
営業外費用	666,558円

(注) 売上原価、販売費及び一般管理費には出向分担金が含まれております。

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

- (1) 当事業年度末における発行済株式の種類及び株式数  
普通株式 76,000株

- (2) 配当に関する事項  
配当金支払額

決議	株式の種類	配当金総額	1株当たりの配当額	基準日	効力発生日
2023年6月16日 定時株主総会	普通株式	624,710,880円	8,219円88銭	2023年3月31日	2023年6月16日
2023年6月16日 定時株主総会	普通株式	4,058,344,520円	53,399円27銭	2023年3月31日	2023年6月16日
2023年10月26日 取締役会	普通株式	616,699,720円	8,114円47銭	2023年9月30日	2023年10月26日
計		5,299,755,120円			

5. 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内訳

繰延税金資産

賞与引当金	396,663,664
未払事業税	46,805,610
未払金	8,144,461
社会保険未払金	66,686,188
資産除去債務	30,599,804
その他	3,103,728

繰延税金資産 合計 552,003,455

繰延税金負債

資産除去債務に対応する除去費用	△22,331,056
-----------------	-------------

繰延税金負債 合計 △22,331,056

繰延税金資産 純額 529,672,399

6. 関連当事者との取引に関する注記

(単位：円)

種類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者との関係	取引内容	取引金額	科目	期末残高
親会社	TIS株式会社	被所有 直接100%	ソフトウェアの 受託開発の請負等	業務委託契約に基づく ソフトウェアの受託開発 および運用保守	1,358,178,339	売掛金及び 契約資産	120,641,383
			ソフトウェアの 開発・運用の委託等	業務委託契約に基づく ソフトウェアの受託開発 および運用保守	38,059,854	買掛金	263,340
			製造間接業務・ 一般管理費における 役務提供等	教育研修・その他の販売 管理業務関連	301,560,982	未払費用	36,373,861
			資金の貸付	資金貸付	2,122,414,151	貸付金	2,194,665,660

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 価格その他取引条件は、市場実勢を勘案して当社が希望価格を提示し、価格交渉の上で決定しております。

(注2) 取引金額は消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

(注3) 資金の貸付については、グループ金融（CMS）における取引であり、取引金額は期中平均残高を記載しております。

7. 1株当たりの情報に関する注記

1株当たり純資産額 100,230円60銭

1株当たり当期純利益 32,235円89銭

8. 企業結合等に関する注記

該当事項はありません。