

TISソリューションリンク株式会社 第47期(2018年度) 決算公告

貸借対照表

(2019年3月31現在)

(単位:円)

資産の部		負債の部	
流動資産	(8,900,895,135)	流動負債	(3,040,777,044)
現金及び預金	3,496,854,483	買掛金	669,192,094
売掛金	3,364,415,602	未払金	60,569,096
商品	2,210,021	前受金	1,521,288
仕掛品	46,568,257	未払法人税等	471,859,200
貯蔵品	227,550	未払事業所税	25,178,800
貸付金	1,803,761,765	未払消費税等	207,122,500
未収入金	14,885,865	未払費用	391,413,182
立替金	77,285	預り金	54,011,670
前払費用	171,894,307	賞与引当金	1,158,366,573
		受注損失引当金	1,542,641
		固定負債	(49,457,068)
		資産除去債務	49,457,068
固定資産	(791,464,784)		
有形固定資産	(145,620,841)	負債合計	3,090,234,112
建物附属設備	86,446,345	純資産の部	
工具器具備品	59,174,495	株主資本	(6,602,125,807)
土地	1	資本金	230,000,000
		資本剰余金	(126,699,236)
無形固定資産	(18,013,810)	その他資本剰余金	126,699,236
電話加入権	1,325,860	利益剰余金	(6,245,426,571)
ソフトウェア	16,687,950	利益準備金	57,500,000
		その他利益剰余金	(6,187,926,571)
投資その他の資産	(627,830,133)	別途積立金	380,000,000
投資有価証券	13,000,000	繰越利益剰余金	5,807,926,571
差入保証金	140,515,748	(当期純利益金額)	(1,535,303,462)
長期前払費用	3,615,417		
繰延税金資産	468,673,968	純資産合計	6,602,125,807
その他の投資	2,025,000	負債・純資産合計	9,692,359,919
資産合計	9,692,359,919		

個別注記表

自 2018年4月1日 至 2019年3月31日

1. 重要な会計方針

(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

時価のないもの

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年～17年

機械装置 8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 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため支給見込額に基づき計上しております。

② 受注損失引当金

受注案件にかかる将来の損失に備えるため、当事業年度末における受注案件のうち、損失が発生する可能性が高いと見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積もることが可能なものについてはその損失見込み額を計上しております。

(4) 収益および費用の計上基準

請負または準委任で金額確定型の受注開発において成果の確実性が認められる契約については工事進行基準
その他の契約については工事完成基準を適用しております。

工事進行基準の進捗率については、原価比例法を採用しております。

(5) その他の計算書類作成の為の基本となる重要事項

消費税等の会計処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式を採用しております。

2. 表示方法の変更

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正の適用

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）等を当事業年度から適用しており繰延税金資産は投資その他の試算の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示しています。

3. 貸借対照表に関する注記

(1) 資産に係る減価償却累計額

有形固定資産の減価償却累計額 192,380,028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 1,915,109,704円

短期金銭債務 28,720,947円

4. 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 1,187,143,997円

売上原価 93,453,332円

販売費及び一般管理費 318,321,735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。

5. 株主資本変動書に関する注記

(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

① 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金総額	1株あたりの配当額	基準日	効力発生日
2018年6月14日 定時株主総会	普通株式	330,669,920円	4,350円92銭	2018年3月31日	2018年6月15日
2018年10月24日 取締役会	普通株式	391,099,800円	5,146円05銭	2018年9月30日	2018年10月25日
計		721,769,720円			

② 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生が翌期になるもの

決議	株式の種類	配当金総額	1株あたりの配当額	基準日
2019年6月13日 定時株主総会	普通株式	414,082,200円	5,448円45銭	2019年3月31日

6. 税効果会計に関する注記

(1) 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	354,691,845
未払事業税	37,145,122
未払事業所税	7,709,749
受注損失引当金	472,357
社会保険未払金	60,336,868
資産除去債務	15,143,754
減損損失	2,143,400
ゴルフ会員権評価損	773,884
その他	<u>1,264,321</u>
繰延税金資産 小計	479,681,300
評価性引当金	<u>-2,143,400</u>
繰延税金資産 合計	477,537,900
資産除去債務	<u>8,863,932</u>
	8,863,932
繰延税金資産 純額	468,673,968

(2) 法定実効税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

2019年3月27日に「所得税法等の一部を改正する法律案及び地方税法等の一部を改正する等の法律」が成立したことに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は以下の通りになります。

2019年4月1日以降 30.62%

7. 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り組み方針

当社は資金運用について短期的な預金等に限定しております。

② 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

当該リスクに関しては、当社の業務マニュアルに従い取引先毎に信用調査を行っており取引先毎の期日管理・残高管理を行っております。

営業債権である買掛金は、1年内の支払期日です。

投資有価証券は主として業務上の関係を有する企業の株式です。

上場株式については市場価格の変動リスクに晒されておりますが、定期的に把握された時価が経営会議にて報告されております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

当事業年度末における貸借対照表計上額、時価及びそれらの差額については、下記の通りです。
時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表に含まれておりません。

(単位：円)

	貸借対照表計上額 (※)	時 価 (※)	差 額
①現金及び預金	3,496,854,483	3,496,854,483	—
②売掛金	3,364,415,602	3,364,415,602	—
③買掛金	(669,192,094)	(669,192,094)	—

(※) 負債に計上しているものについては、() で表示しております。

(注) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

①現金及び預金、②売掛金、③買掛金

これらは短期間で決済され、時価は帳簿価額に等しいことから、当該帳簿価額により計上しております。

8. 関連当事者との取引に関する注記

(単位：円)

	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	713,686,308	売掛金	72,553,625
			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	57,985,991	買掛金	4,291,354
			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	284,846,017	未払金	14,700,720
			資金の貸付	資金貸付の利息の受取	1,803,496,765	貸付金	1,803,496,765
親会社の 子会社	株式会社アグレックス	なし	ソフトウェアの 運用保守の請負等	業務委託契約に基づく ソフトウェアの運用保守	122,942,886	売掛金	10,494,673
親会社の 子会社	TISシステムサービス 株式会社	なし	ソフトウェアの 運用保守の請負等	業務委託契約に基づく ソフトウェアの運用保守	104,252,567	売掛金	7,403,067
親会社の 子会社	株式会社インテック	なし	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	245,982,236	売掛金	20,859,174
			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 ソフトウェアの開発および 運用保守等	1,876,815	買掛金	0
			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	5,786,893	未払金	5,039,033

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。

9. 1株当たりの情報に関する注記

1株当たり純資産額	86,870円07銭
1株当たり当期純利益	20,201円36銭

10. 企業結合等に関する注記

共通支配下の取引等

当社は2018年1月30日開催の取締役会において、関係会社である株式会社アグレックスの子会社アグレックスファインテクノ株式会社との合併を目的とした株式を取得し、当社を吸収合併存続会社アグレックスファインテクノ株式会社を吸収合併消滅会社とする吸収合併を決議し2018年3月27日付で合併契約を締結致しました。

この契約に基づき、当社は2018年4月1日付でアグレックスファインテクノ株式会社を吸収合併しました。

(1) 企業結合の概要

① 結合当事企業の名称及びその事業の内容

(吸収合併存続会社)

名称	TISソリューションリンク株式会社
事業内容	顧客常駐型オンサイトサービス事業

(吸収合併消滅会社)

名称	アグレックスファインテクノ株式会社
事業内容	顧客常駐型オンサイトサービス事業

② 企業結合日

2018年4月1日

③ 企業結合の法的形式

当社を吸収合併存続会社、アグレックスファインテクノ株式会社を吸収合併消滅会社とする吸収合併方式

④ 企業結合に係る割当て内容

当社がアグレックスファインテクノ株式会社の全株式を所有。

本合併による新株式発行はありません。

(2) 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成25年9月13日）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 平成25年9月13日）に基づき共通支配下の取引として会計処理しております。