

貸借対照表

(2023年3月31現在)

(単位:円)

資産の部		負債の部	
流動資産	(12,943,207,414)	流動負債	(3,389,405,002)
現金及び預金	3,401,581,022	買掛金	746,159,585
売掛金及び契約資産	3,946,293,543	未払金	25,878,500
商品	48,858,690	未払法人税等	614,925,600
貯蔵品	526,941	未払消費税等	325,889,000
貸付金	5,330,755,291	未払費用	356,424,285
未収入金	16,282,576	預り金	54,005,035
前払費用	197,013,873	賞与引当金	1,241,929,995
その他	2,533,604	仮受金	27,627
貸倒引当金	△ 638,126	前受収益	24,165,375
		固定負債	(99,657,420)
		資産除去債務	99,657,420
固定資産	(1,013,208,037)	負債合計	3,489,062,422
有形固定資産	(395,282,354)	純資産の部	
建物附属設備	271,410,974	株主資本	(10,467,353,029)
工具器具備品	123,871,379	資本金	230,000,000
土地	1	資本剰余金	(126,699,236)
無形固定資産	(5,307,417)	その他資本剰余金	126,699,236
電話加入権	1,325,860	利益剰余金	(10,110,653,793)
ソフトウェア	3,981,557	利益準備金	57,500,000
投資その他の資産	(612,618,266)	その他利益剰余金	(10,053,153,793)
投資有価証券	13,000,000	別途積立金	380,000,000
差入保証金	91,601,568	繰越利益剰余金	9,673,153,793
長期前払費用	1,333,600		
繰延税金資産	504,358,098	純資産合計	10,467,353,029
会員権	2,325,000	負債・純資産合計	13,956,415,451
資産合計	13,956,415,451		

個別注記表

自 2022年4月1日 至 2023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 2～17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の当期負担分を計上しております。

② 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。

③ その他引当金

事業所移転に伴う契約満了までの二重賃料に備えるため、支払見込み相当額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、顧客から受け取ると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. 会計方針の変更に関する注記

時価の算定に関する会計基準等

当社は「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号 2020年3月31日。以下「時価算定会計基準」という。）

及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日）を適用し、

時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしております。

なお、計算書類に与える影響はありません。

3. 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 267,596,839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 5,516,740,772円

短期金銭債務 42,629,889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 1,611,427,770円

売上原価 64,656,613円

販売費及び一般管理費 373,871,012円

営業取引以外の取引による取引高

営業外収益 7,197,243円

営業外費用 495,495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

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
2022年6月16日 定時株主総会	普通株式	566,703,120円	7,456円62銭	2022年3月31日	2022年6月16日
2022年10月25日 取締役会	普通株式	584,179,320円	7,686円57銭	2022年9月30日	2022年10月25日
計		1,150,882,440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

2023年6月16日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。

決議	株式の種類	配当金総額	1株あたりの配当額	基準日
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
計		624,710,880円		

6. 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	380,278,964
未払事業税	42,905,265
未払金	7,923,997
社会保険未払金	64,608,537
資産除去債務	30,515,102
ゴルフ会員権評価損	1,064,045
その他	2,555,951
繰延税金資産 合計	529,851,861

繰延税金負債

資産除去債務に対応する除去費用	△25,493,763
繰延税金負債 合計	△25,493,763
繰延税金資産 純額	504,358,098

7. 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	1,221,309,984	売掛金及び 契約資産	127,377,401
			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	29,765,710	買掛金	375,888
			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	272,278,594	未払費用	28,214,919
			資金の貸付	資金貸付	5,024,128,290	貸付金	5,330,755,291
親会社の子会社	株式会社イテック	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	325,757,392	売掛金及び 契約資産	31,754,199
			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	5,855,211	買掛金	-
			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	836,338	未払費用	108,938

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。

8. 1株当たりの情報に関する注記

1株当たり純資産額	137,728円33銭
1株当たり当期純利益	29,283円56銭

9. 企業結合等に関する注記

該当事項はありません。