

貸借対照表

(2025年3月31現在)

(単位:円)

資産の部		負債の部	
流動資産	(10,007,508,631)	流動負債	(3,462,044,033)
現金及び預金	4,164,142,924	買掛金	845,281,298
売掛金及び契約資産	4,039,165,729	未払金	27,431,800
商品	15,459,280	未払法人税等	602,913,500
仕掛品	502,326	未払消費税等	290,095,900
貯蔵品	153,948	未払費用	370,825,621
貸付金	1,573,485,692	預り金	57,918,623
未収入金	12,179,150	賞与引当金	1,250,511,401
前払費用	200,913,806	仮受金	132,235
その他	4,301,842	前受収益	16,933,655
貸倒引当金	△ 2,796,066	固定負債	(100,201,344)
		資産除去債務	100,201,344
固定資産	(941,976,928)	負債合計	3,562,245,377
有形固定資産	(295,454,178)	純資産の部	
建物附属設備	214,818,816	株主資本	(7,387,240,182)
工具器具備品	80,635,361	資本金	230,000,000
土地	1	資本剰余金	(126,699,236)
無形固定資産	(31,907,411)	その他資本剰余金	126,699,236
電話加入権	1,325,860	利益剰余金	(7,030,540,946)
ソフトウェア	30,581,551	利益準備金	57,500,000
投資その他の資産	(614,615,339)	その他利益剰余金	(6,973,040,946)
投資有価証券	13,000,000	別途積立金	380,000,000
差入保証金	81,552,888	繰越利益剰余金	6,593,040,946
長期前払費用	618,264		
繰延税金資産	514,298,732		
会員権	5,145,455		
資産合計	10,949,485,559	純資産合計	7,387,240,182
		負債・純資産合計	10,949,485,559

個別注記表

自 2024年4月1日 至 2025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 380,410,650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 1,739,921,042円
短期金銭債務 53,643,039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 1,631,636,879円
売上原価 110,856,050円
販売費及び一般管理費 475,468,607円

営業取引以外の取引による取引高

- 営業外収益 2,315,286円
営業外費用 752,600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
2024年6月18日 定時株主総会	普通株式	719,856,800円	9,471円80銭	2024年3月31日	2024年6月19日
2024年6月18日 定時株主総会	普通株式	1,119,793,880円	14,734円13銭	2024年3月31日	2024年6月19日
2024年10月29日 取締役会	普通株式	957,119,680円	12,593円68銭	2024年9月30日	2024年10月29日
計		2,796,770,360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 382,906,591
未払事業税 43,070,613
未払金 8,399,617
未払社会保険料 64,835,967
資産除去債務 31,583,464
その他 3,286,094

繰延税金資産 合計 534,082,346

繰延税金負債

- 資産除去債務に対応する除去費用 △19,783,614
繰延税金負債 合計 △19,783,614

繰延税金資産 純額 514,298,732

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	1,111,774,202	売掛金及び 契約資産	103,383,445
			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	40,555,743	買掛金	8,403,340
			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	324,987,250	未払費用	24,784,090
			資金の貸付	資金貸付	1,562,811,788	貸付金	1,573,485,692

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 97,200円53銭

1株当たり当期純利益 33,769円54銭

8. 企業結合等に関する注記

該当事項はありません。