

## 貸借対照表

(2021年3月31日現在)

東京都千代田区二番町3番地5  
日商エレクトロニクス株式会社  
代表取締役 寺西 清一

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
流 動 資 産	34,255,830	流 動 負 債	15,677,450
現金及び預金	1,535,862	買掛金	3,337,321
受取手形	23,033	短期借入金	100,000
売掛金	8,924,574	未払金	1,781,624
リース投資資産	35,612	未払法人税等	184,764
商品及び製品	648,403	前受金	8,641,151
仕掛品	29,791	預り金	572,011
前払費用	5,930,237	賞与引当金	899,107
未収入金	84,205	工事損失引当金	47,801
関係会社預け金	17,001,092	関係会社整理損失引当金	88,568
その他	44,161	その他	25,099
貸倒引当金	△1,143	固 定 負 債	2,535,677
固 定 資 産	8,548,763	退職給付引当金	2,093,048
有形固定資産	1,760,859	資産除去債務	400,504
建物	386,178	その他	42,124
機械及び装置	1,238,851	負 債 合 計	18,213,127
工具、器具及び備品	102,500	純 資 産 の 部	
リース資産	33,330	株 主 資 本	23,461,844
無形固定資産	388,720	資 本 金	14,336,875
ソフトウェア	384,136	資 本 剰 余 金	11,444,186
リース資産	4,583	資 本 準 備 金	4,936,875
投資その他の資産	6,399,183	その他資本剰余金	6,507,311
投資有価証券	2,875,651	利 益 剰 余 金	2,597,000
関係会社株式	2,083,216	その他利益剰余金	2,597,000
差入保証金	760,711	繰越利益剰余金	2,597,000
繰延税金資産	647,550	自 己 株 式	△4,916,218
その他	32,065	評 価 ・ 換 算 差 額 等	1,129,621
貸倒引当金	△12	その他有価証券評価差額金	1,104,485
		繰延ヘッジ損益	25,135
		純 資 産 合 計	24,591,465
資 産 合 計	42,804,593	負 債 純 資 産 合 計	42,804,593

損益計算書  
(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金	額
売上高		
商品売上高	14,221,856	
サービス売上高	23,077,404	37,299,261
売上原価		26,655,311
売上総利益		10,643,950
販売費及び一般管理費		8,170,321
営業利益		2,473,628
営業外収益		
受取利息	20,297	
受取配当金	23,355	
その他の	33,647	77,300
営業外費用		
支払利息	575	
その他の	781	1,357
経常利益		2,549,571
特別利益		
投資有価証券売却益	175,415	175,175
特別損失		
固定資産除却損	22,720	
関係会社整理損失引当金繰入額	88,568	111,288
税引前当期純利益		2,613,697
法人税、住民税及び事業税	777,865	
法人税等調整額	△93,314	684,551
当期純利益		1,929,146

## 株主資本等変動計算書

(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

(単位：千円)

項 目	株主資本								自己株式	株主資本 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			利益剰余金 合計		
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	利益準備金	その他利益剰余 金	繰越利益 剰余金			
2020年4月1日残高	14,336,875	8,936,875	6,507,311	15,444,186	-	1,822,866	1,822,866	△4,916,218	26,687,709	
事業年度の変動額										
資本準備金からその他資本剰余金への振替		△4,000,000	4,000,000	-					-	
剰余金の配当			△4,000,000	△4,000,000		△1,155,012	△1,155,012		△5,155,012	
当期純利益						1,929,146	1,929,146		1,929,146	
株主資本以外の項目の事業年度中 の変動額（純額）									-	
事業年度中の変動額合計	-	△4,000,000	-	△4,000,000	-	774,134	774,134	-	△3,225,865	
2021年3月31日残高	14,336,875	4,936,875	6,507,311	11,444,186	-	2,597,000	2,597,000	△4,916,218	23,461,844	

項 目	評価・換算差額等			純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計	
2020年4月1日残高	852,672	11,239	863,911	27,551,621
事業年度の変動額				
資本準備金からその他資本剰余金への振				-
剰余金の配当				△5,155,012
当期純利益				1,929,146
株主資本以外の項目の事業年度中 の変動額（純額）	251,812	13,896	265,709	265,709
事業年度中の変動額合計	251,812	13,896	265,709	△2,960,155
2021年3月31日残高	1,104,485	25,135	1,129,621	24,591,465

## 個別注記表

### (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

#### 1. 資産の評価基準および評価方法

##### (1) 有価証券の評価基準および評価方法

子会社株式

移動平均法による原価法によっております。

その他有価証券

時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)によっております。

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

##### (2) デリバティブの評価基準および評価方法

時価法によっております。

##### (3) たな卸資産の評価基準および評価方法

商品及び製品

移動平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。

仕掛品

個別法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。

#### 2. 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法によっております。

ただし、以下の資産については定額法によっております。

技術サービスセンター「NETFrontier Center」の建物

また、2007年3月31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっております。

なお、2016年4月1日以降に取得した建物については、定額法を採用しております。

##### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

なお、市場販売目的のソフトウェアについては見込販売数量に基づき、自社利用目的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)に基づく定額法によっております。

##### (3) リース資産

(所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産)

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっております。

(所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産)

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

#### 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、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

##### (2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務および年金資産の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異については、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

##### (3) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支払に備えるため、支給見込額を計上しております。

- (4) 工事損失引当金  
受注工事に係る将来の損失に備えるため、当事業年度末の受注工事のうち、損失の発生が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積もることができる工事について、損失見込額を計上しております。
- (5) 関係会社整理損失引当金  
関係会社の整理に係る損失に備えるため、損失見込額を計上しております。

#### 4. 収益および費用の計上基準

- (1) 完成工事高の計上基準  
工事の進行途上においても、その進捗部分について成果の確実性が認められる場合  
工事進行基準によっております。  
上記の要件を満たさない場合  
工事完成基準によっております。  
決算日における工事進捗度の見積方法  
工事進行基準における原価比例法によっております。
- (2) ファイナンス・リース取引に係る収益及び費用の計上基準  
リース料受取時に売上高と売上原価を計上する方法によっております。

#### 5. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

- (1) ヘッジ会計の処理  
繰延ヘッジ処理によっております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約については振当処理によっております。
- (2) 退職給付に係る会計処理  
退職給付に係る未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の会計処理の方法は、連結計算書類におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。
- (3) 消費税等の処理方法  
消費税および地方消費税の会計処理方法は税抜処理によっております。
- (4) 連結納税制度の適用  
双日株式会社を連結親法人とする連結納税制度を適用しております。  
なお、当社は「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

#### (表示方法の変更に関する注記)

(貸借対照表関係)

前事業年度において、区分掲記しておりました「固定資産」の「ソフトウェア仮勘定」（当事業年度 16,438千円）については、金額的重要性が乏しいため、前事業年度より「ソフトウェア」に含めております。

前事業年度において、区分掲記しておりました「流動負債」の「未払費用」（当事業年度 15,933千円）については、金額的重要性が乏しいため、当事業年度より「流動負債」の「その他」に含めております。

#### (会計上の見積りの変更に関する注記)

(資産除去債務の見積りの変更)

当事業年度において、当社の不動産賃貸契約に伴う原状回復義務として計上していた資産除去債務について、原状回復費用の新たな情報入手に伴い、原状回復費用の見積り変更を行いました。これに伴う減少額 8,797千円を変更前の資産除去債務から減算しております。当該見積りの変更により、当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益がそれぞれ 3,770千円増加しております。

(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 7,353,563千円
2. 保証債務  
関係会社の金融機関からの借入債務に対し、保証を行っております。  
NISSHO ELECTRONICS VIETNAM COMPANY LIMITED 125,485千円  
P.T. NE-InfraCell Technologies 58,676千円  
計 184,161千円
3. 関係会社に対する金銭債権および金銭債務  
区分表示されたもの以外で当該関係会社に対する金銭債権または金銭債務の金額は、次のとおりであります。

金 銭 債 権	627,092千円
金 銭 債 務	1,155,726千円

(損益計算書に関する注記)

関係会社との取引高	
売 上 高	3,468,874千円
仕 入 高	780,578千円
販売費及び一般管理費	506,786千円
営業取引以外の取引	24,162千円

(株主資本等変動計算書に関する注記)

自己株式に関する事項

株式の種類	当期首	増加	減少	当期末
A種種類株式(株)	7	—	—	7

(税効果会計に関する注記)

繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産	
未払賞与	293,881千円
未払事業税	42,042千円
資産除去債務	122,634千円
退職給付引当金	640,891千円
連結納税加入時時価評価益	566,999千円
減価償却超過額	50,743千円
有価証券評価損否認額	54,924千円
関係会社株式評価損否認額	29,319千円
工事損失引当金	14,636千円
関係会社整理損失引当金	27,119千円
その他	86,324千円
繰延税金資産小計	1,929,511千円
評価性引当額	△581,286千円
繰延税金資産合計	1,348,224千円

繰延税金負債	
連結納税加入時時価評価損	151,185千円
資産除去債務	35,386千円
その他有価証券評価差額金	503,008千円
繰延ヘッジ	11,093千円
繰延税金負債合計	<u>700,673千円</u>
繰延税金資産の純額	<u>647,550千円</u>

(関連当事者との取引に関する注記)

親会社

種類	会社の名称	議決権の所有割合 (%)	関連当事者との関係		取引内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
			役員の兼任等 (人)	事業上の関係				
親会社	双日株式会社	直接 100.0	-	当社事業全般の支援	営業取引 (商品の販売、役務の提供等) (注1)	3,436,137	売掛金	563,325
					資金の預入 (注2)	21,043,462	関係会社預け金	17,001,092
					資金の預入による利息の受取 (注2)	15,558	-	-
					連結納税に伴う支払予定額	611,217	未払金	611,217

取引条件および取引条件の決定方針等

(注1) 取引高の実績および独立第三者間による同様の取引における取引条件を勘案し、妥当な取引条件を交渉のうえ決定しております。

(注2) 資金の預入は、同社のグループ内資金を一元管理するキャッシュ・マネジメント・システムによるものであります。なお、取引金額については平均残高を記載しております。資金の預入の取引条件は、市場金利等を勘案して合理的に決定しております。

(注3) 上記金額のうち、取引金額には消費税等を含まず、期末残高には消費税等を含みます。

(1株当たり情報に関する注記)

- 1株当たり純資産額 847,981,577円59銭
- 1株当たり当期純利益 66,522,302円21銭

(追加情報)

(賞与引当金)

前事業年度において、当社における従業員賞与の支給確定額を未払費用として計上していましたが、当事業年度に賞与に関する社内規定を変更したこと等に伴い、賞与支給見込額のうち、当事業年度末までの負担額を賞与引当金に計上しています。

(金額の表示単位に関する注記)

記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。