

## 連結貸借対照表

(2024年3月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
流 動 資 産	35,513,803	流 動 負 債	11,745,290
現金及び預金	3,124,519	買 掛 金	2,276,377
受取手形及び売掛金	6,836,210	短 期 借 入 金	100,000
契 約 資 産	906,270	未 払 金	2,034,768
リ ー ス 投 資 資 産	11,004	未 払 法 人 税 等	250,932
商 品 及 び 製 品	746,734	契 約 負 債	4,600,295
仕 掛 品	77,104	前 受 金	491,641
前 払 費 用	3,016,375	賞 与 引 当 金	1,728,279
関 係 会 社 預 け 金	20,595,602	そ の 他	262,994
そ の 他	200,777		
貸 倒 引 当 金	△797	固 定 負 債	1,938,747
固 定 資 産	4,618,036	退 職 給 付 に 係 る 負 債	1,440,402
有 形 固 定 資 産	1,299,180	資 産 除 去 債 務	434,527
建 物 及 び 構 築 物	191,540	そ の 他	63,816
機 械 及 び 装 置	910,958		
工 具、器 具 及 び 備 品	79,557	負 債 合 計	13,684,037
リ ー ス 資 産	117,123	純 資 産 の 部	
無 形 固 定 資 産	302,374	株 主 資 本	26,042,251
ソ フ ト ウ ェ ア	302,374	資 本 金	14,336,875
投 資 そ の 他 の 資 産	3,016,481	資 本 剰 余 金	11,444,452
投 資 有 価 証 券	486,450	利 益 剰 余 金	5,177,142
関 係 会 社 株 式	767,328	自 己 株 式	△4,916,218
繰 延 税 金 資 産	1,028,329	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額	383,827
そ の 他	734,373	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	44,785
		繰 延 ヘ ッ ジ 損 益	94,134
		為 替 換 算 調 整 勘 定	95,745
		退 職 給 付 に 係 る 調 整 累 計 額	149,161
		非 支 配 株 主 持 分	21,723
		純 資 産 合 計	26,447,802
資 産 合 計	40,131,839	負 債 ・ 純 資 産 合 計	40,131,839

# 連結損益計算書

(2023年4月1日から2024年3月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		41,176,641
売 上 原 価		29,131,103
売 上 総 利 益		12,045,537
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		8,029,990
営 業 利 益		4,015,547
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	21,383	
受 取 配 当 金	32,501	
そ の 他	69,235	123,120
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	2,576	
為 替 差 損	8,865	
持 分 法 に よ る 投 資 損 失	16,211	
そ の 他	1,681	29,334
経 常 利 益		4,109,332
特 別 利 益		
投 資 有 価 証 券 売 却 益	1,024,395	
関 係 会 社 株 式 売 却 益	451,257	
そ の 他	4,261	1,479,914
特 別 損 失		
固 定 資 産 除 却 損	14,190	
固 定 資 産 売 却 損	322	
投 資 有 価 証 券 評 価 損	1,205	
そ の 他	4,064	19,783
税 金 等 調 整 前 当 期 純 利 益		5,569,463
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	1,390,394	
法 人 税 等 調 整 額	2,755	1,393,150
当 期 純 利 益		4,176,313
非 支 配 株 主 に 帰 属 す る 当 期 純 利 益		820
親 会 社 株 主 に 帰 属 す る 当 期 純 利 益		4,175,492

連結株主資本等変動計算書  
(2023年4月1日から2024年3月31日まで)

(単位：千円)

項目	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
2023年4月1日残高	14,336,875	11,444,452	3,594,037	△4,916,218	24,459,146
誤謬の訂正による累積的影響額			△39,198		△39,198
遡及処理後当期首残高	14,336,875	11,444,452	3,554,838	△4,916,218	24,419,948
連結会計年度中の変動額					
剰余金の配当			△2,553,189		△2,553,189
親会社株主に帰属する当期純利益			4,175,492		4,175,492
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額)					-
連結会計年度中の変動額合計	-	-	1,622,303	-	1,622,303
2024年3月31日残高	14,336,875	11,444,452	5,177,142	△4,916,218	26,042,251

項目	その他の包括利益累計額					非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
2023年4月1日残高	489,723	23,915	29,090	△102,978	439,749	20,902	24,919,799
誤謬の訂正による累積的影響額							△39,198
遡及処理後当期首残高	489,723	23,915	29,090	△102,978	439,749	20,902	24,880,600
連結会計年度中の変動額							
剰余金の配当							△2,553,189
親会社株主に帰属する当期純利益							4,175,492
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額)	△444,937	70,219	66,655	252,140	△55,922	820	△55,101
連結会計年度中の変動額合計	△444,937	70,219	66,655	252,140	△55,922	820	1,567,202
2024年3月31日残高	44,785	94,134	95,745	149,161	383,827	21,723	26,447,802

## 連 結 注 記 表

### (連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記)

#### 1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数	4社
連結子会社の名称	NISSHO ELECTRONICS (U.S.A.) CORPORATION エヌビーアイ株式会社 NISSHO ELECTRONICS VIETNAM COMPANY LIMITED ジェイネットワークイニシアティブ株式会社

前連結会計年度まで連結子会社であった株式会社エヌジーシーは、2023年12月1日付で保有する全株式を売却したため、当連結会計年度より連結の範囲から除外しております。

#### 2. 持分法の適用に関する事項

- (1) 持分法を適用した関連会社の数 1社  
持分法を適用した関連会社の名称 株式会社アイ・ティ・イノベーション
- (2) 持分法の適用の手続きについて特に記載する必要があると認められる事項  
株式会社アイ・ティ・イノベーションについては、決算日が連結決算日と異なるため、12月決算とみなして損益の取り込みを実施しております。

#### 3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日が連結決算日と異なる会社は次の通りであります。連結計算書類の作成にあたっては同日現在の計算書類を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

会社名	決算日
NISSHO ELECTRONICS VIETNAM COMPANY LIMITED	12月31日
ジェイネットワークイニシアティブ株式会社	12月31日

### (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以外のもの  
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。  
市場価格のない株式等  
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及び評価方法  
時価法によっております。
- (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
商品及び製品  
当社及び連結子会社については、主として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  
在外連結子会社  
また、2007年3月31日以前に取得したのものについては、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) 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. 退職給付に係る会計処理の方法
- (1) 退職給付見込額の期間帰属方法  
退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計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。
  - (2) 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法  
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。  
数理計算上の差異は、各連結会計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日次連結会計年度から費用処理することとしております。
5. 収益及び費用の計上基準
- (1) 商品販売  
商品販売に係る収益は、主にハードウェア、ソフトウェアライセンスの販売となります。商品の引渡し、検収等、契約上の受渡条件を満たした時点において、顧客が財に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断しており、当該時点で収益を認識しております。
  - (2) サービス  
サービスに係る収益は、主に保守サービス等一定期間にわたって提供するサービスとなります。これらの取引は、サービスに対する支配が一定期間にわたって移転するため、顧客との契約に基づきサービスが提供される時間の経過に応じて履行義務が充足されると判断しており、サービスを提供する期間にわたり収益を認識しております。
  - (3) 受託開発ソフトウェア及びインフラ構築  
受託開発ソフトウェア及びインフラ構築に係る収益は、ソフトウェア開発及びインフラ構築の実施であり、長期間にわたり提供するサービスとなります。これらの取引は、ソフトウェア開発及びインフラ構築の進捗によって履行義務が充足されていくものと判断しており、完成までに要する総原価を客観的に判断できる場合には原価比例法で進捗度を見積り収益を認識しております。  
ただし、契約における取引開始日から履行義務が充足される時点までの期間がごく短い場合及び金額の重要性が乏しい場合には、検収等、契約上の受渡条件を充足することで履行義務が充足されるものと判断しており、当該時点で収益を認識しております。
  - (4) 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  
ファイナンス・リース取引にかかる収益は、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。
6. その他連結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) 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社及び国内の連結子会社は、双日株式会社を通算親法人とするグループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第 42 号 2021 年 8 月 12 日)に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

#### (収益認識に関する注記)

(収益を理解するための基礎となる情報)

「重要な会計方針に係る事項」の「5.収益及び費用の計上基準」に記載の通りであります。

#### (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)

当連結会計年度において、当社グループ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 7,517 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、当連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益がそれぞれ 507 千円増加しております。

#### (誤謬の訂正に関する注記)

過去の連結会計年度における法人税の会計処理に誤りが判明したため、誤謬の訂正を行いました。当該誤謬の訂正による累積的影響額は、当連結会計年度の期首の純資産の帳簿価額に反映されております。影響額につきましては、連結株主資本等変動計算書の「誤謬の訂正による累積的影響額」に記載しております。

#### (連結貸借対照表に関する注記)

有形固定資産の減価償却累計額 7,361,189 千円

#### (連結株主資本等変動計算書に関する注記)

##### 1.発行済株式に関する事項

株式の種類	当期首	増加	減少	当期末
A種種類株式(株)	36	-	-	36

##### 2.配当に関する事項

###### (1)配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年6月9日 定時株主総会	A種種類 株式	2,553,189	88,041,000	2023年3月31日	2023年6月12日

###### (2)基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当効力発生日が翌期となるもの

2024年6月6日開催の定時株主総会の議案として、A種種類株式の配当に関する事項を次の通り提案することを予定しております。

配当金の総額 3,150,183 千円  
1株当たり配当額 108,627,000 円  
基準日 2024年3月31日  
効力発生日 2024年6月7日

なお、配当原資については、利益剰余金とすることを予定しております。

#### (金融商品に関する注記)

##### 1.金融商品の状況に関する事項

当社グループは、ITソリューション/サービス事業を行うための資金を、原則、自己資金の範囲内にて賅っております。また、一時的な余剰資産については、短期的な預金や親会社への預

け金で運用しております。

営業債権である受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程等の社内規程に沿ってリスク軽減を図っております。また、役員及び従業員に対する貸付金については、取締役会規程または権限規程に沿って決議することにより、事前にリスクをヘッジするよう努めております。

投資有価証券は主として株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っております。

営業債務である買掛金は、1年以内の支払期日であります。その一部は商品仕入に伴う外貨建ての債務であり、為替相場の変動リスクを軽減するため、実需の範囲内で先物為替予約を利用してヘッジしております。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日(当期の連結決算日)における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次の通りであります。なお、ファイナンス・リース取引の借手及び貸手のリース取引に重要性が乏しいと認められるため、注記を省略しております。また、市場価格のない株式等は、次表には含めておりません。加えて、以下記載の項目については短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

現金及び預金、受取手形及び売掛金、関係会社預け金、買掛金、短期借入金ならびに未払金

(単位：千円)

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1)投資有価証券			
其他有価証券	486,450	486,450	-
(2)デリバティブ取引(*1)	135,679	135,679	-

(\*1)デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

(注1)金融商品の時価の算定方法ならびに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

### 資産

#### (1) 投資有価証券

株式は取引所の価格によっております。

### デリバティブ取引

#### (2) デリバティブ取引

ヘッジ会計が適用されていないもの  
該当事項はありません。

ヘッジ会計が適用されているもの

ヘッジ会計の方法ごとの連結決算日における契約額または契約において定められた元本相当額等は、次の通りであります。

(単位：千円)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額		時価	当該時価の算定方法
				うち1年超		
為替予約等の振当処理	為替予約取引	買掛金	996,846	-	(*)	先物為替相場によっております。
	為替予約取引	売掛金	21,034	-	(*)	先物為替相場によっております。
予定取引に基づく為替予約等	為替予約取引	買掛金	2,599,613	5,291	136,233	先物為替相場によっております。
	為替予約取引	売掛金	3,685	-	543	先物為替相場によっております。

(\*)為替予約等の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている債権・債務と一体として処理されているため、その時価は、当該債権・債務の時価に含めて記載しております。

**(1 株当たり情報に関する注記)**

1. 1株当たり純資産額	911,244,120円41銭
2. 1株当たり当期純利益	143,982,505円34銭

**(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。