

貸借対照表  
(2020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	38,922,845	流 動 負 債	16,298,770
現金及び預金	1,626,501	買 掛 金	2,519,457
受 取 手 形	43,979	短 期 借 入 金	100,000
売 掛 金	8,235,538	未 払 金	1,828,485
リ ー ス 投 資 資 産	45,813	未 払 費 用	743,651
商 品 及 び 製 品	549,840	未 払 法 人 税 等	284,765
仕 掛 品	33,052	前 受 金	10,260,327
前 払 費 用	7,697,922	預 り 金	458,580
未 収 入 金	106,171	工 事 損 失 引 当 金	68,585
関係会社短期貸付金	106,910	そ の 他	34,916
関係会社預け金	20,450,821	固 定 負 債	2,797,888
そ の 他	27,323	退 職 給 付 引 当 金	2,347,570
貸 倒 引 当 金	1,031	資 産 除 去 債 務	426,901
固 定 資 産	7,725,436	そ の 他	23,417
有 形 固 定 資 産	2,142,312	負 債 合 計	19,096,659
建 物	645,559	純 資 産 の 部	
機 械 及 び 装 置	1,341,329	株 主 資 本	26,687,709
工 具、器 具 及 び 備 品	155,035	資 本 金	14,336,875
リ ー ス 資 産	388	資 本 剰 余 金	15,444,186
無 形 固 定 資 産	365,409	資 本 準 備 金	8,936,875
ソ フ ト ウ エ ア	181,078	そ の 他 資 本 剰 余 金	6,507,311
ソ フ ト ウ エ ア 仮 勘 定	174,747	利 益 剰 余 金	1,822,866
リ ー ス 資 産	9,583	そ の 他 利 益 剰 余 金	1,822,866
投 資 そ の 他 の 資 産	5,217,713	繰 越 利 益 剰 余 金	1,822,866
投 資 有 価 証 券	1,636,309	自 己 株 式	4,916,218
関 係 会 社 株 式	1,756,546	評 価 ・ 換 算 差 額 等	863,911
差 入 保 証 金	728,525	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	852,672
繰 延 税 金 資 産	1,063,377	繰 延 ヘ ッ ジ 損 益	11,239
そ の 他	32,954	純 資 産 合 計	27,551,621
貸 倒 引 当 金	0	負 債 純 資 産 合 計	46,648,281
資 産 合 計	46,648,281		

# 損益計算書

(2019年4月1日から2020年3月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金	額
売上高		
商品売上高	16,545,912	
サービス売上高	21,574,625	38,120,537
売上原価		28,269,015
売上総利益		9,851,522
販売費及び一般管理費		8,213,782
営業利益		1,637,739
営業外収益		
受取利息	18,389	
受取配当金	14,467	
その他の	33,429	66,286
営業外費用		
支払利息	680	
為替差損	6,286	
その他の	1,272	8,239
経常利益		1,695,786
特別利益		
固定資産売却益	945	
投資有価証券売却益	280,423	
会員権売却益	2,730	284,098
特別損失		
固定資産除却損	25,485	
投資有価証券評価損	361,842	
関係会社株式評価損	92,582	
会員権評価損	1,150	
その他の	0	481,061
税引前当期純利益		1,498,824
法人税、住民税及び事業税	698,652	
法人税等調整額	104,721	593,931
当期純利益		904,893

## 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) 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。
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。

**(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、「固定資産」の「ソフトウェア」に含めていた「ソフトウェア仮勘定」については、金額的重要性が増したため、当事業年度より区分掲記しております。

**(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 7,171,751 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	384,126千円
P.T. NE-InfraCell Technologies	57,679千円
計	441,806千円

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	540,573 千円
金 銭 債 務	1,085,192 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	3,191,841 千円
仕 入 高	860,075 千円
販売費及び一般管理費	493,809 千円
営業取引以外の取引	19,902 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	232,546千円
未払事業税	63,653千円
資産除去債務	141,127千円
退職給付引当金	718,825千円
連結納税加入時時価評価益	569,505千円
減価償却超過額	36,363千円
有価証券評価損否認額	110,796千円
その他有価証券評価差額金	138,092千円
関係会社株式評価損否認額	29,319千円
その他	93,237千円
繰延税金資産小計	2,133,468千円
評価性引当額	849,472千円
繰延税金資産合計	1,283,995千円

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	64,471千円
繰延ヘッジ	4,960千円
繰延税金負債合計	220,618千円
繰延税金資産の純額	1,063,377千円

(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)	3,157,952	売掛金	469,618
					資金の預入 (注2)	20,696,738	関係会社預け金	20,450,821
					資金の預入による利息の受取 (注2)	14,033	-	-
					連結納税に伴う支払予定額	528,943	未払金	528,943

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. 1株当たり純資産額 950,055,922円21銭

2. 1株当たり当期純利益 31,203,207円86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。