

2019年9月期(2018年10月1日から2019年9月30日まで)

## 貸借対照表および損益計算書

貸借対照表	1頁
損益計算書	2頁
注記事項	3頁

(表紙を含めて全7頁)

# 貸借対照表

(2019年9月30日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>( 資 産 の 部 )</b>		<b>( 負 債 の 部 )</b>	
<b>I. 流動資産</b>	[ 23,721,178 ]	<b>I. 流動負債</b>	[ 8,463,119 ]
現金及び預金	12,576,689	買掛金	2,217,757
売掛金	8,004,809	リース債務	835,867
商品	127,088	未払金	754,022
仕掛品	1,883,363	未払費用	297,902
貯蔵品	22,805	未払法人税等	526,000
前払費用	989,247	未払事業所税	47,171
未収消費税等	74,266	未払消費税等	135,560
その他	43,069	前受金	7,077
貸倒引当金	△ 160	預り金	105,723
		前受収益	489,322
<b>II. 固定資産</b>	[ 25,192,734 ]	賞与引当金	1,824,117
<b>1. 有形固定資産</b>	( 8,281,096 )	受注損失引当金	1,220,920
建物	5,727,703	その他	1,677
構築物	25,893		
機械装置	11,063	<b>II. 固定負債</b>	[ 7,498,451 ]
器具及び備品	1,021,998	リース債務	2,449,672
土地	898,590	長期未払金	15,402
リース資産	404,347	退職給付引当金	5,017,346
建設仮勘定	191,499	資産除去債務	16,029
		<b>負債合計</b>	<b>15,961,571</b>
<b>2. 無形固定資産</b>	( 4,573,662 )	<b>( 純資産の部 )</b>	
借地権	841	<b>I. 株主資本</b>	[ 30,383,194 ]
ソフトウェア	1,820,684	資本金	( 6,059,356 )
ソフトウェア仮勘定	120,026	資本剰余金	( 6,563,144 )
リース資産	2,632,038	資本準備金	6,563,077
電話加入権	0	その他資本剰余金	66
電信施設利用権	70	利益剰余金	( 17,760,694 )
<b>3. 投資その他の資産</b>	( 12,337,975 )	利益準備金	301,508
投資有価証券	6,464,694	その他利益剰余金	( 17,459,185 )
関係会社株式	3,316,607	別途積立金	10,300,000
従業員長期貸付金	6,961	繰越利益剰余金	7,159,185
長期前払費用	375,658	<b>II. 評価・換算差額等</b>	[ 2,569,147 ]
敷金及び保証金	794,010	その他有価証券評価差額金	3,260,451
繰延税金資産	1,343,823	土地再評価差額金	△ 691,304
その他	37,966	<b>純資産合計</b>	<b>32,952,341</b>
貸倒引当金	△ 1,746		
<b>資産合計</b>	<b>48,913,913</b>	<b>負債純資産合計</b>	<b>48,913,913</b>

# 損益計算書

〔 自 2018年10月 1日  
至 2019年 9月30日 〕

(単位：千円)

I 売上高		50,088,939
II 売上原価		40,274,214
売上総利益		<u>9,814,725</u>
III 販売費及び一般管理費		8,169,591
営業利益		<u>1,645,134</u>
IV 営業外収益		
受取利息	2,211	
受取配当金	301,076	
保険配当金	24,972	
その他	21,733	349,993
V 営業外費用		
支払利息	25,825	
その他	14,964	40,790
経常利益		<u>1,954,337</u>
VI 特別利益		
固定資産売却益	536	
投資有価証券清算益	405	942
VII 特別損失		
固定資産売却損	1,545	
固定資産除却損	14,922	
投資有価証券評価損	35,889	52,357
税引前当期純利益		<u>1,902,922</u>
法人税、住民税及び事業税	673,977	
法人税等調整額	△ 101,460	572,516
当期純利益		<u>1,330,406</u>

## (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

満期保有目的の債券……………償却原価法（定額法）を採用しております。

子会社株式及び関連会社株式……………移動平均法による原価法を採用しております。

その他有価証券

時価のあるもの……………決算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）を採用しております。

時価のないもの……………移動平均法による原価法を採用しております。

#### (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品・仕掛品……………個別法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）を採用しております。

貯蔵品……………先入先出法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）を採用しております。

### 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）……………主として定率法を採用しております。

但し、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備並びに構築物については、定額法を採用しております。

また、千葉情報センターの建物及び構築物についても定額法により償却しております。

なお、主な耐用年数は、建物6～50年、機械装置5～10年、器具及び備品4～20年であります。

#### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）……………自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（3年～5年）に基づく定額法、それ以外の無形固定資産については定額法を採用しております。

#### (3) リース資産……………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については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

### 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勘案し、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給に備えるため、将来の賞与支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

#### (3) 受注損失引当金……………受注契約に係る将来の損失に備えるため、当事業年度末における受注契約のうち、将来の損失発生が見込まれ、かつ、当該損失を合理的に見積もることが可能なものについては、翌事業年度以降の損失見込額を計上しております。

(追加情報)

前事業年度末において、当社が受託した大型システム開発案件について、テスト段階で障害が発生し、品質確保のための追加の改修作業等が必要となったことを受けて、受注損失引当金1,680,465千円を計上いたしました。

当該案件については、顧客より主要部分の開発中止の意向が示され、2019年1月に当該部分の解約合意書を締結するとともに、解約合意に伴う対応及びその他部分の契約見直しについて顧客と協議を行っております。当事業年度末において、これらの顧客との協議状況を踏まえ

で解約合意及び契約見直しに伴う対応費用等を見積もり、将来発生すると見込まれる損失額1,188,740千円を受注損失引当金として計上しております。なお、損失の発生が見込まれる受注契約に係るたな卸資産と受注損失引当金は、相殺せずに両建てで表示しており、当該案件に係る当事業年度末のたな卸資産の額は859,672千円であります。また、当事業年度の損益の影響額は、売上原価（受注損失引当金繰入）735,443千円であります。

対応費用等については現時点で可能な限り合理的な見積もりを実施しておりますが、遂行スケジュールや作業内容等について顧客と協議中であることから、今後の協議の進捗やその結果等による変動する可能性があります。

- (4)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及び年金資産の見込額に基づき計上しております。  
数理計算上の差異は、発生年度に全額費用処理しております。

#### 4. 収益及び費用の計上基準

受注制作のソフトウェアに係る売上高及び売上原価の計上基準

- (1)当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる案件  
工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）  
(2)その他の案件  
工事完成基準

#### 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

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

#### （表示方法の変更に関する注記）

（税効果会計）「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日。以下「税効果会計基準一部改正」という。）を当事業年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更するとともに、税効果会計関係注記を変更しております。

#### （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	13,957,701千円
2. 関係会社に対する金銭債権及び債務	
短期金銭債権	347,814千円
短期金銭債務	392,594千円

#### （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	1,546,305千円
仕入高	3,394,678千円
販売費及び一般管理費	173,195千円
営業取引以外の取引による取引高	205,885千円

## (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の内訳

繰延税金資産	
受注損失引当金否認	373,845千円
賞与引当金否認	558,544千円
商品販売原価否認	37,092千円
未払社会保険料否認	90,623千円
未払事業税	56,647千円
退職給付引当金否認	1,536,311千円
減価償却費否認	34,268千円
その他有価証券評価損否認	58,386千円
その他有価証券連結納税時価評価益	350,346千円
その他	66,335千円
繰延税金資産 小計	3,162,400千円
評価性引当額	△433,394千円
繰延税金資産 合計	2,729,006千円
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△1,325,443千円
その他有価証券連結納税時価評価損	△8,541千円
持分比率変動に伴う投資有価証券評価益	△31,156千円
土地連結納税時価評価損	△20,042千円
繰延税金負債 合計	△1,385,182千円
繰延税金資産(負債)の純額	1,343,823千円

## (関連当事者との取引に関する注記)

(単位：千円)

種類	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)の割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(注1)	科目	期末残高(注1)
その他の関係会社の子会社	三菱UFJニコス(株)	—	ソフトウェア開発業務の受託等	ソフトウェア開発業務(注2)	11,090,240	売掛金	2,293,878
その他の関係会社の子会社	㈱三菱UFJ銀行	—	ソフトウェア開発業務の受託等	ソフトウェア開発業務(注2)	8,259,292	売掛金	1,844,035
その他の関係会社の子会社	三菱UFJインフォメーションテクノロジー(株)	—	ソフトウェア開発業務の受託等	ソフトウェア開発業務(注2)	8,616,895	売掛金	1,245,906
親会社	㈱三菱総合研究所	被所有 直接80%	ソフトウェア開発、アウトソーシングサービスの受託、調査・コンサルティング業務等、資金の貸付、役員の兼任	資金の貸付(注3)	3,000,000	—	—

### 取引条件等

(注1)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んでおります。

(注2)取引条件については、当社と関連を有しない一般の取引先と同様の条件で行っております。

(注3)資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。なお、担保の受け入れは行っておりません。

## (1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産額	1,686円17銭
1株当たり当期純利益	68円07銭

## (重要な後発事象に関する注記)

保有株式に対する公開買付けへの応募

当社は、2019年10月29日開催の取締役会において、保有する株式会社Minoriソリューションズの普通株式1,378,000株のすべてについて、SCSK株式会社が実施する公開買付けに応募することを決議いたしました。

(1) 買付け等の価格

普通株式1株につき、金2,700円

(2) 買付けの期間

2019年10月31日から2019年12月12日（30営業日）

(3) 買付け予定の株式数

7,709,160株（下限：4,839,600株 上限：なし）

(4) 決済の開始日

2019年12月19日

(5) 業績への影響

本公開買付けが成立し株式すべてを譲渡した場合、当社は2020年9月期の損益計算書において約33億円の投資有価証券売却益を特別利益として計上する見込みです。