

# 第25期

## 計 算 書 類

### 貸 借 対 照 表

(2024年3月31日現在)

(単位：千円)

資産の部		負債の部	
<b>流動資産</b>	<b>4,714,875</b>	<b>流動負債</b>	<b>297,846</b>
現金及び預金	4,307,420	買掛金	187,567
売掛金	264,678	未払金	103,122
商品	2,700	未払費用	4,019
仕掛品	19,622	従業員預り金	3,136
貯蔵品	37,960		
製品	42,978		
未収入金	2,034		
前払費用	11,925		
未収消費税	7,416	<b>固定負債</b>	<b>149,061</b>
未収法人税等	18,061	預り保証金	139,000
その他	77	退職給付引当金	10,061
<b>固定資産</b>	<b>146,239</b>		
有形固定資産	<b>27,995</b>		
建物付属設備	11,290		
工具器具備品	54,541		
減価償却累計額	△37,836		
無形固定資産	<b>40,473</b>		
電話加入権	450		
商標権	154		
ソフトウェア	38,867		
建設仮勘定(無形)	1,000		
投資その他の資産	<b>77,770</b>		
長期前払費用	47,011		
敷金保証金	17,966		
繰延税金資産	12,791		
		<b>負債合計</b>	<b>446,907</b>
		<b>純資産の部</b>	
		株主資本	
		資本金	1,500,000
		利益剰余金	3,228,247
		その他利益剰余金	3,228,247
		繰越利益剰余金	3,228,247
		自己株式	△314,039
		<b>純資産合計</b>	<b>4,414,207</b>
<b>資産合計</b>	<b>4,861,115</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>4,861,115</b>

(注) 記載金額は記載単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

# 損益計算書

(2023年4月1日より 2024年3月31日まで)

(単位：千円)

科目	金額
売上高	2,429,006
売上原価	1,884,106
売上総利益	544,899
販売費及び一般管理費	414,816
営業利益	130,083
営業外収益	
受取利息	6
雑収入	2 9
経常利益	130,092
特別損失	
固定資産除却損	1,694 1,694
税引前当期純利益	128,398
法人税、住民税及び事業税	35,485
法人税等調整額	3,852 39,337
当期純利益	89,061

(注) 記載金額は記載単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

## 株主資本等変動計算書

〔 2023年4月1日より  
2024年3月31日まで 〕

(単位：千円)

	株主資本					純資産合計
	資本金	利益剰余金		自己株式	株主資本合計	
		その他利益剰余金	利益剰余金合計			
		繰越利益剰余金				
当期首残高	1,500,000	3,139,186	3,139,186	△314,039	4,325,146	4,325,146
当期変動額						
当期純利益	－	89,061	89,061	－	89,061	89,061
当期変動額合計	－	89,061	89,061	－	89,061	89,061
当期末残高	1,500,000	3,228,247	3,228,247	△314,039	4,414,207	4,414,207

(注) 記載金額は記載単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

## 個 別 注 記 表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- 商 品・・・総平均法
- 半製品・・・総平均法
- 仕掛品・・・総平均法
- 貯蔵品・・・総平均法
- 製 品・・・総平均法

なお、貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定をしています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産・・・定額法
- ② 無形固定資産

- ・自社利用目的のソフトウェア・・・社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法
- ・その他・・・定額法

(3) 引当金の計上基準

①貸倒引当金

売掛債権等の貸倒損失に備えるため、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退職給付引当金

従業員への退職金の支給に備えるため、退職金規程による自己都合退職金期末要支給額を計上しております。

(4) 収益の計上基準

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第 29 号 2020 年 3 月 31 日)及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第 30 号 2021 年 3 月 26 日)を適用し、顧客との契約について下記の 5 ステップアプローチに基づき、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：取引価格を契約における各履行義務に配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時点で（または充足するに依りて）収益を認識する。

当社における主たる履行義務は、下記の通りです。

#### B-CAS方式の運用・管理等

当社は、BSデジタル放送、110度CSデジタル放送の有料放送やNHKの受信確認のための自動表示メッセージ、更にBS/地上デジタル放送番組の「コンテンツの著作権保護」などに使用される「限定受信方式(B-CAS方式)」の利用許諾や「ICカード(B-CASカード)」の発行・管理を行うことを主な事業としています。

当該履行義務については、主にICカード(B-CASカード)の納品または役務の提供により当社履行義務が充足されることから、当該履行義務を充足した時点でそれぞれ収益を認識しております。

#### (5) 消費税等の会計処理の方法・・・税抜方式

#### (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に関する注記 収益の計上基準」に同様に記載しているため、注記を省略しています。

#### (会計上の見積りに関する注記)

##### (1) 棚卸資産

##### ①当事業年度の財務諸表に計上した金額

商品 2,700 千円

仕掛品 19,622 千円

貯蔵品 37,960 千円

製品 42,978 千円

## ②財務諸表利用者の理解に資するその他の情報

製品については、見込回収期間と将来の見込解約率に基づく償却率により償却しております。事業環境の変化等により、見込回収期間及び見込解約率の見直しの結果、償却率を増減させる場合には、事業年度あたりの償却負担が増減する可能性があります。

その他の棚卸資産については取得原価で測定しておりますが、事業年度末における正味実現可能価額が取得原価より下落している場合には、当該正味実現可能価額で測定し、取得原価との差額を原則として売上原価に認識しております。また、営業循環過程から外れて滞留する棚卸資産については、将来の需要や市場動向を反映して正味実現可能価額等を算定しております。市場環境が予測より悪化して正味実現可能価額が著しく下落した場合には、損失が発生する可能性があります。

### (貸借対照表に関する注記)

#### 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	39,736千円
短期金銭債務	6,440千円

### (損益計算書に関する注記)

#### 関係会社との取引高

売上高	440,985千円
販売費及び一般管理費	25,795千円

### (株主資本等変動計算書に関する注記)

#### (1) 当事業年度の末日における発行済株式の数

普通株式・・・ 30,000株

#### (2) 当事業年度の末日における自己株式の数

普通株式・・・ 3,675株

#### (3) 当事業年度中に行った剰余金の配当に関する事項

該当事項はありません。

#### (4) 当事業年度の末日後に行う剰余金の配当に関する事項

該当事項はありません。

(金融商品に関する注記)

(1) 金融商品の状況に関する事項

- ・ 当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関と取引しております。
- ・ 営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されています。
- ・ 営業債務である買掛金は、1年以内の支払期日です。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日(当期の決算日)における貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額につきましては、次のとおりであります。

区 分	貸借対照表計上額(*1)	時価(*1)	差額
(1) 現金及び預金	4,307,420 千円	4,307,420 千円	-
(2) 売掛金	264,678 千円	264,678 千円	-
(3) 買掛金	(187,567 千円)	(187,567 千円)	-
(4) 未払金	(103,122 千円)	(103,122 千円)	-

(\*1)負債に計上されているものについては、( ) で示しております。

(注) 金融商品の時価算定方法に関する事項

(1) 現金及び預金、並びに (2) 売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3) 買掛金、並びに (4) 未払金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(税効果会計に関する注記)

繰延税金資産の発生の主な原因別内訳

(繰延税金資産)

未払事業税	443 千円
棚卸資産	15,121 千円
退職給付引当金	3,080 千円
その他	4,125 千円
繰延税金資産 小計	22,772 千円
評価性引当額	△ 9,980 千円
繰延税金資産 合計	12,791 千円

(関連当事者との取引に関する注記)

(1) 法人主要株主等

(単位：千円)

属性	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	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
主要株主 (法人)	東芝インフラシステムズ(株)	被所有 直接 13.96%	製造委託	資材の仕入	606,934	買掛金	83,059
	(株)日立製作所	被所有 直接 13.96%	業務運営	業務委託	418,218	未払金	37,174

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案し、価格交渉の上で決定しております。

また、製造委託は見積入札結果に基づいた発注を実施しております。

(注2) 取引金額に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。

## (2) 法人主要株主等の子会社等

(単位：千円)

属性	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	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
主要株主(会社等)が議決権の過半数を所有している会社	パナソニックネット(株) (パナソニック(株)の子会社)	なし	製造委託	資材の仕入	598,693	買掛金	86,576

## 取引条件及び取引条件の決定方法等

(注1) 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案し、価格交渉の上で決定しております。

また、製造委託は見積入札結果に基づいた発注を実施しております。

(注2) 取引金額に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。

## (1株当たり情報に関する注記)

(1) 1株当たり純資産額・・・167,681円20銭

(2) 1株当たり当期純利益・・・3,383円14銭

## (重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。