

# 第13期決算公告

令和 元年 6月 13 日

東京都中央区晴海二丁目5番24号

株式会社JSOL

代表取締役社長 前川 雅俊

## 貸借対照表

(平成 31年 3月 31 日現在)

(単位:百万円)

資産の部		負債及び純資産の部	
流動資産	26,648	流動負債	9,651
現金及び預金	4,291	買掛金	2,502
売掛金	7,180	未払金	353
棚卸資産	1,671	未払費用	91
リース債権	17	未払法人税等	315
前渡金	56	未払消費税等	339
前払費用	1,341	前受金	3,030
グループ内預け金	12,015	賞与引当金	2,216
その他の流動資産	75	受注損失引当金	100
		事業構造改善引当金	307
		プログラム補修引当金	162
		リース債務	38
		その他	194
固定資産	8,458	固定負債	7,495
有形固定資産	1,773	退職給付引当金	5,216
建物附属設備	469	役員退職慰労金引当金	31
商用サービス設備	647	リース債務	65
什器備品	639	資産除去債務	744
建設仮勘定	16	事業構造改善引当金	1,438
無形固定資産	2,448	負債合計	17,147
ソフトウェア	2,214	株主資本	17,962
ソフトウェア仮勘定	177	資本金	5,000
その他の無形固定資産	56	資本剰余金	5,000
投資その他の資産	4,236	資本準備金	5,000
投資有価証券	2	利益剰余金	7,962
長期前払費用	286	その他利益剰余金	7,962
敷金	605	繰越利益剰余金	7,962
繰延税金資産	3,341	評価・換算差額等	△ 1
		純資産合計	17,960
資産合計	35,107	負債・純資産合計	35,107

損益計算書  
〔 自 平成30年4月1日  
至 平成31年3月31日 〕

(単位:百万円)

科 目	金 額
売上高	34,274
情報関連売上高	33,361
商品売上高	912
売上原価	25,488
情報関連原価	24,760
商品売上原価	728
売上総利益	8,785
販売費及び一般管理費	6,558
営業利益	2,226
営業外収益	49
受取利息	18
雑収入	31
営業外費用	38
支払利息	3
為替差損	20
雑損失	14
経常利益	2,237
税引前当期純利益	2,237
法人税、住民税及び事業税	715
法人税等調整額	△ 22
当期純利益	1,544

## 個別注記表

### 1) 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券  
時価のないもの … 移動平均法による原価法

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ① 仕掛品 … 個別法による原価法  
(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)
- ② 商品 … 先入先出法による原価法  
(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)
- ③ 貯蔵品 … 移動平均法による原価法  
(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)

#### (3) 固定資産の減価償却方法

##### ① 有形固定資産（リース資産を除く）

建物附属設備 … 定額法  
商用サービス設備 … 定額法  
什器備品 … 定額法

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物附属設備 … 3～15年  
商用サービス設備 … 3～9年  
什器備品 … 4～15年

##### ② 無形固定資産（リース資産を除く）

市場販売目的のソフトウェアについては、見込販売期間（3年以内）における見込販売収益に基づく償却額と販売可能な残存販売期間に基づく均等配分額を比較し、いずれか大きい額を計上する方法によっております。

自社利用のソフトウェアについては、見込利用可能期間（5年以内）に基づく定額法によっております。

ただし、サービス提供目的のソフトウェアで、特定顧客との契約に基づく、データ通信サービス用ソフトウェアについては、当該契約に基づく料金支払期間にわたって均等償却しております。

##### 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を採用しております。

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を採用しております。

#### (4) 引当金の計上基準

##### ① 貸倒引当金

売上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

従業員の賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち当期に対応する見積り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損失に備えるため、当事業年度末における受注案件のうち、損失発生の可能性が高く、かつその金額を合理的に見積もることが可能な案件の損失見積額を受注損失引当金として計上し、対応する仕掛品と相殺して表示しております。

##### ④ プログラム補修引当金

受注制作のソフトウェア開発案件の完成後の無償補修費用の支出に備えるため、過去実績に基づく将来発生見込額を計上しております。

##### ⑤ 退職給付引当金

従業員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。数理計算上の差異は、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（10年）による定額法により、翌事業年度から費用処理することとしております。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（10年）による定額法により費用処理しております。

##### ⑥ 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に充てるため、内規に基づく期末要支給額相当額を計上しております。

##### ⑦ 事業構造改善引当金

東京センター閉鎖に伴い将来発生が見込まれる費用又は損失に備えるため、合理的な見積額を計上しております。

#### (5) 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収益及び費用の計上基準は、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契約については工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）を、その他の契約については工事完成基準を採用しております。

#### (6) その他計算書類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 … 消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

2) 貸借対照表に関する注記

(1) 資産に係る減価償却累計額

有形固定資産の減価償却累計額	4,021,572千円
----------------	-------------

(2) 保証債務

従業員の借入債務に対し、保証を行っております。 (株)三井住友銀行	17,739千円
--------------------------------------	----------

(3) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	12,536,960千円
短期金銭債務	121,779千円
長期金銭債権	139,082千円

3) 税効果会計に関する注記

(1) 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

(単位：千円)

(1) 固定資産	
繰延税金資産	
退職給付引当金	1,597,329
賞与引当金	678,688
事業構造改善引当金	534,319
資産除去債務	227,889
減価償却超過額	108,846
研究開発費	65,497
プログラム補修引当金	49,604
事業税	38,427
一括償却資産	36,895
受注損失引当金	30,896
未確定債務	22,100
その他	21,116
繰延税金資産小計	3,411,606
評価性引当額	△1,898
繰延税金資産合計	3,409,708
(2) 固定負債	
繰延税金負債	
資産除去債務に対応する除去費用	67,753
繰延税金負債合計	67,753
繰延税金資産の純額	3,341,955

#### 4) 関連当事者情報

##### (1) 関連当事者との取引に関する注記

###### 親会社及び法人主要株主等

(単位：千円)

属性	会社等の名称	所在地	資本金 又は 出資金	事業の内容	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 (注1)	取引金額 (注2)	科目	期末残高 (注2)
親会社	㈱エヌ・ティ・ ティ・データ	東京都 江東区	142,520,000	情報サービス業	被所有 直接：50%	役員の兼任 業務の受託 資金の預入	売上高	1,989,884	売掛金	226,099
							委託費	34,579	グループ内 預け金	12,015,116
							回線等利用料	124,392	買掛金	42,863
							ソフト使用料	231,102	未払金	2,291
							資金の預入	12,015,116		
							配当金の支払	46,600		
法人主要 株主等	㈱日本総合研究所	東京都 品川区	10,000,000	情報サービス業	被所有 直接：50%	役員の兼任 業務の受託	売上高	1,424,265	売掛金	263,806
							委託費	96,459	未収入金	31,257
							賃借料	512,319	買掛金	14,189
							配当金の支払	46,600	未払金	53,151

###### 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、市場実勢を勘案して決定しております。

(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。

##### 5) 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	89,801円 93銭
1株当たり当期純利益	7,722円 63銭