

# 第59期定時株主総会の招集に際しての 電子提供措置事項

## 連結計算書類の連結注記表

## 計算書類の個別注記表

第59期（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

## 株式会社エヌアイデイ

上記事項につきましては、法令及び当社定款第15条の規定に基づき、書面交付請求をいただいた株主様に対して交付する書面には記載していません。  
なお、本株主総会におきましては、書面交付請求の有無にかかわらず、株主の皆様へ電子提供措置事項から上記事項を除いたものを記載した書面を一律でお送りいたします。

## 連結注記表

### 1. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

#### (1) 連結の範囲に関する事項

##### ① 連結子会社の状況

- ・連結子会社の数 4社
- ・連結子会社の名称 株式会社N I D・M I  
株式会社N I D東北  
株式会社N I D a i r  
テニック株式会社

##### ② 非連結子会社の状況

- ・非連結子会社の数 1社
- ・非連結子会社の名称 佐原みらい運河株式会社
- ・連結の範囲から除いた理由 非連結子会社は、規模が小さく、合計の総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）、利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除いております。

#### (2) 持分法の適用に関する事項

##### ① 持分法を適用した非連結子会社及び関連会社の状況

該当事項はありません。

##### ② 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社の状況

- ・非連結子会社及び  
関連会社の数 3社
- ・会社の名称 佐原みらい運河株式会社  
北京拿宝環球文化交流有限公司  
株式会社Studio Ousia
- ・持分法を適用しない理由 各社の当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法の対象から除いても連結計算書類に及ぼす影響が軽微であり、かつ重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。

- (3) 連結子会社の事業年度等に関する事項  
すべての連結子会社の事業年度は、連結会計年度と一致しております。
- (4) 会計方針に関する事項
- ① 重要な資産の評価基準及び評価方法
- イ. 満期保有目的の債券 償却原価法（定額法）
- ロ. その他有価証券
- ・ 市場価格のない株式等 時価法（評価差額は全部純資産直入法により  
以外のもの 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。
  - ・ 市場価格のない株式等 主として移動平均法による原価法を採用して  
おります。
- ハ. 棚卸資産の評価基準及び評価方法
- ・ 仕掛品 個別法による原価法（貸借対照表価額は収益  
性の低下による簿価切下げの方法により算  
定）
- ② 重要な減価償却資産の減価償却の方法
- イ. 有形固定資産 定率法によっております。
- （リース資産を除く） ただし、1998年4月1日以降に取得した建物  
（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1  
日以降に取得した建物附属設備及び構築物に  
ついては、定額法によっております。なお、  
主な耐用年数は次のとおりであります。
- |           |         |
|-----------|---------|
| 建物及び構築物   | 4年から39年 |
| 車両運搬具及び   |         |
| 工具、器具及び備品 | 2年から20年 |
- ロ. 無形固定資産
- （リース資産を除く）
- ・ 市場販売目的のソフト 見込販売収益に基づく償却額と見込販売有効  
ウェア 期間（3年以内）に基づく均等配分額のい  
ずれか大きい金額を計上しております。
  - ・ 自社利用のソフトウェア 社内における利用可能期間（5年）に基づく  
定額法によっております。
  - ・ その他の無形固定資産 定額法によっております。
- ハ. リース資産
- ・ 所有権移転外ファイナ リース期間を耐用年数として、残存価額を零  
ンス・リース取引に係 とする定額法を採用しております。  
る資産

### ③ 重要な引当金の計上基準

#### イ. 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当連結会計年度負担額を計上しております。

#### ロ. 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上しております。

#### ハ. 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、当連結会計年度末における受注案件のうち、将来の損失が見込まれ、かつ、その損失額を合理的に見積もることが可能なものについては、その損失見込額を受注損失引当金に計上しております。

### ④ 重要な収益及び費用の計上基準

当社及び連結子会社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下の通りです。

#### ・システム開発事業

主に顧客の要望に応じたソフトウェアの設計・開発のサービスを提供しております。請負契約による取引については、成果物を完成させ顧客へ納品する履行義務を負っております。準委任または派遣契約による取引については、一定の契約期間にわたって専門的な技術者による支援を提供する履行義務を負っております。

請負契約による取引については、移転する履行義務を充足するにつれて、一定の期間にわたり収益を認識しております。履行義務の充足にかかる進捗度の測定は、期末日までに発生した開発原価が、予想される開発原価の合計に占める割合に基づいて行っております。なお、契約における取引開始日から完全に履行義務を充足すると見込まれる時点までの期間がごく短い場合には、代替的な取扱いを適用し、一定の期間にわたって収益を認識せず、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

準委任または派遣契約による取引については、契約によって定められた期間にわたり技術者による作業提供を通じて履行義務を充足することから、稼働実績等に応じて収益を認識しております。

#### ・システムマネジメント事業

主にITインフラ構築、システムの運用・保守のサービスを提供しております。主には準委任または派遣契約による取引であり、一定の契約期間にわたって専門的な技術者による支援を提供する履行義務を負っております。

準委任または派遣契約による取引については、契約によって定められた

期間にわたり技術者による作業提供を通じて履行義務を充足することから、提供した稼働実績等に応じて収益を認識しております。

当社及び連結子会社の取引に関する支払条件は、通常履行義務の充足時点から1年以内に支払期日が到来し、契約に重要な金融要素は含まれておりません。

⑤ のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、その効果が発現する期間を個別に見積り、償却期間を決定した上で均等償却しております。

⑥ その他連結計算書類作成のための重要な事項

退職給付に係る負債  
の計上基準

退職給付に係る負債は、従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における見込額に基づき、退職給付債務の金額を計上しております。

過去勤務費用は、当社では、そ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）による定率法により、連結子会社では、そ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費用処理しております。

数理計算上の差異は、当社では、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）による定率法により按分した額をそれぞれ発生の連結会計年度から、連結子会社では、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翌連結会計年度から費用処理しております。

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

なお、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. 会計上の見積りに関する注記

会計上の見積りは、連結計算書類作成時に入手可能な情報に基づいて合理的な金額を算出しております。当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額が会計上の見積りによるもののうち、翌連結会計年度の連結計算書類に重要な影響を及ぼすリスクがある項目は以下のとおりであります。

### (1) 受注損失引当金

- ① 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額 一千万
- ② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

顧客より受注したプロジェクトのうち、当該受注契約の履行に伴い、翌連結会計年度以降に損失の発生が見込まれ、かつ、当該損失額を合理的に見積ることが可能なものについては、将来の損失に備えるため翌連結会計年度以降に発生が見込まれる損失額を受注損失引当金として計上することとしております。

受注損失引当金の見積りにおいては、プロジェクトごとの見積工事原価総額が請負金額を超えると予想される場合、引当金の計上が必要となります。また、見積工事原価総額の算出にあたっては、プロジェクトごとの進捗を通じてリスク管理を実施し、将来発生する工数及び外注費の見積りを実施しております。それらの将来原価総額の見積りの前提条件の変更等が発生した場合、引当金が計上され、翌連結会計年度に係る連結計算書類において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

### (2) 繰延税金資産

- ① 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額 836,178千円
- ② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、繰延税金資産について、将来の利益計画に基づいた課税所得が十分に確保できることや、回収可能性があると判断した将来減算一時差異について繰延税金資産を計上しております。

繰延税金資産の回収可能性は将来の課税所得の見積りに依存するため、その見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じ減少した場合、繰延税金資産が減額され税金費用が計上され、翌連結会計年度の連結計算書類において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

3. 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

690,273千円

4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の総数に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首の株式数 | 当連結会計年度増加株式数 | 当連結会計年度減少株式数 | 当連結会計年度末の株式数 |
|-------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 普通株式  | 13,109,490株   | 一株           | 一株           | 13,109,490株  |

(2) 自己株式の数に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首の株式数 | 当連結会計年度増加株式数 | 当連結会計年度減少株式数 | 当連結会計年度末の株式数 |
|-------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 普通株式  | 2,183,932株    | 一株           | 一株           | 2,183,932株   |

(3) 剰余金の配当に関する事項

① 配当金支払額

| 決議                       | 株式の種類 | 配当金の総額    | 1株当たり配当額 | 基準日            | 効力発生日          |
|--------------------------|-------|-----------|----------|----------------|----------------|
| 2025年<br>6月26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 305,915千円 | 28円      | 2025年<br>3月31日 | 2025年<br>6月27日 |

② 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力が翌連結会計年度になるもの

| 決議予定                     | 株式の種類 | 配当金の総額    | 1株当たり配当額 | 基準日            | 効力発生日          |
|--------------------------|-------|-----------|----------|----------------|----------------|
| 2026年<br>6月26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 316,841千円 | 29円      | 2026年<br>3月31日 | 2026年<br>6月29日 |

## 5. 金融商品に関する注記

### (1) 金融商品の状況に関する事項

#### ① 金融商品に対する取組方針

当社グループは、運転資金、設備投資資金等を自己資金で賄っておりますが、必要に応じて短期の運転資金等を銀行借入により調達しております。一時的な余資は流動性及び安全性の高い金融資産で運用し、デリバティブはリスクを回避するために利用する可能性があります。投機的な取引は行わない方針としております。

#### ② 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は、主に満期保有目的の債券、業務上の関係を有する企業の株式、投資信託及び出資金等であり、事業推進目的及び純投資目的で保有しております。これらは、それぞれ発行体の信用リスク及び市場価格の変動リスクに晒されております。営業債務である買掛金及び未払金は、そのほとんどが1か月以内の支払期日となっております。

#### ③ 金融商品に係るリスク管理体制

イ. 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社グループは、社内規程に基づき、営業債権については、主要な取引先の信用状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとの支払期日や債権残高管理をするとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握により貸倒リスクの軽減を図っております。

ロ. 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を定期的に見直しております。

ハ. 資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

当社グループは、本社経理部門統括の下、各社にて資金繰計画を適時作成・更新するとともに、手許流動性を維持することにより流動性リスクを管理しております。

④ 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2026年3月31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、次のとおりであります。なお、現金及び預金、受取手形、売掛金、買掛金、未払金ならびに未払法人税等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。

|           | 連結貸借対照表<br>計上額(千円) | 時価(千円)    | 差額(千円) |
|-----------|--------------------|-----------|--------|
| 投資有価証券    |                    |           |        |
| 満期保有目的の債券 | 100,000            | 100,060   | 60     |
| その他有価証券   | 4,100,048          | 4,100,048 | —      |
| 資産計       | 4,200,048          | 4,200,108 | 60     |

(注) 1. 市場価格のない株式等

| 区分             | 連結貸借対照表計上額 (千円) |
|----------------|-----------------|
| 非上場株式          | 129,334         |
| 投資事業組合等に対する出資金 | 1,389,755       |

これらについては、「投資有価証券」には含めておりません。

また、「投資事業組合等に対する出資金」は「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日)第24-16項に基づき、時価の注記の対象とはしておりません。

2. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

|                   | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|-------------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金            | 18,124,151   | —                   | —                    | —            |
| 受取手形              | 149,387      | —                   | —                    | —            |
| 売掛金               | 4,145,321    | —                   | —                    | —            |
| 投資有価証券            |              |                     |                      |              |
| 満期保有目的の債券         |              |                     |                      |              |
| (1) 国債・地方債等       | —            | —                   | —                    | —            |
| (2) 社債            | 100,000      | —                   | —                    | —            |
| (3) その他           | —            | —                   | —                    | —            |
| その他有価証券のうち満期があるもの |              |                     |                      |              |
| (1) 国債・地方債等       | —            | —                   | —                    | —            |
| (2) その他           | 251,918      | 839,736             | —                    | —            |
| 合計                | 22,770,778   | 839,736             | —                    | —            |

(3) 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性および重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：同一の資産または負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接または間接的に観察可能なインプットを使用して算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

①時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

| 区分      | 時価（千円）    |      |      | 合計        |
|---------|-----------|------|------|-----------|
|         | レベル1      | レベル2 | レベル3 |           |
| 投資有価証券  |           |      |      |           |
| その他有価証券 |           |      |      |           |
| 株式      | 1,604,720 | —    | —    | 1,604,720 |
| 投資信託    | 2,495,327 | —    | —    | 2,495,327 |
| 資産計     | 4,100,048 | —    | —    | 4,100,048 |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明  
投資有価証券

上場株式、上場投資信託は相場価格を用いて評価しております。上場株式、上場投資信託は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1に分類しております。

②時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

| 区分                             | 時価 (千円) |         |      |         |
|--------------------------------|---------|---------|------|---------|
|                                | レベル1    | レベル2    | レベル3 | 合計      |
| 投資有価証券<br>その他有価証券<br>満期保有目的の債券 | —       | 100,060 | —    | 100,060 |
| 資産計                            | —       | 100,060 | —    | 100,060 |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明  
投資有価証券

満期保有目的の債券は店頭価格を用いて評価しております。満期保有目的の債券は市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル2に分類しております。

6. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 2,222円11銭  
(2) 1株当たり当期純利益 229円04銭

7. 収益認識に関する注記

(1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

|                         | システム開発<br>事業 (千円) | システムマネ<br>ジメント事業<br>(千円) | その他<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-------------------------|-------------------|--------------------------|-------------|------------|
| 一時点で認<br>識する収益          | 6,981,310         | 547,142                  | 966,827     | 8,495,280  |
| 一定期間に<br>わたって認<br>識する収益 | 11,515,852        | 5,509,459                | 908,136     | 17,933,448 |
| 外部顧客へ<br>の売上高           | 18,497,162        | 6,056,602                | 1,874,964   | 26,428,729 |

(2) 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

「1. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項(4)会計方針に関する事項 ④重要な収益及び費用の計上基準」に記載の通りであります。

(3) 当連結会計年度及び翌連結会計年度以降の収益の金額を理解するための情報

① 契約残高

顧客との契約から生じた債権の残高は以下の通りであります。

|                     | 当連結会計年度(千円) |
|---------------------|-------------|
| 顧客との契約から生じた債権(期首残高) | 4,159,391   |
| 顧客との契約から生じた債権(期末残高) | 4,294,708   |

② 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループにおいては、予想契約期間が1年を超える重要な取引はありません。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針に係る事項

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

- |                      |  |
|----------------------|--|
| ① 満期保有目的の債券          | 償却原価法（定額法）   |
| ② 関係会社株式             | 移動平均法による原価法  |
| ③ その他有価証券            |  |
| ・市場価格のない株式等<br>以外のもの | 時価法（評価差額は全部純資産直入法により<br>処理し、売却原価は移動平均法により算定）<br>を採用しております。 |
| ・市場価格のない株式等          | 主として移動平均法による原価法を採用して<br>おります。                              |
| ④ 棚卸資産の評価基準及び評価方法    |  |
| ・仕掛品                 | 個別法による原価法（貸借対照表価額は収益<br>性の低下による簿価切下げの方法により算<br>定）          |

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- |                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| ① 有形固定資産<br>（リース資産を除く）              | 定率法によっております。ただし、1998年4<br>月1日以降に取得した建物（建物附属設備を<br>除く）及び2016年4月1日以降に取得した建<br>物附属設備については、定額法によっており<br>ます。なお、主な耐用年数は次のとおりであ<br>ります。 |
|                                     | 建物 4年から39年   |
|                                     | 車両運搬具及び<br>工具、器具及び備品 2年から15年   |
| ② 無形固定資産<br>（リース資産を除く）              |  |
| ・市場販売目的のソフト<br>ウェア                  | 見込販売収益に基づく償却額と見込販売有効<br>期間（3年以内）に基づく均等配分額のいづ<br>れか大きい金額を計上しております。  |
| ・自社利用のソフトウェア                        | 社内における利用可能期間（5年）に基づく<br>定額法によっております。   |
| ・その他の無形固定資産                         | 定額法によっております。   |
| ③ リース資産                             |  |
| ・所有権移転外ファイナ<br>ンス・リース取引に係るリ<br>ース資産 | リース期間を耐用年数として、残存価額を零<br>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 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。従業員の退職給付に備えるため、当事業年度の末日における退職給付債務に基づき計上しております。

#### ② 退職給付引当金

数理計算上の差異及び過去勤務費用は、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）による定率法により按分した額をそれぞれ発生当事業年度から費用処理しております。

#### ③ 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上しております。

#### ④ 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案件のうち、将来の損失が見込まれ、かつ、その損失額を合理的に見積もることが可能なものについては、その損失見込額を受注損失引当金に計上しております。

### (4) 重要な収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下の通りです。

#### ・システム開発事業

主に顧客の要望に応じたソフトウェアの設計・開発のサービスを提供しております。請負契約による取引については、成果物を完成させ顧客へ納品する履行義務を負っております。準委任または派遣契約による取引については、一定の契約期間にわたって専門的な技術者による支援を提供する履行義務を負っております。

請負契約による取引については、移転する履行義務を充足するにつれて、一定の期間にわたり収益を認識しております。履行義務の充足にかかる進捗度の測定は、期末日までに発生した開発原価が、予想される開発原価の合計に占める割合に基づいて行っております。なお、契約における取引開始日から完全に履行義務を充足すると見込まれる時点までの期間がごく短い場合には、代替的な取扱いを適用し、一定の期間にわたって収益を認識せず、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

準委任または派遣契約による取引については、契約によって定められた期間にわたり技術者による作業提供を通じて履行義務を充足することから、稼働実績等に応じて収益を認識しております。

#### ・システムマネジメント事業

主にITインフラ構築、システムの運用・保守のサービスを提供してござ

す。主には準委任または派遣契約による取引であり、一定の契約期間にわたって専門的な技術者による支援を提供する履行義務を負っております。

準委任または派遣契約による取引については、契約によって定められた期間にわたり技術者による作業提供を通じて履行義務を充足することから、提供した稼働実績等に応じて収益を認識しております。

当社の取引に関する支払条件は、通常履行義務の充足時点から1年以内に支払期日が到来し、契約に重要な金融要素は含まれておりません。

## 2. 会計上の見積りに関する注記

会計上の見積りは、計算書類作成時に入手可能な情報に基づいて合理的な金額を算出しております。当事業年度の計算書類に計上した金額が会計上の見積りによるもののうち、翌事業年度の計算書類に重要な影響を及ぼすリスクがある項目は以下の通りであります。

### (1) 受注損失引当金

- ① 当事業年度の計算書類に計上した金額 一千円
- ② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報
  - ①の金額の算出方法等は、連結注記表「2. 会計上の見積りに関する注記 (1)受注損失引当金」の内容と同一であるため、記載を省略しております。

### (2) 繰延税金資産

- ① 当事業年度の計算書類に計上した金額 595,763千円
- ② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報
  - ①の金額の算出方法等は、連結注記表「2. 会計上の見積りに関する注記 (2)繰延税金資産」の内容と同一であるため、記載を省略しております。

## 3. 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 413,011千円

(2) 関係会社に対する金銭債権、債務は次のとおりであります。

- ① 短期金銭債権 23,144千円
- ② 短期金銭債務 123,123千円

## 4. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

- ① 売上高 28,681千円
- ② 仕入高 913,275千円
- ③ その他の営業取引高 36,035千円
- ④ 営業取引以外の取引高 5,988千円

## 5. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首の株式数 | 当事業年度増加株式数 | 当事業年度減少株式数 | 当事業年度末の株式数 |
|-------|-------------|------------|------------|------------|
| 普通株式  | 2,183,932株  | 一株         | 一株         | 2,183,932株 |

## 6. 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主な発生原因別内訳

|             |  |             |
|-------------|--|-------------|
| 繰延税金資産      |  |             |
| 賞与引当金       |  | 240,653千円   |
| 社会保険料損金不算入  |  | 35,628千円    |
| 未払事業税       |  | 12,225千円    |
| 退職給付引当金     |  | 568,021千円   |
| 役員退職慰労引当金   |  | 176,764千円   |
| その他         |  | 152,061千円   |
| 繰延税金資産 小計   |  | 1,185,356千円 |
| 評価性引当額      |  | △183,291千円  |
| 繰延税金資産 合計   |  | 1,002,064千円 |
| 繰延税金負債      |  |             |
| 其他有価証券評価差額金 |  | 401,908千円   |
| その他         |  | 4,391千円     |
| 繰延税金負債 小計   |  | 406,300千円   |
| 繰延税金資産純額    |  | 595,763千円   |

## 7. 1株当たり情報に関する注記

- |                |           |
|----------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産額  | 1,505円63銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 163円81銭   |

## 8. 収益認識に関する注記

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報について、連結注記表「7. 収益認識に関する注記」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。