

計 算 書 類

第38期 $\left[\begin{array}{l} 2022年4月 1日から \\ 2023年3月31日まで \end{array} \right]$

エヌ・ティ・ティ・インターネット株式会社

貸借対照表

(2023年3月31日現在)

(単位:千円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
流動資産	6,529,547	流動負債	2,446,302
現金及び預金	795,296	買掛金	323,718
売掛金	1,235,308	未払金	1,273,547
契約資産	18,122	未払費用	257,950
仕掛品	23,830	未払法人税等	290,891
前払費用	156,789	契約負債	241,606
預け金	4,115,004	預り金	16,260
その他	185,195	ソフトウェア補修引当金	21,146
固定資産	3,328,766	一年以内支払予定のリース債務	5,438
有形固定資産	551,133	資産除去債務	15,743
建物	140,937	固定負債	2,548,919
器具備品	386,874	退職給付引当金	2,460,247
土地	2,710	役員退職慰労引当金	4,407
リース資産	6,701	リース債務	1,902
建設仮勘定	13,909	資産除去債務	81,748
無形固定資産	1,689,428	その他	613
ソフトウェア	1,007,958	負債合計	4,995,222
リース資産	198	純資産の部	
ソフトウェア仮勘定	679,942	株主資本	4,863,092
その他	1,328	資本金	120,000
投資その他の資産	1,088,204	利益剰余金	4,743,092
敷金及び保証金	153,770	利益準備金	934,032
繰延税金資産	867,416	その他利益剰余金	3,809,060
その他	67,016	別途積立金	1,700,000
		繰越利益剰余金	2,109,060
		純資産合計	4,863,092
資産合計	9,858,314	負債及び純資産合計	9,858,314

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

損 益 計 算 書

〔 2022年4月 1日から
2023年3月31日まで 〕

(単位:千円)

科 目	金 額	
売 上 高		9,876,885
売 上 原 価		6,482,233
売 上 総 利 益		3,394,651
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		1,711,413
営 業 利 益		1,683,237
営 業 外 収 益		7,971
受 取 利 息	422	
そ の 他	7,549	
営 業 外 費 用		311
支 払 利 息	227	
そ の 他	83	
経 常 利 益		1,690,898
特 別 損 失		199,071
固 定 資 産 除 却 損	470	
減 損 損 失	198,601	
税 引 前 当 期 純 利 益		1,491,827
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税		548,565
法 人 税 等 調 整 額		▲ 30,223
当 期 純 利 益		973,484

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

株主資本等変動計算書

〔 2022年4月 1日から
2023年3月31日まで 〕

(単位：千円)

区 分	株 主 資 本					純資産合計
	資 本 金	利 益 剰 余 金				
		利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金 合 計	
			別途積立金	繰越利益 剰 余 金		
当期首残高	120,000	934,032	1,700,000	2,209,335	4,843,367	4,963,367
事業年度中の変動額						
剰余金の配当				▲ 1,073,760	▲ 1,073,760	▲ 1,073,760
当期純利益				973,484	973,484	973,484
事業年度中の変動額合計	—	—	—	▲ 100,275	▲ 100,275	▲ 100,275
当期末残高	120,000	934,032	1,700,000	2,109,060	4,743,092	4,863,092

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

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) 資産の評価基準及び評価方法

①有価証券

その他有価証券（時価のないもの）は、移動平均法による原価法によっております。

②棚卸資産

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）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）

定額法によっております。

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、社内における見込利用可能期間（7年以内）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、実質残存価額を「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、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、発生時の従業員の平均残存勤務期間に基づく年数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、発生時の従業員の平均残存勤務期間に基づく年数による定額法により、翌事業年度から費用処理しております。

②役員退職慰労引当金

役員に対する退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上していましたが、2022年6月9日開催の定時株主総会において役員退職慰労金制度を廃止しており、同日以降対応分については、引当金計上を行っておりません。

③ソフトウェア補修引当金

ソフトウェア製品の引渡後の無償補修費用に充てるため、個別に保証期間内の補修費用見込額を見積り、計上しております。

(4) 収益及び費用の計上基準

システム開発受託契約に係る収益は、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積もることができる工事については、当該進捗度に基づき一定の期間にわたり収益を認識する方法を適用しております。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、ごく短いシステム開発受託契約については、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。なお、履行義務の充足にかかる進捗度の見積りは原価比例法によっております。

保守サービスにかかる収益は、主に商品又は製品の保守であり、顧客との保守契約に基づいて保守サービスを提供する履行義務を負っております。当該保守契約は、一定の期間にわたり履行義務を充足する取引であり履行義務の充足の進捗度に伴い、収益を認識しております。

(5) グループ通算制度の適用

グループ通算制度を適用しております。

2. 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」の「収益及び費用の計上基準」に記載の通りであります。

3. 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種類及び総数

普通株式	80,000 株
------	----------

(2) 配当金支払額

2022年6月9日の定時株主総会において、次のとおり決議しております。

株式の種類	普通株式
発行済株式の総数	80,000株
配当金の総額	1,073,760千円
1株当たり配当金	13,422円
基準日	2022年3月31日
効力発生日	2022年6月10日

(3) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度になるもの

2023年6月8日開催予定の定時株主総会において、次の議案を付議する予定であります。

株式の種類	普通株式
発行済株式の総数	80,000株
配当金の総額	973,400千円
1株当たり配当金	12,168円
基準日	2023年3月31日
効力発生日	2023年6月 9日

4. その他の注記

(1) 資産除去債務

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

① 当該資産除去債務の概要

当社のオフィスは、不動産賃貸借契約を締結しており、賃借期間終了による原状回復義務に関し資産除去債務を計上しております。

② 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から15年と見積り、割引率は0.0～1.7%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

③ 当該事業年度における資産除去債務の総額の増減

期首残高	97,002千円
時の経過による調整額	489千円
期末残高	97,491千円

(2) 減損損失

当事業年度において以下の資産について減損損失を計上しております。

用途	種類	減損損失 (千円)
決済情報サービス ペイマスター	ソフトウェア	198,608

当社は、事業用資産については事業を基礎とし、未稼働・遊休資産については個別単位でグルーピングを行っております。
当ソフトウェアの回収可能価格について、完成時にディスカウント・キャッシュ・フロー法にて測定しておりますが回収不能見込額が投資額を上回る為、回収可能価格を零として評価しております。