

貸借対照表

(2023年3月31日現在)

(単位：百万円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産	24,714	流動負債	16,260
現金及び預金	9,578	買掛金	1,116
受取手形	18	短期借入金	10,066
売掛金及び契約資産	3,778	未払費用	607
関係会社株式	3,472	未払法人税等	725
商 品	143	未払事業税等	13
仕 掛 品	384	未払消費税等	527
前 払 費 用	121	前 受 金	2,539
短期貸付金	4,529	賞与引当金	289
未 収 入 金	2,512	役員賞与引当金	112
そ の 他	178	そ の 他	261
貸倒引当金	△ 2	固定負債	3,429
固定資産	9,627	退職給付引当金	2,149
有形固定資産	112	繰延税金負債	1,024
建 物	66	役員退職慰労引当金	250
機 械 装 置	12	そ の 他	4
器 具 備 品	27	負債合計	19,689
そ の 他	5	純 資 産 の 部	
無形固定資産	297	株主資本	9,340
ソフトウェア	221	資 本 金	2,640
ソフトウェア仮勘定	50	資 本 剰 余 金	2,881
そ の 他	25	資 本 準 備 金	2,881
投資その他の資産	9,217	利益剰余金	3,819
投資有価証券	6,128	利 益 準 備 金	168
関係会社株式	1,336	そ の 他 利 益 剰 余 金	3,650
長期貸付金	10,581	別 途 積 立 金	2,606
差入保証金	273	繰越利益剰余金	1,044
保険積立金	90	評価・換算差額等	5,311
そ の 他	302	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	5,311
貸倒引当金	△ 9,495	純 資 産 合 計	14,652
資 産 合 計	34,342	負債及び純資産合計	34,342

損 益 計 算 書

〔 2022年4月1日から
2023年3月31日まで 〕

(単位：百万円)

科 目	金	額
売 上 高		21,343
売 上 原 価		15,448
売 上 総 利 益		5,894
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		2,602
営 業 利 益		3,292
営 業 外 収 益		
受取利息及び配当金	1,457	
為替差益	1,481	
そ の 他	4	2,943
営 業 外 費 用		
支払利息	31	
支払手数料	13	
そ の 他	0	45
経 常 利 益		6,190
特 別 利 益		
固定資産売却益	1	1
特 別 損 失		
投資有価証券評価損	1,498	
貸倒引当金繰入額	3,396	
関係会社株式売却損	511	
そ の 他	1	5,408
税 引 前 当 期 純 利 益		782
法人税、住民税及び事業税	1,134	
法人税等調整額	△ 40	1,094
当 期 純 損 失		△ 311

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：百万円)

	株主資本							株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金		利益剰余金合計	
		資本準備金	資本剰余金合計		その他利益剰余金	繰越利益剰余金		
					別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	2,640	2,881	2,881	168	2,606	3,142	5,917	11,438
事業年度中の変動額								
剰余金の配当			—			△ 1,786	△ 1,786	△ 1,786
当期純損失			—			△ 311	△ 311	△ 311
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			—				—	—
事業年度中の変動額合計	—	—	—	—	—	△ 2,098	△ 2,098	△ 2,098
当期末残高	2,640	2,881	2,881	168	2,606	1,044	3,819	9,340

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	3,882	3,882	15,321
事業年度中の変動額			
剰余金の配当		—	△ 1,786
当期純損失		—	△ 311
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	1,429	1,429	1,429
事業年度中の変動額合計	1,429	1,429	△ 668
当期末残高	5,311	5,311	14,652

【個別注記表】

I. 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

(イ) 子会社株式及び関連会社株式：移動平均法による原価法

(ロ) その他有価証券

市場価格のない

株式等以外のもの：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しております。）

市場価格のない

株式等

：移動平均法による原価法

②デリバティブ

時価法

③棚卸資産

(イ) 商品

先入先出法による原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

(ロ) 仕掛品

個別法による原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

2. 減価償却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）

(イ) 建物（建物附属設備を除く）

定額法

(ロ) 建物附属設備、構築物

(a) 2007年3月31日以前に取得したものは旧定率法

(b) 2007年4月1日から2016年3月31日以前に取得したものは定率法

(c) 2016年4月1日以降に取得したものは定額法

(ハ) その他

(a) 2007年3月31日以前に取得したものは旧定率法

(b) 2007年4月1日以降に取得したものは定率法

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、構築物

5～18年

機械装置及び運搬具

4～6年

②無形固定資産

(イ) ソフトウェア

市場販売目的のソフトウェアについては、見込販売収益に基づく償却額と残存有効期間（3年以内）に基づく均等配分額とを比較し、いずれか大きい額を計上しております。

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（5年以内）に基づく定額法によっております。

(ロ) ソフトウェア以外

定額法

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）

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

従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。

③役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。

④工事損失引当金

受注案件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できるものについて、その損失見積額を計上することとしております。なお、損失が見込まれる受注案件に係る棚卸資産と工事損失引当金は、相殺せずに両建てで表示することとしております。

⑤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に基づいて計上しております。

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。

数理計算上の差異は、各事業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（9年～12年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理しております。

⑥役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

4. 重要な収益及び費用の計上基準

「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）を適用しており、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

5. 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

II. 会計方針の変更に関する注記

（時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用）

「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。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしております。なお、財務諸表に与える影響はありません。

Ⅲ. 会計上の見積りに関する注記

1. 計算書類に計上した金額

会計上の見積りにより当事業年度に係る計算書類にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

短期貸付金	4,529百万円
関係会社株式	1,336百万円
長期貸付金	10,581百万円

なお、長期貸付金に対して、貸倒引当金9,200百万円を計上しております。

2. 会計上の見積りの内容に関する理解に資する情報

短期貸付金及び長期貸付金については、貸付先の経営状況、財務状況等を注視し回収可能性を判断しており、貸付先の財政状態の悪化等により貸付金の回収可能性が著しく低下した場合は、貸倒引当金を計上しております。

関係会社株式の評価については、原価法を採用しております。対象会社の財政状態の悪化により実質価額が著しく低下した場合は、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合を除いて、減損処理を行っております。

上述の見積り及び仮定において、将来の予測不能な事業環境の著しい悪化等により見積りに用いた仮定が変化し、対象会社の経営成績及び財政状態がさらに悪化した場合、翌事業年度の計算書類において、短期貸付金及び長期貸付金、並びに関係会社株式の金額に重要な影響を及ぼす可能性があります。

Ⅳ. 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	486百万円
2. 保証債務	
次のとおり保証を行っております。	
株式会社S R A東北（銀行借入金）	70百万円
3. 関係会社に対する金銭債権	
短期金銭債権	872百万円
長期金銭債権	8,487百万円
4. 関係会社に対する金銭債務	
短期金銭債務	10,252百万円
5. 関係会社株式	
流動資産（親会社株式）	3,472百万円

V. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高の総額

関係会社との営業取引による取引高の総額

売上高

345 百万円

営業費用

1,753 百万円

関係会社との営業取引以外の取引による取引高の総額

1,275 百万円

VI. 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式の種類及び総数

(単位：株)

	前事業年度末 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 株式数
発行済株式 普通株式	15,240,000	—	—	15,240,000

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額等

決議	株式の 種類	配当の原資	配当金の総 額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生 日
2022年6月22日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	714百万円	46.91円	2022年 3月31日	2022年 6月22日
2023年3月16日 取締役会	普通株式	利益剰余金	1,071百万円	70.33円	2022年 3月31日	2023年 3月24日

(2) 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となるもの

決議	株式の 種類	配当の原資	配当金の総 額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生 日
2023年6月21日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	992百万円	65.09円	2023年 3月31日	2023年 6月21日