

貸借対照表

(平成26年3月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	3,493,020	流動負債	1,002,716
現金及び預金	2,148,123	買掛金	7,652
売掛金	802,898	未払金	216,337
有価証券	401,458	未払費用	64,636
製品	6,770	未払法人税等	128,366
貯蔵品	463	未払消費税等	16,350
前渡金	2,331	前受金	462,987
前払費用	40,599	預り金	9,472
繰延税金資産	58,404	賞与引当金	96,912
その他	31,970		
固定資産	1,514,009	固定負債	42,468
有形固定資産	127,163	資産除去債務	41,933
建物	67,421	その他	535
車両運搬具	0		
工具、器具及び備品	59,741	負債合計	1,045,184
無形固定資産	892,920	(純資産の部)	
のれん	118,279	株主資本	3,874,482
ソフトウェア	644,203	資本金	713,590
ソフトウェア仮勘定	130,246	資本剰余金	732,237
電話加入権	190	資本準備金	700,222
投資その他の資産	493,925	その他資本剰余金	32,014
関係会社株式	225,066	利益剰余金	2,575,515
出資金	10	その他利益剰余金	2,575,515
関係会社長期貸付金	61,728	繰越利益剰余金	2,575,515
長期前払費用	1,510	自己株式	△146,860
繰延税金資産	36,347	新株予約権	87,362
敷金及び保証金	169,224		
その他	39	純資産合計	3,961,845
資産合計	5,007,029	負債純資産合計	5,007,029

(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

(自平成25年4月1日 至平成26年3月31日)

(単位：千円)

科 目	金	額
売 上 高		2,960,668
売 上 原 価		844,036
売 上 総 利 益		2,116,632
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		1,483,953
営 業 利 益		632,679
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	2,304	
有 価 証 券 利 息	459	
為 替 差 損 益	3,278	
未 払 配 当 金 除 斥 益	950	
受 取 手 数 料	293	
雑 収 入	9	7,295
営 業 外 費 用		
株 式 交 付 費	665	
消 費 税 等 差 額	151	817
経 常 利 益		639,157
特 別 利 益		
新 株 予 約 権 戻 入 益	7,582	7,582
特 別 損 失		
固 定 資 産 除 却 損	28	28
税 引 前 当 期 純 利 益		646,712
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	253,019	
法 人 税 等 調 整 額	5,131	258,151
当 期 純 利 益		388,560

(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

(自平成25年4月1日 至平成26年3月31日)

(単位：千円)

	株 主 資 本								新株予約権	純 資 産 計
	資 本 金	資 本 剰 余 金			利 益 剰 余 金		自 己 株 式	株 主 資 本 計		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金計				
当 期 首 残 高	713,590	700,222	-	700,222	2,311,579	2,311,579	△180,518	3,544,873	119,695	3,664,569
事業年度中の変動額										
剰余金の配当					△124,624	△124,624		△124,624		△124,624
当期純利益					388,560	388,560		388,560		388,560
自己株式の処分			32,014	32,014			33,657	65,672		65,672
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額 (純額)									△32,332	△32,332
事業年度中の変動額合計	-	-	32,014	32,014	263,935	263,935	33,657	329,608	△32,332	297,275
当 期 末 残 高	713,590	700,222	32,014	732,237	2,575,515	2,575,515	△146,860	3,874,482	87,362	3,961,845

(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

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

- 満期保有目的の債券… 償却原価法（定額法）を採用しております。
子会社株式…………… 移動平均法による原価法を採用しております。
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を採用しております。

(2) たな卸資産

- 製品…………… 総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り下げの方法により算定）を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法によっております。
なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

(2) 無形固定資産

定額法によっております。
なお、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）に基づく定額法、市場販売目的のソフトウェアについては、見込販売数量（または収益）に基づく方法または残存有効期間（3年）によっております。また、のれんについては、5年間の均等償却としております。

(3) 長期前払費用

定額法によっております。
なお、償却期間については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

3. 繰延資産の処理方法

株式交付費

支出時に全額費用として処理しております。

4. 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、支給見込額のうち、当事業年度に負担すべき金額を計上しております。

(2) 投資損失引当金

関係会社への投資に係る損失に備えるため、当該会社の財政状態及び回収可能性を勘案して、関係会社株式について必要額を計上しております。

5. その他計算書類作成のための基本となる事項

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、控除対象外消費税及び地方消費税は、当事業年度の費用として処理しております。

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	建物	50,684千円
	車両運搬具	5,960千円
	工具、器具及び備品	179,719千円
2. 関係会社に対する金銭債権債務		
	金銭債権	84,991千円
	金銭債務	132,873千円
3. 関係会社株式		
関係会社株式は、投資損失引当金48,843千円を控除しております。		

損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引高	
売上高	41,374千円
仕入高	4,024千円
業務委託	96,383千円
営業取引以外の取引高	1,808千円

株主資本等変動計算書に関する注記

当社は、平成25年2月28日開催の取締役会決議に基づき、平成25年4月1日を効力発生日として、普通株式1株につき100株の割合で株式分割を実施しております。

当事業年度の末日における自己株式の数 普通株式 252,200株

税効果会計に関する注記

1. 流動資産

(繰延税金資産)

未払事業税	9,221千円
賞与引当金	34,539千円
未払社会保険料	5,034千円
未払賃借料	7,545千円
その他	2,063千円
繰延税金資産合計	<u>58,404千円</u>
繰延税金資産の純額	<u>58,404千円</u>

2. 固定資産

(繰延税金資産)

減価償却超過額	1,963千円
株式報酬費用	10,644千円
資産除去債務	6,331千円
投資損失引当金	17,407千円
繰延税金資産合計	<u>36,347千円</u>
繰延税金資産の純額	<u>36,347千円</u>

3. 法人税等の税率変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成26年法律第10号)が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以後に開始する連結会計年度から復興特別法人税が課されないことになりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、平成26年4月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異については従来の38.0%から35.6%になります。

この税率変更により、繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)は4,014千円減少し、法人税等調整額が同額増加しております。

関連当事者との取引に関する注記

(ア) 関連会社等

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金 又は 出資金	事業の 内容又は 職業	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
連結子 会社	株式会社 アイキュエス	東京都千代田 区大手町一丁 目5番1号	34,000千円	ソフトウェ ア開発・販売	(所有) 直接100.0	ソフトウ ェア販売 の委受託	事業譲受	118,279	のれん	118,279
非連 結子 会社	Digital Arts Investment, Inc.	624 University Avenue Palo Alto, CA, USA	100千米ドル	投資目的の 市場調査及 び投資事業	(所有) 直接100.0	米国にお ける情報 収集	資金の貸付	56,400	長期貸付金	61,728

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

事業譲渡価額の算定方法につきましては、交渉の上、合理的に決定しております。

資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

(イ) 役員及び個人主要株主等

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金 又は 出資金	事業の 内容又は 職業	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員	道具登志夫	-	-	当社代表 取締役社長	(被所有) 直接27.6	ス ト ッ ク・オプ ションの 権利行使	ス ト ッ ク・オプ ションの 権利行使	11,949	-	-
役員	眞田久雄	-	-	当社取締役	-	ス ト ッ ク・オプ ションの 権利行使	ス ト ッ ク・オプ ションの 権利行使	10,253	-	-

(注) 1. 平成20年6月24日及び平成21年6月24日開催の定時株主総会決議により発行した新株予約権の当事業年度における権利行使を記載しております。なお、「取引金額」欄は、当事業年度におけるストック・オプションの権利行使による付与株式数に払込金額を乗じた金額を記載しております。

2. 議決権等の所有（被所有）割合については、発行済株式総数から自己株を控除して計算しております。

3. 眞田久雄氏については、平成25年10月31日をもって当社取締役を退任し、関連当事者に該当しないこととなったため上記取引金額は、当該退任前の数値を記載しております。

1 株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額

279円13銭

2. 1株当たり当期純利益

28円02銭