

# 第35回定時株主総会招集ご通知 ホームページ掲載事項

## 第35期

[平成29年4月1日から平成30年3月31日まで]

**連結計算書類の連結注記表  
計算書類の個別注記表**

## JFE システムズ 株式会社

法令および定款の定めにより、当社ホームページ  
(<https://www.jfe-systems.com/>) に掲載すること  
により、ご提供しているものであります。

## 連結注記表

1. 記載金額は、表示単位未満の端数を四捨五入して表示しております。
2. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等
  - (1) 連結の範囲に関する事項
    - ① 連結子会社の状況
      - (a) 連結子会社の数  
1社
      - (b) 連結子会社の名称  
J F E コムサービス株式会社
  - (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または関連会社の数及びこれらのうち主要な会社等の名称  
なし
  - (3) 会計方針に関する事項
    - ① 資産の評価基準及び評価方法
      - (a) 有価証券の評価基準及び評価方法
        - (イ) その他有価証券  
時価のあるもの  
決算期末日の市場価格等に基づく時価法  
(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)
        - 時価のないもの  
移動平均法による原価法
      - (b) たな卸資産の評価基準及び評価方法  
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 固定資産の減価償却の方法
      - (a) 有形固定資産（リース資産を除く）  
定率法  
ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は定額法によっております。
      - (b) 無形固定資産（リース資産を除く）  
定額法  
ただし、無形固定資産のソフトウェアのうち自社利用分については社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。また、市場販売目的のソフトウェアについては販売可能な見込み有効期間（3年内）に基づく定額法によっております。
      - (c) 長期前払費用  
均等償却
      - (d) 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、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

(a) 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。

(b) 受注損失引当金

当連結会計年度末に受注残のある受注制作のソフトウェア開発案件のうち損失の発生が見込まれるものについて、将来の損失に備えるため、その損失見込額を計上しております。

(c) 製品保証引当金

顧客への販売後、瑕疵担保責任等に伴う翌期以降に発生する保証費用の発生が見込まれるものについて、将来の損失に備えるため、その見込額を計上しております。

④ その他連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項

(a) 退職給付に係る会計処理の方法

・退職給付見込額の期間帰属方法

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。

・数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異は、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（5年）による定額法により費用処理しております。

(b) 完成工事高及び完成工事原価の計上基準

当連結会計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受注制作のソフトウェア開発契約については進行基準（開発の進捗率の見積りは原価比例法）を、その他のものについては完成基準を適用しております。

(c) 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。

### 3. 連結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 2,563,145千円

### 4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

- (1) 発行済株式の種類及び総数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	7,853,000	—	—	7,853,000
合 計	7,853,000	—	—	7,853,000

- (2) 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

- (3) 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(千円)	1株当たり配当額(円)	基 準 日	効力発生日
平成29年6月27日 定時株主総会	普通株式	345,522	44	平成29年3月31日	平成29年6月28日

- ② 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が当連結会計年度末後となるもの  
平成30年6月26日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提  
案しております。

- (a) 配当金の総額 392,635千円  
 (b) 1株当たり配当額 50円  
 (c) 基 準 日 平成30年3月31日  
 (d) 効 力 発 生 日 平成30年6月27日

なお、配当原資については、利益剰余金とすることを予定しております。

## 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

当社グループは、資金運用については短期的な預金及びジェイ エフ イー ホールディングス株式会社がグループ会社向けに提供するキャッシュマネジメントシステムを利用した同社に対する資金貸付に限定しております。

資金調達については銀行等金融機関及びジェイ エフ イー ホールディングス株式会社からの借入により行っており、資金使途は短期運転資金が中心であります。当連結会計年度末においては借入金残高はありません。

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。また、投資有価証券は全て株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っております。

### (2) 金融商品の時価等に関する事項

平成30年3月31日（当期の連結決算日）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。

（単位：千円）

	連結貸借対照表 計上額（*）	時価（*）	差額
① 受取手形及び売掛金	7,684,448	7,684,448	—
② 預け金	7,760,000	7,760,000	—
③ 投資有価証券 その他有価証券	669,110	669,110	—
④ 買掛金	(1,976,345)	(1,976,345)	—
⑤ リース債務	(1,065,072)	(1,077,767)	(12,694)

（\*）負債に計上されているものについては、（ ）で示しております。

#### （注1）金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

##### ① 受取手形及び売掛金

短期間で決済されるため時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

##### ② 預け金

短期間で決済されるため時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

##### ③ 投資有価証券

当社が保有する投資有価証券はすべて株式であり、時価は取引所の価格によっております。

##### ④ 買掛金

短期間で決済されるため時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

##### ⑤ リース債務

時価は、元利金の合計額を、新規に同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

（注2）非上場株式（連結貸借対照表計上額29,500千円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「③ 投資有価証券 その他有価証券」には含めておりません。

## 6. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産	1,700円28銭
1株当たり当期純利益	155円78銭

## 個別注記表

1. 記載金額は、表示単位未満の端数を四捨五入して表示しております。
2. 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 有価証券の評価基準及び評価方法
      - (a) 子会社株式  
移動平均法による原価法
      - (b) その他有価証券  
時価のあるもの  
決算期末日の市場価格等に基づく時価法  
(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)  
時価のないもの  
移動平均法による原価法
    - ② たな卸資産の評価基準及び評価方法  
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) 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）  
定率法  
ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は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）  
定額法  
ただし、無形固定資産のソフトウェアのうち自社利用分については社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。また、市場販売目的のソフトウェアについては販売可能な見込み有効期間（3年内）に基づく定額法によっております。
    - ③ 長期前払費用  
均等償却
    - ④ 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、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 受注損失引当金  
当事業年度末に受注残のある受注制作のソフトウェア開発案件のうち損失の発生が見込まれるものについて、将来の損失に備えるため、その損失見込額を計上しております。
    - ③ 製品保証引当金  
顧客への販売後、瑕疵担保責任等に伴う翌期以降に発生する保証費用の発生が見込まれるものについて、将来の損失に備えるため、その見込額を計上しております。
    - ④ 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の見込額に基づき計上しております。
      - ・退職給付見込額の期間帰属方法  
退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当期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。
      - ・数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法  
数理計算上の差異は、各期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翌期から費用処理しております。  
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（5年）による定額法により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の貸借対照表における取扱いが連結貸借対照表と異なります。

(4) 完成工事高及び完成工事原価の計上基準

- ① 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受注制作のソフトウェア開発契約については進行基準（開発の進捗率の見積りは原価比例法）を、その他のものについては完成基準を適用しております。

(5) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

- ① 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。

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	2,327,488千円
(2) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務	
短期金銭債権	10,546,578千円
短期金銭債務	2,091,649千円

#### 4. 損益計算書に関する注記

##### (1) 関係会社との取引

営業取引による取引高	
売上高	17,290,002千円
仕入高	2,171,670千円
営業取引以外の取引による取引高	1,756,624千円

##### (2) 減損損失の内容

当事業年度において、以下の資産グループにおいて減損損失を計上しております。

##### ① 減損損失を認識した資産

用途	種類	場所	減損損失額（千円）
事務所	建物 工具、器具及び備品 土地 ソフトウェア 長期前払費用	東京都墨田区 東京都港区 千葉市美浜区	719,332

##### ② 減損損失の認識に至った経緯

当社は、事業用資産については全社をひとつの単位としてグルーピングを行っており、遊休資産については個別資産ごとにグルーピングを行っております。

平成29年6月に、本社移転及び本社を含む首都圏オフィスの集約を実施することを新たに決定し、平成30年1月に移転・集約を実施いたしました。これに伴い関係する事務所において固定資産の減損損失（719百万円）を特別損失に計上いたしました。

##### ③ 減損損失の内訳

種類	減損損失額（千円）
建物	487,663
工具、器具及び備品	4,885
土地	186,565
ソフトウェア	631
長期前払費用	39,588
合計	719,332

##### ④ 回収可能価額の算定方法

当資産グループの回収可能価額は正味売却価額（売却見込額から処分費用見込額を控除して算定）により測定しております。

#### 5. 株主資本等変動計算書に関する注記

##### (1) 当事業年度末における自己株式の種類及び株式数

普通株式	292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発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産	
貸倒引当金	306千円
未払賞与	385,866千円
未払事業税	43,768千円
未払社会保険料	59,058千円
たな卸資産評価損	2,617千円
少額償却資産	18,443千円
退職給付引当金超過額	838,663千円
投資有価証券評価損	306千円
会員権評価損	18,303千円
減損損失	207,479千円
その他	17,316千円
繰延税金資産小計	1,592,126千円
評価性引当額	△109,070千円
繰延税金資産合計	1,483,056千円
繰延税金負債	
退職給与負債調整勘定	△116,632千円
その他有価証券評価差額金	△144,493千円
繰延税金負債合計	△261,126千円
繰延税金資産の純額	1,221,930千円

#### 7. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産	1,640円87銭
1株当たり当期純利益	143円31銭