

# 貸借対照表

(2023年3月31日現在)

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
<u>流動資産</u>	<u>16,262,155,600</u>	<u>流動負債</u>	<u>5,793,749,646</u>
現金及び預金	595,215,208	買掛金	4,712,625,161
電子記録債権	1,680,800,692	関係会社借入金	400,000,000
売掛金	2,950,338,912	前受収益	95,331,517
未収入金	28,831,815	未払金	245,530,165
製品	227,274,769	未払費用	60,527,819
半製品及び仕掛品	579,060,202	未払法人税等	34,899,000
材料	3,097,965,070	前受金	29,392,000
前払費用	96,847,978	預り金	8,940,984
関係会社貸付金	7,000,000,000	賞与引当金	185,270,000
その他流動資産	5,820,954	受注損失引当金	5,233,000
		製品保証引当金	16,000,000
<u>固定資産</u>	<u>971,814,434</u>	<u>固定負債</u>	<u>1,770,486,719</u>
<u>有形固定資産</u>	<u>420,108,364</u>	長期未払金	55,693,480
建物及び構築物	709,792,869	退職給付引当金	1,569,189,825
機械装置	220,327,988	長期前受収益	145,603,414
工具器具備品	1,846,375,106		
減価償却累計額	<u>△2,416,083,599</u>		
計	360,412,364	負債合計	7,564,236,365
土地	57,843,000	純 資 産 の 部	
建設仮勘定	1,853,000	<u>株主資本</u>	<u>9,669,733,669</u>
		<u>資本金</u>	<u>400,000,000</u>
<u>無形固定資産</u>	<u>35,317,993</u>	<u>資本剰余金</u>	<u>10,083,499,300</u>
特許権	1,810,938	資本準備金	100,000,000
ソフトウェア	6,507,055	その他資本剰余金	9,983,499,300
ソフトウェア仮勘定	27,000,000	<u>利益剰余金</u>	<u>△813,765,631</u>
		その他利益剰余金	△813,765,631
<u>投資その他の資産</u>	<u>516,388,077</u>	繰越利益剰余金	△813,765,631
投資有価証券	21,500,002		
関係会社株式	20,000,000	純 資 産 合 計	9,669,733,669
長期未収入金	9,073,062		
長期前払費用	125,845,154	負債及び純資産合計	17,233,970,034
繰延税金資産	190,703,359		
その他の投資	160,150,500		
貸倒引当金	△10,884,000		
資産合計	17,233,970,034		

# 個別注記表

(自2022年4月1日 至2023年3月31日)

## 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式 …………… 移動平均法による原価法

其他有価証券

時価のないもの …………… 移動平均法による原価法

### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

下記の評価方法に基づく原価法(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)

製品・半製品・材料 …… 移動平均法

仕掛品 注文生産品 …… 個別法

標準量産品 …… 総平均法

### (3) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産 …………… 定額法

無形固定資産 …………… 定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、見込利用可能期間(3年)に基づく定額法を採用しています。

### (4) 引当金の計上基準

#### 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います。

#### 賞与引当金

従業員賞与の支給に備えて、支給見込額に基づき計上しています。

#### 受注損失引当金

受注契約に係る将来損失に備えるため、当事業年度末における開発受注案件のうち、損失発生の可能性が高く、かつその金額を合理的に見積もることが可能な案件の損失見込額を受注損失引当金として計上しています。

#### 製品保証引当金

製品販売後の無償修理費用の支出に備えるため、売上高等に対する過去の実績率を基礎とした見積額を計上しています。

#### 退職給付引当金

当社は退職給付制度として、確定給付型の企業年金基金制度、確定拠出年金制度および退職一時金制度を採用しています。

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およ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退職給付引当金として計上しています。

なお、退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度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、その発生時の従業員の平均残存勤務期間(主として18年)による定額法により費用処理しています。

数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間(主とし

て12年)による定額法により翌事業年度から費用処理しています。

(5) 収益及び費用の計上基準

製品の販売に係る収益は、主に製造等による販売であり、顧客との販売契約に基づいて製品を引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、製品を引き渡す一時点において、顧客が当該製品に対する支配を獲得して充足されると判断し、引渡時点で収益を認識しております。

保守サービスに係る収益は、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応じて収益を認識しております。

(6) 消費税等の会計処理

消費税および地方消費税の会計処理は税抜き方式によっています。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 関係会社に対する金銭債権(区分表示したものを除く)	短期	35,643,631 円
(2) 関係会社に対する金銭債務(区分表示したものを除く)	短期	770,548,551 円

3. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高	営業取引による取引高	
	売上高	225,155,905 円
	仕入高	2,176,190,603 円
	営業取引以外の取引高	
	営業外収益	8,141,959 円
	営業外費用	1,576,795 円

4. 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

(単位:株)

	当期首株式数	当期増加株式数	当期減少株式数	当期末株式数	摘要
発行済株式					
普通株式	403,800	-	-	403,800	議決権を有する株式
A種優先株式	-	70,000	-	70,000	議決権を有さない株式
合計	403,800	70,000	-	473,800	

5. 税効果に関する注記

繰延税金資産については、退職給付引当金の損金不算入によるもの 478,132,141 円、複数年保証サービスの売上繰延によるもの 66,894,334 円、繰越欠損金によるもの 236,343,352 円等であり、評価性引当金 740,525,188 円を控除した額を計上しています。繰延税金負債については、複数年保証サービスの原価繰延によるもの 57,647,652 円を計上しています。

6. 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

当社は、資金運用については、親会社に対する預け金等に限定しています。

② 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

電子記録債権及び売掛金は顧客の信用リスクに晒されており、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っています。

買掛金は、その全てが1年以内の支払期日です。

## (2) 金融商品の時価等に関する事項

2023年3月31日(当期の決算日)における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりです。

(単位:円)

	貸借対照表 計上額(*1)	時価(*1)	差額
(1)現金及び預金	595,215,208	595,215,208	—
(2)電子記録債権	1,680,800,692	1,680,800,692	—
(3)売掛金	2,950,338,912	2,950,338,912	—
(4)未収入金	28,831,815	28,831,815	—
(5)関係会社貸付金	7,000,000,000	7,000,000,000	
(6)買掛金	(4,712,625,161)	(4,712,625,161)	
(7)関係会社借入金	(400,000,000)	(400,000,000)	
(8)未払金(*2)	(217,683,425)	(217,683,425)	—
(9)未払費用	(60,527,819)	(60,527,819)	—
(10)長期未払金(*2)	(83,540,220)	(82,205,551)	1,334,669

(\*1)負債に計上されているものについては、( )で示しています。

(\*2)未払金のうち1年内返済予定の長期未払金の貸借対照表計上額及び時価については長期未払金に含めています。

(1)現金及び預金、(2)電子記録債権、(3)売掛金、(4)未収入金及び(5)関係会社貸付金

これらは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います。

(6)買掛金、(7)関係会社借入金、(8)未払金および(8)未払費用

これらは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います。

(9)長期未払金

時価については、その将来キャッシュ・フローを、同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定しています。

(注1)非上場株式(貸借対照表計上額 21,500,002 円)、関係会社株式(貸借対照表計上額 20,000,000 円)は、市場価額がなく、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、時価開示の対象としていません。

(注2)金銭債権の決算日後の償還予定額

(単位:円)

	1年以内
現金及び預金	595,215,208
電子記録債権	1,680,800,692
売掛金	2,950,338,912
未収入金	28,831,815
関係会社貸付金	7,000,000,000

## 7. 関連当事者との取引に関する注記

## (1) 親会社

(単位:円)							
属性	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有)の割合	関連当事者 との関係	主要な取引の内容 (注1)	取引金額 (注2)	科目	期末残高 (注2)
親会社	株式会社メイコー	被所有 直接100.0%	開発受託 資金の貸付 利息の受取 資材等の購入 経費設備等の購入	自動化映像事業の開発受託 資金の貸付 利息の受取 資材等の購入 経費または設備の代理購入	23,497,534 7,000,000,000 8,141,959 898,849,395	売掛金 関係会社貸付金 未収入金 買掛金 未払金	25,035,597 7,000,000,000 8,141,959 571,544,548 57,469,473

### 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 株式会社メイコーとの基本契約に基づき、価格その他の取引条件は市場実勢を勘案した内容を前提に、価格交渉の上決定し、決済条件は、あらかじめ決定しています。

(注2) 取引金額には消費税等を含めておらず、期末残高には消費税等を含めています。

## (2) 子会社

(単位:円)							
属性	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有)の割合	関連当事者 との関係	主要な取引の内容 (注1)	取引金額 (注2)	科目	期末残高 (注2)
子会社	メイコーエンベデッドテクノロジー株式会社	所有 直接100.0%	部品の販売 製造委託 資金の借入 利息の支払 経費等の支払	組込機器等部品の販売 組込機器等製造の委託 資金の借入 利息の支払 経費等の支払 損失補償金の支払	201,658,371 1,193,692,502 400,000,000 1,106,635 83,648,706 470,160	売掛金 買掛金 関係会社借入金 未払金	- 127,350,285 400,000,000 14,184,245

### 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) メイコーエンベデッドテクノロジー株式会社との基本契約に基づき、価格その他の取引条件は市場実勢を勘案した内容を前提に、価格交渉の上決定し、決済条件は、あらかじめ決定しています。

(注2) 取引金額には消費税等を含めておらず、期末残高には消費税等を含めています。

## 8. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 20,408 円 89 銭  
 (2) 1株当たり当期純損失 1,971 円 67 銭