

平成26年6月6日

第46期連結貸借対照表・連結損益計算書

東京都千代田区二番町3番地5

日商エレクトロニクス株式会社

代表取締役社長 河村 八弘

連結貸借対照表

(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	27,878,966	流 動 負 債	10,325,166
現 金 及 び 預 金	13,175,756	買 掛 金	4,796,807
受取手形及び売掛金	8,999,748	短 期 借 入 金	416,920
リ ー ス 投 資 資 産	84,726	リ ー ス 債 務	212,336
商 品 及 び 製 品	1,574,110	未 払 金	995,656
仕 掛 品	101,051	未 払 法 人 税 等	74,361
前 払 費 用	3,404,784	前 受 金	3,135,854
繰 延 税 金 資 産	276,301	工 事 損 失 引 当 金	30,000
そ の 他	268,482	そ の 他	663,228
貸 倒 引 当 金	△5,993		
		固 定 負 債	3,591,764
		リ ー ス 債 務	242,074
固 定 資 産	11,288,944	退職給付に係る負債	3,268,041
有 形 固 定 資 産	3,940,914	役員退職慰労引当金	68,230
建 物 及 び 構 築 物	1,690,419	繰 延 税 金 負 債	1,245
賃 貸 機 械	73,364	そ の 他	12,172
自 社 使 用 機 械	1,557,919		
リ ー ス 資 産	420,302	負 債 合 計	13,916,930
そ の 他	198,908		
		純 資 産 の 部	
無 形 固 定 資 産	618,026	株 主 資 本	25,493,965
の れ ん	23,347	資 本 金	14,336,875
リ ー ス 資 産	2,570	資 本 剰 余 金	15,332,595
そ の 他	592,107	利 益 剰 余 金	740,713
		自 己 株 式	△4,916,218
投 資 そ の 他 の 資 産	6,730,003	その他の包括利益累計額	△293,521
投 資 有 価 証 券	3,103,973	その他有価証券評価差額金	424,979
繰 延 税 金 資 産	1,654,642	繰 延 ヘ ッ ジ 損 益	66,865
投 資 不 動 産	1,123,380	退職給付に係る調整累計額	△661,692
そ の 他	883,609	為 替 換 算 調 整 勘 定	△123,673
貸 倒 引 当 金	△35,601		
		少 数 株 主 持 分	50,535
		純 資 産 合 計	25,250,980
資 産 合 計	39,167,910	負 債 ・ 純 資 産 合 計	39,167,910

連結損益計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額	
売上高		38,592,580
売上原価		29,241,290
売上総利益		9,351,289
販売費及び一般管理費		9,098,456
営業利益		252,832
営業外収益		
受取利息	7,401	
受取配当金	52,597	
設備賃貸料	21,943	
その他	48,564	130,505
営業外費用		
支払利息	8,390	
持分法による投資損失	38,680	
投資事業組合運用損	24,405	
設備賃貸費用	17,001	
その他	10,676	99,155
経常利益		284,183
特別利益		
投資有価証券売却益	565,735	
関係会社株式売却益	29,846	
その他	1,793	597,375
特別損失		
固定資産除却損	135,360	
減損損失	5,491	
事務所移転費用	27,717	
特別退職金	601,436	
その他	36,217	806,223
税金等調整前当期純利益		75,335
法人税、住民税及び事業税	40,690	
法人税等調整額	11,888	52,579
少数株主損益調整前当期純利益		22,756
少数株主利益		5,308
当期純利益		17,447

連 結 注 記 表

(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)

1. 連結の範囲に関する事項

- (1) 連結子会社の数 11 社
 連結子会社の名称 NISSHO ELECTRONICS (U. S. A.) CORPORATION
 エヌビーアイ株式会社
 日商電子科技(広東)有限公司
 日商電子科技(亜州)有限公司
 株式会社エヌジーシー
 シールドグループホールディングス株式会社
 エヌシーアイ株式会社
 エクストリーク株式会社
 NISSHO ELECTRONICS VIETNAM COMPANY LIMITED
 ジェイネットワークイニシアティブ株式会社
 P. T. NE-InfraCell Technologies

エヌ・イー総合サービス株式会社については、当社を存続会社として平成 25 年 4 月 1 日付で吸収合併しております。

2. 持分法の適用に関する事項

- (1) 持分法を適用した関連会社の数 2 社
 持分法を適用した関連会社の名称 ジェイズ・コミュニケーション株式会社
 株式会社Dグロース

株式会社電算については、当連結会計年度において一部株式を譲渡したことにより、持分法適用の関連会社から外れております。

- (2) 持分法の適用の手続きについて特に記載する必要があると認められる事項
 持分法適用の関連会社のうち、決算日が異なる会社については、当該会社の事業年度に係る計算書類を使用しております。
 また、のれん相当額については、原則として 5 年以内で均等償却しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日が連結決算日と異なる会社は次のとおりであります。連結計算書類の作成にあたっては同日現在の計算書類を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

会社名	決算日
日商電子科技(亜州)有限公司	12 月 31 日
日商電子科技(広東)有限公司	12 月 31 日
NISSHO ELECTRONICS VIETNAM COMPANY LIMITED	12 月 31 日
ジェイネットワークイニシアティブ株式会社	12 月 31 日
P. T. NE-InfraCell Technologies	12 月 31 日

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 資産の評価基準および評価方法

- (1) 有価証券の評価基準および評価方法

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)によりしております。

時価のないもの

移動平均法による原価法によりしております。

なお、投資事業有限責任組合およびそれに類する組合への出資(金融商品取引法第 2 条第 2 項により有価証券とみなされるもの)については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によりしております。

- (2) デリバティブの評価基準および評価方法
時価法によっております。
- (3) たな卸資産の評価基準および評価方法
商品及び製品
当社および連結子会社については、主として移動平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。
仕掛品
個別法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)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)
定率法によっております。
ただし、以下の資産については定額法によっております。
 - ①技術サービスセンター「NETFrontier Center」の建物
 - ②「石狩データセンター」の全資産
 - ③在外連結子会社また、平成19年3月31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっております。
- (2) 無形固定資産(リース資産を除く)
定額法によっております。
なお、市場販売目的のソフトウェアについては見込販売数量に基づき、自社利用目的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
リース期間を耐用年数とし、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) 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) 工事損失引当金
受注工事に係る将来の損失に備えるため、当事業年度末受注工事のうち、損失の発生が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積もることができる工事について、損失見込額を計上しております。
- (3) 役員退職慰労引当金
役員ならびに執行役員の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おります。

4. 退職給付に係る会計処理の方法

- (1) 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、期間定額基準によっております。
- (2) 数理計算上の差異および過去勤務費用の費用処理方法
過去勤務費用については、そ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)により按分した額を費用処理することとしております。
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。

5. 収益および費用の計上基準

- (1) 完成工事高の計上基準
工事の進行途上においても、その進捗部分について成果の確実性が認められる場合
工事進行基準によっております。
上記の要件を満たさない場合
工事完成基準によっております。
決算日における工事進捗度の見積方法
工事進行基準における原価比例法によっております。
- (2) ファイナンス・リース取引に係る収益及び費用の計上基準
リース料受取時に売上高と売上原価を計上する方法によっております。

6. 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

- (1) ヘッジ会計の処理
繰延ヘッジ処理によっております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約については振当処理によっております。
- (2) 消費税等の処理方法
消費税および地方消費税の会計処理方法は税抜処理によっております。
- (3) 連結納税制度の適用
連結納税制度を適用しております。
- (4) 連結子会社の資産および負債の評価方法
全面時価評価法によっております。
- (5) のれんに関する事項
原則として5年以内で均等償却しております。

(会計方針の変更に関する注記)

1. 退職給付に関する会計基準等の適用

当連結会計年度より、平成24年5月17日公表の「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準委員会 企業会計基準第26号)および「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準委員会 企業会計基準適用指針第25号)を適用し、退職給付債務から年金資産の額を控除した額を退職給付に係る債務として計上する方法に変更し、未認識数理計算上の差異および未認識過去勤務費用を退職給付に係る負債に計上しております。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度末において当該変更に伴う影響額をその他包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

これによる損益に与える影響はありません。

(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 6,063,343 千円

2. 減損損失

以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

主な用途	場所	種類	減損損失
事業用資産	東京都江東区	自社使用機械	5,491 千円

(連結損益計算書に関する注記)

1. 通常の販売目的で保有するたな卸資産の収益性の低下による簿価切下額
売上原価 3,438 千円
2. 売上原価に含まれる工事損失引当金繰入額 30,000 千円
3. 事務所移転費用
地域店の移転、縮小等に伴い発生した費用であります。
4. 特別退職金
希望退職者への退職割増金等であります。

(連結株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当期首	増加	減少	当期末
A種種類株式(株)	36	-	-	36

(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、ITソリューション／サービス事業を行うための資金を、原則、自己資金の範

囲内にて賄っております。また、一時的な余剰資産については、短期的な預金や安全性の高い金融資産で運用しております。

営業債権である受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、取引限度規程等の社内規程に沿ってリスク軽減を図っております。また、役員および従業員に対する貸付金については、取締役会規程または権限規程に沿って決議することにより、事前にリスクをヘッジするよう努めております。

投資有価証券は主として株式であり、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。

営業債務である支払手形及び買掛金は、1年以内の支払期日であります。その一部は商品仕入に伴う外貨建ての債務であり、為替相場の変動リスクを軽減するため、実需の範囲内で先物為替予約を利用してヘッジしております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成 26 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、時価およびこれらの差額については、次のとおりであります。なお、ファイナンス・リース取引の借手および貸手のリース取引に重要性が乏しいと認められるため、注記を省略しております。また、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません。

(単位：千円)

	連結貸借対照表 計上額 (*1)	時 価 (*1)	差 額
(1) 現金及び預金	13, 175, 756	13, 175, 756	-
(2) 受取手形及び売掛金	8, 999, 748	8, 999, 748	-
(3) 投資有価証券			
その他有価証券	2, 295, 799	2, 295, 799	-
関係会社株式	-	-	-
(4) 買掛金	(4, 796, 807)	(4, 796, 807)	-
(5) 短期借入金	(416, 920)	(416, 920)	-
(6) デリバティブ取引 (*2)	72, 770	72, 770	-

(*1) 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。

(*2) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

(注 1) 金融商品の時価の算定方法ならびに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、ならびに(2) 受取手形及び売掛金

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おります。

(3) 投資有価証券

株式は取引所の価格によっております。

負 債

(4) 買掛金、ならびに(5) 短期借入金

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おります。

デリバティブ取引

(6) デリバティブ取引

① ヘッジ会計が適用されていないもの
該当事項はありません。

② ヘッジ会計が適用されているもの
ヘッジ会計の方法ごとの連結決算日における契約額または契約において定められた元本相当額等は、次のとおりであります。

(単位：千円)

（単位：千円）						
ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額		時価	当該時価の算定方法
				うち1年超		
為替予約等の振当処理	為替予約取引	買掛金	1,631,013	－	(*)	先物為替相場によっております。
	為替予約取引	売掛金	103,685	－	(*)	先物為替相場によっております。
予定取引に基づく為替予約等	為替予約取引	買掛金	1,060,219	312,184	72,783	先物為替相場によっております。
	為替予約取引	売掛金	712	－	△12	先物為替相場によっております。

(*) 為替予約等の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている債権・債務と一体として処理されているため、その時価は、当該債権・債務の時価に含めて記載しております。

(注2) 非上場株式(連結貸借対照表計上額 499,251 千円)、投資事業有限責任組合およびそれに類する組合への出資(連結貸借対照表計上額 83,334 千円)、および関係会社株式(連結貸借対照表計上額 225,588 千円)は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることができず、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。

(賃貸等不動産に関する注記)

当社は、東京都において、賃貸用施設を有しております。平成26年3月期における投資不動産に関する賃貸損失は10,049千円(賃貸収益は営業外収益に、賃貸費用は営業外費用に計上)であります。

また、当該投資不動産の連結貸借対照表計上額、当期増減および時価は、次のとおりであります。

(単位：千円)

連結貸借対照表計上額			当期末の時価
前期末残高	当期増減額	当期末残高	
－	1,123,380	1,123,380	1,160,800

(注1) 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。

(注2) 当期増減額は、自社使用からの用途変更によるものであります。

(注3) 当期末の時価は、主として、自社で合理的に算定した金額であります。

(1株当たり情報に関する注記)

- 1株当たり純資産額 868,980,831 円 21 銭
- 1株当たり当期純利益 601,642 円 52 銭

(金額の表示単位に関する注記)

記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。