

第78回定時株主総会招集ご通知に際しての インターネット開示事項

個 別 注 記 表

(2019年4月1日から2020年3月31日まで)

株式会社アイレックス

「個別注記表」につきましては、法令及び当社定款の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト (<https://www.airex.co.jp>) に掲載することにより株主の皆様に提供しております。

個別注記表

1. 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

i) 子会社株式及び

関連会社株式……移動平均法による原価法

ii) その他有価証券……時価のあるもの

決算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

仕掛品……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り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……主に定額法

②無形固定資産……定額法

但し、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

(3) 引当金の計上基準

①貸倒引当金……期末債権の貸倒損失に備えて、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……従業員賞与の支給に備えて支給見込額基準により計上しております。

③退職給付引当金……当社は、退職給付債務の算定に当たり、給付見込額を当事業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。数理計算上の差異については、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（7年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日から費用処理しております。

④役員退職慰労引当金……役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく当事業年度末における要支給額を計上しております。

⑤受注損失引当金……受注案件の将来の損失に備えるため、当事業年度末時点で将来の損失が見込まれ、かつ、当該損失額を合理的に見積もることが可能な案件について、翌事業年度以降に発生が見込まれる損失額を計上しております。
なお、当事業年度末においては該当がないため計上しておりません。

(4) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

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ます。

2. 追加情報に関する注記

新型コロナウイルスの感染拡大を受けて、次事業年度の業績予想に不透明感が増加しております。この影響により、顧客からの年間受注額がある程度減少することを見込むことといたしました。

繰延税金資産の回収可能性の判断においては、これら受注額を減額するに当たり、本注記表作成時点で入手可能な情報に基づき、一定の仮定（新型コロナウイルスの感染収束までの期間や減収率）を置き、スケジューリングを行っております。

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	28,773千円
(2) 関係会社に対する金銭債務（区分表示したものを除く）	
関係会社に対する短期金銭債務	4,507千円

4. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高	
支払手数料	14,271千円
業務委託料	9,403千円
研修費	5,816千円
その他経費	1,659千円
営業取引以外の取引高	1,329千円

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当事業年度の末日における発行済株式の種類及び数	
普通株式	2,941,740株
A種優先株式	830,000株
計	3,771,740株
(2) 当事業年度の末日における自己株式の種類及び数	
普通株式	1,098株
(3) 当事業年度中に行った剰余金の配当に関する事項	
該当事項はありません。	
(4) 当事業年度の末日における新株予約権の目的となる株式の数	
該当事項はありません。	

6. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産	
繰越欠損金	504,849千円
賞与引当金	37,580千円
退職給付引当金	166,295千円
有価証券評価損	24,102千円
会員権評価損	6,707千円
その他	10,944千円
繰延税金資産小計	750,480千円
評価性引当額	△657,585千円
繰延税金資産合計	92,895千円

7. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、通常の運転資金については銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。

営業債権である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。投資有価証券は主に長期保有目的で所有する取引先に関連する株式であり、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。

営業債務である買掛金は、ほぼ全てが2ヶ月以内の支払期日であります。

借入金の使途は、長期及び短期の運転資金を目的として調達しており、その一部は変動金利であります。各部署からの報告に基づき経理部が適時に資金繰計画を作成・更新し、手許流動性を確保することにより流動性リスクを管理し、金利変動リスクの低減を図っております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2020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、次のとおりであります。

（単位：千円）

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	980,227	980,227	—
(2) 売掛金	359,903	359,903	—
(3) 投資有価証券	136,659	136,659	—
(4) 買掛金	(69,270)	(69,270)	—
(5) 短期借入金	(200,000)	(200,000)	—
(6) 関係会社長期借入金	(190,000)	(190,000)	—

(注) 1. 負債に計上されているものにつきましては、() で示しております。

2. 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金

これらは全て短期であるため、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

これらの時価は、株式は取引所の価格によっております。また、市場価格がない等により時価評価されていない投資有価証券はありません。

(4) 買掛金、(5) 短期借入金

これらは全て短期であるため、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。

(6) 関係会社長期借入金

関係会社長期借入金は変動金利であり、短期間で市場金利を反映していることから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。

3. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

該当する事項はありません。

8. 賃貸等不動産に関する注記

(1) 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社は、東京都に賃貸用の土地建物を有しております。

(2) 賃貸等不動産の時価等に関する事項

(単位：千円)

貸借対照表計上額	時価
67,501	79,700

- (注) 1. 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。
2. 当事業年度末の時価は、社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価に基づく金額であります。ただし、直近の評価時点から、一定の評価額や適切に市場価格を反映していると考えられる指標に重要な変動が生じていない場合には、当該評価額や指標を用いて調整した金額によっております。

9. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社及び法人主要株主等

TCSホールディングス㈱については、「(4) 役員及び個人主要株主等」に記載しております。

(2) 子会社

該当事項はありません。

(3) 兄弟会社

エヌ・ティ・ティ・システム開発㈱、ハイテクシステム㈱、豊栄実業㈱及びTCSビジネスアソシエ㈱を除く東京コンピュータサービス㈱他6社については、「(4) 役員及び個人主要株主等」に記載しております。

(4) 役員及び個人主要株主等

属性	会社等の名称又は氏名	住所	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の被所有割合	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)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等(当該会社等の子会社を含む)	TCSホールディングス㈱	東京都中央区	100,000	持株会社、不動産賃貸管理、金融	直接56.77% 間接13.07%	資本・業務提携先 役員兼任	利息の支払 業務委託料 支払手数料 研修費	1,329 9,403 14,271 5,816	関係会社長期借入金 未払金	190,000 4,394
	東京コンピュータサービス㈱	東京都中央区	100,000	各種ソフトウェア開発・製造	—%	ソフトウェア技術支援受託 ソフトウェア技術支援委託 事務所賃貸 役員兼任	ソフトウェア技術支援売上 ソフトウェアの技術支援委託による外注費 賃借料	350,393 6,845 10,086	売掛金 買掛金 差入保証金	52,862 632 11,646
	ユニシステム㈱	東京都豊島区	170,000	各種ソフトウェア開発・製造	直接0.31%	ソフトウェア技術支援委託 役員兼任	ソフトウェアの技術支援委託による外注費	86,760	買掛金	7,524
	シグマトロン㈱	東京都中央区	65,000	各種ソフトウェア開発・製造	直接4.57%	ソフトウェア技術支援委託	ソフトウェアの技術支援委託による外注費	26,465	買掛金	2,565
	コンピュータロン㈱	東京都中央区	98,000	各種ソフトウェア開発・製造	—%	ソフトウェア技術支援受託 役員兼任	ソフトウェア技術支援売上	20,636	売掛金	2,189
	エヌ・ティ・ティ・システム開発㈱	東京都豊島区	100,000	各種ソフトウェア開発・製造	直接0.75%	ソフトウェア技術支援受託	ソフトウェア技術支援売上	129,868	売掛金	13,104
	インターネットウェア㈱	東京都中央区	80,000	各種ソフトウェア開発・製造	直接0.35%	ソフトウェア技術支援受託 ソフトウェア技術支援委託 役員兼任	ソフトウェア技術支援売上 ソフトウェアの技術支援委託による外注費	24,089 21,925	売掛金 買掛金	2,658 2,442
	コムシス㈱	横浜市西区	100,000	各種ソフトウェア開発・製造	直接0.52%	ソフトウェア技術支援受託	ソフトウェア技術支援売上	80,960	売掛金	6,323
	ハイテクシステム㈱	東京都中央区	80,000	各種ソフトウェア開発・製造	直接0.32%	ソフトウェア技術支援受託 役員兼任	ソフトウェア技術支援売上	36,164	売掛金	1,761
	豊栄実業㈱	東京都豊島区	27,000	不動産の賃貸業・総合リース業・保険代理業	—%	通信機器賃貸 役員兼任	通信機器の使用料	9,799	未払金	1,032
	㈱テクノ・セブン	東京都世田谷区	100,000	各種ソフトウェア開発・製造	直接0.01%	ソフトウェア技術支援受託 役員兼任	ソフトウェア技術支援売上	17,400	売掛金	1,716
	TCSビジネスアソシエ㈱	東京都中央区	80,000	教育・研修サービス	—%	ソフトウェア技術支援受託 役員兼任	ソフトウェア技術支援売上	14,398	売掛金	1,566

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1. 資金の借入について、借入利率は市場金利を勘案して合理的に決定しております。

2. 取引条件は、一般的な取引実勢に基づき交渉のうえ決定しております。

3. 取引金額には、消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

10. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額

△61円25銭

1株当たり当期純利益

71円52銭

11. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。