

第30期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

連結注記表

個別注記表

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

I T b o o k 株式会社

上記事項につきましては、法令及び定款第18条の規定に基づき、当社のウェブサイト (<http://www.itbook.co.jp/>) に掲載することにより、株主の皆様提供しております。

なお、上記事項は、監査役及び会計監査人が監査報告を作成する際に行った監査の対象に含まれております。

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等】

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数及び連結子会社の名称

連結子会社の数 9社

連結子会社の名称

東京アプリケーションシステム株式会社

シーエムジャパン株式会社

フロント・アプリケーションズ株式会社

株式会社システムハウスわが家

NEXT株式会社

株式会社プロネット

データテクノロジー株式会社

TASC株式会社

株式会社アイニード

(2) 主要な非連結子会社の名称等

沖縄ITbook株式会社

みらい株式会社

エスアイ技研株式会社

ITグローバル株式会社

藤枝ITbook株式会社

株式会社コスモエンジニアリング

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は、いずれも小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除いております。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社のうち主要な会社の名称等

沖縄ITbook株式会社

みらい株式会社

エスアイ技研株式会社

ITグローバル株式会社

藤枝ITbook株式会社

株式会社コスモエンジニアリング

株式会社カナック

(持分法を適用しない理由)

持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社はいずれも、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結計算書類に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法の適用から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度に関する事項

連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

ア. 関係会社株式

移動平均法による原価法によっております。

イ. その他有価証券

時価のあるもの

連結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)によっております。

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

② たな卸資産

評価基準は原価法(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。

| | | |
|-----------|-------|-----------|
| 商品・製品・原材料 | …………… | 主として移動平均法 |
| 仕掛品・貯蔵品 | …………… | 主として個別法 |

(2) 重要な減価償却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、建物（建物附属設備を除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|-----------|-------|
| 建物 | 3～39年 |
| 工具、器具及び備品 | 2～15年 |
| 車両運搬具 | 2～6年 |

② 無形固定資産（リース資産を除く）

自社利用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。なお、市場販売目的のソフトウェアについては、主として、見込有効期間（3年）における見込販売数量に基づく償却額と販売可能な残存有効期間に基づく均等配分額を比較し、いずれか大きい金額を計上しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

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勘案し、回収不能見込額を計上することとしております。

② 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えて、支給見込額の当連結会計年度負担額を計上しております。

③ 役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に備えて、支給見込額の当連結会計年度負担額を計上しております。

④ 受注損失引当金

受注契約に係る将来の損失に備えるため、当連結会計年度末における受注契約に係る損失見込額を計上しております。

(4) その他の注記

① 繰延資産の処理方法

社債発行費については、支出時に全額費用処理をしております。ただし、一部の連結子会社においては、社債の償還期間にわたる均等償却によっております。

② 退職給付に係る会計処理の方法

一部の連結子会社は、確定拠出型の制度として中小企業退職金共済制度を採用しております。一部の連結子会社は、複数事業主制度としての総合設立型の厚生年金基金（全国情報サービス産業厚生年金基金）に加入しております。このうち、複数事業主制度につきましては、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することができないため、確定拠出制度と同様に会計処理しております。一部の連結子会社は、退職一時金制度について、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

③ のれんの償却方法及び償却期間

5年～10年間の定額法により償却を行っております。

④ 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

【連結貸借対照表に関する注記】

| | |
|----------------|----------|
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 42,987千円 |
|----------------|----------|

【連結株主資本等変動計算書に関する注記】

1. 当連結会計年度の末日における発行済株式の種類及び総数

| | |
|------|-------------|
| 普通株式 | 16,710,000株 |
|------|-------------|

2. 当連結会計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。

【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

当社グループの資金運用は、一時的な余資を安全性の高い銀行預金等の金融資産で運用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

また、調達については、金融機関からの借入や社債発行などによっております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

投資有価証券は主に業務上の関係を有する企業の株式であり、発行体の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金及び未払金は、その殆どが3ヶ月以内の支払期日であります。

短期借入金は主に短期的な運転資金に、長期借入金及び社債は主に長期的な運転資金及び事業の拡大に係る資金であります。また、一部の長期借入金につきましては、変動金利であるため、金利の変動リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社グループは、与信管理規程に従い、営業債権について、取引先ごとに期日管理及び残高管理を行うことで、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

また、投資有価証券については、定期的に発行体の財務状況等を把握し、また発行体との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

② 市場リスクの管理

当社グループは、借入金については、支払利息の変動リスクを抑制するため、原則として、固定金利を利用することとしております。変動金利を利用する場合には、市場金利の動向を適時把握することにより、その抑制に努めております。

③ 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社グループは、各部署からの報告に基づき、当社管理本部及び各社財務主管部門が適時に資金計画を作成・更新するとともに、手元流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

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。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（(注)2.参照）。

(単位：千円)

| | 連結貸借対照表 計上額 | 時価 | 差額 |
|---------------------------|---------------------|-----------|---------|
| (1)現金及び預金 | 952,271 | 952,271 | — |
| (2)受取手形及び売掛金 貸倒引当金（※1） | 1,420,236 △7,187 | | |
| | 1,413,049 | 1,413,049 | — |
| (3)投資有価証券 その他有価証券 | 2,469 | 2,469 | — |
| 資産計 | 2,367,790 | 2,367,790 | |
| (1)買掛金 | 296,267 | 296,267 | — |
| (2)短期借入金 | 587,279 | 587,279 | — |
| (3)未払金 | 245,013 | 245,013 | — |
| (4)社債（※2） | 376,600 | 374,055 | △2,544 |
| (5)長期借入金（※3） | 379,597 | 366,137 | △13,459 |
| 負債計 | 1,884,756 | 1,868,753 | △16,003 |

※1 受取手形及び売掛金に計上している貸倒引当金を控除しております。

※2 1年内償還予定の社債 116,800千円は(4)社債に含めております。

※3 1年内返済予定の長期借入金 113,100千円は(5)長期借入金に含めております。

(注)1. 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資 産

(1)現金及び預金、(2)受取手形及び売掛金

これらは短期であるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3)投資有価証券

時価については取引所の価格によっております。

負 債

(1)買掛金、(2)短期借入金、(3)未払金

これらは短期であるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4)社債

社債の時価は、元利金の合計額を新規に同様の発行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。

(5) 長期借入金

長期借入金の時価は、元利金の合計額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た現在価値により算定しております。

2. 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

(単位：千円)

| 区分 | 連結貸借対照表計上額 |
|-------|------------|
| 非上場株式 | 257,979 |

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められます。

3. 金銭債権の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

| | 1年以内 |
|---------------|-----------|
| (1) 現金及び預金 | 952,271 |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 1,413,049 |
| 合計 | 2,365,320 |

【1株当たり情報に関する注記】

- 1株当たり純資産額 60円17銭
- 1株当たり当期純利益 11円25銭

【重要な後発事象に関する注記】

該当事項はありません。

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

① 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法によっております。

② 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によっております。

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法（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

貯蔵品 …………… 個別法

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、建物（建物附属設備を除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 8～18年

工具、器具及び備品 5～15年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

自社利用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. 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勘案し、回収不能見込額を計上することとしております。

(2) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えて、支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。

(3) 受注損失引当金

受注契約に係る将来の損失に備えるため、当事業年度末における受注契約に係る損失見込額を計上しております。

4. 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

税抜方式によっております。

【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 | 12,758千円 |
| 2. 保証債務 | |
| 次の連結子会社の金融機関からの借入等に対し、債務保証を行っております。 | |
| 東京アプリケーションシステム株式会社 | 88,462千円 |
| N E X T株式会社 | 82,486千円 |
| データテクノロジー株式会社 | 33,109千円 |
| 計 | 204,057千円 |
| 3. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務 | |
| 短期金銭債権 | 20,708千円 |
| 短期金銭債務 | 25,958千円 |
| 長期金銭債権 | 15,000千円 |
| 長期金銭債務 | 122,092千円 |

【損益計算書に関する注記】

| | |
|----------|----------|
| 関係会社との取引 | |
| 売上高 | 1,300千円 |
| 営業費用 | 63,602千円 |
| 営業外収益 | 2,103千円 |
| 営業外費用 | 2,103千円 |

【株主資本等変動計算書に関する注記】

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

38株

【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)

| | |
|-----------|------------|
| 税務上の繰越欠損金 | 165,766千円 |
| 未払事業税 | 2,489千円 |
| 未払費用 | 1,699千円 |
| 賞与引当金 | 1,739千円 |
| 関係会社株式評価損 | 51,386千円 |
| 投資有価証券評価損 | 14,388千円 |
| たな卸資産評価損 | 18,444千円 |
| 貸倒引当金繰入額 | 3,398千円 |
| 新株予約権 | 1,995千円 |
| その他 | 823千円 |
| 繰延税金資産小計 | 262,133千円 |
| 評価性引当額 | △262,133千円 |
| 繰延税金資産合計 | -千円 |

【関連当事者との取引に関する注記】

1. 子会社及び関連会社等

(単位：千円)

| 種類 | 会社等の名称 | 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 | 取引の金額(注5) | 科目 | 期末残高 |
|-----|--------------------|--------------------|------------------------|------------------------------------|----------------------|-----------------|------------------|
| 子会社 | 東京アプリケーションシステム株式会社 | 所有 直接 100.0% | 業務支援 資金の借入 役員の派遣 | 資金の借入(注1) 利息の支払(注1) 債務保証(注2) | — 359 88,462 | 長期借入金 — — | 30,000 — — |
| | N E X T株式会社 | 所有 直接 100.0% | 業務支援 役員の派遣 | 債務保証(注3) | 82,486 | — | — |
| | データテクノロジー株式会社 | 所有 直接 100.0% | 業務支援 | 債務保証(注4) | 33,109 | — | — |
| | 株式会社アイニード | 所有 直接 100.0% | 資金の借入 役員の派遣 | 資金の借入(注1) 資金の返済 利息の支払(注1) | — 50,000 1,275 | 長期借入金 — — | 70,000 — — |

取引条件及び取引条件の決定方針

- (注1) 資金の借入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。なお、担保は提供していません。
- (注2) 東京アプリケーションシステム株式会社の金融機関からの借入等について、債務保証を行ったものであります。なお、保証料は受領していません。
- (注3) N E X T株式会社の金融機関からの借入について、債務保証を行ったものであります。なお、保証料は受領していません。
- (注4) データテクノロジー株式会社の金融機関からの借入について、債務保証を行ったものであります。なお、保証料は受領していません。
- (注5) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

2. 役員

(単位：千円)

| 種類 | 氏名 | 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 | 取引の金額(注2) | 科目 | 期末残高 |
|----|------|-------------------|-----------|--------------------|----------------|--------|--------|
| 役員 | 恩田 饒 | 被所有 直接 2.1% | 当社代表取締役 | 資金の返済 利息の支払(注1) | 100,000 567 | — — | — — |

取引条件及び取引条件の決定方針

- (注1) 資金の借入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。なお、担保は提供していません。
- (注2) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

【1株当たり情報に関する注記】

- | | |
|---------------|--------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 51円15銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 3円61銭 |

【重要な後発事象に関する注記】

該当事項はありません。