

第6期

決算報告書

自 平成 27 年 4 月 1 日

至 平成 28 年 3 月 31 日

会社名

株式会社 インテリジェンス

貸借対照表
(平成28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)	
I 流動資産	18,818,964	I 流動負債	15,804,055
現金及び預金	8,562,538	買掛金	794,047
受取手形	2,128	未払金	5,577,148
売掛金	8,275,725	短期借入金	4,624,104
短期貸付金	89,836	未払法人税等	1,295,071
立替金	354,164	未払消費税等	506,339
前払費用	478,324	未払費用	674,284
繰延税金資産	762,104	預り金	134,997
その他	339,461	賞与引当金	1,791,221
貸倒引当金	△ 45,319	売上返金引当金	95,935
		その他	310,906
II 固定資産	22,235,227	II 固定負債	2,755,841
有形固定資産	71,118	関係会社長期借入金	2,400,000
建物	27,682	繰延税金負債	355,841
器具及び備品	43,220		
その他	215	負債合計	18,559,897
無形固定資産	14,354,596	(純資産の部)	
のれん	9,764,385	I 株主資本	22,494,295
商標権	1,467,530	資本金	1,000,000
ソフトウェア	3,113,115	資本剰余金	7,253,685
その他	9,564	資本準備金	250,000
投資その他の資産	7,809,512	その他資本剰余金	7,003,685
投資有価証券	295,479	利益剰余金	14,240,610
関係会社株式	7,083,363	その他利益剰余金	14,240,610
その他	521,083	繰越利益剰余金	14,240,610
貸倒引当金	△ 90,414	純資産合計	22,494,295
資産合計	41,054,192	負債及び純資産合計	41,054,192

損益計算書

〔平成27年4月1日から
平成28年3月31日まで〕

(単位:千円)

売上高		86,431,464
売上原価		35,798,167
売上総利益		50,633,297
販売費及び一般管理費		41,136,126
営業利益		9,497,170
【営業外収益】		
受取利息及び配当金	104,000	
貸倒引当金戻入益	78,706	
その他	27,227	209,934
【営業外費用】		
支払利息	48,824	
その他	7,182	56,007
経常利益		9,651,097
【特別損失】		
減損損失	2,648,709	2,648,709
税引前当期純利益		7,002,388
法人税、住民税及び事業税	2,763,087	
法人税等調整額	△ 426,640	2,336,446
当期純利益		4,665,941

株主資本等変動計算書

(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

(単位:千円)

	株主資本							純資産 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		株主資本合計	
		資本 準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計	その他利益剰余金 繰越 利益剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	9,812,550	9,812,500	40,000	9,852,500	12,904,915	12,904,915	32,569,965	32,569,965
当期純利益					4,665,941	4,665,941	4,665,941	4,665,941
減資	△ 8,812,550		8,812,550	8,812,550				-
資本準備金の取崩		△ 9,562,500	9,562,500					-
合併による増減			△ 11,411,364	△ 11,411,364	686,699	686,699	△ 10,724,665	△ 10,724,665
会社分割による減少					△ 4,016,946	△ 4,016,946	△ 4,016,946	△ 4,016,946
事業年度中の変動額合計	△ 8,812,550	△ 9,562,500	6,963,685	△ 2,598,814	1,335,694	1,335,694	△ 10,075,670	△ 10,075,670
当期末残高	1,000,000	250,000	7,003,685	7,253,685	14,240,610	14,240,610	22,494,295	22,494,295

個別注記表

(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

(重要な会計方針に関する事項の注記)

1. 資産の評価基準及び評価方法

関係会社株式 移動平均法による原価法

その他有価証券

時価があるもの 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

仕掛品 個別法

(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)

貯蔵品 最終仕入原価法

3. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定率法

(ただし平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)については定額法)

主要な耐用年数

建物 3～33年

器具及び備品 2～15年

無形固定資産 定額法

主要な耐用年数

自社利用のソフトウェア 5年

商標権 20年

のれん 20年

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、一般債権につきましては貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権につきましては個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

売上返金引当金

紹介手数料などに対する将来の返金に備えて、売上額に返金実績率を乗じた金額等の見積り額を計上しております。

5. 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 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	125,568千円
2. 有形固定資産の減損損失累計額	12,663千円
3. 関係会社に対する金銭債権・債務	
短期金銭債権	620,365千円
短期金銭債務	6,001,490千円

(損益計算書に関する注記)

関係会社に関する注記

関係会社との取引高

売上高	699,380千円
売上原価	1,316,637千円
その他の営業取引高	6,207,093千円
営業取引以外の収益	82,447千円
営業取引以外の費用	48,398千円

(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

株式の種類	当事業年度期首	当事業年度	当事業年度	当事業年度末
	株式数	増加株式数	減少株式数	株式数
普通株式	383,944 株	—	—	383,944 株

(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

流動資産		(単位：千円)
	賞与引当金	630,414
	未払事業税	91,722
	貸倒引当金繰入超過額	13,985
	未払事業所税	33,651
	売上返金引当金	29,605
	貸倒損失	10,550
	その他	313
	合計	810,244
流動負債	前払労働保険料	48,139
	合計	48,139
	繰延税金資産の純額（流動）	762,104
固定資産		
	貸倒引当金繰入超過額	31,053
	投資有価証券評価損	11,536
	減損損失	34,343
	その他	13,599
	合計	90,531
固定負債		
	商標権	443,310
	譲渡損益調整勘定	3,062
	合計	446,373
	繰延税金負債の純額（固定）	355,841

(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、必要な資金については、親会社からの借入及びグループ内のキャッシュ・マネジメント・システム(CMS)により調達しております。資金運用については短期的な預金等に限定しております。

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、販売管理規程に沿ってリスク低減を図っております。買掛金並びに未払金は、短期の営業債務であり、概ね1年以内の支払期日であります。

また、借入金の使途は運転資金及び設備資金であります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成28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(*1)	時価(*1)	差額
(1)現金及び預金	8,562,538	8,562,538	—
(2)受取手形(*2)	2,083	2,083	—
(3)売掛金(*2)	8,230,451	8,230,451	—
(4)短期貸付金	89,836	89,836	—
(5)立替金	354,164	354,164	—
(6)買掛金	(794,047)	(794,047)	—
(7)未払金	(5,577,148)	(5,577,148)	—
(8)短期借入金	(4,624,104)	(4,624,104)	—
(9)未払法人税等	(1,295,071)	(1,295,071)	—
(10)未払消費税等	(506,339)	(506,339)	—
(11)未払費用	(674,284)	(674,284)	—
(12)預り金	(134,997)	(134,997)	—
(13)関係会社長期借入金	(2,400,000)	(2,400,000)	—

(*1) 負債に計上されているものについては、()で記載しております。

(*2) 受取手形及び売掛金に対して計上されている貸倒引当金を控除しております。

(*3) 長期借入金の中には一年内返済予定の長期借入金も含まれております。

(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)現金及び預金、(2)受取手形、(3)売掛金、(4)短期貸付金並びに(5)立替金

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。

(6)買掛金、(7)未払金、(8)短期借入金、(9)未払法人税等、(10)未払消費税等、(11)未払費用並びに(12)預り金

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。

(13) 関係会社長期借入金

関係会社長期借入金はすべて固定金利によるものであり、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て算定する方法によっております。

(注2) 投資有価証券（非上場株式 貸借対照表計上額295,479千円）、関係会社株式（貸借対照表計上額7,083,363千円）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、時価を把握する事が極めて困難と認められるため、時価開示の対象とはしておりません。

(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

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	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	テンプホールディングス 株式会社	被所有 直接100%	経営指導 資金貸借 役員の兼任	資金の返済 (注1)	4,000,000	関係会社 長期借入金	2,400,000
				利息の支払 (注1)	30,964		
				経営指導料 の支払(注2)	950,110	未払金	584,275
				業務委託費 (注2)	322,665		
				事業の移管に伴うの れんの譲渡(注3)	1,309,483	—	—

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	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	株式会社インテリジェンスホー ルディングス (合併消滅会社) (注4)	被所有 直接100%	経営指導 商標権使用 資金貸借 役員の兼任	利息の受取 (注1)	81,043	—	—
				経営指導料 の支払(注2)	1,590,155	—	—
				商標権使用料 (注2)	394,880	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 貸付金及び借入金の利息については、市場金利を勘案して決定しております。

(注2) 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して決定しております。

(注3) 移管した事業にかかるのれん全額をテンプホールディングス株式会社へ承継しております。

(注4) 平成27年10月1日に当社を合併存続会社、株式会社インテリジェンスホールディングスを合併消滅会社とする合併を実施いたしました。

(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. 子会社及び関連会社等

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	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
子会社	株式会社インテリジェンスビジネスソリューションズ	所有 直接100%	システム開発委託 役員の兼任	資金貸借 (注1)	—	短期借入金	4,428,605
				利息の支払 (注2)	17,141		
				経営指導料 の受取(注3)	1,265,117	未払金	429,890
				業務委託費 (注3)	1,081,900		
				事業の移管に伴うの れんの譲渡(注4)	2,471,708	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) CMS (キャッシュマネジメントシステム) の貸付・借入については、資金が日々移動するため、取引金額は記載せずに、期末残高のみ記載しております。

(注2) 借入金の利息については、市場金利を勘案して決定しております。

(注3) 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して決定しております。

(注4) 移管した事業にかかるのれん全額を株式会社インテリジェンスビジネスソリューションズへ承継しております。

(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。

3. 兄弟会社等

該当事項はありません。

4. 役員及び個人株主等

該当事項はありません。

(1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産 58,587円44銭

1株当たり当期純利益 12,152円66銭