

第 99 期 決算公告

自 2022 年 4 月 1 日

至 2023 年 3 月 31 日

トキコシステムソリューションズ株式会社

横浜市鶴見区鶴見中央三丁目 9 番 27 号

第1 貸借対照表(2023年3月31日現在)

(単位: 千円)

| (資産の部) | | | | (負債の部) | | | | | |
|--------|---|---|---|------------|---|---|---|---|------------|
| 流 | 動 | 資 | 産 | 8,370,995 | 流 | 動 | 負 | 債 | 8,761,125 |
| | 現 | 金 | 及 | | | 支 | 払 | 手 | |
| | | 預 | 金 | 111,065 | | 電 | 子 | 記 | |
| | 預 | け | | 1,226,465 | | 録 | 債 | 務 | 1,985,685 |
| | 受 | 取 | 手 | 251,113 | | 買 | 掛 | 金 | 774,756 |
| | 電 | 子 | 記 | 438,495 | | 工 | 事 | 未 | |
| | 売 | 掛 | 金 | 1,792,425 | | 借 | 入 | 金 | 2,000,000 |
| | 完 | 成 | 工 | 2,265,361 | | 1 | 年 | 内 | |
| | 契 | 約 | 資 | 232,354 | | 未 | 払 | 金 | 750,000 |
| | 商 | 品 | 及 | 273,260 | | 未 | 払 | 法 | |
| | 仕 | 掛 | 品 | 328,649 | | 未 | 払 | 消 | |
| | 未 | 成 | 工 | 526,411 | | 未 | 払 | 費 | |
| | 原 | 材 | 料 | 774,849 | | 契 | 約 | 負 | |
| | そ | の | 他 | 151,048 | | 預 | り | 金 | 32,591 |
| | 貸 | 倒 | 引 | △ 504 | | 賞 | 与 | 引 | |
| | | | | | | 完 | 成 | 工 | |
| | | | | | | 事 | 補 | 償 | |
| | | | | | | 引 | 当 | 金 | 19,530 |
| | | | | | | そ | の | 他 | 22,609 |
| | | | | | | | | | |
| 固 | 定 | 資 | 産 | 6,374,413 | 固 | 定 | 負 | 債 | 2,919,363 |
| 有 | 形 | 固 | 定 | 4,171,145 | 長 | 期 | 借 | 入 | 1,875,000 |
| | 建 | | | 641,189 | 退 | 職 | 給 | 付 | |
| | 構 | 築 | 物 | 40,454 | 引 | 当 | 金 | | 1,044,363 |
| | 機 | 械 | 装 | 764,983 | | | | | |
| | 車 | 両 | 運 | 15,245 | 負 | 債 | 合 | 計 | 11,680,489 |
| | 工 | 具 | 器 | 166,982 | | (| 純 | 資 | |
| | 土 | | 地 | 2,542,036 | 株 | 主 | 資 | 本 | 3,064,918 |
| | 建 | 設 | 仮 | 253 | 資 | 本 | 金 | | 300,000 |
| 無 | 形 | 固 | 定 | 90,823 | 利 | 益 | 剰 | 余 | 2,764,918 |
| | 商 | 標 | 権 | 10,266 | 利 | 益 | 準 | 備 | 75,000 |
| | ソ | フ | ト | 76,617 | そ | の | 他 | 利 | |
| | そ | の | 他 | 3,939 | 越 | 越 | 利 | 益 | 2,689,918 |
| 投 | 資 | そ | の | 2,112,444 | | | | | 2,689,918 |
| | 長 | 期 | 差 | 223,276 | | | | | |
| | 繰 | 延 | 税 | 434,800 | 純 | 資 | 産 | 合 | 3,064,918 |
| | 前 | 払 | 年 | 1,444,416 | | | | | |
| | そ | の | 他 | 10,146 | | | | | |
| | 貸 | 倒 | 引 | △ 195 | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 資 | 産 | 合 | 計 | 14,745,408 | 負 | 債 | ・ | 純 | 14,745,408 |
| | | | | | | | | | |

第2 損益計算書（自2022年4月1日 至2023年3月31日）

(単位: 千円)

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|------------------|-------------------|
| 売 | 上 | 高 | | | | |
| 完 | 成 | 工 | 事 | 高 | 13,093,782 | |
| 修 | 理 | 売 | 上 | 高 | 5,701,378 | |
| 商 | 品 | 売 | 上 | 高 | <u>2,968,804</u> | 21,763,965 |
| 売 | 上 | 原 | | 価 | | |
| 完 | 成 | 工 | 事 | 原 | 10,746,286 | |
| 修 | 理 | 売 | 上 | 原 | 3,554,659 | |
| 商 | 品 | 売 | 上 | 原 | <u>2,289,589</u> | <u>16,590,535</u> |
| 売 | 上 | 総 | 利 | 益 | | 5,173,430 |
| 販 | 売 | 費 | 及 | び | 一 | 般 |
| 營 | 業 | 利 | | 益 | | <u>3,431,289</u> |
| | | | | | | 1,742,140 |
| 營 | 業 | 外 | 収 | 益 | | |
| 受 | 取 | 利 | 息 | | 2,066 | |
| 移 | 転 | 補 | 償 | 金 | 3,053 | |
| 売 | 電 | 収 | 入 | | 22,315 | |
| そ | の | | 他 | | <u>4,616</u> | 32,052 |
| 營 | 業 | 外 | 費 | 用 | | |
| 支 | 払 | 利 | 息 | | 34,541 | |
| 資 | 産 | 廃 | 却 | 損 | 481 | |
| 売 | 電 | 費 | 用 | | 7,293 | |
| そ | の | | 他 | | <u>8,773</u> | <u>51,089</u> |
| 経 | 常 | 利 | 益 | | | 1,723,103 |
| 特 | 別 | 利 | 益 | | <u>-</u> | - |
| 特 | 別 | 損 | 失 | | | |
| 自 | 己 | 新 | 株 | 予 | 約 | 権 |
| | | | | | | 消 |
| | | | | | | 却 |
| | | | | | | 損 |
| | | | | | <u>297,570</u> | <u>297,570</u> |
| 税 | 引 | 前 | 当 | 期 | 純 | 利 |
| | | | | | | 益 |
| | | | | | | 1,425,532 |
| 法 | 人 | 税 | 、 | 住 | 民 | 税 |
| | | | | | | 及 |
| | | | | | | び |
| | | | | | | 事 |
| | | | | | | 業 |
| | | | | | | 税 |
| | | | | | 189,648 | |
| 法 | 人 | 税 | 等 | 調 | 整 | 額 |
| | | | | | <u>△ 162,484</u> | <u>27,163</u> |
| 当 | 期 | 純 | 利 | 益 | | 1,398,369 |

第4 個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1-1. 資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産

| | |
|----------|--------------------------------|
| 商品及び製品 | 先入先出法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法) |
| 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) |
| 未成工事支出金 | 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) |
| 原材料及び貯蔵品 | 先入先出法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法) |

1-2. 固定資産の減価償却方法

(1)有形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

(2)無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、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)に基づく定額法によっております。

1-3. 引当金の計上基準

(1)退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当期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。

数理計算上の差異は5年による定額法により按分した額を翌期から費用処理しております。

過去勤務費用は5年による定額法により費用処理しております。

なお、当期末において認識すべき年金資産が、退職給付債務から未認識数理計算上の差異を控除した額を超過するため、前払年金費用として投資その他の資産に計上しております。

(2)完成工事補償引当金

完成工事の瑕疵担保及びアフターサービス等の支出に備えるため、過去の実績を基礎にして発生見込額を計上しております。

(3)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、貸倒実績率に基づき計上しており、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。

(4)賞与引当金

従業員賞与の支払に充当するため、支給見込額に基づき計上しております。

1-4. 収益及び費用の計上基準

当社では、工事部門、修理部門及び商品部門において事業を行っております。

工事部門の事業における履行義務は、主にガソリンスタンド及び自家用給油所に関わる設計・施工、並びに、危険物施設及びBCP対策に関わる燃料供給設備の設計施工の請負であります。当該履行義務は、一定期間にわたって充足されるため、出来高に応じて収益を認識しております。

ただし、契約における取引開始日から完全に履行義務を充足すると見込まれる時点までの期間がごく短い工事契約については、一定の期間にわたり収益を認識せず、完全に履行義務を充足した引渡時点で収益を認識しております。

修理部門の事業における履行義務は、顧客との契約上の条件に従い、当該契約に基づく製品の保守・点検サービスの提供を行うものであります。修理事業における取引には、契約上の条件が履行された時点をもって履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識する取引と、一定の期間にわたり履行義務を充足する取引とがあります。一定の期間にわたり履行義務を充足する取引については、保守サービスの提供期間に対する経過日数の割合や点検対象の機械の台数に対する点検済の台数の割合等により測定される進捗度に応じて収益を認識しております。

商品部門の事業における履行義務は、顧客との販売契約に基づいて、流量計及びその他計装システム製品等の商品又は製品の引き渡しを行うものであります。当該履行義務は、商品又は製品を引き渡す一時点において、顧客が当該商品又は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。

取引価格は、製品またはサービスを顧客に提供することによって、当社が権利を得ると見込む対価に基づいて測定しており、対価の支払条件は、通常、製品またはサービスを顧客に提供した後、短期間で支払期日が到来し、契約には重要な金融要素は含まれていません。

なお、履行義務の充足よりも前に支払期日が到来する場合もあり、その場合の入金額は契約負債として認識しています。

2. 収益認識に関する注記

2-1. 収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

| | | |
|--|------|--------------|
| 3. 貸借対照表に関する注記 | | |
| 3-1.有形固定資産の減価償却累計額 | | 9,832,476 千円 |
| 3-2.関係会社に対する金銭債権及び金銭債務 | | |
| ①短期金銭債権 | | 68,220 千円 |
| ②短期金銭債務 | | 19,947 千円 |
| 4. 損益計算書に関する注記 | | |
| ①関係会社に対する売上高 | | 90,078 千円 |
| ②関係会社からの仕入高 | | 62,361 千円 |
| ③関係会社に対する営業取引以外の取引高 | | 14,451 千円 |
| 5. 株主資本等変動計算書に関する注記 | | |
| 5-1.当期の末日における発行済株式の数 | 普通株式 | 164,200 株 |
| 5-2.当期の末日後に行う剰余金の配当に関する事項 | | |
| 2023年6月29日の第99回定時株主総会において、次のとおり決議する予定です。 | | |
| ①金銭配当の総額 | | 279,632 千円 |
| ②配当の原資 | | 利益剰余金 |
| ③1株当たり配当金 | | 1,703 円 00 銭 |
| ④基準日 | | 2023年3月31日 |
| ⑤効力発生日 | | 2023年6月30日 |

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は、退職給付引当金、賞与引当金、繰越欠損金等であります。

7. 関連当事者との取引に関する注記
7-1.親会社及び法人主要株主等

(単位:千円)

| 属性 | 会社名 | 議決権等の 所有割合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 | 科目 | 当期末 残高 | |
|-----|----------|-------------------|------------|------------|-----------|-----------|--------|-----------|--------|
| | | | 役員の 兼任等 | 事業上の 関係 | | | | | |
| 親会社 | 岩谷産業株式会社 | 被所有 直接 100% | 兼任 4人 | ①資金の借入(注1) | 資金の借入 | 6,450,000 | - | | |
| | | | | | 資金の返済 | 6,450,000 | | | |
| | | | | | 借入金の利息 | 14,451 | | | |
| | | | | ②工事請負 | 設備工事等(注2) | 90,078 | 電子記録債権 | | 51,014 |
| | | | | | | | 売掛金 | | 17,206 |
| | | | | | | | | | |

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、当社が見積書を提示し、価格交渉の上で決定しております。

7-2.兄弟会社等

(単位:千円)

| 属性 | 会社名 | 議決権等の 所有割合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 | 科目 | 当期末 残高 | |
|-------------|----------|---------------|------------|----------------|-------|------------|------------------------------|-----------|--|
| | | | 役員の 兼任等 | 事業上の 関係 | | | | | |
| 親会社の 子会社 | 岩谷興産株式会社 | なし | なし | ①資金の借入 (注1) | 資金の借入 | 8,400,000 | 短期借入金 | 2,000,000 | |
| | | | | | 資金の返済 | 3,775,000 | 長期借入金 (1年以内返済予 定の分を含む) | 2,625,000 | |
| | | | | | 利息の支払 | 20,078 | 未払利息 | 2,314 | |
| | | | | ②預入等(注1) | 資金の預入 | 11,019,229 | 預け金 | 1,226,465 | |
| | | | | | | 資金の返済 | 9,792,764 | | |
| | | | | | | 預け金の利息 | 2,057 | | |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1)資金の借入及び預入の利率については、市場金利を勘案して決定しております。

8. 金融商品に関する注記

8-1. 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、必要資金を主に岩谷興産株式会社からの借り入れにより調達しております。また、資金運用については、短期的な預金等の安全性の高い資産に限定しております。

(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

営業債権である受取手形及び電子記録債権、売掛金、完成工事未収入金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、当社の与信管理の規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を1年ごとに把握する体制としております。

短期借入金の使途は運転資金であり、長期借入金の使途は自己株式の取得費用です。

8-2. 金融商品の時価等に関する事項

2023年3月31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、下記のとおりです。

現金及び預金、預け金、受取手形、電子記録債権、売掛金、完成工事未収入金、支払手形、電子記録債務、買掛金、工事未払金並びに短期借入金は短期間で決済されるため、時価が帳簿価額にほぼ等しいことから、注記を省略しております。

(単位:千円)

| | 貸借対照表 計上額 | 時 価 | 差 額 |
|-----------|--------------|-----------|---------|
| 長期借入金(注1) | 2,625,000 | 2,622,284 | △ 2,716 |

(注1)金融商品の時価の算定方法

長期借入金の時価については、元利金の合計額を新規に同様の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っております。なお、1年内の返済予定分を含んでおります。

9. 1株当たり情報に関する注記

| | |
|------------|---------------|
| 1株当たり純資産額 | 18,665 円 76 銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 8,516 円 25 銭 |

10. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

11. その他の注記

(追加情報)

11-1. 吸収合併

当社の取締役は2022年2月9日に、当社の完全親会社であるトキコホールディングス株式会社を吸収合併することを決定し、2022年4月1日付で吸収合併を行いました。

(1) 取引の概要

① 結合当事企業の名称及びその事業内容

- ・企業の名称 トキコホールディングス株式会社
- ・事業の内容 子会社の事業活動の支配・管理

② 企業結合日 2022年4月1日

③ 企業結合の法的形式 当社を存続会社とする吸収合併であり、トキコホールディングス株式会社は消滅いたしました。

④ 結合後企業の名称 結合後企業の名称に変更はございません。

(2) 実施する会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 2019年1月16日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 2019年1月16日)に基づき、共通支配下の取引として会計処理を行いました。

(注)本計算書類中の記載金額は、表示数値未満の端数を切り捨てて表示しております。