

## 第27回定時株主総会資料

(電子提供措置事項のうち法令及び定款に基づく)  
(書面交付請求による交付書面に記載しない事項)

- 事業報告  
「業務の適正を確保するための体制についての決定内容の概要」  
「業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要」
- 連結計算書類  
「連結株主資本等変動計算書」  
「連結注記表」
- 計算書類  
「株主資本等変動計算書」  
「個別注記表」

第27期 (2022年7月1日～2023年6月30日)

日本システムバンク株式会社

上記事項につきましては、法令および当社定款第14条の規定に基づき、書面交付請求をいただいた株主様に対して交付する書面には記載しておりません。

なお、本株主総会におきましては、書面交付請求の有無にかかわらず、株主の皆様にご覧いただく電子提供措置事項から上記事項を除いたものを記載した書面を一律でお送りいたします。

## 業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況

### (1) 業務の適正を確保するための体制についての決定内容の概要

取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制  
その他会社の業務の適正を確保するための体制についての決定内容の概要は以下のとおりであります。

#### ① 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

イ. 当社グループの取締役・従業員の職務の執行が、法令及び定款に適合することを確保するため、当社は「経営理念」、「経営方針」を制定し、当社グループの取締役・従業員はこれを遵守します。

ロ. 「取締役会規程」、「就業規則」を始めとする社内規程を制定し、取締役・従業員はこれを遵守し、健全な企業経営を目指し経営理念の実現に向け活動します。

ハ. 当社管理本部を、当社グループにかかるコンプライアンスの統括部署として、当社グループの取締役・従業員に対する適切な教育研修体制を構築し、道徳を背景とした企業経営を目指します。

ニ. 当社グループの取締役・従業員の職務執行の適正性を確保するため、当社代表取締役社長直轄の内部監査担当を選任し、「内部監査規程」に基づき、当社グループにかかる内部監査を実施します。また、内部監査担当は必要に応じて監査役、会計監査人と情報交換し、効率的な内部監査を実施します。

#### ② 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

イ. 取締役会議事録その他重要な書類等の取締役の職務執行に係る情報の取り扱いは、「文書管理規程」等の社内規程に基づき、文書または磁気的媒体に記録し、適切に保存及び管理します。

ロ. 文書管理部署の管理本部は、当社グループの取締役及び監査役の閲覧請求に対して、いつでもこれら文書を閲覧に供します。

#### ③ 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社は、当社取締役会がリスク管理体制を構築する責任と権限を有し、これに従い「リスク管理規程」を制定し、当社グループにかかる多様なリスクを可能な限り未然に防止し、危機発生時には企業価値の毀損を極小化するための体制を整備します。

#### ④ 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

イ. 定例取締役会を毎月1回開催するほか、機動的に意思決定を行うため、臨時取締役会を開催するものとし、適切な職務執行が行える体制を確保します。

- ロ. 日常の職務において、取締役会の決定に基づく職務の執行を効率的に行うため、「業務分掌規程」、「職務権限規程」等の社内諸規程に基づき、権限の委譲を行い、各レベルの責任者が意思決定ルールに則り業務を分担します。
- ⑤ 当社並びに親会社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
- イ. 当社の「経営理念」、「経営方針」を、当社グループ全体で共有し、企業価値の向上と業務の適正を確保します。
- ロ. 子会社の経営上の重要事項については、「関係会社管理規程」に従い、案件に応じて取締役会において決定し、子会社は、定期的に当社に業務執行について報告することとしています。
- ハ. 当社の内部監査室による当社グループ全体にかかる業務監査により、当社グループの業務全般にわたる法令遵守と適正かつ正確化を確保します。
- ⑥ 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項
- 監査役が監査役の業務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合には、専任又は兼任の使用人を設置することとしております。
- ⑦ 前号の使用人の取締役からの独立性に関する事項及び当該使用人に対する監査役の指示の実効性の確保に関する事項
- 当該使用人の人事評価、人事異動等については、監査役会の同意を要するものとし、当該使用人の取締役からの独立性及び監査役会の指示の実効性の確保に努めております。
- ⑧ 監査役への報告に関する体制
- イ. 役職員は、重大な法令・定款違反及び不正行為の事実、又は会社に著しい損害を及ぼす恐れのある事実を知ったときには、速やかに監査役に報告することとしております。
- ロ. 代表取締役社長は、内部通報制度による通報状況を監査役へ報告しております。
- ハ. 監査役は、重要な意思決定の過程及び業務の執行状況を把握するため、取締役会、その他の重要会議に出席し、意見を述べるとともに、必要に応じて役職員に説明を求めること及び必要な書類の閲覧を行うことができることとしております。
- ニ. 監査役への報告を行った役職員に対して、当該報告をしたことを理由として不利な取り扱いを行うことを禁止し、その旨を周知徹底しております。

- ⑨ その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制
- イ. 監査役は、代表取締役社長、取締役、内部監査担当者及び会計監査人と定期的な意見交換を実施し、適切な意思疎通及び効果的な監査業務の遂行を図っております。
  - ロ. 監査役がその職務の執行について、必要な費用の支払い又は前払い等の請求をしたときは、担当部署にて精査の上、速やかに当該費用又は債務を処理することとしております。

## (2) 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保する体制その他会社の業務の適正を確保するための体制の運用状況は以下のとおりであります。

### ① 内部統制システム全般

当社の内部統制システム全般の整備・運用状況を内部監査室がモニタリングし、改善を進めております。

### ② コンプライアンス

当社は、当社の使用人に対し、その階層に応じて必要なコンプライアンスについて、社内研修での教育及び会議体での説明を行い、法令及び定款を遵守させるための取組みを継続的に行っております。また、内部通報規程により相談・通報体制を設けており、コンプライアンスの実効性向上に努めております。

### ③ リスク管理体制

リスクマネジメント委員会を定期的開催し、リスクの把握、回避、軽減策の検討等を行っております。

### ④ 内部監査

内部監査室が作成した内部監査計画に基づき、当社の内部監査を実施いたしました。

# 連結株主資本等変動計算書

(2022年7月1日から  
2023年6月30日まで)

(単位：千円)

|                              | 株 主 資 本 |           |           |         |             |
|------------------------------|---------|-----------|-----------|---------|-------------|
|                              | 資 本 金   | 資 本 剰 余 金 | 利 益 剰 余 金 | 自 己 株 式 | 株 主 資 本 合 計 |
| 当連結会計年度期首残高                  | 497,150 | 561,317   | 598,966   | △1,641  | 1,655,792   |
| 当連結会計年度変動額                   |         |           |           |         |             |
| 新 株 の 発 行                    | 86,480  | 86,480    |           |         | 172,960     |
| 剰 余 金 の 配 当                  |         |           | △52,186   |         | △52,186     |
| 親会社株主に帰属する<br>当 期 純 利 益      |         |           | 265,821   |         | 265,821     |
| 自 己 株 式 の 取 得                |         |           |           | △396    | △396        |
| 株主資本以外の項目の当連結<br>会計年度変動額(純額) |         |           |           |         |             |
| 当連結会計年度変動額合計                 | 86,480  | 86,480    | 213,634   | △396    | 386,197     |
| 当連結会計年度末残高                   | 583,630 | 647,797   | 812,600   | △2,038  | 2,041,990   |

|                              | その他の包括利益累計額              |                              | 純資産合計     |
|------------------------------|--------------------------|------------------------------|-----------|
|                              | そ の 他 有 価 証 券<br>評 価 差 額 | そ の 他 の 包 括 利 益<br>累 計 額 合 計 |           |
| 当連結会計年度期首残高                  | △612                     | △612                         | 1,655,179 |
| 当連結会計年度変動額                   |                          |                              |           |
| 新 株 の 発 行                    |                          |                              | 172,960   |
| 剰 余 金 の 配 当                  |                          |                              | △52,186   |
| 親会社株主に帰属する<br>当 期 純 利 益      |                          |                              | 265,821   |
| 自 己 株 式 の 取 得                |                          |                              | △396      |
| 株主資本以外の項目の当連結<br>会計年度変動額(純額) | 6,920                    | 6,920                        | 6,920     |
| 当連結会計年度変動額合計                 | 6,920                    | 6,920                        | 393,117   |
| 当連結会計年度末残高                   | 6,307                    | 6,307                        | 2,048,297 |

(注) 金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

## 連結注記表

### 1. 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

すべての子会社を連結しております。

- ・連結子会社の数 3社
- ・連結子会社の名称  
イーアド株式会社  
システムパーク株式会社  
ノルテパーク株式会社

#### (2) 持分法の適用に関する事項

該当事項はありません。

#### (3) 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の事業年度の末日は、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

###### イ. その他有価証券

- ・市場価格のない株式等以外のもの

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）を採用しております。

- ・市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

###### ロ. 棚卸資産

- ・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下げの方法により算定）を採用しております。

- ・貯蔵品

最終仕入原価法（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）を採用しております。

##### ② 重要な減価償却資産の減価償却の方法

###### イ. 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016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を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

|                |        |
|----------------|--------|
| 建物及び構築物        | 4年～50年 |
| 機械装置及び運搬具      | 2年～8年  |
| その他（工具、器具及び備品） | 2年～10年 |

###### ロ. 無形固定資産（リース資産を除く）

- ・自社利用のソフトウェア

社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

- ・のれん

5年間の均等償却を行っております。

###### ハ. 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を採用しております。



③ 重要な引当金の計上基準

- イ. 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、将来の支給見込額のうち当連結会計年度負担額を計上しております。

④ 重要な収益及び費用の計上基準

コインパーキング事業において、当社及び連結子会社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な取引における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

イ. 駐車場機器一式の販売

駐車場機器一式の販売においては、駐車場システム（精算機、ロック板、看板等）の設置及び販売を行っております。このような販売については、顧客に引き渡した納品日をもって顧客に製品の法的所有権、物理的占有が移転し、支払いを受ける権利が確定するため、その時点で収益を認識しております。なお、据付工事を伴う案件については、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ため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時点で収益を認識しております。

また、取引価格の算定については、顧客との契約において約束された対価から、値引き額等を控除した金額で算定しております。これらの履行義務に対する対価は、通常、商品の引渡し後、概ね1か月未満で支払期日が到来し、重大な金融要素は含まれておりません。

ロ. 直営駐車場の売上

直営駐車場の売上においては、当社グループが駐車場システムを設置し、時間貸し駐車場の運営管理を行っております。このような売上については、利用車両が車室を出庫した日をもって支払いを受ける権利が確定するため、その時点で収益を認識しております。

ハ. メンテナンス売上

メンテナンス売上においては、コインパーキング運営事業者から駐車場システムの保守業務を請負っております。このような売上については、駐車場運営会社へのサービスの提供又は納品日をもって支払いを受ける権利が確定するため、その時点で収益を認識しております。

ニ. 駐車場運営に関連する通信サービス売上

駐車場運営に関連する通信サービス売上においては、コインパーキング運営事業者に通信回線の提供を行っております。このような売上については、履行義務が一定期間にわたり充足される性質を考慮し、経過期間に応じて収益を認識しております。

⑤ その他連結計算書類の作成のための重要な事項

- イ. 退職給付に係る会計処理 当社及び連結子会社は確定拠出年金制度を採用しております。

- ロ. リース取引の処理方法 ファイナンス・リース取引にかかる収益及び費用の計上基準は、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。

## 2. 連結貸借対照表に関する注記

### (1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

#### ① 担保に供している資産

|         |             |
|---------|-------------|
| 建物及び構築物 | 290,547千円   |
| 土地      | 2,518,751千円 |
| 計       | 2,809,299千円 |

#### ② 担保に係る債務

|       |             |
|-------|-------------|
| 短期借入金 | 212,536千円   |
| 長期借入金 | 941,496千円   |
| 計     | 1,154,032千円 |

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 3,001,490千円

## 3. 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 1,145,144株

### (2) 剰余金の配当に関する事項

#### ① 配当金支払額等

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日         | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|-------------|------------|
| 2022年9月29日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 27,137         | 2,600           | 2022年6月30日  | 2022年9月30日 |
| 2023年2月17日<br>取締役会   | 普通株式  | 25,049         | 24              | 2022年12月31日 | 2023年3月27日 |

(注) 当社は、2022年11月18日を効力発生日として普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行っております。2022年6月30日が基準日である配当金については当該株式分割前の実際の配当金の額を記載しております。

#### ② 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度になるもの

| 決議予定                 | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2023年9月27日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 44,595         | 39              | 2023年6月30日 | 2023年9月28日 |

### (3) 当連結会計年度の末日における新株予約権（権利行使期間の初日が到来していないものを除く。）の目的となる株式の種類及び数

普通株式 2,800株



#### 4. 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

当社グループは、設備投資計画に照らして、必要な資金（主に銀行借入）を調達しております。また、一時的な余剰資金は安全性の高い銀行預金等に限定し、リスクの高い投機的な取引は行わない方針であります。

###### ② 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金及びリース債権は、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、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である買掛金及び預り金は、そのほとんどが3か月以内の支払期日であります。

借入金、ファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、償還日は最長で決算日後12年であります。このうち一部は、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

###### イ. 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、債権管理に係る社内規程に従い、営業債権について顧客ごとに期日管理及び残高管理を行い、回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、当社の債権管理に係る社内規程に準じて、同様の管理を行っております。

###### ロ. 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

長期借入金においては、主に変動金利による調達によっていることから、金利の変動リスクに晒されておりますが、一部を固定金利で調達することで、定期的に金利の把握を行い金利変動リスクを最小限にとどめております。

###### ハ. 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

営業債務、借入金の金銭債務は、流動性リスクに晒されておりますが、日次業務として手許資金の状況を把握するなどの方法により管理しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

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。

|              | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価 (千円)   | 差額 (千円) |
|--------------|--------------------|-----------|---------|
| ① 投資有価証券     | 86,377             | 86,377    | —       |
| 資産計          | 86,377             | 86,377    | —       |
| ① 長期借入金 (※1) | 2,942,099          | 2,921,456 | △20,642 |
| ② リース債務 (※1) | 71,405             | 70,717    | △688    |
| 負債計          | 3,013,504          | 2,992,173 | △21,331 |

(※1) 長期借入金は1年内返済予定の長期借入金を含み、リース債務は流動負債と固定負債の合計であります。

(注) 1. 「現金及び預金」、「売掛金」、「買掛金」、「未払法人税等」、「預り金」は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

2. 市場価格のない株式等は、「①投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

(単位:千円)

| 区分    | 当連結会計年度<br>(2023年6月30日) |
|-------|-------------------------|
| 非上場株式 | 3,000                   |

3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

|        | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|--------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 1,428,439    | —                   | —                    | —            |
| 売掛金    | 338,730      | —                   | —                    | —            |
| 合計     | 1,767,169    | —                   | —                    | —            |

4. 長期借入金、リース債務の連結決算日後の返済予定額

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 長期借入金 | 729,461      | 448,244             | 475,619             | 301,944             | 278,474             | 708,357     |
| リース債務 | 41,649       | 24,213              | 5,413               | 109                 | 18                  | —           |
| 合計    | 771,110      | 472,457             | 481,032             | 302,053             | 278,492             | 708,357     |

(3) 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定された時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

① 時価をもって連結貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債

| 区 分     | 時価 (千円) |      |      |        |
|---------|---------|------|------|--------|
|         | レベル1    | レベル2 | レベル3 | 合 計    |
| 投資有価証券  |         |      |      |        |
| その他有価証券 |         |      |      |        |
| 株式      | 86,377  | —    | —    | 86,377 |

② 時価をもって連結貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債

| 区 分   | 時価 (千円) |           |      |           |
|-------|---------|-----------|------|-----------|
|       | レベル1    | レベル2      | レベル3 | 合 計       |
| 長期借入金 | —       | 2,921,456 | —    | 2,921,456 |
| リース債務 | —       | 70,717    | —    | 70,717    |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

長期借入金

長期借入金は、変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映しており、また、当社グループの信用状態は実行後大きく異なっていないことから、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。固定金利によるものは、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り算定しており、レベル2の時価に分類しております。

## リース債務

リース債務の時価は、元利金の合計額を新規に同様のリース取引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、レベル2の時価に分類しております。

## 5. 賃貸等不動産に関する注記

### 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社及び一部の連結子会社は、福井県その他地域において、コインパーキング用土地と賃貸用のオフィスビル（土地を含む）等を有しております。

(単位：千円)

| 連結貸借対照表計上額 | 連結決算日における時価 |
|------------|-------------|
| 3,223,320  | 2,847,845   |

(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及び減損損失累計額を控除した金額であります。

2. 連結決算日における時価は、主要な物件については不動産鑑定士による不動産鑑定書に基づく金額、その他の重要性の乏しいものについては、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基づく金額を採用しております。

## 6. 収益認識に関する注記

### (1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位：千円)

|                            | コインパーキング事業 | プロパティマネジメント事業 | その他   | 連結計算書類計上額 |
|----------------------------|------------|---------------|-------|-----------|
| 売上高                        |            |               |       |           |
| 一時点で移転される財又はサービス           | 3,721,139  | 649           | 4,717 | 3,726,506 |
| 一定期間にわたり移転される財又はサービス (注) 1 | 2,922,536  | —             | —     | 2,922,536 |
| 顧客との契約から生じる収益              | 6,643,676  | 649           | 4,717 | 6,649,043 |
| その他の収益 (注) 2               | 119,689    | 121,087       | —     | 240,777   |
| 外部顧客への売上高                  | 6,763,365  | 121,737       | 4,717 | 6,889,820 |

(注) 1. コインパーキング事業の「一定期間にわたり移転される財又はサービス」には、代替的な取扱いを適用し、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識した財又はサービスを含んでおります。

2. 「その他の収益」は、リース取引に関する会計基準に基づく収益であります。

### (2) 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、「連結注記表 1. 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 (5) 会計方針に関する事項 ④ 重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

- (3) 当該連結会計年度及び翌連結会計年度以降の収益の金額を理解するための情報  
当社及び連結子会社においては、当初の予想契約期間が1年を超える重要な取引がないため、実務上の便法を適用し、残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。

#### 7. 1株当たり情報に関する注記

- |                |           |
|----------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産額  | 1,791円29銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 249円58銭   |

(注) 当社は、2022年11月18日付で普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行っております。1株当たり情報の各金額は、当連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して算定しております。

#### 8. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

# 株主資本等変動計算書

( 2022年7月1日から  
2023年6月30日まで )

(単位：千円)

|                         | 株 主 資 本 |           |                |              |                  |          |        | 自己株式      | 株主資本<br>合 計 |
|-------------------------|---------|-----------|----------------|--------------|------------------|----------|--------|-----------|-------------|
|                         | 資 本 金   | 資 本 剰 余 金 |                | 利 益 剰 余 金    |                  |          |        |           |             |
|                         |         | 資本準備金     | そ の 他<br>資本剰余金 | 利益準備金        | その他利益剰余金         |          |        |           |             |
|                         |         |           |                | 別 途<br>積 立 金 | 繰 越 利 益<br>剰 余 金 |          |        |           |             |
| 当 期 首 残 高               | 497,150 | 481,550   | 24,030         | 3,000        | 324,000          | △134,931 | △1,641 | 1,193,156 |             |
| 当 期 変 動 額               |         |           |                |              |                  |          |        |           |             |
| 新 株 の 発 行               | 86,480  | 86,480    |                |              |                  |          |        | 172,960   |             |
| 剰 余 金 の 配 当             |         |           |                |              |                  | △52,186  |        | △52,186   |             |
| 当 期 純 利 益               |         |           |                |              |                  | 126,598  |        | 126,598   |             |
| 自 己 株 式 の 取 得           |         |           |                |              |                  |          | △396   | △396      |             |
| 別 途 積 立 金 の 取 崩         |         |           |                |              | △324,000         | 324,000  |        | -         |             |
| 株主資本以外の項目<br>の当期変動額(純額) |         |           |                |              |                  |          |        |           |             |
| 当 期 変 動 額 合 計           | 86,480  | 86,480    | -              | -            | △324,000         | 398,411  | △396   | 246,975   |             |
| 当 期 末 残 高               | 583,630 | 568,030   | 24,030         | 3,000        | -                | 263,480  | △2,038 | 1,440,132 |             |

|                         | 評 価 ・ 換 算 差 額 等            |                        | 純 資 産 合 計 |
|-------------------------|----------------------------|------------------------|-----------|
|                         | そ の 他 有 価 証 券<br>評 価 差 額 金 | 評 価 ・ 換 算<br>差 額 等 合 計 |           |
| 当 期 首 残 高               | △612                       | △612                   | 1,192,544 |
| 当 期 変 動 額               |                            |                        |           |
| 新 株 の 発 行               |                            |                        | 172,960   |
| 剰 余 金 の 配 当             |                            |                        | △52,186   |
| 当 期 純 利 益               |                            |                        | 126,598   |
| 自 己 株 式 の 取 得           |                            |                        | △396      |
| 別 途 積 立 金 の 取 崩         |                            |                        | -         |
| 株主資本以外の項目<br>の当期変動額(純額) | 6,920                      | 6,920                  | 6,920     |
| 当 期 変 動 額 合 計           | 6,920                      | 6,920                  | 253,895   |
| 当 期 末 残 高               | 6,307                      | 6,307                  | 1,446,439 |

(注) 金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。



## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針に係る事項

#### ① 資産の評価基準及び評価方法

##### イ. 有価証券

- ・子会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

- ・その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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）を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

##### ロ. 棚卸資産

- ・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下げの方法により算定）を採用しております。

- ・貯蔵品

最終仕入原価法（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）を採用しております。

#### ② 固定資産の減価償却の方法

##### イ. 有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016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を採用しております。なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

|           |        |
|-----------|--------|
| 建物        | 4～50年  |
| 構築物       | 10～20年 |
| 機械及び装置    | 2～7年   |
| 工具、器具及び備品 | 2～10年  |

##### ロ. 無形固定資産

- ・自社利用のソフトウェア

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。

- ・のれん

5年間の均等償却を行っております。

##### ハ. 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を採用しております。

#### ③ 引当金の計上基準

##### イ. 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、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しております。

##### ロ. 賞与引当金

従業員に対する賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。

ハ．債務保証損失引当金 関係会社への債務保証等に係る損失に備えるため、被保証者の財政状態等を勘案し、損失負担見込額を計上しております。

ニ．関係会社事業損失引当金 関係会社の事業の損失に備えるため、関係会社に対する出資金及び債権金額を超えて、当社が負担することとなる損失見込額を計上しております。

④ 収益及び費用の計上基準

コインパーキング事業において、当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な取引における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

イ．駐車場機器一式の販売

駐車場機器一式の販売は、顧客に引き渡した納品日をもって顧客に製品の法的所有権、物理的占有が移転し、支払いを受ける権利が確定するため、その時点で収益を認識しております。なお、据付工事を伴う案件については、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ため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時点で収益を認識しております。

また、取引価格の算定については、顧客との契約において約束された対価から、値引き額等を控除した金額で算定しております。これらの履行義務に対する対価は、通常、商品の引渡し後、概ね1か月未満で支払期日が到来し、重大な金融要素は含まれておりません。

ロ．直営駐車場の売上

直営駐車場の売上は、利用車両が車室を出庫した日をもって支払いを受ける権利が確定するため、その時点で収益を認識しております。

ハ．メンテナンス売上

メンテナンス売上は、駐車場運営会社へのサービスの提供又は納品日をもって支払いを受ける権利が確定するため、その時点で収益を認識しております。

⑤ その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

イ．退職給付に係る会計処理 当社は確定拠出年金制度を採用しております。

ロ．リース取引の処理方法 ファイナンス・リース取引にかかる収益及び費用の計上基準は、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。

## 2. 貸借対照表に関する注記

### (1) 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は次のとおりであります。

|      |             |
|------|-------------|
| ① 建物 | 290,547千円   |
| ② 土地 | 2,415,595千円 |
| 計    | 2,706,142千円 |

担保付債務は次のとおりであります。

|                 |             |
|-----------------|-------------|
| ① 1年内返済予定の長期借入金 | 202,068千円   |
| ② 長期借入金         | 924,376千円   |
| 計               | 1,126,444千円 |

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 2,437,669千円

### (3) 関係会社に対する金銭債権又は金銭債務

関係会社に対する金銭債権又は金銭債務には区分掲記されたもののほか、次のものがあります。なお、長期金銭債権に対して49,420千円の貸倒引当金を計上しております。

|        |          |
|--------|----------|
| 短期金銭債権 | 11,990千円 |
| 短期金銭債務 | 3,436千円  |
| 長期金銭債権 | 85,771千円 |

### (4) 保証債務

次の関係会社について、リース債務、金融機関からの借入及び賃貸借契約に係る債務に対し債務保証を行っております。

|             |          |
|-------------|----------|
| イーアド株式会社    | 11,850千円 |
| ノルテパーク株式会社  | 9,990千円  |
| システムパーク株式会社 | 2,354千円  |

## 3. 損益計算書に関する注記

### (1) 関係会社との営業取引による取引高の総額及び営業取引以外の取引による取引高の総額

|            |          |
|------------|----------|
| 営業取引       |          |
| 関係会社への売上高  | 3,882千円  |
| 関係会社からの仕入高 | 32,359千円 |
| 営業取引以外の取引  | 2,873千円  |

### (2) 特別利益の内訳

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| 債務保証損失引当金等戻入額の内容及び金額 |           |
| 関係会社事業損失引当金戻入額       | 127,519千円 |
| 債務保証損失引当金戻入額         | 17,982千円  |
| 貸倒引当金繰入額             | △49,378千円 |

## 4. 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 | 1,668株 |
|------|--------|

## 5. 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

| 繰延税金資産          | (千円)     |
|-----------------|----------|
| 未払事業税           | 6,847    |
| 賞与引当金           | 23,285   |
| 棚卸資産評価損         | 2,017    |
| 減損損失            | 90,794   |
| 減価償却超過額         | 3,796    |
| 関係会社株式評価損       | 33,030   |
| 資産除去債務          | 124,517  |
| 貸倒引当金           | 15,053   |
| その他             | 2,819    |
| 繰延税金資産小計        | 302,164  |
| 評価性引当額          | △226,110 |
| 繰延税金資産合計        | 76,053   |
| 繰延税金負債          |          |
| 資産除去債務計上に伴う固定資産 | △5,556   |
| その他有価証券評価差額金    | △2,762   |
| 繰延税金負債合計        | △8,319   |
| 繰延税金資産の純額       | 67,734   |

## 6. 関連当事者との取引に関する注記

子会社

| 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      | 取引内容          | 取引金額(千円) | 科目              | 期末残高(千円) |
|-----|------------|-------------------|----------------|---------------|----------|-----------------|----------|
| 子会社 | ノルテパーク株式会社 | 所有<br>直接100%      | 資金の援助<br>役員の兼任 | 資金の貸付         | 100,000  | 長期貸付金<br>(注1、2) | 95,386   |
|     |            |                   |                | 利息の受取<br>(注3) | 473      | —               | —        |
|     |            |                   |                | 増資の引き受け       | 80,000   | —               | —        |

(注) 1. 長期貸付金は1年内回収予定の長期貸付金を含めた金額で開示しております。

2. 子会社への長期貸付金に対し、49,420千円の貸倒引当金を計上しております。また、当事業年度において49,378千円の貸倒引当金繰入額を計上しております。

3. 受取利息の金利については、市場金利を勘案して合理的に決定しております。

## 7. 収益認識に関する注記

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、連結計算書類に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

#### 8. 1株当たり情報に関する注記

|                |           |
|----------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産額  | 1,264円95銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 118円86銭   |

(注) 当社は、2022年11月18日付で普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行っております。1株当たり情報の各金額は、当連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して算定しております。

#### 9. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。