

第57期決算公告(連結)

綜合警備保障株式会社
東京都港区元赤坂一丁目6番6号
令和4年6月24日

連結貸借対照表 (2022年3月31日現在)

(単位：百万円)

| 資 産 の 部 | | 負 債 の 部 | |
|-------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| I 流動資産 | 233,872 | I 流動負債 | 90,384 |
| 1 現金及び預金 | 71,357 | 1 支払手形及び買掛金 | 23,098 |
| 2 警備輸送業務用現金 | 76,768 | 2 短期借入金 | 8,483 |
| 3 受取手形、売掛金及び契約資産 | 56,458 | 3 1年内返済予定の長期借入金 | 2,795 |
| 4 リース債権及びリース投資資産 | 5,100 | 4 未払金 | 22,425 |
| 5 有価証券 | 380 | 5 リース債務 | 5,306 |
| 6 原材料及び貯蔵品 | 7,509 | 6 未払法人税等 | 6,751 |
| 7 未成工事支出金 | 222 | 7 未払消費税等 | 4,573 |
| 8 立替金 | 6,892 | 8 賞与引当金 | 2,065 |
| 9 その他 | 9,324 | 9 役員賞与引当金 | 98 |
| 10 貸倒引当金 | △140 | 10 その他 | 14,785 |
| II 固定資産 | 254,405 | II 固定負債 | 70,383 |
| 1 有形固定資産 | 103,376 | 1 長期借入金 | 2,145 |
| (1) 建物及び構築物 | 23,001 | 2 リース債務 | 35,529 |
| (2) 機械装置及び運搬具 | 18,712 | 3 繰延税金負債 | 991 |
| (3) 土地 | 22,034 | 4 再評価に係る繰延税金負債 | 314 |
| (4) リース資産 | 30,621 | 5 退職給付に係る負債 | 27,175 |
| (5) 建設仮勘定 | 2,951 | 6 役員退職慰労引当金 | 1,540 |
| (6) その他 | 6,054 | 7 資産除去債務 | 486 |
| 2 無形固定資産 | 39,747 | 8 訴訟損失引当金 | 57 |
| (1) ソフトウェア | 9,476 | 9 その他 | 2,142 |
| (2) のれん | 27,097 | 負債合計 | 160,768 |
| (3) その他 | 3,174 | 純資産の部 | |
| 3 投資その他の資産 | 111,281 | I 株主資本 | 293,450 |
| (1) 投資有価証券 | 56,148 | 1 資本金 | 18,675 |
| (2) 長期貸付金 | 411 | 2 資本剰余金 | 34,129 |
| (3) 敷金及び保証金 | 8,015 | 3 利益剰余金 | 241,718 |
| (4) 保険積立金 | 1,434 | 4 自己株式 | △1,072 |
| (5) 退職給付に係る資産 | 24,995 | II その他の包括利益累計額 | 6,696 |
| (6) 繰延税金資産 | 7,102 | 1 その他有価証券評価差額金 | 6,917 |
| (7) その他 | 13,603 | 2 土地再評価差額金 | △3,378 |
| (8) 貸倒引当金 | △429 | 3 為替換算調整勘定 | 321 |
| | | 4 退職給付に係る調整累計額 | 2,836 |
| | | III 非支配株主持分 | 27,362 |
| 資産合計 | 488,278 | 純資産合計 | 327,509 |
| | | 負債及び純資産合計 | 488,278 |

連結損益計算書 (2021年4月1日から2022年3月31日まで)

(単位：百万円)

| | | |
|-----------------|--------|---------|
| 売上高 | | 489,092 |
| 売上原価 | | 363,511 |
| 売上総利益 | | 125,581 |
| 販売費及び一般管理費 | | 82,715 |
| 営業利益 | | 42,865 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息及び配当金 | 847 | |
| 持分法による投資利益 | 1,588 | |
| その他の営業外収益 | 2,721 | 5,158 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 1,913 | |
| その他の営業外費用 | 1,314 | 3,227 |
| 経常利益 | | 44,796 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | 17 | |
| 固定資産売却益 | 224 | |
| 受取補償金 | 1,067 | 1,309 |
| 特別損失 | | |
| 投資有価証券評価損 | 65 | |
| 投資有価証券売却損 | 0 | |
| 減損損 | 307 | |
| 固定資産売却損 | 3 | 376 |
| 税金等調整前当期純利益 | | 45,729 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 13,587 | |
| 法人税等調整額 | 1,415 | 15,003 |
| 当期純利益 | | 30,726 |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | | 1,762 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | 28,964 |

連結株主資本等変動計算書 (2021年4月1日から2022年3月31日まで)

(単位：百万円)

| | 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 |
| 当期首残高 | 18,675 | 34,026 | 220,464 | △1,071 | 272,094 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △7,594 | | △7,594 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | 28,964 | | 28,964 |
| 自己株式の取得 | | | | △0 | △0 |
| 土地再評価差額金の取 崩 | | | △115 | | △115 |
| 連結子会社株式の取得 による持分の増減 | | 103 | | | 103 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | — | 103 | 21,253 | △0 | 21,356 |
| 当期末残高 | 18,675 | 34,129 | 241,718 | △1,072 | 293,450 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | | 非支配 株主持分 | 純資産 合計 |
|--------------------------|----------------------|-------------------|--------------|----------------------|-----------------------|-------------|-----------|
| | その他 有価証券 評価差額金 | 土 地 再評価 差額金 | 為替換算 調整勘定 | 退職給付 に係る調 整累計額 | その他の 包括利益 累計額合計 | | |
| 当期首残高 | 7,026 | △3,494 | △29 | 1,915 | 5,417 | 26,915 | 304,427 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | △7,594 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | | | | | 28,964 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | △0 |
| 土地再評価差額金の取 崩 | | | | | | | △115 |
| 連結子会社株式の取得 による持分の増減 | | | | | | | 103 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額) | △108 | 115 | 351 | 920 | 1,279 | 446 | 1,725 |
| 当期変動額合計 | △108 | 115 | 351 | 920 | 1,279 | 446 | 23,081 |
| 当期末残高 | 6,917 | △3,378 | 321 | 2,836 | 6,696 | 27,362 | 327,509 |

連結注記表

(連結計算書類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 74社

主要な連結子会社の名称

ALSOK介護(株)

ALSOKファシリティーズ(株)

日本ファシリオ(株)

ALSOK常駐警備(株)

(株)らいふ

当連結会計年度において、日本ビルメンテナンス(株)はALSOKビルサービス(株)を吸収合併し、存続後の称号をALSOKファシリティーズ(株)へ変更しております。

(2) 主要な非連結子会社の名称

ALSOKビジネスサポート(株)

(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であります。

2 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社数 14社

主要な会社の名称

ホーチキ(株)

日本ドライケミカル(株)

(株)日本ケアサプライ

(2) 持分法を適用していない主要な非連結子会社及び関連会社の名称

ALSOKビジネスサポート(株)

(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、持分法の適用範囲から除外しております。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、ALSOK (Vietnam) Co., Ltd.、愛龍所克商貿 (上海) 有限公司、ALSOK MALAYSIA SDN.BHD.、PT. ALSOK INDONESIA、PT. ALSOK BASS Indonesia Security Services、及び ALSOK Vietnam Security Services Joint Stock Companyの決算日は、12月31日であります。連結計算書類の作成に当たっては、同決算日現在の計算書類を使用しております。ただし、1月1日から連結決算日3月31日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

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

ア 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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、売却原価は主として移動平均法により算定）を採用しております。

また、区分処理できないデリバティブ組入債券については時価法（売却原価は主として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

主として移動平均法による原価法を採用しております。

イ デリバティブ等の評価基準及び評価方法

時価法を採用しております。

ウ 棚卸資産の評価基準及び評価方法

原材料及び貯蔵品

主として先入先出法による原価法（貸借対照表価額について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。

未成工事支出金

個別法による原価法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

ア 有形固定資産（リース資産を除く）

主として定額法を採用しております。主な耐用年数は、次のとおりであります。

建物及び構築物 15～50年

機械装置及び運搬具 3～5年

イ 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

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）に基づく定額法を採用しております。また、顧客関連資産については、その効果の及ぶ期間（8～15年）に基づく定額法を採用しております。

ウ 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

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。

賞与引当金……………一部の連結子会社は、従業員賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期の負担額を計上しております。

役員賞与引当金……………一部の連結子会社は、役員賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期の負担額を計上しております。

役員退職慰労引当金……………一部の連結子会社は、役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

ア 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計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。

イ 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、そ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（主として5年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異については、各連結会計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（主として10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

ウ 小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社は、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。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

当社及び当社の連結子会社の顧客との契約から生じる収益及び費用の計上基準は次のとおりです。

ア 契約収入

役務の提供の結果として得られる契約収入については、顧客との契約における履行義務の充足に伴い、一定期間にわたり売上高と売上原価を計上しております。

イ 工事収入

リースやレンタルにより提供する警報機器の設置工事、各種建物設備の修繕・リニューアル工事、管工事または電気工事の結果として得られる工事収入については、顧客との契約における履行義務の充足に伴い、一定期間にわたり売上高と売上原価を計上することを基本としながら、工事収入の大半を占める警報機器の設置工事を中心とした工期がごく短期間のものについては、工事完了の一時点で売上高と売上原価を計上しております。

ウ 売却収入

商品の販売（販売する商品の設置工事を含む。）の結果として得られる売却収入については、顧客への引渡しの一時点で売上高と売上原価を計上しております。

(6) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。

(7) その他連結計算書類の作成のための重要な事項

ア 重要なヘッジ会計の方法

(ア) ヘッジ会計の方法……………繰延ヘッジ処理を採用しております。また、金利スワップについては特例処理の条件を充たしている場合には特例処理を採用しております。

(イ) ヘッジ手段とヘッジ対象……ヘッジ手段 金利スワップ
ヘッジ対象 銀行借入金

(ウ) ヘッジ方針……………金利変動リスクの低減並びに金融収支改善のため、内規に基づき、金利変動リスクをヘッジしております。

(エ) ヘッジの有効性評価の方法…特例処理によっている金利スワップにつきましてはヘッジの高い有効性があるとみなされるため、有効性の評価は省略しております。

イ 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、控除対象外消費税及び地方消費税は、当連結会計年度の費用として処理しております。

5 のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、原則として個々の投資の実態に合わせ、20年以内の投資回収見込年数で均等償却を行っております。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を当連結会計年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。

これにより、当社グループから生じる収益を以下のとおり認識しております。

①契約収入

役務の提供の結果として得られる契約収入については、顧客との契約における履行義務の充足に伴い、一定期間にわたり収益を認識しております。

②工事収入

リースやレンタルにより提供する警報機器の設置工事、各種建物設備の修繕・リニューアル工事、管工事または電気工事の結果として得られる工事収入については、顧客との契約における履行義務の充足に伴い、一定期間にわたり収益を認識することを基本としながら、工事収入の大半を占める警報機器の設置工事を中心とした工期がごく短期間のものについては、工事完了の一時点で収益を認識しております。

③売却収入

商品の販売(販売する商品の設置工事を含む。)の結果として得られる売却収入については、顧客への引渡しの一時点で収益を認識しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従い、当連結会計年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を算定いたしました。が、当該累積的影響額の重要性が極めて乏しかったことから、当連結会計年度の期首の利益剰余金にはこれを加減せずに、新たな会計方針を適用しております。

収益認識会計基準等を適用したため、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」に表示していた「受取手形及び売掛金」は、当連結会計年度より「受取手形、売掛金及び契約資産」に含めて表示することといたしました。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することといたしました。なお、これにより当連結会計年度の連結計算書類に与える影響は軽微であります。

(会計上の見積りに関する注記)

のれん

- 1 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額
27,097百万円

- 2 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当連結会計年度末におけるのれんは、過去の企業結合により発生したものであり、その主たる発生原因は、結合後企業が当社グループに加入したことにより、同社に期待される超過収益力であります。一部ののれんについては、結合後企業ではなく、当社などにおいて発現されることが期待されるシナジー効果が発生原因となっております。

のれんに係る減損要否の検討は、のれん発生の原因である超過収益力やシナジー効果が将来に亘って発現するかに着目して行っており、のれんを発生させた結合後企業の事業計画（当社などに発現が期待されるシナジー効果の計画を含む。）に沿って利益やキャッシュ・フローが計上されているかを毎月モニタリングしております。当該事業計画については、受注の状況、人員計画または介護施設の開設状況などについて一定の仮定を置いて策定しております。

将来、何らかの理由により設定された事業計画の達成が危ぶまれる状況となった場合には、前述の仮定について当初見積りの変更を迫られることで減損損失を計上する可能性があり、翌連結会計年度の連結計算書類におけるのれんの計上額に重要な影響を与える可能性があります。

(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

担保に供している資産は次のとおりであります。

| | |
|---------|----------|
| 現金及び預金 | 210百万円 |
| 建物及び構築物 | 1,150百万円 |
| 土地 | 1,711百万円 |
| 投資有価証券 | 16百万円 |
| 計 | 3,088百万円 |

担保に係る債務は次のとおりであります。

| | |
|---------------|--------|
| 1年内返済予定の長期借入金 | 200百万円 |
| 長期借入金 | 255百万円 |
| 計 | 455百万円 |

2 有形固定資産の減価償却累計額 193,982百万円

3 土地の再評価

土地の再評価に関する法律（平成10年3月31日公布法律第34号）及び土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律（平成11年3月31日公布法律第24号）に基づき、事業用土地の再評価を行い、土地再評価差額金を純資産の部に計上しております。

再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令（平成10年3月31日公布政令第119号）第2条第4号に定める地価税法（平成3年法律第69号）第16条に規定する地価税の課税価格の計算の基礎となる土地の価額を算定するために、国税庁長官が定めて公表した方法により算出した価額に基づいて、奥行価格補正等合理的な調整を行って算出しております。

再評価を行った年月日

2002年3月31日

再評価を行った土地の期末における時価が再評価後の帳簿価額を下回る額

327百万円

(連結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 | 当連結会計年度 期首株式数 (株) | 当連結会計年度 増加株式数 (株) | 当連結会計年度 減少株式数 (株) | 当連結会計年度末 株式数 (株) |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 普通株式 | 102,040,042 | — | — | 102,040,042 |

2 自己株式の種類及び株式数に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度 期首株式数 (株) | 当連結会計年度 増加株式数 (株) | 当連結会計年度 減少株式数 (株) | 当連結会計年度末 株式数 (株) |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 普通株式 | 805,021 | 160 | 330 | 804,851 |

(注) 普通株式の自己株式増加160株は、単元未満株式の買取りに伴うものであります。一方、普通株式の自己株式減少330株は、関連会社の持分に相当する株式数の減少によるものであります。

3 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の 種類 | 配当金の総 額 (百万円) | 1株当たり 配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-----------|------------------|------------------|------------|------------|
| 2021年6月24日 定時株主総会 | 普通株式 | 3,746 | 37.0 | 2021年3月31日 | 2021年6月25日 |
| 2021年10月29日 取締役会 | 普通株式 | 3,847 | 38.0 | 2021年9月30日 | 2021年12月3日 |

(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となるもの
2022年6月24日開催の定時株主総会の議案として、次のとおり提案しております。

| 決議 | 株式の 種類 | 配当金 の総額 (百万円) | 配当の 原資 | 1株当た り配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-----------|---------------------|-----------|---------------------|------------|------------|
| 2022年6月24日 定時株主総会 | 普通株式 | 4,455 | 利益剰余金 | 44.0 | 2022年3月31日 | 2022年6月27日 |

(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、資金運用については余剰資金の範囲内で、かつ長期の安定的な運用に限定しております。一方、資金調達については主に銀行借入による方針であります。なお、デリバティブ取引は、将来の金利変動によるリスク回避を目的としております。また、一部の連結子会社において資金運用の一環として、その他有価証券（為替リンク債等）について組込デリバティブ取引を利用しているほか、株式オプション取引を利用しております。

(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

受取手形、売掛金及び契約資産は、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、当社グループの与信管理規程に従い、取引における不良債権の発生防止、優良取引先の選別、取引基盤の強化等を図っております。また、売上債権管理規程に従い、取引先ごとに債権の期日及び残高を管理しております。

投資有価証券である株式は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に把握された時価が取締役に報告されております。また、組込デリバティブ取引は、将来の為替変動に伴う金利変動及び元本毀損リスクを有しておりますが、取引の相手方は、信用度の高い金融機関であり、相手方契約の不履行から生ずる信用損失の発生は予想しておりません。

営業債務である支払手形及び買掛金は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。

借入金のうち、短期借入金は主に警備輸送業務に係る資金調達であり、長期借入金は主に設備投資に係る資金調達であります。

変動金利の借入金は、金利の変動リスクに晒されておりますが、このうち長期のもの一部については、支払金利の変動リスクを回避し支払利息の固定化を図るために、個別契約ごとにデリバティブ取引（金利スワップ取引）をヘッジ手段として利用しております。ヘッジの有効性の評価方法については、金利スワップの特例処理の要件を満たしているため、その判定をもって有効性の評価を省略しております。

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限及び取引限度額等を定めた社内ルールに従って行っており、また、デリバティブの利用にあたっては、信用リスクを軽減するために、格付の高い金融機関のみと取引を行っております。

また、営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、当社グループでは、各社が連結経営計画を作成するなどの方法により管理しております。

ファイナンス・リース取引に係るリース債務は、固定金利のため、金利の変動リスクはありません。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

「2 金融商品の時価等に関する事項」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2 金融商品の時価等に関する事項

2022年3月31日（当期の連結決算日）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、次のとおりです。なお、市場価格のない株式等については、次表には含まれておりません（※7参照）。

（単位：百万円）

| | 連結貸借対照表 計上額 | 時価 | 差額 |
|--------------------|----------------|--------|--------|
| (1) 受取手形、売掛金及び契約資産 | 56,458 | 56,455 | △2 |
| (2) 有価証券 ※6、7 | 380 | 380 | － |
| (3) 投資有価証券 ※6、7 | | | |
| 関係会社株式 | 17,825 | 14,394 | △3,431 |
| 其他有価証券 | 25,998 | 25,998 | － |
| 資産計 | 100,663 | 97,229 | △3,434 |
| (1) デリバティブ取引 ※6 | 111 | 111 | － |
| (2) 長期借入金 ※4 | 4,940 | 4,939 | △0 |
| (3) リース債務 ※5 | 40,836 | 40,388 | △447 |
| 負債計 | 45,887 | 45,439 | △447 |

※1 現金及び預金については、現金であること、及び預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 警備輸送業務用現金については、現金であることから記載を省略しております。

※3 支払手形及び買掛金、短期借入金及び未払金については、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。

※4 長期借入金には1年内返済予定の長期借入金を含めております。

※5 リース債務には1年内返済予定のリース債務を含めております。

※6 有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

有価証券

有価証券はその他有価証券または関係会社株式として保有しております。その他有価証券の当連結会計年度中の売却額は1,522百万円であり、売却益の合計額は144百万円、売却損の合計額は3百万円であります。また、その他有価証券において、種類ごとの取得原価又は償却原価、連結貸借対照表計上額及びこれらの差額については以下のとおりです。

(単位：百万円)

| | 種類 | 取得原価又は 償却原価 | 連結貸借対照表 計上額 | 差額 |
|------------------------------------------|---------|----------------|----------------|--------|
| 連結貸借対照 表計上額が取得 原価又は償却 原価を超えるもの | (1) 株式 | 5,932 | 16,440 | 10,508 |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債 | — | — | — |
| | 社債 | 2,882 | 2,939 | 56 |
| | (3) その他 | 642 | 749 | 106 |
| | 小計 | 9,457 | 20,129 | 10,671 |
| 連結貸借対照 表計上額が取得 原価又は償却 原価を超えないもの | (1) 株式 | 1,783 | 1,422 | △361 |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債 | — | — | — |
| | 社債 | 3,855 | 3,794 | △60 |
| | (3) その他 | 1,078 | 1,032 | △46 |
| | 小計 | 6,717 | 6,249 | △468 |
| | 合計 | 16,175 | 26,379 | 10,203 |

(*) 当連結会計年度においては、その他有価証券で市場価格のあるものについて56百万円（株式56百万円）減損処理を行っております。

(*) 上記には、投資有価証券のうち、関係会社株式に係る取得原価又は償却原価、連結貸借対照表計上額及びこれらの差額については含まれておりません。

デリバティブ取引

ヘッジが適用されていないもの

(単位：百万円)

| 種類 | 契約額等 | 時価 | 評価損益 |
|------------|------|------|------|
| 市場取引以外の取引 | | | |
| 複合金融商品 (*) | 199 | 197 | △2 |
| 株式オプション | 153 | △111 | △264 |
| 合計 | 353 | 86 | △267 |

(*) 組込デリバティブについて、時価の測定を合理的に区分して測定できないため、当該複合金融商品全体を時価評価し、評価差額を損益に計上しております。

※7 市場価格のない株式等

(単位：百万円)

| 区分 | 連結貸借対照表計上額 |
|-----------|------------|
| 非上場株式 | 1,475 |
| 非上場関係会社株式 | 10,848 |
| 合計 | 12,324 |

3 金融商品の時価のレベルごとの内訳に関する事項

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した時価

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) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品
当連結会計年度（2022年3月31日）

| 区分 | 時価（百万円） | | | |
|--------------|---------|-------|------|--------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 有価証券及び投資有価証券 | | | | |
| その他有価証券 | | | | |
| 株式 | 17,863 | — | — | 17,863 |
| 国債・地方債 | — | — | — | — |
| 社債 | — | 6,734 | — | 6,734 |
| その他 | — | 1,781 | — | 1,781 |
| 資産計 | 17,863 | 8,515 | — | 26,379 |
| デリバティブ取引 | | | | |
| 株式オプション | — | △111 | — | △111 |
| 負債計 | — | △111 | — | △111 |

- (2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品
当連結会計年度（2022年3月31日）

| 区分 | 時価（百万円） | | | |
|----------------|---------|--------|------|--------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | — | 56,455 | — | 56,455 |
| 有価証券及び投資有価証券 | | | | |
| 関係会社株式 | 14,394 | — | — | 14,394 |
| 資産計 | 14,394 | 56,455 | — | 70,849 |
| 長期借入金 | — | 4,939 | — | 4,939 |
| リース債務 | — | 40,388 | — | 40,388 |
| 負債計 | — | 45,328 | — | 45,328 |

(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

有価証券及び投資有価証券

上場株式は取引所の価格によって評価しております。これ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。

社債や投資信託などのその他の有価証券は取引金融機関より提示されたものによって評価しております。これらは市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル2の時価に分類しております。

デリバティブ取引

株式オプションや金利スワップなどのデリバティブ取引については、取引金融機関より提示されたものによって評価しております。これらは市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル2の時価に分類しております。

なお組込デリバティブについては、時価の測定を合理的に区分して測定できないため、当該複合金融商品全体を有価証券及び投資有価証券として時価評価し、評価差額を損益に計上しております。

受取手形、売掛金及び契約資産

これらの時価については、一定の期間ごとに区分した債権ごとに債権額を満期までの期間及び信用リスクを加味した利率を基に割引現在価値法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。

長期借入金

変動金利建ての長期借入金については、短期間で市場金利を反映することから、帳簿価額によっております。

固定金利建ての長期借入金については、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を基に割引現在価値法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

リース債務については、元利金の合計額を同様の新規リース取引を行った場合に想定される利率を基に割引現在価値法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。

(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

当社及び一部の連結子会社では、東京都その他の地域において、賃貸用のオフィスビル（土地を含む）を有しております。

2 賃貸等不動産の時価に関する事項

総資産に占める賃貸等不動産の割合が低く、重要性が乏しいため記載を省略しております。

(1株当たり情報に関する注記)

| | |
|----------------|------------|
| 1 1株当たり純資産額 | 2,964円 85銭 |
| 2 1株当たり当期純利益金額 | 286円 11銭 |

(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：百万円)

| | 報告セグメント | | | | その他 (注) | 合計 |
|-------------------|----------|---------------|--------|---------|------------|---------|
| | セキュリティ事業 | 総合管理・ 防災事業 | 介護事業 | 計 | | |
| 契約収入 | 339,880 | 35,165 | 41,557 | 416,603 | 5,569 | 422,173 |
| 工事収入 | 5,797 | 19,441 | 26 | 25,265 | 3 | 25,269 |
| 売却収入 | 28,297 | 12,827 | 65 | 41,190 | 459 | 41,649 |
| 顧客との契約 から生じる収益 | 373,975 | 67,435 | 41,649 | 483,060 | 6,032 | 489,092 |
| その他の収益 | — | — | — | — | — | — |
| 外部顧客への 売上高 | 373,975 | 67,435 | 41,649 | 483,060 | 6,032 | 489,092 |

(注) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、情報セキュリティ関連、PCR検査・食品検査事業等の事業を含んでおります。

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

(1) 契約収入

契約収入は、警備の請負など当社又は連結子会社が顧客に対しサービス提供することにより得られる収益です。

対価の回収については、サービス提供した翌月に一括して現金で収受するのが中心となっているほか、機械警備業務における個人向けサービスの月額収入を中心にサービス提供前に前受金の形で収受する場合があります。

契約収入に係る履行義務は、契約に定められたサービスを顧客に提供することであり、当社又は連結子会社がこれを履行するにつれて顧客が便益を享受するため、一定期間にわたり履行義務が充足されると判断し収益を認識しております。

取引価格は契約に明記されており、重要な変動対価や金融要素はありません。一契約に複数の履行義務が存在する場合、取引価格を契約に明記された金額に基づいて配分しております。

(2) 工事収入

工事収入は、リースやレンタルにより提供する警報機器の設置工事、各種建物設備の修繕・リニューアル工事、管工事または電気工事の結果として得られる収益です。

対価の回収については、工事を実施した翌月に一括して現金で収受するのが中心となっているほか、工期が長期間にわたるものについては工事の出来高部分に応じて部分払の請求権が確定します。

工事収入に係る履行義務は、契約に定められた工事を実施することであり、工事の途中においても、工事の出来高部分は別の用途に転用することができない資産であり、かつ当該部分について対価を収受する権利が生じるため、一定期間にわたり履行義務が充足されると判断し収益を認識することを基本としております。出来高部分の発生は、工事に投じた原価に比例すると考えられるため、発生した原価を基礎としたインプットに基づき、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積ることができると判断しております。このため進捗度の測定は、契約ごとに期末日までに発生した原価が、見積り総原価に占める割合に基づいて行っております。

一方、工事収入の大半を占める警報機器の設置工事を中心とした工期がごく短期間のものについては、対価の請求権確定が工事完了の一時点であることに鑑み、その時点で収益を認識しております。

取引価格は契約に明記されており、重要な変動対価や金融要素はありません。一契約に複数の履行義務が存在する場合、取引価格を契約に明記された金額に基づいて配分しております。

(3) 売却収入

売却収入は、商品の販売（販売する商品の設置工事を含む。）の結果として得られる収益です。

対価の回収については、顧客への商品引渡しの翌月に一括して現金で収受するのが中心となっているほか、2～5年程度の期間にわたって回収する割賦販売がごく一部存在します。

売却収入に係る履行義務は、顧客に商品を引き渡すことであります。商品を顧客に引渡し検収を受けた時点で法的所有権、物理的占有、商品の所有に伴う重大なリスク及び経済価値が顧客に移転し、履行義務が充足されると考えられるため、引渡しの一時点で収益を認識しております。

取引価格は契約に明記されており、重要な変動対価や金融要素はありません。一契約に複数の履行義務が存在する場合、取引価格を契約に明記された金額に基づいて配分しております。

3 当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

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

(単位：百万円)

| | 当連結会計年度 |
|---------------------|---------|
| 顧客との契約から生じた債権（期首残高） | 52,675 |
| 顧客との契約から生じた債権（期末残高） | 55,406 |
| 契約資産（期首残高） | 1,608 |
| 契約資産（期末残高） | 1,052 |
| 契約負債（期首残高） | 11,258 |
| 契約負債（期末残高） | 11,211 |

契約資産は、工事収入に係る契約について期末日時点で完了したものの対価について未請求となっている当社及び連結子会社の権利に関するものです。契約資産は、対価に対する当社及び連結子会社の権利が無条件になった時点で顧客との契約から生じた債権に振り替えられます。

契約負債は、機械警備業務や警備輸送業務における前受金であり、収益の認識に伴い、主として1年以内に取り崩されます。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社及び連結子会社では、残存履行義務に配分した取引価格の注記にあたって実務上の便法を適用し、当初に予想される契約期間が1年以内の契約について注記の対象に含めておりません。当該履行義務は、総合管理・防災事業の工事収入に関するものであり、残存履行義務に配分した取引価格の総額及び収益の認識が見込まれる期間は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

| | 当連結会計年度 |
|---------|---------|
| 1年以内 | 7,828 |
| 1年超2年以内 | 5,174 |
| 2年超3年以内 | 1,768 |
| 3年超 | 548 |
| 合計 | 15,320 |

注：記載金額及び株式数は、表示単位未満を切り捨てております。