

法令および定款に基づく インターネット開示事項

■ 事業報告

1. 財産および損益の状況の推移
2. 主要な事業内容
3. 主要な営業所および工場
4. 従業員の状況
5. 主要な借入先の状況
6. 会社の新株予約権等に関する事項
7. 責任限定契約の内容の概要
8. 会計監査人の状況
9. 業務の適正を確保するための体制および当該体制の運用状況
10. 株式会社の支配に関する基本方針
11. 剰余金の配当等の決定に関する方針

■ 連結計算書類 連結株主資本等変動計算書

■ 連結計算書類 連結注記表

■ 計算書類 株主資本等変動計算書

■ 計算書類 個別注記表

株式会社Ubicomホールディングス

本内容は、法令および当社定款第15条の規定に基づき、当社ホームページ (<http://www.ubicom-hd.com/>) に掲載することにより、株主の皆様にご提供しております。

1. 財産および損益の状況の推移

① 企業集団の財産および損益の状況

区 分	第11期 (2016年3月期)	第12期 (2017年3月期)	第13期 (2018年3月期)	第14期 (当連結会計年度) (2019年3月期)
売 上 高	2,926,896 千円	2,992,365 千円	3,208,342 千円	3,555,013 千円
経 常 利 益	232,841 千円	289,076 千円	355,492 千円	591,431 千円
親会社株主に帰属する 当期純利益又は親会社株主に 帰属する当期純損失(△)	△4,747 千円	112,464 千円	212,775 千円	368,566 千円
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失(△)	△0.49 円	10.60 円	19.08 円	32.57 円
総 資 産	1,916,844 千円	2,229,310 千円	2,487,216 千円	3,093,562 千円
純 資 産	729,515 千円	1,109,470 千円	1,293,721 千円	1,690,366 千円

- (注) 1. 記載金額（1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失(△)を除く）は、千円未満を切り捨てて表示しております。
2. 当社は、2016年3月4日付で普通株式1株につき10株、2016年10月1日付で普通株式1株につき2株、2017年4月1日付で普通株式1株につき2株、さらに2017年10月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。第11期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失(△)を算定しております。

② 当社の財産および損益の状況

区 分	第11期 (2016年3月期)	第12期 (2017年3月期)	第13期 (2018年3月期)	第14期 (当事業年度) (2019年3月期)
売 上 高	845,123 千円	992,526 千円	1,046,920 千円	1,183,306 千円
経常利益又は経常損失(△)	△54,933 千円	21,587 千円	6,671 千円	61,645 千円
当 期 純 利 益 又 は 当 期 純 損 失 (△)	△73,382 千円	57,851 千円	70,279 千円	141,664 千円
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失(△)	△7.52 円	5.45 円	6.30 円	12.52 円
総 資 産	1,138,930 千円	1,524,826 千円	1,595,502 千円	1,846,815 千円
純 資 産	901,393 千円	1,282,871 千円	1,380,140 千円	1,549,947 千円

- (注) 1. 記載金額（1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失(△)を除く）は、千円未満を切り捨てて表示しております。
2. 当社は、2016年3月4日付で普通株式1株につき10株、2016年10月1日付で普通株式1株につき2株、2017年4月1日付で普通株式1株につき2株、さらに2017年10月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。第11期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失(△)を算定しております。

2. 主要な事業内容

事業	主要製品
グローバル事業	フィリピン子会社を活用したソフトウェア開発およびITアウトソーシング事業、ビジネスアプリケーションや組込ソフト設計・開発他
メディカル事業	レセプト点検ソフト「MightyChecker®」シリーズの開発・販売等、医療新領域における各種コンサルティング他

3. 主要な営業所および工場

① 当社

名称	所在地
本社	東京都文京区
大阪事業所	大阪府大阪市中央区

② 子会社

名称	所在地
Advanced World Systems, Inc.	本社（フィリピン共和国モンテルパ市）
Advanced World Solutions, Inc.	本社（フィリピン共和国マカティ市）
北京爱维森科技有限公司	本社（中華人民共和国北京市）
株式会社エーアイエス	本社（東京都文京区）
Ubicom U. S. A., Inc.	本社（アメリカ合衆国ミシガン州）

（注）2019年3月15日付にてAdvanced World Solutions, Ltd. は清算登記が完了いたしました。

4. 従業員の状況

① 企業集団の従業員数

事業区分	従業員数	前連結会計年度末比増減
グローバル事業	886 名	85 名
メディカル事業	55	△11
全社（共通）	14	0
合計	955	74

- (注) 1. 従業員数は、就業人員数（契約社員を含み、当社グループからグループ外への出向者を除く。）であります。また、執行役員を含んでおります。
2. 従業員数には臨時従業員の当連結会計年度における平均雇用人員（9名）は含んでおりません。

② 当社の従業員数

従業員数	前事業年度末比増減	平均年齢	平均勤続年数
59 名	0 名	46歳8ヵ月	5年6ヵ月

- (注) 1. 従業員数は、就業人員数（契約社員を含み、当社から他社への出向者を除く。）であります。また、執行役員を含んでおります。
2. 従業員数には臨時従業員の当事業年度における平均雇用人員（3名）は含んでおりません。

5. 主要な借入先の状況

借 入 先	借 入 残 高
株式会社三井住友銀行	100,000 千円
株式会社三菱UFJ銀行	17,513
株式会社商工組合中央金庫	16,436
株式会社みずほ銀行	1,960

6. 会社の新株予約権等に関する事項

(1) 当社役員が保有している職務執行の対価として交付された新株予約権の状況

		第4回新株予約権	
発行決議日		2014年8月28日	
新株予約権の数		6,971個	
新株予約権の目的となる株式の種類及び数		普通株式 557,680株 (新株予約権1個につき80株)	
新株予約権の払込金額		払込を要しない	
権利行使時1株当たりの行使金額		125円	
権利行使期間		2016年9月1日から 2024年8月27日まで	
新株予約権の行使の条件		(注) 1	
役員 の 保 有 状 況	取締役(社外取締役を除く)	新株予約権の数	1,650個
		目的となる株式数	132,000株
		保有者数	2名
	監査役	新株予約権の数	—
		目的となる株式数	—
		保有者数	—

- (注) 1. 新株予約権の行使の条件については、以下のとおりであります。
新株予約権の割当てを受けた者は、新株予約権行使時においても当社または当社子会社の取締役、監査役、従業員または顧問の地位にあることを要する。
2. 2016年3月4日付で普通株式1株を10株、2016年10月1日付で普通株式1株を2株、2017年4月1日付で普通株式1株を2株、さらに2017年10月1日付で普通株式1株を2株に分割したことにより、「新株予約権の目的となる株式の数」及び「権利行使時1株当たりの行使金額」は調整されております。

- (2) 当事業年度中に職務執行の対価として当社使用人等に交付した新株予約権等の状況
該当事項はありません。

(3) その他新株予約権等の状況

当社は、2017年5月12日開催の取締役会において、中長期的な当社の業績拡大および企業価値の増大を目指すにあたり、中期経営計画における業績目標達成に向け、より一層意欲および士気を向上させることを目的として、以下のとおり、業績目標を達成した場合にのみ権利行使が可能となる新株予約権を有償にて発行することを決議いたしました。

		第8回新株予約権
発行決議日		2017年5月12日
新株予約権の数		6,750個
新株予約権の目的となる株式の種類と数		普通株式 540,000株 (新株予約権1個につき80株)
新株予約権の払込金額		新株予約権1個当たり40円
新株予約権の行使に際して出資される財産の価額		新株予約権1個当たり57,200円 (1株当たり715円)
権利行使期間		2018年7月1日から 2024年5月28日まで
行使の条件		(注)1、2
割当先	当社取締役、監査役および従業員並びに 当社子会社取締役および従業員	新株予約権の数 6,750個 目的となる株式数 540,000株 割当者数 21名

- (注) 1. 新株予約権の行使の条件については、以下のとおりであります。
新株予約権者は、2018年3月期から2020年3月期までのいずれかの事業年度におけるのれん償却前営業利益（当該事業年度に係る当社が提出した有価証券報告書に記載される監査済の連結損益計算書（連結損益計算書を作成していない場合、損益計算書）における営業利益に、当該有価証券報告書に記載される監査済の連結キャッシュ・フロー計算書（連結キャッシュ・フロー計算書を作成していない場合、キャッシュ・フロー計算書）におけるのれん償却額を加算した額が、下記、(i)または(ii)に掲げる条件を達成した場合において、当該達成した条件に従った下記(i)または(ii)に掲げる割合（以下、「行使可能割合」という。）に応じて、当該条件を最初に達成した事業年度に係る有価証券報告書の提出日の翌月1日から本新株予約権を行使することができる。
(i) 500百万円を超過し、かつ、700百万円以下の場合 行使可能割合：25%
(ii) 700百万円を超過している場合 行使可能割合：100%
2. 新株予約権者は、新株予約権の権利行使時においても、当社または当社関係会社の取締役、監査役、従業員または外部支援者であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職、その他正当な理由があると取締役会が認めた場合は、この限りではない。
3. 2017年10月1日付で普通株式1株を2株に分割したことにより、「新株予約権の目的となる株式の数」及び「新株予約権の行使に際して出資される財産の価額」は調整されております。

7. 責任限定契約の内容の概要

当社は、取締役（業務執行取締役等である者を除く）および監査役との間で、会社法第427条第1項の規定により、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任限度額は、法令が定める額としております。

なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役および監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意かつ重大な過失がないときに限られます。

8. 会計監査人の状況

(1) 会計監査人の名称

EY新日本有限責任監査法人

(2) 当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額

当事業年度に係る会計監査人としての報酬等	23,000千円
当社および当社子会社が支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額	23,000千円

(3) 会計監査人の報酬等について監査役会が同意をした理由

当社監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、従前の事業年度における職務執行状況や報酬見積の算出根拠等を検討したうえで、会計監査人の報酬等の額について会社法第399条第1項の同意の判断を行っております。

(4) 会計監査人の解任または不再任の決定の方針

当社は、法令の定めに基づき相当の事由が生じた場合には、監査役全員の同意により監査役会が会計監査人を解任し、また、会計監査人の監査の継続について著しい支障が生じた場合等には、当該会計監査人の解任または不再任を目的とする議案を監査役会が定め、株主総会に提出いたします。

9. 業務の適正を確保するための体制およ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

当社は、2007年11月20日開催の取締役会にて、内部統制システム構築のための基本方針を決議いたしました。その後、一部改定を重ね、以下の通りとしております。

1. 当社並びにその子会社取締役、使用人の職務執行が法令および定款に適合することを確保するための体制について
 - 1) 取締役会は、法令遵守のための体制を含む内部統制システムの整備方針・計画について決定する。
 - 2) 当社は、「企業行動指針」および「コンプライアンス規程」を制定し、これに基づき法令遵守を行う。
 - 3) 監査役は、独立した立場から、内部統制システムの構築・運用状況を含め、取締役の職務執行を監査する。
 - 4) 内部監査室は業務処理の法令、社内諸規程への遵守状況を監査する。
 - 5) 「内部通報に関する規程」を定め、法令違反行為等について、社内および社外に法令違反事実の通報窓口を設置する。この場合、内部通報者への不利益な取扱いを禁止する。
2. 取締役の職務の執行に係る情報の保存および管理に関する体制について
 - 1) 取締役の職務の執行に係る情報は、適用ある法令および「文書管理規程」等の社内規程に従い、適切に保存、管理する。
 - 2) 内部監査室による内部監査により、これらの情報の保存、管理が適切になされていることを確認する。
3. 当社並びにその子会社から成る企業集団（以下「当社グループ」という）の損失の危険の管理に関する規程その他の体制について
 - 1) 取締役会は、「危機管理規程」を制定し、当規程に従いリスク管理を行う。
 - 2) 当社並びに子会社各社の相互の連携のもと、当社グループ全体のリスク管理を行う。
 - 3) 内部監査室による内部監査により、各部門の内部管理体制の適切性・有効性を検証・評価し、その改善を促すことにより、リスク管理体制の適正性を確保する。
4. 当社並びにその子会社の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について
 - 1) 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の基礎として、取締役会を毎月開催するとともに、必要に応じて臨時にこれを開催する。
 - 2) 取締役会は、社内規程等を定め、取締役の職務の執行が効率的に行われる体制を構築するとともに、個々の取締役の職務の執行の監督を行う。

- 3) 効率的で機動的な経営を行うため、取締役会の構成は小規模なものとし、業務執行については職務権限規程に基づき権限を委譲する。
- 4) 監査役は、取締役の職務の執行を監査する。
- 5) 経営計画および年度予算の策定を通じ、経営方針と事業目的を具体化し、共有することにより、効率的かつ効果的な業務執行を行う。
- 6) 経営計画、年度予算に基づき、毎月の定例取締役会および毎週の経営会議における業績報告を通じた業績管理を実施する。
- 7) 「関係会社管理規程」に基づき、子会社に関する適正な管理を行う。
5. 当社グループにおける業務の適正を確保するための体制について
 - 1) 「関係会社管理規程」に基づき、子会社との緊密な連携を構築する。
 - 2) 当社の子会社への出資目的等を踏まえて、子会社の管理基本方針および運営方針を策定していく。
6. 子会社の取締役の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制について
 - 1) 当社は、取締役会および経営会議において、出席する子会社取締役により、子会社の営業成績、財務状況およびその他の重要な情報について報告を受ける。
 - 2) 子会社の経営内容を的確に把握するために、「関係会社管理規程」に基づき、当社は子会社に必要に応じ関係書類の提出を求める。
7. 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およびその使用人の取締役からの独立性並びに監査役はその使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項について
監査役より監査業務に必要な業務指示および命令を受けた使用人は、その業務指示等に関して、取締役の指揮命令を受けないものとする。
8. 当社並びにその子会社の取締役および使用人又はこれらの者から報告を受けた者が監査役に報告をするための体制および報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制について
 - 1) 監査役を取締役会および経営会議に招集し、経営上の重要事項並びに業務執行状況を報告する。
 - 2) 内部監査室は、監査役に内部監査の実施状況および監査結果を定期的に報告する。
 - 3) 当社並びにその子会社の取締役および使用人は、当社グループに著しい損害を及ぼす事実またはそのおそれのある事実を発見したときは、監査役に直接報告することができる。
 - 4) 前記に関わらず、監査役はいつでも必要に応じて、当社および子会社の取締役および使用人に対して、業務の執行に関する報告を求めることができる。

- 5) 当社は、監査役への報告を行った当社グループの取締役および従業員に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止し、その旨を当社グループの取締役および使用人に周知徹底する。
9. 監査役職務の執行について生ずる費用の前払い又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項
監査役がその職務の執行について、当社に対し費用の前払い等の請求をしたときは、当社は、当該監査役の職務の執行に必要なないと認められた場合を除き、その費用を負担する。
10. その他監査役職務の監査が実効的に行われることを確保するための体制
 - 1) 代表取締役は、取締役会および経営会議での議論および定期的な面談等を通じて、監査役との相互認識と信頼関係を深めるように努め、監査役職務の環境整備に必要な措置をとる。
 - 2) 監査役は、内部監査室と連携を図り、実効的な監査業務を遂行する。
11. 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方およびその整備状況
 - 1) 反社会的勢力を断固として排除する姿勢を明確にし、すべての取締役、監査役および使用人に、反社会的勢力とは取引関係を含めて一切の関係をもたないこと、および反社会的勢力を利用しないことを徹底する。
 - 2) 反社会勢力への対応、外部機関への届出および対応等を具体的に定めた「反社会的勢力対策規程」を制定し、事案発生時に速やかに対処できる体制を整備する。

(2) 業務の適正を確保するための体制の運用状況

当社では、内部統制システムの構築のための基本方針に基づき、企業集団の業務の適正を確保するための体制整備とその適切な運用に努めており、当連結会計年度における運用状況の概要は以下の通りとしております。

当社は、「コンプライアンス規程」および「危機管理規程」に基づき、「コンプライアンス・危機管理に関する報告を月1回の定時取締役会にて毎回実施し、法令・社内規程等の遵守状況を審議した上で、必要に応じて、コンプライアンス態勢を見直しました。また、子会社を含む当社グループのリスク評価を行い、その管理および低減に努めました。

当社の取締役会は、社外取締役2名を含む取締役6名で構成し、監査役3名も出席した上で開催し、取締役の職務執行を監督しました。また、取締役会は、執行役員を選任し、各執行役員は、代表取締役の指揮・監督の下、各自の権限および責任の範囲で、職務を執行しました。

子会社については、「関係会社管理規程」に基づき、重要な事項を当社取締役会において審議し、子会社の適正な業務運営および当社による実効性のある管理の実現に努めました。

内部監査室は、取締役会の承認を受けた内部監査計画に基づき、法令・社内規程等の遵守状況について、各部室店を対象とする監査を実施し、その結果および改善状況を代表取締役および監査役に報告しました。

監査役は、監査方針を含む監査計画を策定し、月1回の定時監査役会に加えて適宜臨時監査役会を開催し監査役間の情報共有に基づき会社の状況を把握し、必要な場合は提言の取りまとめを行いました。さらに、取締役会に出席するとともに、取締役・執行役員その他使用人と対話を行い、内部監査室・会計監査人と連携し、取締役および使用人の職務の執行状況を監査しました。

常勤監査役は、主要な稟議書の回付を受け取締役および使用人の職務の執行状況を監査するとともに、経営会議等の重要会議に出席し必要な場合は意見を述べました。

10. 株式会社の支配に関する基本方針

当社は、会社の財務および事業の方針の決定を支配する者のあり方に関する基本方針については、特に定めておりません。

11. 剰余金の配当等の決定に関する方針

当社は、利益配分につきましては、将来の事業展開と経営体質の強化のために必要な内部留保を確保しつつ、安定した配当を継続して実施していくことを基本方針としております。

当社は、期末配当として年1回の剰余金の配当を行うことを基本方針としており、配当決定機関は取締役会であります。なお、当社は、取締役会の決議によって、毎年9月30日を基準日として中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

これらの方針に基づき、当事業年度の期末配当につきましては、2019年5月15日開催の取締役会決議により、1株につき5円とさせていただきます。

連結株主資本等変動計算書

(2018年4月1日から
2019年3月31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
当期首残高	710,253	614,869	108,942	—	1,434,064
当期変動額					
新株の発行（新株予約権の行使）	14,100	14,100			28,200
親会社株主に帰属する当期純利益			368,566		368,566
自己株式の取得				△54	△54
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	14,100	14,100	368,566	△54	396,712
当期末残高	724,353	628,969	477,509	△54	1,830,777

	その他の包括利益累計額			新株予約権	純資産合計
	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	△136,172	△4,440	△140,613	270	1,293,721
当期変動額					
新株の発行（新株予約権の行使）					28,200
親会社株主に帰属する当期純利益					368,566
自己株式の取得					△54
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	18,118	△18,182	△64	△3	△67
当期変動額合計	18,118	△18,182	△64	△3	396,645
当期末残高	△118,054	△22,622	△140,677	267	1,690,366

(注) 金額は千円未満を切捨てて表示しております。

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

5社

連結子会社の名称

Advanced World Systems, Inc.

Advanced World Solutions, Inc.

北京爱维森科技有限公司

株式会社エーアイエス

Ubicom U.S.A., Inc.

前連結会計年度において連結子会社でありましたAdvanced World Solutions, Ltd.は、当連結会計年度において清算したため、連結の範囲から除外しております。ただし、清算終了までの損益計算書については連結しております。

(2) 他の会社等の議決権の過半数を自己の計算において所有している会社等のうち、子会社としなかった当該他の会社の名称等

Alsons/AWS Information Systems, Inc.

(子会社としなかった理由)

当社は、当社連結子会社であるAdvanced World Systems, Inc.を通じて、Alsons/AWS Information Systems, Inc.の議決権の過半数を自己の計算において所有しておりますが、Alsons Corporationとの合弁契約の条項により実質的支配権の要件を満たさないため、子会社ではなく、持分法適用の関連会社としております。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用した関連会社数

1社

会社等の名称

Alsons/AWS Information Systems, Inc.

3. 連結子会社の事業年度に関する事項

連結子会社のうち、北京爱维森科技有限公司の決算日は12月31日であります。

連結計算書類の作成にあたっては、同日現在の計算書類を使用し、連結決算日との間に生じ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

- ① 有価証券
その他有価証券
時価のないもの ……………主として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
仕掛品 ……………個別法による原価法（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）によっております。

(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 ……………当社及び国内連結子会社は、定率法（ただし、1998年4月1日（リース資産を除く）以後に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物は定額法）を採用し、在外連結子会社は定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建 物 2～15年

車 両 運 搬 具 2年

工具、器具及び備品 2～8年

- ② 無形固定資産 ……………定額法を採用しております。
（リース資産を除く）
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（2～5年）で償却しております。
市場販売目的のソフトウェアについては、残存有効期間（3年）以内に償却しております。

(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検討し、回収不能見込額を計上しております。
- ② 賞与引当金 ……………従業員に対する賞与の支給に備えるため、賞与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) 退職給付に係る会計処理の方法

- ① 退職給付見込額の ……………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。
- ② 数理計算上の差異の ……………数理計算上の差異は、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（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日次連結会計年度から費用処理することとしております。
- ③ 小規模企業等に ……………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における簡便法の採用 ……………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

受注制作ソフトウェアに係る売上高及び売上原価の計上基準

- ① 当連結会計年度末 ……………工事進行基準（進捗率の見積りは原価比例法）までの進捗部分について成果の確実性が認められる案件
- ② その他の案件 ……………工事完成基準

(6) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末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、在外子会社の資産及び負債は、在外子会社の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に含めております。

(7) その他連結計算書類の作成のための重要な事項

- ① 繰延資産の処理方法
株式交付費 ……………支出時に全額費用処理しております。
- ② 消費税等の会計処理 ……………税抜方式によっております。
- ③ 連結納税制度の適用 ……………連結納税制度を適用しております。

5. 会計方針の変更に関する注記

（従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引に関する取扱いの適用）

「従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引に関する取扱い」（実務対応報告第36号 平成30年1月12日。以下「実務対応報告第36号」という。）等を2018年4月1日以後適用し、従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引については、「ストック・オプション等に関する会計基準」（企業会計基準第8号 平成17年12月27日）等に準拠した会計処理を行うことといたしました。

ただし、実務対応報告第36号の適用については、実務対応報告第36号第10項(3)に定める経過的な取扱いに従っており、実務対応報告第36号の適用日より前に従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与した取引については、従来採用していた会計処理を継続しております。

6. 表示方法の変更に関する注記

（『税効果会計に係る会計基準』の一部改正』の適用に伴う変更）

『税効果会計に係る会計基準』の一部改正』（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）に伴う、「会社法施行規則及び会社計算規則の一部を改正する省令」（法務省令第5号 平成30年3月26日）を当連結会計年度から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示する方法に変更しております。

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

77,287千円

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総数

株式の種類	当連結会計年度 期首の株式数	当連結会計年度 増加株式数	当連結会計年度 減少株式数	当連結会計年度 末の株式数
普通株式	11,257,760株	225,600株	一株	11,483,360株

(変動事由の概要)

新株予約権の行使による増加

225,600株

2. 剰余金の配当に関する事項

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	株式の種類	配当の原資	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2019年5月15日 臨時取締役会	普通株式	利益剰余金	57,416千円	5円00銭	2019年3月31日	2019年6月27日

3. 当連結会計年度の末日における当社が発行している新株予約権（権利行使期間が到来しているもの）の目的となる株式の数

普通株式

796,800株

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短期的な預金等に限定し、資金調達については主に金融機関からの借入による方針であります。デリバティブ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並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金並びに未収入金は、顧客の信用リスクに晒されており、当該リスクについて、与信管理規程に基づき与信を管理し、取引先の信用状況を把握すること等により、管理しております。投資有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されており、当該リスクについて、定期的に時価等を把握し、継続的に保有状況の見直しを行うこと等により、管理しております。

営業債務である買掛金は、1年以内の支払期日であります。営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されており、当該リスクについては、月次単位での支払予定を把握する等の方法により、管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2019年3月31日（当期の決算日）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、次のとおりであります。

（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	1,637,245	1,637,245	—
(2) 受取手形及び売掛金	553,996		
貸倒引当金(*1)	△3,720		
	550,275	550,275	—
(3) 未収入金	180,967		
貸倒引当金(*2)	△8		
	180,959	180,959	—
資産計	2,368,480	2,368,480	—
(1) 買掛金	39,139	39,139	—
(2) 短期借入金	100,000	100,000	—
(3) 未払法人税等	82,722	82,722	—
(4) 長期借入金(*3)	35,909	35,259	△649
負債計	257,771	257,121	△649

(*1) 受取手形及び売掛金に対応する貸倒引当金を控除しております。

(*2) 未収入金に対応する貸倒引当金を控除しております。

(*3) 1年内返済予定の長期借入金は、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並びに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、(3) 未収入金

これらはすべて短期で決済されるため、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。

負 債

(1) 買掛金、(2) 短期借入金、(3) 未払法人税等

これらはすべて短期で決済されるため、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) 長期借入金

これらの時価については、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り算定しております。

(注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の連結貸借対照表計上額
(単位：千円)

区分	2019年3月31日
非上場株式	152,725
関係会社出資金	58,575

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ることから、上表に含めておりません。

1 株当たり情報に関する注記

1 株当たり純資産額	147円18銭
1 株当たり当期純利益金額	32円57銭

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

(2018年4月1日から
2019年3月31日まで)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金		利益剰余金	
		資本準備金	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	710,253	614,869	614,869	54,748	54,748
当期変動額					
新株の発行（新株予 約権の行使）	14,100	14,100	14,100		
当期純利益				141,664	141,664
自己株式の取得					
株主資本以外の項目 の事業年度中の変動 額（純額）					
当期変動額合計	14,100	14,100	14,100	141,664	141,664
当期末残高	724,353	628,969	628,969	196,412	196,412

	株主資本		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計		
当期首残高	—	1,379,870	270	1,380,140
当期変動額				
新株の発行（新株予 約権の行使）		28,200		28,200
当期純利益		141,664		141,664
自己株式の取得	△54	△54		△54
株主資本以外の項目 の事業年度中の変動 額（純額）			△3	△3
当期変動額合計	△54	169,809	△3	169,806
当期末残高	△54	1,549,680	267	1,549,947

(注) 金額は千円未満を切捨てて表示しております。

個別注記表

重要な会計方針

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

子会社株式及び関連会社……………移動平均法による原価法によっております。

株式

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

仕掛品

……………個別法による原価法（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）によっております。

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（ただし、1998年4月1日以後に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物は定額法）を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建 物 15年

工具、器具及び備品 4～8年

(2) 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）で償却しております。

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検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

……………従業員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

4. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 繰延資産の処理方法

株式交付費

……………支出時に全額費用処理しております。

(2) 消費税等の会計処理

……………税抜方式によっております。

(3) 連結納税制度の適用

……………連結納税制度を適用しております。

5. 会計方針の変更に関する注記

（従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引に関する取扱いの適用）

「従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引に関する取扱い」（実務対応報告第36号 平成30年1月12日。以下「実務対応報告第36号」という。）等を2018年4月1日以後適用し、従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引については、「ストック・オプション等に関する会計基準」（企業会計基準第8号 平成17年12月27日）等に準拠した会計処理を行うことといたしました。

ただし、実務対応報告第36号の適用については、実務対応報告第36号第10項(3)に定める経過的な取扱いに従っており、実務対応報告第36号の適用日より前に従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与した取引については、従来採用していた会計処理を継続しております。

6. 表示方法の変更に関する注記

(『税効果会計に係る会計基準』の一部改正)の適用に伴う変更)

税効果会計に関する注記において、税効果会計基準一部改正第4項に定める「税効果会計に係る会計基準」注解(注8)(1)(評価性引当額の合計額を除く。)に記載された内容を追加しております。

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	12,642千円
2. 関係会社に対する金銭債権又は金銭債務	
短期金銭債権	185,914千円
短期金銭債務	49,625千円

損益計算書に関する注記

関係会社との取引高	
営業取引による取引高	
売上高	276,440千円
仕入高	433,958千円
営業取引以外の取引による取引高	177,994千円

株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度の末日における自己株式の数	
普通株式	54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

当事業年度
(2019年3月31日)

繰延税金資産	
賞与引当金	8,750千円
未払事業税	938 〃
貸倒引当金	275 〃
売掛金	376 〃
未払費用	1,716 〃
減価償却費	1 〃
資産除去債務	1,124 〃
子会社株式	4,689 〃
繰越欠損金	344,093 〃
小計	361,965千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	△344,093 〃
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△17,871 〃
繰延税金資産合計	一千円
繰延税金負債	
資産除去債務に対応する除去費用	△497千円
繰延税金負債合計	△497千円
繰延税金負債の純額	△497千円

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	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	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(注1)	科目	期末残高(注1)
子会社	Advanced World Systems, Inc.	フィリピン共和国モンテプルバ市	32,000千フィリピンペソ	ソフトウェア開発	所有直接100.0%	ソフトウェア開発の受託及び委託役員の兼任	ソフトウェア開発業務の委託(注2)	154,944	買掛金	16,322
							出向者等に係る人件費及び経費等の立替(注3)	100,514	立替金	9,658
							配当金の受取(注5)	52,202	—	—
子会社	Advanced World Solutions, Inc.	フィリピン共和国マカティ市	15,000千フィリピンペソ	ソフトウェア開発	所有直接100.0%	ソフトウェア開発の受託及び委託役員の兼任	ソフトウェア開発業務の委託(注2)	263,694	買掛金	27,317
							出向者等に係る人件費及び経費等の立替(注3)	252,200	立替金	22,556
							配当金の受取(注5)	125,339	—	—
子会社	株式会社エーアイエス	東京都文京区	20,000千円	ソフトウェア開発	所有直接100.0%	ソフトウェア開発の受託及び委託連結納税役員の兼任	連結納税に伴う回収予定額	135,347	未収入金	135,347
							経費等の立替(注4)	30,221	立替金	848
							配当金の受取(注5)	193,200	—	—

- (注) 1. 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. 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して当社が希望価格を提示し、価格交渉の上で決定しております。
 3. 出向者等に係る人件費及び経費等の立替は、実際発生額を精算したものであります。
 4. 経費等の立替は、実際発生額を精算したものであります。
 5. 受取配当金は、剰余金の分配可能額を基礎とした一定の基準に基づき、合理的に決定しております。

2. 役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

（単位：千円）

種類	氏名	所在地	資本金 又は 出資金	職業	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	科目	期末残高
役員及び 主要株主	青木 正之	—	—	当社代表取 締役社長	被所有 直接 39.3%	当社代表取 締役社長	ストック・ オプション の権利行使 (注)	12,000	—	—

(注) 2014年8月28日開催の当社臨時株主総会決議に基づき付与された第4回新株予約権のうち当事業年度における権利行使を記載しております。

1 株当たり情報に関する注記

1 株当たり純資産額	134円95銭
1 株当たり当期純利益金額	12円52銭

重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。