

第19回定時株主総会招集ご通知に際しての インターネット開示事項

新株予約権に関する事項
会計監査人の状況
業務の適正を確保するための体制及びその状況
個別株主資本等変動計算書
個別注記表

(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

株式会社ピーバンドットコム

法令及び当社定款第17条の定めに基づき、当社ウェブサイト
(<https://www.p-ban.com/>) に掲載することにより、株主の皆さんに
提供しております。

新株予約権等の状況

- (1) 当事業年度の末日において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2回新株予約権
発行決議日		2016年9月5日
新株予約権の数		167個
新株予約権の目的となる株式の種類と数		普通株式 200,400株 (新株予約権1個につき1,200株)
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 100,800円 (1株当たり 84円)
権利行使期間		2016年9月8日から 2026年9月7日まで
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 167個 目的となる株式数 200,400株 保有者数 1名

(注) 1. 新株予約権の行使条件は、下記のとおりであります。

新株予約権の割り当てを受けた者は、本新株予約権の割当日から満期日までの期間において次に掲げる各事由が生じた場合には、満期までに本新株予約権を行使しなければならない。

- (a) 行使価額の50%を下回る価格を対価とする当社普通株式の発行等が行われた場合（払込金額が会社法第199条第3項・同第200条第2項に定める「特に有利な金額である場合」を除く。）。
 - (b) 行使価額の50%を下回る価格を対価とする当社普通株式の売買その他の取引が行われたとき（但し、当該取引時点における株式価値よりも著しく低いと認められる価格で取引が行われた場合を除く。）。
 - (c) 新株予約権の目的である当社普通株式が日本国内のいずれの金融商品取引所にも上場されていない場合、各事業年度末日を基準日としてDCF法並びに類似会社比較法の方法により評価された株式評価額が行使価額の50%を下回ったとき。
 - (d) 新株予約権の目的である当社普通株式が日本国内のいずれかの金融商品取引所に上場された場合、当該金融商品取引所における当社普通株式の普通取引の終値が、行使価額の50%を下回る価格となつたとき。
2. 2019年10月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。これにより、「新株予約権の行使に際して出資される財産の価額」「役員の保有状況」における「目的となる株式数」が調整されております。

会計監査人の状況

(1) 名称

EY新日本有限責任監査法人

(2) 報酬等の額

	報酬等の額
当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額	16百万円
当社が会計監査人に支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額	16百万円

- (注) 1. 当社と会計監査人との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬等の額を明確に区分しておらず、実質的にも区分できませんので、当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額にはこれらの合計額を記載しております。
2. 監査等委員会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠などが適切であるかどうかについて必要な検証を行ったうえで、会計監査人の報酬等の額について同意の判断をいたしました。

(3) 会計監査人の解任又は不再任の決定の方針

監査等委員会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。

監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査等委員全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員は、解任後最初に招集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

(4) 責任限定契約の内容の概要

該当事項はありません。

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

当社が業務の適正を確保するための体制について、取締役会で決議した内容の概要は以下のとおりあります。

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

a.取締役会は、決定事項並びに業務執行に係る各種事項を法令、定款及び「取締役会規程」に則り適宜適切に承認するとともに、取締役（監査等委員である取締役を除く。）相互の監視機能と監査等委員である取締役の監査機能を通じて、取締役の職務執行が法令、定款及び諸規程等に適合することを確保します。

b.「コンプライアンス規程」を制定し、取締役自らがこれを遵守するとともに、その精神を使用人に反復伝達します。

c.当社は、稟議制度、契約書類の法務審査制度、社内教育研修及び法律顧問による助言等の諸制度を通じて、コンプライアンスの維持向上を図ります。

d.内部監査において、法令、定款及び社内規定の遵守状況を監査し、問題点の指摘及び改善策の提案を行うとともに、代表取締役及び監査等委員会に報告します。

e.法令上疑義のある行為等について使用人が直接情報提供を行う手段として、社内通報窓口を設け、「内部通報制度規程」に基づき適切な運用を行います。

f.必要に応じて弁護士、税理士、監査法人等の外部専門機関と緊密に連携し、適正な判断や意思決定を確保します。

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

a.取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理については、「文書管理規程」「内部情報管理制度規程」等の社内規程に基づき、文書または電磁的媒体に記録し、適切に保存及び管理します。

b.取締役は、必要に応じてこれらの文書等を閲覧できるものとします。

③ 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

a.当社は、多様化するリスクに備えて、「リスク管理規程」により経営活動上のリスク管理に関する基本方針を定めます。また、リスク管理担当者を管理部長とし、各種社内規程の定期的な見直しを実施するとともに、リスク管理の適正な体制を整備します。

b.取締役会や経営会議において当社の課題について情報共有を行い、リスクの早期発見と未然防止に努めます。

c.不測の事態が発生した場合には、代表取締役を統括責任者として、全社的な対策を検討する体制を確保します。

- 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
- a.取締役会は、原則として毎月1回開催するほか、必要に応じて臨時に開催し、機動的な意思決定を行います。
 - b.取締役会決議により、取締役の担当職務を明確化するとともに、「組織管理規程」及び、「職務権限規程」を制定し、取締役の役割分担、指揮命令関係等を明確化して、取締役の効率的な職務執行を図ります。
 - c.決裁やデータ管理を電子化することにより、長期出張等においても職務執行が滞ることのないよう、業務の効率化を図ります。
- ⑤ 当社における業務の適正を確保するための体制
- a.諸規程等に基づき、適正な業務運営のための体制を整備するとともに、内部監査人は内部監査を実施し、法令、規程等の遵守状況を確認するとともに、改善策については助言を行います。
 - b.代表取締役は、当社役職員の職務執行に係る事項について定期的に報告を受けます。
 - c.監査等委員である取締役は、当社役職員の職務の執行状況について監査、指導を行います。
- ⑥ 監査等委員会がその職務を補助すべき使用者を置くことを求めた場合における当該使用者に関する事項
- 監査等委員会からその職務を補助する使用者を置くことの求めがあった場合は、可及的速やかに適切な使用者を配置します。また、その選任については、取締役会において社員の中から適任者を決定します。
- ⑦ 監査等委員会の職務を補助すべき使用者の独立性及び当該使用者に対する監査等委員会の指示の実効性の確保に関する事項
- a.取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性を強化するため、監査等委員会を補助すべき使用者の業績考課、人事異動、賞罰の決定については事前に監査等委員会の同意を得なければならないものとします。
また、監査等委員会より監査業務に必要な命令を受けた使用者は、その命令に関して、取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び上長等の指揮命令を受けないものとします。
 - b.監査等委員会の職務を補助する使用者は、他部門へ協力体制の確保を依頼できるものとします。また、その他必要な情報収集権限を付与します。

- ⑧ 取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び使用人が監査等委員会へ報告をするための体制
- a.当社は、経営会議等の重要会議に監査等委員である取締役が出席することを求めるとともに、業績等会社の業務の状況を監査等委員会へ定期的に報告します。
- b.「内部通報制度規程」に基づき、内部通報窓口として監査等委員である取締役への専用アドレスを設置します。
- c.監査等委員会は必要に応じて内部監査人に内部監査等の状況等の説明を求めることができるものとします。
- ⑨ 監査等委員会へ報告をした者が当該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
- 当社は、「内部通報制度規程」において、通報者が当該報告を理由に不利な取扱いを受けることを禁止し、報復行為や差別行為から通報者を保護するものとします。
- ⑩ 監査等委員である取締役の職務の執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項
- 監査等委員である取締役がその職務の執行について生ずる費用の前払または償還等の請求をしたときは、職務の執行に必要でないと認められた場合を除き、速やかに当該費用または債務を処理するものとします。
- ⑪ その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制
- a.代表取締役は、監査等委員会と定期的に情報交換を行うものとし、経営状況に関する情報の共有化を図るものとします。
- b.監査等委員会より稟議書その他の重要文書の閲覧の要請がある場合は、当該要請に基づき、担当部門が直接対応し、その詳細につき報告を行います。
- c.内部監査人や会計監査人とも三様監査等を通じて情報の共有化を図ります。
- ⑫ 反社会的勢力を排除する管理体制
- a.当社は反社会的勢力と一切の関係を持たないこと、及び会社の利益あるいは自己保身のために、反社会的勢力を利用しないことを基本方針とします。
- b.反社会的勢力から不当要求を受けた場合には、組織全体で毅然とした態度で臨み、反社会的勢力による被害の防止に努めます。具体的な対応方法としては、「反社会的勢力対策規程」を制定し、上記基本方針を明示

するとともに、排除体制並びに対応方法を定めます。

- c.所轄警察署並びに関係団体と連絡を密にして情報収集に努め、反社会的勢力の事前排除ができる体制作りを進めていくとともに、社内研修等において規程の内容について周知徹底を図り、実効性をもって運用できるよう、社員教育に努めます。

(13) 財務報告の信頼性を確保するための体制

財務報告の信頼性確保のため、金融商品取引法並びにその他関係法令の定めに則した内部統制システムの構築に努めます。また、その有効性を継続的に評価し必要な是正を行います。

(2) 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要は以下のとおりであります。

① 取締役の職務執行の適正性及び効率性の確保

- a.経営及び業務執行の意思決定機関として、取締役会を月1回以上定期的に開催し、法令、定款に定められた事項、経営に関する重要事項を決定するとともに、取締役が相互に業務執行状況を監視しております。
- b.コーポレート・ガバナンス強化策の一環として、独立社外取締役である常勤監査等委員を議長とする指名・報酬等検討会議を設置し、取締役会への答申活動を主たる目的として、取締役会への指名・報酬等に係る報告・提案内容の審議、関係する調査活動、調査内容の審議等を実施しております。

② 監査等委員会の監査が実効的に行われていることの確保

- a.監査等委員である取締役は、経営会議その他重要会議へ出席するほか、監査等委員会において定めた監査計画に基づき、稟議書等の重要な書類の閲覧、取締役や幹部社員との面談、会計監査人、内部監査人と定期的に意見交換会を実施することにより、取締役の職務執行状況、内部統制の整備並びに運用状況を確認し、監査の実効性の向上を図っております。
- b.監査等委員会では、経営の妥当性、効率性、コンプライアンス等について意見交換を行い、その結果については取締役会などで適宜意見表明されております。

③ 当社における業務の適正性の確保

- a.内部監査室は、内部監査計画に基づき、全部門を対象にコンプライアンス遵守の状況、リスク管理体制の有効性を重点項目として内部監査を実施しております。また、監査等委員会との定期的な意見交換を実施し、相互連携の強化に努めております。

- b.業務執行における意思決定の記録となる稟議制度は、電子稟議決裁システムを採用し、適宜、事前の承認申請または報告を行っております。また、管理部長及び監査等委員である取締役が内容を常時閲覧、チェックできる体制を整えております。
- c.法令上疑義のある行為等に関する相談・報告体制として、内部通報窓口を設置しております。通報窓口は、管理部長、監査等委員である取締役のほか、経営から独立した社外の通報窓口（顧問弁護士）が加わり、不正行為等の早期発見と是正を図っております。

④ 情報セキュリティ、個人情報保護等の体制整備

- a.当社は、業務上取扱う顧客等の情報を各種漏洩リスクから守るため、「内部情報管理規程」を定め、代表取締役を情報管理統括責任者として、当社の情報資産の保護に万全を尽くすとともに、情報システムの有効性、効率性、機密性等の確保を図っております。
- b.個人情報保護については「個人情報保護規程」を制定し、組織における役割、責任及び権限を定め、セキュリティ強化のための体制を構築しております。また、当社の個人情報保護に関する取り組みについては、代表取締役が「個人情報保護方針」を宣言し、当社ホームページ上で公表しております。

株主資本等変動計算書

(2020年4月1日から)
(2021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	
		資 準	備 本 金	資 剰 台 余	本 金 計	利 準	備 益 金	そ の 他 益 金			
当 期 首 残 高	160,756		126,756		126,756	8,500		830,161	838,661	△79	1,126,095
当 期 変 動 額											
新 株 の 発 行	12,162		12,162		12,162						24,324
譲渡制限付株式報酬											
剰余金の配当							△22,501	△22,501			△22,501
当 期 純 利 益							142,716	142,716			142,716
自己株式の取得										△95,751	△95,751
自己株式の処分		△34		△34						7,931	7,897
自己株式処分差損の振替		34		34			△34	△34			
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)											
当 期 変 動 額 合 計	12,162		12,162		12,162	—	120,180	120,180	△87,819		56,685
当 期 末 残 高	172,918		138,918		138,918	8,500	950,341	958,841	△87,898		1,182,780

	新 予 約 株 権	純 合 資 産 計
当 期 首 残 高	400	1,126,495
当 期 変 動 額		
新 株 の 発 行		24,324
譲渡制限付株式報酬		
剰余金の配当		△22,501
当 期 純 利 益		142,716
自己株式の取得		△95,751
自己株式の処分		7,897
自己株式処分差損の振替		—
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△233	△233
当 期 変 動 額 合 計	△233	56,452
当 期 末 残 高	167	1,182,947

(注) 記載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に関する注記

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

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）によっています。

(2) 固定資産の減価償却方法

①有形固定資産

定率法を採用しています。

ただし、2016年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物については定額法によっています。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物附属設備 10年～15年

工具、器具及び備品 4年～10年

②無形固定資産

定額法を採用しています。

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います。

(3) 引当金の計上基準

①貸倒引当金

債権の貸倒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、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います。

②賞与引当金

従業員賞与の支払に備えるため、支給見込額に基づき計上しています。

③退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、退職給付引当金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。

(4) 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います。

(5) 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、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います。

2. 表示方法の変更に関する注記

「会計上の見積りに関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日。以下「見積り開示会計基準」という）を当事業年度より適用し、（会計上の見積りに関する注記）を開示しております。

3. 会計上の見積りに関する注記

(繰延税金資産の回収可能性)

(1) 当年度の計算書類に計上した金額

繰延税金資産（純額）	49,344	千円
繰延税金資産（繰延税金負債と相殺前）	51,794	千円

(2) 計算書類利用者の理解に資するその他の情報

① 算出方法

将来減算一時差異に対して、将来の収益力に基づく課税所得及びタックス・プランニングに基づき繰延税金資産の回収可能性を判断しております。

② 主要な仮定

将来の収益力に基づく課税所得の見積は、将来の事業計画を基礎としており、その主要な仮定は売上高の予測であります。

③ 翌年度の計算書類に与える影響

主要な仮定である売上高の予測は、見積の不確実性が高く、売上高が変動することに伴い、課税所得の見積額が変動することにより、繰延税金資産の回収可能性の判断に重要な影響を与えるリスクがあります。

また、新型コロナウイルス感染症の拡大により、経済や企業活動に甚大な影響を与えており、依然として国内経済は先行き不透明な状況が続くものと推測しております。

ただし、当社においては、当事業年度の業績に一定程度影響はあったものの、重要な影響は発生しておりません。

このような状況を踏まえ、その影響は限定的であるとの仮定に基づき当事業年度末における繰延税金資産の回収可能性を判断しております。

しかしながら、新型コロナウイルス感染症の収束が遅延し、想定を超える需要への影響が生じた場合には、翌年度以降の当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

4. 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 7,284千円

(2) 当座貸越契約

当社は、運転資金の効率的な調達に備えるため、取引銀行1行と当座貸越契約を締結しております。

当事業年度末における当該契約に係る借入未実行残高等は次のとおりであります。

当座貸越契約の総額 200,000千円

借入実行残額 一千円

差引額 200,000千円

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の総数に関する事項

(単位：株)

株式の種類	前事業年度末	増加	減少	当事業年度末
普通株式	4,500,406	286,800	－	4,787,206

(注) 発行済株式の総数の増加は、新株予約権の行使により286,800株の株式発行を実施したことによる増加分であります。

(2) 自己株式の種類及び株式数に関する事項

(単位：株)

株式の種類	前事業年度末	増加	減少	当事業年度末
普通株式	102	100,049	8,278	91,873

(注) 自己株式の数の増加は、取締役会の決議に基づく自己株式の取得100,000株及び単元未満株式の買取り49株による増加分であります。自己株式の減少8,278株は、譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分によるものであります。

(3) 当事業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 213,600株

(4) 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 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年6月25日 定期株主総会	普通株式	22,501	5.00	2020年3月31日	2020年6月26日

② 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の 総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年6月25日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	37,562	8.00	2021年 3月31日	2021年 6月28日

6. 税効果会計に関する注記

(1) 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

退職給付引当金	4,420千円
賞与引当金	710 "
未払事業税	2,165 "
貸倒引当金	829 "
資産除去債務	211 "
未払賞与	4,336 "
譲渡制限付株式報酬	4,024 "
減価償却費	3,764 "
長期前払費用	30,623 "
その他	707 "
繰延税金資産合計	51,794千円
繰延税金負債	
保険積立金	△2,449千円
繰延税金負債合計	△2,449 "
繰延税金資産の純額	49,344千円

(2) 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳

法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため、記載を省略しています。

7. 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

当社は、必要な資金は自己資金で賄っております。一時的な余資につきましては安全性と流動性の高い金融商品に限定して保有しております。

② 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されています。営業債務である買掛金、未払法人税等は、1年以内の支払期日であります。

③ 金融商品に係るリスク管理体制

a. 信用リスクの管理（取引先の契約不履行等に係るリスク）

当社は、営業債権については与信管理規程に基づき取引先別に期日及び残高を管理するとともに、入金状況を毎月の債権会議において随時連絡しております。これにより、各取引先の財務状況等の早期把握を図っております。

b. 資金調達に係る流動性リスクの管理（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）

当社は、資金繰り計画を作成・更新することにより、流動性リスクを管理しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2021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、次のとおりであります。

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
① 現金及び預金	1,007,566	1,007,566	—
② 売掛金	326,853		
貸倒引当金(*1)	(△1,508)		
	325,344	325,344	—
資産計	1,332,910	1,332,910	—
③ 買掛金	236,767	236,767	—
④ 未払金	35,165	35,165	—
⑤ 未払法人税等	28,403	28,403	—
負債計	300,335	300,335	—

(*1) 売掛金に対応する貸倒引当金を控除しています。

(注) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資産

- ①現金及び預金、並びに②売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にはば等しいことから、当該帳簿価額によっています。

負債

- ③買掛金、④未払金、及び⑤未払法人税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にはば等しいことから、当該帳簿価額によっています。

8. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たりの純資産額	251円91銭
(2) 1株当たりの当期純利益	31円89銭

9. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。