

株主各位

## 第36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

- I. 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業務の適正を確保  
するための体制並びに運用状況 . . . . . 1頁
- II. 連結株主資本等変動計算書 . . . . . 10頁
- III. 連結注記表 . . . . . 11頁
- IV. 株主資本等変動計算書 . . . . . 18頁
- V. 個別注記表 . . . . . 19頁

上記につきましては、法令及び当社定款第16条の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト (<https://www.cybernet.jp/>) に掲載することにより、株主の皆さまに提供しております。

サイバネットシステム株式会社

## Ⅰ. 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業務の適正を確保するための体制並びに運用状況

### 【体制の概要】

当社は、会社法及び会社法施行規則に定める「業務の適正を確保するための体制」について、取締役会において決議し、適宜これを改定しております。

その概要は以下のとおりであります。

#### (1) 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

- ① 当社は、企業行動規範として、「サイバネットグループコンプライアンス行動指針」を制定し、コンプライアンス諸規程を整備するとともに、その確立を図る。
- ② 当社は、内部通報室、賞罰委員会を設置し、法令・定款等の違反行為が発生した場合は、迅速に情報を把握しその対処に努める。
- ③ 当社は、「内部通報者保護に関する規程」に基づき内部通報制度を構築し、法令・定款違反行為を未然に防止する。
- ④ 当社は、取締役の業務執行に係る適法性を確保し、契約等の不適切なリスクを回避するため、「法的検討」制度を設け、法務担当部門は必要に応じて顧問弁護士等と協力し、対応する。
- ⑤ 当社は、「妊娠・出産・育児休業等に関するハラスメント及びセクシャルハラスメント防止規程」に基づき、社内に専用の相談窓口を設置することで、ハラスメントの防止及び排除を図る。
- ⑥ 当社は、「情報セキュリティ基本方針」及び関連規程を制定し、情報セキュリティの強化及び個人情報の保護に努める。
- ⑦ 当社は、執行部門から独立した内部監査部門を置き、監査業務により発覚したコンプライアンス違反を、取締役及び監査役に報告する。
- ⑧ 当社は、適正な会計処理を確保し財務報告の信頼性を向上させるため、経理業務に関する規程を制定するとともに内部統制委員会を設け、財務報告に係る内部統制の環境整備と有効性向上を図る。

#### (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

- ① 当社は、「文書管理規程」及び「情報セキュリティ規程」に従い、経営一般に関する重要文書、決裁及び重要な会議に関する文書または財務・経理に関する文書等、取締役の職務の執行に係る情報を含む重要な文書等について、適切に作成、保存、授受及び廃棄する。

- ② 当社は、前号の規程において、保存期間、文書種別責任者、文書等（電磁的記録を含む。以下同じ）の保存及び廃棄の管理方法を定め、運用する。
- ③ 取締役及び監査役は、いつでも、前号の保存された文書を閲覧することができる。
- ④ 当社は、「個人情報保護規程」及び「秘密情報管理規程」を制定し、個人情報及び重要な営業秘密を適切かつ安全に保存及び管理する。

### **(3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制**

- ① 当社は、「リスクマネジメント基本方針」及び「リスクマネジメント規程」において、リスクを管理するための体制及びリスクマネジメントシステムを維持するための仕組みなどを定め、処々のリスクを定期的に、また、必要に応じて把握・評価し、毎年度の事業計画に対し、適切に反映する。
- ② 当社は、リスクマネジメントを担う機関として、「リスクマネジメント委員会」を設置し、リスクマネジメントの計画、推進、進捗及び課題等の審議を行う。
- ③ 当社は、本項第1号の規程等で定めた管轄業務ごとに実行部隊責任者を置き、当社の企業活動に関するリスクを網羅的、統括的に管理する。
- ④ 当社は、不測の事態が発生した場合、「経営危機管理規程」に基づき、損害及びリスクを最小限にするため、社長を本部長とする対策本部を設置し、迅速な対応を行う。

### **(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**

- ① 当社は、執行役員制度を導入し、取締役会の意思決定及び監督機能の強化を図り、その業務執行責任を明確化する。
- ② 当社は、経営方針及び経営戦略に関わる重要事項について、事前に役員会議及び経営幹部会議において必要な審議を行う。
- ③ 当社は、取締役会決議に基づく業務執行について、「業務分掌規程」及び「職務権限規程」にて執行の手続きを簡明に定め、効率的かつ迅速な業務執行を可能にする。
- ④ 当社は、グループ中長期経営戦略を策定し、計画を具体化するために事業年度ごとに部門別・子会社別に目標を設定し、管理する。
- ⑤ 当社は、業務運営状況を把握し、効率化への改善を図るために、内部監査部門による内部監査を実施する。

## **(5) 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**

- ① 当社は、企業行動規範として、「サイバネットグループコンプライアンス行動指針」を制定し、コンプライアンス諸規程を整備するとともに、その確立を図る。
- ② 当社は、内部通報室、賞罰委員会を設置し、法令・定款等の違反行為が発生した場合は、迅速に情報を把握しその対処に努める。
- ③ 当社は、「内部通報者保護に関する規程」に基づき内部通報制度を構築し、法令・定款違反行為を未然に防止する。
- ④ 当社は、業務執行に係る適法性を確保し、契約等の不適切なリスクを回避するため、「法的検討」制度を設け、法務担当部門は必要に応じて顧問弁護士等と協力し、対応する。
- ⑤ 当社は、「妊娠・出産・育児休業等に関するハラスメント及びセクシャルハラスメント防止規程」に基づき、社内に専用の相談窓口を設置することで、ハラスメントの防止及び排除を図る。
- ⑥ 当社は、労働条件、就業上の不安等の使用人が抱える各種の悩みに対する相談窓口を設置し、使用人の職務執行の適正を確保する。
- ⑦ 当社は、「情報セキュリティ基本方針」及び関連規程を制定し、情報セキュリティの強化及び個人情報の保護に努める。
- ⑧ 当社は、執行部門から独立した内部監査部門を置き、監査業務により発覚したコンプライアンス違反を、取締役及び監査役に報告する。
- ⑨ 当社は、適正な会計処理を確保し財務報告の信頼性を向上させるため、経理業務に関する規程を制定するとともに内部統制委員会を設け、財務報告に係る内部統制の環境整備と有効性向上を図る。

## **(6) 当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**

- ① 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事項
  - ・ 当社は、「関係会社管理規程」を制定し、当社による決裁及び当社に対する報告制度を設けることにより、子会社の経営の適正を確保する。
  - ・ 当社は、同規程において、関係会社の管理及び連絡のための子会社担当部門を定め、子会社の重要な報告事項及び業務状況の報告を受け、必要に応じ指示指導を行う。
- ② 子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
  - ・ 当社は、「リスクマネジメント基本方針」及び「リスクマネジメント規程」において、当社グループ全体のリスクを管理するための体制、リスクマネジメントシステムを維持するための仕組み等を制定し、子会社のリスクを定期的に、また、必要に応じて把握・評価し、毎年度の事業計画に適切に反映する。

- ・ 当社は、当社グループのリスクマネジメントを担う機関として、「リスクマネジメント委員会」を設置し、当社グループ全体のリスクマネジメントの計画、推進、進捗及び課題等の審議を行う。
- ・ 当社は、同規程で定めた子会社も含めた管轄業務ごとに実行部隊責任者を置き、当社グループの企業活動に関するリスクを網羅的かつ統括的に管理する。
- ③ 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
- ・ 当社は、子会社が社内規程で定めた職務執行に関する権限及び責任に従い、業務を効率的に遂行している状況について、定期的に報告を受ける。
- ・ 当社は、グループ中長期経営戦略を制定し、計画を具体化するために事業年度ごとに部門別・子会社別に目標を設定し、管理する。
- ・ 当社は、内部監査部門による子会社監査を実施し、業務遂行状況について子会社と共有、協力の上、改善を図る。
- ④ 子会社の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
- ・ 当社は、当社グループ全体に適用する企業行動規範として、「サイバネットグループコンプライアンス行動指針」を制定し、周知する。
- ・ 当社は、コンプライアンス委員会を設けることにより、当社グループ全体のコンプライアンスに係る重要事項を審議するとともに、子会社における業務の適正を確保する。
- ・ 当社は、子会社の取締役及び使用人が、当社グループにおいて、法令・定款違反その他倫理違反行為等、コンプライアンスに関する重要事項を発見または経営管理、指導が法令・定款に違反し、その他倫理上問題があると認めた場合に、内部通報室または賞罰委員会に報告するための制度を構築する。
- ・ 取締役会は、子会社担当部門を通して、子会社における前3号の違反行為について、子会社の賞罰規程等に従い行われる手続の状況及び結果について、報告を受ける。
- ・ 当社は、内部監査部門を通して、内部監査規程に基づく子会社監査をさせ、子会社における法令及び定款違反を未然に防止するとともに、発見された問題に対する対策を行う。

**(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**

- ① 当社は、監査役から請求があった場合、監査役の職務を補助すべき使用人として、当社の使用人の中から監査役補助者を任命する。

- ② 監査役補助者に必要な人数及び求められる資質については、監査役と協議の上、適任と認められるものを配置する。

#### **(8) 監査役補助者の当社の取締役からの独立性に関する事項**

- ① 監査役補助者は、監査役の専任とし、業務執行に係る役職を兼務せず、監査役以外の指揮命令は受けない。
- ② 監査役補助者の異動、人事評価及び懲戒等に関する決定は監査役の同意を要する。

#### **(9) 監査役が監査役補助者に対する指示の実効性の確保に関する事項**

- ① 取締役及び使用人は、監査役補助者に対する監査役の指示の実効性を確保し監査業務が円滑に行えるよう協力する。

#### **(10) 取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制**

- ① 取締役は、当社グループにおける重大な法令違反その他コンプライアンスに関する重要な事実及び業績に影響を与える重要な事項を発見した場合、直ちに監査役に報告する。
- ② 当社は、内部通報制度及び各種相談窓口を設置しており、これらを適切に運用することにより、法令・定款違反その他倫理上の問題について、当社取締役及び使用人が監査役に対する報告体制を確保する。
- ③ 監査役は、いつでも必要に応じて、業務の執行状況について取締役及び使用人に対して報告を求めることができる。
- ④ 監査役は、当社の法令遵守体制に問題を認めたととき、取締役会において意見を述べるとともに、改善策の策定を求めることができる。
- ⑤ 内部監査部門は、定期的に監査役に対する報告会を実施し、当社における監査計画、結果及びリスク管理状況等の現状を報告する。

#### **(11) 子会社の取締役、監査役、監事、監察人及び使用人またはこれらの者から報告を受けた者（以下、「報告者」という。）が当社の監査役に報告をするための体制**

- ① 当社は、内部通報制度を構築し、グループ会社相談窓口として内部通報室を設置しております。これらを適切に運用することにより、当社グループの法令・定款違反その他倫理上の問題について、報告者の当社の監査役に対する報告体制を確保する。
- ② 報告者は、当社グループにおける重大な法令違反その他コンプライアンスに関する重要な事実について、発見または報告を受けた場合、直ちに当社の監査役または内部通報室に対して報告する。

**(12) 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**

- ① 当社は、報告をしたものが不利な扱いを受けないようにするため、以下のとおり定める。
  - ・通報したことを理由として解雇、懲戒及び配置換えなどのあらゆる法律上・事実上の不利益な取扱いを受けないこと。
  - ・通報者の秘密が厳守されること。
- ② 前号の内容について、「サイバネットグループコンプライアンス行動指針」に記載し、当社グループに対し、周知する。

**(13) 監査役職務の執行について生ずる費用の前払または償還手続その他の当該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**

- ① 当社は、監査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について請求した場合、明らかに監査役の職務執行に関係しないと認められる費用を除き、速やかにこれに応じる。

**(14) その他監査役職務の執行が実効的に行われることを確保するための体制**

- ① 監査役は、取締役職務執行状況や社内的重要課題を把握し必要に応じて意見を述べるができるよう、取締役会その他の重要会議に出席する機会を確保する。
- ② 監査役は、内部監査部門と緊密な関係を保ち、内部監査の実施状況について適宜報告を受ける。
- ③ 監査役は、監査にあたり必要と認める場合には、弁護士、公認会計士等の監査業務に関する助言を受けることができる。

**(15) 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況**

- ① 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方

当社は、暴力、威力と詐欺的手法を駆使して経済的利益を追求する集団または個人（以下「反社会的勢力」という。）による被害を防止することのみならず、社会の秩序や安全に脅威を与え、健全な経済と社会の発展を妨げる反社会的勢力を社会から排除してゆくために、反社会的勢力とは取引関係を含めた一切の関係を遮断し、不当要求には断固として拒否する。また、反社会的勢力と係わりのある企業、団体、個人とはいかなる取引も行わない。

当社は、平素より警察、顧問弁護士、暴力追放運動推進センター（以下「暴追センター」という。）等の外部専門機関との緊密な連携に努め、全社を挙げて毅然とした態度で対応する。

## ② 反社会的勢力排除に向けた整備状況

### イ. 社内規則等の整備状況

当社は、「サイバネットグループコンプライアンス行動指針」において、「反社会的勢力に対しては、断固とした態度で対応する」旨を規定するとともに、別途反社会的勢力に対する基本方針を定めている。

### ロ. 社内体制の整備状況

#### a. 対応統括部門及び不当要求防止責任者の設置状況

当社は、総務・法務部を所管部門とする反社会的勢力対応部門（以下「反社対応部門」という。）を設置し、反社会的勢力への対応等の総括責任者として総務・法務部長を任命している。また、反社対応部門に法務担当社員からなる不当要求防止責任者を置き、平素より不当要求による被害の発生・拡大の防止に努めている。

#### b. 外部の専門機関との連携状況

当社は、反社会的勢力による被害を防止するために、平素より警察、顧問弁護士、暴追センター等の外部専門機関との緊密な関係の構築や、連携体制の強化を図っている。

#### c. 反社会的勢力に関する情報の収集・管理状況

当社は、反社対応部門において、反社会的勢力に関する過去の記事の検索等により知り得た公知情報を取り纏めたり、定期的に入手する外部専門機関からの関連情報を必要に応じて社内へ周知徹底させている。また、入手した情報の一元管理及び蓄積を行っている。

#### d. 対応マニュアルの整備状況

当社は、反社会的勢力に対する初期対応から、指揮命令系統及び情報伝達経路、反社会的勢力と何らかの関係を持ってしまった場合の解消方法を定めたマニュアル、並びに不当要求を受けた場合、断固とした拒絶を行うためのガイドライン等を策定し、社員へ周知徹底する。

#### e. 研修活動の実施状況

当社は、顧問弁護士による取締役及び執行役員に対する研修の中で、反社会的勢力への対応についても採り上げ、実施している。また、社員に対しても年1回のコンプライアンス研修において、適宜反社会的勢力に関するテーマを採用し、実施している。

## 【運用状況の概要】

当社は「内部統制システム構築に関する基本方針」に基づき、業務の適正性を確保するために必要な体制の整備とその適切な運用に努めております。当事業年度におけるその運用状況の概要については、以下のとおりであります。

当社は、継続的にコンプライアンス経営の推進に取り組んでおり、当社従業員に対して定期的な教育を実施するなど、コンプライアンスに対する意識の向上を図っております。また、役員内でも弁護士によるコンプライアンス勉強会を実施し、知識を共有しております。内部通報に関しては、独立性が守られた専用窓口として内部通報室を設置し、また他にも各種相談窓口を設置し、それぞれの窓口担当者（人事相談窓口、内部通報室、常勤監査役、他）が必要に応じて相互連携を図る等して、窓口の有効活用に努めております。

当社は、内部統制システムの一環として、社内に内部統制委員会を設置しておりますが、この度のCovid-19の脅威に対しては、内部統制委員を中心として、各統制の電子化を推進し、業務環境の急激な変化に際しても、適切な統制状況を維持するよう取り組みを行っております。

当社は、情報セキュリティの強化にも積極的に取り組んでおり、社内に情報セキュリティ委員会を設置し、「情報セキュリティ基本方針」の遵守に努めております。万一セキュリティ事故が発生した際は、情報セキュリティ委員会を中心に、事故の影響度に応じた施策を速やかに実施すべく、対策本部の設置の要否判断をはじめ、早期の復旧と再発防止に努めております。従業員に対しては、入社時の教育の他、定期的に教育を実施し、情報セキュリティに対する理解・意識の向上を図っております。また、関連法令の制定または改正等により、新たな情報管理が必要になった場合は、適宜社内規程の改正を行い、適切かつ安全な情報管理に努めております。

当社は、損失の危険の管理の一環として、リスクマネジメント委員会を設置し、リスクを定期的に、加えて必要に応じて、把握・評価する仕組みを整備しております。昨今の社会環境の変化を鑑み、当年度はリスクカタログの抜本的な見直しを実施し、「事業に影響を与えると考えられるリスク要因とその対策課題」について再分析を行い、事業継続に不可欠なリスク対策が効果的に行われるよう、対応を進めております。決定したリスク対策は、各部門の実行部隊責任者が順次実施しております。また、事業計画策定時には、リスク対策を適切に反映させております。従業員や家族の安否については、安否確認報告システムを利用するほか、非常時に備え、緊急連絡網を整備し、各部署の責任者が適時的確に状況を把握できるよう運用しております。

当社は、子会社から当社への報告体制構築や、当社取締役及び従業員の子会社役員就任により、重要情報が適宜当社に報告される仕組みの整備・運用を行っております。当社の内部監査部門は、適宜、子会社に対する監査やモニタリングを実施しますが、その結果や是正または改善項目について、代表取締役及び監査役に報告を行っており

ます。さらに、当該子会社の取締役会においても監査等の結果を報告するとともに、是正または改善状況についてのフォローアップを実施しております。

当社は、常勤監査役が取締役会、経営幹部会議等の重要会議に出席し、取締役及び使用人の業務執行状況の把握に努めております。また、常勤監査役と内部監査部門は情報共有や意見交換を目的に、定期的なミーティングを実施することで連携強化に努めております。これにより、内部監査及び内部統制システムの運用の実効性を高めております。

II. 連結株主資本等変動計算書 (2020年1月1日から2020年12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	995,000	909,000	12,145,836	△577,684	13,472,152
当期変動額					
剰余金の配当	—	—	△714,665	—	△714,665
親会社株主に帰属する 当期純利益	—	—	1,561,363	—	1,561,363
自己株式の処分	—	—	△1,255	12,534	11,279
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)	—	—	—	—	—
<b>当期変動額合計</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>845,442</b>	<b>12,534</b>	<b>857,977</b>
<b>当期末残高</b>	<b>995,000</b>	<b>909,000</b>	<b>12,991,279</b>	<b>△565,150</b>	<b>14,330,129</b>

(単位: 千円)

	その他の包括利益累計額		非支配 株主持分	純資産合計
	為替換算 調整勘定	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額 合 計		
当期首残高	△8,106	△8,106	172,208	13,636,254
当期変動額				
剰余金の配当	—	—	—	△714,665
親会社株主に帰属する 当期純利益	—	—	—	1,561,363
自己株式の処分	—	—	—	11,279
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)	△50,018	△50,018	36,115	△13,902
<b>当期変動額合計</b>	<b>△50,018</b>	<b>△50,018</b>	<b>36,115</b>	<b>844,074</b>
<b>当期末残高</b>	<b>△58,125</b>	<b>△58,125</b>	<b>208,324</b>	<b>14,480,328</b>

※ 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

### Ⅲ. 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。

連結子会社の数及び主要な連結子会社の名称

- |              |  |
|--------------|--|
| ・連結子会社の数     | 14社  |
| ・主要な連結子会社の名称 | WATERLOO MAPLE INC.<br>Sigmatex, L.L.C.<br>莎益博工程系統開発（上海）有限公司<br>Noesis Solutions NV<br>CYBERNET SYSTEMS MALAYSIA SDN. BHD.<br>サイバネットMBSE株式会社<br>CYFEM Inc.<br>思渤科技股份有限公司 |

なお、サイバネットMBSE株式会社は、当連結会計年度において新設分割により設立したため、連結の範囲に含めております。

##### (2) 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

##### (3) 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. 有価証券

- |                     |   |
|---------------------|---|
| ・満期保有目的の債券          | 償却原価法（定額法）  |
| ・その他有価証券<br>時価のあるもの | 決算期末日の市場価格等に基づく時価法<br>（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）<br>移動平均法による原価法 |

###### 時価のないもの

###### ロ. たな卸資産

- |      |                                      |
|------|--------------------------------------|
|      | 評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。 |
| ・商品  | 先入先出法                                |
| ・仕掛品 | 個別法                                  |
| ・原材料 | 移動平均法                                |
| ・貯蔵品 | 先入先出法                                |

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

主として定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建 物 3年～15年

工具、器具及び備品 4年～5年

ロ. 無形固定資産

定額法によっております。

・ 自社利用のソフトウェア

主として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。

・ 市場販売目的のソフトウェア

主として見込販売収益による償却方法と見込販売期間（3年以内）の均等配分額を比較し、いずれか大きい額を償却する方法によっております。

③ 重要な引当金の計上基準

イ. 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。

ロ. 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち、当連結会計年度に負担すべき金額を計上しております。

ハ. 役員賞与引当金

役員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち、当連結会計年度に負担すべき金額を計上しております。

ニ. 助成金返還引当金

助成金の返還に備えるため、助成金返還見込額を計上しております。

④ 重要な外貨建の資産及び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、為替換算差額は損益として処理しております。

⑤ その他連結計算書類の作成のための重要な事項

- イ. 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ます。
- ロ. 退職給付に係る会計処理の方法
- ・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期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。
  - ・数理計算上の差異の費用処理方法 数理計算上の差異については、発生額を発生年度において費用処理しております。

2. 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 979,525千円

3. 連結損益計算書に関する注記

助成金返還引当金繰入額

当社連結子会社であるベルギーのNoesis Solutions NVでは、助成金に関する社内調査を行っている中で、不適正な支給申請を行っていたことが発覚し、外部専門家の調査結果を踏まえ、当社取締役会で助成金の返還を行うことを決定しました。これに伴い、返還金の見積額を助成金返還引当金繰入額として特別損失に計上しております。

4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式 (株)	32,076,000	－	－	32,076,000

(2) 当連結会計年度中に行った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 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年 2月6日 取締役会	普通株式	389,477	12.50	2019年 12月31日	2020年 2月25日
2020年 8月5日 取締役会	普通株式	325,188	10.43	2020年 6月30日	2020年 8月24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

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 2月10日 取締役会	普通株式	利益剰余金	455,824	14.62	2020年 12月31日	2021年 2月24日

## 5. 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元本価額の維持及び流動性の確保を図りつつ安定した収益確保を目指し、安定運用を行うことを基本方針としております。

#### 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売掛金は、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、当社は、与信管理規程に従い、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年次ごとに把握する体制としております。連結子会社においても、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行っております。

有価証券及び投資有価証券は、主に満期保有目的の債券であり、余裕資金運用基準に従い、月次で運用資産現況及び運用成績を取締役に報告してまいります。

短期貸付金は、親会社のCMS（キャッシュ・マネジメント・システム）を利用した余裕資金の運用によるものであります。

営業債務である買掛金は、そのほとんどが1年以内の支払期日です。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2020年12月31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。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません（(注2)を参照ください）。

(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	4,418,783	4,418,783	—
② 受取手形及び売掛金	4,440,137	4,440,137	—
③ 有価証券及び投資有価証券			
イ. 満期保有目的の債券	6,000,000	6,000,000	—
ロ. その他有価証券	—	—	—
④ 短期貸付金	4,469,679	4,469,679	—
資産計	19,328,600	19,328,600	—
⑤ 買掛金	1,482,682	1,482,682	—
負債計	1,482,682	1,482,682	—

(注1) 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資 産

① 現金及び預金

預金はすべて短期であるため、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。

② 受取手形及び売掛金

これらの債権はそのほとんどが短期間で回収されるため、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。

③ 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格または取引金融機関から提示された価格によっております。ただし、短期間に決済されるものは、時価は帳簿価額に近似していることから、当該帳簿価額によっております。

また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項は以下のとおりであります。

イ. 満期保有目的の債券

(単位：千円)

	種類	連結貸借対照表計上額	時価	差額
時価が連結貸借対照表計上額を超えないもの	(1) その他	6,000,000	6,000,000	-
	合計	6,000,000	6,000,000	-

ロ. その他有価証券

該当事項はありません。

④ 短期貸付金

すべて短期間で回収されるため、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

⑤ 買掛金

ほとんどが短期間で決済されるため、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。

(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

(単位：千円)

区分	連結貸借対照表計上額
非上場株式	1,697

上記については、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ため、「③ 有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額

(単位：千円)

	1年内	1年超 5年内	5年超
現金及び預金	4,418,783	—	—
受取手形及び売掛金	4,282,616	157,521	—
有価証券及び投資有価証券			
満期保有目的の債券	6,000,000	—	—
その他有価証券のうち 満期があるもの	—	—	—
短期貸付金	4,469,679	—	—
合計	19,171,079	157,521	—

**6. 賃貸等不動産に関する注記**

該当事項はありません。

**7. 1株当たり情報に関する注記**

- (1) 1株当たり純資産額 457円76銭  
(2) 1株当たり当期純利益金額 50円09銭

**8. 重要な後発事象に関する注記**

該当事項はありません。

**9. その他の注記**

該当事項はありません。

IV. 株主資本等変動計算書 (2020年1月1日から2020年12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	
当期首残高	995,000	909,000	909,000	71,960
当期変動額				
剰余金の配当	—	—	—	—
当期純利益	—	—	—	—
自己株式の処分	—	—	—	—
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)	—	—	—	—
<b>当期変動額合計</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>当期末残高</b>	<b>995,000</b>	<b>909,000</b>	<b>909,000</b>	<b>71,960</b>

(単位：千円)

	株 主 資 本					純資産合計
	利 益 剰 余 金			自己株式	株主資本合計	
	その他利益剰余金		利益剰余金 合 計			
	別途積立金	繰越利益 剰 余 金				
当期首残高	6,090,000	5,504,061	11,666,021	△577,684	12,992,336	12,992,336
当期変動額						
剰余金の配当	—	△714,665	△714,665	—	△714,665	△714,665
当期純利益	—	1,296,381	1,296,381	—	1,296,381	1,296,381
自己株式の処分	—	△1,255	△1,255	12,534	11,279	11,279
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)	—	—	—	—	—	—
<b>当期変動額合計</b>	<b>—</b>	<b>580,460</b>	<b>580,460</b>	<b>12,534</b>	<b>592,994</b>	<b>592,994</b>
<b>当期末残高</b>	<b>6,090,000</b>	<b>6,084,521</b>	<b>12,246,481</b>	<b>△565,150</b>	<b>13,585,331</b>	<b>13,585,331</b>

※ 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

## V. 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) 資産の評価基準及び評価方法

##### ① 有価証券

- ・満期保有目的の債券
- ・子会社株式及び関連会社株式
- ・その他有価証券

償却原価法（定額法）  
移動平均法による原価法

時価のないもの

##### ② たな卸資産

- ・商 品
- ・仕 掛 品
- ・原 材 料
- ・貯 蔵 品

決算期末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、移動平均法により算定)  
移動平均法による原価法  
評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。  
先入先出法  
個別法  
移動平均法  
先入先出法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ① 有形固定資産

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建 物	15年
工具、器具及び備品	4年～5年

##### ② 無形固定資産

- ・自社利用のソフトウェア
- ・市場販売目的のソフトウェア

定額法

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。

見込販売収益による償却方法と見込販売期間（3年以内）の均等配分額を比較し、いずれか大きい額を償却する方法によっております。

### (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

従業員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち、当事業年度に負担すべき金額を計上しております。

#### ③ 役員賞与引当金

役員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち、当事業年度に負担すべき金額を計上しております。

#### ④ 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき、当事業年度末に発生していると認められる額を計上しております。

なお、数理計算上の差異については、発生額を発生年度において費用処理しております。

### (4) 外貨建の資産及び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、為替換算差額は損益として処理しております。

### (5) 消費税等の会計処理の方法

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ます。

## 2. 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	617,403千円
建物	112,419千円
工具、器具及び備品	504,983千円
(2) 関係会社に対する金銭債権または金銭債務	
短期金銭債権	34,430千円
短期金銭債務	96,837千円

## 3. 損益計算書に関する注記

関係会社との営業取引及び営業取引以外の取引の取引高の総額	
営業取引（収入分）	124,132千円
営業取引（支出分）	909,175千円
営業取引以外の取引（収入分）	66,651千円

## 4. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式（株）	917,779	－	19,928	897,851

(注) 普通株式の自己株式の株式数の減少19,928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。

## 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の内訳

繰延税金資産	
賞与引当金	173,808 千円
未払法定福利費	26,510 千円
未払事業税	25,282 千円
貸倒引当金	1,025 千円
退職給付引当金	379,763 千円
減価償却超過額	17,446 千円
関係会社株式評価損	1,028,871 千円
その他	160,373 千円
繰延税金資産小計	1,813,081 千円
評価性引当額	△1,157,282 千円
繰延税金資産合計	655,798 千円
繰延税金資産（負債）の純額	655,798 千円

## 6. 関連当事者との取引に関する注記

種類	会社の名称	議決権等の所有/被所有割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	富士ソフト株式会社	被所有 直接53.9%	当社商品の販売及び技術サービスの提供 情報通信機器の購入 資金貸付 事務所賃借	資金の貸付 (注)	2,017,576	関係会社 短期貸付 金	4,469,679
				資金の回収 (注)	908,012		
				利息の受取 (注)	16,050	-	-

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針

資金の貸付については、CMS（キャッシュ・マネジメント・システム）による取引であり、金利は市場金利を勘案して合理的に決定しております。また、取引金額においては純額で表示しております。

**7. 1株当たり情報に関する注記**

- |                  |         |
|------------------|---------|
| (1) 1株当たり純資産額    | 435円73銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益金額 | 41円59銭  |

**8. 重要な後発事象に関する注記**

該当事項はありません。

**9. 連結配当規制適用会社に関する注記**

当社は連結配当規制の適用会社であります。

**10. その他の注記**

該当事項はありません。