

2021年3月8日

株 主 各 位

## 第15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

当社の第15回定時株主総会招集通知に際して提供すべき書類のうち、以下の事項につきましては、法令及び当社定款第17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.livesense.co.jp/ir/>)に掲載することにより、株主の皆様提供しております。

- ①会社の新株予約権等に関する事項
- ②会計監査人の状況
- ③業務の適正を確保するための体制及び運用状況の概要
- ④連結株主資本等変動計算書
- ⑤連結注記表
- ⑥株主資本等変動計算書
- ⑦個別注記表

株式会社リブセンス

## 会社の新株予約権等に関する事項

- (1) 当事業年度の末日に当社役員が保有する新株予約権等の状況  
該当事項はありません。
- (2) 当事業年度中に従業員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  
該当事項はありません。

## 会計監査人の状況

(1) 会計監査人の名称 有限責任監査法人トーマツ

(2) 報酬等の額

|   |                               |          |
|---|-------------------------------|----------|
| ① | 当事業年度に係る会計監査人としての報酬等の額        | 33,500千円 |
| ② | 当社及び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 | 37,000千円 |

- (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として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.監査役会は、会計監査人の監査計画、従前の事業年度における職務執行状況や報酬見積りの算定根拠等を確認し、審議した結果、会計監査人の報酬等の額につき、同意の判断をいたしました。

(3) 非監査業務の内容

当社は、会計監査人に対して、公認会計士法第2条第1項の業務以外の業務（非監査業務）である「収益認識に関する会計基準」適用に係る助言・指導を委託しております。

(4) 会計監査人の解任又は不再任の決定の方針

当社監査役会は、会計監査人が職務上の義務に違反し、又は職務を怠り、もしくは会計監査人としてふさわしくない非行があるなど、当社の会計監査人であることにつき当社にとって重大な支障があると判断した場合には、会社法第340条の規定により、監査役全員の同意に基づき会計監査人を解任いたします。

また、上記の場合のほか、監査役会は、会計監査人の適正又は独立性を害する事由の発生により、職務を適切に遂行することが困難であると認められる場合等において、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。

## 業務の適正を確保するための体制及び運用状況の概要

当社が取締役会において決議した内部統制に関する基本方針は以下のとおりです。

- (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
  - ① 法令、定款及び社会規範等の遵守を目的として「コンプライアンス規程」を定めるとともに取締役及び使用人に対して必要な啓蒙、教育活動を推進する。
  - ② 外部の顧問弁護士等の専門家を通報窓口とする内部通報制度を制定し、不正行為等の防止及び早期発見を図る。
  - ③ 監査役は、「監査役監査規程」に基づき、公正不偏な立場から取締役の職務執行状況について適宜監査を実施する。また、監査役は、会社の業務に適法性を欠く事実、又は適法性を欠くおそれのある事実を発見したときは、その事実を指摘して、これを改めるよう取締役会に勧告し、状況によりその行為の差止めを請求できる。
  - ④ 内部監査人は、「内部監査規程」に基づき、業務運営及び財産管理の実態を調査し、取締役及び使用人の職務の執行が法令、定款に適合しているかを確認し、必要に応じて、その改善を促す。また、内部監査人は、監査の結果を代表取締役社長に報告する。
  - ⑤ 反社会的勢力に対しては、いかなる場合においても、金銭その他の経済的利益を提供しないことを基本姿勢とし、これを当社及び子会社内に周知し明文化する。
- (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  
取締役は、「文書管理規程」に従い、取締役の職務の執行に係る情報を文書又は電磁的媒体に記録し、保存する。取締役及び監査役は、必要に応じてこれらを閲覧できる。
- (3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制  
当社は、当社の損失の危険に対処するため、各種社内規程を整備し、適宜見なおす。また、経営推進部が主管部署となり、各部門との情報共有及び定期的な会合等を行い、リスクの早期発見と未然防止に努める。不測の事態が発生した場合には、代表取締役社長を統括責任者として、全社的な対策を検討する。
- (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 取締役会は、法定事項の決議、経営に関する重要事項の決定及び業務執行の監督等を行う。毎月1回の定時取締役会を開催するほか、迅速かつ的確な意思決定を確保するため、必要に応じて臨時取締役会を開催する。
  - ② 各部門においては、「職務権限規程」及び「業務分掌規程」に基づき権限の委譲を行い、責任の明確化を図ることで、迅速性及び効率性を確保する。

- (5) 当社及びその子会社から成る企業集団（以下「当社グループ」という）における業務の適正を確保するための体制
- a. 子会社の取締役等の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制
- ① 子会社の事業運営に関わる重要事項が当社に適切に報告され、所定の手続きに従い審議される体制を維持する。
- ② 当社の監査役及び当社の内部監査人は、上記①の報告を受けた上で必要と認めた場合は、子会社の取締役等及び使用人の職務執行状況の監査、指導を行う。
- b. 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、子会社の損失の危険に対処するため、各種社内規程を整備し、適宜見なおす。また、子会社管理担当部門は、経営推進部と協力の上、当社グループ内におけるリスクの早期発見と未然防止に努める。不測の事態が発生した場合には、当社の代表取締役社長を統括責任者として、全社的な対策を検討する。
- c. 子会社の取締役等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、子会社の経営の自主性及び独立性を尊重しつつ、子会社の取締役等の合理的な業務分掌及び責任の明確化を図るための各種社内規程の整備により、当社グループ経営の適正かつ効率的な運営を推進する。
- d. 子会社の取締役等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、子会社に、その事業内容や規模等に応じた教育活動や内部通報制度等のコンプライアンス推進体制を構築させ、不正行為等の防止及び早期発見を図る。
- (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及び当該使用人の取締役からの独立性に関する事項並びに監査役からの当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
- 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、監査役と協議の上、必要に応じて監査役の職務を補助する使用人を配置する。また、監査役の職務を補助する使用人の職務に関しては、取締役その他の上長等の指揮命令を受けない。なお、その人事異動・処遇については、取締役と監査役とが協議の上で決定することとし、取締役からの独立性を確保する。

(7) 監査役への報告に関する体制

a. 取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制

- ① 監査役は、重要な意思決定のプロセスや業務の執行状況を把握するため、取締役会等の重要な会議に出席し、必要に応じて取締役会議事録並びに稟議書等の重要な文書を閲覧し、必要に応じて取締役及び使用人に説明を求めることができる。
- ② 取締役及び使用人は、監査役に対して、法定の事項に加え、業務又は業績に重大な影響を与える事項、内部監査の実施状況、内部通報制度による通報状況及びその内容を報告する体制を整備し、監査役の情報収集・交換が適切に行えるよう協力する。

b. 子会社の取締役及び監査役（以下併せて「役員」という）並びに使用人又はこれらの者から報告を受けた者が当社の監査役に報告をするための体制

- ① 子会社の役員及び使用人は、当社の監査役から業務執行に関する事項について報告を求められたときは、速やかに適切な報告を行う。
- ② 子会社の役員及び使用人は、法令等の違反行為等、当社又は当社の子会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実については、速やかに当社の監査役へ報告を行う。

(8) 監査役に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り扱いを受けないことを確保するための体制

当社は、監査役への報告を行った当社グループの役員及び使用人に対し、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、その旨を当社グループの役員及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き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生ずる費用の前払い又は償還等の請求をしたときは、当該監査役職務の執行に必要なでないと合理的に認められる場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理する。

- (10) 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  
監査役は、内部監査人と連携を図り情報交換を行い、必要に応じて内部監査に立ち会うことができる。また、監査役は、会計監査人と定期的に会合を持って情報交換を行い、必要に応じて会計監査人に報告を求めることができる。

上記業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要は、以下のとおりです。

- (1) 上記に掲げた内部統制システムの基本方針に基づき、当社及び子会社の内部統制システム全般の整備・運用状況について、内部監査人が中心となり、重要な不備がないかモニタリングを実施し、その結果を代表取締役社長に報告しております。また、当社の各部門に対しては、コンプライアンスに対する意識づけを定期的に行い、その浸透及び体制の強化を図っております。
- (2) 当社は、内部通報制度を設けており、外部顧問弁護士等に内部通報窓口を設置し、通報者の氏名その他通報者を特定し得る情報が通報者の同意なく当社に対して明らかにならないような体制を整備しております。また、当該内部通報制度及び当社就業規則において、通報者は、内部通報を行ったことにより、不利益な取り扱いを受けない旨が定められており、当事業年度において、当該定めは遵守されております。

---

本事業報告の記載金額は、記載単位未満を切り捨てて表示しております。

## 連結株主資本等変動計算書

（ 自 2020年1月1日 ）  
（ 至 2020年12月31日 ）

（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                      | 235,812 | 224,261 | 4,474,191  | △856     | 4,933,409  |
| 当連結会計年度変動額                       |         |         |            |          |            |
| 新株の発行                            | 779     | 779     |            |          | 1,558      |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純損失（△）           |         |         | △1,089,701 |          | △1,089,701 |
| 自己株式の取得                          |         |         |            | △206,031 | △206,031   |
| 株主資本以外の項目の<br>当連結会計年度<br>変動額（純額） |         |         |            |          |            |
| 当連結会計年度変動額合計                     | 779     | 779     | △1,089,701 | △206,031 | △1,294,173 |
| 当連結会計年度末残高                       | 236,591 | 225,041 | 3,384,490  | △206,887 | 3,639,235  |

|                                  | その他の包括利益累計額      |                   | 新株予約権  | 非支配株主持分 | 純資産合計      |
|----------------------------------|------------------|-------------------|--------|---------|------------|
|                                  | その他有価証券<br>評価差額金 | その他の包括<br>利益累計額合計 |        |         |            |
| 当連結会計年度期首残高                      | △271             | △271              | 7,146  | -       | 4,940,283  |
| 当連結会計年度変動額                       |                  |                   |        |         |            |
| 新株の発行                            |                  |                   |        |         | 1,558      |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純損失（△）           |                  |                   |        |         | △1,089,701 |
| 自己株式の取得                          |                  |                   |        |         | △206,031   |
| 株主資本以外の項目の<br>当連結会計年度<br>変動額（純額） | △4,116           | △4,116            | △1,429 | -       | △5,545     |
| 当連結会計年度変動額合計                     | △4,116           | △4,116            | △1,429 | -       | △1,299,719 |
| 当連結会計年度末残高                       | △4,388           | △4,388            | 5,716  | -       | 3,640,563  |

（注）記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

## 〔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)

1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 2社

連結子会社の名称

株式会社リブセンスコネクト

株式会社フィルライフ

(注)2020年12月31日現在、株式会社リブセンスコネクトは清算中であります。

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

連結子会社の決算日は、連結会計年度の末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

有価証券の評価基準及び評価方法

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

① 有形固定資産

当社及び連結子会社は定率法を採用しております。但し、建物（建物附属設備を除く）及び2016年4月1日以後に取得した建物附属設備については、定額法を採用しております。

主な耐用年数は以下のとおりであります。

|           |       |
|-----------|-------|
| 建物        | 2～10年 |
| 工具、器具及び備品 | 3～15年 |

② 無形固定資産

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)に基づいております。

(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

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当連結会計年度に見合う分を計上しております。

(4) 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。

(5) その他連結計算書類作成のための重要な事項

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。

(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 234,092千円

(連結損益計算書に関する注記)

当連結会計年度において、当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

| 場所          | 用途   | 種類                            | 減損損失(千円) |
|-------------|------|-------------------------------|----------|
| 本社他(東京都品川区) | 全社資産 | 建物附属設備<br>工具、器具及び備品<br>ソフトウェア | 66,547   |

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小の単位として、事業別の管理会計上の区分に従って資産のグルーピングを行っております。

上記資産グループにおいて、当初想定した収益が見込めなくなったことから、帳簿価額を回収可能額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

なお、回収可能額は使用価値により測定しておりますが、将来キャッシュ・フローが見込めないことにより、ゼロと評価しております。

(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

(単位:株)

| 株式の種類 | 当連結会計年度<br>期首株式数 | 当連結会計年度<br>増加株式数 | 当連結会計年度<br>減少株式数 | 当連結会計年度末<br>株式数 |
|-------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 普通株式  | 28,144,000       | 4,800            | —                | 28,148,800      |

(注) 増加数の内容は以下のとおりであります。

新株予約権の行使による増加 4,800株

2. 配当に関する事項

該当事項はありません。

### 3. 当連結会計年度末の新株予約権等に関する事項

| 内訳       | 目的となる株式の種類 | 目的となる株式の数（株） |    |       |          | 当連結会計年度末残高（千円） |
|----------|------------|--------------|----|-------|----------|----------------|
|          |            | 当連結会計年度期首    | 増加 | 減少    | 当連結会計年度末 |                |
| 第1回新株予約権 | 普通株式       | 110,400      | —  | —     | 110,400  | —              |
| 第2回新株予約権 | 普通株式       | 24,000       | —  | 4,800 | 19,200   | 5,716          |
|          | 合計         | 134,400      | —  | 4,800 | 129,600  | 5,716          |

(注) 目的となる株式の数は、新株予約権が行使されたものと仮定した場合における株式数を記載しております。

## (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、主に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普通預金で保有しております。

#### (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は、顧客の信用リスクに晒されております。敷金及び保証金は主に本社オフィスの敷金であり、差入先の信用リスクに晒されております。投資有価証券については、非上場株式及び投資事業組合への出資であり、発行体の信用リスク及び為替の変動リスクに晒されております。

営業債務である未払金はすべてが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の管理体制

##### ①信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社グループは、営業債権について管理部門が取引先別に期日及び残高を管理するとともに、入金状況を各事業部門に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悪化による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

##### ②市場リスク

投資有価証券は、定期的に発行体の財政状態をモニタリングしてまいります。

##### ③資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社グループは、管理部門が適時に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

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、次表には含まれておりません（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   | 3,031,742  | 3,031,742 | －       |
| (2) 売掛金      | 339,424    | 339,424   | －       |
| (3) 未収還付法人税等 | 378,307    | 378,307   | －       |
| (4) 未収消費税等   | 193,767    | 193,767   | －       |
| (5) 敷金及び保証金  | 116,286    | 94,516    | △21,770 |
| 資産計          | 4,059,528  | 4,037,758 | △21,770 |
| (1) 未払金      | 286,973    | 286,973   | －       |
| (2) 未払法人税等   | 2,008      | 2,008     | －       |
| 負債計          | 288,981    | 288,981   | －       |

(注1) 金融商品の時価の算定方法

## 資産

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金、(3) 未収還付法人税等、(4) 未収消費税等

これらは短期間で決済されるものであるため、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。

(5) 敷金及び保証金

時価については、将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標に基づく利率で割り引いた現在価値により算定しております。

## 負債

(1) 未払金、(2) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるものであるため、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。

(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 |
|-------------------|------------|
| 非上場株式及び投資事業組合への出資 | 67,553     |

(※) これについては、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることができず、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、時価開示の対象としておりません。

(1株当たり情報に関する注記)

- |               |         |
|---------------|---------|
| 1. 1株当たり純資産額  | 132円62銭 |
| 2. 1株当たり当期純損失 | 39円27銭  |

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

## (企業結合・事業分離に関する注記)

### (事業分離)

当社は、2020年6月30日開催の取締役会において、新卒就活サービス「就活会議」を簡易分割により会社分割し、当該新設子会社の全株式をポート株式会社（以下「ポート」）に譲渡することを決議し、2020年7月1日付けにて会社分割及び株式譲渡を行っております。

### 1.事業分離の概要

#### (1)会社分割による新設会社の名称及び株式譲渡先企業の名称

##### ①会社分割による新設会社の名称

就活会議株式会社

##### ②株式譲渡先企業の名称

ポート株式会社

#### (2)分離した事業の内容

新卒就活サービス「就活会議」の運営

#### (3)事業分離を行った主な理由

当社は、コーポレートビジョン「あたりまえを、発明しよう。」を掲げ、複数のインターネットメディアの運営を行っております。

「就活会議」は2015年より運営を始めた新卒就活生向けの情報サイトであり、企業口コミ情報や企業のエントリーシート、企業別の選考状況等をサイト上へ掲載し、就職活動をする新卒学生がより自身に合った企業へ入社できるようなサポートするサービスを行っております。

当社は、新たな「あたりまえ」を発明し、将来の成長を実現するための方針及び各種リソースの最適化を継続的に検討しております。当社の現在のフェーズでは、新たな「あたりまえ」の種となる新規事業への投資強化と、そのための既存事業の選択と集中による事業ポートフォリオの組み換えが必要であると考えております。

本事業は企業口コミやエントリーシート、選考状況などの他にない情報を掲載しており、就活生のほぼ半数が利用するなど、ユーザー価値の高い事業であります。一方で、就活市場における寡占状況や昨今の市場環境の変化を踏まえると、市場機会を捉え非連続な成長を実現するためには一層の投資が必要と認識しており、当社単独ではなく就活市場に強みを持つ他社による運営が最適であるとの考えのもと、本事業の譲渡を検討してまいりました。

一方、ポートは、年間28万人を超えるユーザーが登録する「キャリアパーク！」などの新卒向けサービスを複数運営しております。同社は就活領域を注力領域とし、ユーザー基盤の強化による企業価値の向上を検討しており

ました。

このような状況のもと、両社の戦略が一致し、本取引を決定いたしました。

(4)会社分割日及び株式譲渡日

2020年7月1日

(5)法的形式を含むその他取引の概要に関する事項

法的形式

会社分割 当社を分割会社とし、新設会社を承継会社とする新設分割（簡易分割）

株式譲渡 受取対価を現金等の財産のみとする株式譲渡

2.実施した会計処理の概要

(1)移転損益の金額

株式譲渡に伴うライセンス収入 766百万円（5年間の総額）

株式譲渡契約を締結するとともに、当社とポートとの間で「転職会議」の口コミ利用に関するライセンス契約を締結しております。株式の譲渡損益は生じていませんが、株式譲渡に伴うライセンス契約により、今後5年間にわたり総額で766百万円のライセンス収入が計上される予定です。

(2)移転した事業に係る資産及び負債の適正な帳簿価額並びにその主な内訳

流動資産：63百万円

流動負債：4百万円

(3)会計処理

移転したことにより受け取った対価となる現金等の財産の時価と、移転した事業に係る株主資本相当額との差額を移転損益として認識しております。

3.分離した事業が含まれていた報告セグメントの名称

インターネットメディア事業

4.当連結会計年度に係る連結損益計算書に計上されている分離した事業に係る損益の概算額

売上高：131百万円

営業利益：54百万円

5.継続的関与の主な概要

株式譲渡契約を締結するとともに、当社とポートとの間で「転職会議」の口コミ利用に関するライセンス契約（契約期間5年間）を締結しております。

## 株主資本等変動計算書

( 自 2020年1月1日 )  
( 至 2020年12月31日 )

(単位：千円)

|                     | 株主資本    |                  |                            |             |                                      |                       |
|---------------------|---------|------------------|----------------------------|-------------|--------------------------------------|-----------------------|
|                     | 資本金     | 資本剰余金            |                            |             | 利益剰余金                                |                       |
|                     |         | 資<br>準<br>備<br>金 | 資<br>剰<br>余<br>金<br>合<br>計 | 本<br>金<br>計 | そ<br>の<br>他<br>の<br>剰<br>余<br>金<br>計 | 利<br>剰<br>余<br>金<br>計 |
| 当 期 首 残 高           | 235,812 | 220,812          | 220,812                    | 4,477,626   | 4,477,626                            |                       |
| 当 期 変 動 額           |         |                  |                            |             |                                      |                       |
| 新 株 の 発 行           | 779     | 779              | 779                        |             |                                      |                       |
| 当 期 純 損 失 ( △ )     |         |                  |                            | △1,089,686  | △1,089,686                           |                       |
| 自 己 株 式 の 取 得       |         |                  |                            |             |                                      |                       |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |         |                  |                            |             |                                      |                       |
| 当 期 変 動 額 合 計       | 779     | 779              | 779                        | △1,089,686  | △1,089,686                           |                       |
| 当 期 末 残 高           | 236,591 | 221,591          | 221,591                    | 3,387,940   | 3,387,940                            |                       |

|                     | 株主資本     |            | 評価・換算<br>差額等     |                | 新 株<br>予 約 権 | 純 資 産<br>計 |
|---------------------|----------|------------|------------------|----------------|--------------|------------|
|                     | 自己株式     | 株主資本合計     | 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           | △856     | 4,933,394  | △271             | △271           | 7,146        | 4,940,268  |
| 当 期 変 動 額           |          |            |                  |                |              |            |
| 新 株 の 発 行           |          | 1,558      |                  |                |              | 1,558      |
| 当 期 純 損 失 ( △ )     |          | △1,089,686 |                  |                |              | △1,089,686 |
| 自 己 株 式 の 取 得       | △206,031 | △206,031   |                  |                |              | △206,031   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |          |            | △4,116           | △4,116         | △1,429       | △5,545     |
| 当 期 変 動 額 合 計       | △206,031 | △1,294,158 | △4,116           | △4,116         | △1,429       | △1,299,704 |
| 当 期 末 残 高           | △206,887 | 3,639,235  | △4,388           | △4,388         | 5,716        | 3,640,563  |

(注) 記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

## 〔個別注記表〕

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

- (1) 子会社株式  
移動平均法による原価法
- (2) 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

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

定率法を採用しております。但し、建物（建物附属設備を除く）及び2016年4月1日以後に取得した建物附属設備については定額法を採用しております。

主な耐用年数は以下のとおりであります。

|           |       |
|-----------|-------|
| 建物        | 2～10年 |
| 工具、器具及び備品 | 3～15年 |

#### (2) 無形固定資産

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)に基づいております。

### 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

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。

### 4. 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、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。

5. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項  
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。

(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 | 232,652千円 |
| (2) 関係会社に対する金銭債権   |           |
| 短期金銭債権             | 14,453千円  |
| 長期金銭債権             | 87,063千円  |

(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の総額 | 38,860千円 |
| 売上高           | 38,175千円 |
| 売上原価及び販売管理費   | 685千円    |
| 営業取引以外の取引高    | 4,455千円  |
| 営業外収入         | 4,455千円  |

(株主資本等変動計算書に関する注記)

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 | 当事業年度期首<br>株式数 | 当事業年度<br>増加株式数 | 当事業年度<br>減少株式数 | 当事業年度末<br>株式数 |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 普通株式  | 320            | 740,000        | —              | 740,320       |

(注)自己株式数の増加は、取締役会決議による自己株式の取得によるものであります。

(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     |           |
| 賞与引当金      | 17,645千円  |
| 貸倒引当金      | 34,618〃   |
| 関係会社株式評価損  | 15,616〃   |
| 投資有価証券評価損  | 2,996〃    |
| 減損損失       | 20,376〃   |
| 税務上の有形固定資産 | 4,383〃    |
| 税務上の無形固定資産 | 27,779〃   |
| 資産除去債務     | 10,275〃   |
| 減価償却費      | 1,363〃    |
| 株式報酬費用     | 1,750〃    |
| 事業譲渡益      | 211,116〃  |
| その他        | 17,624〃   |
| 繰延税金資産小計   | 365,546千円 |
| 評価性引当額     | △365,546〃 |
| 繰延税金資産合計   | －千円       |
| 繰延税金負債     |           |
| 未収事業税      | 7,943千円   |
| 繰延税金負債合計   | 7,943千円   |
| 繰延税金負債の純額  | 7,943千円   |

(1株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産額 132円62銭
2. 1株当たり当期純損失 39円27銭

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。