

株 主 各 位

第11回定時株主総会招集ご通知 インターネット開示事項

個別注記表

(平成28年10月1日から平成29年9月30日まで)

株式会社オークファン

計算書類の個別注記表につきましては、法令及び当社定款第15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 (http://aucfan.co.jp/) に掲載することにより株主の皆様提供しております。
--

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) 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株式 移動平均法による原価法

・其他有価証券

時価のあるもの

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）

時価のないもの

移動平均法による原価法

なお、投資事業組合への出資（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

② たな卸資産

・貯蔵品

移動平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定率法によっております。

ただし、平成28年4月1日以降取得の建物附属設備について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 10年

工具、器具及び備品 4年～15年

- ② 無形固定資産
- 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。
- | | |
|---------------|-----------------------|
| ソフトウェア | 社内における利用可能期間（５年以内） |
| のれん | その効果が発現すると見込まれる期間（５年） |
| その他無形固定資産 10年 | |
- (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。
- ② 賞与引当金
- 従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。
- ③ ポイント引当金
- 会員プロモーションのために付与したポイントの使用に備えるため、当事業年度末において将来利用されると見込まれるポイントに対してその費用負担額をポイント引当金として計上しております。
- (4) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項
- イ. 繰延資産の処理方法
- | | |
|-------|---------------------------|
| 社債発行費 | 社債償還期間（５年）にわたり均等償却しております。 |
|-------|---------------------------|
- ロ. 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、当事業年度の費用として処理しております。

2. 追加情報

(繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用)

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日)を当事業年度から適用しております。

3. 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	89,911千円
(2) 関係会社に対する金銭債権、債務は以下のとおりです。	
①短期金銭債権	90,090千円
②短期金銭債務	216千円
③長期金銭債権	53,000千円
④長期金銭債務	2,087千円

4. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

①営業取引による取引高	
売上高	78,815千円
販売費及び一般管理費	25,195千円
②営業取引以外の取引による取引高	
営業外収益	6,651千円

5. 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種類及び総数

普通株式	53,200株
------	---------

6. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳

繰延税金資産	
減価償却超過額	28,200千円
投資有価証券評価損	12,237千円
貸倒引当金	21,922千円
その他	5,433千円
繰延税金資産小計	<u>67,794千円</u>
評価性引当額	<u>△19千円</u>
繰延税金資産合計	<u>67,775千円</u>

繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	<u>△4,619千円</u>
繰延税金負債合計	<u>△4,619千円</u>
繰延税金資産の純額	<u>63,155千円</u>

7. 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

種 類	会社等の 名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金	事業の 内容又は 職業	議決権の 所有(被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取 引 内 容	取 引 金 額 (千円)	科 目	期 末 残 高 (千円)
子会社	株式会社 スマート ソング	東京都 渋谷区	10,000千円	インターネ ットメディ ア事業	(所有) 直接 91.04	資金の援助、 役員 の兼任	増資の 引受 (3)	262,775	—	—
子会社	株式会 社デジ ファン	東京 都 区 渋谷	5,800千円	ネットサー ビスの企画 運営等	(所有) 直接 100.0	資金の援助、 役員 の兼任	資金の 回収	84,000	短期貸 付金	53,000
								—	長期貸 付金	53,000

- (注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておりません。
2. 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、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。
なお、担保は受け入れておりません。
3. 増資の引受は、デット・エクイティ・スワップ方式による貸付金の現物出資であります。
4. 株式会社デジファンの貸付金に対し、31,062千円の貸倒引当金を計上しております。
また、当事業年度において31,062千円の貸倒引当金繰入額を計上しております。

(2) 役員及び個人主要株主等

種 類	会社等の名称 又は氏名	議決権等の所有 (被所有) 割合 (%)	関連当事者との関係	取引内容	取引金額 (千円)	科 目	期末残高 (千円)
役員及び その近親者	武 永 修 一	被所有 直接 44.99	当社代表 取締役	新株予約権 の付与	1,725	新株予約権	15,507

- (注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておりません。
2. 取引条件及び取引条件の決定方針等
新株予約権の付与取引は、平成29年7月20日に発行決議がなされた第13回新株予約権の権利付与によるものであります。

8. 1 株当たり情報に関する注記

(1) 1 株当たり純資産	261円31銭
(2) 1 株当たり当期純利益	28円35銭

9. 重要な後発事象に関する注記

(株式取得による子会社化)

当社は、平成29年11月1日の取締役会において、株式会社ネットプライスが発行する全株式を取得して、子会社化することについて決議し、同日付で株式譲渡契約を締結いたしました。

なお、詳細につきましては連結計算書類 連結注記表「8. 重要な後発事象に関する注記」をご参照ください。