

法令及び定款に基づくインターネット開示事項

第23期（2018年1月1日～2018年12月31日）

事業報告

主要な事業内容

主要な営業所及び工場

主要な借入先の状況

その他企業集団の現況に関する重要な事項

新株予約権等の状況

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当該体制の運用状況

連結株主資本等変動計算書

連結注記表

株主資本等変動計算書

個別注記表

バリューコマース株式会社

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に掲載することにより、ご提供しているものであります。
(<https://www.valuecommerce.co.jp>)

事業報告

1. 主要な事業内容（2018年12月31日現在）

事業区分	事業内容
マーケティングソリューション事業	ウェブサイト上で商品やサービスを販売している一般コマース事業者向けに、集客から顧客維持までのソリューションを提供する事業
ECソリューション事業	「Yahoo!ショッピング」をはじめとするオンラインモールのストア向けに、集客から顧客維持までのソリューションを提供する事業

2. 主要な営業所及び工場（2018年12月31日現在）

①当社の主要な事務所

本 社	東京都港区
-----	-------

②子会社の主要な事務所

株式会社デジミホ	東京都港区
----------	-------

3. 主要な借入先の状況（2018年12月31日現在）

該当事項はありません。

4. その他企業集団の現況に関する重要な事項

前連結会計年度において連結子会社でありましたバリューコマース・コリア・リミテッドにつきましては、当連結会計年度において清算終了したため、連結の範囲から除外しております。

また、前連結会計年度において持分法適用関連会社でありました株式会社ジェーピーツーワンにつきましては、当連結会計年度において株式を売却したため、持分法適用の範囲から除外しております。

5. 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（2018年12月31日現在）
- 該当事項はありません。

- ② 当事業年度中に職務執行の対価として使用人等に対し交付した新株予約権の状況
該当事項はありません。
- ③ その他新株予約権等に関する重要な事項
該当事項はありません。

6. 会計監査人の状況

① 名称 有限責任監査法人トーマツ

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	30,000千円
当社及び子会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	30,000千円

(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等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 非監査業務の内容

該当事項はありません。

④ 会計監査人の解任又は不再任の決定方針

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。

また、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。

⑤ 責任限定契約の内容の概要

該当事項はありません。

7. 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

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その他会社の業務の適正を確保するための体制（内部統制システム）の整備についての取締役会決議の内容の概要及びその運用状況の概要は以下のとおりであります。

（１）内部統制システムの整備についての取締役会決議の内容の概要

①取締役及び使用人の職務が法令及び定款に適合することを確保するための体制

取締役及び使用人が法令・定款を遵守し、倫理を尊重する行動ができるように「コンプライアンス基本方針」を定め、その徹底を図るために、コンプライアンス委員会を設置し、コンプライアンス上の重要な問題を審議するとともに、コンプライアンス体制の維持・向上を図り、教育を実施する。また、コンプライアンス上疑義ある行為について取締役及び使用人が会社に通報できる内部通報制度を運営するものとする。

さらに、社会の秩序や企業の健全な活動に脅威を与える反社会的勢力に対しては、法令に基づき毅然とした姿勢で一切の関係を持たない方針を堅持する。

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

取締役の職務執行に係る情報については、文書管理規程を整備し、その保存媒体に応じて適切・確実に、かつ検索及び閲覧可能な状態で定められた期間、保存・管理するものとする。

③損失の危険の管理に関する規程その他の体制

組織横断的なリスクについては、社長を委員長とするリスク管理委員会を設置するとともに、リスク管理基本規程を整備し、同規程に基づくリスク管理体制を構築するものとする。各部署の担当業務に付随するリスクについては、当該部署にてマニュアルの整備、運用等を行うものとする。内部監査担当は、各部署におけるリスク管理の状況を監査する。

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

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、取締役会を月１回定時に開催するほか、適宜臨時に開催するものとする。また、取締役会の決定に基づく業務執行については、組織規程、

業務分掌規程、職制・職務権限規程を整備し、それぞれの責任者及びその責任、執行手続の詳細について定めるものとする。業績管理に関しては、年度毎に経営計画を立案し、全社的な目標を設定するものとする。また、取締役及び本部長は定期的に業績のレビューと改善策を報告するものとする。

- ⑤当社並びにその親会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

「コンプライアンス基本方針」は子会社にも適用し、当社におけると同様にその徹底を図る。また、関係会社管理規程を整備し、同規程に基づく当社への決裁・報告制度により子会社の経営管理を行うことで子会社の取締役の職務の効率性を高める。子会社の事業を所管する事業部門は、子会社における内部統制の実効性を高める施策を実施するとともに、必要に応じて子会社への指導・支援を行う。内部監査担当は定期的に監査を行い、子会社のリスク情報の有無を監査するものとする。

親会社グループ各社との取引においては、当社の経営上の独立性及び親会社グループ内取引等の公正性及び健全性を確保するものとする。

- ⑥監査等委員会の職務を補助すべき使用人に関する体制と当該使用人の取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性及び当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

監査等委員会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、取締役は監査等委員会と協議の上、監査等委員会を補助すべき者を指名することができる。監査等委員会が指定する期間中は、指名された者への指揮権は監査等委員会が有するものとし、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の指揮命令は受けないものとする。当該使用人の人事異動、人事考課等に関しては、監査等委員会の事前の同意を得るものとする。

- ⑦監査等委員会への報告に関する体制

当社の取締役及び使用人、並びに子会社の取締役、監査役及び使用人またはこれらの者から報告を受けた者は、当社及び子会社の業務または業績に与える重要な事項について監査等委員会に遅滞なく報告するものとする。なお、前記に関わらず、監査等委員会は必要に応じて、取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び使用人に対し報告を求めることができるものとする。

- ⑧前号の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

監査等委員会への報告を行った当社及び子会社の取締役及び使用人に対して、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する。

- ⑨監査等委員の職務の執行について生ずる費用の前払いまた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または債務の処理に係る方針に関する事項、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

監査等委員会から職務の執行について、費用の前払い等の請求がなされたときは、直ちにその必要性を確認し、当該監査等委員の職務の執行に必要なと認められる場合を除き、速やかに当該費用等の処理をする。

(2) 内部統制システムの運用状況の概要

①コンプライアンス体制

法令遵守を周知徹底するため、当社の使用人に対し、コンプライアンス全般及びインサイダー取引防止に関する研修を実施しました。そのほか、当社の事業活動にかかわる法令やルールについて、eラーニング教育・確認テストを実施しました。

また、親会社を含む企業グループにおける業務の適正を確保するため、当社の経営上の独立性及び企業集団間の取引等の公正性を確保した運営を行っております。

②リスク管理体制

当社において発生するリスク管理は、組織横断的委員で構成されたリスク管理委員会が統括しており、全社的視点でリスクを認識・評価し、優先順位を明確にした上でリスク対応計画を策定しています。対応優先度が高いリスクについては、内部統制をテーマとする定期的開催の会議を通じて、リスク対策の進捗状況報告及びリスク管理に関する情報の共有化を図っています。

また、業務上で発生する事故については、事故発生の事実から応急処置結果、再発防止策までをデータベース化して一元管理し、社内関係者に適時報告する体制を整備しております。なお、発生した事故の影響度（重大度）が高い場合は、再発防止策の有効性を代表取締役がレビューすること

としており、その後の事故削減を目指した適切な業務改善に向けての取り組み（事故ゼロ活動）を推進しています。

③効率的な業務執行体制

当事業年度の取締役会は13回開催され、経営計画において設定された全社的な目標のもと、取締役による職務執行の報告及び経営上の重要な意思決定について、取締役による相互監督のもと、適正に実施されました。また、取締役、事業統括及び本部長より、定期的に業績のレビューと改善策の報告がなされました。

④内部監査の実施

内部監査担当は、内部監査計画に基づき、当社各部門及び当社子会社への内部監査を実施し、その結果を代表取締役へ報告しました。

⑤監査等委員会の監査体制

当事業年度の監査等委員会は13回開催され、代表取締役、会計監査人との間の意見交換、内部監査担当からの内部監査結果の報告が定期的または随時に実施され、監査等委員会監査の実効性の向上を図りました。

なお、当事業年度においては、監査等委員会から職務を補助すべき使用人を置く必要があるとの申し出は受けておりません。

連結株主資本等変動計算書 (自2018年1月1日 至2018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	1,728,266	1,123,448	4,510,892	△555,407	6,807,199
当連結会計年度変動額					
剰余金の配当			△451,082		△451,082
親会社株主に帰属する 当期純利益			2,604,799		2,604,799
自己株式の取得				△215	△215
自己株式の処分		33,836		21,967	55,803
株主資本以外の項目の当連 結会計年度変動額(純額)					
当連結会計年度変動額合計	－	33,836	2,153,716	21,751	2,209,304
当連結会計年度末残高	1,728,266	1,157,284	6,664,609	△533,656	9,016,504

	その他の包括利益累計額			新株予約権	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算 調整勘定	その他の包括利益 累計額合計		
当連結会計年度期首残高	138,599	△338	138,260	22,739	6,968,199
当連結会計年度変動額					
剰余金の配当					△451,082
親会社株主に帰属する 当期純利益					2,604,799
自己株式の取得					△215
自己株式の処分				△14,133	41,670
株主資本以外の項目の当連 結会計年度変動額(純額)	△17,657	338	△17,318	△157	△17,475
当連結会計年度変動額合計	△17,657	338	△17,318	△14,290	2,177,695
当連結会計年度末残高	120,941	－	120,941	8,448	9,145,895

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

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

① 連結子会社の状況

- ・連結子会社の数 1 社
- ・連結子会社の名称
株式会社デジミホ

なお、バリューコマース・コリア・リミテッドについては、清算終了したため、当連結会計年度より連結の範囲から除外しております。

② 非連結子会社の状況

該当事項はありません。

(2) 持分法の適用に関する事項

① 持分法を適用した非連結子会社又は関連会社の状況

- ・持分法適用の関連会社の数 0 社

なお、株式会社ジェーピーツーワンについては、株式を売却したため、当連結会計年度より持分法適用の範囲から除外しております。

② 持分法を適用していない非連結子会社又は関連会社の状況

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

連結子会社の事業年度は、連結会計年度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

その他有価証券

- ・時価のあるもの 連結会計年度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）を採用しております。
- ・時価のないもの 投資事業有限責任組合出資金については、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 重要な減価償却資産の減価償却の方法

- イ. 有形固定資産 定率法を採用しております。
(リース資産を除く) ただし、2016年4月1日以後に取得した建物附属設備は、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。
- | | |
|-----------|---------|
| 工具、器具及び備品 | 4年～20年 |
| 建物附属設備 | 10年～15年 |

- ロ. 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) なお、ソフトウェア（自社利用）は、社内における利用可能期間（5年以内）に基づいております。

③ 重要な引当金の計上基準

- 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。

④ 重要な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、連結会計年度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 のれんの償却方法及び償却期間

- のれんの償却については、5年間の定額法により償却を行っております。

⑥ 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。

2. 会計方針の変更に関する注記

該当事項はありません。

3. 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

217,220千円

4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の総数に関する事項

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	34,471,000株	－株	－株	34,471,000株

(2) 自己株式の数に関する事項

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	2,275,600株	100株	90,000株	2,185,700株

(注) 普通株式の自己株式の数の減少は、新株予約権の権利行使による自己株式の処分によるものであります。また、普通株式の自己株式の数の増加は、単元未満株式の買取によるものであります。

(3) 剰余金の配当に関する事項

① 配当金支払額等

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
2018年1月30日 取締役会	普通株式	225,367	7.0	2017年 12月31日	2018年 3月7日
2018年7月25日 取締役会	普通株式	225,715	7.0	2018年 6月30日	2018年 8月31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になるもの

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
2019年1月30日 取締役会	普通株式	利益 剰余金	581,135	18.0	2018年 12月31日	2019年 3月11日

(4) 当連結会計年度末日における新株予約権に関する事項

	2013年4月1日 取締役会決議 (第8回新株予約権)
目 的 と な る 株 式 の 種 類	普通株式
目 的 と な る 株 式 の 数	53,800株
新 株 予 約 権 の 残 高	269個

(注) 2013年7月1日付株式分割(1:100)、2013年10月1日付株式分割(1:2)に伴い、新株予約権の目的となる株式の数の調整が行われております。

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、安全性の高い短期的な預金等に限定して運用し、資金運用を目的とした投機的な取引は行わない方針であります。なお、必要な資金は自己資金にて賄っており、資金調達は行っておりません。また、デリバティブ取引については、投機的な取引は行わない方針であります。なお、当連結会計年度においてデリバティブ取引は行っておりません。

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及び未収入金は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、当社グループの与信管理規程に従って適宜取引先の信用調査を行い、それに基づき与信限度額を設定することで、取引先ごとの期日及び残高の管理を行うとともに、取引先に懸念事項が発生した場合の速やかな対応を図っております。

投資有価証券は、投資事業有限責任組合への出資金であります。投資事業有限責任組合への出資金は、組入れられた株式の発行体の経営状況及び財務状況の変化に伴い出資元本を割り込むリスクがありますが、定期的に組合の決算書を入手することで組合の財政状況や運用状況を把握しており、担当取締役へ報告されております。また、組合契約等の変更の有無についても、適切に管理しております。

営業債務である買掛金及び未払金は、1年以内の支払期日であります。

法人税、住民税及び事業税の未払額である未払法人税等は、そのほばすべてが2か月以内に納付期限が到来するものであります。

③ 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

④ 信用リスクの集中

当連結会計年度の末日現在における営業債権のうち、21.0%が特定の大口顧客に対するものであります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2018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含まれておりません。（（注）2．参照）

	連結貸借対照表 計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	7,978,055	7,978,055	-
(2) 受取手形及び売掛金	3,550,095	3,550,095	-
(3) 未収入金	1,059,346	1,059,346	-
(4) 差入保証金	243,455	238,756	△4,698
資産計	12,830,951	12,826,253	△4,698
(1) 買掛金	2,566,017	2,566,017	-
(2) 未払金	1,803,002	1,803,002	-
(3) 未払法人税等	820,947	820,947	-
負債計	5,189,966	5,189,966	-

(注) 1. 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、(2) 受取手形及び売掛金、(3) 未収入金

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。

(4) 差入保証金

賃借契約終了後に敷金を返還されるため、時価は割引現在価値によっております。

負債

(1) 買掛金、(2) 未払金、(3) 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。

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

区分	連結貸借対照表 計上額（千円）
投資事業有限責任組合出資金（*）	490,638

（*）投資事業有限責任組合出資金については、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、時価開示の対象とはしておらず、金融商品の時価等に関する事項には含めておりません。

3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

	1年以内 （千円）	1年超5年 未満（千円）	5年超10年 未満（千円）	10年超 （千円）
現金及び預金	7,978,055	-	-	-
受取手形及び売掛金	3,550,095	-	-	-
未収入金	1,059,346	-	-	-
差入保証金	-	-	-	243,455
合計	12,587,496	-	-	243,455

6. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|---------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 283円02銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 80円78銭 |

7. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

8. その他の注記

特記事項はありません。

株主資本等変動計算書 (自2018年1月1日 至2018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	
		資本準備金	その他資本剰余金	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	1,728,266	1,083,798	39,650	1,123,448	3,672,836	3,672,836
当期変動額						
剰余金の配当					△451,082	△451,082
当期純利益					3,181,255	3,181,255
自己株式の取得						
自己株式の処分			33,836	33,836		
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)						
当期変動額合計	—	—	33,836	33,836	2,730,172	2,730,172
当期末残高	1,728,266	1,083,798	73,486	1,157,284	6,403,009	6,403,009

	株主資本		評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計		
当期首残高	△555,407	5,969,144	138,599	138,599	22,739	6,130,483
当期変動額						
剰余金の配当		△451,082				△451,082
当期純利益		3,181,255				3,181,255
自己株式の取得	△215	△215				△215
自己株式の処分	21,967	55,803			△14,133	41,670
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			△17,657	△17,657	△157	△17,814
当期変動額合計	21,751	2,785,760	△17,657	△17,657	△14,290	2,753,812
当期末残高	△533,656	8,754,904	120,941	120,941	8,448	8,884,295

(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) 資産の評価基準及び評価方法

有価証券

- ① 子会社及び関連会社株式 移動平均法による原価法を採用しております。

② その他有価証券

- ・時価のあるもの 事業年度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）を採用しております。
- ・時価のないもの 投資事業有限責任組合出資金については、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) 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。

（リース資産を除く）ただし、2016年4月1日以後に取得した建物附属設備は、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。

工具、器具及び備品 4年～20年

建物附属設備 10年～15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）なお、ソフトウェア（自社利用）は、社内における利用可能期間（5年以内）に基づいております。

(3) 引当金の計上基準

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。

(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、事業年度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) その他計算書類作成のための基本となる事項

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。

2. 会計方針の変更に関する注記

該当事項はありません。

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 217,220千円
- (2) 関係会社に対する金銭債権、債務
 - ① 短期金銭債権 966,700千円
 - ② 短期金銭債務 322,672

4. 損益計算書に関する注記

- (1) 関係会社との取引高
 - 営業取引による取引高
 - ① 売上高 3,257,778千円
 - ② 仕入高 2,196,248
 - ③ 販売費及び一般管理費 68,612
 - 営業取引以外の取引による取引高 2,090千円

(2) アフィリエイト報酬精算益

アフィリエイトマーケティングサービスにおいて、広告主よりお預かりしているアフィリエイトサイトへの成果報酬は、アフィリエイトサイトに不正等があった場合、原則として広告主にご返金します。ただし、規約や契約等で報酬の払い戻しを行わないことを定めている場合、当社ではこれらの未精算額を収入として計上しております。

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の数に関する事項

株式の種類	当事業年度 期首の株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度 末の株式数
普通株式	2,275,600株	100株	90,000株	2,185,700株

- (注) 普通株式の自己株式の数の減少は、新株予約権の権利行使による自己株式の処分によるものであります。また、普通株式の自己株式の数の増加は、単元未満株式の買取によるものであります。

6. 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	
未払事業税等	48,029千円
未払事業所税	1,656
貸倒引当金繰入超過額	65,327
貸倒損失	655
固定資産償却超過額	25,671
一括償却資産損金算入限度超過額	9,986
関係会社株式評価損	229,374
投資事業組合分配金	78,731
事務所家賃	9,917
未払賞与	6,399
その他	8,745
繰延税金資産小計	484,493
評価性引当額	△290,614
繰延税金資産合計	193,878
繰延税金負債	
投資事業組合運用益	△3,811
その他有価証券評価差額金	△53,376
繰延税金負債合計	△57,187
繰延税金資産（負債）の純額	136,691

7. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社及び法人主要株主等

種 類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者との係 関		取引の 内容	取引金額 (千円)	科 目	期末残高 (千円)
			役員 兼任等	事業 上の 関係				
親会社	ヤフー株式会社	(被所有) 52.00	—	サービスの提供及び仕入	サービス提供に係る役務収入 (注) 3	5,821,958	売掛金	511,846
							未収入金 (注) 4	454,854
					サービス提供に係る役務原価 (注) 5	2,195,216	買掛金	322,653

(注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等は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

サービスの提供及び仕入条件については、一般取引条件と同様、又は市場価格及び委託内容等を勘案し、交渉の上決定しております。

3. 取引金額については、取引高の総額で表示しており、当事業年度の損益計算書の売上高に含まれる取引高は3,247,875千円であります。

4. アフィリエイトマーケティングサービスの提供に際して、当社がアフィリエイトサイトへの成果報酬の回収を代行しているものであります。

5. 取引金額については、取引高の総額で表示しており、当事業年度の損益計算書の売上原価に含まれる取引高は2,195,186千円であります。

6. 重要性の乏しい取引については、その記載を省略しております。

(2) 子会社及び関連会社等

種 類	会社等の 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 容	取引金額 (千円)	科 目	期末残高 (千円)
			役員 の 兼任等	事業上 の 関係				
子会社	株式会社 デジミホ	(所有) 100.00	兼任 1名	事業の 資金の 貸付	資金の 貸付	—	関係会社 長期貸付金 (注) 3	200,000
関連 会社	株式会社 ジェーピー ツーワン	(所有) 20.33	—	サービ スの提 供及び 仕入	株式の 売却 (注) 4	(売却代金) 675,324	—	—
						(売却益) 548,588		

- (注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等は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
資金の貸付については、貸付利率は市場金利を勘案して決定しております。
3. 株式会社デジミホに対する関係会社長期貸付金200,000千円に対して、200,000千円の貸倒引当金を個別設定しております。
4. 株式会社ジェーピーツーワンへの株式の売却は、当社が保有する同社株式の全てを同社へ譲渡したものであり、その価格については両社協議の上決定しております。
- また、当該取引により同社は関連会社に該当しないこととなり、上記事項は当該取引が行われた時点の状況に基づき記載しております。
5. 重要性の乏しい取引については、その記載を省略しております。

8. 1 株当たり情報に関する注記

- | | |
|-----------------|---------|
| (1) 1 株当たり純資産額 | 274円92銭 |
| (2) 1 株当たり当期純利益 | 98円66銭 |

9. 連結配当規制適用会社に関する注記

当社は、連結配当規制適用会社であります。

10. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

11. その他の注記

特記事項はありません。