

有価証券報告書

事業年度 自 2018年4月1日
(第24期) 至 2019年3月31日

デジタルアーツ株式会社

有価証券報告書

- 1 本書は金融商品取引法第24条第1項に基づく有価証券報告書を、同法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 2 本書には、上記の方法により提出した有価証券報告書に添付された監査報告書及び上記の有価証券報告書と併せて提出した内部統制報告書・確認書を末尾に綴じ込んでおります。

目 次

頁

第24期 有価証券報告書

| | |
|--------------------------------------|----|
| 【表紙】 | 1 |
| 第一部 【企業情報】 | 2 |
| 第1 【企業の概況】 | 2 |
| 1 【主要な経営指標等の推移】 | 2 |
| 2 【沿革】 | 4 |
| 3 【事業の内容】 | 5 |
| 4 【関係会社の状況】 | 8 |
| 5 【従業員の状況】 | 8 |
| 第2 【事業の状況】 | 9 |
| 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】 | 9 |
| 2 【事業等のリスク】 | 10 |
| 3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】 | 13 |
| 4 【経営上の重要な契約等】 | 17 |
| 5 【研究開発活動】 | 17 |
| 第3 【設備の状況】 | 18 |
| 1 【設備投資等の概要】 | 18 |
| 2 【主要な設備の状況】 | 18 |
| 3 【設備の新設、除却等の計画】 | 19 |
| 第4 【提出会社の状況】 | 20 |
| 1 【株式等の状況】 | 20 |
| 2 【自己株式の取得等の状況】 | 35 |
| 3 【配当政策】 | 35 |
| 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】 | 36 |
| 第5 【経理の状況】 | 47 |
| 1 【連結財務諸表等】 | 48 |
| 2 【財務諸表等】 | 76 |
| 第6 【提出会社の株式事務の概要】 | 86 |
| 第7 【提出会社の参考情報】 | 87 |
| 1 【提出会社の親会社等の情報】 | 87 |
| 2 【その他の参考情報】 | 87 |
| 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】 | 88 |

監査報告書

内部統制報告書

確認書

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2019年6月26日

【事業年度】 第24期(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

【会社名】 デジタルアーツ株式会社

【英訳名】 Digital Arts Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 道具 登志夫

【本店の所在の場所】 東京都千代田区大手町一丁目5番1号

【電話番号】 03-5220-1160(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役 管理部長 赤澤 栄信

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区大手町一丁目5番1号

【電話番号】 03-5220-6045

【事務連絡者氏名】 取締役 管理部長 赤澤 栄信

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

| 回次 | 第20期 | 第21期 | 第22期 | 第23期 | 第24期 |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 決算年月 | 2015年3月 | 2016年3月 | 2017年3月 | 2018年3月 | 2019年3月 |
| 売上高 (千円) | 3,402,691 | 4,000,620 | 5,058,685 | 5,116,969 | 5,841,287 |
| 経常利益 (千円) | 910,268 | 994,311 | 1,811,279 | 1,909,377 | 2,630,963 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円) | 531,292 | 545,983 | 1,125,043 | 1,281,924 | 1,961,276 |
| 包括利益 (千円) | 541,796 | 536,688 | 1,127,741 | 1,275,222 | 1,977,567 |
| 純資産額 (千円) | 4,297,919 | 4,642,033 | 5,270,339 | 6,247,602 | 7,802,894 |
| 総資産額 (千円) | 5,749,229 | 6,133,859 | 7,380,958 | 7,928,532 | 9,859,347 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 303.40 | 329.03 | 375.07 | 446.43 | 558.33 |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 38.27 | 39.26 | 80.92 | 92.46 | 141.11 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円) | 38.19 | 39.14 | 80.68 | 92.13 | 140.80 |
| 自己資本比率 (%) | 73.3 | 74.7 | 70.2 | 78.2 | 78.7 |
| 自己資本利益率 (%) | 13.3 | 12.4 | 23.0 | 22.5 | 28.1 |
| 株価収益率 (倍) | 31.04 | 62.35 | 37.63 | 44.45 | 64.13 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (千円) | 1,355,392 | 1,027,287 | 2,012,282 | 1,663,158 | 3,091,862 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (千円) | △848,019 | △441,185 | △671,798 | △774,868 | △908,784 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (千円) | △119,893 | △187,807 | △503,262 | △293,407 | △429,712 |
| 現金及び現金同等物 の期末残高 (千円) | 2,074,381 | 2,443,875 | 3,298,836 | 3,826,443 | 5,569,172 |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (名) | 179 (20) | 192 (25) | 194 (30) | 207 (33) | 207 (26) |

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 従業員数欄の()書きは、臨時雇用者(派遣スタッフ等)の年間平均雇用人数であり外書きであります。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | | 第20期 | 第21期 | 第22期 | 第23期 | 第24期 |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 決算年月 | | 2015年3月 | 2016年3月 | 2017年3月 | 2018年3月 | 2019年3月 |
| 売上高 | (千円) | 3,395,851 | 4,018,839 | 5,104,469 | 5,046,537 | 5,752,991 |
| 経常利益 | (千円) | 926,126 | 1,328,681 | 2,056,138 | 2,097,906 | 2,777,431 |
| 当期純利益 | (千円) | 573,978 | 840,586 | 1,339,017 | 860,611 | 1,784,866 |
| 資本金 | (千円) | 713,590 | 713,590 | 713,590 | 713,590 | 713,590 |
| 発行済株式総数 | (株) | 14,133,000 | 14,133,000 | 14,133,000 | 14,133,000 | 14,133,000 |
| 純資産額 | (千円) | 4,415,447 | 5,063,459 | 5,882,583 | 6,451,473 | 7,804,423 |
| 総資産額 | (千円) | 5,903,495 | 6,633,333 | 7,948,956 | 8,149,757 | 9,870,395 |
| 1株当たり純資産額 | (円) | 311.86 | 359.28 | 420.53 | 462.20 | 559.74 |
| 1株当たり配当額 (内1株当たり中間配当額) | (円) | 14 (5) | 15 (7) | 24 (10) | 28 (14) | 48 (18) |
| 1株当たり当期純利益 | (円) | 41.34 | 60.45 | 96.31 | 62.07 | 128.42 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 | (円) | 41.26 | 60.25 | 96.02 | 61.85 | 128.14 |
| 自己資本比率 | (%) | 73.4 | 75.5 | 73.1 | 78.7 | 78.8 |
| 自己資本利益率 | (%) | 14.0 | 18.0 | 24.8 | 14.1 | 25.1 |
| 株価収益率 | (倍) | 28.74 | 40.50 | 31.62 | 66.21 | 70.47 |
| 配当性向 | (%) | 33.9 | 24.8 | 24.9 | 45.1 | 37.4 |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) | (名) | 179 (20) | 186 (25) | 186 (30) | 194 (33) | 201 (26) |
| 株主総利回り (比較指標：TOPIX(東証株 価指数)) | (%) | 127.1 (130.7) | 261.8 (116.5) | 327.5 (133.7) | 443.0 (154.9) | 970.3 (147.1) |
| 最高株価 | (円) | 1,342 | 2,514 | 3,450 | 5,060 | 9,560 |
| 最低株価 | (円) | 734 | 1,168 | 2,120 | 2,701 | 3,980 |

- (注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。
2 従業員数欄の()書きは、臨時雇用者(派遣スタッフ等)の年間平均雇用人数であり外書きであります。
3 第20期の1株当たり配当額には、創立20周年記念配当4円を含んでおります。
4 最高株価及び最低株価は東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。

2 【沿革】

| 年月 | 内容 |
|----------|--|
| 1995年6月 | インターネット関連アプリケーションソフトの開発販売を主な目的として、東京都港区にデジタルアーツ株式会社(資本金1,000万円)を設立 |
| 1998年8月 | 国産初のWebフィルタリングソフトを開発、同時に有害情報の収集を開始 |
| 2000年1月 | 資本金を4,000万円に増資 |
| 2000年1月 | 本社を港区北青山に移転 |
| 2000年3月 | 資本金を4億9,100万円に増資 |
| 2000年5月 | インターネット・モニタリングサービス「NET iScope」サービス開始 |
| 2002年9月 | 大阪証券取引所ナスダックジャパン市場(現 JASDAQスタンダード)に上場 資本金を5億5,220万円に増資 |
| 2004年9月 | インターネット・モニタリングサービス「NET iScope」の営業を譲渡し、フィルタリングソフト分野に事業を集中 |
| 2004年10月 | 九州支店開設(現 九州営業所) |
| 2005年2月 | 世界22の国と地域で「フィルタリングを含むインターネットアクセス制御に関する特許」を取得 |
| 2005年3月 | 株式会社アイキューエスの全株式を取得し、子会社化 |
| 2005年10月 | 本社を千代田区永田町に移転 |
| 2006年8月 | 大阪営業所開設(現 関西営業所) |
| 2007年11月 | 名古屋営業所開設(現 中部営業所) |
| 2008年2月 | プライバシーマークを取得 |
| 2009年1月 | 札幌営業所開設(現 北海道営業所) |
| 2009年12月 | 東北営業所開設 |
| 2011年4月 | 米国子会社 Digital Arts America, Inc. 設立 英国子会社 Digital Arts Europe Ltd 設立 |
| 2011年11月 | 本社を千代田区大手町に移転 |
| 2012年2月 | 東京証券取引所市場第二部に上場 |
| 2012年6月 | 米国子会社 Digital Arts Investment, Inc. 設立 |
| 2013年3月 | 東京証券取引所市場第一部に指定銘柄変更 |
| 2013年5月 | ポルキャスト・ジャパン株式会社 設立 米国Polkast LLCと業務提携 |
| 2014年4月 | 米国子会社 FinalCode, Inc. 設立 |
| 2015年11月 | シンガポール子会社 Digital Arts Asia Pacific Pte. Ltd. 設立 |
| 2016年2月 | 英国子会社を FinalCode Europe Limited に商号変更 シンガポール子会社を FinalCode Asia Pacific Pte. Ltd. に商号変更 |
| 2016年4月 | デジタルアーツコンサルティング株式会社 設立 |
| 2016年10月 | 中四国営業所開設 |
| 2018年12月 | 英国子会社を Digital Arts Europe Limited に商号変更 シンガポール子会社を Digital Arts Asia Pacific Pte. Ltd. に商号変更 |

3 【事業の内容】

当社グループは、当社及び連結子会社4社により構成され、Webセキュリティ、メールセキュリティ、及びファイル暗号化・追跡ソリューションの企画・開発・販売等並びに情報セキュリティコンサルティングを主要な事業としております。

[当社と連結子会社の事業における位置付け]

| 名称 | 主要な事業内容 |
|-------------------------------------|---|
| 当社 | インターネットセキュリティ関連ソフトウェア及びアプライアンス製品の企画・開発・販売 |
| Digital Arts America, Inc. | 「FinalCode」(ファイル暗号化・追跡ソリューション)の販売 |
| Digital Arts Asia Pacific Pte. Ltd. | 「FinalCode」(ファイル暗号化・追跡ソリューション)の販売 |
| Digital Arts Europe Limited | 「FinalCode」(ファイル暗号化・追跡ソリューション)の販売 |
| デジタルアーツコンサルティング株式会社 | 情報セキュリティコンサルティング等 |

インターネットの世界にはさまざまな情報が際限なく氾濫しております。インターネットを活用することにより、情報収集に対する利便性は飛躍的に高まったものの、インターネットに記載される情報のコントロールや防御方法は未だ確立されておらず、インターネットユーザーが意図せずに問題あるサイトに遭遇する危険性は非常に高くなっております。また、ビジネスに欠かせないツールである電子メールについても、誤送信対策、膨大なメールの保存と有効活用、迷惑メール対策、Webメールセキュリティ対策など、多くの課題を抱えています。さらに、重要な経営資産の1つとなった「ファイル」についても、組織内部関係者による個人情報への漏洩・不正持出し、盗難・紛失・誤送信などの操作ミス、委託先からの漏洩などのリスクに晒されています。

多くの企業等の組織が上記のような課題・リスクを抱える中、近年、特定の組織を狙った「標的型攻撃」の手口が高度化・多様化・巧妙化しており、セキュリティ担当者は複数ソリューションの導入による「多層防御」等で対策を図っている状況ですが、次々と新たな手口で侵入され、被害が拡大しております。

当社グループは、インターネットセキュリティメーカーの使命として、企業・組織「内部」からの情報漏洩対策、標的型攻撃等「外部」からの攻撃対策ソリューションを提供しております。

なお、当社グループは、区分すべき事業セグメントが存在しないため報告セグメントはセキュリティ事業単一となっております。

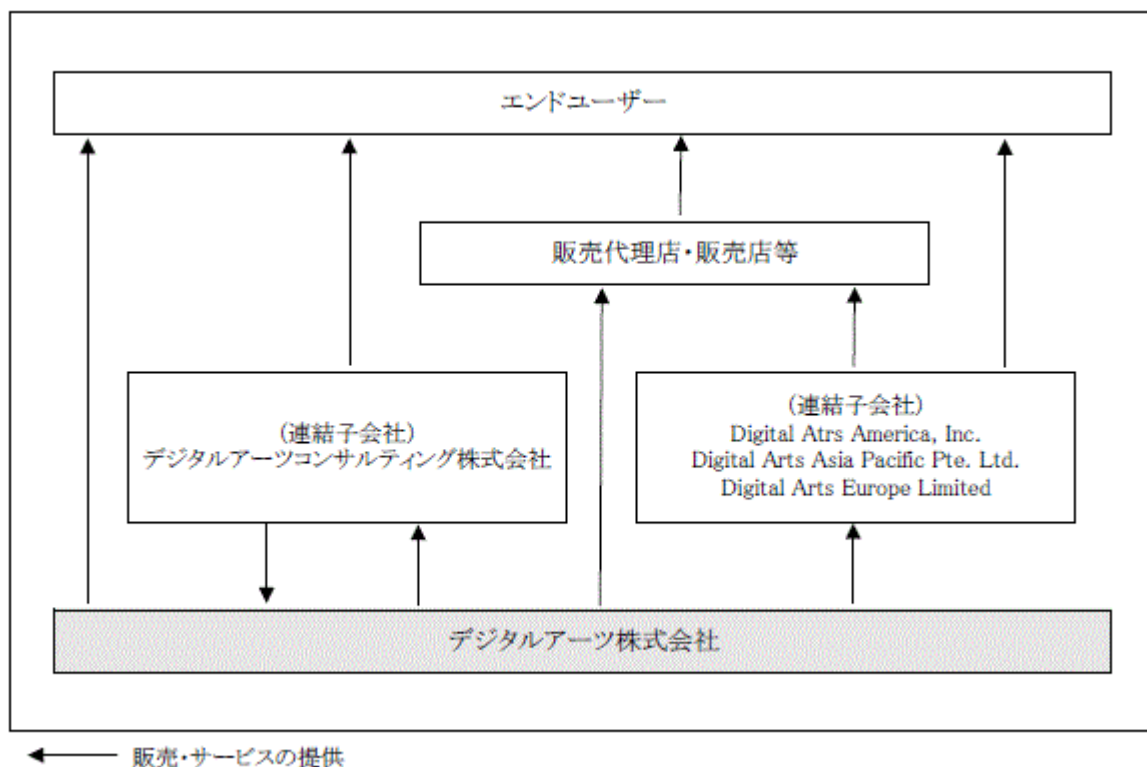
[主要製品]

| ユーザー区分 | 主要製品 | 会社名 |
|--------|--|---|
| 企業向け | <ul style="list-style-type: none"> 「i-FILTER」(Webセキュリティ) 「m-FILTER」(メールセキュリティ) 「D-SPA(DigitalArts Secure Proxy Appliance)」(Webセキュリティ・アプライアンス) 「FinalCode」(ファイル暗号化・追跡ソリューション) | 当社 Digital Arts America, Inc. Digital Arts Asia Pacific Pte. Ltd. Digital Arts Europe Limited デジタルアーツコンサルティング株式会社 |
| 公共向け | <ul style="list-style-type: none"> 「i-FILTER」(Webセキュリティ) 「m-FILTER」(メールセキュリティ) 「D-SPA(DigitalArts Secure Proxy Appliance)」(Webセキュリティ・アプライアンス) 「FinalCode」(ファイル暗号化・追跡ソリューション) | 当社 Digital Arts America, Inc. Digital Arts Asia Pacific Pte. Ltd. Digital Arts Europe Limited デジタルアーツコンサルティング株式会社 |
| 家庭向け | <ul style="list-style-type: none"> 「i-フィルター」(Webフィルタリングソフト) | 当社 |

[主要製品の特徴]

| 主要製品 | 特徴 |
|-------------|--|
| 「i-FILTER」 | <p>Webフィルタリングを通じた情報漏洩対策・標的型攻撃対策セキュリティ。 Webフィルタリングとは、ホワイトリスト方式のデータベース（DB）を利用してDBに登録のない脅威URLへのアクセスを遮断したり、職務上または教育上、閲覧することが不適切なアダルトサイトなどのようなWebサイトをカテゴリライズして、組織のポリシーに即してユーザーに閲覧させなくする（フィルタリングする）機能。</p> <p>[主要用途]</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 標的型攻撃対策 ・ 水飲み場攻撃対策 ・ フィッシングサイト対策 ・ Webアクセス制御 ・ アクセスログ監視 |
| 「m-FILTER」 | <p>メールフィルタリング、メールアーカイブ、アンチスパム機能から成り立ち、誤送信対策などの情報漏洩対策、全文保存と管理による内部統制推進、標的型攻撃対策が可能。 メールフィルタリングとは、正しい「送信元」をホワイトリストDBとして持ち、また、「添付ファイル」や「本文」の偽装を判定することで、標的型メールをユーザーに受信させず安全なメールだけを受信する機能に加え、メール送信時に上長承認や一定期間の送信遅延機能を利用することで意図的・偶発的な情報漏洩を防止する機能。</p> <p>[主要用途]</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 標的型攻撃メール対策 ・ ビジネスメール詐欺対策 ・ スпамメール対策 ・ メール誤送信防止 ・ メールアーカイブ |
| 「D-SPA」 | <p>「i-FILTER」とハードウェアが一体となったアプライアンス製品。ハードウェア、OS、アプリケーションを個々に選定、購入する必要がなく、インストールやセッティングなどの構築による時間と工数を短縮可能。</p> |
| 「FinalCode」 | <p>電子ファイルを追跡・リモート制御することができる、パスワードレスの暗号化サービス。 ファイルごとの閲覧者指定、操作権限設定、ファイル所有者によるログ監視、ファイルを送信した後の権限変更やリモートでのファイル削除が可能。</p> <p>[主要用途]</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 機密情報漏洩対策 ・ ファイル暗号化 ・ ファイル追跡 ・ 内部不正対策 ・ アクセス制御 ・ リモート削除 |
| 「i-フィルター」 | <p>主として、家庭、ネットカフェ、図書館などを導入対象としたフィルタリングソフト。スマートフォン、タブレット、PCからの有害サイトへのアクセスを制御し、インターネット利用による危険からユーザーを保護することが可能。</p> <p>[主要用途]</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ Webフィルタリング ・ Web利用状況レポート ・ Web利用時間制限 |

事業の系統図は次のとおりであります。



4 【関係会社の状況】

| 名称 | 住所 | 資本金 (千円) | 主要な 事業内容 | 議決権の 所有割合(%) | 関係内容 |
|--|--|-------------|--------------|-----------------|----------------|
| (連結子会社) Digital Arts America, Inc. | 3031 Tisch Way, Suite 115, San Jose, CA 95128, USA | 24,534 | セキュリティ 事業 | 100.0 | 役員の兼務 業務の受託 |
| Digital Arts Asia Pacific Pte. Ltd. | 3 Temasek Avenue, #34-00 Centennial Tower, Singapore, 039190 | 227,701 | セキュリティ 事業 | 100.0 | 役員の兼務 業務の受託 |
| Digital Arts Europe Limited | 337 Bath Road, Slough, Berkshire SL1 5PR, United Kingdom | 23,981 | セキュリティ 事業 | 100.0 | 役員の兼務 業務の受託 |
| デジタルアーツコンサルティング 株式会社 | 東京都千代田区 大手町一丁目5番1号 | 73,000 | セキュリティ 事業 | 86.4 | 役員の兼務 業務の受託 |

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2019年3月31日現在

| 区分 | 従業員数(名) |
|----------|----------|
| セキュリティ事業 | 207 (26) |
| 合計 | 207 (26) |

- (注) 1 上記従業員数欄の()書きは臨時雇用者(派遣スタッフ等)の年間平均雇用人数であり外書きであります。
2 当社グループは、セキュリティ事業のみの単一セグメントに従事しており、当該事業以外に事業セグメントがないため、セグメントに係る記載は省略しております。

(2) 提出会社の状況

2019年3月31日現在

| 従業員数(名) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(千円) |
|----------|---------|-----------|------------|
| 201 (26) | 36.1 | 5.7 | 6,183 |

- (注) 1 上記従業員数欄の()書きは臨時雇用者(派遣スタッフ等)の年間平均雇用人数であり外書きであります。
2 当社は、セキュリティ事業のみの単一セグメントに従事しており、当該事業以外に事業セグメントがないため、セグメントに係る記載は省略しております。
3 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

(3) 労働組合の状況

労働組合は、結成されておきませんが、労使関係は円満に推移しております。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において、当社グループが判断したものであります。

(1) 経営方針

当社グループは、「より便利な、より快適な、より安全なインターネットライフに貢献していく」ことを企業理念として、人類の大きな財産であるインターネットというツールが本来持っている有益な側面をポジティブに使いこなすためのソフトウェアを提供していくことを目指しております。

(2) 経営戦略等

当社グループは、上述の経営理念に基づき、まずは国内において総合セキュリティ対策メーカーとしてのプレゼンスを高めることに注力し、成長を加速させてまいります。

創業以来主力事業としてまいりました企業・組織「内部」からの情報漏洩対策に加え、標的型攻撃に代表される「外部」からの脅威に対するソリューションを2017年9月にリリース致しました。リリース以来、販売実績のみならず、製品の有効性が確かめられる事例等が多数報告されており、標的型攻撃対策として高く評価頂いております。引き続き、当該領域にリソースを集中し、ユーザーや販売店様の信頼を確保しながら、フィルタリングメーカーから総合セキュリティ対策メーカーへブランドチェンジを図ってまいります。

(3) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標

当社グループは、経営上の目標の達成状況を判断するため、契約高成長率、売上高成長率、営業利益率、自己資本当期純利益率（ROE）を客観的な指標としております。弊社グループの主要な契約体系は、最短契約年数1年となっており、各製品ごとに定められた価格表に基づき、契約年数に応じた金額を契約時に受領する事になっておりますが、会計上の売上計上方法は製品ごとに異なっております。従来は、契約時に契約額の大部分を会計上の売上として計上するタイプの製品の構成比率が高く、契約高成長率と売上高成長率は近似しておりましたが、昨今、弊社の契約高に占める各製品の構成比率に変化が見られ、契約金額の多くを繰延会計処理するタイプの製品が相対的に成長しており、契約高成長率と売上高成長率に乖離が発生しております。弊社グループも販売パートナー様も、契約高の成長を目的に販売活動、事業活動を実施しておりますため、一般的な経営指標に加え、契約高成長率を重視しております。

(4) 経営環境並びに事業上及び財務上の対処すべき課題

当社グループが属するセキュリティ業界におきましては、特定の企業・組織・国家機関を狙った標的型攻撃等が相次ぐ一方で、仮想通貨・クラウドコンピューティング・IoT・AI等、ITの活用領域はますます拡大しており、企業・組織等が直面するリスクは高まるだけでなく、多様化かつ巧妙化しております。

また、わが国においては労働力人口の減少を背景として、従業員一人あたりの生産性向上等を目的とした働き方改革が政府主導の下促進されており、効率改善の一環としてクラウド導入ニーズが高まっております。加えて、2019年のラグビーワールドカップや2020年の東京オリンピック・パラリンピック等世界的なイベントを控えて、標的型攻撃の対象となる事が懸念されており、セキュリティ強化が急務な状況となっております。

こうした中、当社グループはインターネットセキュリティメーカーの使命として、創業以来主力事業としてまいりました「企業・組織内からの情報漏洩対策」に加え、標的型攻撃に代表される外部からの脅威に対するソリューションの提供を開始し、総合セキュリティ対策メーカーへと飛躍する第一歩を踏み出しました。

当社グループは誰もが安心してインターネットを活用できる社会を創るため、目まぐるしく変化する世の中の課題を的確かつ迅速に捉え、“Made in Japan”ならではの品質を追求しながらソリューションを提供していくことを使命として、加速するインターネット社会に貢献してまいります。

① 既存事業の安定的・継続的成長

当社グループは、ユーザー様や販売パートナー様のご要望に真摯に向き合い、お応えすることで、長期継続的な関係を維持し、安定的・継続的な成長を果たしてまいりました。引き続き、ユーザー様、販売パートナー様と

の関係を第一優先に、製品強化・サービスの向上を図り、安定的・継続的な成長を目指してまいります。

② 新しいニーズの発掘

仮想通貨・クラウドコンピューティング・IoT・AI等、ITの活用領域の拡大に合わせて、インターネットの利用に伴う新たな脅威が日々発生しております。このような環境の中、当社グループでは、将来の潜在的なニーズを予測し、“Only One”となる新しいソリューションを提供する事が重要であると考えており、市場調査・研究開発に尽力してまいります。

③ 人材の確保と育成

当社グループが中長期にわたって成長していくためには、優秀な人材の確保と育成が重要な課題であると認識しております。このため、当社グループでは、新卒及び中途採用の両面から積極的に優秀な人材の確保を進めておりますが、外部からの優秀人材の確保が困難となっている状況を踏まえ、報酬や評価を中心とした人事制度の見直しを継続し、優秀人材のリテンションに努めております。また、既存社員の生産性向上と知識・経験の習得を重点課題として、資格取得支援や社内研修等を通じて、人材の育成を進めてまいります。

④ 啓発活動

スマートフォンが急速に普及し、社会的な問題が急増する一方で、青少年を指導・育成する立場の大人たちの多くは時代の流れの速さに戸惑い、子どもたちがスマートフォンを利活用することで生じている危険性や問題点を理解できずにいます。このような問題意識に対処するため、当社グループでは全国各地からのご要望をもとに講演活動を行い、スマートフォンをはじめとしたモバイル端末の正しい知識の習得に役立つ情報提供を行うと共にフィルタリングの重要性を訴求してまいります。

2 【事業等のリスク】

当社グループの企業活動は、世界または国内における経済環境の変化や市場の成長度合い、その他、当社グループが計画した事業戦略の成否によって、大きく影響を受けることが予想されます。この結果、当社グループの経営成績、財務状況及び株価が当社グループの見込以上に大きく変動する可能性があります。当社グループの業績、財務状況に影響を与え、株価形成の変動要因となるリスク要因は、次の通りです。なお、文中におけるリスク要因と将来に関する記述は、本有価証券報告書提出日(2019年6月26日)現在において、当社グループが判断したものであります。

(a) 主要な製品の販売を販売代理店に依存していることと、取引先の経営状態の変化によって当社グループが受ける影響について

当社グループ製品の大部分は、販売代理店を経由し利用者へ販売されています。従いまして、主要販売代理店の販売状況や経営環境変化(企業のM&Aや倒産など)によって、当社グループの売上高が大きく変動する可能性があります。また、こうした販売代理店は、当社グループにとって競合となる製品の取り扱いも行っています。当社グループは販売代理店への働きかけにより売上高の拡大に努めておりますが、競合製品の取り扱いが当社グループ製品の取り扱いよりも先行する可能性もあります。

また、当社グループの取引先において、主要取引先の経営状態や環境の変化(企業のM&Aや倒産など)により、当社グループへの債務の支払いが停滞したり、その回収が不可能となった場合、当社グループの財務状況に大きく影響を与える可能性があります。

(b) 当社グループ製品の学校及び自治体などへの販売が国家予算や自治体の政策方針により影響を受けることについて

当社グループ製品の国公立学校や地方自治体などに対する売上高は、本製品の導入先の性質上、国家予算の変動や地方自治体への予算配賦状況、地方自治体における予算の消化状況などによって大きく影響を受ける可能性があります。

(c) インターネットにおける法規制、NPO法人などによる無料サービスの提供、並びにオペレーティングシステムへの無償での組み込みによって受ける影響について

インターネットにおける法規制などが進み、政府やNPO法人によって当社グループの「Webセキュリティ」事業に類する施策や対応が低価格あるいは無償で行われた場合、当社グループにおいて事業及び収益モデルの変更を余儀なくされる可能性があります。

また将来において、当社グループが提供するWebセキュリティソフトまたはそれに類似するものが、コンピュータのオペレーティングシステム(OS)などに無償または非常に低価格で付加され販売される可能性があり、その製品が当社グループの提供するWebセキュリティの機能より劣っている場合でも、利用者がそうした製品を積極的に利用する可能性があります。このような場合には当社グループの業績や財務状況に大きな影響を与える可能性があります。

(d) セキュリティ事業に特化していることによる影響について

当社グループは、インターネット上の問題あるコンテンツを遮断するセキュリティソフト及びメールセキュリティソフトの開発・販売等を行う「セキュリティ事業」に特化しております。今後、経済環境の悪化その他の要因により、セキュリティ市場の需要が低迷した場合等には、当社グループの業績や財務状況に大きな影響を与える可能性があります。

(e) 当社グループの売上高における第4四半期の割合が高いことによる影響について

当社グループの四半期における売上高は、第4四半期が他の四半期に比べ高くなる傾向にあります。これは、民間企業及び公共団体において、年度末である3月にIT製品の発注が行われることが多いためです。当社グループでは、この季節変動を考慮した計画策定を行い、当該時期の売上の維持・拡大に努めておりますが、何らかの理由により当該時期の受注を計画通りに獲得できなかった場合や、販売代理店または顧客の都合等により発注が遅れた場合には、当社グループの業績及び財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(f) 当社発行済株式の特定株主への集中による影響について

2019年3月31日現在のデジタルアーツ株式会社発行済株式数は14,133,000株(自己株式含む)であり、役員による保有株式数以外の株式数は11,625,019株と比較的少数であるため、国内外の機関投資家による集中的な株式保有がなされた場合、特定株主への株式集中によって株主数が減少し、上場廃止基準へ抵触する可能性があります。また同様に、国内外の機関投資家によって保有株式の短期的かつ集中的な株式売却がなされた場合、株価が大きく変動する可能性があります。

(g) 将来企業、学校、家庭などにおいてインターネットそのものの利用機会が衰退した場合の影響について

「インターネット」は世界的にも急速に発展を遂げ、今やなくてはならない情報インフラストラクチャーであります。現在、当社グループの売上の大部分がこの「インターネット」に関連した製品やサービスによって構成されているため、今後「インターネット」そのものの衰退や当社グループ製品の該当市場となる“企業”、“学校”、“自治体”、“家庭”などにおいて、「インターネット」そのものの利用機会が大きく減少した場合、当社グループの業績や財務状況に大きな影響を与える可能性があります。

(h) 知的財産(特許等)の保護の限界について

当社グループは、独自に開発した技術やノウハウの保全に対して、国内外にてしかるべき対策を行っておりますが、一部地域において法的制限によって当社グループの知的財産権が完全にまたは限定的にしか保護されない可能性があります。このため、他社が当社グループの技術の分析や研究を実施すること、類似する製品の提供を行うことを完全には防止できない可能性があります。さらに、当社グループは他社の知的財産権や著作権の侵害については細心の注意を払い、製品の販売やサービスの提供を行っておりますが、将来他社から知的財産権や著作権を侵害していると見なされる可能性があります。

(i) 当社グループの技術の陳腐化や技術革新が進行し得なかった場合の影響について

当社グループでは、現在提供している製品やサービスにおける技術や品質向上と将来の新製品、新サービスの提供に向け、開発活動を行っております。しかしながら、将来的に当社グループが提供している製品やサービスの陳腐化や当社グループにおける技術革新が進行しなかった場合、当社グループが提供する製品やサービスが競合他社

のそれと比較して競争力を獲得できない可能性があります。このことが将来当社グループの業績や財務状況に対して大きな影響となる可能性があります。

(j) 当社グループが提供する製品のバグや欠陥の発生による影響について

当社グループでは「Webセキュリティソフト」を中心に、多くのソフトウェア製品を開発販売しております。ソフトウェアの開発から販売までの過程において数多くの品質チェックを行い、プログラムの動作確認には万全を期しておりますが、販売時には予期し得なかったソフトウェア特有のバグ(不具合)が販売後確認されることもあります。その場合、当社グループでは速やかに製品のアップデート(修正)プログラムを提供し対応しております。しかしながら、こうしたバグの解決に非常に長期間を有した場合、またはバグの解決に至らなかった場合は、製品の売上の減少や返品によって当社グループの業績や財務状況に大きな影響を与える可能性があります。

(k) 当社グループが所有する基幹システム(サーバ)のトラブルによってサービスを提供できなくなることによる影響について

当社グループの主要なサービスの大部分は、当社グループが管理するサーバよりURL情報等を提供する形態としております。当社グループではこれらのサーバを最重要基幹システムとして位置付け、サーバの二重化やデータのバックアップ取得による保全策などを実行し、サービスの安定的な提供に努めております。しかしながら、サーバはハードウェアであり予期せぬ動作の停止や誤作動及び重要データ(当社グループサービスの核となるURLデータベース、顧客情報、技術情報など)の喪失などが発生し、サービスの提供を行うことができなくなる可能性があります。

また、サーバを保管している施設の事業の停止によるサービスの停止、当社グループが利用するインターネットサービスプロバイダや回線提供事業者におけるトラブル発生、ハッキングまたは重要データの盗難による情報の流出などによって、当社グループがサービスの提供の中断を余儀なくされた場合も同様です。当社ではプライバシーマークを取得し、情報セキュリティ対策、情報の流出防止等に取り組んでおりますが、これらの事象が発生し、サービスが短期・長期に関わらず停止した場合、当社グループへの信頼が低下する恐れがあり、当社グループの業績や財務状況に大きな影響を与える可能性があります。

(l) 主要な経営陣への依存と、有能な技術者やキーパーソンの確保及び育成について

当社グループの運営は、代表取締役社長である道具登志夫をはじめとする主要な経営陣に大きく依存しております。将来これらの経営陣において、病気やけがによる長期休暇、退職、死亡などの事態が発生した場合、当社グループの業績や財務状況に大きな影響を与える可能性があります。また、当社グループの成長と成功は有能な技術者やキーパーソンに大きく依存しており、これら重要な人材の確保と育成には常に取り組んでおりますが、将来こうした技術者やキーパーソンの確保と育成ができなかった場合は、当社グループの成長、業績や財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

(m) 企業の合併と買収、営業権の譲渡や獲得などによる影響について

当社は東京証券取引所市場第1部への公開企業であり、代表取締役社長である道具登志夫が2019年3月31日現在の発行済株式14,133,000株(自己株式含む)のうち2,496,316株(保有する株式の割合 約17.7%、役員持株会保有分を含む)を保有し筆頭株主となっております。しかしながら、公開企業にとって企業の買収と合併の可能性は否定できず、将来当社グループにおいても企業全体または事業の一部や営業権について、買収、合併及び譲渡される可能性があります。このような場合、当社グループの業績や財務状況に大きな影響を与える可能性があります。

また、当社グループが企業買収、合併及び営業権の獲得を行った場合も同様の影響が発生する可能性があります。

(n) 天災、災害、テロ活動、戦争、生物ウィルスなどの発生や停電による影響について

地震や天災といった災害、国内におけるテロ活動、国内外での戦争の発生や悪性インフルエンザに代表される生物ウィルスの蔓延などの予期せぬ事態により、当社グループの業績や事業活動が影響を受ける可能性があります。また、全国的、地域的な停電や入居しているビルの事情によって電力供給が十分得られなかった場合、当社グループの事業活動とサービスの提供が停止し、当社グループの業績や財務状況に大きな影響を与える可能性があります。

(o) 当社グループの四半期決算数値の変動が株価に与える影響について

当社グループの四半期決算数値の傾向は、中長期的な経営成績の傾向と異なる可能性があります。

当社グループの四半期決算の数値が変動する主な要因は以下の通りです。

- ・季節要因、複数年大型案件の獲得
- ・セールスマックスの変化に伴う、売上計上時期ずれ
- ・法律改正や政府主導の施策による一過性の特需に伴う販売

3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループ（当社及び連結子会社）の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下、「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

① 財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度(2018年4月1日～2019年3月31日)におけるわが国経済は、個人消費や設備投資の持ち直し等を背景として、雇用情勢・企業収益は引き続き緩やかな回復基調で推移しました。一方で、米中貿易摩擦の激化や米国政権運営に対する不安、地政学的リスクの高まり等、世界経済の先行きは不透明な状況が続いております。

当社グループが属するセキュリティ業界におきましては、ランサムウェア等、多様化するサイバー攻撃被害が相次いでいる事を背景として需要が拡大しており、従来、需要の中心であった大規模組織のみならず、相対的にセキュリティ対策が遅れていた中堅・中小企業における新規導入需要が拡大しております。加えて、IoT・AI等の普及や「働き方改革」の推進に伴い、セキュリティ担当者が管理しなければならないリスクは益々多様化・高度化し、セキュリティサービスに対する需要は今後も拡大するものと予想されます。

このような状況の中、当社グループの国内事業につきましては、お客様の規模に関わらず安全なインターネット環境を享受できるソリューションを提供するため、企業・公共向け市場においては、引き続き「i-FILTER」 Ver. 10、「m-FILTER」 Ver. 5の拡販に努めました。加えて、Webサービスやメール環境のクラウド化が急速に進んでいる事を背景として、2018年5月に「i-FILTER」「m-FILTER」のクラウドサービスを開始致しました。クラウド環境においても、Webを安心して閲覧でき、メールをためらいなく開く事ができる世界を提供してまいります。さらに、「FinalCode」についても、既存ユーザー及び導入を検討しているお客様の要望が高かった「ブラウザービュー」機能を追加しました。当該機能により、暗号化ファイルを受け取った社外ユーザーがクライアントソフトをインストールする事なく、暗号化ファイルを閲覧する事が可能となります。引き続き「FinalCode」の機能を強化し拡販に努めてまいります。家庭向け市場においては、高校生のみならず中学生以下の子どもたちにも急速にスマートフォンが普及している事を背景として、2018年2月1日に「青少年が安全に安心してインターネットを利用できる環境の整備等に関する法律」が改正され、従来から義務付けられている青少年に対するフィルタリング導入の運用がより厳格化されました。当社グループは引き続き携帯電話事業者やMVNO事業者等と連携し、スマートフォン向け「i-フィルター」の更なる普及活動を推進致しました。

海外事業につきましては、従来、「FinalCode」に限定した展開をしてまいりましたが、今後は国内市場同様、総合セキュリティ対策メーカーとして「DigitalArts」ブランドを世界展開すべく、グループ再編を行いました。

以上の結果、当連結会計年度の財政状態及び経営成績は以下の通りとなりました。

a. 財政状態

(資産)

当連結会計年度末の資産合計は、前連結会計年度末に比べて1,930,814千円増加し、9,859,347千円となりました。これは主として、現金及び預金が1,742,729千円、有形固定資産が104,579千円、無形固定資産が125,658千円増加したことによるものであります。

(負債)

当連結会計年度末の負債合計は、前連結会計年度に比べて375,522千円増加し、2,056,452千円となりました。

これは主として、前受金が308,048千円、未払法人税等が25,281千円、賞与引当金が15,911千円増加したことによるものであります。

(純資産)

当連結会計年度末の純資産合計は、前連結会計年度に比べて1,555,292千円増加し、7,802,894千円となりました。これは主として利益剰余金が1,526,325千円増加したことによるものであります。

b. 経営成績

当連結会計年度における売上高は5,841,287千円(前年同期比114.2%)となりました。また、利益面につきましては、上半期において、グループの海外戦略の見直しに伴う再編費用等が発生したものの、第3四半期より経営資源の選択と集中効果が出始め、収益性が改善し、営業利益は2,629,092千円(前年同期比138.2%)、経常利益は2,630,963千円(前年同期比137.8%)、親会社株主に帰属する当期純利益は1,961,276千円(前年同期比153.0%)となりました。

各市場の業績は次の通りです。

企業向け市場

企業向け市場におきましては、前連結会計年度からの継続案件等を中心に着実に獲得した事により、主力製品である「m-FILTER」の販売が堅調に推移致しました。また、「FinalCode」につきましては、従来より要望の高かった「ブラウザービュー」機能を追加した事等により、一時期停滞していた案件が活性化し、一案件として過去最大規模の大型案件を獲得する事が出来ました。一方で、当連結会計年度から販売を本格化させたハイエンドモデルである「i-FILTER」Ver. 10、「m-FILTER」Ver. 5については、積極的な販売促進活動を推進した結果、両製品の製品性に対する認知が高まり、新規案件の獲得が一定程度進んだものの、売上貢献の高い大規模案件の獲得は公共向け市場が先行しました。企業向け市場においても潜在的な案件の獲得は進んでおり、公共向け市場における事例を活用しながら、翌連結会計年度に新製品の本格的な拡販を進めてまいります。また、セキュリティ人材の不足等を背景として、セキュリティ運用の負荷軽減を目的としたクラウドサービスの利用が加速し、弊社製品ラインナップの内、クラウドサービス系製品の売上比率が高まっております。ライセンス販売については、出荷時に売上を一括計上するのに対し、クラウドサービスについてはサービス提供期間を通じて月額按分で売上計上するため、前受金残高が拡大致しました。当該残高は翌連結会計年度以降に売上計上することになります。

以上の結果、企業向け市場の売上高は、3,133,580千円(前年同期比104.1%)となりました。

公共向け市場

公共向け市場において、従来弊社は内部情報漏洩型のセキュリティ対策メーカーとして高い認知とシェアを獲得してまいりました。その実績と信頼性が評価され、内部情報漏洩対策のみならず、標的型攻撃を含めた高度なセキュリティ対策が可能となる「i-FILTER」Ver. 10、「m-FILTER」Ver. 5の販売が進み、企業向け市場に先行して、当市場における総合セキュリティ対策メーカーとしての存在感を高める事が出来ました。また、企業向け市場同様、公共向け市場においてもクラウド化の動きが見られ、クラウドサービス系製品の売上比率が高まり、翌連結会計年度以降に売上計上する残高が拡大致しました。

以上の結果、公共向け市場の売上高は、2,191,579千円(前年同期比126.5%)となりました。

家庭向け市場

家庭向け市場におきましては、携帯電話事業者やMVNO事業者等との連携、1つのシリアルIDで複数OSでの利用が可能な「i-フィルター® for マルチデバイス」の販売に注力致しました。拡大する青少年のスマートフォン利用に対して、フィルタリング導入が進んだ事、複数年パッケージ製品や複数の端末で利用可能な「i-フィルター® for マルチデバイス」の直販が順調に推移した事等により、売上が成長しました。

以上の結果、家庭向け市場の売上高は、516,127千円(前年同期比137.4%)となりました。

当連結会計年度(2018年4月1日～2019年3月31日)の売上高

| | 企業向け市場 | 公共向け市場 | 家庭向け市場 | 合計 |
|----------|--------|--------|--------|-------|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 2019年3月期 | 3,133 | 2,191 | 516 | 5,841 |
| 2018年3月期 | 3,009 | 1,732 | 375 | 5,116 |

(百万円未満切捨)

② キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べて、1,742,729千円増加し、5,569,172千円となりました。各キャッシュ・フローの状況は以下のとおりです。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは、税金等調整前当期純利益2,563,232千円及び減価償却費662,496千円の計上等により、3,091,862千円の収入(前連結会計年度は1,663,158千円の収入)となりました。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは、無形固定資産の取得等により、908,784千円の支出(前連結会計年度は774,868千円の支出)となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは、配当金の支払等により、429,712千円の支出(前連結会計年度は293,407千円の支出)となりました。

③ 生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

| | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 前年同期比(%) |
|-------------|--|----------|
| 企業向け市場 (千円) | 2,941,590 | 103.1 |
| 公共向け市場 (千円) | 2,138,782 | 124.6 |
| 家庭向け市場 (千円) | 513,893 | 136.5 |
| 合計 (千円) | 5,594,266 | 113.1 |

(注) 1 金額は販売価格によっております。

2 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

3 当社グループは、セキュリティ事業のみの単一セグメントであるため、セグメントに係る記載は省略しております。

b. 受注実績

当社グループは受注生産を行っておりませんので、該当事項はありません。

c. 販売実績

| | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 前年同期比(%) |
|-------------|--|----------|
| 企業向け市場 (千円) | 3,133,580 | 104.1 |
| 公共向け市場 (千円) | 2,191,579 | 126.5 |
| 家庭向け市場 (千円) | 516,127 | 137.4 |
| 合計 (千円) | 5,841,287 | 114.2 |

- (注) 1 上記金額には、消費税等は含まれておりません。
- 2 輸出版売高はありません。
- 3 当社グループは、セキュリティ事業のみの単一セグメントであるため、セグメントに係る記載は省略しております。
- 4 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

| 相手先 | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | |
|-----------------|--|-------|--|-------|
| | 金額(千円) | 割合(%) | 金額(千円) | 割合(%) |
| SB C&S株式会社 | 1,037,408 | 20.3 | 1,247,566 | 21.4 |
| ダイワボウ情報システム株式会社 | 976,669 | 19.1 | 1,160,228 | 19.9 |

(注) ソフトバンク コマース&サービス株式会社は、2019年1月1日付でSB C&S株式会社に社名変更しております。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

① 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている企業会計の基準に基づいて作成されております。この連結財務諸表の作成にあたっては、当連結会計年度末における財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に影響を与えるような見積り、予測を必要としております。当社グループは、過去の実績値や状況を踏まえ合理的と判断される前提に基づき、継続的に見積り、予測を行っております。そのため実際の結果は、見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。

② 当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当社グループの当連結会計年度の経営成績等は以下の通りであります。

a. 経営成績等の状況

(売上高)

当連結会計年度の売上高は5,841,287千円となり、前連結会計年度と比較し724,317千円増加(前年同期比114.2%)となりました。

これは、公共向け市場でハイエンドモデルである「i-FILTER」Ver. 10、「m-FILTER」Ver. 5の販売が進んだことに加え、家庭向け市場で、「青少年が安全に安心してインターネットを利用できる環境の整備等に関する法律」が改正され、従来から義務付けられている青少年に対するフィルタリング導入の運用がより厳格化されたことが主要因です。

(売上原価、売上総利益)

当連結会計年度の売上原価は1,059,444千円となり、前連結会計年度と比較し15,992千円減少(前年同期比98.5%)となりました。また、売上総利益は4,781,842千円となり、前連結会計年度と比較し740,310千円増加(前年同期比118.3%)となりました。

当連結会計年度は、新製品のリリースに伴う償却費の増加があったものの、コンサルタントの人員減等による労務費の減少があり、売上総利益率が改善致しました。

(販売費及び一般管理費、営業利益)

当連結会計年度の販売費及び一般管理費は2,152,750千円となり、前連結会計年度と比較し14,135千円増加(前年同期比100.7%)となりました。

国内においては人員増加等に伴う人件費増があったものの、海外戦略の見直しによる経営資源の選択と集中

が進み、概ね前年同期と同水準の費用となりました。

以上の結果、営業利益は2,629,092千円となり、前連結会計年度と比較し726,175千円の増加(前年同期比138.2%)となりました。

(経常利益)

当連結会計年度は、主として雑収入1,759千円、未払配当金除斥益1,168千円等を営業外収益に計上し、為替差損2,224千円等を営業外費用に計上したことにより、経常利益は2,630,963千円(前年同期比137.8%)となりました。

(親会社株主に帰属する当期純利益)

当連結会計年度は、主として子会社清算損56,135千円、子会社株式評価損7,156千円を特別損失に計上した一方で、子会社清算による節税効果等があり、法人税等が598,869千円に止まった結果、親会社株主に帰属する当期純利益は1,961,276千円(前年同期比153.0%)となりました。

b. 資本の財源及び資金の流動性についての分析

資本政策につきましては、企業価値の持続的な向上を目指し、成長分野に対して迅速に投資可能な水準の内部留保の充実と株主の皆様への利益還元を総合的に勘案し、実施していくことを基本方針としております。

当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は5,569,172千円となっているのに対して、有利子負債残高はございません。

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、高付加価値なソリューションを提供するために必要な優秀人材の確保と育成に関する人件費等であります。内部留保については人材の確保と育成に対して優先的に充当し、既存事業の安定的・継続的な成長を持続すると共に、新しいニーズの発掘に積極的に取り組んでまいります。

c. 経営成績に重要な影響を与える要因について

「第2 事業の状況 2 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

5 【研究開発活動】

当社グループの研究開発活動は、開発部で実施しており、当社製品のユーザビリティ向上のための調査、比較、分析を行い、現製品の改良に向けた検討を図っております。また次期事業のための製品及びサービス提供に向けた技術調査、研究、開発を行い、製品化に向けた活動を実施しております。

なお、当連結会計年度における研究開発費の総額は、13,176千円となっております。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度は171,188千円の設備投資を実施致しました。その内容は、主に各種サービス及び各事業所で使用するサーバ等の情報機器並びに保養所の取得であります。

また、無形固定資産への投資は主にソフトウェア開発のために721,570千円の投資を実施致しました。

2 【主要な設備の状況】

セグメント情報を記載していないため、当社の主要な設備を示すと次の通りであります。

(1) 提出会社

(2019年3月31日現在)

| 事業所名 (所在地) | 設備の内容 | 帳簿価額 | | | | | | 従業員数 (名) | |
|-----------------|----------------|------------------------|------------|-------------------|--------------------|-----------|------------|-------------|-------------|
| | | 建物 | | 車両 運搬具 (千円) | 器具 及び備品 (千円) | 土地 | | | 合計 (千円) |
| | | 面積 (㎡) | 金額 (千円) | | | 面積 (㎡) | 金額 (千円) | | |
| 本社 (東京都千代田区) | 管理・開発・ 営業設備 | 1,596.54 (1,596.54) | 17,098 | 7,703 | 116,469 | — | — | 141,271 | 178 (26) |
| 保養所 (静岡県熱海市) | 保養施設 | 71.85 | 72,912 | — | — | 10,017.49 | 26,254 | 99,167 | — |

- (注) 1 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
 2 建物の欄の()内の数字は、内書きで貸借中のものであります。
 3 従業員数欄の()書きは、臨時雇用者(派遣スタッフ等)の年間平均雇用人数であり外書きであります。
 4 その他の事業所として北海道営業所(従業員1名)、東北営業所(同2名)、中部営業所(同5名)、関西営業所(同9名)、中四国営業所(同2名)、九州営業所(同4名)があります。
 5 提出会社の本社中には、子会社であるデジタルアーツコンサルティング株式会社に貸与中の建物を含んでおります。

(2) 国内子会社

(2019年3月31日現在)

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | 設備の内容 | 帳簿価額 | | 従業員数 (名) |
|-------------------------|-----------------|---------|--------------------|------------|-------------|
| | | | 器具 及び備品 (千円) | 合計 (千円) | |
| デジタルアーツコンサル ティング株式会社 | 本社 (東京都千代田区) | 管理・営業設備 | 806 | 806 | 5 |

- (注) 1 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
 2 デジタルアーツコンサルティング株式会社の建物はすべて提出会社から賃借しているものであります。

(3) 在外子会社

(2019年3月31日現在)

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | 設備の内容 | 帳簿価額 | | 従業員数 (名) |
|--|---------------------------|---------|--------------------|------------|-------------|
| | | | 器具 及び備品 (千円) | 合計 (千円) | |
| Digital Arts America, Inc. | 本社 (San Jose, CA, USA) | 管理・営業設備 | — | — | 1 |
| Digital Arts Asia Pacific Pte. Ltd. | 本社 (Singapore) | 管理・営業設備 | 327 | 327 | — |
| Digital Arts Europe Limited | 本社 (Berkshire, UK) | 管理・営業設備 | — | — | — |

- (注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

特記すべき事項はありません。

(2) 重要な設備の除却等

特記すべき事項はありません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

① 【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 45,036,000 |
| 計 | 45,036,000 |

② 【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在 発行数(株) (2019年3月31日) | 提出日現在 発行数(株) (2019年6月26日) | 上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名 | 内容 |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------|
| 普通株式 | 14,133,000 | 14,133,000 | 東京証券取引所 市場第一部 | 単元株式数 100株 |
| 計 | 14,133,000 | 14,133,000 | — | — |

(注) 「提出日現在発行数」欄には、2019年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

(2) 【新株予約権等の状況】

① 【ストックオプション制度の内容】

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

i) 2009年6月24日定時株主総会決議

| | 事業年度末現在 (2019年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2019年5月31日) |
|---|--------------------------------------|---------------------------|
| 付与対象者の区分及び人数 | 取締役(3名)、従業員(80名) | |
| 新株予約権の数 | 81個 | — |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数 | — | — |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 | — |
| 新株予約権の目的となる株式の数 | 8,100株(注)1 | — |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 1株につき593円(注)1 | — |
| 新株予約権の行使期間 | 自 2012年5月26日 至 2019年6月24日 | — |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の 発行価格及び資本組入額 | 発行価格 593円(注)1 資本組入額 297円(注)1 | — |
| 新株予約権の行使の条件 | (注)2 | — |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 本新株予約権の譲渡につい ては当社取締役会の承認を 要する。 | — |
| 代用払込みに関する事項 | — | — |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | (注)5 | — |

(注) 1 2013年4月1日付で1株を100株の割合をもって株式の分割を行っており、上記の表に記載の新株予約権の目的となる株式の数、払込金額、発行価格及び資本組入額が調整されております。

2 新株予約権の行使の条件

(1) 新株予約権者は、権利行使時において、当社又は当社の関係会社の役員(監査役を含む)又は使用人

のいずれかの地位にあることを要する。

- (2) 新株予約権者は、権利行使時において、当該権利行使にかかる新株予約権付与の日以降、当社又は当社の関係会社の就業規則に定める減給以上の懲戒処分を受けていないことを要する。
- (3) 新株予約権の一部行使はできない。
- (4) 新株予約権者が新株予約権を放棄した場合には、当該新株予約権を行使することはできない。
- (5) その他の条件については「新株予約権割当契約書」に定めるところによる。

- 3 新株予約権を発行する日(以下、「発行日」という。)以降、当社が当社普通株式の分割又は併合を行う場合には、付与株式数を次の算式により調整し(1株未満の端数は切捨て)、新株予約権の目的たる株式の総数は、調整後付与株式数に当該時点で行使又は消却されていない新株予約権の総数を乗じた数とする。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、発行日以降、当社が資本の減少、合併又は会社分割を行う場合等、付与株式数の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、資本の減少、合併又は会社分割の条件等を勘案の上、合理的な範囲で付与株式数を調整し、新株予約権の目的たる株式の総数は、調整後付与株式数に当該時点で行使又は消却されていない新株予約権の総数を乗じた数とする。

- 4 各新株予約権の行使に際して払込をなすべき額は、各新株予約権の行使により発行又は移転する株式1株当たりの払込金額(以下、「払込価額」という。)に付与株式数を乗じた金額とする。

払込価額は、発行日の属する月の前月の各日(取引が成立しない日を除く。)における大阪証券取引所へラクス市場の当社普通株式の普通取引の終値(以下、「終値」という。)の平均値の金額とし、1円未満の端数は、これを切り上げる。ただし、当該価額が発行日の終値(当日に終値がない場合は、それに先立つ直近日の終値とする。)を下回る場合は、発行日の終値とする。

なお、発行日以降、以下の事由が生じた場合は、払込価額をそれぞれ調整する。

- (1) 当社が当社普通株式の分割又は併合を行う場合には、次の算式により払込価額を調整し、調整の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げる。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

- (2) 当社が時価を下回る価額で当社普通株式につき、新株式を発行又は自己株式を処分する場合(新株予約権の行使並びに2002年4月1日改正前旧商法第280条ノ19の規定に基づく新株引受権の行使の場合を除く。)は、次の算式により払込価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は、これを切り上げる。

$$\text{調整後払込価額} = \text{調整前払込価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記の算式において、「既発行株式数」とは、当社の発行済普通株式総数から当社が保有する普通株式にかかる自己株式数を控除した数とし、また、自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替えるものとする。

- (3) 他の種類株式の普通株主への無償割当て、他の会社の株式の普通株主へ配当を行う場合等、行使価額の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、かかる割当て又は配当等の条件等を勘案の上、合理的な範囲で行使価額を調整するものとする。

- 5 当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転(以上を総称して以下、「組織再編行為」という。)をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権(以下、「残存新株予約権」という。)の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社(以下、「再編対象会社」という。)の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数
残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。
- (2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類
再編対象会社の普通株式とする。
- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件等を勘案の上、次のとおり決定する。
募集新株予約権を割り当てる日（以下、「割当日」という。）後、当社が当社普通株式につき、組織再編行為を行う場合には、付与株式数を次の算式により調整し、調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てるものとする。
$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$
- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、行使価額を組織再編行為の条件等を勘案の上調整して得られる再編後払込金額に上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
別途定めた新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、別途定めた新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
次のとおり決定する。
 - ①新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第40条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げるものとする。
 - ②新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記①記載の資本金等増加限度額から上記①に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項
当社が消滅会社となる合併契約承認の議案、当社が分割会社となる分割契約若しくは分割計画承認の議案、又は当社が完全子会社となる株式交換契約若しくは株式移転計画承認の議案につき当社株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社の取締役会決議又は代表執行役の決定がなされた場合）は、取締役会が別途定める日に、当社は無償で新株予約権を取得することができる。

ii) 2015年11月12日取締役会決議

| | 事業年度末現在 (2019年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2019年5月31日) |
|-------------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| 付与対象者の区分及び人数 | 取締役(4名)、従業員(151名) | |
| 新株予約権の数 | 2,504個 | 2,504個 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数 | — | — |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 | 同左 |
| 新株予約権の目的となる株式の数 | 250,400株 | 250,400株 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 1株につき2,034円 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 自 2017年7月1日 至 2027年5月31日 | 同左 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額 | 発行価格 2,036円 資本組入額 1,018円 | 同左 |
| 新株予約権の行使の条件 | (注) 2 | 同左 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 本新株予約権の譲渡については当社取締役会の承認を要する。 | 同左 |
| 代用払込みに関する事項 | — | — |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | (注) 5 | 同左 |

(注) 1 本新株予約権は、新株予約権1個につき200円で有償発行しております。

2 新株予約権の行使の条件

(1) 新株予約権者は、2017年3月期、2018年3月期及び2019年3月期の3事業年度のうち、いずれかの事業年度において当社の営業利益が下記(a)から(c)に掲げる水準を満たしている場合に限り、各新株予約権者に割り当てられた本新株予約権のうち、当該各号に掲げる割合(以下、「行使可能割合」という。)の個数を限度として行使することができる。

(a) 営業利益が15億円を超過した場合 行使可能割合: 20%

(b) 営業利益が20億円を超過した場合 行使可能割合: 50%

(c) 営業利益が25億円を超過した場合 行使可能割合: 100%

なお、上記における営業利益の判定においては、当社の有価証券報告書に記載される連結損益計算書(連結損益計算書を作成していない場合、損益計算書)における営業利益を参照するものとし、国際財務報告基準の適用等により参照すべき項目の概念に重要な変更があった場合には、別途参照すべき指標を取締役会で定めるものとする。また、行使可能割合の計算において、各新株予約権者の行使可能な本新株予約権の数に1個未満の端数が生じる場合は、これを切り捨てた数とする。

(2) 新株予約権者は、新株予約権の権利行使時においても、当社の取締役及び従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職、その他正当な理由があると取締役会が認めた場合は、この限りではない。

(3) 新株予約権者の相続人による本新株予約権の行使は認めない。

(4) 本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における授權株式数を超過することとなるときは、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。

(5) 各本新株予約権1個未満の行使を行うことはできない。

3 付与株式数は、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割(当社普通株式の無償割当てを含む。以下同じ。)または株式併合を行う場合、次の算式により調整されるものとする。ただし、かかる調整は、本新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的である株式の数についてのみ行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

調整後付与株式数=調整前付与株式数×分割(または併合)の比率

また、本新株予約権の割当日後、当社が合併、会社分割または資本金の額の減少を行う場合その他これ

らの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとする。

- 4 本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株当たりの払込金額（以下、「行使価額」という。）に、付与株式数を乗じた金額とする。

行使価額は、本新株予約権発行にかかる取締役会決議日の前日である2015年11月11日の東京証券取引所における当社株式の普通取引終値である金2,034円とする。

- (1) 当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割（または併合）の比率}}$$

- (2) 当社が当社普通株式につき時価を下回る価額で新株の発行または自己株式の処分を行う場合（新株予約権の行使に基づく新株の発行及び自己株式の処分並びに株式交換による自己株式の移転の場合を除く。）、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times \text{1株当たり払込金額}}{\text{新規発行前の1株あたりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記算式において「既発行株式数」とは、当社普通株式にかかる発行済株式総数から当社普通株式にかかる自己株式数を控除した数とし、また、当社普通株式にかかる自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替えるものとする。

- (3) 本新株予約権の割当日後、当社が他社と合併する場合、会社分割を行う場合、その他これらの場合に準じて行使価額の調整を必要とする場合には、当社は、合理的な範囲で適切に行使価額の調整を行うことができるものとする。

- 5 当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換または株式移転（以上を総称して以下、「組織再編行為」という。）を行う場合において、組織再編行為の効力発生日に新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約または株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付する。

- (2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件を勘案のうえ、次のとおり決定する。

割当日後、当社が当社普通株式につき、組織再編行為を行う場合には、付与株式数を次の算式により調整し、調整の結果生じる1円未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割（または併合）の比率}$$

- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、調整して得られる再編後行使価額に上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じた額とする。

- (5) 新株予約権を行使することができる期間

別途定めた新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、別途定めた新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。

- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

次のとおり決定する。

- ① 本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とする。計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。
- ② 本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記①記載の資本金等増加限度額から、上記①に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項
当社が消滅会社となる合併契約、当社が分割会社となる会社分割についての分割契約もしくは分割計画、または当社が完全子会社となる株式交換契約もしくは株式移転計画について株主総会の承認（株主総会の承認を要しない場合には取締役会決議）がなされた場合は、当社は、当社取締役会が別途定める日の到来をもって、本新株予約権の全部を無償で取得することができる。

iii) 2016年11月10日取締役会決議

| | 事業年度末現在 (2019年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2019年5月31日) |
|-------------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| 付与対象者の区分及び人数 | 取締役（3名）、従業員（96名） | |
| 新株予約権の数 | 7,754個 | 7,729個 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数 | — | — |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 | 同左 |
| 新株予約権の目的となる株式の数 | 775,400株 | 772,900株 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 1株につき 2,639円 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 自 2018年7月1日 至 2028年5月31日 | 同左 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額 | 発行価格 2,663円 資本組入額 1,332円 | 同左 |
| 新株予約権の行使の条件 | (注) 2 | 同左 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 本新株予約権の譲渡については当社取締役会の承認を要する。 | 同左 |
| 代用払込みに関する事項 | — | — |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | (注) 5 | 同左 |

(注) 1 本新株予約権は、新株予約権1個につき2,400円で有償発行しております。

2 新株予約権の行使の条件

- (1) 新株予約権者は、2018年3月期、2019年3月期及び2020年3月期の3事業年度のうち、いずれかの事業年度において当社の営業利益が下記 (a) から (c) に掲げる水準を満たしている場合に限り、各新株予約権者に割り当てられた本新株予約権のうち、当該各号に掲げる割合（以下、「行使可能割合」という。）の個数を限度として行使することができる。

- (a) 営業利益が20億円を超過した場合 行使可能割合：20%
- (b) 営業利益が25億円を超過した場合 行使可能割合：50%
- (c) 営業利益が28億円を超過した場合 行使可能割合：100%

なお、上記における営業利益の判定においては、当社の有価証券報告書に記載される連結損益計算書（連結損益計算書を作成していない場合、損益計算書）における営業利益を参照するものとし、国際財務報告基準の適用等により参照すべき項目の概念に重要な変更があった場合には、別途参照すべき指標を取締役会で定めるものとする。また、行使可能割合の計算において、各新株予約権者の行使

可能な本新株予約権の数に1個未満の端数が生じる場合は、これを切り捨てた数とする。

- (2) 新株予約権者は、新株予約権の権利行使時においても、当社の取締役及び従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職、その他正当な理由があると取締役会が認めた場合は、この限りではない。
 - (3) 新株予約権者の相続人による本新株予約権の行使は認めない。
 - (4) 本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における授權株式数を超過することとなるときは、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。
 - (5) 各本新株予約権1個未満の行使を行うことはできない。
- 3 付与株式数は、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割（当社普通株式の無償割当てを含む。以下同じ。）または株式併合を行う場合、次の算式により調整されるものとする。ただし、かかる調整は、本新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的である株式の数についてのみ行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

調整後付与株式数＝調整前付与株式数×分割（または併合）の比率

また、本新株予約権の割当日後、当社が合併、会社分割または資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとする。

- 4 本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株当たりの払込金額（以下、「行使価額」という。）に、付与株式数を乗じた金額とする。

行使価額は、本新株予約権発行にかかる取締役会決議日の前日である2016年11月9日の東京証券取引所における当社株式の普通取引終値である金2,639円とする。

- (1) 当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割（または併合）の比率}}$$

- (2) 当社が当社普通株式につき時価を下回る価額で新株の発行または自己株式の処分を行う場合（新株予約権の行使に基づく新株の発行及び自己株式の処分並びに株式交換による自己株式の移転の場合を除く。）、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times \text{1株当たり払込金額}}{\text{新規発行前の1株あたりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記算式において「既発行株式数」とは、当社普通株式にかかる発行済株式総数から当社普通株式にかかる自己株式数を控除した数とし、また、当社普通株式にかかる自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替えるものとする。

- (3) 本新株予約権の割当日後、当社が他社と合併する場合、会社分割を行う場合、その他これらの場合に準じて行使価額の調整を必要とする場合には、当社は、合理的な範囲で適切に行使価額の調整を行うことができるものとする。
- 5 当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換または株式移転（以上を総称して以下、「組織再編行為」という。）を行う場合において、組織再編行為の効力発生日に新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約または株式移転計画において定めた場合に限るものとする。
- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数
新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付する。
 - (2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件を勘案のうえ、次のとおり決定する。
割当日後、当社が当社普通株式につき、組織再編行為を行う場合には、付与株式数を次の算式により調整し、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。
$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割（または併合）の比率}$$
- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、調整して得られる再編後行使価額に上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じた額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
別途定めた新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、別途定めた新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
次のとおり決定する。
- ① 本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とする。計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。
- ② 本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記①記載の資本金等増加限度額から、上記①に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項
当社が消滅会社となる合併契約、当社が分割会社となる会社分割についての分割契約もしくは分割計画、または当社が完全子会社となる株式交換契約もしくは株式移転計画について株主総会の承認（株主総会の承認を要しない場合には取締役会決議）がなされた場合は、当社は、当社取締役会が別途定める日の到来をもって、本新株予約権の全部を無償で取得することができる。

iv) 2018年2月16日取締役会決議

| | 事業年度末現在 (2019年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2019年5月31日) |
|-------------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| 付与対象者の区分及び人数 | 取締役(3名)、従業員(151名) | |
| 新株予約権の数 | 12,940個 | 12,827個 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数 | — | — |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 | 同左 |
| 新株予約権の目的となる株式の数 | 1,294,000株 | 1,282,700株 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 1株につき3,400円 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 自 2021年7月1日 至 2028年5月31日 | 同左 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額 | 発行価格 3,401円 資本組入額 1,701円 | 同左 |
| 新株予約権の行使の条件 | (注) 2 | 同左 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 本新株予約権の譲渡については当社取締役会の承認を要する。 | 同左 |
| 代用払込みに関する事項 | — | — |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | (注) 5 | 同左 |

(注) 1 本新株予約権は、新株予約権1個につき100円で有償発行しております。

2 新株予約権の行使の条件

- (1) 新株予約権者は、2021年3月期において当社の営業利益が40億円を超過している場合に限り、各新株予約権者に割り当てられた本新株予約権を行使することができる。

なお、上記における営業利益の判定においては、当社の有価証券報告書に記載される連結損益計算書(連結損益計算書を作成していない場合、損益計算書)における営業利益を参照するものとし、国際財務報告基準の適用等により参照すべき項目の概念に重要な変更があった場合には、別途参照すべき指標を取締役会で定めるものとする。

- (2) 新株予約権者は、新株予約権の権利行使時においても、当社の取締役及び従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職、その他正当な理由があると取締役会が認めた場合は、この限りではない。
- (3) 新株予約権者の相続人による本新株予約権の行使は認めない。
- (4) 本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における授權株式数を超過することとなるときは、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。
- (5) 各本新株予約権1個未満の行使を行うことはできない。

- 3 付与株式数は、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割(当社普通株式の無償割当てを含む。以下同じ。)または株式併合を行う場合、次の算式により調整されるものとする。ただし、かかる調整は、本新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的である株式の数についてのみ行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割(または併合)の比率

また、本新株予約権の割当日後、当社が合併、会社分割または資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとする。

- 4 本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株当たりの払込金額(以下、「行使価額」という。)に、付与株式数を乗じた金額とする。

行使価額は、本新株予約権発行にかかる取締役会決議日の前日である2018年2月15日の東京証券取引所における当社株式の普通取引終値である金3,400円とする。

- (1) 当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割（または併合）の比率}}$$

- (2) 当社が当社普通株式につき時価を下回る価額で新株の発行または自己株式の処分を行う場合（新株予約権の行使に基づく新株の発行及び自己株式の処分並びに株式交換による自己株式の移転の場合を除く。）、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times \text{1株当たり払込金額}}{\text{新規発行前の1株あたりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記算式において「既発行株式数」とは、当社普通株式にかかる発行済株式総数から当社普通株式にかかる自己株式数を控除した数とし、また、当社普通株式にかかる自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替えるものとする。

- (3) 本新株予約権の割当日後、当社が他社と合併する場合、会社分割を行う場合、その他これらの場合に準じて行使価額の調整を必要とする場合には、当社は、合理的な範囲で適切に行使価額の調整を行うことができるものとする。
- 5 当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換または株式移転（以上を総称して以下、「組織再編行為」という。）を行う場合において、組織再編行為の効力発生日に新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約または株式移転計画において定めた場合に限るものとする。
- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数
新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付する。
 - (2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類
再編対象会社の普通株式とする。
 - (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件を勘案のうえ、次のとおり決定する。
割当日後、当社が当社普通株式につき、組織再編行為を行う場合には、付与株式数を次の算式により調整し、調整の結果生じる1円未満の端数については、これを切り捨てるものとする。
$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割（または併合）の比率}$$
 - (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、調整して得られる再編後行使価額に上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じた額とする。
 - (5) 新株予約権を行使することができる期間
別途定めた新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、別途定めた新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
 - (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
次のとおり決定する。
 - ① 本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とする。計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。
 - ② 本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記①記載の資本金等増加限度額から、上記①に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

(7) 譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。

(8) 新株予約権の取得条項

当社が消滅会社となる合併契約、当社が分割会社となる会社分割についての分割契約もしくは分割計画、または当社が完全子会社となる株式交換契約もしくは株式移転計画について株主総会の承認（株主総会の承認を要しない場合には取締役会決議）がなされた場合は、当社は、当社取締役会が別途定める日の到来をもって、本新株予約権の全部を無償で取得することができる。

② 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

③ 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式 総数増減数 (株) | 発行済株式 総数残高 (株) | 資本金 増減額 (千円) | 資本金 残高 (千円) | 資本準備金 増減額 (千円) | 資本準備金 残高 (千円) |
|--------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| 2013年4月1日 (注) 1 | 13,991,670 | 14,133,000 | — | 713,590 | — | 700,222 |

(注) 1 2013年2月28日開催の取締役会決議により、2013年4月1日付で普通株式1株に対し100株の割合で株式分割を行っております。この株式分割により、株式数は13,991,670株増加し、発行済株式総数は14,133,000株となっております。

(5) 【所有者別状況】

2019年3月31日現在

| 区分 | 株式の状況(1単元の株式数100株) | | | | | | | | 単元未満 株式の状況 (株) |
|-----------------|--------------------|--------|--------------|------------|--------|------|-----------|---------|----------------------|
| | 政府及び 地方公共 団体 | 金融機関 | 金融商品 取引業者 | その他の 法人 | 外国法人等 | | 個人 その他 | 計 | |
| | | | | | 個人以外 | 個人 | | | |
| 株主数(人) | — | 25 | 23 | 20 | 170 | 6 | 3,440 | 3,684 | — |
| 所有株式数 (単元) | — | 40,387 | 3,623 | 10,213 | 42,548 | 43 | 44,448 | 141,262 | 6,800 |
| 所有株式数 の割合(%) | — | 28.59 | 2.56 | 7.23 | 30.12 | 0.03 | 31.47 | 100.00 | — |

(注) 自己株式232,320株は、「個人その他」に2,323単元及び「単元未満株式の状況」に20株を含めて記載しております。

(6) 【大株主の状況】

2019年3月31日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (株) | 発行済株式(自己 株式を除く。)の 総数に対する所 有株式数の割合 (%) |
|---|---|--------------|---|
| 道具 登志夫 | 東京都港区 | 2,496,316 | 17.96 |
| 日本トラスティ・サービス信託 銀行株式会社(信託口) | 東京都中央区晴海1丁目8-11 | 1,917,800 | 13.80 |
| DAM株式会社 | 東京都港区南青山1丁目3-1 | 680,000 | 4.89 |
| 日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(信託口) | 東京都港区浜松町2丁目11番3号 | 637,400 | 4.59 |
| STATE STREET LONDON CARE OF STATE STREET BANK AND TRUST, BOSTON SSBTC A/C UK LONDON BRANCH CLIENTS - UNITED KINGDOM (常任代理人 香港上海 銀行東京支店 カストディ業務 部) | ONE LINCOLN STREET, BOSTON MA USA 02111 (東京都中央区日本橋3丁目11-1) | 460,100 | 3.31 |
| 日本トラスティ・サービス信託 銀行株式会社(信託口9) | 東京都中央区晴海1丁目8-11 | 405,800 | 2.92 |
| GOVERNMENT OF NORWAY (常任代 理人 シティバンク、エヌ・エイ 東京支店) | BANKPLASSEN 2, 0107 OSLO 1 OSLO 0107 NO (東京都新宿区新宿6丁目27番30号) | 354,713 | 2.55 |
| THE BANK OF NEW YORK MELLON 140044 (常任代理人 株式会社み ずほ銀行決済営業部) | 240 GREENWICH STREET, NEY YORK, NY 10286, U. S. A. (東京都港区港南2丁目15-1) | 232,700 | 1.67 |
| NORTHERN TRUST CO. (AVFC) RE MONDRIAN INTERNATIONAL SMALL CAP EQUITY FUND, L.P. (常任代 理人 香港上海銀行東京支店 カ ストディ業務部) | 50 BANK STREET CANARY WHARF LONDON E14 5NT, UK (東京都中央区日本橋3丁目11-1) | 208,600 | 1.50 |
| 日本トラスティ・サービス信託 銀行株式会社(信託口5) | 東京都中央区晴海1丁目8-11 | 205,900 | 1.48 |
| 計 | — | 7,599,329 | 54.67 |

- (注) 1 道具登志夫氏の所有株式数には、デジタルアーツ株式会社役員持株会における同氏の持分を含めておりません。
- 2 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口)の信託業務の株式数については、当社として把握することができないため記載しておりません。
- 3 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)の信託業務の株式数については、当社として把握することができないため記載しておりません。
- 4 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口9)の信託業務の株式数は、405,800株となっております。
- 5 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口5)の信託業務の株式数は、205,900株となっております。
- 6 上記の他、自己株式232,320株を所有しております。

7 2019年3月31日現在において所有株式数を確認できない大量保有報告書(変更報告書)の内容は次のとおりであります。

- (1) 弁護士白川もえぎから、2018年12月20日付で、コロンビア・マネジメント・インベストメント・アドバイザーズ・エルエルシー及びスレッドニードル・アセット・マネジメント・リミテッドを共同保有者とする大量保有報告書(変更報告書)が提出されておりますが、当社として2019年3月31日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記「大株主の状況」では考慮しておりません。
 なお、当該大量保有報告書の内容は以下のとおりであります。

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株券等の数(株) | 株券等保有割合(%) |
|--------------------------------------|--|------------|------------|
| コロンビア・マネジメント・インベストメント・アドバイザーズ・エルエルシー | アメリカ合衆国 02110 マサチューセッツ州ボストン市フランクリンストリート225 | 292,500 | 2.07 |
| スレッドニードル・アセット・マネジメント・リミテッド | 英国EC4N 6AG ロンドン, キャノンストリート78, キャノンプレイス | 255,737 | 1.81 |
| 計 | — | 548,237 | 3.88 |

- (2) 三井住友信託銀行株式会社から、2018年12月20日付で、三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社及び日興アセットマネジメント株式会社を共同保有者とする大量保有報告書(変更報告書)が提出されておりますが、当社として2019年3月31日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記「大株主の状況」では考慮しておりません。
 なお、当該大量保有報告書の内容は以下のとおりであります。

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株券等の数(株) | 株券等保有割合(%) |
|-------------------------|-----------------|------------|------------|
| 三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社 | 東京都港区芝公園1丁目1番1号 | 345,800 | 2.45 |
| 日興アセットマネジメント株式会社 | 東京都港区赤坂9丁目7番1号 | 523,800 | 3.71 |
| 計 | — | 869,600 | 6.15 |

- (3) 長島・大野・常松法律事務所から、2019年2月27日付で、モンドリアン・インベストメント・パートナーズ・リミテッドの大量保有報告書(変更報告書)が提出されておりますが、当社として2019年3月31日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記「大株主の状況」では考慮しておりません。
 なお、当該大量保有報告書の内容は以下のとおりであります。

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株券等の数(株) | 株券等保有割合(%) |
|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|
| モンドリアン・インベストメント・パートナーズ・リミテッド | 英国EC2V 7JD ロンドン市, グレシャム・ストリート10, 5階 | 533,500 | 3.77 |
| 計 | — | 533,500 | 3.77 |

(7) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2019年3月31日現在

| 区分 | 株式数(株) | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|-----------------|----------|----|
| 無議決権株式 | — | — | — |
| 議決権制限株式(自己株式等) | — | — | — |
| 議決権制限株式(その他) | — | — | — |
| 完全議決権株式(自己株式等) | 普通株式 232,300 | — | — |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 13,893,900 | 138,939 | — |
| 単元未満株式 | 普通株式 6,800 | — | — |
| 発行済株式総数 | 14,133,000 | — | — |
| 総株主の議決権 | — | 138,939 | — |

② 【自己株式等】

2019年3月31日現在

| 所有者の氏名 又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義 所有株式数 (株) | 他人名義 所有株式数 (株) | 所有株式数 の合計 (株) | 発行済株式 総数に対する 所有株式数の 割合(%) |
|----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| デジタルアーツ株式会社 | 東京都千代田区大手町 一丁目5番1号 | 232,300 | — | 232,300 | 1.6 |
| 計 | — | 232,300 | — | 232,300 | 1.6 |

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

| 区分 | 株式数(株) | 価額の総額(円) |
|-----------------|--------|----------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 2 | 10,060 |
| 当期間における取得自己株式 | — | — |

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分 | 当事業年度 | | 当期間 | |
|-----------------------------|---------|------------|---------|------------|
| | 株式数(株) | 処分価額の総額(円) | 株式数(株) | 処分価額の総額(円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式 | — | — | — | — |
| 消却の処分を行った取得自己株式 | — | — | — | — |
| 合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | — | — | — | — |
| その他(注) | 15,700 | 20,741,623 | 8,100 | 10,701,659 |
| 保有自己株式数 | 232,320 | — | 224,220 | — |

(注) 当事業年度及び当期間のその他は、新株予約権の権利行使であります。

3 【配当政策】

当社は、企業価値の継続的向上を図るとともに、株主の皆様に対する利益還元を経営上の重要課題のひとつとして位置づけております。このような観点から剰余金の配当等の決定につきましては、当社を取り巻く経営環境や以下の方針によって実施することとしております。

配当につきましては、安定した配当を継続的に実施することを基本として、各事業年度の業績、財務状況、今後の事業展開等を総合的に勘案して、連結配当性向30%以上を目標に実施してまいります。

内部留保資金につきましては、財務体質の強化、今後の成長が見込める事業分野への投資、設備投資、研究開発等に活用してまいります。

当社は、取締役会の決議によって、毎年9月30日を基準日として中間配当を行うことができる旨を定款に定めており、次期の年間剰余金配当額は1株当たり50円(うち中間配当額25円)を予定致しております。

当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

| 決議年月日 | 配当金の総額(千円) | 1株当たり配当額(円) |
|------------------------|------------|-------------|
| 2018年10月30日 取締役会決議 | 250,203 | 18 |
| 2019年6月24日 定時株主総会決議 | 417,020 | 30 |

4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

① コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社におけるコーポレート・ガバナンスの考え方は、「迅速な意思決定とそれに付随する役割と責任の明確化」、「社内・社外の両面からの客観的なチェック体制の維持」及び「タイムリーかつ公平なディスクロージャーの徹底」であり、今後もこうした姿勢の維持・強化に努めてまいります。

② 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

イ. 企業統治の体制の概要

当社は、2016年6月24日開催の第21期定時株主総会の決議に基づき、「監査等委員会設置会社」へ移行致しました。社外取締役を過半数とする監査等委員会を設置し、財務、法律、経営等のいずれの分野でも専門的な知見を有する社外取締役を含む監査等委員である取締役が、適法性監査だけでなく妥当性監査を行います。

主な活動状況は次のとおりであります。

(1) 取締役会

取締役会は次の6名から構成されており、うち社外取締役が2名（33%）となっております。最高意思決定機関として取締役会を原則として毎月1回開催し、経営の根幹に関わる重要な事項の意思決定を図っております。

道具 登志夫（議長、代表取締役社長、社内取締役）

赤澤 栄信（社内取締役）

松本 卓也（社内取締役）

若井 修治（常勤監査等委員・社内取締役）

窪川 秀一（監査等委員・社外取締役）

上杉 昌隆（監査等委員・社外取締役）

(2) 監査等委員会

監査等委員会は次の3名の取締役（うち、1名は常勤監査等委員）から構成されており、うち社外取締役が2名おります。監査等委員会規則で定めた重要事項等を審議し、監査・監督の強化に努めております。

若井 修治（委員長、常勤監査等委員・社内取締役）

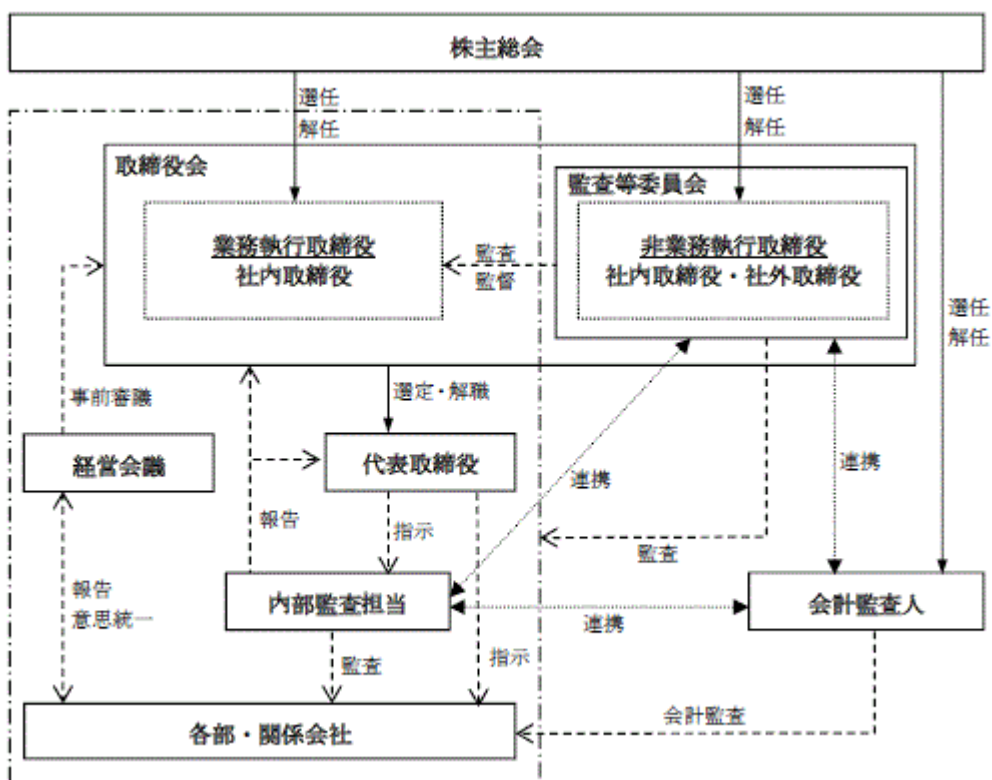
窪川 秀一（監査等委員・社外取締役）

上杉 昌隆（監査等委員・社外取締役）

(3) その他

当社は、取締役会の前置機関として、代表取締役、取締役（監査等委員である取締役を除く）及び各部長で構成する経営会議を毎月1回開催し、取締役会の事前審議またその意思決定を踏まえた各経営戦略を決定しています。併せて、各部課長級以上のメンバーで構成する経営報告連絡会議を毎週1回開催し、各部門の業務進捗状況に関する報告と意思統一を図っております。これら会議体によって、各自の役割と責任を明確にし、取締役会での意思決定の具現化を図っております。併せて、それぞれの業務の明確化と相互牽制を行うべく機能別に部を設立しコーポレート・ガバナンスの維持を行っております。

当社グループの経営組織とコーポレート・ガバナンスを維持するための概要は次図の通りです。



(注) 経営会議は、経営報告連絡会議を含みます。

ロ. 企業統治の体制を採用する理由

当社における業務執行上の重要な意思決定の多くは、取締役会及び経営会議に集約されております。社外取締役2名を含む6名の取締役で構成される取締役会を定例で原則月1回開催し、必要に応じて臨時取締役会を開催しております。その他重要事項に関し、経営判断を補完する目的で、代表取締役、取締役（監査等委員である取締役を除く）及び部長等にて構成される経営会議を月1回開催し、業務執行に係る意思決定を行うとともに、業務執行状況の確認を行っております。

監査等委員である取締役は、監査等委員会が定めた監査の方針や監査計画等に従い、取締役（監査等委員である取締役を除く）・従業員等から職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決議書類を閲覧しております。また、会計監査人、内部監査担当等と緊密に連携することで、企業経営の効率性の維持・向上、適法性の確保に努めております。そのため、当該体制によって、経営の客観性を確保できると考えております。

当社では、取締役の意思決定及び業務執行が合理的に行われ、監査・監督が十分に機能し、コーポレート・ガバナンスがより一層強化されると判断し、現状の体制を採用しております。

③ 企業統治に関するその他の事項

イ. 内部統制システムの整備の状況

a. 当社グループ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

- (1) 当社グループは、コンプライアンスを経営上の最重要課題と位置づけ、当社グループの役員及び使用人が法令及び定款を遵守し、健全な社会規範の下にその職務を遂行するため、法令遵守に係る規程を整備し、教育や内部通報制度の実施等を行い、問題発生時には当社の取締役会及び監査等委員会に報告される体制整備を行う。
- (2) 当社は、原則として毎月1回、必要があるときは随時取締役会を開催することとし、取締役会において当社グループの重要な職務の執行に関する意思決定を行うとともに、取締役の職務の執行を監督する。また、取締役及び使用人が法令、定款、各種規程及び定められた業務プロセス等を遵守すること

- の徹底を図るとともに、リスク管理体制の強化にも取り組み、内部統制システムの充実を図る。
- (3) 当社は、内部監査担当を設置し、内部監査を通じた内部統制体制を構築する。内部監査担当は、当社グループの経営管理及び業務活動全般を対象とする内部監査を定期的実施し、法令、定款、各種規程及び定められた業務プロセス等の遵守状況を評価及び検証し、当社の取締役会及び監査等委員会に適時報告する。
- b. 当社の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、取締役会等の重要な会議の議事録のほか、各取締役が職務権限規程に基づいて決裁した文書等、取締役の職務の執行に係る情報を、文書管理規程に基づいて、文書又は電磁的媒体に記録し、保存及び管理を行う。取締役は、常時、これらの文書等を閲覧できるものとする。
- (2) 当社は、内部監査の実効性を確保するため、取締役の職務の執行に係る重要書類(電磁的媒体を含む)の管理方法及び保存期間を定める規程を整備し、当該規程に基づいて保存及び管理を行う。
- c. 当社グループの損失の危険の管理に関する規程その他の体制
- (1) 当社は、当社グループの損失の危険(リスク)の管理に関する体制を整備するため、当社グループのリスク管理に関する規程等の整備並びに取締役及び使用人への当該規程の周知を行う。
- (2) 当社は、内部監査担当を設置し、内部監査担当は、定期的に当社グループの業務監査の監査項目及び監査方法の妥当性を検討し、必要があれば監査項目及び監査方法の改定を行う。
- d. 当社グループ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
- (1) 当社グループは、取締役の職務の執行の効率性を確保するため、年度ごとに事業計画を策定し、その進捗を月次の業績評価により検証する。
- (2) 取締役の通常の職務の執行については、職務権限規程及び業務分掌規程に基づいて、取締役会から使用人に権限の委譲を行い、効率的な職務の執行に当たる。
- e. 当社グループ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体制
- (1) 当社は、内部監査規程に基づいて、当社内部監査担当による当社各部門及び子会社に対する内部監査を実施し、当社グループにおける内部統制システムを確立し、当社各部門及び子会社におけるリスクの内容、頻度、当社への影響等について適時、当社取締役会及び監査等委員会に報告を行う。
- (2) 当社は、グループ各社に対し、営業成績、財務状況その他の一定の経営上の重要事項について、定期的に当社に報告することを義務づける。
- f. 監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項
- 当社は、監査等委員会の職務を補助すべき使用人の設置について、監査等委員会から要請があった場合は、速やかに適切な人員配置を行う。
- g. 監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人の取締役(当該取締役及び監査等委員である取締役を除く)からの独立性に関する事項並びに監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
- (1) 監査等委員会の職務を補助すべき使用人は、監査等委員会が指示した業務については、監査等委員会以外からの指揮命令を受けない。
- (2) 監査等委員会の職務を補助すべき使用人の人事異動及び人事評価等については、あらかじめ監査等委員会の意見を聴取する。
- h. 監査等委員会への報告に関する体制
- (1) 当社の取締役は、監査等委員の出席する取締役会等の重要な会議において随時その担当する職務の執行状況の報告を行う。
- (2) 当社グループの取締役及び使用人は、法令等の違反行為等、当社に損害を及ぼすおそれのある事実については、発見次第、直ちに当社の監査等委員会に対して報告を行う。
- (3) 当社グループの内部通報制度の担当部門は、当社グループの役員及び使用人からの内部通報の状況について、定期的に当社監査等委員に対して報告を行う。
- i. 監査等委員会へ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
- 当社は、当社グループの監査等委員会へ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。

- j. 監査等委員の職務の執行(監査等委員会の職務の執行に関するものに限る)について生ずる費用の前払又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又は債務の処理に係る方針に関する事項

当社は、監査等委員がその職務の遂行について当社に対して会社法第399条の2第4項に基づいて費用の前払等の請求をしたときは、担当部門において審議の上、当該請求に係る費用等が当該監査等委員の職務の執行に必要でないと認められた場合を除き、速やかにこれに応じる。

- k. 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

(1) 代表取締役は、監査等委員会と定期的に会合を持ち、会社が対処すべき課題、監査等委員による監査の環境整備の状況、監査上の重要課題等について意見交換を行う。

(2) 監査等委員会、内部監査担当及び会計監査人は必要に応じ相互に情報及び意見の交換を行うなど連携を強め、監査の質的向上を図る。

1. 反社会的勢力排除のための体制

当社は、反社会的勢力による不当要求に対し、組織全体として毅然とした態度で対応し、反社会的勢力とは取引関係その他一切の関係を持たない社内体制を整備する。

- ロ. リスク管理体制の整備の状況

当社は、「リスク管理規程」を定め、事業活動に伴い発生する可能性のある経営上のリスクに関して、リスクに関する予防とリスクが発生した場合の対応に関する統合管理を行っております。

経営会議は、取締役会の前置機関として、経営上のリスクを迅速に把握し、顕在化する可能性等を含め、審議を行い必要に応じて取締役会に報告を行っております。

監査等委員会は、取締役会が経営上のリスクに関して適切な方針決定、監視・監督を行っているか否かについて監査しております。

- ハ. 子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

当社及びグループ会社は、経営理念に基づき「企業行動規範」を策定し、グループ一体となりグループ全体の企業価値向上を図っております。

グループ会社の経営管理については、親会社の取締役が子会社の取締役を兼務し、重要な意思決定への関与や経営に関する重要情報の把握を行っております。また、監査等委員会及び内部統制監査担当者によるモニタリングを行うとともに、「関係会社管理規程」により、グループ会社から当社への決裁・報告制度を定めております。

- ニ. 取締役の定数

当社の取締役(監査等委員を除く)は6名以内とし、監査等委員である取締役は4名以内とする旨を定款に定めております。

- ホ. 取締役選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨を定款に定めております。なお、当社は取締役の選任決議は累積投票によらない旨も定款で定めております。

また、取締役の解任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の過半数を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行うこととしております。

- ヘ. 自己株式の取得決議機関

当社は、機動的な資本政策を遂行できるよう、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。

- ト. 中間配当金

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30日を基準日として、中間配

当を行うことができる旨定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を可能にするためであります。

チ．責任限定契約の内容と概要

当社と監査等委員である取締役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令の定める金額としております。なお、当該責任限定が認められるのは監査等委員である取締役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

リ．取締役の責任免除

当社は、取締役の責任を合理的な範囲にとどめるため、会社法第423条第1項に定める取締役(取締役であった者を含む)の責任について、取締役会の決議によって、法令の定める限度において免除することができる旨を定款で定めております。

ヌ．株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

(2) 【役員の状況】

① 役員一覧

男性6名 女性一名 (役員のうち女性の比率—%)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|----------------------------------|--------|-------------|--|-------|--------------|
| 代表取締役社長 兼 営業部長 兼 マーケティング部長 | 道具 登志夫 | 1968年2月17日生 | 1997年10月 当社 代表取締役社長就任 2003年10月 経営企画本部長 2005年3月 株式会社アイキューエス 取締役 2005年11月 同社 代表取締役社長 2006年12月 DAM株式会社 代表取締役社長(現任) 2011年4月 Digital Arts America, Inc. Director, President and CEO(現任) 2012年6月 Digital Arts Investment, Inc. Director(現任) 2013年5月 ポルキャスト・ジャパン株式会 社 代表取締役社長 2013年10月 DA株式会社 代表取締役社長(現 任) 2013年10月 DM株式会社 代表取締役社長(現 任) 2014年4月 FinalCode, Inc. Director, President and CEO 2014年11月 当社 代表取締役社長 兼 営業部 長 2015年4月 代表取締役社長 兼 営業部長 兼 FinalCodeビジネス部長 2015年11月 Digital Arts Asia Pacific Pte. Ltd. Director(現任) 2016年4月 当社 代表取締役社長 兼 営業部 長 2016年4月 デジタルアーツコンサルティング 株式会社 代表取締役会長(現 任) 2016年9月 Digital Arts Europe Limited Director(現任) 2017年4月 当社 代表取締役社長 兼 営業部 長 兼 マーケティング部長 兼 経営企画部長 2018年4月 代表取締役社長 兼 営業部長 兼 マーケティング部長 (現任) | (注) 2 | 2,496,316 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (株) |
|-------------------------|-------|-------------|---|---|-------|--------------|
| 取締役 管理部長 兼 経営企画部長 | 赤澤 栄信 | 1975年9月12日生 | 1999年4月 2004年12月 2014年7月 2015年6月 2015年11月 2016年4月 2016年9月 2017年1月 2017年4月 2017年4月 2018年4月 2018年11月 | 日本生命保険相互会社 入社 新日本監査法人(現 EY新日本有 限責任監査法人)入所 当社入社 管理部長 取締役管理部長 Digital Arts Asia Pacific Pte. Ltd. Director(現任) デジタルアーツコンサルティン グ株式会社 取締役(現任) Digital Arts Europe Limited Director(現任) 当社 取締役管理部長 兼 経営企 画部長 取締役管理部長 FinalCode, Inc. Director and CFO 当社 取締役管理部長 兼 経営企 画部長 兼 人事部長 当社 取締役管理部長 兼 経営企 画部長 (現任) | (注) 2 | 77 |
| 取締役 開発部長 | 松本 卓也 | 1976年11月4日生 | 1999年4月 2003年4月 2014年4月 2016年10月 2017年6月 2017年12月 2018年4月 | 株式会社コマス入社 当社入社 開発部 開発部担当部長 開発部長 取締役開発部長 取締役開発部長 兼 新規開発部 長 取締役開発部長 (現任) | (注) 2 | 2,969 |
| 取締役(監査等委員) | 若井 修治 | 1936年4月8日生 | 1959年4月 1987年12月 1997年6月 2000年6月 2005年3月 2016年4月 2016年6月 | 東京電気化学工業株式会社(現 TDK株式会社) 入社 TDKコア株式会社(現クリエイテ ィヴ・コア株式会社) 代表取締 役社長 TDK株式会社 監査役 当社 常勤監査役 株式会社アイキューエス 監査役 デジタルアーツコンサルティン グ株式会社 監査役(現任) 当社 取締役(監査等委員)(現任) | (注) 3 | 2,115 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (株) |
|------------|-------|-------------|---|---|------|--------------|
| 取締役(監査等委員) | 窪川 秀一 | 1953年2月20日生 | 1976年11月 1986年7月 1989年2月 2000年3月 2005年6月 2006年6月 2016年6月 | 監査法人中央会計事務所(現PwC あらた有限責任監査法人)入所 窪川公認会計士事務所(現 四谷 パートナーズ会計事務所)開設 代表(現任) 株式会社日本ソフトバンク(現 ソフトバンクグループ株式会 社) 社外監査役(現任) 当社 社外監査役 共立印刷株式会社 社外監査役 (現任) 株式会社ばど 社外監査役 当社 社外取締役(監査等委 員)(現任) | (注)3 | 3,250 |
| 取締役(監査等委員) | 上杉 昌隆 | 1965年7月31日生 | 1995年4月 1999年4月 2000年9月 2003年6月 2013年12月 2014年11月 2015年3月 2016年3月 2016年6月 | 江守・川森・渥美法律事務所入 所 上杉法律事務所開設 所長 アムレック法律会計事務所 パー トナー弁護士 当社 社外監査役 株式会社セレス 社外監査役(現 任) 株式会社Aiming 社外監査役(現 任) 桜田通り総合法律事務所 シニア パートナー(現任) 株式会社フルキャストホールデ ィングス 取締役(監査等委 員)(現任) 当社 社外取締役(監査等委 員)(現任) | (注)3 | 3,250 |
| 計 | | | | | | 2,507,981 |

- (注) 1 監査等委員である取締役 窪川秀一、上杉昌隆は、社外取締役であります。
- 2 2019年6月24日開催の定時株主総会終結のときから1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までとしております。
- 3 2018年6月22日開催の定時株主総会終結のときから2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までとしております。
- 4 所有持株数については、デジタルアーツ株式会社役員持株会における持分を含めております。
- 5 当社は、監査等委員である取締役が法令に定める員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠の監査等委員である取締役1名を選任しております。補欠の監査等委員である取締役の略歴は次のとおりであります。

| 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 所有株式数 (株) |
|--------|-------------|--|--|--------------|
| 佐々木 公明 | 1966年3月15日生 | 1999年8月 2003年5月 2004年6月 2005年4月 2015年3月 2016年6月 | 東京銀座法律事務所 パートナー弁 護士 アムレック法律会計事務所 パート ナー弁護士 株式会社テイクアンドギヴ・ニーズ 社外監査役 財団法人短期大学基準協会(現 一般 財団法人短期大学基準協会) 理事(現 任) 桜田通り総合法律事務所 シニアパ ートナー(現任) 株式会社テイクアンドギヴ・ニーズ 社外取締役(現任) | — |

② 社外役員の状況

当社の社外取締役は2名であります。

社外取締役である窪川秀一は、当事業年度末時点で当社株式3,250株を保有しておりますが、当社との間にその他の特別な利害関係はありません。また、同氏は四谷パートナーズ会計事務所の代表であります。当社と四谷パートナーズ会計事務所との間に特別な利害関係はありません。

社外取締役である上杉昌隆は、当事業年度末時点で当社株式3,250株を保有しておりますが、当社との間にその他の特別な利害関係はありません。また、同氏は桜田通り総合法律事務所のパートナー弁護士であります。当社と桜田通り総合法律事務所との間に特別な利害関係はありません。

当社は、経営監視機能の客観性及び中立性を確保するため、社外取締役を選任しております。社外取締役に関して、独立性に関する基準または方針は定めておりませんが、選任にあたっては株式会社東京証券取引所の独立役員に関する判断基準を参考にしております。社外取締役は、独立性の高い立場から保有する専門の見地に基づき取締役の業務執行の適法性、適正性を監査する機能を有しております。

③ 社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

社外取締役は常勤監査等委員である取締役とともに、内部監査人が定期的実施する内部監査結果の内、重要な事象・リスク要因については、詳細な報告を受けることとしております。

また、四半期決算及び本決算に関わる会計監査人監査において、監査等委員会が業務を執行した公認会計士及び監査業務に関わる補助者から監査状況における詳細な報告を受けることとしております。内部監査人は、必要に応じて取締役会を通じて社外取締役に対して内部統制等の状況について報告しております。なお、窪川秀一氏、上杉昌隆氏を株式会社東京証券取引所が定める独立役員として同取引所に届け出ております。

(3) 【監査の状況】

① 監査等委員会監査の状況

当社の監査等委員会監査の組織は、監査等委員3名で構成されております。

常勤監査等委員若井修治氏は、TDK株式会社において長年経理財務業務に携った経験をもっており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

監査等委員窪川秀一氏は公認会計士及び税理士、監査等委員上杉昌隆氏は弁護士であります。

② 内部監査の状況

当社の内部監査の組織は、内部監査担当1名で構成されております。

内部監査にあたっては会計監査人及び監査等委員と連携し、意見交換をしたうえで年度計画を策定し、監査を実施することとしております。監査結果については報告書を作成し、逐次代表取締役等に報告するほか、監査等委員へも報告することとしております。

③ 会計監査の状況

イ. 監査法人の名称

三優監査法人

ロ. 業務を執行した公認会計士

岩田 亘人氏

熊谷 康司氏

ハ. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士2名、会計士試験合格者3名、その他1名を主たる構成員としております。

ニ. 監査法人の選定方針と理由

会計監査人において、会社法・公認会計士法等の法令に対する重大な違反・抵触があった場合又は会計監査人が適正に監査を遂行することが困難であると認められる場合には、監査等委員会は会計監査人の解任又は不再任について検討しております。検討の結果、解任又は不再任が妥当であると判断したときは、会計監査人の解任又は不再任に関する議案を株主総会に付議します。また、監査等委員会は、会計監査人の再任の適否について、会計監査人の職務遂行状況、監査体制及び独立性などが適切であるかについて、毎期検討しております。その検討結果において重大な問題は認められず、会計監査人の評価を行い、再任が妥当であると判断しております。

ホ. 監査等委員会による監査法人の評価

当社監査等委員会は、被監査部門である経営執行部門から報告を受けるほか、監督官庁による検査結果や法人内の品質管理体制などを、監査法人より聴取するのに加えて、監査現場への立会等を通じて、監査品質を維持し、適切な監査が実施できているかを総合的に検討した上で、監査法人の評価を行っております。

④ 監査報酬の内容等

イ. 監査公認会計士等に対する報酬

| 区分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) |
| 提出会社 | 19,500 | — | 19,500 | — |
| 連結子会社 | — | — | — | — |
| 計 | 19,500 | — | 19,500 | — |

ロ. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬（イ.を除く）

該当事項はありません。

ハ. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

二. 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に関する監査報酬の決定方針としましては、監査業務のみを依頼しており監査報酬はその監査日数、当社の事業規模・業務の特性等の要素を勘案して適切に決定しております。

ホ. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社監査等委員会は、取締役会、社内関係部署及び会計監査人からの必要な資料の入手や報告の聴取を通じて、会計監査人の前事業年度における職務執行状況や報酬実績を確認し、当事業年度における監査計画の内容、報酬見積の算出根拠の適正性等を検討した結果、これらについて適切であると判断したため、取締役会が提案した会計監査人の報酬等に対して、会社法第399条第1項及び第3項の同意を行っております。

(4) 【役員報酬等】

① 役員報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は役員報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針は定めておりませんが、取締役報酬等の額については、取締役と監査等委員である取締役を区別して、それぞれ株主総会で承認された報酬総額の範囲内において決定しております。

取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬限度額は、2016年6月24日の株主総会決議により年額300百万円と定めており、この取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬額とは別枠として、2019年6月24日

開催の当社第24期定時株主総会において、当社の取締役（監査等委員である取締役を除く）に対する譲渡制限付株式に関する報酬等として支給する金銭報酬債権の総額を、年額50百万円以内として決議しております。また、監査等委員である取締役の報酬限度額は、2016年6月24日の株主総会決議により年額100百万円と定めております。

なお、各取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬額については、株主総会で承認された報酬枠の範囲内において、業績貢献や業務執行状況を勘案し、取締役会により決定しております。また、監査等委員である各取締役の報酬額については、職務や権限を考慮し業績との連動を行わず定額報酬のみとし、監査等委員会の協議により決定しております。

② 役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 役員区分 | 報酬等の総額 (千円) | 報酬等の種類別の総額(千円) | | 対象となる 役員の員数 (人) |
|---------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------------|
| | | 基本報酬 | ストック オプション | |
| 取締役(監査等委員及び社外 取締役を除く) | 42,400 | 42,400 | — | 3 |
| 監査等委員である取締役 (社外取締役を除く) | 8,400 | 8,400 | — | 1 |
| 社外役員 | 7,200 | 7,200 | — | 2 |

③ 役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

④ 使用人兼務役員の使用人給与

| 総額(千円) | 使用人兼務役員(人) | 内容 |
|--------|------------|-------------------|
| 31,983 | 2 | 業務の対価としての給与であります。 |

(5) 【株式の保有状況】

該当事項はありません。

第5 【経理の状況】

1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下、「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2018年4月1日から2019年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2018年4月1日から2019年3月31日まで)の財務諸表について、三優監査法人により監査を受けております。

3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、連結財務諸表の適正性を確保できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、情報収集に努めております。

また、同基準機構の行うセミナー等に積極的に参加しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2018年3月31日) | 当連結会計年度 (2019年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 4,426,443 | 6,169,172 |
| 受取手形及び売掛金 | 1,125,067 | 1,172,515 |
| 有価証券 | — | 299,968 |
| 製品 | 695 | 290 |
| その他 | 155,443 | 87,863 |
| 流動資産合計 | 5,707,649 | 7,729,809 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 130,140 | 205,990 |
| 減価償却累計額 | △96,596 | △104,980 |
| 建物(純額) | 33,543 | 101,009 |
| 車両運搬具 | 17,519 | 17,519 |
| 減価償却累計額 | △4,718 | △9,816 |
| 車両運搬具(純額) | 12,800 | 7,703 |
| 工具、器具及び備品 | 361,367 | 416,174 |
| 減価償却累計額 | △251,204 | △290,055 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 110,163 | 126,119 |
| 土地 | — | 26,254 |
| 有形固定資産合計 | 156,508 | 261,087 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 971,257 | 1,044,163 |
| その他 | 314,637 | 367,390 |
| 無形固定資産合計 | 1,285,895 | 1,411,553 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 403,347 | 103,002 |
| 繰延税金資産 | 73,884 | 80,886 |
| 関係会社株式 | ※1 32,788 | ※1 1,097 |
| その他 | 268,459 | 271,910 |
| 投資その他の資産合計 | 778,479 | 456,896 |
| 固定資産合計 | 2,220,882 | 2,129,537 |
| 資産合計 | 7,928,532 | 9,859,347 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2018年3月31日) | 当連結会計年度 (2019年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 22,106 | 22,744 |
| 未払法人税等 | 305,391 | 330,672 |
| 賞与引当金 | 112,280 | 128,192 |
| 前受金 | 917,210 | 1,225,258 |
| その他 | 278,936 | 303,494 |
| 流動負債合計 | 1,635,924 | 2,010,363 |
| 固定負債 | | |
| 資産除去債務 | 44,360 | 45,444 |
| その他 | 645 | 645 |
| 固定負債合計 | 45,005 | 46,089 |
| 負債合計 | 1,680,930 | 2,056,452 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 713,590 | 713,590 |
| 資本剰余金 | 825,560 | 827,730 |
| 利益剰余金 | 4,991,931 | 6,518,256 |
| 自己株式 | △327,671 | △306,939 |
| 株主資本合計 | 6,203,410 | 7,752,637 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| 為替換算調整勘定 | △4,703 | 8,499 |
| その他の包括利益累計額合計 | △4,703 | 8,499 |
| 新株予約権 | 33,812 | 23,587 |
| 非支配株主持分 | 15,082 | 18,169 |
| 純資産合計 | 6,247,602 | 7,802,894 |
| 負債純資産合計 | 7,928,532 | 9,859,347 |

② 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 売上高 | 5,116,969 | 5,841,287 |
| 売上原価 | 1,075,437 | 1,059,444 |
| 売上総利益 | 4,041,531 | 4,781,842 |
| 販売費及び一般管理費 | ※1,※2 2,138,614 | ※1,※2 2,152,750 |
| 営業利益 | 1,902,917 | 2,629,092 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 1,071 | 1,079 |
| 為替差益 | 3,503 | — |
| 受取手数料 | 212 | 198 |
| 未払配当金除斥益 | 945 | 1,168 |
| 雑収入 | 1,003 | 1,759 |
| 営業外収益合計 | 6,736 | 4,204 |
| 営業外費用 | | |
| 為替差損 | — | 2,224 |
| 雑損失 | 276 | 108 |
| 営業外費用合計 | 276 | 2,333 |
| 経常利益 | 1,909,377 | 2,630,963 |
| 特別利益 | | |
| 新株予約権戻入益 | 3,193 | 2,135 |
| 固定資産売却益 | ※3 1,498 | — |
| 子会社清算益 | 2,607 | — |
| 特別利益合計 | 7,299 | 2,135 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | ※4 10,204 | ※4 4,374 |
| ゴルフ会員権評価損 | — | 2,200 |
| 子会社清算損 | — | ※5 56,135 |
| 子会社株式評価損 | — | 7,156 |
| 特別損失合計 | 10,204 | 69,866 |
| 税金等調整前当期純利益 | 1,906,472 | 2,563,232 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 577,834 | 605,870 |
| 法人税等調整額 | 44,881 | △7,001 |
| 法人税等合計 | 622,715 | 598,869 |
| 当期純利益 | 1,283,756 | 1,964,363 |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | 1,832 | 3,087 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 1,281,924 | 1,961,276 |

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 当期純利益 | 1,283,756 | 1,964,363 |
| その他の包括利益 | | |
| 為替換算調整勘定 | △8,534 | 13,203 |
| その他の包括利益合計 | ※1 △8,534 | ※1 13,203 |
| 包括利益 | 1,275,222 | 1,977,567 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 1,273,389 | 1,974,480 |
| 非支配株主に係る包括利益 | 1,832 | 3,087 |

③ 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | 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 |
|----------------------|---------|-----------|-----------|----------|------------|-----------------|-----------------------|-----------|-------------|-----------|
| | 資本金 | 資本 剰余金 | 利益 剰余金 | 自己株式 | 株主資本 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 | 713,590 | 778,435 | 4,098,920 | △410,665 | 5,180,280 | 3,830 | 3,830 | 81,152 | 5,075 | 5,270,339 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △387,675 | | △387,675 | | | | | △387,675 |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動 | | △2,174 | | | △2,174 | | | | 8,174 | 6,000 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 1,281,924 | | 1,281,924 | | | | | 1,281,924 |
| 連結範囲の変動 | | | △1,238 | | △1,238 | | | | | △1,238 |
| 自己株式の処分 | | 49,299 | | 83,552 | 132,852 | | | | | 132,852 |
| 自己株式の取得 | | | | △558 | △558 | | | | | △558 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | | △8,534 | △8,534 | △47,340 | 1,832 | △54,042 |
| 当期変動額合計 | — | 47,125 | 893,010 | 82,994 | 1,023,130 | △8,534 | △8,534 | △47,340 | 10,007 | 977,262 |
| 当期末残高 | 713,590 | 825,560 | 4,991,931 | △327,671 | 6,203,410 | △4,703 | △4,703 | 33,812 | 15,082 | 6,247,602 |

当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | 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 |
|----------------------|---------|-----------|-----------|----------|------------|-----------------|-----------------------|-----------|-------------|-----------|
| | 資本金 | 資本 剰余金 | 利益 剰余金 | 自己株式 | 株主資本 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 | 713,590 | 825,560 | 4,991,931 | △327,671 | 6,203,410 | △4,703 | △4,703 | 33,812 | 15,082 | 6,247,602 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △444,592 | | △444,592 | | | | | △444,592 |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動 | | | | | — | | | | | — |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 1,961,276 | | 1,961,276 | | | | | 1,961,276 |
| 連結範囲の変動 | | | 9,641 | | 9,641 | | | | | 9,641 |
| 自己株式の処分 | | 2,170 | | 20,741 | 22,912 | | | | | 22,912 |
| 自己株式の取得 | | | | △10 | △10 | | | | | △10 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | | 13,203 | 13,203 | △10,225 | 3,087 | 6,065 |
| 当期変動額合計 | — | 2,170 | 1,526,325 | 20,731 | 1,549,227 | 13,203 | 13,203 | △10,225 | 3,087 | 1,555,292 |
| 当期末残高 | 713,590 | 827,730 | 6,518,256 | △306,939 | 7,752,637 | 8,499 | 8,499 | 23,587 | 18,169 | 7,802,894 |

④ 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|---------------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前当期純利益 | 1,906,472 | 2,563,232 |
| 減価償却費 | 573,514 | 662,496 |
| ゴルフ会員権評価損 | — | 2,200 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | △53,466 | 15,911 |
| 受取利息 | △1,071 | △1,079 |
| 為替差損益 (△は益) | △5,387 | 2,878 |
| 支払利息 | 77 | — |
| 新株予約権戻入益 | △3,193 | △2,135 |
| 子会社株式評価損 | — | 7,156 |
| 固定資産除却損 | 10,204 | 4,374 |
| 固定資産売却損益 (△は益) | △1,498 | — |
| 売上債権の増減額 (△は増加) | 80,820 | 298,266 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | △166 | 404 |
| 仕入債務の増減額 (△は減少) | 4,117 | 450 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △3,622 | △34,743 |
| その他の流動資産の増減額 (△は増加) | △13,078 | 85,102 |
| その他の流動負債の増減額 (△は減少) | △75,396 | 45,582 |
| その他 | △23,051 | 19,598 |
| 小計 | 2,395,273 | 3,669,697 |
| 利息及び配当金の受取額 | 1,389 | 1,390 |
| 利息の支払額 | △77 | — |
| 法人税等の支払額 | △733,426 | △579,225 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 1,663,158 | 3,091,862 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △103,913 | △167,827 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 7,660 | — |
| 無形固定資産の取得による支出 | △671,817 | △741,907 |
| その他 | △6,797 | 950 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △774,868 | △908,784 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 自己株式の処分による収入 | 98,291 | 14,822 |
| 自己株式の取得による支出 | △558 | △10 |
| 新株予約権の発行による収入 | 1,413 | — |
| 非支配株主からの払込みによる収入 | 0 | — |
| 配当金の支払額 | △387,554 | △444,524 |
| その他の支出 | △4,999 | — |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △293,407 | △429,712 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | △1,465 | △2,267 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | 593,417 | 1,751,098 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 3,298,836 | 3,826,443 |
| 連結の範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △65,811 | △8,369 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | *1 3,826,443 | *1 5,569,172 |

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 4社

連結子会社の名称

デジタルアーツコンサルティング株式会社

Digital Arts America, Inc.

Digital Arts Asia Pacific Pte. Ltd.

Digital Arts Europe Limited

(連結範囲の変更)

FinalCode, Inc. については、当連結会計年度において清算が終了したため、連結の範囲から除外しております。

Digital Arts America, Inc. については、重要性が増したため、当連結会計年度より連結の範囲に含めております。

(2) 非連結子会社の名称等

非連結子会社

Digital Arts Investment, Inc.

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は、小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の非連結子会社の数 1社

(2) 持分法を適用しない非連結子会社の名称等

非連結子会社

Digital Arts Investment, Inc.

(持分法を適用しない理由)

非連結子会社は、当期純損益及び利益剰余金等に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないためであります。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の事業年度の末日は、連結決算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

イ 有価証券

(イ) 満期保有目的の債券

償却原価法(利息法)を採用しております。

(ロ) 関係会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

ロ たな卸資産

(イ) 製品

総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）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

イ 有形固定資産

定率法によっております。

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。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、定額法を採用しております。

ロ 無形固定資産

定額法によっております。

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）に基づく定額法、また、市場販売目的のソフトウェアについては、見込販売数量（または収益）に基づく方法または残存有効期間（3年）によっております。

ハ 長期前払費用

定額法によっております。

なお、償却期間については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

イ 賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、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。

(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。なお、在外子会社等の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めて計上しております。

(5) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限が到来する短期投資からなっております。

(6) その他連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

イ 消費税等の処理方法

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、控除対象外消費税及び地方消費税は、当連結会計年度の費用として処理しております。

(会計方針の変更)

（従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引に関する取扱い等の適用）

「従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引に関する取扱い」（実務対応報告第36号2018年1月12日。以下「実務対応報告第36号」という。）等を2018年4月1日以降適用し、従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引については、「ストック・オプション等に関する会計基準」（企業会計基準第8号2005年12月27日）等に準拠した会計処理を行う事と致しました。

ただし、実務対応報告第36号の適用については、実務対応報告第36号第10項(3)に定める経過的な取扱いに従っており、実務対応報告第36号の適用日より前に従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与した取引については、従来採用していた会計処理を継続しております。

(未適用の会計基準等)

収益認識に関する会計基準等

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2018年3月30日 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2018年3月30日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

約束した財またはサービスの顧客への移転を、当該財またはサービスと交換に企業が権利を得ると見込む対価の額で描写するように収益の認識を行うこととされ、基本となる原則に従って収益を認識するために、次の5つのステップが適用されます。

- ① 顧客との契約を識別する
- ② 契約における履行義務を識別する
- ③ 取引価格を算定する
- ④ 契約における履行義務に取引価格を配分する
- ⑤ 履行義務を充足した時にまたは充足するにつれて収益を認識する

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

(表示方法の変更)

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)を当連結会計年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」の「繰延税金資産」58,408千円は、「投資その他の資産」の「繰延税金資産」73,884千円に含めて表示しております。

(連結貸借対照表関係)

※1 非連結子会社に対するものは、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2018年3月31日) | 当連結会計年度 (2019年3月31日) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 関係会社株式 | 32,788千円 | 1,097千円 |

(連結損益計算書関係)

※1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|----------|--|--|
| 広告宣伝費 | 287,617千円 | 290,527千円 |
| 給与手当 | 657,248 | 626,386 |
| 賞与引当金繰入額 | 53,043 | 70,766 |
| 支払手数料 | 111,194 | 108,709 |

※2 一般管理費に含まれる研究開発費の総額は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|--|--|--|
| | 15,210千円 | 13,176千円 |

※3 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|-------|--|--|
| 車両運搬具 | 1,498千円 | 一千円 |

※4 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 建物 | 5,738千円 | 一千円 |
| 工具、器具及び備品 | 4,465 | 3,163 |
| ソフトウェア | — | 1,211 |

※5 子会社清算損の内容は、次のとおりであります。

前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

子会社清算損は、FinalCode, Inc. の清算結了に伴うものであります。

(連結包括利益計算書関係)

※1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

| | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|------------|--|--|
| 為替換算調整勘定: | | |
| 当期発生額 | △8,534千円 | 2,214千円 |
| 組替調整額 | - | 10,989 |
| 税効果調整前 | △8,534 | 13,203 |
| 税効果額 | - | - |
| 為替換算調整勘定 | △8,534 | 13,203 |
| その他の包括利益合計 | △8,534 | 13,203 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当連結会計年度 期首株式数 (株) | 当連結会計年度 増加株式数 (株) | 当連結会計年度 減少株式数 (株) | 当連結会計年度末 株式数 (株) |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 14,133,000 | - | - | 14,133,000 |
| 合計 | 14,133,000 | - | - | 14,133,000 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式(注) | 311,175 | 143 | 63,300 | 248,018 |
| 合計 | 311,175 | 143 | 63,300 | 248,018 |

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加143株は、自己株式の取得による増加であり、自己株式の株式数の減少63,300株は、ストック・オプションの行使による減少であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分 | 新株予約権の内訳 | 新株予約権の 目的となる 株式の種類 | 新株予約権の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 | 当連結会計 年度増加 | 当連結会計 年度減少 | 当連結会計 年度末 | |
| 提出会社 (親会社) | ストック・オプション としての新株予約権 | - | - | - | - | - | 33,812 |
| 合計 | | - | - | - | - | - | 33,812 |

3. 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 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2017年6月23日 定時株主総会 | 普通株式 | 193,505 | 14 | 2017年3月31日 | 2017年6月26日 |
| 2017年10月30日 取締役会 | 普通株式 | 194,169 | 14 | 2017年9月30日 | 2017年12月4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 | 配当金の総額 (千円) | 配当の原資 | 1株当たり 配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|----------------|-------|---------------------|------------|------------|
| 2018年6月22日 定時株主総会 | 普通株式 | 194,389 | 利益剰余金 | 14 | 2018年3月31日 | 2018年6月25日 |

当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当連結会計年度 期首株式数 (株) | 当連結会計年度 増加株式数 (株) | 当連結会計年度 減少株式数 (株) | 当連結会計年度末 株式数 (株) |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 14,133,000 | — | — | 14,133,000 |
| 合計 | 14,133,000 | — | — | 14,133,000 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式(注) | 248,018 | 2 | 15,700 | 232,320 |
| 合計 | 248,018 | 2 | 15,700 | 232,320 |

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加2株は、自己株式の取得による増加であり、自己株式の株式数の減少15,700株は、ストック・オプションの行使による減少であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分 | 新株予約権の内訳 | 新株予約権の 目的となる 株式の種類 | 新株予約権の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 | 当連結会計 年度増加 | 当連結会計 年度減少 | 当連結会計 年度末 | |
| 提出会社 (親会社) | ストック・オプション としての新株予約権 | — | — | — | — | — | 23,587 |
| 合計 | | — | — | — | — | — | 23,587 |

3. 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 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2018年6月22日 定時株主総会 | 普通株式 | 194,389 | 14 | 2018年3月31日 | 2018年6月25日 |
| 2018年10月30日 取締役会 | 普通株式 | 250,203 | 18 | 2018年9月30日 | 2018年12月4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 | 配当金の総額 (千円) | 配当の原資 | 1株当たり 配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|----------------|-------|---------------------|------------|------------|
| 2019年6月24日 定時株主総会 | 普通株式 | 417,020 | 利益剰余金 | 30 | 2019年3月31日 | 2019年6月25日 |

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

| | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|----------------------|--|--|
| 現金及び預金勘定 | 4,426,443千円 | 6,169,172千円 |
| 預入期間が3か月を超える定期 預金 | △600,000 | △600,000 |
| 有価証券 | — | — |
| 現金及び現金同等物 | 3,826,443 | 5,569,172 |

(リース取引関係)

該当事項はありません。

(金融商品関係)

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短期的な預金等を中心として、安全性の高い国債及び高格付けの社債等で運用しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクにさらされております。

有価証券及び投資有価証券は短期運用の投資信託、公社債であり、市場価格の変動リスクにさらされております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

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

当社は、与信管理規程に従い、営業債権について、当社営業管理課及び管理部が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、当社の与信管理規程に準じて、同様の管理を行っております。

短期運用についても、銀行預金や高い格付けのファンドのみを行っており、信用リスクを可能な限り回避しております。

② 市場リスク(金利等の変動リスク)の管理

当社グループの資金需要を予測しながら資金運用ポートフォリオを決定しており、可能な限り市場リスクを回避しております。

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

当社は、管理部が適時に資金計画を作成するなどの方法で、流動性リスクを管理しております。

(4) 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、市場価額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折り込んでいるため、異なる前提条件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。

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、次のとおりです。

前連結会計年度(2018年3月31日)

| | 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 | 4,426,443 | 4,426,443 | — |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 1,125,067 | 1,125,067 | — |
| (3) 投資有価証券 | | | |
| 満期保有目的の債券 | 403,347 | 404,943 | 1,595 |
| 資産計 | 5,954,858 | 5,956,453 | 1,595 |
| (1) 未払法人税等 | 305,391 | 305,391 | — |
| 負債計 | 305,391 | 305,391 | — |

当連結会計年度(2019年3月31日)

| | 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 | 6,169,172 | 6,169,172 | — |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 1,172,515 | 1,172,515 | — |
| (3) 有価証券及び投資有価証券 | | | |
| 満期保有目的の債券 | 402,971 | 404,079 | 1,107 |
| 資産計 | 7,744,658 | 7,745,766 | 1,107 |
| (1) 未払法人税等 | 330,672 | 330,672 | — |
| 負債計 | 330,672 | 330,672 | — |

(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、(2) 受取手形及び売掛金

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。

(3) 有価証券及び投資有価証券

これらのうち、公社債の時価については、取引金融機関等から提示された価格によっております。投資信託については、利回りも預金並みであり短期間で運用成果が分配されることから、時価は帳簿価額と近似するため、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事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照下さい。

負債

(1) 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. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2018年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 5年以内 (千円) | 5年超 10年以内 (千円) | 10年超 (千円) |
|------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 4,426,443 | — | — | — |
| 受取手形及び売掛金 | 1,125,067 | — | — | — |
| 投資有価証券 | | | | |
| 満期保有目的の債券 | | | | |
| (1) 国債・地方債 | — | 300,000 | — | — |
| (2) 社債 | — | — | 100,000 | — |
| 合計 | 5,551,510 | 300,000 | 100,000 | — |

当連結会計年度(2019年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 5年以内 (千円) | 5年超 10年以内 (千円) | 10年超 (千円) |
|--------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 6,169,172 | — | — | — |
| 受取手形及び売掛金 | 1,172,515 | — | — | — |
| 有価証券及び投資有価証券 | | | | |
| 満期保有目的の債券 | | | | |
| (1) 国債・地方債 | 300,000 | — | — | — |
| (2) 社債 | — | — | 100,000 | — |
| 合計 | 7,641,687 | — | 100,000 | — |

(有価証券関係)

満期保有目的の債券

前連結会計年度(2018年3月31日)

| | 種類 | 連結貸借対照表 計上額(千円) | 時価(千円) | 差額(千円) |
|------------------------------|-------------|--------------------|---------|--------|
| 時価が 連結貸借対照表 計上額を超えるもの | (1) 国債・地方債等 | 299,869 | 300,840 | 970 |
| | (2) 社債 | 103,477 | 104,103 | 625 |
| | (3) その他 | — | — | — |
| | 小計 | 403,347 | 404,943 | 1,595 |
| 時価が 連結貸借対照表 計上額を超えないもの | (1) 国債・地方債等 | — | — | — |
| | (2) 社債 | — | — | — |
| | (3) その他 | — | — | — |
| | 小計 | — | — | — |
| 合計 | | 403,347 | 404,943 | 1,595 |

当連結会計年度(2019年3月31日)

| | 種類 | 連結貸借対照表 計上額(千円) | 時価(千円) | 差額(千円) |
|------------------------------|-------------|--------------------|---------|--------|
| 時価が 連結貸借対照表 計上額を超えるもの | (1) 国債・地方債等 | 299,968 | 300,180 | 211 |
| | (2) 社債 | 103,002 | 103,899 | 896 |
| | (3) その他 | — | — | — |
| | 小計 | 402,971 | 404,079 | 1,107 |
| 時価が 連結貸借対照表 計上額を超えないもの | (1) 国債・地方債等 | — | — | — |
| | (2) 社債 | — | — | — |
| | (3) その他 | — | — | — |
| | 小計 | — | — | — |
| 合計 | | 402,971 | 404,079 | 1,107 |

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)及び当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

デリバティブ取引を全く行っておりませんので、該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、確定拠出年金制度を採用しております。

2. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出年金への要拠出額は、前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)17,511千円、当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)19,928千円であります。

(ストックオプション等関係)

1. 権利不行使による失効により利益として計上した金額

| | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|----------|--|--|
| 新株予約権戻入益 | 3,193 | 2,135 |

2. ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) ストック・オプションの内容

| | 2009年 ストック・オプション | 2010年 ストック・オプション |
|------------------------|--|---|
| 会社名 | 提出会社 | 同左 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 取締役3名 従業員90名 子会社従業員1名 | 取締役3名 従業員80名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注) | 普通株式 99,700株 | 普通株式 99,300株 |
| 付与日 | 2009年6月12日 | 2010年6月8日 |
| 権利確定条件 | 付与日(2009年6月12日)以降、権利確定日(2011年5月30日)まで提出会社又は提出会社の関係会社の役員(監査役を含む)又は従業員のいずれかの地位にあること、及び提出会社又は提出会社の関係会社の就業規則に定める減給以上の懲戒処分を受けていないこと。 ただし、以下の時期をもって権利確定日とする。 ① 2011年5月30日に付与数の3分の1 ② 2012年5月30日に付与数の3分の1 ③ 2013年5月30日に付与数の3分の1 | 付与日(2010年6月8日)以降、権利確定日(2012年5月26日)まで提出会社又は提出会社の関係会社の役員(監査役を含む)又は従業員のいずれかの地位にあること、及び提出会社又は提出会社の関係会社の就業規則に定める減給以上の懲戒処分を受けていないこと。 ただし、以下の時期をもって権利確定日とする。 ① 2012年5月26日に付与数の3分の1 ② 2013年5月26日に付与数の3分の1 ③ 2014年5月26日に付与数の3分の1 |
| 対象勤務期間 | ① 2009年5月30日～2011年5月29日 付与数の3分の1 ② 2009年5月30日～2012年5月29日 付与数の3分の1 ③ 2009年5月30日～2013年5月29日 付与数の3分の1 権利確定条件①②③と対応。 | ① 2010年5月26日～2012年5月25日 付与数の3分の1 ② 2010年5月26日～2013年5月25日 付与数の3分の1 ③ 2010年5月26日～2014年5月25日 付与数の3分の1 権利確定条件①②③と対応。 |
| 権利行使期間 | 権利確定日から2018年6月24日まで。 ただし、権利行使時まで継続して、当社又は当社関係会社の役員(監査役を含む)又は使用人のいずれかの地位にあることを要する。 | 権利確定日から2019年6月24日まで。 ただし、権利行使時まで継続して、当社又は当社関係会社の役員(監査役を含む)又は使用人のいずれかの地位にあることを要する。 |

| | 2015年 ストック・オプション | 2016年 ストック・オプション |
|------------------------|--|--|
| 会社名 | 提出会社 | 同左 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 取締役4名 従業員151名 | 取締役3名 従業員96名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注) | 普通株式 350,100株 | 普通株式 848,000株 |
| 付与日 | 2015年11月27日 | 2016年12月13日 |
| 権利確定条件 | <p>付与日(2015年11月27日)以降、権利確定日(2017年7月1日)まで提出会社の取締役又は従業員のいずれかの地位にあること、及び提出会社の就業規則に定める減給以上の懲戒処分を受けていないこと。</p> <p>ただし、2017年3月期、2018年3月期及び2019年3月期の3事業年度のうち、いずれかの事業年度において営業利益が以下の水準を満たしている場合に限り、各新株予約権者に割り当てられた本新株予約権のうち、各号に掲げる割合の個数を限度として新株予約権を行使できる。</p> <p>① 営業利益が15億円を超過した場合 行使可能割合：20%</p> <p>② 営業利益が20億円を超過した場合 行使可能割合：50%</p> <p>③ 営業利益が25億円を超過した場合 行使可能割合：100%</p> <p>なお、上記における営業利益の判定においては、当社の有価証券報告書に記載される連結損益計算書(連結損益計算書を作成していない場合、損益計算書)における営業利益を参照するものとし、国際財務報告基準の適用等により参照すべき項目の概念に重要な変更があった場合には、別途参照すべき指標を取締役会で定めるものとする。</p> | <p>付与日(2016年12月13日)以降、権利確定日(2018年7月1日)まで提出会社の取締役又は従業員のいずれかの地位にあること、及び提出会社の就業規則に定める減給以上の懲戒処分を受けていないこと。</p> <p>ただし、2018年3月期、2019年3月期及び2020年3月期の3事業年度のうち、いずれかの事業年度において営業利益が以下の水準を満たしている場合に限り、各新株予約権者に割り当てられた本新株予約権のうち、各号に掲げる割合の個数を限度として新株予約権を行使できる。</p> <p>① 営業利益が20億円を超過した場合 行使可能割合：20%</p> <p>② 営業利益が25億円を超過した場合 行使可能割合：50%</p> <p>③ 営業利益が28億円を超過した場合 行使可能割合：100%</p> <p>なお、上記における営業利益の判定においては、当社の有価証券報告書に記載される連結損益計算書(連結損益計算書を作成していない場合、損益計算書)における営業利益を参照するものとし、国際財務報告基準の適用等により参照すべき項目の概念に重要な変更があった場合には、別途参照すべき指標を取締役会で定めるものとする。</p> |
| 対象勤務期間 | 対象期間の定めはありません。 | 対象期間の定めはありません。 |
| 権利行使期間 | <p>権利確定日から2027年5月31日まで。</p> <p>ただし、権利行使時まで継続して、当社の取締役及び従業員のいずれかの地位にあることを要する。</p> | <p>権利確定日から2028年5月31日まで。</p> <p>ただし、権利行使時まで継続して、当社の取締役及び従業員のいずれかの地位にあることを要する。</p> |

| | |
|------------------------|--|
| | 2018年 ストック・オプション |
| 会社名 | 提出会社 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 取締役3名 従業員151名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注) | 普通株式 1,413,300株 |
| 付与日 | 2018年3月5日 |
| 権利確定条件 | <p>付与日(2018年3月5日)以降、権利確定日(2021年7月1日)まで提出会社の取締役又は従業員のいずれかの地位にあること、及び提出会社の就業規則に定める減給以上の懲戒処分を受けていないこと。</p> <p>ただし、2021年3月期の事業年度において営業利益が40億円を超過している場合に限り、各新株予約権者に割り当てられた本新株予約権を行使できる。</p> <p>なお、上記における営業利益の判定においては、当社の有価証券報告書に記載される連結損益計算書(連結損益計算書を作成していない場合、損益計算書)における営業利益を参照するものとし、国際財務報告基準の適用等により参照すべき項目の概念に重要な変更があった場合には、別途参照すべき指標を取締役会で定めるものとする。</p> |
| 対象勤務期間 | 対象期間の定めはありません。 |
| 権利行使期間 | <p>権利確定日から2028年5月31日まで。</p> <p>ただし、権利行使時まで継続して、当社の取締役及び従業員のいずれかの地位にあることを要する。</p> |

(注) 2013年4月1日付で普通株式1株を100株に分割しておりますので、株式分割後の株式数に換算して記載しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(2019年3月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算しております。

① ストック・オプションの数

| | 2009年 ストック・ オプション | 2010年 ストック・ オプション | 2015年 ストック・ オプション | 2016年 ストック・ オプション | 2018年 ストック・ オプション |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 権利確定前 (株) | | | | | |
| 前連結会計年度末 | — | — | 235,500 | 820,200 | 1,413,300 |
| 付与 | — | — | — | — | — |
| 失効 | — | — | 17,500 | 44,800 | 119,300 |
| 権利確定 | — | — | — | — | — |
| 未確定残 | — | — | 218,000 | 775,400 | 1,294,000 |
| 権利確定後 (株) | | | | | |
| 前連結会計年度末 | 15,200 | 8,200 | 34,400 | — | — |
| 権利確定 | — | — | — | — | — |
| 権利行使 | 13,700 | — | 2,000 | — | — |
| 失効 | 1,500 | 100 | — | — | — |
| 未行使残 | — | 8,100 | 32,400 | — | — |

(注) 2013年4月1日付で普通株式1株を100株に分割しておりますので、ストック・オプションの数については株式分割後の数値を記載しております。

② 単価情報

| | 2009年 ストック・ オプション | 2010年 ストック・ オプション | 2015年 ストック・ オプション | 2016年 ストック・ オプション | 2018年 ストック・ オプション |
|----------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 権利行使価格 (円) | 785 | 593 | 2,034 | 2,639 | 3,400 |
| 行使時平均株価(円) | 4,460 | — | 5,676 | — | — |
| 公正な評価単価 (付与日) (円) | ① 572円 ② 586円 ③ 599円 (注)1 | ① 375円 ② 386円 ③ 396円 (注)1 | 2円 | 24円 | 1円 |

(注) 1 ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況 (1)ストック・オプションの内容の各年度の権利確定条件・対象勤務期間はそれぞれ①②③と対応しております。

2 2013年4月1日付で普通株式1株を100株に分割しておりますので、単価情報については株式分割後の数値を記載しております。

3. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

(追加情報)

「従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引に関する取扱い」（実務対応報告第36号2018年1月12日。以下「実務対応報告第36号」という。）の適用日より前に従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与した取引については、実務対応報告第36号第10項(3)に基づいて、従来採用していた会計処理を継続しております。

1. 権利確定条件付き有償新株予約権の概要

前述の「2. ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

2. 採用している会計処理の概要

新株予約権を発行した時は、その発行に伴う払込金額を、純資産の部に新株予約権として計上しております。新株予約権が行使され、新株を発行する時は、当該新株予約権の発行に伴う払込金額と新株予約権の行使に伴う払込金額を、資本金及び資本準備金に振り替えます。

なお、新株予約権が失効した時は、当該失効に対応する額を失効が確定した会計期間の利益として処理しております。

(税効果会計関係)

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

| | 前連結会計年度 (2018年3月31日) | 当連結会計年度 (2019年3月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 未払事業税 | 16,525千円 | 17,831千円 |
| 賞与引当金 | 34,380 | 39,252 |
| 未払社会保険料 | 5,104 | 5,889 |
| 減価償却費超過額 | 659 | 246 |
| 株式報酬費用 | 2,593 | 799 |
| 資産除去債務 | 10,707 | 11,629 |
| 固定資産未実現利益 | 9,146 | — |
| 繰越欠損金 | 224,332 | 37,706 |
| ゴルフ会員権評価損 | 2,051 | 1,362 |
| 子会社株式評価損 | — | 2,191 |
| その他 | 2,397 | 1,683 |
| 繰延税金資産小計 | 307,899 | 118,592 |
| 評価性引当額(注) | △224,332 | △37,706 |
| 繰延税金資産合計 | 83,567 | 80,886 |
| 繰延税金負債 | | |
| 未実現損失 | △9,682 | — |
| 繰延税金負債合計 | △9,682 | — |
| 繰延税金資産の純額 | 73,884 | 80,886 |

(注) 評価性引当額が186,626千円減少しております。この減少の主な内容は、連結子会社において、税務上の繰越欠損金に関する評価性引当額が減少したことに伴うものです。

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な項目別の内訳

| | 前連結会計年度 (2018年3月31日) | 当連結会計年度 (2019年3月31日) |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率 | 30.85% | 30.62% |
| (調整) | | |
| 住民税均等割 | 0.47 | 0.35 |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.33 | 0.25 |
| 評価性引当の増減 | △2.76 | △7.28 |
| 海外子会社との税率差異 | △0.54 | 0.35 |
| 連結除外による影響額 | 2.09 | — |
| 繰越欠損金の利用 | △1.94 | — |
| 税率変更による影響 | 6.06 | — |
| その他 | △1.90 | △0.93 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 32.66 | 23.36 |

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

本社及び営業所の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から8～15年と見積り、割引率は、0.12%～1.73%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

| | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 期首残高 | 43,937千円 | 44,360千円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | — | 655 |
| 時の経過による調整額 | 422 | 428 |
| 期末残高 | 44,360 | 45,444 |

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)及び当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

当社グループは、セキュリティ事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分であるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

当社グループは、セキュリティ事業のみの単一セグメントに従事しております。

(単位：千円)

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高 |
|----------------------|-----------|
| ソフトバンク コマース&サービス株式会社 | 1,037,408 |
| ダイワボウ情報システム株式会社 | 976,669 |

当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分であるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

当社グループは、セキュリティ事業のみの単一セグメントに従事しております。

(単位：千円)

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高 |
|-----------------|-----------|
| SB C&S株式会社 | 1,247,566 |
| ダイワボウ情報システム株式会社 | 1,160,228 |

(注) ソフトバンク コマース&サービス株式会社は、2019年1月1日付でSB C&S株式会社に社名変更しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び個人主要株主等

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又 は出資金 (千円) | 事業の内容 又は職業 | 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) |
|----|----------------|-----|----------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|----|--------------|
| 役員 | 道具 登志夫 | — | — | 当社代表取締役 | (被所有) 直接 17.9 | ストック・ オプション の権利行使 | ストック・ オプション の権利行使 | 28,443 | — | — |

(注) 1. 2007年6月21日開催の定時株主総会決議により発行した新株予約権の当事業年度における権利行使を記載しております。なお、「取引金額」欄は、当事業年度におけるストック・オプションの権利行使による付与株式数に払込金額を乗じた金額を記載しております。

(注) 2. 議決権等の所有(被所有)割合については、発行株式数から自己株式数を控除して計算しております。

当連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

該当事項はありません。

(開示対象特別目的会社関係)

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

| | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|-----------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 446円43銭 | 558円33銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 92円46銭 | 141円11銭 |
| 潜在株式調整後1株当たり 当期純利益 | 92円13銭 | 140円80銭 |

(注) 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎

| 項目 | 前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|--|--|--|
| 1株当たり当期純利益 | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益(千円) | 1,281,924 | 1,961,276 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | — | — |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益 (千円) | 1,281,924 | 1,961,276 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 13,864,531 | 13,898,934 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益調整額(千円) | — | — |
| 普通株式増加数(株) | 49,616 | 30,455 |
| (うち新株予約権)(株) | (49,616) | (30,455) |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり 当期純利益の算定に含まれなかった潜在株式の概要 | 新株予約権 2015年11月12日決議 潜在株式の数 235,500株 2016年11月10日決議 潜在株式の数 820,200株 2018年2月16日決議 潜在株式の数 1,413,300株 | 新株予約権 2015年11月12日決議 潜在株式の数 218,000株 2016年11月10日決議 潜在株式の数 775,400株 2018年2月16日決議 潜在株式の数 1,294,000株 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

⑤ 【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

該当事項はありません。

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 当連結会計年度 |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 売上高 (千円) | 1,217,767 | 2,764,121 | 4,166,963 | 5,841,287 |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益 (千円) | 293,654 | 1,039,573 | 1,674,333 | 2,563,232 |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円) | 175,279 | 992,118 | 1,418,552 | 1,961,276 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益 (円) | 12.61 | 71.39 | 102.07 | 141.11 |

| (会計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 第4四半期 |
|-----------------|-------|-------|-------|-------|
| 1株当たり四半期純利益 (円) | 12.61 | 58.77 | 30.68 | 39.04 |

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

① 【貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2018年3月31日) | 当事業年度 (2019年3月31日) |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 4,191,007 | 5,982,081 |
| 受取手形及び売掛金 | ※ 1,241,893 | ※ 1,143,621 |
| 有価証券 | — | 299,968 |
| 製品 | 695 | 290 |
| 前渡金 | 24,718 | 807 |
| 前払費用 | 88,459 | 65,278 |
| その他 | ※ 89,948 | ※ 20,523 |
| 流動資産合計 | 5,636,722 | 7,512,572 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 33,543 | 101,009 |
| 車両運搬具 | 12,800 | 7,703 |
| 工具、器具及び備品 | 106,265 | 124,985 |
| 土地 | — | 26,254 |
| 有形固定資産合計 | 152,609 | 259,953 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 736,951 | 1,043,645 |
| ソフトウェア仮勘定 | 282,373 | 367,199 |
| 電話加入権 | 190 | 190 |
| その他 | 23,671 | 15 |
| 無形固定資産合計 | 1,043,186 | 1,411,051 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 403,347 | 103,002 |
| 関係会社株式 | 291,081 | 168,585 |
| 出資金 | 10 | 10 |
| 長期前払費用 | 26,050 | 28,890 |
| 敷金及び保証金 | 181,212 | 182,990 |
| 繰延税金資産 | 354,960 | 145,913 |
| その他 | 60,576 | 57,426 |
| 投資その他の資産合計 | 1,317,238 | 686,818 |
| 固定資産合計 | 2,513,034 | 2,357,823 |
| 資産合計 | 8,149,757 | 9,870,395 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2018年3月31日) | 当事業年度 (2019年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | ※ 115,570 | ※ 19,236 |
| 未払金 | ※ 112,754 | ※ 151,964 |
| 未払費用 | 55,736 | 52,604 |
| 未払法人税等 | 290,757 | 329,703 |
| 未払消費税等 | 37,402 | 99,125 |
| 前受金 | 906,313 | 1,215,782 |
| 預り金 | 22,464 | 23,273 |
| 賞与引当金 | 112,280 | 128,192 |
| 流動負債合計 | 1,653,279 | 2,019,882 |
| 固定負債 | | |
| 資産除去債務 | 44,360 | 45,444 |
| その他 | 645 | 645 |
| 固定負債合計 | 45,005 | 46,089 |
| 負債合計 | 1,698,284 | 2,065,972 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 713,590 | 713,590 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 700,222 | 700,222 |
| その他資本剰余金 | 127,511 | 129,682 |
| 資本剰余金合計 | 827,734 | 829,905 |
| 利益剰余金 | | |
| その他利益剰余金 | | |
| 繰越利益剰余金 | 5,204,006 | 6,544,279 |
| 利益剰余金合計 | 5,204,006 | 6,544,279 |
| 自己株式 | △327,671 | △306,939 |
| 株主資本合計 | 6,417,660 | 7,780,835 |
| 新株予約権 | 33,812 | 23,587 |
| 純資産合計 | 6,451,473 | 7,804,423 |
| 負債純資産合計 | 8,149,757 | 9,870,395 |

② 【損益計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高 | ※2 5,046,537 | ※2 5,752,991 |
| 売上原価 | | |
| 期首製品たな卸高 | 528 | 695 |
| 当期ネットサービス原価 | ※2 1,060,531 | ※2 1,028,520 |
| 合計 | 1,061,060 | 1,029,215 |
| 他勘定振替高 | ※1 35 | ※1 14 |
| 期末製品たな卸高 | 695 | 290 |
| 製品売上原価 | 1,060,330 | 1,028,910 |
| 売上総利益 | 3,986,207 | 4,724,081 |
| 販売費及び一般管理費 | ※2, ※3 1,898,597 | ※3 1,949,449 |
| 営業利益 | 2,087,609 | 2,774,631 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 176 | 182 |
| 有価証券利息 | 894 | 896 |
| 受取手数料 | ※2 2,612 | ※2 2,598 |
| 為替差益 | 5,345 | — |
| 未払配当金除斥益 | 945 | 1,168 |
| 雑収入 | 322 | 834 |
| 営業外収益合計 | 10,297 | 5,678 |
| 営業外費用 | | |
| 為替差損 | — | 2,878 |
| 営業外費用合計 | — | 2,878 |
| 経常利益 | 2,097,906 | 2,777,431 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | ※4 1,498 | — |
| 新株予約権戻入益 | 3,193 | 2,135 |
| 子会社清算益 | 2,607 | — |
| 子会社清算配当金 | — | 37,257 |
| 特別利益合計 | 7,299 | 39,393 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | ※5 10,204 | ※5 4,374 |
| ゴルフ会員権評価損 | — | 2,200 |
| 子会社株式評価損 | 916,198 | 219,860 |
| 特別損失合計 | 926,403 | 226,434 |
| 税引前当期純利益 | 1,178,802 | 2,590,390 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 562,761 | 596,476 |
| 法人税等調整額 | △244,570 | 209,047 |
| 法人税等合計 | 318,190 | 805,523 |
| 当期純利益 | 860,611 | 1,784,866 |

【ネットサービス原価明細書】

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | | 当事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | |
|-------------|----------|--|------------|--|------------|
| | | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) |
| I 材料費 | | 167,246 | 10.6 | 179,986 | 10.6 |
| II 労務費 | ※1 | 673,889 | 42.7 | 668,153 | 39.4 |
| III 経費 | ※2 | 738,164 | 46.7 | 848,375 | 50.0 |
| 当期総費用 | | 1,579,300 | 100.0 | 1,696,515 | 100.0 |
| 他勘定振替高 | ※3 | 518,768 | | 667,995 | |
| 当期ネットサービス原価 | | 1,060,531 | | 1,028,520 | |

(注)

| 前事業年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|---|---|
| ※1 労務費の主な内訳は次の通りであります。 給与手当 436,416千円 法定福利費 83,748千円 賞与 58,635千円 賞与引当金繰入額 43,088千円 雑給 46,772千円 | ※1 労務費の主な内訳は次の通りであります。 給与手当 425,274千円 法定福利費 88,208千円 賞与 57,372千円 賞与引当金繰入額 57,425千円 雑給 33,372千円 |
| ※2 経費の主な内訳は次の通りであります。 外注費 113,130千円 減価償却費 381,528千円 賃借料 98,510千円 | ※2 経費の主な内訳は次の通りであります。 外注費 100,459千円 減価償却費 484,645千円 賃借料 93,946千円 |
| ※3 他勘定振替高の内訳は次の通りであります。 販売費及び一般管理費 40,049千円 固定資産 478,718千円 計 518,768千円 | ※3 他勘定振替高の内訳は次の通りであります。 販売費及び一般管理費 34,115千円 固定資産 633,880千円 計 667,995千円 |
| 4 原価計算の方法 当社の原価計算は、実際原価による個別原価計算を採用しております。 | 4 原価計算の方法 同左 |

③ 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | | | | 新株 予約権 | 純資産 合計 |
|-----------------------------|---------|-----------|------------------|-----------------|---------------------------------|-----------------|----------|------------|-----------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | 自己株式 | 株主資本 合計 | | |
| | | 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 | 713,590 | 700,222 | 78,212 | 778,435 | 4,731,069 | 4,731,069 | △410,665 | 5,812,429 | 70,154 | 5,882,583 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | △387,675 | △387,675 | | △387,675 | | △387,675 |
| 当期純利益 | | | | | 860,611 | 860,611 | | 860,611 | | 860,611 |
| 自己株式の処分 | | | 49,299 | 49,299 | | | 83,552 | 132,852 | | 132,852 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | △558 | △558 | | △558 |
| 株主資本以外の 項目の当期変動 額(純額) | | | | | | | | | △36,341 | △36,341 |
| 当期変動額合計 | — | — | 49,299 | 49,299 | 472,936 | 472,936 | 82,994 | 605,230 | △36,341 | 568,889 |
| 当期末残高 | 713,590 | 700,222 | 127,511 | 827,734 | 5,204,006 | 5,204,006 | △327,671 | 6,417,660 | 33,812 | 6,451,473 |

当事業年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | | | | 新株 予約権 | 純資産 合計 |
|-----------------------------|---------|-----------|------------------|-----------------|---------------------------------|-----------------|----------|------------|-----------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | 自己株式 | 株主資本 合計 | | |
| | | 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 | 713,590 | 700,222 | 127,511 | 827,734 | 5,204,006 | 5,204,006 | △327,671 | 6,417,660 | 33,812 | 6,451,473 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | △444,592 | △444,592 | | △444,592 | | △444,592 |
| 当期純利益 | | | | | 1,784,866 | 1,784,866 | | 1,784,866 | | 1,784,866 |
| 自己株式の処分 | | | 2,170 | 2,170 | | | 20,741 | 22,912 | | 22,912 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | △10 | △10 | | △10 |
| 株主資本以外の 項目の当期変動 額(純額) | | | | | | | | | △10,225 | △10,225 |
| 当期変動額合計 | — | — | 2,170 | 2,170 | 1,340,273 | 1,340,273 | 20,731 | 1,363,175 | △10,225 | 1,352,950 |
| 当期末残高 | 713,590 | 700,222 | 129,682 | 829,905 | 6,544,279 | 6,544,279 | △306,939 | 7,780,835 | 23,587 | 7,804,423 |

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券

償却原価法（利息法）を採用しております。

関係会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

製品

総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法によっております。

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。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を採用しております。

(2) 無形固定資産

定額法によっております。

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）に基づく定額法、市場販売目的のソフトウェアについては、見込販売数量(または収益)に基づく方法または残存有効期間（3年）によっております。また、のれんについては、5年間の均等償却としております。

(3) 長期前払費用

定額法によっております。

なお、償却期間については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

3. 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、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。

4. 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、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。

5. その他財務諸表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、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。

(会計方針の変更)

(従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引に関する取扱い等の適用)

「従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引に関する取扱い」(実務対応報告第36号 2018年1月12日。以下「実務対応報告第36号」という。)等を2018年4月1日以降適用し、従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引については、「ストック・オプション等に関する会計基準」(企業会計基準第8号 2005年12月27日)等に準拠した会計処理を行う事と致しました。

ただし、実務対応報告第36号の適用については、実務対応報告第36号第10項(3)に定める経過的な取扱いに従っており、実務対応報告第36号の適用日より前に従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与した取引については、従来採用していた会計処理を継続しております。

(表示方法の変更)

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)を当事業年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しております。

この結果、前事業年度の貸借対照表において、「流動資産」の「繰延税金資産」58,408千円は、「投資その他の資産」の「繰延税金資産」354,960千円に含めて表示しております。

(追加情報)

「従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引に関する取扱い」(実務対応報告第36号 2018年1月12日。以下「実務対応報告第36号」という。)の適用日より前に従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与した取引については、実務対応報告第36号第10項(3)に基づいて、従来採用していた会計処理を継続しております。

1. 権利確定条件付き有償新株予約権の概要

「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 注記事項(ストック・オプション等関係)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

2. 採用している会計処理の概要

新株予約権を発行した時は、その発行に伴う払込金額を、純資産の部に新株予約権として計上しております。新株予約権が行使され、新株を発行する時は、当該新株予約権の発行に伴う払込金額と新株予約権の行使に伴う払込金額を、資本金及び資本準備金に振り替えます。

なお、新株予約権が失効した時は、当該失効に対応する額を失効が確定した会計期間の利益として処理しております。

(貸借対照表関係)

※ 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)

| | 前事業年度 (2018年3月31日) | 当事業年度 (2019年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 201,797千円 | 10,665千円 |
| 短期金銭債務 | 105,247 | 36,239 |

(損益計算書関係)

※1 製品他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|---------------------|--|--|
| 販売費及び一般管理費への 振替高 | 35千円 | 14千円 |

※2 関係会社に対するものが次のとおり含まれております。

| | 前事業年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|------------|--|--|
| 営業取引高 | | |
| 売上高 | 132,000千円 | 121,682千円 |
| 仕入高 | 127,857 | 133,611 |
| 業務委託 | 11,735 | — |
| 営業取引以外の取引高 | 2,400 | 2,400 |

※3 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度12.5%、当事業年度15.2%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度87.5%、当事業年度84.8%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|----------|--|--|
| 広告宣伝費 | 215,665千円 | 272,571千円 |
| 給与手当 | 565,332 | 555,832 |
| 賞与引当金繰入額 | 53,043 | 70,766 |
| 減価償却費 | 41,163 | 53,705 |

※4 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|-------|--|--|
| 車両運搬具 | 1,498千円 | —千円 |

※5 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日) | 当事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 建物 | 5,738千円 | —千円 |
| 工具、器具及び備品 | 4,465 | 3,163 |
| ソフトウェア | — | 1,211 |

(有価証券関係)

関係会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は168,585千円、前事業年度の貸借対照表計上額は291,081千円)は、市場価額がなく、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、記載しておりません。

(税効果会計関係)

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

| | 前事業年度 (2018年3月31日) | 当事業年度 (2019年3月31日) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 未払事業税 | 16,525千円 | 17,831千円 |
| 賞与引当金 | 34,380 | 39,252 |
| 未払社会保険料 | 5,104 | 5,889 |
| 減価償却費超過額 | 659 | 246 |
| 株式報酬費用 | 2,593 | 799 |
| 資産除去債務 | 10,707 | 11,629 |
| ゴルフ会員権評価損 | 2,051 | 1,362 |
| 子会社株式評価損 | 280,540 | 67,321 |
| その他 | 2,397 | 1,580 |
| 繰延税金資産の純額 | 354,960 | 145,913 |

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な項目別の内訳

| | 前事業年度 (2018年3月31日) | 当事業年度 (2019年3月31日) |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | 30.85% | —% |
| (調整) | | |
| 住民税均等割 | 0.74 | — |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.53 | — |
| 繰越欠損金の利用 | △3.14 | — |
| その他 | △1.99 | — |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 26.99 | — |

(注) 当事業年度は、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、記載を省略しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

④ 【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

| 資産の種類 | 当期首残高 (千円) | 当期増加額 (千円) | 当期減少額 (千円) | 当期償却額 (千円) | 当期末残高 (千円) | 減価償却 累計額 (千円) |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|
| 有形固定資産 | | | | | | |
| 建物 | 33,543 | 75,849 | — | 8,383 | 101,009 | 104,980 |
| 車両運搬具 | 12,800 | — | — | 5,097 | 7,703 | 9,816 |
| 工具、器具及び備品 | 106,265 | 70,155 | 2,088 | 49,346 | 124,985 | 286,117 |
| 土地 | — | 26,254 | — | — | 26,254 | — |
| 有形固定資産計 | 152,609 | 172,259 | 2,088 | 62,827 | 259,953 | 400,914 |
| 無形固定資産 | | | | | | |
| ソフトウェア | 736,951 | 782,217 | — | 475,523 | 1,043,645 | — |
| ソフトウェア仮勘定 | 282,373 | 710,411 | 625,584 | — | 367,199 | — |
| 電話加入権 | 190 | — | — | — | 190 | — |
| その他 | 23,671 | — | — | 23,655 | 15 | — |
| 無形固定資産計 | 1,043,186 | 1,492,628 | 625,584 | 499,179 | 1,411,051 | — |

(注) 1. 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

| | | | | |
|-----------|----------------------------------|-----------|--------------------------|-----------|
| ソフトウェア | 販売用ソフトウェア (DigitalArts@Cloud) | 212,288千円 | 販売用ソフトウェア (FinalCode) | 155,636千円 |
| | 販売用ソフトウェア (m-FILTER) | 142,127千円 | 販売用ソフトウェア (i-FILTER) | 136,310千円 |
| ソフトウェア仮勘定 | 販売用ソフトウェア (i-FILTER) | 391,591千円 | 販売用ソフトウェア (m-FILTER) | 94,827千円 |
| | 販売用ソフトウェア (FinalCode) | 87,712千円 | 販売用ソフトウェア (i-フィルター) | 61,643千円 |

2. 当期減少額のうち主なものは、次のとおりであります。

(ソフトウェア仮勘定) 完成によるソフトウェア勘定への振替であります。

【引当金明細表】

(単位：千円)

| 区分 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|-------|---------|---------|---------|---------|
| 賞与引当金 | 112,280 | 128,192 | 112,280 | 128,192 |

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|--|--|
| 事業年度 | 4月1日から3月31日まで |
| 定時株主総会 | 6月中 |
| 基準日 | 3月31日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 9月30日 3月31日 |
| 1単元の株式数 | 100株 |
| 単元未満株式の買取 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取手数料 | 該当事項はありません。 |
| 公告掲載方法 | 当会社の公告は、電子公告により行う。ただし、電子公告によることができないやむを得ない事由が生じた場合は、日本経済新聞に掲載する。 公告掲載URL http://www.daj.jp/ir/stock/notification/ |
| 株主に対する特典 | 該当事項はありません。 |

(注) 単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、会社法第166条第1項の規定による請求をする権利、株主の有する株式数に応じて募集株式の割り当て及び募集新株予約権の割り当てを受ける権利以外の権利を有しておりません。

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度 第23期(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)2018年6月25日関東財務局長に提出。

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2018年6月25日関東財務局長に提出。

(3) 四半期報告書及び確認書

四半期会計期間

第24期第1四半期(自 2018年4月1日 至 2018年6月30日)2018年8月9日関東財務局長に提出。

第24期第2四半期(自 2018年7月1日 至 2018年9月30日)2018年11月9日関東財務局長に提出。

第24期第3四半期(自 2018年10月1日 至 2018年12月31日)2019年2月8日関東財務局長に提出。

(4) 臨時報告書

2018年6月25日関東財務局長に提出。

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書であります。

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2019年6月25日

デジタルアーツ株式会社
取締役会 御中

三優監査法人

指定社員
業務執行社員 公認会計士 岩 田 亘 人 ㊞

指定社員
業務執行社員 公認会計士 熊 谷 康 司 ㊞

<財務諸表監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているデジタルアーツ株式会社の2018年4月1日から2019年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、デジタルアーツ株式会社及び連結子会社の2019年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

<内部統制監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、デジタルアーツ株式会社の2019年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

内部統制報告書に対する経営者の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した内部統制監査に基づいて、独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準は、当監査法人に内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき内部統制監査を実施することを求めている。

内部統制監査においては、内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。また、内部統制監査には、財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、デジタルアーツ株式会社が2019年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

(注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2019年6月25日

デジタルアーツ株式会社
取締役会 御中

三優監査法人

指定社員
業務執行社員 公認会計士 岩 田 亘 人 ㊞

指定社員
業務執行社員 公認会計士 熊 谷 康 司 ㊞

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているデジタルアーツ株式会社の2018年4月1日から2019年3月31日までの第24期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、デジタルアーツ株式会社の2019年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- (注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管しております。
2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

【表紙】

| | |
|-----------------------|----------------------------------|
| 【提出書類】 | 内部統制報告書 |
| 【根拠条文】 | 金融商品取引法第24条の4の4第1項 |
| 【提出先】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 2019年6月26日 |
| 【会社名】 | デジタルアーツ株式会社 |
| 【英訳名】 | Digital Arts Inc. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 道具 登志夫 |
| 【最高財務責任者の役職氏名】 | 該当事項はありません。 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都千代田区大手町一丁目5番1号 |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

1 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

代表取締役社長道具登志夫は、当社の財務報告に係る内部統制の整備及び運用に責任を有しており、企業会計審議会の公表した「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の設定について（意見書）」に示されている内部統制の基本的枠組みに準拠して財務報告に係る内部統制を整備及び運用している。

なお、内部統制は、内部統制の各基本的要素が有機的に結びつき、一体となって機能することで、その目的を合理的な範囲で達成しようとするものである。このため、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全に防止又は発見することができない可能性がある。

2 【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

財務報告に係る内部統制の評価は、当事業年度の末日である2019年3月31日を基準日として行われており、評価に当たっては、一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠した。

本評価においては、連結ベースでの財務報告全体に重要な影響を及ぼす内部統制（全社的な内部統制）の評価を行った上で、その結果を踏まえて、評価対象とする業務プロセスを選定している。当該業務プロセスの評価においては、選定された業務プロセスを分析した上で、財務報告の信頼性に重要な影響を及ぼす統制上の要点を識別し、当該統制上の要点について整備及び運用状況を評価することによって、内部統制の有効性に関する評価を行った。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、会社及び連結子会社について、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定した。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮して決定しており、会社及び連結子会社1社を対象として行った全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定した。なお、連結子会社3社については、金額的及び質的重要性の観点から僅少であると判断し、全社的な内部統制の評価範囲に含めていない。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、各事業拠点の業務・機能・リスクを検討し、さらに各事業拠点の前連結会計年度の売上高（連結会社間取引消去後）の金額が高い拠点から合算していき、前連結会計年度の連結売上高の概ね2/3に達している当社の本社を「重要な事業拠点」とした。選定した重要な事業拠点においては、企業の事業目的に大きく関わる勘定科目として売上高、売掛金、販売用ソフトウェア及び売上原価に至る業務プロセスを評価の対象とした。さらに、選定した重要な事業拠点にかかわらず、それ以外の事業拠点をも含めた範囲について、重要な虚偽記載の発生可能性が高く、見積りや予測を伴う重要な勘定科目に係る業務プロセスやリスクが大きい取引を行っている事業又は業務に係る業務プロセスを財務報告への影響を勘案して重要性の大きい業務プロセスとして評価対象に追加している。

3 【評価結果に関する事項】

上記の評価の結果、当事業年度末日時点において、当社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断した。

4 【付記事項】

該当事項はありません。

5 【特記事項】

該当事項はありません。

【表紙】

【提出書類】 確認書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の2第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2019年6月26日

【会社名】 デジタルアーツ株式会社

【英訳名】 Digital Arts Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 道具 登志夫

【最高財務責任者の役職氏名】 該当事項ありません。

【本店の所在の場所】 東京都千代田区大手町一丁目5番1号

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【有価証券報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長道具登志夫は、当社の第24期(自2018年4月1日 至2019年3月31日)の有価証券報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認いたしました。

2 【特記事項】

確認に当たり、特記すべき事項はありません。

