

【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11項 |
| 【提出先】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 2021年6月25日 |
| 【事業年度】 | 第21期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
| 【会社名】 | 株式会社アドウェイズ |
| 【英訳名】 | Adways Inc. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役 岡村 陽久 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都新宿区西新宿八丁目17番1号 |
| 【電話番号】 | 03-5331-6308 |
| 【事務連絡者氏名】 | 上席執行役員 管理担当 田中 庸一 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都新宿区西新宿八丁目17番1号 |
| 【電話番号】 | 03-5331-6308 |
| 【事務連絡者氏名】 | 上席執行役員 管理担当 田中 庸一 |
| 【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17期 | 第18期 | 第19期 | 第20期 | 第21期 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| 決算年月 | 2017年3月 | 2018年3月 | 2019年3月 | 2020年3月 | 2021年3月 |
| 売上高 (千円) | 42,329,478 | 41,501,338 | 41,857,486 | 37,304,590 | 49,020,592 |
| 経常利益 (千円) | 248,208 | 575,959 | 903,588 | 406,857 | 1,866,195 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失() (千円) | 450,825 | 9,977 | 738,756 | 164,720 | 1,422,209 |
| 包括利益 (千円) | 279,006 | 84,407 | 588,404 | 119,805 | 1,836,523 |
| 純資産額 (千円) | 11,051,530 | 11,022,904 | 11,523,335 | 12,448,454 | 11,223,332 |
| 総資産額 (千円) | 18,304,525 | 17,901,807 | 17,820,343 | 18,986,441 | 23,748,433 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 281.92 | 281.05 | 293.40 | 294.90 | 286.58 |
| 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額() (円) | 11.11 | 0.26 | 19.06 | 4.16 | 34.46 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円) | - | 0.26 | 19.05 | 4.15 | 34.44 |
| 自己資本比率 (%) | 59.7 | 60.8 | 63.8 | 64.6 | 46.3 |
| 自己資本利益率 (%) | 3.9 | 0.1 | 6.6 | 1.4 | 12.2 |
| 株価収益率 (倍) | - | 1,976.7 | 21.2 | 54.1 | 23.7 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 53,650 | 1,095,023 | 947,371 | 1,065,997 | 3,418,321 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 987,083 | 188,958 | 172,673 | 177,610 | 130,671 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 1,164,231 | 156,710 | 100,009 | 818,339 | 3,090,941 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円) | 8,317,330 | 9,491,272 | 10,167,232 | 9,727,173 | 9,944,909 |
| 従業員数 (人) | 856 | 842 | 748 | 760 | 807 |
| (外、平均臨時雇用者数) | (216) | (193) | (136) | (110) | (119) |

(注)1.売上高には消費税等は含まれておりません。

2.1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額()並びに潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額は、自己株式を控除した期中平均発行済株式総数により、1株当たり純資産額は、自己株式を控除した期末発行済株式総数により算出しております。

3.第17期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失金額であるため記載していません。

4.第17期の株価収益率については、親会社株主に帰属する当期純損失であるため記載していません。

5.第19期の期首より、「『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 平成30年2月16日)を適用しており、第18期以前に係る主要な経営指標については当該基会計基準等を遡及適用した後の指標等となっています。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | 第17期 | 第18期 | 第19期 | 第20期 | 第21期 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| 決算年月 | 2017年3月 | 2018年3月 | 2019年3月 | 2020年3月 | 2021年3月 |
| 売上高 (千円) | 36,347,006 | 35,648,888 | 37,028,778 | 32,847,483 | 41,500,378 |
| 経常利益 (千円) | 903,790 | 853,362 | 941,493 | 598,418 | 1,316,808 |
| 当期純利益又は当期純損失() (千円) | 139,222 | 48,933 | 586,871 | 346,565 | 996,953 |
| 資本金 (千円) | 1,605,258 | 1,605,955 | 1,605,955 | 1,605,955 | 1,622,079 |
| 発行済株式総数 (株) | 41,583,500 | 41,588,500 | 41,588,500 | 41,588,500 | 41,652,300 |
| 純資産額 (千円) | 10,226,124 | 10,203,984 | 10,634,906 | 11,832,017 | 10,141,245 |
| 総資産額 (千円) | 15,956,747 | 15,552,290 | 15,916,822 | 17,322,298 | 20,010,433 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 263.79 | 263.19 | 274.08 | 283.52 | 263.28 |
| 1株当たり配当額 (円) | 2.35 | 2.35 | 3.44 | 2.50 | 8.42 |
| (うち1株当たり中間配当額) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| 1株当たり当期純利益金額又は 1株当たり当期純損失金額() (円) | 3.43 | 1.26 | 15.14 | 8.74 | 24.16 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期 純利益金額 (円) | - | 1.26 | 15.14 | 8.74 | 24.14 |
| 自己資本比率 (%) | 64.1 | 65.6 | 66.7 | 68.1 | 50.4 |
| 自己資本利益率 (%) | 1.3 | 0.5 | 5.6 | 3.1 | 9.1 |
| 株価収益率 (倍) | - | 403.0 | 26.7 | 25.7 | 33.9 |
| 配当性向 (%) | - | 186.1 | 22.7 | 28.6 | 34.9 |
| 従業員数 (人) | 496 | 509 | 510 | 506 | 558 |
| (外、平均臨時雇用者数) | (58) | (69) | (43) | (32) | (30) |
| 株主総利回り (%) | 61.7 | 62.7 | 50.3 | 28.8 | 102.2 |
| (比較指標:配当込みTOPIX) (%) | (114.7) | (132.9) | (126.2) | (114.2) | (162.3) |
| 最高株価 (円) | 1,367 | 747 | 873 | 476 | 995 |
| 最低株価 (円) | 435 | 441 | 358 | 202 | 198 |

(注)1.売上高には消費税等は含まれておりません。

- 2.1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額()並びに潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額は、自己株式を控除した期中平均発行済株式総数により、1株当たり純資産額は、自己株式を控除した期末発行済株式総数により算出しております。
- 3.第17期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失金額であるため記載していません。
- 4.第17期の株価収益率については、当期純損失であるため記載していません。
- 5.第17期の配当性向については、当期純損失であるため記載していません。
- 6.当社は、2020年12月7日をもって東京証券取引所マザーズから東京証券取引所市場第一部へ市場変更いたしました。従いまして、株主総利回りの算定に使用した当社株価は、市場変更以前は同取引所マザーズにおけるものであり、市場変更以降は同取引所市場第一部におけるものであります。また、株主総利回りの算定に使用した比較指標につきましても、東証マザーズ指標から配当込みTOPIXに変更しております。
- 7.最高株価及び最低株価は、2020年12月6日までは東京証券取引所(マザーズ)におけるものであり、2020年12月7日より東京証券取引所市場第一部におけるものであります。
- 8.第19期の期首より、「『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 平成30年2月16日)を適用しており、第18期以前に係る主要な経営指標については当該基会計基準等を遡り適用した後の指標等となっています。

2【沿革】

| 年月 | 事項 |
|----------|---|
| 2000年 8月 | 当社代表取締役岡村陽久が大阪市東淀川区にて、個人事業としてインターネット専門の広告配信ネットワークサービスを目的とした「アドウェイズエージェンシー」を創業 |
| 2001年 2月 | 大阪市東淀川区西淡路一丁目11番23号に株式会社アドウェイズ(資本金1,000万円)を設立 |
| 2001年 4月 | 成果報酬型広告サービス「Adways Network」を提供開始 |
| 2001年 8月 | 成果報酬型広告サービス「Adways Network」(モバイル版)を提供開始 |
| 2002年 5月 | 本社を大阪市東淀川区西淡路一丁目3番32号に移転 |
| 2002年 6月 | 台東区東上野三丁目30番1号に東京オフィスを開設 |
| 2003年 6月 | 「Adways Network」(モバイル版)をバージョンアップし、成果報酬型広告サービス「スマートクリック」を提供開始 |
| 2003年 8月 | 「Adways Network」(PC版)をバージョンアップし、成果報酬型広告サービス「JANet」を提供開始 |
| 2003年12月 | 中国上海市にシステム開発拠点として、愛徳威軟件開発(上海)有限公司を設立(連結子会社) |
| 2004年 2月 | 「スマートクリック」をバージョンアップし、成果報酬型広告サービス「Smart-C」を提供開始 |
| 2004年 4月 | 株式会社セプテーニから成果報酬型広告システム「AD4commerce」の全営業権を譲受け |
| 2004年 9月 | 本社を台東区東上野三丁目30番1号(東京オフィス)に移転 |
| 2004年12月 | 本社を台東区東上野六丁目9番3号に移転 |
| 2006年 5月 | 本社を新宿区西新宿六丁目8番1号に移転 |
| 2006年 6月 | 東京証券取引所マザーズ市場に株式を上場 |
| 2007年 2月 | 中国上海市に営業拠点として、愛徳威広告(上海)有限公司を設立(連結子会社) |
| 2007年 6月 | 伊藤忠商事株式会社との資本業務提携 |
| 2008年 8月 | モバイルコンテンツ事業を運営するトイビー・エンタテインメント株式会社の株式を取得して子会社化し、商号を株式会社アドウェイズ・エンタテインメントに変更(連結子会社) |
| 2008年11月 | 株式会社ビパフリークからフリーペーパー事業の一部事業の譲受け |
| 2009年 4月 | 株式会社アドウェイズ・プラネット(現 株式会社おくりバント)を設立(連結子会社) |
| 2009年 6月 | コスメ・美容における出版事業を運営する株式会社ベルブックスの株式を取得して、商号を株式会社アドウェイズブックスに変更(連結子会社) |
| 2009年 7月 | 株式会社プロデュース・アソシエーションからモバイルコンテンツ事業を譲受け |
| 2010年 3月 | 株式会社アドウェイズブックス(連結子会社)の全株式を譲渡して連結から除外 |
| 2010年11月 | スマートフォンアプリ向け広告サービス「AppDriver」を提供開始 |
| 2011年 3月 | 株式会社IMJモバイルからモバイルアフィリエイト広告事業を譲受け |
| 2011年 7月 | 株式会社ラビオンソーシャルの株式を取得し、スマートフォンアプリ事業を強化(連結子会社) |
| | 香港にADWAYS ASIA HOLDINGS LTD.を設立(連結子会社) |
| | 香港にADWAYS TECHNOLOGY LTD.(現 NINT TECHNOLOGY HK LIMITED)を設立(連結子会社) |
| 2011年11月 | 伊藤忠商事株式会社への第三者割当てによる自己株式の処分により、伊藤忠商事株式会社の持分法適用会社になり資本・業務提携を強化 |
| | シンガポールにADWAYS INNOVATIONS SINGAPORE PTE. LTD.を設立(連結子会社) |
| 2012年 3月 | 株式会社ディー・エヌ・エーと広告事業及びソーシャルゲーム事業において戦略的提携 |
| 2012年 4月 | 米国に子会社 ADWAYS INERACTIVE, INC.を設立(連結子会社) |
| | 台湾において傑思媒體事業股份有限公司の株式を取得して、商号をJS ADWAYS MEDIA INC.に変更(連結子会社) |
| 2012年 5月 | 株式会社アドウェイズ・エンタテインメント(連結子会社)の全株式を譲渡して連結から除外 |
| | 株式会社サムライリンク(現 株式会社サムライ・アドウェイズ)の株式を取得して子会社化(連結子会社) |
| 2012年 7月 | 株式会社アドウェイズ・ラボット(現 774株式会社)を設立(連結子会社) |
| 2012年 9月 | 株式会社muamua games(現 株式会社パシオリユース)を設立(連結子会社) |
| 2012年10月 | 株式会社Adways Frontier(現 Brasta株式会社)を設立(連結子会社) |
| | 韓国に子会社 ADWAYS KOREA INC.を設立(連結子会社) |
| 2013年 4月 | 株式会社アドウェイズ・スタジオ(現 株式会社昭和デジタル)を設立(連結子会社) |
| | ライヴエイド株式会社の株式を取得して関連会社化 |
| 2013年 5月 | 株式会社サムライベイビーを設立(連結子会社) |

| 年月 | 事項 |
|-----------|---|
| 2013年 7月 | Bulbit株式会社(現 UNICORN株式会社)を設立(連結子会社) |
| 2013年12月 | コパン株式会社(現 株式会社GNコンサルティング)の株式を取得して子会社化(連結子会社) |
| 2014年 5月 | 本社を新宿区西新宿八丁目17番1号に移転 |
| 2014年10月 | 株式会社トロピックスメディア(現 株式会社楽一番)の株式を取得して子会社化(連結子会社) |
| 2014年12月 | 株式会社アドウェイズ・サポート(現 株式会社アドウェイズ・フロンティア)を設立(連結子会社) |
| 2015年 9月 | 香港にADWAYS HONGKONG LTD.を設立(連結子会社) |
| 2015年10月 | 香港にADWAYS TECHNOLOGY HONGKONG LTD.を設立(連結子会社) |
| 2015年11月 | 株式会社アイトテック(現 株式会社preheat)を設立(連結子会社) |
| 2016年 5月 | インドにADWAYS INNOVATIONS INDIA PVT.LTD.を設立(連結子会社) |
| 2016年 8月 | Mist Technologies株式会社の株式を取得して子会社化(連結子会社) 株式会社パシオリユース(連結子会社)の全株式を譲渡して連結から除外 |
| 2016年 9月 | 株式会社サムライベイビー(連結子会社)の全株式を譲渡して連結から除外 |
| 2017年 4月 | ADWAYS TECHNOLOGY VIETNAM JSC(非連結子会社)のソフトウェア開発事業をLINE Vietnam Co.,Ltdへ譲渡 |
| 2017年 5月 | スマートフォン向け広告プラットフォーム「UNICORN」を提供開始 |
| 2017年 8月 | コパン株式会社(現 株式会社GNコンサルティング)(連結子会社)の全株式を譲渡して連結から除外 台湾にENRICHMENT MEDIA INC.(現 ENRICHMEDIA TECHNOLOGIES INC.)を設立(連結子会社) |
| 2017年12月 | 株式会社ラビオンソーシャル(連結子会社)の全株式を譲渡して連結から除外 |
| 2018年 1月 | Brasta株式会社(連結子会社)において株式会社ステージパスよりインフルエンサーを起用したコラボレーション事業を譲受け |
| 2018年 4月 | TheSwampman株式会社を設立(連結子会社) ADWAYS TECHNOLOGY LTD.(現 NINT TECHNOLOGY HK LIMITED)の株式を一部売却したことにより、ADWAYS TECHNOLOGY LTD.(現 NINT TECHNOLOGY HK LIMITED)、愛徳威信息科技(上海)有限公司(現 任拓数据科技(上海)有限公司)及びADWAYS TECHNOLOGY HONGKONG LTD.(現 YW GAME(HK) LIMITED)が連結子会社から持分法適用会社へ変更 ADWAYS TECHNOLOGY LTD.(現 NINT TECHNOLOGY HK LIMITED)の子会社として株式会社Nintが設立され関連会社化(持分法適用会社) |
| 2018年12月 | ムクリ株式会社を設立(連結子会社) 香港にMu Charm Ltd.を設立(連結子会社) 上海にMu Charm Technology Co., Ltd.を設立(連結子会社) |
| 2019年 3月 | ADWAYS TECHNOLOGY LTD.(現 NINT TECHNOLOGY HK LIMITED)株式をNintホールディングス株式会社に対し現物出資し関連会社化(持分法適用会社) |
| 2019年 4月 | ADWAYS INNOVATIONS INDIA PVT. LTD.(現 GN APP MARKETING INDIA PVT, LTD)の株式を譲渡して連結から除外 |
| 2019年 5月 | 香港にSCAN AND GO LIMITEDを設立(非連結子会社) |
| 2019年 7月 | ライブエイド株式会社の全株式を譲渡して連結から除外 香港にMU CHARM LABORATORY LIMITEDを設立(持分法適用会社) |
| 2019年 8月 | ADWAYS TECHNOLOGY LTD.(現 NINT TECHNOLOGY HK LIMITED)がADWAYS TECHNOLOGY HONGKONG LTD.(現 YW GAME(HK)LIMITED)の全株式を譲渡して持分法適用会社から除外 |
| 2019年 11月 | 株式会社博報堂DYメディアパートナーズとの資本業務提携 |
| 2020年 12月 | 東京証券取引所市場第一部へ市場変更 株式会社ミタスを設立(連結子会社) SCAN AND GO LIMITEDの全株式を譲渡 |
| 2021年 3月 | 株式会社楽一番の全株式を譲渡して連結から除外 |

3【事業の内容】

当社グループは、当社(株式会社アドウェイズ)と連結子会社23社、非連結子会社4社及び持分法適用関連会社8社の計35社で構成されており、日本やアジア及び北米において、PC及びスマートフォンを含む携帯端末向けにマーケティング活動を行う広告主(クライアント)と当社提携メディアを、当社の運営するアフィリエイトサービスを通じて繋ぐ、アフィリエイトサービスプロバイダー(以下、「ASP」という。)として、アフィリエイトを中心としたインターネット広告サービスの提供等を行っております。

広告事業におきましては、Webサイト運営者やコンテンツプロバイダー、スマートフォン向けアプリ開発会社を広告主(クライアント)とし、これらとWebサイトやゲームアプリ等のメディアを当社の広告システムでつなぐ、ASPを主として事業の展開を行っております。大手ゲームプラットフォームや有力メディアとの提携等をはじめとして提携メディアを拡大するとともに、当社の主力のインターネット広告事業におけるスマートフォン領域において、新たな広告プラットフォームであるUNICORNを2017年5月にリリースする等、事業の拡大に注力しております。

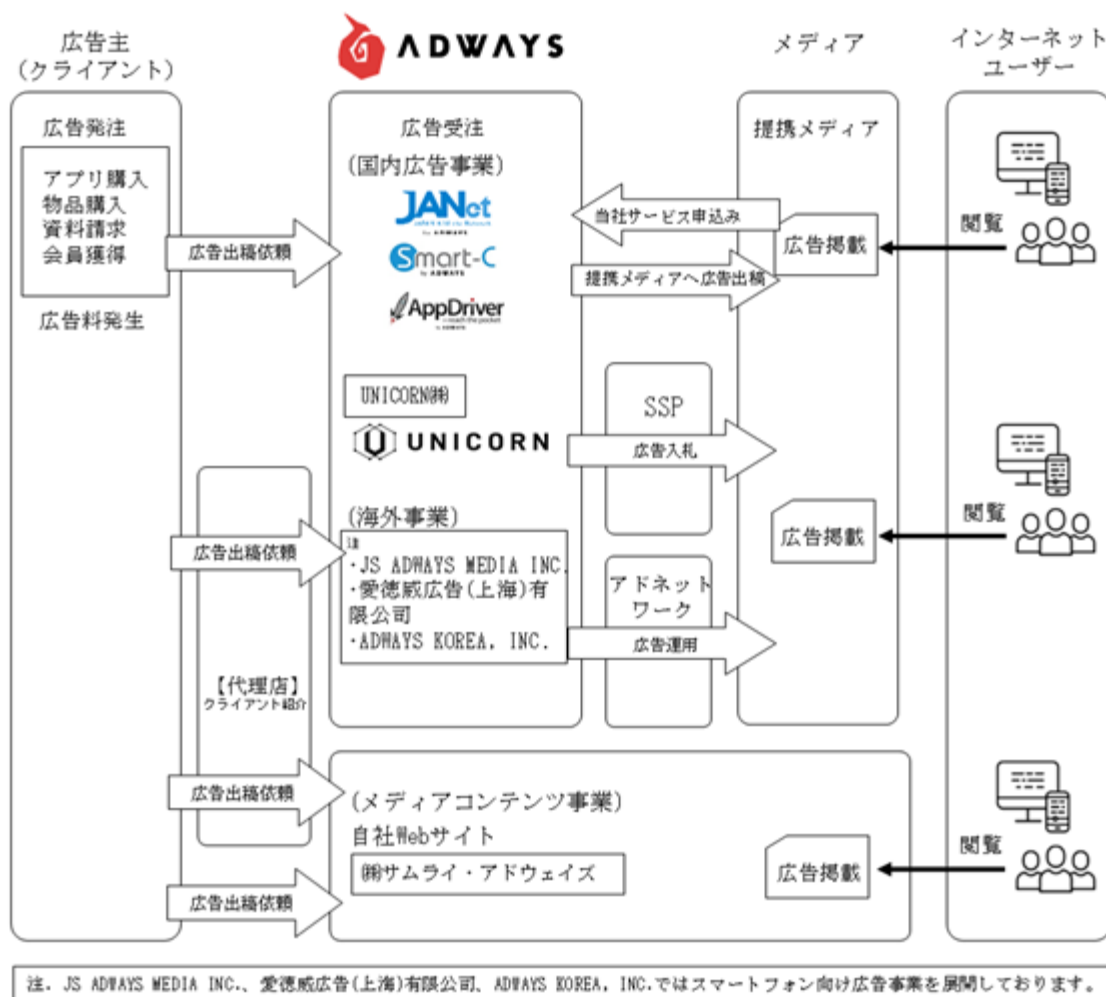
メディアコンテンツ事業におきましては、連結子会社である株式会社サムライ・アドウェイズにおいて主に土業向けのポータルサイトの運営等を行っております。

海外事業におきましては、中国・香港・台湾・韓国・米国・シンガポール等において、現地企業と各国における外国企業を対象として、インターネットマーケティングの総合支援サービスを提供しており、また、主に前述の地域を主たるマーケットとして想定しているプロダクトの開発や運営、並びにサービスを提供しております。特に中国・台湾・韓国を中心としたアジア地域のスマートフォン領域で存在感を高めるため、積極的に事業拡大を図っております。

当社グループの主な事業内容は、上記の「広告事業」、「メディアコンテンツ事業」、「海外事業」に分類されます。なお、この3部門は「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項」に掲げるセグメントの区分と同一であります。

【事業系統図】

事業系統図は以下のとおりであります。



4【関係会社の状況】

| 名称 | 住所 | 資本金又は 出資金 | 主要な事業内容 | 議決権の 所有割合 (%) | 関係内容 |
|----------------------|-------------|--------------|---------|---------------------|--|
| (連結子会社) | | | | | |
| UNICORN株式会社 | 東京都 新宿区 | 40,000千JPY | 広告事業 | 100 | 役員の兼任2名 営業上の取引 ・広告事業における代理販売 設備の賃貸借 ・当社の賃借建物の一部を事務所用と して転借しています |
| JS ADWAYS MEDIA INC. | 中華民国 台北市 | 1,880千TWD | 海外事業 | 66 (66) | 役員の兼任1名 営業上の取引 ・広告事業及び海外事業における代理 販売 設備の賃貸 ・該当はありません |

(注)1.上記以外に連結子会社が21社、非連結子会社が4社及び持分法適用関連会社が8社ありますが、事業に及ぼす影響度が僅少であり、かつ全体としても重要性がないため、記載を省略しております。

2.議決権の所有割合の()内は、間接所有割合で内数であります。

5【従業員の状況】

(1)連結会社の状況

2021年3月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(人) | |
|-------------|---------|-------|
| 広告事業 | 336 | (21) |
| メディアコンテンツ事業 | 25 | (1) |
| 海外事業 | 176 | (80) |
| 本社部門(共通) | 242 | (12) |
| その他 | 28 | (5) |
| 合計 | 807 | (119) |

(注)1.従業員数は就業人員(当社グループからグループ外への出向者は除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。)であり、臨時雇用者数(アルバイト・人材派遣会社からの派遣社員を含む。)は、年間の平均人員を()内に外数で記載しております。

2.本社部門(共通)として、記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門及びシステム部門に所属しているものであります。

3.2020年4月の新卒社員の入社等により、「広告事業」の使用人数が42名増加しております。

(2)提出会社の状況

2021年3月31日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(千円) |
|----------|---------|-----------|------------|
| 558 (30) | 32歳3ヶ月 | 4年1ヶ月 | 5,898 |

| セグメントの名称 | 従業員数(人) | |
|-------------|---------|------|
| 広告事業 | 265 | (13) |
| メディアコンテンツ事業 | 0 | (0) |
| 海外事業 | 26 | (1) |
| 本社部門(共通) | 242 | (12) |
| その他 | 25 | (4) |
| 合計 | 558 | (30) |

(注)1.従業員数は就業人員(当社から社外への出向者は除き、社外から当社への出向者を含む。)であり、臨時雇用者数(アルバイト・人材派遣会社からの派遣社員を含む。)は、年間の平均人員を()内に外数で記載しております。

2.本社部門(共通)として、記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門及びシステム部門に所属しているものであります。

3.2020年4月の新卒社員の入社等により、「広告事業」の使用人数が41名増加しております。

(3)労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、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】

(1)経営方針

当社グループは、当社グループ全員の共通の価値観として「Beyond Everything Internet ~インターネットの全てを越えていく~」というビジョンを持ち、世界中の人々に「なにこれすげー こんなのはじめて」と言われることを目指し、本当の意味でそこで働く人々が成長できる場であること、このような当社グループ代表の使命を言葉にしたものが「人儲け」という経営理念であります。

当社グループは、何より人間中心の企業集団であります。当社グループは、人間的資質の向上を背景とした技術と頭脳の集団として、世界に通用するサービスの提供を行う独自のアイデンティティを持った企業グループとして成長し続けることを目指しております。

(2)経営環境及び対処すべき課題等

当連結会計年度におけるインターネット広告市場は市場全体が引き続き拡大する一方、スマートフォンビジネスのサービスの多様化や新しいテクノロジーの発生が見られております。また全世界においては、インターネット及びスマートフォンの普及が今後さらに拡大していくと予想されます。

このような環境のもと、当社グループは、広告事業においては、スマートフォン向け広告サービスの取引拡大を目指すとともに、当社グループの主力広告主(クライアント)であるゲーム開発会社のみならず、それ以外の業種の広告主(クライアント)の獲得等による事業の拡大を図ってまいります。また、メディアコンテンツ事業においては、自社グループメディアにおける収益効率化を図り、ユーザーへのリーチの拡大を図ってまいります。海外事業においては、東アジア中心にスマートフォン向けサービスを充実させ、海外における広告主(クライアント)のニーズに応えていくことで当社グループの広告ネットワークの拡大を図ってまいります。

今後の収益拡大のためには、広告事業のさらなるサービス領域の拡大と既存商品の深耕、新規サービスによるサービスの総合力の底上げと品質の向上、海外における事業の拡大が重要な課題と認識しております。また、現在のビジネスの規模拡大を進めていくためには、当然の課題として、経営体制をより強固にしていくことも重要な課題と認識しております。

広告事業の拡大

従来の携帯電話端末向け広告の市場は縮小傾向にあるため、スマートフォン向け広告とPC向け広告の事業規模の拡大が必要不可欠であると認識しております。当社グループは、広告主(クライアント)と提携メディアのニーズを的確に把握し、両者をつなぐASPとしての地位を確固たるものへと築きつつ、他社との戦略的提携により広告ネットワークの拡充を行う等、事業規模の拡大を図ってまいります。そのためには、優秀な人材の確保や利便性が高いソフトウェアの開発等による差別化及び意思決定の迅速化を行うとともに、海外における広告事業の拡大を図ってまいります。

経営体制のさらなる強化

スマートフォンの普及は、ユーザーの携帯電話からインターネットの利用形態に大きな変化をもたらしており、そのプラットフォーム上で事業を行う企業は、従来のPC・携帯電話の垣根がない市場への対応を迫られております。また国際間でのプラットフォームの共有化は、海外企業の日本市場への参入を容易にしております。

当社グループは、今まで培ってきたPC・携帯電話双方の経験とスキルを生かし、比較的短期間でスマートフォンのビジネスを急拡大することができたと認識しております。また、国内の市場だけでなく成長著しいアジア市場や北米市場にいち早く進出し、各国で事業の足場を築きました。

今後は、世界に通用するようなサービスを提供し、有力な競合企業との差別化を行い、各拠点で安定した事業展開を進めていく段階だと認識しております。そのためには各国のニーズを的確に察知し、迅速な意思決定と統制のとれた体制を構築してまいります。

それらに対し最も効果的な対応を迅速に行えるよう、さらに強固な経営体制を構築してまいります。

新型コロナウイルス感染症拡大のリスク

当連結会計年度末において、新型コロナウイルス感染症拡大による新規感染者数の増加や緊急事態宣言の発令等、依然として先行き不透明な状況が続くことが予想されております。

当社グループ属するインターネット広告業界におきまして、新型コロナウイルス感染症拡大が市場に及ぼす影響は避けられない見通しであります。

このような事業環境下において、新型コロナウイルス感染症拡大による将来の動向を予測することは困難であります。当社グループのメインとなる国内の広告事業におきましては、主要クライアントが展開するスマートフォンアプリ(主にゲーム・マンガ)において、外出自粛に伴う可処分時間の増加とともに利用者が増え、広告需要が高まっております。加えて、社会経済活動の段階的引き上げとともに、QRコード決済アプリの広告主(クライアント)や金融関連企業の広告主(クライアント)からの需要も拡大しております。

海外事業につきましては、当社グループの中国・香港・台湾・韓国の主要広告主(クライアント)はスマートフォンアプリを展開しており、広告出稿についても大きな影響を受けておりませんが、新型コロナウイルス感染症の再拡大による各国政府の規制によっては事業活動に影響を及ぼす可能性があります。

なお、当社グループでは役職員とその家族ならびに取引先の安全確保を最優先に考え、2020年2月よりリモートワークでの環境を整え、勤務体制の多様化、労働環境の確保、雇用の維持、新型コロナウイルス感染症拡大前と変わらない業務体制を維持しております。

以上のことから、新型コロナウイルス感染症が当社グループに与える直接的な影響は限定的であり、軽微であると考えておりますが、新型コロナウイルス感染症の感染拡大や終息時期によって、環境は著しく変化すると想定されるため、今後も動向に注視するとともに、市場の回復時期を見極めつつ、収束後を見据えた環境づくりにも積極的に取り組んでまいります。

2【事業等のリスク】

当連結会計年度末において、当社グループの事業展開上のリスク要因となる可能性があると考えられる主な事項を記載しております。それに加え、当社グループとして必ずしも特に重要なリスクとは考えていない事項についても、投資判断の上で、あるいは当社グループの事業活動を理解する上で重要と判断した事項について記載しております。

当社グループは、これらのリスクの発生可能性を考慮した上でのリスク回避、または問題が発生した場合の対応に努める方針であります。ただし、以下の記載は、当社グループにおける全てのリスクを網羅するものではありませんのでご注意ください。

なお、文中における将来に関する事項は、有価証券報告書提出日現在において、記載が適当であると当社が判断したものであります。

(1)事業について

業界動向について

当社グループのアフィリエイト広告サービスにおいては、スマートフォンでのゲームを提供・運営を行うゲームアプリ業界、マンガアプリの提供・運営を行うマンガアプリ業界、キャッシングやクレジットカードの発行等を行う金融業界及び、QRコード決済サービスを提供する広告主(クライアント)の占める割合が高くなっております。

当社グループでは、これら4業界の広告主(クライアント)以外の広告主(クライアント)に対しての営業強化、プロダクト開発等を行い、特定業界の案件への依存リスクの低減に努めているところでありますが、これら4業界の広告出稿量や報酬単価の変動に起因して、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

競合について

当社グループが属するインターネット広告業界は複数の競合会社で占められ、相互に競争関係にあります。当業界は特に大規模なシステム投資を必要とするものではないため、参入障壁は一般的に高くないとされ、また複数の競合他社と当社グループは料金体系等が同様の条件で事業運営をしておりますので、厳しい競争環境にあると判断しております。

特に、資金力が豊富な大手企業が、当社と同様のビジネスモデルを有する競合他社をM & Aにより傘下におさめ、その大手企業の同じく傘下にあるインターネットに関連するビジネスと連携させ、相乗効果を実現することにより、当社グループのビジネスに対して、多大な脅威を与える可能性があります。

当社グループとしては、今後もより広告主(クライアント)の利便性を重視した営業を推進し、競争優位の維持に尽力してまいります。将来、競合他社がより競争力の高い営業戦略を掲げて優位性を築いたり、新規参入者が新たなビジネスモデルを創造する等をした場合、当社グループの優位性が損なわれること等により、当社グループの業績に重要な影響を及ぼす可能性があります。

当社営業活動における代理店への依存について

当社グループの営業活動は、主に営業員が直接広告主(クライアント)へ働きかけ広告主(クライアント)を獲得しておりますが、当社における代理店の活用による広告主(クライアント)の獲得が約27%を占めております。

当社グループが代理店を活用して広告主(クライアント)を獲得する行為は、当社グループの営業戦略が代理店を通じて広告主(クライアント)に届くという仕組みにおいて、広告主(クライアント)に直接働きかける機会が相対的に少なくなることにより、当社グループが掲げる営業戦略が浸透するスピードが比較的遅くなること、かつ、これを徹底することが困難となることが考えられ、サービスに対する広告主(クライアント)の要望が十分に反映しにくくなる可能性が考えられます。また、代理店に依存する比率が高まれば、代理店の圧力が強くなり、当社グループの営業戦略を容易に変更しにくくなることも考えられます。

今後、当社グループは代理店に過度に依存することなく広告主(クライアント)を獲得してまいります。事業環境の動向によっては、代理店への依存度が更に高まり、当社グループの業績に重要な影響を及ぼす可能性があります。

新しい広告手法が出現することについて

当社グループが主に提供するアフィリエイト広告サービスは、純広告等の広告手法と比較して、客観的に効果を明確に把握しやすく費用対効果が高い、画期的な広告手法として広告主(クライアント)の理解が得られやすいことから、インターネット広告の中でも成長を遂げております。

しかしながら、アフィリエイト広告サービス以上に、客観的に効果を明確に把握しやすく費用対効果が高い、広告手法が開発された場合、その変化に対応するための技術開発に多大な費用が生じ、当社グループの収益を圧迫し、業績に重要な影響を及ぼす可能性があります。また、新しい広告手法の出現により、技術の変化への対応が遅れた場合、または、当社グループのサービスもしくは使用している技術等が陳腐化した場合には、業績に重要な影響を及ぼす可能性があります。

法的規制等について

当社グループの取り扱う国内外の事業に関連して、現在のところ、ビジネス継続に著しく重要な影響を与える法規制はありません。しかしながら、今後の法整備や法律に基づく広告手法の規制等の結果により、当社グループの取り扱う事業のうち、スマートフォンアプリ等の開発・販売に関する事業において、例えばApple Inc.の運営するAppStoreやGoogle Inc.の運営するGoogle Playといったプラットフォーム等において課金方法や広告手法の一部が何らかの規制を受けた場合、当社グループの事業展開に重要な影響を及ぼす可能性があります。

M&Aについて

当社グループは、国内外における業務拡大を目指しておりますが、その中でM&Aを有効な手段のひとつとして位置付けており、今後も必要に応じてM&Aを実施する方針です。M&Aに際しては、対象企業のビジネス、財務内容及び法務等について詳細なデューデリジェンスを行い、各種リスクの低減を図る方針であります。デューデリジェンスの段階で確認又は想定されなかった事象がM&A実行後に発生又は判明する場合や、M&A実施後の事業展開が計画通りに進まない可能性があります。その場合は当社グループが当初想定した業績への寄与が得られない可能性があることに加え、対象企業の投資価値の減損処理が必要になることも考えられ、当社グループの業績等に影響を及ぼす可能性があります。

個人情報保護について

当社グループが事業展開する中で、「個人情報の保護に関する法律」(個人情報保護法)の遵守は、事業展開上、重要な経営課題と位置付けて取り組んでおります。例えば、当社グループは個人でサイトを運営するメディアと契約、取引しておりますが、その過程で当社グループはサイト運営者の個人情報を入手しております。このように当社グループは上記の個人情報に限らず、様々な個人情報に接する機会があり、その管理に万全を期すため、関連する社内規程を整備の上、役員、従業員への啓蒙、教育活動の実施等に取り組む等、その保護、管理には細心の注意を払っております。しかし、不測の事態によって、個人情報の外部漏洩が発生した場合には、当社グループとして責任を問われる可能性もあり、信用低下や損害賠償請求等により、業績に影響を及ぼす可能性があります。

システムトラブル等の問題について

当社グループは、インターネットを通じた広告配信及び成果発生実績の集計管理をシステムを通じて提供しております。そのため、これらのシステムに障害が発生し機能不全に陥った場合には、サービス提供が中断する等により、当社グループの事業に重大な影響が生じるおそれがあります。

また、システム上の仕組みの間隙やシステム障害によるセキュリティホール等を通じて、不正な成果発生が生じることにより、当社グループの事業に重大な影響が生じるおそれがあります。

このようなシステム障害や不正な成果の発生は、当社グループが使用するハードウェア、ソフトウェアの不具合、人為的ミスやシステムへの悪意あるアクセスによるもの他、アクセス数の急激な増大、通信回線の障害、コンピュータウィルス、停電及び自然災害等によっても生じ得るものであります。

当社グループはインターネット上でのサービス提供を主業務としているため、これらシステムの安定稼働を業務運営上の重要課題と認識しており、かかる障害や不正の発生による混乱及び損害発生を軽減に努めております。

しかしながら、当社グループの何らかの不備、あるいは現段階では予測できない原因により、システム障害や不正が発生した場合に適切な対応の遅れ、または適切な対応がなされなかった場合には、信用低下や損害賠償請求等により、業績に影響を及ぼす可能性があります。

事業環境の変化へ対応するための投資について

当社グループでは、顧客のニーズに対応したシステムの作り込みや、当社グループで利用する業務管理用のシステムの開発投資を行っております。当社グループの事業環境が想定以上に激変し、開発投資対象となっている課題が世の中の動きから大きく乖離する場合、開発投資を回収できなくなり、業績に重要な影響を及ぼす可能性があります。

海外子会社におけるカントリーリスクについて

当社グループの海外子会社について、中国、香港、台湾、韓国、シンガポール、フィリピン、ベトナムのアジアの国と地域、並びに北米に子会社があり、それらの国においてインターネットマーケティング事業及びスマートフォンアプリ開発事業等を展開しております。海外事業の展開が加速するのに伴い、海外子会社や海外拠点の所在地によって、その国情や今後の法令改正、及び新たな法令の制定、あるいは取引慣行や諸規制等によって、業績に重要な影響を及ぼす可能性があります。

(2) 組織体制について

特定人物への依存について

当社グループの事業の推進者は、当社代表取締役である岡村陽久であります。岡村陽久は、当社設立以来の当社の最高経営責任者であり、経営方針や戦略の決定をはじめ、営業を中心とする各方面の事業推進において重要な役割を果たしております。

2021年7月1日付の山田翔の当社代表取締役就任に際しましても、当社グループでは最高経営責任者に過度に依存しない経営体制を構築すべく、取締役会の監督機能を高めるため、法律や会計の専門家の役員就任や、執行役員制の導入など組織整備を推進してまいりました。

しかしながら、現時点で何らかの理由により、岡村陽久の業務遂行が困難となった場合、事業推進及び業績その他に影響を及ぼす可能性があります。なお、岡村陽久は、当連結会計年度末現在において発行済株式総数(自己株式を除く)の21.25%の株式を所有しております。

有能な人材の確保や育成について

当社グループでは、急激な事業拡大に伴って優秀な人材の確保とその育成は重要な課題となっており、内部での人材育成と抜擢及び外部からの人材登用に努めております。しかしながら、当社グループの属する市場が今後拡大し、競争が激化すれば、競合他社との人材獲得競争も激化し、当社グループの人材が外部に流出することや、人材確保に影響をきたす可能性もあります。かかる事態が生じた場合、当社グループの競争力に影響を及ぼす可能性があります。

内部管理体制について

当社グループでは、企業価値の持続的な増大を図るためにコーポレート・ガバナンスが有効に機能することが不可欠であるとの認識のもと、業務の有効性及び効率性を確保し、財務報告の信頼性を高め、健全な倫理観に基づく法令遵守を徹底することを目的に、社長直轄の独立した組織としてコンプライアンス室を設置し、内部管理体制の充実に努めております。しかしながら、事業の急速な拡大により、十分な内部管理体制の構築が追いつかないという状況が生じる場合には、「財務報告に係る内部統制の評価」(日本版SOX法)への対応に支障が生じる可能性、または当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(3)その他

知的財産権について

当社グループが日常的な事業活動を行う過程において使用しているソフトウェア及びシステムは、第三者の知的財産を侵害するものではないものと認識しておりますが、不測の事態あるいは何らかの不備により、当社グループが所有するまたは使用許諾を得ているもの以外の知的財産権を侵害してしまう可能性があります。

訴訟について

当社グループは、当連結会計年度末において開示すべき損害賠償を請求されている事実及び訴訟を提起されている事実はありません。しかしながら、システムダウンによりサービスが停止した場合、外部侵入等による個人情報漏洩や知的財産権の侵害等の予期せぬトラブルが発生した場合や取引先との関係に何らかの問題が生じた場合、これらに起因する損害賠償を請求される、あるいは訴訟を提起される場合があります。また、損害賠償の金額、訴訟の内容及び結果によっては、財政状態及び業績並びに社会的信用に影響を及ぼす可能性があります。

有価証券の時価評価について

当社グループは、M&Aや資本・業務提携等により関係会社、取引先等の株式を保有しております。そのうち市場性のある株式については、株価が著しく下落した場合に減損処理を行う可能性があります。市場性のない株式については、当該株式の発行会社の財政状態が著しく悪化した場合に減損処理を行う可能性があります。減損処理が必要な場合には、当社グループの業績等に影響を及ぼす可能性があります。

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】

業績等の概要

(1)業績

当連結会計年度(2020年4月1日～2021年3月31日)におけるわが国の経済は、新型コロナウイルス感染症の世界的流行(パンデミック)による大幅な下押しの中、緊急事態宣言が発令された4月から6月を底に、感染防止を図りながらの社会経済活動の段階的引き上げにより7月以降12月までゆるやかな回復基調をたどりました。しかしながら、感染者数の記録的な増加と医療提供体制のひっ迫により1月以降3月まで再度緊急事態宣言が発令される等、先行きが不透明な状況で推移いたしました。

当社グループの所属するインターネット広告業界におきましては、新型コロナウイルス感染症の世界的な流行による影響で日本の総広告費が6兆1,594億円(前年比11.2%減)と減少する中、テレビ・新聞・雑誌等のリアルな広告からインターネット広告等の電子公告へシフトするデジタルトランスフォーメーションが更に加速いたしました。また、前年から引き続き、SNSやポータルサイト運営等、インターネットを介して第三者にサービスの場を提供するプラットフォームが高い成長水準で推移し、運用型広告費は1兆4,558億円(前年比9.7%増)となっております。その結果2020年のインターネット広告費は2兆2,290億円(前年比5.9%増)となり、プラス成長を続けております。(参考:株式会社電通「2020年日本の広告費」)

当連結会計年度(2020年4月1日～2021年3月31日)における当社グループは、主力のインターネット広告事業におけるスマートフォン領域においては、全自動マーケティングプラットフォーム「UNICORN」の当社グループ以外の代理店への販路拡大と、認知度の向上等により売上高が好調に推移したことに加え、新型コロナウイルス感染症拡大に伴う可処分時間の増加等により、マンガアプリを展開する広告主(クライアント)からの広告需要が高まったほか、大型新作ゲームアプリのリリースおよびキャンペーン等により、ゲームアプリを展開する広告主(クライアント)からの広告費も増加いたしました。また、2019年11月22日の株式会社博報堂DYメディアパートナーズとの資本業務提携により、これまで取引の無かった分野からの新規クライアントの獲得および継続的な取引による売上高も大幅に増加いたしました。PC向け広告においては、第2四半期連結累計期間において金融関連企業の広告主(クライアント)による新規顧客獲得の抑制のため広告費が一時的に減少したものの、第3四半期連結会計期間以降回復基調となり、当第4四半期連結会計期間においては売上高が大幅に増加いたしました。

以上の結果、当連結会計年度(2020年4月1日～2021年3月31日)は前連結会計年度に対して売上高は大幅な増加、営業利益、経常利益及び親会社株主に帰属する当期純利益に関しましても過去最高の増益となりました。

なお、新型コロナウイルス感染症対策として、当社グループ全体で2020年2月よりリモートワークを開始し、現時点においても9割以上の役職員が在宅勤務を実施しておりますが、当連結会計年度における業績への影響はありませんでした。

[連結業績]

(単位:千円、端数切捨て)

| | 前連結会計年度 (2020年3月期) | 当連結会計年度 (2021年3月期) | 増減額 (増減率) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 売 上 高 | 37,304,590 | 49,020,592 | 11,716,002 (31.4%) |
| 営 業 利 益 | 197,114 | 1,626,092 | 1,428,978 (724.9%) |
| 経 常 利 益 | 406,857 | 1,866,195 | 1,459,337 (358.7%) |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 164,720 | 1,422,209 | 1,257,489 (763.4%) |

[報告セグメント別業績]

(単位:千円、端数切捨て)

| | | | 前連結会計年度 (2020年3月期) | 当連結会計年度 (2021年3月期) | 増減額 (増減率) |
|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 外部 売上高 | 広告 事業 | スマートフォン 向け広告 | 18,645,076 | 25,930,482 | 7,285,405 (39.1%) |
| | | PC向け広告 | 14,402,390 | 15,816,997 | 1,414,607 (9.8%) |
| | | 合計 | 33,047,467 | 41,747,479 | 8,700,012 (26.3%) |
| | メディアコンテンツ事業 | | 623,023 | 756,714 | 133,691 (21.5%) |
| | 海外事業 | | 3,202,087 | 5,917,063 | 2,714,975 (84.8%) |
| | その他 | | 432,012 | 599,335 | 167,322 (38.7%) |
| セグメント利益 又は セグメント損失 () | 広告事業 | | 2,202,492 | 3,555,260 | 1,352,767 (61.4%) |
| | メディアコンテンツ事業 | | 56,270 | 49,707 | 6,562 (11.7%) |
| | 海外事業 | | 324,763 | 117,011 | 207,752 () |
| | その他 | | 100,347 | 90,185 | 10,162 () |

(注)セグメント利益又はセグメント損失のうち、海外事業及びその他の対前年比増減率は、前連結会計年度及び当連結会計年度においてセグメント損失である場合は記載していません。

広告事業

広告事業は、スマートフォンアプリ向け広告サービス「AppDriver」及び「UNICORN」、モバイル向けアフィリエイト広告サービス「Smart-C」、PC向けアフィリエイト広告サービス「JANet」を中心に、日本でのインターネット上で事業展開を行う企業に対して、インターネット広告を総合的に提供しております。

当連結会計年度における広告事業のスマートフォン向け広告は、全自動マーケティングプラットフォーム「UNICORN」の当社グループ以外の代理店への販路拡大と、認知度の向上等により売上高が好調に推移したことに加え、新型コロナウイルス感染症拡大に伴う可処分時間の増加等により、マンガアプリを展開する広告主(クライアント)からの広告需要が高まったほか、大型新作ゲームアプリのリリースやキャンペーン開始等の影響により、ゲームアプリを展開する広告主(クライアント)からの広告費も増加いたしました。また、2019年11月22日に締結の株式会社博報堂DYメディアパートナーズとの資本業務提携により、同社が培った顧客基盤である大型クライアントに対して、当社が蓄積したデジタル広告の知見を活かし、クライアントニーズに合った戦略的な提案を共同で行えたことで、同一クライアントとの継続的な取引が実現したほか、取引クライアント数も堅調に推移し、売上高は25,930,482千円(前年比39.1%増)と大幅に増加いたしました。

PC向け広告は、主に新型コロナウイルス感染症拡大の影響に伴い、第2四半期連結累計期間において金融関連企業の広告主(クライアント)による新規顧客獲得の抑制があり、広告費が一時減少したものの、第3四半期連結会計期間より回復基調となり、当第4四半期連結会計期間において、大幅に増加したこと等により、売上高は15,816,997千円(前年比9.8%増)となりました。

これらの結果、同事業の売上高は41,747,479千円(前年比26.3%増)、セグメント利益は3,555,260千円(前年比61.4%増)となりました。

メディアコンテンツ事業

メディアコンテンツ事業は、連結子会社である株式会社サムライ・アドウェイズにおいて主に土業向けのポータルサイト等の運営等を行っております。

当連結会計年度は、第1四半期連結会計期間において、新型コロナウイルス感染症拡大により営業活動の制限をされておりましたが、徐々に緩和されてきたこと等により売上高が回復いたしました。一方、事業拡大のための新規営業強化により費用が増加したこと等により、売上高は756,714千円(前年比21.5%増)、セグメント利益は49,707千円(前年比11.7%減)となりました。

海外事業

海外事業は、中国・香港・台湾・韓国・米国・シンガポール等において、現地企業と各国における外国企業を対象として、インターネットマーケティングの総合支援サービスを提供しております。

当連結会計年度は、スマートフォン向け広告において、中国でゲームアプリを展開する広告主(クライアント)の中国国外への展開強化に伴うグローバル広告配信の需要が増加したことに加え、中国EC事業者が展開する台湾向け広告配信の需要が大幅に増加したこと、並びに台湾におけるブランド広告主向けのブランディング広告の需要が高まったこと等により、売上高は前年比で大きく伸びました。これらの結果、同事業の売上高は5,917,063千円(前年比84.8%増)、セグメント損失は117,011千円(前年同期は324,763千円の損失)となりました。

その他

その他は、日本及び海外における新規事業等により構成されております。

その他に含まれるインフルエンサー関連事業では、インフルエンサーマーケティングの企画運営を行っております。当連結会計年度は、インフルエンサーを活用したオンラインイベント等の企画、コンテンツ制作に注力したことにより、売上高は599,335千円(前年比38.7%増)、セグメント損失は90,185千円(前年同期は100,347千円の損失)となりました。

(2)キャッシュ・フロー

(単位:千円、端数切捨て)

| | 前連結会計年度 (2020年3月期) | 当連結会計年度 (2021年3月期) | 増減額 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 1,065,997 | 3,418,321 | 4,484,318 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 177,610 | 130,671 | 46,939 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 818,339 | 3,090,941 | 3,909,280 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 14,789 | 21,026 | 35,816 |
| 現金及び現金同等物の増減額 | 440,058 | 217,735 | 657,794 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 10,167,232 | 9,727,173 | 440,058 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 9,727,173 | 9,944,909 | 217,735 |

当連結会計年度末における現金及び現金同等物(以下、「資金」という。)は、前連結会計年度末に対して、217,735千円増加し、9,944,909千円となりました。当社グループにおけるキャッシュ・フローの状況は以下の通りであります。

[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、3,418,321千円の収入(前期は1,065,997千円の支出)となりました。主な要因は、税金等調整前当期純利益1,966,661千円に対して、仕入債務の増加4,686,518千円、減価償却費150,651千円による収入と、売上債権の増加3,683,726千円による支出があったことによるものであります。

[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、130,671千円の支出(前期は177,610千円の支出)となりました。主な要因は、投資有価証券の売却による収入327,648千円があったものの、投資有価証券の取得による支出303,051千円及び無形固定資産の取得による支出138,228千円があったことによるものであります。

[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、3,090,941千円の支出(前期は818,339千円の収入)となりました。主な要因は、自己株式取得に伴う支出が3,004,196千円あったことによるものであります。

生産、受注及び販売の実績

(1)生産実績

当社グループは、生産活動により製品を製造販売する製造業には属しておりませんので、生産実績を記載しておりません。

(2)受注実績

当連結会計年度におきましては、受注取引はありません。

(3)販売実績

[報告セグメント別販売実績]

(単位:千円、端数切捨て)

| セグメントの名称 | 当連結会計年度 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日) | 前年増減率 (%) |
|-------------|---|--------------|
| 広告事業 | 41,747,479 | 26.3 |
| メディアコンテンツ事業 | 756,714 | 21.5 |
| 海外事業 | 5,917,063 | 84.8 |
| 報告セグメント 計 | 48,421,257 | 31.3 |
| その他 | 599,335 | 38.7 |
| 合計 | 49,020,592 | 31.4 |

(注)1.上記金額は、連結会社間の取引高を消去しております。

2.当連結会計年度の総販売実績の100分の10を超える販売先はありません。

3.本表の金額には、消費税等は含まれておりません。

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

(1)重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成には、資産、負債、収益及び費用の額に影響を与える仮定や見積りを必要とします。

これらの仮定や見積りは、過去の実績や現在の状況等を勘案し合理的な基準に基づいて判断しておりますが、見積り特有の不確実性があるため、実際の結果はこれらの見積りと異なる可能性があります。

詳細につきましては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」に記載のとおりであります。

なお、当社グループは、特に当社の連結財務諸表の作成において使用される以下の重要な会計方針が、当社グループの重要な判断と見積りに大きな影響を及ぼすと考えております。

投資有価証券の評価

当社グループでは、取得原価に比べ時価又は実質価額が著しく下落したのものについては、回復可能性があるかと判断される場合を除き、減損処理を行っています。

時価のあるものについては、決算日現在の時価が取得原価に比べて50%以上下落した場合には回復可能性はないものと判断し、30%以上50%未満下落した場合には当該有価証券の発行会社の財政状態及び経営成績を勘案し、回復可能性を判断しています。

時価のないものについては、発行会社の財政状態の悪化により、実質価額が取得原価に比べて50%以上下落した場合には、回復可能性があるかと判断できる場合を除き、減損処理を行っています。

経営者は、回復可能性の判断が適切なものであると判断していますが、回復可能性ありと判断している有価証券についても、将来、時価の下落又は投資先の財政状態及び経営成績の悪化により、減損損失が発生する可能性があります。

固定資産の減損損失

当社グループでは、固定資産のうち減損の兆候がある資産又は資産グループについて、当該資産又は資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローを見積り、その総額が帳簿価額を下回る場合には、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。減損の兆候の有無及び減損損失の認識と測定に当たっては、慎重に検討を行っておりますが、事業計画や経営環境等の前提条件の変化により、追加の減損処理又は新たな減損処理が必要となる可能性があります。

また、「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 (2)経営環境及び対処すべき課題等 新型コロナウイルス感染症のリスク」に記載の通り、当社グループにおいては、新型コロナウイルス感染症拡大による影響は軽微であると予測しておりますが、新型コロナウイルス感染症の感染拡大や終息時期によっては環境が著しく変化すると想定されるため、業績に変動を与える事象が生じた場合には、重要な会計方針及び見積りに影響を及ぼすと考えています。

(2)財政状態の分析

資産、負債及び純資産の状況

(単位:千円、端数切捨て)

| | 前連結会計年度 (2020年3月期) | 当連結会計年度 (2021年3月期) | 増減額 (増減率) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 資 産 合 計 | 18,986,441 | 23,748,433 | 4,761,991 (25.1%) |
| 負 債 合 計 | 6,537,986 | 12,525,100 | 5,987,113 (91.6%) |
| 純 資 産 合 計 | 12,448,454 | 11,223,332 | 1,225,121 (9.8%) |

[資産合計]

- ・流動資産は、前連結会計年度末より3,927,258千円増加し20,275,288千円となりました。主な要因は、受取手形及び売掛金が3,612,981千円、現金及び預金が217,735千円増加したことによるものであります。
- ・固定資産は、前連結会計年度末より834,733千円増加し3,473,144千円となりました。主な要因は、投資その他の資産に含まれる投資有価証券が927,149千円増加したことによるものであります。

[負債合計]

- ・流動負債は、前連結会計年度末より5,884,782千円増加し12,275,478千円となりました。主な要因は、買掛金が4,670,541千円及び未払法人税等が448,721千円増加したことによるものであります。
- ・固定負債は、前連結会計年度末より102,331千円増加し249,622千円となりました。主な要因は、繰延税金負債が118,757千円増加したことによるものであります。

[純資産合計]

- ・前連結会計年度末より1,225,121千円減少し11,223,332千円となりました。主な要因は、利益剰余金が1,318,238千円及びその他有価証券評価差額金が377,703千円増加したものの、自己株式の取得により自己株式が2,999,996千円増加したことによるものであります。

(3)経営成績の分析

売上高

売上高は、前連結会計年度より11,716,002千円増加し、49,020,592千円(前年比31.4%増)となりました。

主力の広告事業において、全自動マーケティングプラットフォーム「UNICORN」の認知度が高まったことにより売上高が伸長したほか、新型コロナウイルス感染症拡大に伴う可処分時間の増加等により、マンガアプリを展開する広告主(クライアント)からの広告需要が高まりました。加えて、大型新作ゲームアプリのリリースおよびキャンペーン等により、ゲームアプリを展開する広告主(クライアント)からの広告費が増加、並びに株式会社博報堂DYメディアパートナーズとの資本業務提携による、QRコード決済アプリの広告主(クライアント)や金融関連企業の広告主(クライアント)からの広告費が増加したこと等により、過去最高の増収となりました。

売上原価、売上総利益

売上原価は、売上高の増加に伴い掲載料等が増加したため、前連結会計年度より9,453,039千円増加し、40,253,162千円(前年比30.7%増)となりました。その結果、売上総利益は、前連結会計年度より2,262,962千円増加し、8,767,430千円(前年比34.8%増)となりました。

販売費及び一般管理費

販売費及び一般管理費は、市場変更による上場関連費用の計上及び人員増強したこと等により、前連結会計年度より833,984千円増加し、7,141,337千円(前年比13.2%増)となりました。

営業利益

営業利益は、売上総利益の増加により前連結会計年度より1,428,978千円増加し、1,626,092千円(前年比724.9%増)となりました。

経常利益

経常利益は、前連結会計年度より1,459,337千円増加し、1,866,195千円(前年比358.7%増)となりました。

税金等調整前当期純損益

税金等調整前当期純損益は、前連結会計年度より1,524,488千円増加し、1,966,661千円の利益(前年比344.8%増)となりました。

親会社株主に帰属する当期純損益

親会社株主に帰属する当期純損益は、前連結会計年度より1,257,489千円増加し、1,422,209千円の利益(前連結会計年度は164,720千円の利益)となりました。

(4) キャッシュ・フローの分析

キャッシュ・フローの分析については、「第2 事業の状況 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 (2) キャッシュ・フロー」の項目をご参照ください。

(5) 資本の財源及び資金の流動性

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、掲載料などの売上原価のほか、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、設備投資、事業又は技術上のシナジー効果、情報収集などを目的とした出資等によるものであります。

当社グループは、事業運営上必要な流動性と資金の源泉を安定的に確保することを基本方針とし、運転資金や設備投資に必要な資金は、自己資金のほか必要に応じて銀行借入により調達しております。

4【経営上の重要な契約等】

当連結会計年度において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

5【研究開発活動】

当社グループは、広告事業において、世界中でスマートフォン広告の効果測定を可能にするトラッキングシステムの開発や、アフィリエイト広告等において広告主(クライアント)と提携Webサイトを連携するためのシステムのバージョンアップ、他の広告サービスのシステムと連携するためのシステム開発、インフルエンサーを活用したプロモーションにおいて新技術に対する開発等の研究開発活動を実施しております。

当連結会計年度における研究開発費は、88,195千円であり、広告の運用を効率化するツールやプロダクツの開発、また今後拡大が見込まれるスマートフォン市場に向けた新技術や新サービスの研究を行ったことによるものです。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当社グループでは、急速な技術革新や他社との競争の激化に的確に対応するため、必要な設備投資をスピーディーに実施しております。

当連結会計年度においては、什器備品の購入、広告事業に係るシステム開発を中心に総額170,385千円の設備投資を実施しております。

なお、セグメント別の内訳は、広告事業136,389千円、海外事業8,061千円、その他826千円、全社資産25,107千円です。

2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、以下のとおりであります。

(1)提出会社

2021年3月31日現在

| 事業所名 (所在地) | セグメントの 名称 | 設備の内容 | 帳簿価額 | | | | | 従業員数 (人) |
|----------------|--------------|-------|------------|-----------------------|----------------|-----------------------|------------|---------------|
| | | | 建物 (千円) | 工具、器具 及び備品 (千円) | ソフトウェア (千円) | ソフトウェア 仮勘定 (千円) | 合計 (千円) | |
| 本社 (東京都新宿区) | 広告事業 | 広告設備 | 23,830 | 24,184 | 277,015 | 14,214 | 339,244 | 249 [13] |
| 本社 (東京都新宿区) | 全社 | 管理用設備 | 22,278 | 22,288 | 32,166 | - | 76,733 | 240 [12] |
| 合計 | | | 46,108 | 46,472 | 309,181 | 14,214 | 415,977 | 489 [25] |

(注)1.従業員数は年間の平均就業人員であり、[]内に臨時雇用者(派遣社員、アルバイト)の年間の平均人員を外数で記載しております。

2.上記のほか、建物の一部を賃借しております。年間賃借料は344,589千円です。

(2)国内子会社

主要な設備はありません。

(3)在外子会社

主要な設備はありません。

3【設備の新設、除却等の計画】

(1)重要な設備の新設

該当事項はありません。

(2)重要な設備の改修

該当事項はありません。

(3)重要な設備の売却

該当事項はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 153,150,000 |
| 計 | 153,150,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在発行数(株) (2021年3月31日) | 提出日現在発行数(株) (2021年6月25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 | 41,652,300 | 41,671,300 | 東京証券取引所 (市場第一部) | 単元株式数 100株 |
| 計 | 41,652,300 | 41,671,300 | - | - |

(注)1. 「提出日現在発行数」欄には、2021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. 2020年12月7日をもって、当社株式は東京証券取引所市場第一部へ市場変更いたしました。

(2)【新株予約権等の状況】

【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。

| | 第11回新株予約権 | 第12回新株予約権 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| 決議年月日 | 2018年11月15日 | 2018年11月15日 |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 取締役 5 監査役 3 | 従業員 74 子会社の取締役 2 |
| 新株予約権の数(個) | 557 | 1,446[1,256] |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株) | 普通株式 55,700 (注)1 | 普通株式 144,600 [125,600](注)1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 55,600 1株当たり556(注)2 | 55,600 1株当たり556(注)2 |
| 新株予約権の行使期間 | 自 2020年12月4日 至 2028年11月14日 | 自 2020年12月4日 至 2023年12月3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(円) | 発行価格 880 資本組入額 440 (注)3 | 発行価格 757 資本組入額 379 (注)3 |
| 新株予約権の行使の条件 | (注)4 | (注)4 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 譲渡による新株予約権の取得については、取締役会の承認を要する。 | 譲渡による新株予約権の取得については、取締役会の承認を要する。 |
| 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)5 |

当事業年度の末日(2021年3月31日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在(2021年5月31日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

(注)1. 新株予約権の目的である株式の種類及び数に関する事項は次のとおりであります。

本新株予約権1個当たりの目的である株式の数(以下、「付与株式数」という。)は、当社普通株式100株とする。なお、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、株式分割の記載につき同じ。)又は株式併合を行う場合、次の算式により調整し、調整による1株未満の端数については、これを切り捨てる。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割・併合の比率

また、上記のほか、本新株予約権の割当日後、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場合、合理的な範囲で、付与株式数を調整する。

2. 新株予約権の行使時の払込金額に関する事項は次のとおりであります。

本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、次により決定される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、本新株予約権の割当日(以下「割当日」という。)の属する月の前月の各日(取引が成立していない日を除く。)の、株式会社東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値に1.05を乗じた金額(1円未満の端数は切り上げ)とする。ただし、当該金額が割当日の前日の終値(取引が成立していない場合は、それに先立つ直近取引日の終値)を下回る場合は、当該終値とする。

なお、割当日後、以下の事由が生じた場合は、行使価額を調整する。

- (1)当社が当社普通株式につき株式分割又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。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

- (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の発行又は自己株式の処分を行う場合(当社普通株式の交付を請求できる新株予約権の行使による場合を除く。)、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。

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

上記算式において「既発行株式数」とは、当社の発行済株式総数から当社が保有する普通株式に係る自己株式数を控除した数とし、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)上記(1)及び(2)のほか、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場合、合理的な範囲で行使価額の調整をする。

3. 増加する資本金及び資本準備金に関する事項は次のとおりであります。

- (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の金額とし、計算の結果生じる1円未満の端数は切り上げる。
- (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。

4. 新株予約権行使の条件は次のとおりであります。

- (1)新株予約権者は、権利行使時においても、当社、当社子会社又は当社の関連会社の取締役、監査役又は従業員のいずれかの地位を有することを要する。ただし、新株予約権者の退任又は退職後の権利行使につき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。
- (2)新株予約権者が死亡した場合、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。ただし、取締役会が特に認めた場合は、この限りではない。
- (3)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。
- (4)新株予約権者は、その割当数の一部又は全部を行使することができる。ただし、1個未満の行使はできないものとする。
- (5)新株予約権者が当社、当社の子会社又は当社の関連会社の取締役、監査役又は従業員のいずれの地位もなくなった場合、当社は、取締役会で当該新株予約権の権利行使を認めることがない旨の決議をすることができる。この場合においては、当該新株予約権は会社法第287条の定めに基づき消滅するものとする。

5. 組織再編行為の際の新株予約権の取扱いは次のとおりであります。

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交付する旨及びその比率を、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

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、注1.に準じて決定する。

(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、注2.で定められる行使価額を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

新株予約権の行使期間に定める行使期間の初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新株予約権の行使期間に定める行使期間の末日までとする。

(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
注3.に準じて決定する。

(7)譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による取得の制限については、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)その他新株予約権の行使の条件

注4.に準じて決定する。

(9)新株予約権の取得事由及び条件

注6.に準じて決定する。

(10)その他の条件については、再編対象会社の条件に準じて決定する。

6.新株予約権の取得に関する事項は次のとおりであります。

(1)新株予約権者が当社、当社の子会社又は当社の関連会社の取締役、監査役又は従業員のいずれの地位も有しなくなった場合、当社は、取締役会が別途定める日にその新株予約権者が保有する新株予約権を無償で取得することができる。

(2)以下の議案が株主総会で決議された場合(株主総会が不要の場合は、取締役会で決議された場合)、当社は、取締役会が別途定める日に、本新株予約権を無償で取得することができる。

当社が消滅会社となる合併契約の承認議案

当社が分割会社となる吸収会社分割契約又は新設分割計画承認の議案

当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画承認の議案

(3)当社は、取締役会が別途定める日が到来したときに、本新株予約権の全部又は一部を無償で取得することができる。なお、本新株予約権の一部を取得する場合は、取締役会の決議によってその取得する新株予約権の一部を決定する。

7.新株予約権にかかる新株予約権証券に関する事項は次のとおりです。

当社は、本新株予約権にかかる新株予約権証券を発行しないものとする。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【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) |
|----------------------------------|---------------|--------------|------------|-----------|--------------|-------------|
| 2016年4月1日～ 2017年3月31日 | - | 41,583,500 | - | 1,605,258 | - | 595,258 |
| 2017年4月1日～ 2018年3月31日 (注)1 | 5,000 | 41,588,500 | 696 | 1,605,955 | 696 | 595,955 |
| 2018年4月1日～ 2019年3月31日 | - | 41,588,500 | - | 1,605,955 | - | 595,955 |
| 2019年4月1日～ 2020年3月31日 | - | 41,588,500 | - | 1,605,955 | - | 595,955 |
| 2020年4月1日～ 2021年3月31日 (注)2 | 63,800 | 41,652,300 | 16,124 | 1,622,079 | 16,124 | 612,079 |

(注)1. 2017年4月1日から2018年3月31日までの間の新株予約権の権利行使による増加であります。

2. 2020年4月1日から2021年3月31日までの間の新株予約権の権利行使による増加であります。

(5)【所有者別状況】

2021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) | - | 17 | 36 | 95 | 53 | 62 | 20,022 | 20,285 | - |
| 所有株式数(単元) | - | 22,949 | 14,188 | 71,922 | 19,081 | 478 | 287,838 | 416,456 | 6,700 |
| 所有株式数の割合(%) | - | 5.51 | 3.41 | 17.27 | 4.58 | 0.11 | 69.12 | 100.00 | - |

(注) 自己株式3,312,100株は、「個人その他」に33,121単元含まれております。

(6)【大株主の状況】

2021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(%) |
|--|---|--------------|---|
| 岡村 陽久 | 東京都台東区 | 8,149,300 | 21.25 |
| 伊藤忠商事株式会社 | 東京都港区北青山2丁目5番1号 | 4,000,600 | 10.43 |
| 株式会社博報堂DYメディアパートナーズ | 東京都港区赤坂5丁目3番1号 | 2,837,800 | 7.40 |
| J P M B L R E N O M U R A I N T E R N A T I O N A L P L C 1 C O L L E Q U I T Y (常任代理人 株式会社三菱UFJ 銀行) | 1 ANGEL LANE LONDON - NORTH OF THE THAMES UNITED KINGDOM EC4R 3AB (東京都千代田区丸の内2丁目7番1号) | 762,100 | 1.99 |
| 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 | 636,500 | 1.66 |
| 松井証券株式会社 | 東京都千代田区麹町1丁目4番地 | 414,500 | 1.08 |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託 口5) | 東京都中央区晴海1丁目8番12号 | 356,200 | 0.93 |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託 口6) | 東京都中央区晴海1丁目8番12号 | 315,900 | 0.82 |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託 口1) | 東京都中央区晴海1丁目8番12号 | 282,300 | 0.74 |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託 口2) | 東京都中央区晴海1丁目8番12号 | 249,100 | 0.65 |
| 計 | - | 18,004,300 | 46.95 |

(注)1.上記のほか、自己株式が3,312,100株あります。

2.上記の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は、次のとおりであります。

| | |
|-------------------------|----------|
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) | 636,500株 |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託口5) | 356,200株 |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託口6) | 315,900株 |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託口1) | 282,300株 |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託口2) | 249,100株 |

(7)【議決権の状況】

【発行済株式】

2021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) | (自己保有株式) 普通株式 3,312,100 | - | - |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 38,333,500 | 383,335 | - |
| 単元未満株式 | 普通株式 6,700 | - | - |
| 発行済株式総数 | 41,652,300 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 383,335 | - |

【自己株式等】

2021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(%) |
|------------|-------------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| 株式会社アドウェイズ | 東京都新宿区西新宿八丁目17番1号 | 3,312,100 | - | 3,312,100 | 7.95 |
| 計 | - | 3,312,100 | - | 3,312,100 | 7.95 |

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3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】

| 区分 | 株式数(株) | 価額総額(円) |
|--|-----------|---------------|
| 取締役会(2021年2月16日)での決議状況 (取得期間 2021年2月18日～2021年8月17日) | 7,500,000 | 3,000,000,000 |
| 当事業年度前における取得自己株式 | - | - |
| 当事業年度における取得自己株式 | 3,312,100 | 2,999,996,300 |
| 残存決議株式の総数及び価額の総額 | 4,187,900 | 3,700 |
| 当事業年度末日現在の未行使割合(%) | 55.8 | 0.0 |
| 当期間における取得自己株式 | 3,312,100 | 2,999,996,300 |
| 提出日現在の未行使割合(%) | 55.8 | 0.0 |

(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】

該当事項はありません。

(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、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | - | - | - | - |
| その他(-) | - | - | - | - |
| 保有自己株式数 | 3,312,100 | - | 3,312,100 | - |

3【配当政策】

当社グループは、中長期的な企業価値の向上に努め、株主に対する利益還元を行うことを経営の重要課題の一つとして認識しております。その基本方針として、財務体質の強化及び将来の事業展開に備えるための内部留保の充実を中心に据えながら、その業績並びに業績の見通しに応じた適切かつ安定した利益還元を実施していく予定です。また、株主に対する利益還元や資本政策の一つの方法として、経済の状況、経営の環境及び株価を総合的に勘案しながら、自己株式の取得についても弾力的に実施してまいります。

当社は9月30日を基準日とする中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことができる旨定款に定めております。また、これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会でありませ

2021年6月24日に開催の第21期定時株主総会で、「定款一部変更の件」を決議し、第22期より決算期（事業年度の末日）を3月31日から12月31日に変更することといたしました。これに伴い、決算期変更の経過期間となる2021年12月期の期末配当より配当基準日を12月31日といたします。なお、中間配当の基準日は6月30日となりますが、決算期変更の経過期間となる2021年12月期の中間配当については、2021年9月30日を基準日としております。

2019年3月期から2021年3月期の3ヶ年の配当方針につきましては、下記の通り当社事業年度（第1期を除く）を基準とした配当性向もしくは1株当たり配当金2円40銭を基準に毎期10銭を増配した1株当たり配当金のどちらか高い方を目途としております。以上により、2021年3月期の普通配当は、配当性向20%から算出される1株当たり配当金7円42銭が2円60銭より高いため、普通配当を7円42銭といたします。また、2020年12月7日に当社株式の上場市場が東京証券取引所マザーズ市場から東京証券取引所市場第一部に市場変更されたこと並びに2021年2月28日に当社が設立20周年を迎えたことを記念し、株主の皆様の日ごろからのご支援に対する感謝の意を込めて、1株当たり配当金1円00銭の記念配当を実施することといたしました。その結果、2021年3月期の期末配当は1株当たり8円42銭の期末配当を実施する方針といたしました。

< 2019年3月期～2021年3月期の3ヶ年の配当方針（普通配当） >

| 決算期 | 第19期 (2019年3月期) | 第20期 (2020年3月期) | 第21期 (2021年3月期) |
|------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 配当方針 | 配当性向18% もしくは 1株当たり2円40銭 の高い方 | 配当性向19% もしくは 1株当たり2円50銭 の高い方 | 配当性向20% もしくは 1株当たり2円60銭 の高い方 |

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下の通りであります。

| 決議年月日 | 配当金の総額(百万円) | 1株当たり配当額(円) |
|------------------------|-------------|-------------|
| 2021年6月24日 定時株主総会決議 | 322 | 8.42 |

また、2021年12月期から2023年12月期の3ヶ年の配当方針につきましては、下記の通り当社事業年度（第1期を除く）を基準とした配当性向もしくは1株当たり配当金2円70銭を基準に毎期10銭を増配した1株当たり配当金のどちらか高い方を目途とし、毎期の定時株主総会決議によりご承認いただきます。

ただし、大きな業績変動や大規模なM&A等の経営環境等の変化によって、2021年12月期から2023年12月期の3ヶ年の配当方針を変更する可能性があることにご留意ください。

< 2021年12月期～2023年12月期の3ヶ年の配当方針 >

| 決算期 | 第22期 (2021年12月期) | 第23期 (2022年12月期) | 第24期 (2023年12月期) |
|------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 配当方針 | 配当性向21% もしくは 1株当たり2円70銭 の高い方 | 配当性向22% もしくは 1株当たり2円80銭 の高い方 | 配当性向23% もしくは 1株当たり2円90銭 の高い方 |

(注)1. 第22期より決算期変更に伴い配当基準日が12月31日に変更されます。

2. 第22期は、決算期変更に伴い2021年4月1日から2021年12月31日までの9ヶ月間となります。

3. 第23期以降は、1月1日から12月31日までとなります。

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】

コーポレートガバナンスに関する基本的な考え方

当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方は、企業価値の安定的な増大と株主重視の立場に立って経営の健全性の確保と透明性を高めることであります。そのために、最適利益と財務の健全性を追求すること、タイムリーディスクロージャーに対応した開示体制を構築すること、取締役及び監査役がそれぞれの独立性を保ち業務執行及び監督責任を果たすことを経営の最重要方針としております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、取締役及び監査役がそれぞれの独立性を保ち業務執行及び監督責任を果たすことを経営の最重要方針として、取締役会と監査役制度を採用しており、監査役からなる監査役会を構成し、これらの機関が中心となって、コーポレート・ガバナンスの維持・強化を図る体制を構築しております。当社の基本的な機関設計は、以下のとおりであります。

(取締役会)

当社取締役会は、取締役7名により構成され、環境変化に迅速に対応できる意思決定機関としつつ、社外から2名の取締役を招聘することで業務執行監督体制の整備、意思決定の公正化を図っております。監査役は原則として全ての取締役会に出席することにより取締役会が求められる監督機能の実効性を高めております。なお、取締役会は、原則として毎月1回開催する定時取締役会と、必要に応じて開催する臨時取締役会により構成されております。

構成員の氏名:議長 代表取締役 岡村陽久、西岡明彦、野田順義、山田翔、鹿野晋吾、伊藤浩孝(社外取締役)、平田和子(社外取締役)

(監査役会)

当社の監査役会は監査役3名により構成され、常勤監査役を含め2名が社外監査役であります。各監査役は監査役会が定めた監査方針及び年間監査計画に基づき監査を行うほか、毎月開催される監査役会にて監査の実施状況や経営状況を共有化するなど監査役間のコミュニケーションの向上により監査の充実を図っております。また、監査役会は会計監査人及び内部監査部門であるコンプライアンス室と連携をとり経営監視機能の強化を図ると共に、社外取締役に対しオブザーバーとして監査役会への出席を求め、情報の共有及び連携強化に努めております。常勤監査役は原則として全ての取締役会へ出席しており、会計監査及び業務監査の観点より、経営全般に関する監査を行うほか、社内書類の閲覧等を通じ、社内の業務執行状況の確認も行なっております。

構成員の氏名:議長 常勤監査役 横山寛美(社外監査役)、彦坂浩一、鶴川正樹(社外監査役)

(会計監査人)

当社は、有限責任 あずさ監査法人を会計監査人として選任し、法定監査を受けております。

(指名・報酬委員会)

当社は、取締役、上席執行役員及び執行役員の指名・報酬に係る取締役会の機能の独立性及び客観性並びに説明責任を強化するため、取締役会の任意の諮問機関として2020年3月19日より指名・報酬委員会を設置しております。委員会は、社外取締役を委員長とし、社外取締役、代表取締役及び常勤監査役の4名で構成し、取締役会の諮問に応じて指名に関する事項及び報酬に関する事項について審議を行い、当該審議結果を取締役に答申しております。

構成員の氏名:委員長 伊藤浩孝(社外取締役)、平田和子(社外取締役)、代表取締役 岡村陽久、横山寛美(社外監査役)

(リスクマネジメント委員会)

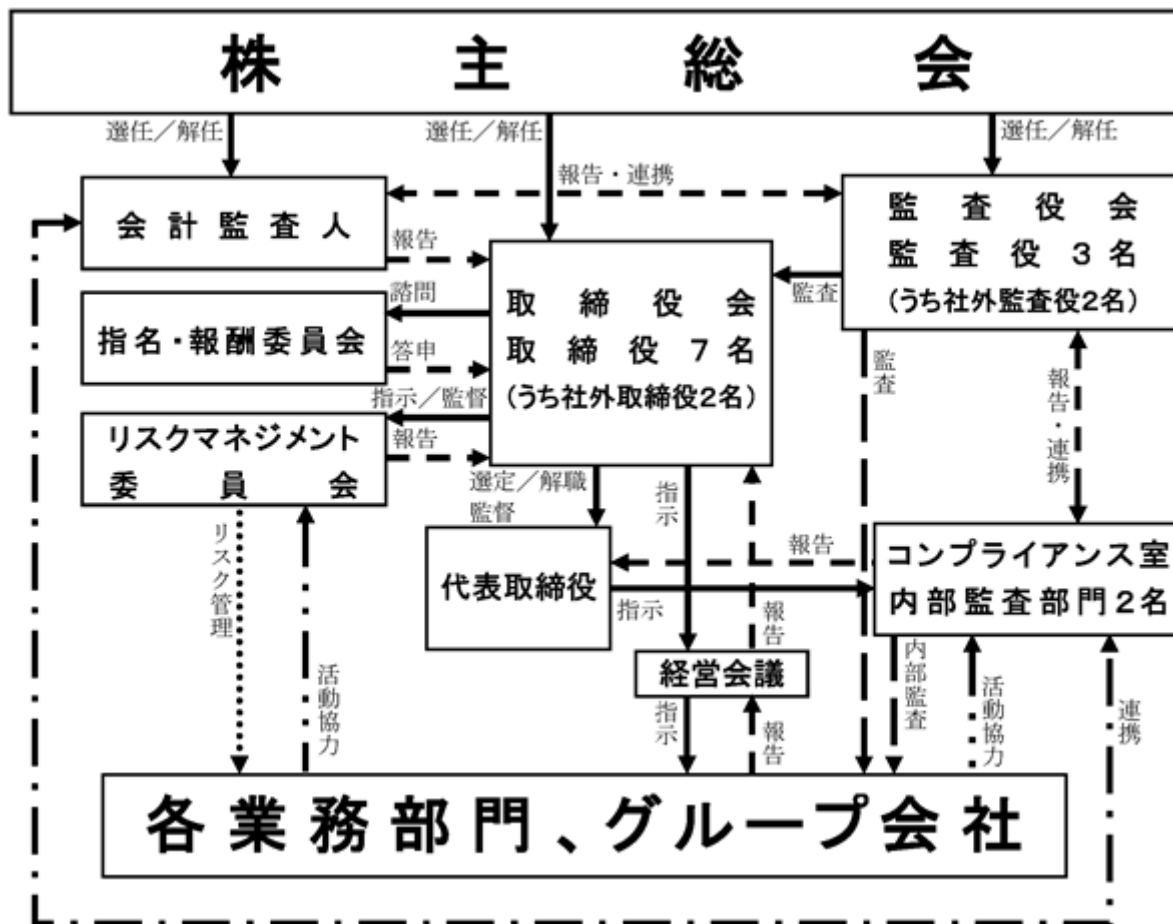
代表取締役を委員長とし、常勤の取締役及び監査役、コーポレトリレーショングループ本部長、コンプライアンス室長並びに顧問弁護士の委員で構成する「リスクマネジメント委員会」を原則として半年に1回以上開催し、経営上のリスクの把握、リスクに対する未然防止策及び発生した際の対処方法を検討しております。

構成員の氏名:委員長 代表取締役 岡村陽久、西岡明彦、野田順義、山田翔、鹿野晋吾、横山寛美(社外監査役)、田中庸一、境英樹、外部委員 前川紀光(顧問弁護士)

(経営会議)

代表取締役および代表取締役の承認した職位者により「経営会議」を原則として毎月1回以上開催し、経営計画、方針、事業計画、人員計画、営業戦略、販売計画、新規事業などの重要事項の立案及び実態把握を行っており、業務執行の監督及びリスク管理ができるようにしております。

構成員の氏名:議長 代表取締役 岡村陽久、西岡明彦、野田順義、山田翔、鹿野晋吾、中山祐太、李相元



当社の取締役会は、取締役7名(うち社外取締役2名)、監査役は3名(うち社外監査役2名)により構成されております。

企業統治に関する事項その他の事項

当社の内部統制システムといたしましては、会社法に基づく「内部統制システム構築の基本方針」を定め、これに基づく構築を行うとともに、金融商品取引法に基づく内部統制システムを整備し、運用をいたしております。そして、コンプライアンス室におけるモニタリングにより、都度改善を図る等、随時体制の強化を図っております。

当社のリスク管理体制の整備状況については、リスク管理に関する規程の整備、様々なリスクの発生に対する未然の防止手続や発生した際の対処方法を検討するリスクマネジメント委員会を半年に1回以上開催しております。また、当社は、当社の子会社の業務の適正を確保するため、関係会社管理規程に基づき、当社の子会社の経営を指導・監督し、損失の危険を未然に把握して、その対処に努めるとともに、当社の子会社における一定の事項及びリスク情報に関しては、事前に当社に報告することを義務付け、一定の重要事項に関しては、当社取締役会の付議事項としております。また、当社の子会社の内部統制システムの構築に努め、必要な指導・監督を行っており、コンプライアンス室は、当社の子会社に対する監査を定期的を実施しております。

当社と社外取締役、監査役及び会計監査人である有限責任 あずさ監査法人は、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、当社が社外取締役、監査役及び会計監査人に支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額のうち最も高い額の2倍の額としております。なお、社外取締役または監査役において、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役または監査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。

取締役の定数

当社の取締役は、7名以内とする旨定款に定めております。

取締役の選任及び解任の決議要件

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定款に定めております。

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3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。

また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨定款に定めております。

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3分の2以上をもって行う旨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。

中間配当

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6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。なお、2021年12月期は決算期変更の移行期間にあたり、中間配当基準日は2021年9月30日となります。

自己の株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議をもって、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。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、市場取引等により自己の株式を取得することを目的とするものであります。

取締役及び監査役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する取締役(取締役であった者を含む。)及び監査役(監査役であった者を含む。)の責任を法令の限度において免除することができる旨定款に定めております。これは、取締役及び監査役が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的とするものであります。

(2)【役員の状況】

役員一覧

男性 9名 女性 1名 (役員のうち女性の比率10%)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|-------------------------|-------|-------------|---|--------------------|--------------|
| 取締役社長 (代表取締役) | 岡村 陽久 | 1980年4月8日生 | 2000年 8月 アドウェイズエージェンシー創業 2001年 2月 当社設立 代表取締役(現任) 2003年12月 愛徳威軟件開発(上海)有限公司 董事長 2007年 2月 愛徳威広告(上海)有限公司 董事 2007年 7月 愛徳威軟件開発(上海)有限公司 董事 2008年 8月 トイビー・エンタテインメント株式会社(株式会社エムアップAEに商号変更し、2013年5月1日付で株式会社エムアップに吸収合併) 取締役 2009年 4月 株式会社アドウェイズ・ブラネット(現株式会社おくりバント) 取締役 2009年 6月 株式会社アドウェイズブックス(現株式会社STANDARD MAGAZINE) 取締役 2010年11月 愛徳威信息科技(上海)有限公司(現任拓数据科技(上海)有限公司) 董事 2011年 2月 株式会社アドウェイズ・ベンチャーズ 取締役 2012年 5月 株式会社サムライリンク(現株式会社サムライ・アドウェイズ) 代表取締役 2012年 7月 株式会社アドウェイズ・ラボット(現774株式会社) 代表取締役 2012年 9月 株式会社muamua games(現株式会社パシオリユース) 代表取締役 2013年 7月 Bulbit株式会社(現 UNICORN株式会社) 取締役 2014年12月 株式会社アドウェイズ・スタジオ(現株式会社昭和デジタル) 代表取締役 2014年12月 株式会社アドウェイズ・サポート(現株式会社アドウェイズ・フロンティア) 代表取締役 2020年 4月 株式会社昭和デジタル 代表取締役(現任) | 2021年6月の定時株主総会から2年 | 8,149,300 |
| 取締役 インフルエンサー事業 担当 | 西岡 明彦 | 1977年8月25日生 | 2003年 4月 当社入社 2006年 4月 当社ファイナンス&アドミニストレーショングループ グループマネージャー 2008年 4月 当社ビジネスデベロップメントグループ モバイル担当グループマネージャー 2008年 8月 トイビー・エンタテインメント株式会社(株式会社アドウェイズ・エンタテインメントに商号変更後、株式会社エムアップAEに商号変更し、2013年5月1日付で株式会社エムアップに吸収合併) 取締役 2008年10月 当社モバイル担当執行役員 2009年 4月 株式会社アドウェイズ・ブラネット(現株式会社おくりバント) 代表取締役 2010年 6月 当社取締役 モバイルグループ担当 2011年 2月 株式会社アドウェイズ・ベンチャーズ 代表取締役(現任) 2011年 3月 当社取締役 ビジネスデベロップメントグループ担当 2011年 6月 ADWAYS TECHNOLOGY VIETNAM JSC. 取締役 2012年10月 当社取締役 国内事業担当 2015年 2月 ADWAYS PHILIPPINES INC. 取締役(現任) 2018年 1月 Brasta株式会社 取締役(現任) ADWAYS TECHNOLOGY VIENTNAM JSC. 代表取締役 2019年 5月 774株式会社 代表取締役 2019年 6月 当社取締役 インフルエンサー事業担当(現任) 2020年 4月 774株式会社 取締役(現任) | 2020年6月の定時株主総会から2年 | 39,000 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|------------------|-------|-------------|---|----------------------------|--------------|
| 取締役 グローバル事業担当 | 野田 順義 | 1978年5月10日生 | 2009年 3月 当社入社 2011年 6月 当社スマートフォン担当執行役員 株式会社アドウェイズ・プラネット(現 株式会社おくりバント) 取締役 2011年 9月 株式会社ラビオンソーシャル 取締役 2011年10月 当社ビジネスデベロップメントグループ 担当執行役員 2012年 1月 当社広告事業兼海外事業グループ北米担 当執行役員 2012年 4月 ADWAYS INTERACTIVE, INC. 代表取締役 2012年 9月 株式会社muamua games(現 株式会社パシ オリユース) 取締役 2012年10月 当社グローバル事業担当執行役員 ADWAYS KOREA INC. 代表取締役 2013年 5月 JS ADWAYS MEDIA INC. 取締役(現任) 2013年 6月 当社取締役 海外事業担当 2013年 8月 ADWAYS INTERACTIVE, INC. 取締役 2013年 9月 ADWAYS KOREA INC. 取締役(現任) 2014年 1月 愛徳威広告(上海)有限公司 董事(現任) 2015年 4月 株式会社アドウェイズ・ベンチャーズ 取締役(現任) 2015年 5月 ADWAYS VIETNAM CO., LTD.(現 VIETNAM APP MARKETING CO.,LTD.) 取締役 2015年 7月 当社取締役 グローバル事業担当(現任) 2015年 8月 ADWAYS ASIA HOLDINGS LTD. 取締役(現 任) ADWAYS HONGKONG LTD. 代表取締役 2015年12月 ADWAYS HONGKONG LTD. 取締役(現任) 2016年 3月 ADWAYS INOVATIONS SINGAPORE PTE. LTD. 取締役(現任) 2016年 8月 株式会社サムライ・アドウェイズ 取締 役(現任) PT.ADWAYS INDONESIA(現 PT INDONESIA APP MARKETING INNOVATION) 取締役 2017年 1月 ADWAYS LABS(THAILAND)CO.,LTD.(現APP MARKETING PARTNER CO.,LTD.) 取締役 2017年 6月 ADWAYS INNOVATIONS INDIA PVT. LTD. (現 GN APP MARKETING INDIA PVT. LTD.) 取締役 2017年 8月 ENRICHMENT MEDIA INC.(現 ENRICHMEDIA TECHNOLOGIES INC.)取締役(現任) 2017年 9月 ADWAYS LABS(THAILAND)CO.,LTD.(現APP MARKETING PARTNER CO.,LTD.) 代表取締 役 2018年 4月 愛徳威軟件開発(上海)有限公司 董事(現 任) 2018年 5月 ADWAYS INTERACTIVE, INC. 代表取締役 (現任) 2018年 6月 Bulbit株式会社(現 UNICORN株式会社) 取締役(現任) | 2020年6月の 定時株主総会 から2年 | 2,500 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|---------------|-------|--------------|--|----------------------------|--------------|
| 取締役 新規領域担当 | 山田 翔 | 1985年3月15日生 | 2007年 4月 当社入社 2013年 6月 ライヴエイド株式会社 取締役 2013年 7月 Bulbit株式会社(現 UNICORN株式会社) 代表取締役(現任) 2014年 4月 当社新規領域担当執行役員 2014年 4月 株式会社アドウェイズ・ベンチャーズ 取締役(現任) 2014年 5月 株式会社アドウェイズ・ラボット(現 774株式会社) 取締役 2015年 7月 株式会社フィッティー(現 株式会社アド ウェイズ・フロンティア)代表取締役 2016年 1月 当社新規領域担当上席執行役員 2016年 6月 当社取締役 新規領域担当(現任) 2016年 8月 Mist Technologies株式会社 取締役 2018年10月 Mist Technologies株式会社 代表取締役 (現任) | 2020年6月の 定時株主總會 から2年 | - |
| 取締役 人事担当 | 鹿野 晋吾 | 1984年12月13日生 | 2007年 4月 当社入社 2013年 4月 当社広告事業担当執行役員 2015年 7月 当社グローバルマーケティング担当執行 役員 2015年12月 ADWAYS HONGKONG LTD. 取締役 2016年 1月 当社グローバルマーケティング担当上席 執行役員 2016年 6月 ADWAYS KOREA INC. 代表取締役 2018年 4月 当社上席執行役員 経営戦略担当 2018年 9月 ADWAYS KOREA INC. 取締役(現任) 2019年 6月 当社取締役 経営戦略担当 2020年 6月 当社取締役 人事担当(現任) | 2021年6月の 定時株主總會 から2年 | - |
| 取締役 | 伊藤 浩孝 | 1968年12月10日生 | 1994年 4月 中外製薬株式会社 探索研究所 研究員 1996年 4月 Chugai Biopharmaceutical, Inc. 研究員 1998年 4月 中外製薬株式会社 探索及び創薬研究 所 研究員 2002年 1月 東京大学先端科学技術研究センター研究 員 2005年 4月 株式会社未来創薬研究所 研究員 2006年10月 ジーイー横河メディカルシステム株式会 社(現 GEヘルスケア・ジャパン株式会 社)分子イメージング・マーケティング リーダー 2008年 3月 GEヘルスケア・ジャパン株式会社 マー ケティング企画部 部長 2012年10月 GEヘルスケア・アジアパシフィック戦略 マーケティング・ディレクター 2014年10月 京都大学 医工連携大学院 特別講師(現 任) 2016年 1月 GEヘルスケア・ジャパン株式会社 本社 営業本部長 2017年 4月 グロービス経営大学院 客員准教授 2017年10月 テカンジャパン株式会社 代表取締役社 長(現任) 2018年 6月 当社 社外取締役(現任) 2020年 4月 グロービス経営大学院 准教授 2021年 4月 グロービス経営大学院 教授(現任) | 2020年6月の 定時株主總會 から2年 | - |
| 取締役 | 平田 和子 | 1952年3月6日生 | 1994年 7月 クラリアントジャパン株式会社 人事部 マネージャー 1999年 1月 日本ジーイプラスチック株式会社(現 SABICジャパン合同会社) 人事部 2003年 5月 ジーイーフリートサービス株式会社(現 SMFLキャピタル株式会社) 人事総務部長 2006年 5月 GEリアル・エステート株式会社(現 SMFL キャピタル株式会社) 人事マネージング ディレクター(アジア・太平洋担当) 2012年 7月 株式会社タフタッチ 代表取締役(現任) 2018年 6月 当社 社外取締役(現任) | 2020年6月の 定時株主總會 から2年 | - |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|-------|-------|-------------|--|--------------------|--------------|
| 常勤監査役 | 横山 寛美 | 1942年1月1日生 | 1965年 4月 株式会社日本長期信用銀行(現 株式会社新生銀行)入社 1985年 9月 欧州長銀株式会社 社長 1989年 4月 株式会社日本長期信用銀行(現 株式会社新生銀行) ロスアンゼルス支店 支店長 1993年11月 バークレイズ信託銀行株式会社(現 ブラックロック・ジャパン株式会社)入社 代表取締役副社長 1995年 4月 Cydsa株式会社 非常勤取締役 1996年 4月 バークレイズ信託銀行株式会社(現 ブラックロック・ジャパン株式会社) 代表取締役社長 2004年 4月 Cydsa株式会社 顧問(現任) 2006年 4月 名古屋商科大学大学院 講師 立命館アジア太平洋大学 客員教授 2006年 6月 当社 常勤社外監査役(現任) | 2018年6月の定時株主総会から4年 | 9,500 |
| 監査役 | 彦坂 浩一 | 1960年12月2日生 | 1983年 4月 朝日信用金庫入社 1992年 4月 弁護士登録 1992年 4月 中島法律事務所(現あかねくさ法律事務所)入所(現職) 1999年 4月 関東弁護士会連合会理事 2001年12月 内閣司法制度改革推進本部事務局参事官補佐 2004年 7月 内閣司法制度改革推進本部事務局企画官 2005年 4月 日本弁護士連合会常務理事 2006年 6月 当社 社外取締役 2010年 6月 当社 監査役(現任) 2014年 4月 東京弁護士会副会長 2015年 6月 株式会社大気社 社外監査役 2017年 6月 株式会社大気社 社外取締役(現任) 2019年 4月 関東弁護士会連合会 副理事長 | 2018年6月の定時株主総会から4年 | 2,000 |
| 監査役 | 鵜川 正樹 | 1954年6月27日生 | 1977年 4月 武蔵野市役所入所 1982年10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 1986年 3月 公認会計士登録 1989年11月 バークレイズ信託銀行株式会社(現 ブラックロック・ジャパン株式会社)入社 経理部長 1991年10月 証券アナリスト協会検定会員登録 1999年 3月 鵜川公認会計士事務所設立 所長(現任) 2000年 7月 株式会社キャピタル・アセット・プランニング 監査役(現任) 2005年 3月 税理士登録 2007年 7月 監査法人ナカチ社員(現任) 2013年 4月 青山学院大学大学院会計プロフェッション研究科 特任教授 2013年 6月 当社 社外監査役(現任) 2018年 4月 武蔵野大学経済学部会計ガバナンス学科教授 2019年 4月 武蔵野大学経営学部会計ガバナンス学科教授(現任) | 2018年6月の定時株主総会から4年 | 2,000 |
| 計 | | | | | 8,204,300 |

(注)1. 取締役伊藤浩孝、平田和子は、社外取締役であります。

2. 監査役横山寛美、鵜川正樹は、社外監査役であります。

3. 当社は、意思決定・監督と執行の分離による取締役会の活性化のため、執行役員制度を導入しております。執行役員は4名で、上席執行役員管理担当 田中庸一、上席執行役員国内広告事業担当 中山祐太、執行役員HRM担当 松嶋良治及び執行役員新規領域戦略担当 李相元で構成されております。

4. 当社は、法令に定める社外監査役の員数を欠くこととなる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠監査役を1名選任しております。補欠監査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) |
|------|-------------|---|--------------|
| 山本 均 | 1950年7月25日生 | 1973年 4月 株式会社日本長期信用銀行(現 株式会社新生銀行) 入社 名古屋支店、ロンドン支店、国際企画部等勤務を経て 1992年 4月 同社シンガポール支店 副支店長 1993年11月 同社マレーシア・ラブアン支店 支店長 1995年12月 同社企業金融部 部長 1999年 7月 株式会社JSP 入社 2008年 6月 同社取締役執行役員 経営管理本部 副本部長 2009年 6月 同社取締役執行役員 経理財務本部 本部長 2012年 6月 同社取締役常務執行役員 経理財務本部 本部長 2014年 7月 同社理事 海外事業本部 本部長 2015年 6月 同社常勤監査役 | |

社外役員の状況

当社の社外取締役は2名、社外監査役は2名であります。

社外取締役伊藤浩孝及び平田和子は、社外取締役の要件を満たしております。伊藤浩孝及び平田和子と当社との間に人的関係、資本的関係または取引関係その他の利害関係はありません。

社外監査役横山寛美及び鶴川正樹は、社外監査役の要件を満たしております。横山寛美及び鶴川正樹と当社との間に人的関係または取引関係その他の利害関係はありません。

当社は、社外取締役及び社外監査役に対して、取締役会の意思決定の適正性を確保するため及び経営の透明性及客観性を高めていく事を期待し、独立性のある者を選任しております。

社外取締役及び社外監査役全員は、株式会社東京証券取引所の定めに基づく判断基準のいずれの項目にも該当せず、また、当社との間に特別の利害関係等はありません。従って一般株主と利益相反が生じるおそれがないと判断し、独立役員として適任であると考え、同取引所に届け出ております。

なお、当社は社外役員の選任にあたり、独立性に関する基準又は方針として明確に定めたものではありませんが、経歴や当社との関係を踏まえて、一般株主と利益相反が生じるおそれがないものとする事、当社経営陣から独立した立場で社外役員としての職務を遂行できる十分な独立性が確保できること等を個別に判断しております。

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

社外取締役は監査役会に出席するなど、適宜意見交換を行っている他、社外監査役を含めた監査役はコンプライアンス室との緊密な連携を保ち、内部監査の実施状況について報告を受けるとともに、監査法人とも定期的、かつ必要に応じて意見交換を行っております。

(3)【監査の状況】

監査役監査の状況

当社の監査役監査は、監査役3名が担当し、取締役会及び監査役会への出席の他、非常勤監査役は、取締役会への出席や内部統制システムを利用した取締役の業務執行の監査・監督を実施しており、常勤監査役は、上記に加えて、重要な会議等への出席や各部署に対するヒアリング等を行い、より実効性の高い経営監視機能の役割を果たしております。監査役会における主要な検討事項としましては、監査方針や監査計画の策定、監査報告書の作成、会計監査人の評価、会計監査の相当性や内部統制システムの整備・運用状況等となります。また、監査役は、代表取締役と定期的に会合し、重要課題等意見交換を行う等、代表取締役との相互認識を深めており、会計監査人とも定期的、かつ必要に応じて会計情報等の意見交換の場を持っております。

なお、監査役鶴川正樹は、公認会計士の資格を有し、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。

当事業年度において当社は監査役会を13回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

| | 氏名 | 出席状況 | 出席/開催 |
|--------|-------|---------|-------|
| 常勤監査役 | 横山 寛美 | 13回/13回 | |
| 非常勤監査役 | 彦坂 浩一 | 13回/13回 | |
| | 鶴川 正樹 | 13回/13回 | |

内部監査の状況

当社の内部監査は、コンプライアンス室2名が担当し、内部監査規程に基づき、経営活動が経営方針・事業計画に準拠し、合理的かつ効率的に行われているか、また、制度及び手続きの有効妥当性、関連法規・諸規定の遵守状況、会計その他記録及び各種報告が公正・正確かつ迅速に行われているか等を確認する内部監査及び適正な業務フローに従って業務が行われているか等を確認する内部統制監査も実施しております。

監査役会及び会計監査人との連携状況につきましては、定期的に監査役会に出席し、内部監査の結果等に関して報告を行っているほか、会計監査人とも必要に応じて内部監査に係る意見交換を行っております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

有限責任あずさ監査法人

b. 継続監査期間

18年間

上記は、当社が新規上場した際に提出した有価証券届出書における監査対象期間以降の期間について記載したものです。

c. 業務を執行した公認会計士

山本 哲也

八鍬 賢也

d. 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5名、会計士試験合格者等4名、その他7名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、日本監査役協会が定める会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針及び当社が定める会計監査人の解任又は不再任の決定の方針等に照らして、監査法人の選定を行っております。

有限責任あずさ監査法人を選定した理由は、会計監査人に必要とされる品質管理体制、独立性及び専門性並びに監査報酬の妥当性等を総合的に勘案した結果、適任であると判断したからであります。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役及び監査役会は、監査法人に対して評価を行っております。この評価については、日本監査役協会が定める会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針に準拠して実施しており、評価の結果は、監査法人の品質管理体制、独立性及び専門性等並びに監査方法について、相当であると判断しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

| 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 | 39,100 | - | 39,100 | - |
| 連結子会社 | - | - | - | - |
| 計 | 39,100 | - | 39,100 | - |

b. 監査公認会計士等と同一のネットワーク（KPMG）に対する報酬（a.を除く）

| 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 | - | - | - | - |
| 連結子会社 | 8,656 | 1,339 | 700 | 1,200 |
| 計 | 8,656 | 1,339 | 700 | 1,200 |

連結子会社における非監査報酬の内容は、在外子会社の税務関係業務等であります。

c. 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。

d. 監査報酬の決定方針

当社の監査報酬の決定方針については、監査時間の見積りに基づく監査報酬を元に、管理部門が交渉を行い、取締役会にて監査報酬を決議し、監査役会の同意を得ております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社監査役会は、前事業年度の監査計画と実績の比較を行い、監査時間及び報酬額の推移を確認したうえで、当事業年度の監査計画の内容、監査予定時間及び報酬額の妥当性等を検討した結果、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項の同意を行っております。

(4)【役員の報酬等】

役員の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

(a)株主総会決議による取締役及び監査役の報酬額

・2019年6月24日開催第19期定時株主総会決議

| | |
|---------|-----------------------------------|
| 取締役の報酬額 | 年額480,000千円以内(うち社外取締役分60,000千円以内) |
| 監査役の報酬額 | 年額120,000千円以内 |

(注)取締役の報酬額には、使用人兼務取締役の使用人分の給与は含まれません。

・2009年6月27日開催第9期定時株主総会

金銭でない報酬として取締役及び監査役に対するストック・オプション報酬額

| | |
|-------------------|---------------|
| 取締役のストック・オプション報酬額 | 年額450,000千円以内 |
| 監査役のストック・オプション報酬額 | 年額50,000千円以内 |

(注)新株予約権の目的である株式の数は取締役については2,250,000株、監査役については250,000株を上限としております。

(b)取締役の報酬額の決定方法

2020年3月に取締役会の下に設置した指名・報酬委員会(委員:社外取締役、常勤監査役、代表取締役)にて下記報酬額案を審議し、その結果を取締役に答申し、取締役会の決議により決定しております。

()基本報酬

各業務執行取締役は、期初に当事業年度及び翌事業年度以降の業績目標、担当ミッション及び幹部育成等の目標を他の業務執行取締役、上席執行役員及び執行役員と協議の上、設定いたします。期末に、当該目標の達成度を自己並びに他の業務執行取締役、上席執行役員及び執行役員が数値化して評価し、前年度の基本報酬額を加味し、翌事業年度の基本報酬額案を決定し、指名・報酬委員会に諮問いたします。

()業績連動報酬

当事業年度においては、業務執行取締役を対象として、通期連結税引前当期純利益が下記の(1)及び(2)を全て満たしていることを支給条件としております。

(1)期初予算の通期連結税引前当期純利益を110%以上達成すること

(2)直前2期分の連結税引前当期純利益の平均値を上回ること

支給額については、通期連結税引前当期純利益が5億円以上10億円未満の場合には2%以内、10億円以上20億円未満の場合には4%以内、20億円以上の場合には6%以内の値に通期連結税引前当期純利益と乗じた額を上限としております。なお、当事業年度は支給条件を達成していないため、支給はありません。また、当社の知名度及び社会的信用の向上による事業の発展を理由として、当社が目標としていた東京証券取引所市場一部への上場市場変更を達成したことについて、各取締役の貢献度に応じた金額を支給しております。

()非金銭報酬等

当社グループの業績向上に対する意欲や士気を高め、より一層株主の皆様様の利益を重視した事業展開を図ることを目的として、取締役及び監査役に対し新株予約権を無償で発行するものであります。業務執行取締役に対するストックオプションの付与数については、業務執行取締役、上席執行役員及び執行役員が相互に当社グループへの貢献度を数値評価し、その数値を基に決定しております。なお、ストックオプションの内容は「第4提出会社の状況 1株式等の状況 (2)新株予約権等の状況 ストックオプション制度の内容」に記載しております。

(c)取締役の個人別報酬等の内容に係る決定方針

当社は、2021年3月25日開催の取締役会において、取締役の個人別の報酬等に係る決定方針を決議しております。当該取締役会の決議に際しては、あらかじめ決議する内容について指名・報酬委員会に諮問し、承認の答申を得ております。また、取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が取締役会で決議された決定方針と整合していることや、指名・報酬委員会からの答申が尊重されていることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針の内容は以下のとおりであります。

()基本方針

当社の各取締役の報酬は、企業価値の持続的な向上を目指すインセンティブとして十分に機能するように各取締役の職責を踏まえた適正な水準とすることを基本方針とします。取締役の報酬は、基本報酬、業

績連動報酬（金銭報酬を含む）、ストックオプション等の非金銭報酬等により構成します。また、報酬の決定につきましては、委員の半数以上が独立社外取締役で構成される指名・報酬委員会からの答申内容を尊重するものとします。

()基本報酬の決定方針

各取締役の基本報酬につきましては、業績目標、担当ミッション及び幹部育成等の目標に対する評価、活動内容及び前年度の基本報酬額を加味し、株主総会決議の範囲内で報酬案を作成する方針です。当該報酬案を指名・報酬委員会において審議し、取締役会へ答申した後、取締役会で決定します。なお、基本報酬につきましては、月例の固定報酬として支給します。

()業績連動報酬の決定方針

各取締役の業績連動報酬につきましては、当社グループにおける各種業績指標及び目標の達成状況並びに当該業績指標等達成への貢献度を加味し、株主総会決議の範囲内で報酬案を作成する方針です。当該報酬案を指名・報酬委員会において審議し、取締役会へ答申した後、取締役会で支給額及び支給時期等を決定します。

()非金銭報酬の決定方針

非金銭報酬につきましては、ストックオプション制度を基本とし、当社グループの業績向上に対する意欲や士気、当社グループの健全な経営と社会的信頼を高め、より一層株主の皆様の利益を重視した業務展開を図ることを目的とします。ストックオプション等に係る報酬の付与数等は、当社グループへの貢献度に基づき、株主総会決議の範囲内で付与案を作成し、指名・報酬委員会において当該案を審議し、取締役会へ答申した後、取締役会で付与数、付与方法及び付与時期等を決定する方針です。

()報酬等の種類ごとの割合の決定方針

金銭報酬、業績連動報酬等の額及び非金銭報酬等であるストックオプション等の付与数等の各取締役の個人別の報酬等の割合は、各取締役の職責や貢献度等を総合的に勘案し、企業価値の持続的な向上に寄与するために、最も適切な支給割合となるよう決定する方針です。

(d) 役員の報酬等の額の決定過程における活動内容

2021年3月24日：報酬に係る評価基準及び業績連動報酬に係る支給条件等を決議

2021年5月27日：業務執行取締役、上席執行役員及び執行役員については、数値化された相互評価を基に算出された基本報酬額案を審議し、各社外取締役については、前事業年度の活動内容等を勘案した基本報酬額案を審議し、決議

2021年6月24日：同委員会より基本報酬額案を取締役に答申。取締役会にて審議し、基本報酬額を決議（各取締役は自己の基本報酬額に関する決議には参加しておりません。）

なお、当事業年度は、ストックオプションは審議されておりません。

また、各監査役の基本報酬は監査役の協議により決定されております。

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

| 区 分 | 報酬等の総額 | 報酬等の種類別の総額 | | | | 対象となる 役員の員数 |
|---------------------|-----------|------------|----------|-------|---------|----------------|
| | | 固定報酬 | 業績連動報酬 | 退職慰労金 | 非金銭報酬等 | |
| 取 締 役 (社外取締役を除く) | 146,685千円 | 99,828千円 | 40,000千円 | - | 6,856千円 | 5名 |
| 監 査 役 (社外監査役を除く) | 4,941千円 | 4,725千円 | - | - | 216千円 | 1名 |
| 社 外 役 員 | 28,893千円 | 27,975千円 | - | - | 918千円 | 4名 |

役員ごとの連結報酬等の総額等

連結子会社の役員としての報酬等はありません。

(5)【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

保有目的が当社事業への貢献を前提とし、事業又は技術上のシナジー効果、情報収集等を目的とするものを純投資目的以外である投資株式としております。また、それ以外の株式価値の変動または株式に係る配当によって利益を受けることのみを目的とするものについて純投資目的である投資株式としております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

イ.保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

上場株式においては適宜、投資時の目的に則した検証を行うと共に事業の状況に応じ目的の見直しを行い、保有の合理性が無いものについては、適宜処分する方針であります。また、四半期毎に取締役会にて個別銘柄の保有の適否について検証しております。

ロ.銘柄数及び貸借対照表計上額

| | 銘柄数 (銘柄) | 貸借対照表計上額の 合計額(千円) |
|------------|-------------|----------------------|
| 非上場株式 | 58 | 300,979 |
| 非上場株式以外の株式 | 8 | 1,018,434 |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

| | 銘柄数 (銘柄) | 株式数の増加に係る取得 価額の合計額(千円) | 株式数の増加の理由 |
|------------|-------------|---------------------------|-----------|
| 非上場株式 | 7 | 130,203 | 取得による |
| 非上場株式以外の株式 | 0 | - | - |

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

| | 銘柄数 (銘柄) | 株式数の減少に係る売却 価額の合計額(千円) |
|------------|-------------|---------------------------|
| 非上場株式 | 8 | 287,978 |
| 非上場株式以外の株式 | 1 | 58,732 |

八．特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報
特定投資株式

| 銘柄 | 当事業年度 | 前事業年度 | 保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由 | 当社の株式の 保有の有無 |
|--------------------|------------------|------------------|---------------------------------|-----------------|
| | 株式数(株) | 株式数(株) | | |
| | 貸借対照表計上額 (千円) | 貸借対照表計上額 (千円) | | |
| 株式会社ココペリ | 93,100 | - | (保有目的)企業間取引の強化 (定量的な保有効果)(注) | 無 |
| | 502,740 | - | | |
| 株式会社ネットマー ケティング | 392,000 | 392,000 | (保有目的)企業間取引の強化 (定量的な保有効果)(注) | 無 |
| | 230,888 | 215,992 | | |
| ヒロセ通商株式会社 | 50,000 | 50,000 | (保有目的)企業間取引の強化 (定量的な保有効果)(注) | 無 |
| | 108,750 | 80,100 | | |
| 株式会社gumi | 100,000 | 100,000 | (保有目的)企業間取引の強化 (定量的な保有効果)(注) | 無 |
| | 90,900 | 60,500 | | |
| 株式会社エムアップ | 14,000 | 14,000 | (保有目的)企業間取引の強化 (定量的な保有効果)(注) | 無 |
| | 41,090 | 29,750 | | |
| 株式会社Amazia | 20,000 | 20,000 | (保有目的)企業間取引の強化 (定量的な保有効果)(注) | 無 |
| | 36,120 | 78,200 | | |
| サイジニア株式会社 | 6,786 | 6,786 | (保有目的)企業間取引の強化 (定量的な保有効果)(注) | 無 |
| | 7,288 | 5,008 | | |
| 株式会社リアルワー ルド | 1,000 | 1,000 | (保有目的)企業間取引の強化 (定量的な保有効果)(注) | 無 |
| | 658 | 634 | | |

(注)当社は、特定投資株式における定量的な保有効果の記載が困難であるため、保有の合理性を検証した方法について記載いたします。当社は、毎期、個別の政策保有株式について政策保有の意義を検証しており、2021年3月31日を基準とした検証の結果、現状保有する政策保有株式はいずれも保有方針に沿った目的で保有していることを確認しております。

保有目的が純投資目的である投資株式
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(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人による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、会計基準等の変更等についての確に対応することが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ております。

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位:千円)

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 9,727,173 | 9,944,909 |
| 受取手形及び売掛金 | 5,812,299 | 9,425,280 |
| たな卸資産 | 3 15,783 | 3 13,801 |
| その他 | 826,228 | 945,851 |
| 貸倒引当金 | 33,454 | 54,554 |
| 流動資産合計 | 16,348,030 | 20,275,288 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 340,375 | 297,485 |
| 減価償却累計額 | 213,341 | 224,239 |
| 建物(純額) | 127,034 | 73,246 |
| 工具、器具及び備品 | 428,137 | 414,530 |
| 減価償却累計額 | 319,849 | 339,426 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 108,287 | 75,103 |
| 有形固定資産合計 | 235,321 | 148,349 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 15,395 | 6,798 |
| その他 | 281,494 | 349,042 |
| 無形固定資産合計 | 296,890 | 355,841 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 1 1,600,064 | 1 2,527,214 |
| その他 | 1 666,579 | 1 626,851 |
| 貸倒引当金 | 160,445 | 185,112 |
| 投資その他の資産合計 | 2,106,199 | 2,968,953 |
| 固定資産合計 | 2,638,411 | 3,473,144 |
| 資産合計 | 18,986,441 | 23,748,433 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 5,137,725 | 9,808,266 |
| 未払法人税等 | 84,921 | 533,643 |
| 賞与引当金 | - | 53,160 |
| その他 | 1,168,049 | 1,880,408 |
| 流動負債合計 | 6,390,696 | 12,275,478 |
| 固定負債 | | |
| 繰延税金負債 | 23,531 | 142,288 |
| その他 | 123,759 | 107,333 |
| 固定負債合計 | 147,290 | 249,622 |
| 負債合計 | 6,537,986 | 12,525,100 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,605,955 | 1,622,079 |
| 資本剰余金 | 6,835,593 | 6,852,869 |
| 利益剰余金 | 3,341,533 | 4,659,771 |
| 自己株式 | - | 2,999,996 |
| 株主資本合計 | 11,783,081 | 10,134,724 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 260,628 | 638,332 |
| 為替換算調整勘定 | 220,921 | 214,303 |
| その他の包括利益累計額合計 | 481,550 | 852,636 |
| 新株予約権 | 40,820 | 47,111 |
| 非支配株主持分 | 143,001 | 188,860 |
| 純資産合計 | 12,448,454 | 11,223,332 |
| 負債純資産合計 | 18,986,441 | 23,748,433 |

【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 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日) |
|---------------------|---|---|
| 売上高 | 37,304,590 | 49,020,592 |
| 売上原価 | 30,800,123 | 40,253,162 |
| 売上総利益 | 6,504,467 | 8,767,430 |
| 販売費及び一般管理費 | 1, 2 6,307,353 | 1, 2 7,141,337 |
| 営業利益 | 197,114 | 1,626,092 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 11,860 | 6,726 |
| 受取配当金 | 3,827 | 4,710 |
| 為替差益 | 11,894 | - |
| 貸倒引当金戻入額 | 6,159 | 4,448 |
| 補助金収入 | 14,526 | 9,701 |
| 持分法による投資利益 | 129,459 | 179,505 |
| 投資事業組合運用益 | 19,761 | 37,308 |
| 消費税等免除益 | 3,587 | 3,840 |
| その他 | 30,128 | 22,282 |
| 営業外収益合計 | 231,205 | 268,522 |
| 営業外費用 | | |
| 為替差損 | - | 19,727 |
| 自己株式取得費用 | - | 4,199 |
| 外国消費税等 | 7,741 | - |
| 外国源泉税 | 7,895 | - |
| 貸倒損失 | - | 3,178 |
| その他 | 5,825 | 1,314 |
| 営業外費用合計 | 21,462 | 28,420 |
| 経常利益 | 406,857 | 1,866,195 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | - | 13,956 |
| 投資有価証券売却益 | 198,474 | 326,809 |
| 関係会社株式売却益 | 12,464 | 19,004 |
| 特別利益合計 | 210,938 | 359,770 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 7,629 | 20,643 |
| 投資有価証券評価損 | 135,985 | 120,655 |
| 関係会社株式売却損 | 3,407 | - |
| 関係会社清算損 | - | 9,952 |
| 在外連結子会社リストラクチャリング費用 | 28,600 | 37,576 |
| 在外連結子会社口座凍結損失 | - | 12,977 |
| 損害賠償金 | - | 57,500 |
| 特別損失合計 | 175,622 | 259,304 |
| 税金等調整前当期純利益 | 442,173 | 1,966,661 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 119,947 | 544,202 |
| 法人税等調整額 | 144,426 | 47,948 |
| 法人税等合計 | 264,374 | 496,254 |
| 当期純利益 | 177,799 | 1,470,407 |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | 13,079 | 48,197 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 164,720 | 1,422,209 |

【連結包括利益計算書】

(単位:千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日) |
|------------------|---|---|
| 当期純利益 | 177,799 | 1,470,407 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 4,888 | 377,703 |
| 為替換算調整勘定 | 46,597 | 14,241 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 6,508 | 2,653 |
| その他の包括利益合計 | 1 57,994 | 1 366,116 |
| 包括利益 | 119,805 | 1,836,523 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 106,300 | 1,786,738 |
| 非支配株主に係る包括利益 | 13,505 | 49,784 |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位:千円)

| | 株主資本 | | | | |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 1,605,955 | 7,280,242 | 3,349,819 | 1,406,575 | 10,829,442 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 新株の発行(新株予約権の行使) | | | | | - |
| 剰余金の配当 | | | 133,302 | | 133,302 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 164,720 | | 164,720 |
| 自己株式の取得 | | | | | - |
| 自己株式の処分 | | 444,560 | | 1,406,575 | 962,014 |
| 連結範囲の変動 | | | 39,704 | | 39,704 |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動 | | 88 | | | 88 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | 444,649 | 8,286 | 1,406,575 | 953,639 |
| 当期末残高 | 1,605,955 | 6,835,593 | 3,341,533 | - | 11,783,081 |

| | その他の包括利益累計額 | | | 新株予約権 | 非支配株主持分 | 純資産合計 |
|----------------------|--------------|----------|---------------|--------|---------|------------|
| | その他有価証券評価差額金 | 為替換算調整勘定 | その他の包括利益累計額合計 | | | |
| 当期首残高 | 265,516 | 274,453 | 539,970 | 14,098 | 139,823 | 11,523,335 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 新株の発行(新株予約権の行使) | | | | | | - |
| 剰余金の配当 | | | | | | 133,302 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | | | 164,720 |
| 自己株式の取得 | | | | | | - |
| 自己株式の処分 | | | | | | 962,014 |
| 連結範囲の変動 | | | | | | 39,704 |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動 | | | | | | 88 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 4,888 | 53,532 | 58,420 | 26,722 | 3,178 | 28,519 |
| 当期変動額合計 | 4,888 | 53,532 | 58,420 | 26,722 | 3,178 | 925,119 |
| 当期末残高 | 260,628 | 220,921 | 481,550 | 40,820 | 143,001 | 12,448,454 |

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:千円)

| | 株主資本 | | | | |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 1,605,955 | 6,835,593 | 3,341,533 | - | 11,783,081 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 新株の発行(新株予約権の行使) | 16,124 | 16,124 | | | 32,248 |
| 剰余金の配当 | | | 103,971 | | 103,971 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 1,422,209 | | 1,422,209 |
| 自己株式の取得 | | | | 2,999,996 | 2,999,996 |
| 自己株式の処分 | | | | | - |
| 連結範囲の変動 | | 1,152 | | | 1,152 |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動 | | | | | - |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | 16,124 | 17,276 | 1,318,238 | 2,999,996 | 1,648,357 |
| 当期末残高 | 1,622,079 | 6,852,869 | 4,659,771 | 2,999,996 | 10,134,724 |

| | その他の包括利益累計額 | | | 新株予約権 | 非支配株主持分 | 純資産合計 |
|----------------------|--------------|----------|---------------|--------|---------|------------|
| | その他有価証券評価差額金 | 為替換算調整勘定 | その他の包括利益累計額合計 | | | |
| 当期首残高 | 260,628 | 220,921 | 481,550 | 40,820 | 143,001 | 12,448,454 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 新株の発行(新株予約権の行使) | | | | | | 32,248 |
| 剰余金の配当 | | | | | | 103,971 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | | | 1,422,209 |
| 自己株式の取得 | | | | | | 2,999,996 |
| 自己株式の処分 | | | | | | - |
| 連結範囲の変動 | | | | | | 1,152 |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動 | | | | | | - |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 377,703 | 6,617 | 371,085 | 6,290 | 45,859 | 423,235 |
| 当期変動額合計 | 377,703 | 6,617 | 371,085 | 6,290 | 45,859 | 1,225,121 |
| 当期末残高 | 638,332 | 214,303 | 852,636 | 47,111 | 188,860 | 11,223,332 |

【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 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月 1日 至 2021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 | 442,173 | 1,966,661 |
| 減価償却費 | 151,525 | 150,651 |
| のれん償却額 | 8,597 | 8,597 |
| 貸倒引当金の増減額(は減少) | 37,901 | 47,826 |
| 役員賞与引当金の増減額(は減少) | 14,350 | - |
| 賞与引当金の増減額(は減少) | 34,970 | 53,160 |
| 株式報酬費用 | 26,722 | 17,105 |
| 受取利息及び受取配当金 | 15,553 | 11,436 |
| 固定資産売却損益(は益) | - | 13,956 |
| 固定資産除却損 | 7,165 | 21,205 |
| 投資事業組合運用損益(は益) | 19,761 | 37,308 |
| 投資有価証券売却及び評価損益(は益) | 62,781 | 206,154 |
| 関係会社株式売却損益(は益) | 9,057 | 19,004 |
| 持分法による投資損益(は益) | 129,895 | 179,499 |
| 為替差損益(は益) | 11,894 | 19,727 |
| 補助金収入 | 14,526 | 9,701 |
| 損害賠償損失 | - | 57,500 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 1,186,838 | 3,683,726 |
| 前渡金の増減額(は増加) | 16,455 | 218,237 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 564,429 | 4,686,518 |
| 未収入金の増減額(は増加) | 111,357 | 170,682 |
| 未収消費税等の増減額(は増加) | 217,555 | 224,984 |
| 未払金及び未払費用の増減額(は減少) | 85,238 | 99,961 |
| 未払消費税等の増減額(は減少) | 57,269 | 454,266 |
| 前払費用の増減額(は増加) | 38,364 | 17,771 |
| 前受金の増減額(は減少) | 172,957 | 115,307 |
| 預り金の増減額(は減少) | 37,472 | 40,019 |
| その他 | 99,510 | 21,244 |
| 小計 | 547,992 | 3,374,770 |
| 利息及び配当金の受取額 | 112,725 | 12,873 |
| 補助金の受取額 | 14,526 | 9,701 |
| 損害賠償金の支払額 | - | 57,500 |
| 法人税等の支払額又は還付額(は支払) | 645,256 | 78,477 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 1,065,997 | 3,418,321 |
| 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 | 80,677 | 31,690 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 89,395 | 138,228 |
| 投資有価証券の取得による支出 | 310,093 | 303,051 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 232,888 | 327,648 |
| 関係会社株式の売却による収入 | 29,400 | - |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出 | 2 27,138 | 2 49,640 |
| 貸付けによる支出 | 27,319 | 11,200 |
| 貸付金の回収による収入 | 20,279 | 14,633 |
| 投資事業組合からの分配による収入 | 96,762 | 74,933 |
| 資産除去債務の履行による支出 | - | 5,800 |
| その他 | 22,318 | 8,275 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 177,610 | 130,671 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 新株予約権の行使による株式の発行による収入 | - | 21,432 |
| 自己株式の取得による支出 | - | 3,004,196 |
| 自己株式の処分による収入 | 962,014 | - |
| 配当金の支払額 | 133,259 | 104,252 |
| 非支配株主への配当金の支払額 | 1,539 | 3,925 |
| 連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出 | 8,876 | - |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 818,339 | 3,090,941 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 14,789 | 21,026 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 440,058 | 217,735 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 10,167,232 | 9,727,173 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 1 9,727,173 | 1 9,944,909 |

【注記事項】

(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 23社

連結子会社の名称

愛徳威軟件開発(上海)有限公司
愛徳威広告(上海)有限公司
株式会社おくりバント
ADWAYS ASIA HOLDINGS LTD.
株式会社サムライ・アドウェイズ
774株式会社
JS ADWAYS MEDIA INC.
Brasta株式会社
ADWAYS INTERACTIVE, INC.
ADWAYS KOREA INC.
株式会社昭和デジタル
垂堂科技(上海)有限公司
UNICORN株式会社
株式会社アドウェイズ・フロンティア
ADWAYS HONGKONG LTD.
株式会社preheat
ADWAYS INNOVATIONS SINGAPORE PTE.LTD.
Mist Technologies株式会社
Enrichmedia Technologies Inc.
TheSwampman株式会社
ムクリ株式会社
Mu Charm Technology Co., Ltd.
株式会社ミタス

当連結会計年度において、新規設立に伴い、株式会社ミタスを連結の範囲に含めております。一方で、株式会社楽一番の株式を売却したため、また、Mu Charm Ltd.は清算終了したことにより、連結の範囲から除外しております。

(2) 非連結子会社の数 4社

主要な非連結子会社の名称

株式会社アドウェイズ・ベンチャーズ
ADWAYS PHILIPPINES INC.
株式会社アドウェイズベイビー

(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、総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金(持分に見合う額)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、連結の範囲から除いております。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社 8社

持分法適用の関連会社の名称

任拓数据科技(上海)有限公司
NINT TECHNOLOGY HK LIMITED
株式会社Nint
Nintホールディングス株式会社
MU CHARM LABORATORY LTD.
任拓(上海)市場諮詢有限公司
KOS Entertainment Limited
上海橙子星数字传媒科技有限公司

当連結会計年度において、任拓(上海)市場諮詢有限公司、KOS Entertainment Limited及び上海橙子星数字传媒科技有限公司が設立された事により、持分法の適用範囲に含めております。一方で、愛客彩股份有限公司は清算終了したため、持分法の適用範囲から除外しております。

(2)持分法を適用しない非連結子会社 4社

主要な非連結子会社の名称

上記1(2)に記載した非連結子会社

(持分法を適用しない理由)

当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。

(3)持分法適用会社のうち、決算日が連結決算日と異なる会社については、各社の事業年度に係る財務諸表を使用しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、愛徳威軟件開発(上海)有限公司、愛徳威広告(上海)有限公司、ADWAYS ASIA HOLDINGS LTD.、JS ADWAYS MEDIA INC.、ADWAYS INTERACTIVE, INC.、ADWAYS KOREA INC.、亜堂科技(上海)有限公司、ADWAYS INNOVATIONS SINGAPORE PTE. LTD.、ADWAYS HONGKONG LTD.、Enrichmedia Technologies Inc.及びMu Charm Technology Co., Ltd.の決算日は12月31日であります。

連結財務諸表の作成に当たって、愛徳威軟件開発(上海)有限公司、愛徳威広告(上海)有限公司、ADWAYS ASIA HOLDINGS LTD.、JS ADWAYS MEDIA INC.、ADWAYS INTERACTIVE, INC.、ADWAYS KOREA INC.、亜堂科技(上海)有限公司、ADWAYS INNOVATIONS SINGAPORE PTE. LTD.、ADWAYS HONGKONG LTD.、Enrichmedia Technologies Inc.及びMu Charm Technology Co., Ltd.については、同決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、1月1日から連結決算日3月31日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4. 会計方針に関する事項

(1)重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

(1)子会社株式及び関連会社株式(子会社出資金及び関連会社出資金を含む)

移動平均法による原価法を採用しております。

(2)その他有価証券

時価のあるもの

連結会計年度末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定)によっております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

当社が出資する投資事業組合等に対する出資持分の損益のうち当社に帰属する持分相当額については、純額で取り込み、営業外損益に計上するとともに「投資有価証券」を加減する処理を行っております。

たな卸資産

(1)商品及び製品

主として、先入先出法による原価法(連結貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

(2)原材料及び貯蔵品

先入先出法による原価法(連結貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切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

有形固定資産

当社及び国内連結子会社は定率法を、また在外連結子会社は定額法を採用しております。ただし、当社及び国内連結子会社についても2016年4月1日以降に取得した建物については、定額法を採用しております。

主な耐用年数

建物 2～15年

工具、器具及び備品 3～15年

また、2007年3月31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっております。

無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年以内)に基づいております。

(3)重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

従業員に対して支給する業績連動型賞与の支出に備えて、当連結会計年度の負担額を計上しております。

(4)のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、5年間の定額法により償却を行っております。

(5)連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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、価値の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か月以内に償還期限の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重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(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 2020年3月31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 2021年3月26日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1)概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、2014年5月に「顧客との契約から生じる収益」(IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic606)を公表しており、IFRS第15号は2018年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は2017年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわせない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

(2)適用予定日

2021年12月期の期首からの適用を予定しております。

(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については、代理人取引に該当する収益について、広告主から受け取る収益総額からメディアへ支払う額を控除した純額にて認識することとし、2021年12月期における収益総額より控除する影響額は30,683,233千円を見込んでおります。

なお、当該「収益認識に関する会計基準」等と現行基準の定めとの差異は、当社グループの連結財務諸表に対して重要な影響を与えることを想定しており、特に、広告事業における収益(当連結会計年度では41,747,479千円であり、これは連結売上高の85%に相当する。)に与える影響は、主に以下の理由から、金額的に重要であることを予想しております。

広告事業から生じる収益が当社グループの連結売上高に占める割合が高いこと。

広告事業の取引は第三者の関与なしではサービスの提供ができないため、「収益認識に関する会計基準」等が定める本人と代理人との区分の判定の結果次第では、従前は総額表示されていた売上高と売上原価の大部分が、純額表示される場合があること。

また、2021年12月期は決算期(事業年度の末日)を3月31日から12月31日に変更していることから、経過期間となる2021年12月期における当該会計基準等の適用による影響額については、当社及び決算期が3月31日の連結子会社については2021年4月1日から2021年12月31日の9ヶ月間の連結会計期間による影響額となっております。

時価の算定に関する会計基準等

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1)概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)が、公正価値測定についてほぼ同じ内容の詳細なガイダンス(国際財務報告基準(IFRS)においてはIFRS第13号「公正価値測定」、米国会計基準においてはAccounting Standards CodificationのTopic 820「公正価値測定」)を定めている状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、主に金融商品の時価に関するガイダンス及び開示に関して、日本基準を国際的な会計基準との整合性を図る取組みが行われ、「時価の算定に関する会計基準」等が公表されたものです。

企業会計基準委員会の時価の算定に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、統一的な算定方法を用いることにより、国内外の企業間における財務諸表の比較可能性を向上させる観点から、IFRS第13号の定めを基本的にすべて取り入れることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮し、財務諸表間の比較可能性を大きく損なわせない範囲で、個別項目に対するその他の取扱いを定めることとされております。

(2)適用予定日

2021年12月期の期首からの適用を予定しております。

(3)当該会計基準等の適用による影響

「時価の算定に関する会計基準」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、現時点で未定であります。

(表示方法の変更)

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「為替差益」は、当連結会計年度において「為替差損」となり、かつ、営業外費用の総額の100分の10を超えたため、当連結会計年度より独立掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の営業外収益の「その他」に表示しておりました42,023千円は、「為替差益」11,894千円、「その他」30,128千円として組替えております。

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めて表示しておりました「前渡金の増減額(は増加)」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の「営業活動によるキャッシュ・フロー」において、「その他」に表示しておりました83,055千円は、「前渡金の増減額(は増加)」16,455千円、「その他」99,510千円として組替えております。

(連結貸借対照表関係)

1 非連結子会社及び関連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 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券(株式) | 103,966千円 | 414,803千円 |
| 出資金 | 88,419 | 38,719 |

2 当社及び連結子会社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行と当座貸越契約を締結しております。当座貸越契約に係る借入未実行残高は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 当座貸越極度額 | 300,000千円 | 300,000千円 |
| 借入実行残高 | - | - |
| 差引額 | 300,000千円 | 300,000千円 |

3 たな卸資産の内訳は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 商品及び製品 | 14,605千円 | 12,809千円 |
| 原材料及び貯蔵品 | 1,177 | 992 |

(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 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日) |
|----------|---|---|
| 給料及び手当 | 2,982,498千円 | 3,250,512千円 |
| 賞与引当金繰入額 | 1,870 | 61,860 |
| 退職給付費用 | 16,407 | 18,663 |
| 支払手数料 | 793,737 | 1,086,515 |
| 貸倒引当金繰入額 | 8,185 | 58,018 |

2 一般管理費に含まれる研究開発費の総額

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日) |
|-------|---|---|
| 研究開発費 | 31,329千円 | 88,195千円 |

(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 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日) |
|-------------------|---|---|
| その他有価証券評価差額金: | | |
| 当期発生額 | 137,659千円 | 602,974千円 |
| 組替調整額 | 144,705 | 58,576 |
| 税効果調整前 | 7,045 | 544,398 |
| 税効果額 | 2,157 | 166,694 |
| その他有価証券評価差額金 | 4,888 | 377,703 |
| 為替換算調整勘定: | | |
| 当期発生額 | 46,597 | 14,241 |
| 為替換算調整勘定 | 46,597 | 14,241 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額: | | |
| 当期発生額 | 6,508 | 2,653 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 6,508 | 2,653 |
| その他の包括利益合計 | 57,994 | 366,116 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020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 | 41,588,500 | - | - | 41,588,500 |
| 合計 | 41,588,500 | - | - | 41,588,500 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式(注)1 | 2,837,800 | - | 2,837,800 | - |
| 合計 | 2,837,800 | - | 2,837,800 | - |

(注)1. 普通株式の自己株式の株式数の減少2,837,800株は、株式会社博報堂D Yメディアパートナーズを割当先とする第三者割当による自己株式の処分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 | 普通株式 | - | - | - | - | 40,820 |
| | 合計 | | - | - | - | - | 40,820 |

3. 配当に関する事項

配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 | 配当の原資 | 1株当たり 配当額 | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------|-------|--------------|------------|------------|
| 2019年6月24日 定時株主総会 | 普通株式 | 133,302千円 | 利益剰余金 | 3.44円 | 2019年3月31日 | 2019年6月25日 |

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

| 決議予定 | 株式の種類 | 配当金の総額 | 配当の原資 | 1株当たり 配当額 | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------|-------|--------------|------------|------------|
| 2020年6月23日 定時株主総会 | 普通株式 | 103,971千円 | 利益剰余金 | 2.50円 | 2020年3月31日 | 2020年6月24日 |

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021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(注)1 | 41,588,500 | 63,800 | - | 41,652,300 |
| 合計 | 41,588,500 | 63,800 | - | 41,652,300 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式(注)2 | - | 3,312,100 | - | 3,312,100 |
| 合計 | - | 3,312,100 | - | 3,312,100 |

(注)1. 普通株式の発行済株式総数の増加63,800株は、新株予約権の行使による増加であります。

2. 普通株式の自己株式の株式数の増加3,312,100株は、取締役会決議による自己株式の取得による増加であります。

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 | 普通株式 | - | - | - | - | 47,111 |
| 合計 | | | - | - | - | - | 47,111 |

3. 配当に関する事項

配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 | 配当の原資 | 1株当たり 配当額 | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------|-------|--------------|------------|------------|
| 2020年6月23日 定時株主総会 | 普通株式 | 103,971千円 | 利益剰余金 | 2.50円 | 2020年3月31日 | 2020年6月24日 |

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

| 決議予定 | 株式の種類 | 配当金の総額 | 配当の原資 | 1株当たり 配当額 | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------|-------|--------------|------------|------------|
| 2021年6月24日 定時株主総会 | 普通株式 | 322,824千円 | 利益剰余金 | 8.42円 | 2021年3月31日 | 2021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 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日) |
|------------------|---|---|
| 現金及び預金勘定 | 9,727,173千円 | 9,944,909千円 |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | - | - |
| 現金及び現金同等物 | 9,727,173 | 9,944,909 |

2 株式の売却により連結子会社でなくなった会社の資産及び負債の主な内訳

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

株式の売却によりADWAYS INNOVATIONS INDIA PVT. LTD.が連結子会社でなくなったことに伴う売却時の資産及び負債の内訳並びにADWAYS INNOVATIONS INDIA PVT. LTD.株式の売却価額と売却による支出は次の通りであります。

| | |
|---------------------------------|-----------|
| 流動資産 | 51,317 千円 |
| 固定資産 | 382 |
| 流動負債 | 54,170 |
| 為替換算調整勘定 | 9,820 |
| その他 | 173 |
| 株式売却益 | 12,464 |
| ADWAYS TECHNOLOGY LTD.株式の売却価額 | 0 |
| ADWAYS TECHNOLOGY LTD.現金及び現金同等物 | 27,138 |
| 差引:売却による支出 | 27,138 |

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

株式の売却により株式会社楽一番が連結子会社でなくなったことに伴う売却時の資産及び負債の内訳並びに株式会社楽一番の株式の売却価額と売却による支出は次の通りであります。

| | |
|-------------------|------------|
| 流動資産 | 121,417 千円 |
| 固定資産 | 17,940 |
| 流動負債 | 94,215 |
| その他 | 5,791 |
| 株式売却益 | 19,004 |
| 株式会社楽一番 株式の売却価額 | 58,354 |
| 未収入金 | 58,354 |
| 株式会社楽一番 現金及び現金同等物 | 49,640 |
| 差引:売却による支出 | 49,640 |

3 重要な非資金取引

新株予約権に関するもの

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日) |
|---------------------|---|---|
| 新株予約権の行使による資本金増加額 | - 千円 | 16,124千円 |
| 新株予約権の行使による資本準備金増加額 | - 千円 | 16,124千円 |

(リース取引関係)

オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位:千円)

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|-----|-------------------------|-------------------------|
| 1年内 | 447,722 | 456,865 |
| 1年超 | 898,844 | 475,485 |
| 合計 | 1,346,566 | 932,351 |

(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

当社グループでは、流動性を確保しながら、資金の内、運転資金を除く余剰資金に対して、事業会社本来の目的を逸脱しない範囲に限定し、原則として預貯金等の運用に限定し、投機的な取引は行わない方針であります。

その他の金融商品取引(信用取引、債券先物取引及び商品先物取引等)については、原則行わない方針ではありますが、今後の海外事業の拡大により、先物為替予約等をヘッジ目的で利用する可能性があります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されています。当該リスクに関しては、取引先ごとに与信管理を徹底し、回収期日や残高を定期的に管理することで、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。

投資有価証券は、業務上関係を有する企業の株式であります。主として非上場株式であるため、時価を把握することが極めて困難と認められるものについては、定期的に発行企業の財務状況等を把握することで減損懸念の早期把握や軽減を図っております。

営業債務である買掛金は、そのほとんどが短期間で決済されるものであります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

前連結会計年度(2020年3月31日)

2020年3月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

| | 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 | 9,727,173 | 9,727,173 | - |
| (2)受取手形及び 売掛金 | 5,812,299 | | |
| 貸倒引当金 | 33,454 | | |
| 受取手形及び 売掛金(純額) | 5,778,844 | 5,778,844 | - |
| (3)投資有価証券 | | | |
| 其他有価証券 | 470,184 | 470,184 | - |
| 資産計 | 15,976,202 | 15,976,202 | - |
| 買掛金 | 5,137,725 | 5,137,725 | - |
| 負債計 | 5,137,725 | 5,137,725 | - |

(注1)金融商品の時価の算定方法に関する事項

資産

(1)現金及び預金、(2)受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3)投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。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」をご参照ください。

負債

買掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

当連結会計年度(2021年3月31日)
2021年3月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

| | 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 | 9,944,909 | 9,944,909 | - |
| (2)受取手形及び 売掛金 貸倒引当金 | 9,425,280 54,554 | | |
| 受取手形及び 売掛金(純額) | 9,370,726 | 9,370,726 | - |
| (3)投資有価証券 その他有価証券 | 1,018,434 | 1,018,434 | - |
| 資産計 | 20,334,070 | 20,334,070 | - |
| 買掛金 | 9,808,266 | 9,808,266 | - |
| 負債計 | 9,808,266 | 9,808,266 | - |

(注1)金融商品の時価の算定方法に関する事項

資産

(1)現金及び預金、(2)受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3)投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。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」をご参照ください。

負債

買掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(注2)時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位:千円)

| 区分 | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 非上場株式 | 309,349 | 345,115 |
| 非上場転換社債 | 19,952 | 20,298 |
| 非連結子会社及び関連会社株式 | 103,966 | 414,803 |
| 投資事業組合出資 | 696,435 | 728,562 |

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(3)投資有価証券」には含めておりません。

(注3)金銭債権及び満期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(2020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 | 9,727,173 | - | - | - |
| 受取手形及び売掛金 | 5,812,299 | - | - | - |
| 合計 | 15,539,472 | - | - | - |

当連結会計年度(2021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 | 9,944,909 | - | - | - |
| 受取手形及び売掛金 | 9,425,280 | - | - | - |
| 合計 | 19,370,189 | - | - | - |

(有価証券関係)

1. 売買目的有価証券

前連結会計年度(2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2021年3月31日)

該当事項はありません。

2. 満期保有目的の債券

前連結会計年度(2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2021年3月31日)

該当事項はありません。

3. その他有価証券

前連結会計年度(2020年3月31日)

| | 種類 | 連結貸借対照表 計上額(千円) | 取得原価(千円) | 差額(千円) |
|----------------------------|---------|--------------------|----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの | (1)株式 | 404,042 | 25,714 | 378,327 |
| | (2)債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | (3)その他 | - | - | - |
| | 小計 | 404,042 | 25,714 | 378,327 |
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | (1)株式 | 66,142 | 82,395 | 16,253 |
| | (2)債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | (3)その他 | - | - | - |
| | 小計 | 66,142 | 82,395 | 16,253 |
| | 合計 | 470,184 | 108,109 | 362,074 |

(注)非上場株式(連結貸借対照表価額309,349千円)及び非上場転換社債(連結貸借対照表価額19,952千円)、投資事業組合出資(連結貸借対照表価額696,435千円)については市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから上表には含めておりません。

当連結会計年度(2021年3月31日)

| | 種類 | 連結貸借対照表 計上額(千円) | 取得原価(千円) | 差額(千円) |
|----------------------------|---------|--------------------|----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの | (1)株式 | 1,010,488 | 97,480 | 913,007 |
| | (2)債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | (3)その他 | - | - | - |
| | 小計 | 1,010,488 | 97,480 | 913,007 |
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | (1)株式 | 7,946 | 10,995 | 3,049 |
| | (2)債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | (3)その他 | - | - | - |
| | 小計 | 7,946 | 10,995 | 3,049 |
| | 合計 | 1,018,434 | 108,475 | 909,958 |

(注)非上場株式(連結貸借対照表価額345,115千円)及び非上場転換社債(連結貸借対照表価額20,298千円)、投資事業組合出資(連結貸借対照表価額728,562千円)については市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから上表には含めておりません。

4. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

| 種類 | 売却額(千円) | 売却益の合計額(千円) | 売却損の合計額(千円) |
|---------|---------|-------------|-------------|
| (1) 株式 | 232,888 | 198,474 | - |
| (2) 債券 | | | |
| 国債・地方債等 | - | - | - |
| 社債 | - | - | - |
| その他 | - | - | - |
| (3) その他 | - | - | - |
| 合計 | 232,888 | 198,474 | - |

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

| 種類 | 売却額(千円) | 売却益の合計額(千円) | 売却損の合計額(千円) |
|---------|---------|-------------|-------------|
| (1) 株式 | 327,648 | 326,809 | - |
| (2) 債券 | | | |
| 国債・地方債等 | - | - | - |
| 社債 | - | - | - |
| その他 | - | - | - |
| (3) その他 | - | - | - |
| 合計 | 327,648 | 326,809 | - |

5. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、その他有価証券について135,985千円の減損処理を行っております。

当連結会計年度において、その他有価証券について120,655千円の減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、時価のある株式については、期末における時価が帳簿価額に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30～50%程度下落した場合には回復可能性を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

また、時価のない株式については、財政状態が悪化し期末における1株当たり純資産額が帳簿価額に比べ50%以上下落した場合には、回復可能性を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(退職給付関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び国内連結子会社において、福利厚生の一環として確定拠出年金制度を導入しております。

2. 確定拠出制度

当社及び国内連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、21,133千円であります。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び国内連結子会社において、福利厚生の一環として確定拠出年金制度を導入しております。

2. 確定拠出制度

当社及び国内連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、25,401千円であります。

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

(単位:千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 一般管理費の株式報酬費用 | 26,723 | 17,351 |

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

| | 株式会社アドウェイズ 2013年1月31日 第7回ストック・オプション | 株式会社アドウェイズ 2018年11月15日 第11回ストック・オプション | 株式会社アドウェイズ 2018年11月15日 第12回ストック・オプション |
|-----------------------|--|--|--|
| 付与対象者の区分及び数 | 当社取締役 2名 当社監査役 3名 | 当社取締役 5名 当社監査役 3名 | 当社従業員 74名 子会社の取締役 2名 |
| 株式の種類別のストック・オプション数(注) | 普通株式 150,000株 | 普通株式 62,200株 | 普通株式 171,300株 |
| 付与日 | 2013年2月18日 | 2018年12月3日 | 2018年12月3日 |
| 権利確定条件 | 付与日(2013年2月18日)以降、権利確定日(2015年2月19日)まで継続して勤務していること。 | 付与日(2018年12月3日)以降、権利確定日(2020年12月4日)まで継続して勤務していること。 | 付与日(2018年12月3日)以降、権利確定日(2020年12月4日)まで継続して勤務していること。 |
| 対象勤務期間 | 2013年2月18日～ 2015年2月19日 | 2018年12月3日～ 2020年12月4日 | 2018年12月3日～ 2020年12月4日 |
| 権利行使期間 | 2015年2月19日～ 2023年1月31日 | 2020年12月4日～ 2028年11月14日 | 2020年12月4日～ 2023年12月3日 |

(注)2013年10月1日をもって普通株式1株から500株の株式分割を行っており、分割後の株式数に換算しております。

(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(2021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、株式数に換算して記載しております。

ストック・オプションの数

| | 株式会社アドウェイズ 2013年1月31日 第7回ストック・オプション | 株式会社アドウェイズ 2018年11月15日 第11回ストック・オプション | 株式会社アドウェイズ 2018年11月15日 第12回ストック・オプション |
|-----------|---|---|---|
| 権利確定前 (株) | | | |
| 前連結会計年度末 | - | 62,200 | 166,800 |
| 付与 | - | - | - |
| 失効 | - | - | 2,700 |
| 権利確定 | - | 62,200 | 164,100 |
| 未確定残 | - | - | - |
| 権利確定後 (株) | | | |
| 前連結会計年度末 | 39,000 | - | - |
| 権利確定 | - | 62,200 | 164,100 |
| 権利行使 | 39,000 | 6,500 | 18,300 |
| 失効 | - | - | 1,200 |
| 未行使残 | - | 55,700 | 144,600 |

(注)2013年10月1日をもって普通株式1株から500株の株式分割を行っており、分割後の株式数に換算しております。

単価情報

| | 株式会社アドウェイズ 2013年1月31日 第7回ストック・オプション | 株式会社アドウェイズ 2018年11月15日 第11回ストック・オプション | 株式会社アドウェイズ 2018年11月15日 第12回ストック・オプション |
|---------------------|---|---|---|
| 権利行使価格 (円)(注) | 196 | 556 | 556 |
| 行使時平均株価 (円) | 781 | 700 | 714 |
| 公正な評価単価(付与日) (円) | 129.09 | 324 | 201 |

(注)2013年10月1日をもって普通株式1株から500株の株式分割を行っており、分割後の株式数に換算しております。

3. 連結会計年度に付与されたストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

該当事項はありません。

4. スtock・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。

(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 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 貸倒引当金 | 59,372千円 | 70,560千円 |
| 投資有価証券評価損 | 249,330 | 243,938 |
| 関係会社株式評価損 | 309,057 | 284,098 |
| 関係会社株式売却益 | 10,849 | 10,849 |
| 減価償却費 | 53,302 | 56,211 |
| 未払事業税 | 12,345 | 28,425 |
| 未払賞与 | - | 17,711 |
| 資産除去債務 | 37,881 | 32,862 |
| 税務上の繰越欠損金(注)1 | 315,909 | 291,377 |
| その他 | 18,303 | 42,922 |
| 繰延税金資産小計 | 1,066,351 | 1,078,957 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)1 | 315,909 | 291,377 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 629,775 | 628,423 |
| 評価性引当額小計 | 945,685 | 919,800 |
| 繰延税金資産合計 | 120,666 | 159,156 |
| 繰延税金負債 | | |
| 資産除去債務に対応する除去費用 | 14,741 | 5,786 |
| その他有価証券評価差額金 | 128,055 | 290,050 |
| その他 | 1,400 | 5,608 |
| 繰延税金負債合計 | 144,197 | 301,445 |
| 繰延税金資産又は繰延税金負債()の純額 | 23,531 | 142,288 |

(注) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2020年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 2年以内 (千円) | 2年超 3年以内 (千円) | 3年超 4年以内 (千円) | 5年超 (千円) | 合計 (千円) |
|------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|
| 税務上の繰越欠 損金() | - | 2,108 | 2,345 | 7,362 | 304,093 | 315,909 |
| 評価性引当額 | - | 2,108 | 2,345 | 7,362 | 304,093 | 315,909 |
| 繰延税金資産 | - | - | - | - | - | - |

当連結会計年度(2021年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 2年以内 (千円) | 2年超 3年以内 (千円) | 3年超 4年以内 (千円) | 5年超 (千円) | 合計 (千円) |
|------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|
| 税務上の繰越欠 損金() | - | 2,345 | 4,778 | 15,048 | 269,205 | 291,377 |
| 評価性引当額 | - | 2,345 | 4,778 | 15,048 | 269,205 | 291,377 |
| 繰延税金資産 | - | - | - | - | - | - |

() 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率 (調整) | 30.6% | 30.6% |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 2.3 | 0.2 |
| 役員給与損金不算入額 | 1.4 | 0.1 |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 0.1 | 0.0 |
| 住民税均等割 | 2.6 | 0.6 |
| 評価性引当額の増減 | 5.6 | 1.5 |
| 海外子会社税率差異 | 1.4 | 1.0 |
| 持分法による投資損益 | 9.0 | 2.8 |
| のれん償却額 | 0.5 | 0.1 |
| 関係会社株式売却損益の連結修正 | 0.4 | 0.3 |
| 外国源泉税 | 2.2 | 0.1 |
| 連結除外による影響額 | 31.8 | - |
| 受取配当金連結消去に伴う影響額 | 3.6 | - |
| 所得拡大促進税制による税額控除 | - | 1.9 |
| その他 | 1.3 | 0.5 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 59.8 | 25.2 |

(企業結合等関係)

子会社株式の譲渡

(1) 株式譲渡の概要

譲渡先企業の名称 KIYOBEE LIMITED

譲渡した子会社の名称及び事業内容

譲渡した子会社の名称 株式会社楽一番

事業内容 越境EC事業

株式譲渡の理由

当社グループが行う事業再編の一環で、当社グループが単独で行うより他社に譲渡することで当該事業がより一層拡大するため。

株式譲渡日

2021年3月29日 (2021年3月31日をみなし売却日とする)

法的形式を含むその他取引の概要に関する事項

受取対価を現金とする株式譲渡

(2) 実施した会計処理の概要

会計処理

当該譲渡株式の売却価額と連結上の帳簿価額との差額から株式譲渡に係る費用を控除した金額(19,004千円)を「関係会社株式売却益」として特別利益に計上しております。

譲渡した子会社に係る資産及び負債の適正な帳簿価額並びにその主な内訳

| | | |
|------|---------|----|
| 流動資産 | 121,417 | 千円 |
| 固定資産 | 17,940 | 千円 |
| 資産合計 | 139,357 | 千円 |
| 流動負債 | 94,215 | 千円 |
| 負債合計 | 94,215 | 千円 |

(3) 譲渡した子会社が含まれていた報告セグメント

海外事業

(4) 当連結損益計算書に計上されている譲渡した子会社に係る損益の概算額

| | |
|------|-----------|
| 売上高 | 341,065千円 |
| 営業利益 | 81,709千円 |

(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

建物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10年～15年と見積り、割引率は0.298%～0.534%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 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日) |
|-----------------|---|---|
| 期首残高 | 132,903千円 | 133,123千円 |
| 時の経過による調整額 | 495 | 498 |
| 資産除去債務の履行による減少額 | - | 5,800 |
| 見積りの変更による減少額 | - | 11,080 |
| その他増減額(は減少) | 276 | 126 |
| 期末残高 | 133,123 | 116,867 |

(4)当該資産除去債務の金額の見積りの変更

当連結会計年度において、当社の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務として計上していた資産除去債務について、転貸等の異動に伴い、原状回復費用に関して見積りの変更を行いました。

この見積りの変更により、変更前の資産除去債務残高より11,080千円減少しております。なお、当該見積りの変更により、当連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益は、1,296千円増加しております。

(賃貸等不動産関係)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社及び子会社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

「広告事業」は、主に日本でのインターネット上で事業展開を行う企業に対して、インターネット広告を総合的に提供、「メディアコンテンツ事業」は、ポータルサイト等の運営、「海外事業」は、海外における総合的なインターネットマーケティングサービスの提供を行っております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | | | その他 (注) | 合計 |
|----------------------------|------------|---------------------|-----------|------------|------------|------------|
| | 広告事業 | メディア コンテンツ 事業 | 海外事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | | |
| 外部顧客に対する 売上高 | 33,047,467 | 623,023 | 3,202,087 | 36,872,578 | 432,012 | 37,304,590 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | 475,602 | 2,000 | 39,956 | 517,558 | 91,800 | 609,359 |
| 計 | 33,523,069 | 625,023 | 3,242,043 | 37,390,136 | 523,813 | 37,913,949 |
| セグメント利益又は 損失() | 2,202,492 | 56,270 | 324,763 | 1,933,999 | 100,347 | 1,833,651 |
| セグメント資産 | 5,455,568 | 332,494 | 2,429,331 | 8,217,393 | 168,341 | 8,385,735 |
| その他の項目 | | | | | | |
| 減価償却費 | 68,825 | 4,833 | 18,736 | 92,396 | 5,495 | 97,892 |
| のれんの償却額 | 6,597 | - | - | 6,597 | 2,000 | 8,597 |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の 増加額 | 69,355 | 608 | 11,418 | 81,383 | 7,536 | 88,919 |

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | | | その他 (注) | 合計 |
|----------------------------|------------|---------------------|-----------|------------|------------|------------|
| | 広告事業 | メディア コンテンツ 事業 | 海外事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | | |
| 外部顧客に対する 売上高 | 41,747,479 | 756,714 | 5,917,063 | 48,421,257 | 599,335 | 49,020,592 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | 1,181,982 | - | 44,746 | 1,226,729 | 77,610 | 1,304,339 |
| 計 | 42,929,462 | 756,714 | 5,961,809 | 49,647,986 | 676,945 | 50,324,932 |
| セグメント利益又は 損失() | 3,555,260 | 49,707 | 117,011 | 3,487,956 | 90,185 | 3,397,771 |
| セグメント資産 | 8,318,415 | 372,010 | 4,286,598 | 12,977,023 | 337,431 | 13,314,454 |
| その他の項目 | | | | | | |
| 減価償却費 | 76,314 | 3,912 | 13,588 | 93,816 | 5,289 | 99,105 |
| のれんの償却額 | 6,597 | - | - | 6,597 | 2,000 | 8,597 |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の 増加額 | 136,389 | - | 8,061 | 144,451 | 826 | 145,278 |

(注)「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、新規事業等を含んでおります。

4. 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

売上高

(単位:千円)

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|--------------|------------|------------|
| 報告セグメント計 | 37,390,136 | 49,647,986 |
| 「その他」の区分の売上高 | 523,813 | 676,945 |
| セグメント間取引消去 | 609,359 | 1,304,339 |
| 連結財務諸表の売上高 | 37,304,590 | 49,020,592 |

セグメント利益

(単位:千円)

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|-------------|-----------|-----------|
| 報告セグメント計 | 1,933,999 | 3,487,956 |
| 「その他」の区分の利益 | 100,347 | 90,185 |
| セグメント間取引消去 | 1,353 | 671 |
| 全社費用(注) | 1,637,890 | 1,772,350 |
| 連結財務諸表の営業利益 | 197,114 | 1,626,092 |

(注)全社費用は、各報告セグメントに配分していない営業費用であり、主に管理部門に係る費用であります。

セグメント資産

(単位:千円)

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|-------------|------------|------------|
| 報告セグメント計 | 8,217,393 | 12,977,023 |
| 「その他」の区分の資産 | 168,341 | 337,431 |
| 全社資産(注) | 10,600,706 | 10,433,978 |
| 連結財務諸表の資産 | 18,986,441 | 23,748,433 |

(注)全社資産は、各報告セグメントに帰属しない資産であり、主に親会社での余資運用資金(現金及び預金)及び長期投資資金(投資有価証券)等であります。

その他の項目

(単位:千円)

| その他の項目 | 報告セグメント計 | | その他 | | 調整額 | | 連結財務諸表計上額 | |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 前連結 会計年度 | 当連結 会計年度 | 前連結 会計年度 | 当連結 会計年度 | 前連結 会計年度 | 当連結 会計年度 | 前連結 会計年度 | 当連結 会計年度 |
| 減価償却費 | 92,396 | 93,816 | 5,495 | 5,289 | 53,633 | 51,546 | 151,525 | 150,651 |
| のれんの償却額 | 6,597 | 6,597 | 2,000 | 2,000 | | | 8,597 | 8,597 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額(注) | 81,383 | 144,451 | 7,536 | 826 | 67,053 | 25,107 | 155,973 | 170,385 |

(注)有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、主に親会社の工具、器具及び備品の増加額であります。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位:千円)

| 日本 | アジア | 北米 | 欧州 | 合計 |
|------------|-----------|---------|---------|------------|
| 32,602,594 | 4,236,865 | 326,158 | 138,971 | 37,304,590 |

(2) 有形固定資産

(単位:千円)

| 日本 | アジア | 北米 | 欧州 | 合計 |
|---------|--------|----|----|---------|
| 217,847 | 17,473 | - | - | 235,321 |

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先はないため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位:千円)

| 日本 | アジア | 北米 | 欧州 | 合計 |
|------------|-----------|--------|--------|------------|
| 42,479,345 | 6,441,143 | 28,452 | 71,651 | 49,020,592 |

(2) 有形固定資産

(単位:千円)

| 日本 | アジア | 北米 | 欧州 | 合計 |
|---------|--------|----|----|---------|
| 136,363 | 11,986 | - | - | 148,349 |

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先はないため、記載を省略しております。

【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】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

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】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位:千円)

| | 広告事業 | メディア コンテンツ事業 | 海外事業 | その他 | 全社・消去 | 合計 |
|-------|-------|-----------------|------|-------|-------|--------|
| 当期末残高 | 9,895 | - | - | 5,500 | - | 15,395 |

(注)のれんの償却額は、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:千円)

| | 広告事業 | メディア コンテンツ事業 | 海外事業 | その他 | 全社・消去 | 合計 |
|-------|-------|-----------------|------|-------|-------|-------|
| 当期末残高 | 3,298 | - | - | 3,500 | - | 6,798 |

(注)のれんの償却額は、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

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

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021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 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日) |
|-------------------|---|---|
| 1株当たり純資産額 | 294円90銭 | 286円58銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 4円16銭 | 34円46銭 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | 4円15銭 | 34円44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は、以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月 1日 至 2021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) | 164,720 | 1,422,209 |
| 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) | 164,720 | 1,422,209 |
| 期中平均株式数(株) | 39,634,605 | 41,272,014 |
| 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) | 15,623 | 21,272 |
| (うち新株予約権(株)) | (15,623) | (21,272) |
| 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めなかった潜在株式の概要 | | |

(重要な後発事象)

(決算期の変更)

当社は、2021年6月24日開催の第21期定時株主総会にて、以下のとおり決算期(事業年度の末日)を変更することを決議いたしました。

1. 変更の理由

連結会社全てが決算期を統一することにより、経営情報の適時・的確な開示による経営の透明性の向上及びグローバルな事業の一体運営による効率的な事業運営を推進することを目的としております。

2. 決算期変更の内容

現在：毎年 3月31日

変更後：毎年12月31日

決算期変更の経過期間となる第22期は、2021年4月1日から2021年12月31日までの9ヶ月決算となる予定であります。また、決算期が12月31日以外の連結子会社につきましても同様の変更を行う予定です。

2022年12月期からは、当社及びすべての連結子会社につきまして、1月1日から12月31日までの12ヶ月決算となる予定です。

【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) | 10,003,518 | 21,492,990 | 33,454,101 | 49,020,592 |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益(千円) | 235,419 | 811,727 | 1,284,872 | 1,966,661 |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益(千円) | 178,685 | 591,804 | 907,327 | 1,422,209 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益(円) | 4.30 | 14.23 | 21.82 | 34.46 |

| (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) | 4.30 | 9.93 | 7.59 | 12.78 |

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位:千円)

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 7,873,973 | 7,161,149 |
| 売掛金 | 1 4,918,517 | 1 7,829,452 |
| 貯蔵品 | 1,009 | 969 |
| 前渡金 | 1 10,370 | 1,040 |
| 前払費用 | 129,287 | 140,946 |
| 未収収益 | 1 477 | 1 1,906 |
| その他 | 1 511,512 | 1 253,830 |
| 貸倒引当金 | 5,946 | 20,628 |
| 流動資産合計 | 13,439,202 | 15,368,666 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 97,100 | 50,946 |
| 工具、器具及び備品 | 82,510 | 53,771 |
| 有形固定資産合計 | 179,610 | 104,717 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 185,976 | 312,801 |
| ソフトウェア仮勘定 | 86,247 | 14,214 |
| 無形固定資産合計 | 272,224 | 327,015 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 1,495,921 | 2,068,275 |
| 関係会社株式 | 777,076 | 788,488 |
| 関係会社出資金 | 764,576 | 821,076 |
| 長期貸付金 | 1 31,209 | 1 165,345 |
| その他 | 419,958 | 453,035 |
| 貸倒引当金 | 57,482 | 86,188 |
| 投資その他の資産合計 | 3,431,260 | 4,210,033 |
| 固定資産合計 | 3,883,095 | 4,641,766 |
| 資産合計 | 17,322,298 | 20,010,433 |

(単位:千円)

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 1 4,615,368 | 1 8,037,874 |
| 未払金 | 1 398,353 | 1 497,656 |
| 未払法人税等 | 50,938 | 453,770 |
| 未払消費税等 | 58,869 | 422,321 |
| 前受金 | 135,609 | 1 36,460 |
| 預り金 | 90,529 | 122,748 |
| 未払費用 | 2,750 | 9,456 |
| 賞与引当金 | - | 53,160 |
| その他 | 3,165 | 2,883 |
| 流動負債合計 | 5,355,584 | 9,636,333 |
| 固定負債 | | |
| 資産除去債務 | 112,565 | 96,173 |
| 繰延税金負債 | 22,130 | 136,680 |
| 固定負債合計 | 134,695 | 232,854 |
| 負債合計 | 5,490,280 | 9,869,187 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,605,955 | 1,622,079 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 595,955 | 612,079 |
| その他資本剰余金 | 6,360,045 | 6,360,045 |
| 資本剰余金合計 | 6,956,001 | 6,972,125 |
| 利益剰余金 | | |
| その他利益剰余金 | | |
| 繰越利益剰余金 | 2,968,611 | 3,861,593 |
| 利益剰余金合計 | 2,968,611 | 3,861,593 |
| 自己株式 | - | 2,999,996 |
| 株主資本合計 | 11,530,568 | 9,455,801 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 260,628 | 638,332 |
| 評価・換算差額等合計 | 260,628 | 638,332 |
| 新株予約権 | 40,820 | 47,111 |
| 純資産合計 | 11,832,017 | 10,141,245 |
| 負債純資産合計 | 17,322,298 | 20,010,433 |

【損益計算書】

(単位:千円)

| | 前事業年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日) |
|--------------|---|---|
| 売上高 | 1 32,847,483 | 1 41,500,378 |
| 売上原価 | 1 28,127,478 | 1 35,413,638 |
| 売上総利益 | 4,720,005 | 6,086,740 |
| 販売費及び一般管理費 | 1, 2 4,371,993 | 1, 2 4,832,710 |
| 営業利益 | 348,011 | 1,254,029 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息及び配当金 | 1 192,684 | 1 7,544 |
| 為替差益 | 9,790 | 7,982 |
| 投資事業組合運用益 | 19,761 | 37,308 |
| その他 | 28,465 | 14,283 |
| 営業外収益合計 | 250,702 | 67,118 |
| 営業外費用 | | |
| その他 | 296 | 1 4,339 |
| 営業外費用合計 | 296 | 4,339 |
| 経常利益 | 598,418 | 1,316,808 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | - | 438 |
| 投資有価証券売却益 | 198,474 | 326,809 |
| 関係会社株式売却益 | 9,400 | - |
| 特別利益合計 | 207,874 | 327,248 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | - | 20,643 |
| 投資有価証券売却損 | - | 16,466 |
| 投資有価証券評価損 | 135,985 | 120,655 |
| 関係会社株式売却損 | 310 | - |
| 関係会社株式評価損 | 106,550 | 38,478 |
| 関係会社清算損 | - | 1 2,944 |
| 損害賠償金 | - | 57,500 |
| 特別損失合計 | 242,845 | 256,688 |
| 税引前当期純利益 | 563,447 | 1,387,368 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 73,343 | 442,560 |
| 法人税等調整額 | 143,538 | 52,145 |
| 法人税等合計 | 216,882 | 390,415 |
| 当期純利益 | 346,565 | 996,953 |

売上原価明細書

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) | | 当事業年度 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日) | |
|--------|----------|---|------------|---|------------|
| | | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) |
| 媒体費 | | 26,645,093 | 94.7 | 33,822,639 | 95.5 |
| 労務費 | | 823,796 | 2.9 | 873,653 | 2.5 |
| 経費 | | 658,587 | 2.4 | 717,344 | 2.0 |
| 当期総仕入高 | | 28,127,478 | 100.0 | 35,413,638 | 100.0 |
| 当期売上原価 | | 28,127,478 | | 35,413,638 | |

(注)原価計算の方法

システム開発の請負等については、実際個別原価計算によっております。

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位:千円)

| | 株主資本 | | | | | | | |
|---------------------|-----------|---------|-----------|-----------|---------------------|-----------|-----------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | 自己株式 | 株主資本合計 |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 | | |
| 当期首残高 | 1,605,955 | 595,955 | 6,804,606 | 7,400,562 | 2,755,348 | 2,755,348 | 1,406,575 | 10,355,291 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 新株の発行(新株予約権の行使) | | | | | | | | - |
| 当期純利益 | | | | | 346,565 | 346,565 | | 346,565 |
| 剰余金の配当 | | | | | 133,302 | 133,302 | | 133,302 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | - |
| 自己株式の処分 | | | 444,560 | 444,560 | | | 1,406,575 | 962,014 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 444,560 | 444,560 | 213,262 | 213,262 | 1,406,575 | 1,175,276 |
| 当期末残高 | 1,605,955 | 595,955 | 6,360,045 | 6,956,001 | 2,968,611 | 2,968,611 | - | 11,530,568 |

| | 評価・換算差額等 | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|------------|--------|------------|
| | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 | | |
| 当期首残高 | 265,516 | 265,516 | 14,098 | 10,634,906 |
| 当期変動額 | | | | |
| 新株の発行(新株予約権の行使) | | | | - |
| 当期純利益 | | | | 346,565 |
| 剰余金の配当 | | | | 133,302 |
| 自己株式の取得 | | | | - |
| 自己株式の処分 | | | | 962,014 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 4,888 | 4,888 | 26,722 | 21,834 |
| 当期変動額合計 | 4,888 | 4,888 | 26,722 | 1,197,111 |
| 当期末残高 | 260,628 | 260,628 | 40,820 | 11,832,017 |

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:千円)

| | 株主資本 | | | | | | | 自己株式 | 株主資本合計 |
|---------------------|-----------|---------|-----------|-----------|---------------------|-----------|-----------|------------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | | | |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 | | | |
| 当期首残高 | 1,605,955 | 595,955 | 6,360,045 | 6,956,001 | 2,968,611 | 2,968,611 | - | 11,530,568 | |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 新株の発行(新株予約権の行使) | 16,124 | 16,124 | | 16,124 | | | | 32,248 | |
| 当期純利益 | | | | | 996,953 | 996,953 | | 996,953 | |
| 剰余金の配当 | | | | | 103,971 | 103,971 | | 103,971 | |
| 自己株式の取得 | | | | | | | 2,999,996 | 2,999,996 | |
| 自己株式の処分 | | | | | | | | - | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | 16,124 | 16,124 | - | 16,124 | 892,981 | 892,981 | 2,999,996 | 2,074,766 | |
| 当期末残高 | 1,622,079 | 612,079 | 6,360,045 | 6,972,125 | 3,861,593 | 3,861,593 | 2,999,996 | 9,455,801 | |

| | 評価・換算差額等 | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|------------|--------|------------|
| | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 | | |
| 当期首残高 | 260,628 | 260,628 | 40,820 | 11,832,017 |
| 当期変動額 | | | | |
| 新株の発行(新株予約権の行使) | | | | 32,248 |
| 当期純利益 | | | | 996,953 |
| 剰余金の配当 | | | | 103,971 |
| 自己株式の取得 | | | | 2,999,996 |
| 自己株式の処分 | | | | - |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 377,703 | 377,703 | 6,290 | 383,994 |
| 当期変動額合計 | 377,703 | 377,703 | 6,290 | 1,690,772 |
| 当期末残高 | 638,332 | 638,332 | 47,111 | 10,141,245 |

【注記事項】

(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

子会社株式及び関連会社株式(子会社出資金及び関連会社出資金を含む)

移動平均法による原価法を採用しております。

その他有価証券

時価のあるもの

事業年度末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定)によっております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

当社が出資する投資事業組合等に対する出資持分の損益のうち当社に帰属する持分相当額については、純額で取り込み、営業外損益に計上するとともに「投資有価証券」を加減する処理を行っております。

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品

先入先出法による原価法(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

定率法を採用しております。

ただし、2016年4月1日以降に取得した建物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 2～15年

工具、器具及び備品 3～15年

また、2007年3月31日以前に取得したのものについては償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっております。

(2) 無形固定資産

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(3～5年)に基づく定額法によっております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する業績連動型賞与の支出に備えて、当事業年度の負担額を計上しております。

4. 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

税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

会計上の見積りは、財務諸表作成時に入手可能な情報に基づいて合理的な金額を算出しております。当事業年度の財務諸表に計上した金額が会計上の見積りによるもののうち、翌事業年度の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクが有る項目は以下の通りです。

子会社株式の評価

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式であるUNICORN株式会社の株式(300,000千円)

(2) 会計上の見積りの内容について財務諸表利用者の理解に資するその他の情報

非上場の子会社に対する投資等、時価を把握することが極めて困難と認められる株式は、当該株式の発行会社の財政状態の悪化により実質価額が著しく低下したときには、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合を除いて、評価損を認識しております。

当事業年度において、UNICORN株式会社に対する投資について実質価額が著しく低下していたが、当社はUNICORN株式会社の将来の事業計画に基づいて実質価額の回復が十分に裏付けられていると判断し、評価損を認識しておりません。

上記事業計画において、UNICORN株式会社が提供する広告配信の販売増を主要な仮定として織り込んでおりますが、その計画の予測は広告市場における市場占有率及び将来の粗利率等の不確実性が伴うことにより、実質価額の回復可能性の見積りに重要な影響を及ぼす可能性があります。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る内容については記載しておりません。

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 363,638千円 | 814,367千円 |
| 長期金銭債権 | 20,000千円 | 159,720千円 |
| 短期金銭債務 | 171,715千円 | 273,718千円 |

2 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行1行と当座貸越契約を締結しております。当座貸越契約に係る借入未実行残高は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 当座貸越極度額 | 300,000千円 | 300,000千円 |
| 借入実行残高 | - | - |
| 差引額 | 300,000千円 | 300,000千円 |

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

| | 前事業年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日) |
|-----------------|---|---|
| 営業取引による取引高 | | |
| 売上高 | 840,025千円 | 1,623,966千円 |
| 営業費用 | 1,297,950千円 | 2,181,216千円 |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 187,826千円 | 6,142千円 |

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度46%、当事業年度44%、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54%、当事業年度56%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 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日) |
|----------|---|---|
| 給料及び手当 | 2,148,376千円 | 2,280,798千円 |
| 賞与引当金繰入額 | 1,615千円 | 61,860千円 |
| 支払手数料 | 380,507千円 | 517,064千円 |
| 減価償却費 | 109,126千円 | 116,805千円 |
| 貸倒引当金繰入額 | 93千円 | 50,030千円 |

(有価証券関係)

関係会社株式並びに関係会社出資金(当事業年度の貸借対照表計上額は関係会社株式788,488千円、関係会社出資金821,076千円、前事業年度の貸借対照表計上額は関係会社株式777,076千円、関係会社出資金764,576千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、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 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 貸倒引当金 | 19,421千円 | 32,707千円 |
| 賞与引当金 | - | 16,277 |
| 投資有価証券評価損 | 249,330 | 243,938 |
| 関係会社株式評価損 | 309,057 | 284,098 |
| 減価償却超過額 | 50,436 | 53,034 |
| 未払事業税 | 11,099 | 24,864 |
| 資産除去債務 | 34,467 | 29,448 |
| その他 | 17,328 | 48,176 |
| 繰延税金資産小計 | 691,141 | 732,546 |
| 評価性引当額 | 586,757 | 581,719 |
| 繰延税金資産合計 | 104,384 | 150,826 |
| 繰延税金負債 | | |
| 資産除去債務に対応する除去費用 | 11,489 | 5,786 |
| その他有価証券評価差額金 | 115,025 | 281,720 |
| 繰延税金負債合計 | 126,514 | 287,506 |
| 繰延税金資産又は繰延税金負債()の純額 | 22,130 | 136,680 |

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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | 30.6% | 30.6% |
| (調整) | | |
| 評価性引当額の増減 | 9.3 | 1.2 |
| 住民税均等割 | 1.6 | 0.6 |
| 所得拡大促進税制による税額控除 | - | 2.5 |
| 交際費等の永久差異 | 1.4 | 0.2 |
| 役員給与損金不算入額 | 0.8 | 0.0 |
| 受取配当金等永久差異 | 7.8 | 0.0 |
| 外国源泉税 | 1.7 | 0.0 |
| その他 | 0.9 | 0.5 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 38.5 | 28.1 |

(企業結合等関係)

連結財務諸表「注記事項(企業結合等関係)」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。

(重要な後発事象)

連結財務諸表「注記事項(重要な後発事象)」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。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位:千円)

| 区分 | 資産の種類 | 当期首 残高 | 当期 増加額 | 当期 減少額 | 当期 償却額 | 当期末 残高 | 減価償却 累計額 |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 有形固定資産 | 建物 | 97,100 | 700 | 27,429 | 19,424 | 50,946 | 185,653 |
| | 工具、器具及び備品 | 82,510 | 16,034 | 4,303 | 40,470 | 53,771 | 281,912 |
| | 計 | 179,610 | 16,734 | 31,732 | 59,894 | 104,717 | 467,565 |
| 無形固定資産 | ソフトウェア | 185,976 | 196,827 | - | 70,003 | 312,801 | - |
| | ソフトウェア仮勘定 | 86,247 | 124,314 | 196,347 | - | 14,214 | - |
| | 計 | 272,224 | 321,142 | 196,347 | 70,003 | 327,015 | - |

(注)1. 建物の当期減少額は、本社オフィス減床工事による除却16,349千円、本社オフィス減床工事に伴う資産除去債務の見積り変更11,080千円によるものであります。

2. 工具、器具及び備品の当期増加額は、従業員の増加に伴うパソコン14,424千円等によるものであります。

3. ソフトウェアの当期増加額は、当社サービスに係るシステム開発180,587千円、社内人事システム15,760千円等によるものであります。

4. ソフトウェア仮勘定の当期増加額は、当社サービスに係るシステム開発94,340千円、社内人事システム15,760千円等によるものであります。また、当期減少額は、当社サービスに係るシステム開発費180,587千円、社内人事システム15,760千円をソフトウェアに振替えたことによるものであります。

【引当金明細表】

(単位:千円)

| 科目 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 |
|-------|--------|---------|--------|---------|
| 貸倒引当金 | 63,428 | 106,816 | 63,428 | 106,816 |
| 賞与引当金 | - | 61,860 | 8,700 | 53,160 |

(注)貸倒引当金当期減少額のうち60,996千円は、洗替による戻入額です。

(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り | |
| 取扱場所 | (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部 |
| 株主名簿管理人 | (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 |
| 取次所 | - |
| 買取手数料 | 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額 |
| 公告掲載方法 | 電子公告により行います。 但し、電子公告によることができない事故、その他やむを得ない事由が生じたときには、日本経済新聞に掲載して行います。 なお、電子公告は当社のウェブサイトに掲載しており、そのアドレスは以下のとおりです。 https://www.adways.net/ |
| 株主に対する特典 | 該当事項はありません。 |

(注)2021年6月24日開催の第21期定時株主総会において、定款一部変更の件を決議し、次のとおりとなりました。

- (1)事業年度 1月1日から12月31日まで
- (2)定時株主総会 3月中
- (3)基準日 12月31日
- (4)剰余金の配当基準日 6月30日(中間配当)、12月31日(期末配当)

なお、決算期変更の経過期間となる第22期は、2021年4月1日から2021年12月31日までの9ヶ月となります。

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20期)(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)2020年6月24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

2020年6月24日関東財務局長に提出

(3)四半期報告書及び確認書

(第21期第1四半期)(自 2020年 4月1日 至 2020年 6月30日)2020年 8月 7日関東財務局長に提出

(第21期第2四半期)(自 2020年 7月1日 至 2020年 9月30日)2020年11月12日関東財務局長に提出

(第21期第3四半期)(自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)2021年 2月12日関東財務局長に提出

(4)臨時報告書

2020年6月24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。

2021年2月16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(代表取締役の異動)に基づく臨時報告書であります。

(5)臨時報告書の訂正報告書

2020年10月12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)に基づく訂正臨時報告書であります。

(6)自己株券買付状況報告書

報告期間(自 2021年2月1日 至 2021年2月28日)2021年3月 5日関東財務局長に提出

報告期間(自 2021年3月1日 至 2021年3月31日)2021年4月 5日関東財務局長に提出

報告期間(自 2021年4月1日 至 2021年4月30日)2021年5月10日関東財務局長に提出

報告期間(自 2021年5月1日 至 2021年5月31日)2021年6月 3日関東財務局長に提出

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

2021年6月25日

株式会社アドウェイズ

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 山本 哲也 印
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 八鍬 賢也 印
業務執行社員

<財務諸表監査>

監査意見

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」に掲げられている株式会社アドウェイズの2020年4月1日から2021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。

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、株式会社アドウェイズ及び連結子会社の2021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、全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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「連結財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当連結会計年度の連結財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、連結財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

| 新収益認識基準等に係る未適用の会計基準等の影響額の注記の妥当性 | |
|--|--|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
| <p>株式会社アドウェイズ及び連結子会社(以下「アドウェイズグループ」という。)は、連結財務諸表注記「(未適用の会計基準等)」に記載のとおり、企業会計基準第29号「収益認識に関する会計基準」及び企業会計基準適用指針第30号「収益認識に関する会計基準の適用指針」(以下、併せて「新収益認識基準等」という。)を2021年12月31日に終了する連結会計年度の期首から適用する予定であり、また、新収益認識基準等の適用によって生じる翌年度の連結財務諸表への影響額が30,683,233千円と見込まれる旨を開示している。</p> <p>新収益認識基準等において、収益は、約束した財又はサービスの顧客への移転を、当該財又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認識することが原則とされている。また、未適用の会計基準等がある場合、それらが連結財務諸表に与える影響額を注記することが要求されている。</p> <p>新収益認識基準等と現行基準の定めとの差異は、アドウェイズグループの連結財務諸表に対して重要な影響を与えることが想定されている。特に、広告事業における収益に与える影響は、主に以下の理由から、金額的に重要であることが予想される。</p> <p>広告事業から生じる収益がアドウェイズグループの連結売上高に占める割合が高いこと(当連結会計年度では41,747,479千円であり、これは連結売上高の85%に相当する。)</p> <p>広告事業の取引は第三者の関与なしではサービスの提供ができないため、新収益認識基準等が定める本人と代理人の区分の判定の結果次第では、従前は総額表示されていた売上と売上原価の大部分が、純額表示される場合があること</p> <p>以上から、当監査法人は、アドウェイズグループの新収益認識基準等に係る未適用の会計基準等の影響額の注記の妥当性についての検討が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p> | <p>当監査法人は、アドウェイズグループの新収益認識基準等に係る未適用の会計基準等の影響額の注記の妥当性を評価するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1)内部統制の評価 新収益認識基準等に係る未適用の会計基準等の影響額の集計に関連する内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。評価に当たっては、特に以下に焦点を当てた。 新収益認識基準等の適用を踏まえたグループ会計方針が適切に作成されることを担保するための統制 新たなグループ会計方針と従来のグループ会計方針の適用による差異を網羅的に把握することを担保するための統制</p> <p>(2)現行基準との差異の検討 未適用の会計基準等の注記内容の検討に関連して、主に以下の手続を実施した。 経理部門の責任者に対して現行の収益認識実務に関する質問をするとともに、株式会社アドウェイズが作成した現行基準との差異検討資料を閲覧し、差異が適切に把握されているかどうかについて検討した。 広告事業における契約内容を閲覧し、契約の中で識別された履行義務の充足による収益認識パターンが適切に判定されているかどうかについて評価した。 広告事業の取引が、新収益認識基準等の本人と代理人の定めに従い、適切に判定されているかについて評価した。 広告事業を含む新収益認識基準等の適用によって生じる翌年度の連結財務諸表への影響額が網羅的かつ正確に集計され、連結財務諸表注記に反映されているかどうかについて評価した。</p> |

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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。

連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

連結財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結財務諸表に不正又は誤謬による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て、監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、連結財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・連結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、監査人は、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、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

- ・ 経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 連結財務諸表の表示及び注記事項が、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いるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

< 内部統制監査 >

監査意見

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、株式会社アドウェイズの2021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。

当監査法人は、株式会社アドウェイズが2021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、全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。

監査意見の根拠

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における当監査法人の責任は、「内部統制監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

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。

内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、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て、内部統制監査報告書にお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。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 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監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、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。
- ・ 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。
- ・ 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関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子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、その原本は当社が連結財務諸表及び内部統制報告書に添付する形で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おりません。

独立監査人の監査報告書

2021年6月25日

株式会社アドウェイズ
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 山本 哲也 印
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 八楸 賢也 印
業務執行社員

監査意見

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」に掲げられている株式会社アドウェイズの2020年4月1日から2021年3月31日までの第21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。

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、株式会社アドウェイズの2021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、全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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

| UNICORN株式会社に対する投資の評価損の計上の要否に関する判断の妥当性 | |
|--|---|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
| <p>株式会社アドウェイズの貸借対照表に計上されている関係会社株式788,488千円には、非上場の連結子会社であるUNICORN株式会社への投資が300,000千円含まれており、その額は総資産の1.5%を占めている。</p> <p>非上場の子会社への投資を含む、時価を把握することが極めて困難と認められる株式については、当該株式の発行会社の財政状態の悪化により実質価額が著しく低下したときに、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合を除いて投資の評価損の認識が必要となる。</p> <p>当事業年度においてUNICORN株式会社に対する投資の実質価額は著しく低下していたものの、会社は実質価額の回復可能性があるものと判断し、評価損を計上していない。実質価額の回復可能性の見積りは、投資先であるUNICORN株式会社の事業計画を基礎として行われるが、事業計画の策定には、アプリ広告市場における市場占有率及び将来の粗利率という不確実性が高い仮定が使用されている。そのため、これらの経営者による判断が実質価額の回復可能性の見積りに重要な影響を及ぼす。</p> <p>以上から、当監査法人は、連結子会社であるUNICORN株式会社に対する投資の評価損の計上の要否に関する判断の妥当性が、当事業年度の財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p> | <p>当監査法人は、連結子会社であるUNICORN株式会社に対する投資の評価損の計上の要否に関する判断の妥当性を検討するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1)内部統制の評価 評価損計上の要否の判定や実質価額の回復可能性の見積りを含む、関係会社に対する投資の評価に関連する内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。</p> <p>(2)実質価額の回復可能性の見積りの検討 実質価額の回復可能性の見積りの基礎となるUNICORN株式会社の事業計画について、アプリ広告市場における市場占有率及び将来の粗利率に関して経営者が採用した仮定の合理性を評価するため、経営者に対する質問及び関連資料の閲覧を行うとともに主に以下の手続を実施した。</p> <p>過去の事業計画の達成状況と差異原因を検討し、将来計画の達成可能性の検討を実施した。 アプリ広告市場における市場占有率及び将来の粗利率について過去の市場占有率及び粗利率の推移状況と比較した。 上記の検討結果等を踏まえて、一定の不確実性を織り込んだ場合の実質価額の回復可能性の判断に与える影響について検討した。</p> |

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による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て、監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・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、監査人は、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、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、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いるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

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、その原本は当社(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。