

第12期定時株主総会招集ご通知に際しての

インターネット開示事項

第12期

(2019年4月1日から2020年3月31日まで)

株 式 の 状 況
新 株 予 約 権 の 状 況
重 要 な 兼 職 の 状 況
監査等委員の財務及び会計に関する相当程度の知見
社 外 役 員 に 関 する 事 項
責 任 限 定 契 約 の 内 容 の 概 要
会 計 監 査 人 の 状 況
業 務 の 適 正 を 確 保 す る た め の 体 制 及 び 当 該 体 制 の 運 用 状 況
剰 余 金 の 配 当 等 の 決 定 に 関 す る 方 針
連 結 注 記 表
個 別 注 記 表

法令及び当社定款第15条の規定に基づき、上記の事項につきましては、インターネット上の当社ウェブサイト (<https://www.sigmaxyz.com/>) に掲載することにより、株主の皆様提供しております。

株式会社シグマクス

会社の現況

1. 株式に関する事項

- | | |
|----------------|-------------|
| (1) 発行可能株式総数 | 72,000,000株 |
| (2) 発行済株式の総数 | 21,068,300株 |
| (3) 当事業年度末の株主数 | 5,639名 |
| (4) 大株主 | |

株 主 名	持 株 数	持株比率
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社（信託口）	4,252,540株	20.6%
株式会社インターネットイニシアティブ	1,980,000株	9.6%
株式会社 インテック	1,980,000株	9.6%
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社（信託口9）	1,258,000株	6.1%
日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託口）	1,205,000株	5.8%
GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL	948,571株	4.6%
資産管理サービス信託銀行株式会社（信託E口）	583,600株	2.8%
資産管理サービス信託銀行株式会社（証券投資信託口）	373,200株	1.8%
J. P. MORGAN BANK LUXEMBOURG S. A. 1300000	309,785株	1.5%
シグマクシス従業員持株会	306,900株	1.5%

(注) 1. 持株比率は自己株式（462,894株）を控除して計算しております。

2. 株式給付信託（J-ESOP）制度の信託財産として、資産管理サービス信託銀行株式会社（信託E口）が所有している当社株式583,600株及び業績連動型株式報酬制度の信託財産として、日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社（信託口）が所有している当社株式930,840株については、連結計算書類及び計算書類において自己株式として表示しております。

2. 新株予約権等に関する事項

該当事項はございません。

3. 役員の状況

(1) 取締役の状況（2020年3月31日現在）

氏名	地位	重要な兼職の状況
倉重英樹	代表取締役会長	株式会社アダストリア 取締役 イオンベット株式会社 取締役
鍋島英幸	取締役副会長	
富村隆一	代表取締役社長	株式会社新生銀行 取締役
田端信也	常務取締役	
柴田憲一	取締役	
中原広	取締役	信金中央金庫 専務理事
網谷充弘	取締役	一橋綜合法律事務所 パートナー弁護士 スタンレー電気株式会社 社外監査役 株式会社ハブ 社外監査役
疋田秀三	取締役	株式会社インテック 常務執行役員ネットワーク&アウトソーシング事業本部長
山本麻記子	取締役	TMI綜合法律事務所 パートナー弁護士 スターゼン株式会社 社外監査役 武蔵精密工業株式会社 監査等委員である取締役 株式会社アシックス 社外取締役
角南文夫	取締役（監査等委員・常勤）	
畑伸郎	取締役（監査等委員・常勤）	
大久保丈二	取締役（監査等委員）	株式会社イルグルム 監査等委員である取締役

- (注) 1. 取締役中原広氏、網谷充弘氏、疋田秀三氏及び山本麻記子氏は、社外取締役であります。
2. 角南文夫氏、畑伸郎氏及び大久保丈二氏は、監査等委員である社外取締役であります。
3. 常勤監査等委員角南文夫氏及び畑伸郎氏は、財務及び会計部門における長年の経験があり、財務及び会計に関する相当程度の知見を有するものであります。
監査等委員大久保丈二氏は、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するものであります。
4. 情報収集の充実を図り、内部統制部門等との十分な連携を通じて、監査の実効性を高め、監査・監督機能を強化するために角南文夫氏及び畑伸郎氏を常勤の監査等委員として選定しております。
5. 社外取締役中原広氏、網谷充弘氏、疋田秀三氏及び山本麻記子氏並びに監査等委員角南文夫氏、畑伸郎氏及び大久保丈二氏は、東京証券取引所規則の定める独立役員として、同取引所に対する届出を行っております。

(2) 社外役員に関する事項

当事業年度における主な活動状況

(社外取締役)

氏名	取締役会における発言の状況	取締役会への出席状況
中原 広	国税庁長官、理財局長、金融庁監督局参事官等を務められ、財務、金融など幅広い分野の知識と豊富な経験に基づき、発言を行っております。	取締役会：17回中16回出席
網谷 充弘	一橋総合法律事務所のパートナー弁護士を務められ、弁護士としての専門的な見地から発言を行っております。	取締役会：17回中17回出席
疋田 秀三	株式会社インテックの常務執行役員ネットワーク&アウトソーシング事業本部長を務められ、企業経営を通じて培われた高度な知識と経験に基づき、発言を行っております。	取締役会：17回中17回出席
山本 麻記子	TMI総合法律事務所のパートナー弁護士を務められ、弁護士としての専門的な見地から発言を行っております。	取締役会：17回中17回出席

(監査等委員である社外取締役)

氏名	取締役会及び監査等委員会における発言の状況	取締役会等への出席状況
角南 文夫	代表取締役CFO並びに常勤監査役としての実務を通じて培われた財務及び会計に関する高度な知識と経験に基づき、発言を行っております。	取締役会：17回中17回出席 監査等委員会：14回中14回出席
畑 伸郎	常勤監査役としての実務を通じて培われた財務及び会計に関する高度な知識と経験に基づき、発言を行っております。	取締役会：17回中17回出席 監査等委員会：14回中14回出席
大久保 丈二	大手監査法人の代表社員及びコンサルティング事業会社の常務取締役の経験を通じて、また公認会計士として培われた高度な知識と経験に基づき、発言を行っております。	取締役会：17回中17回出席 監査等委員会：14回中14回出席

(3) 責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役（業務執行取締役等であるものを除く）の損害賠償責任を、法令の限度において限定する契約を締結することができる旨を定款に定めております。

当該定款に基づき、当社が取締役（業務執行取締役等であるものを除く）と締結した責任限定契約の内容の概要は次のとおりであります。

(取締役（業務執行取締役等であるものを除く）との責任限定契約)

本契約締結後、本役員が会社法第423条に基づき損害を賠償する責任を負う場合において、本役員が職務を行うにつき善意でかつ重大な過失がないときは、本役員の本会社に対する責任は、会社法第425条第1項で定められる最低責任限度額を限度とする。

4. 会計監査人に関する事項

(1) 会計監査人の名称

有限責任監査法人トーマツ

(2) 会計監査人の報酬等の額

① 当事業年度に係る会計監査人としての報酬等

28,000千円

② 当社が支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額

32,500千円

③ 非監査業務の内容

当社は、会計監査人に対して、公認会計士法第2条第1項の業務以外の業務（非監査業務）である「収益認識基準に関する指導助言業務」についての対価を支払っております。

④ 監査等委員会が会計監査人の報酬等の額及び当該報酬に同意した理由

会計監査人より説明を受けた「監査及び四半期レビュー計画（2020年3月期）」の内容、見積時間等により、その適正性、妥当性を検証し、同意いたしました。

(注) 当社と会計監査人との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬等の額を明確に区分しておらず、実質的にも区分できませんので、当事業年度に係る会計監査人としての報酬等にはこれらの合計額を記載しております。

(3) 会計監査人の解任又は不再任の決定の方針

監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると認められる場合、監査等委員全員の同意に基づき、会計監査人を解任します。

また、会計監査人が会社法第337条第3項に定める欠格事由に該当する場合のほか、会計監査人の監査品質、品質管理、独立性、効率性、指導性等を総合勘案し、当社の会計監査人として相応しくない場合、監査等委員会は、会計監査人の解任又は不再任に関する議案を決定し、取締役会は、当該決定に基づき、当該議案を株主総会に提出いたします。

5. 業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況

当社が、会社が業務の適正を確保するための体制として取締役会において決議した事項の概要及び当該体制の運用状況は、下記のとおりであります。

(1) 当社の取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

当社は、法令及び社内規程に従い、株主総会議事録、取締役会議事録、経営会議その他重要な会議の議事録、及びその他取締役の職務執行に係る文書を適切な状態で文書又は電磁的媒体に記録し、保存する。当社は、文書管理に関する規程を制定し、主管部署を置くとともに、これらの文書又は電磁的媒体の管理・保存方法及び保存期間等について具体的に定める。

(運用状況)

文書管理規程に従い、各種重要会議体の議事録等を適切に記録・保存した。

(2) 当社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社の業務に伴うリスクについては当社が提供するサービスに係る品質リスク、情報管理リスク、コンプライアンスリスク、リーガルリスク、信用リスク、事業継続リスクに分類し、リスクごとに主管部署を定め、当該主管部署においてリスク管理のための方針・体制・手続を定める。新たに発生した種類のリスクについては、速やかに主管部署を定めた上、当該主管部署において対応する。

(運用状況)

リスク管理基本方針、リスク管理規程に従って、主管部署において対応するとともに、経営会議等において、リスク管理実施状況の報告・協議を行った。

(3) 当社の取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

取締役会で決定した毎年の事業計画に沿って各部署は当該年度の戦略及び実行予算を策定する。

(運用状況)

事業計画は、経営会議による議論を経て取締役会において決定され、その内容は全社員に開示・徹底された。経営会議において計画と実績の差異分析がレビューされ、その要点が取締役に報告された。経営計数予測の手法についても経営会議等にて改善審議が継続された。

(4) 当社の取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

① 当社は、取締役及び使用人が法令を遵守し、企業倫理に則った行動を取る企業風土の醸成を図るため、コンプライアンス組織・運営規程及びコンプライアンス行動指針を制定する。

- ② 当社は、法令遵守体制を実効性あるものとするため、取締役の中からチーフ・コンプライアンス・オフィサーを選任し、チーフ・コンプライアンス・オフィサーを委員長とするコンプライアンス委員会を設置する。チーフ・コンプライアンス・オフィサーは、当社内におけるコンプライアンスの取り組みを組織横断的に統括し、コンプライアンス委員会は、チーフ・コンプライアンス・オフィサーの統括の下、取締役及び使用人に対し法令遵守意識を浸透させるべく、コンプライアンス組織・運営規程及びコンプライアンス行動指針の周知徹底及び実施のため、研修の定期的実施等の活動を推進、管理する。
- ③ 当社は、公益通報制度に関する運用規程を制定するとともに、これに基づいて、法令違反又はコンプライアンス組織・運営規程もしくはコンプライアンス行動指針に照らして疑義がある行為・事実について、使用人等が当社に対して直接情報提供する手段として、社内相談窓口及び社外相談窓口を設置して、公益通報制度を整備する。
- ④ 反社会的勢力とは取引関係も含めて一切の関係を持たず、反社会的勢力からの不当要求に対しては、組織全体として毅然とした対応をとる。

(運用状況)

経営意思決定における法的適合性は、必要に応じ外部専門家と相談しつつ担保した。法令、定款、取締役会規則等に基づく職務権限規程が定められており、それに従って運用された。

コンプライアンス行動指針が制定され、企業倫理ホットライン・外部弁護士事務所通報システムが運用されている。またコンプライアンス委員会等を開催し、運営をモニタリングしており、必要に応じて外部専門家と相談を行った。コンプライアンス委員会は、チーフ・コンプライアンス・オフィサーが経営執行者として統括し、重要事項は経営会議にて審議された。さらに全社員を対象としたコンプライアンス研修を実施した。

また反社会的勢力とは一切の関係を持たないレビュープロセスを実行した。

- (5) 当社及び子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制
 - ① 当社は、子会社・関連会社に関しては、当社子会社・関連会社ごとに当社内に管理担当部を定め、定量情報及び定性情報の把握、役職員派遣、議決権行使を通じて業務の適正を確保する。
 - ② 当社は、当社子会社の取締役及び使用人に対し、当社子会社の業務執行に係る重要事項に関して、報告又は当社の承認を得ることを求め、また、当社子会社について、当社による内部監査を実施する。
 - ③ 当社は、当社子会社の事業の特性に応じて社内規程を整備し、当社が整備する公益通報制度への参加を求める。

- ④ 当社は、当社子会社の業務に伴うリスクについては、当社子会社が提供するサービスに係る品質リスク、情報管理リスク、コンプライアンスリスク、リーガルリスク、信用リスク、事業継続リスクに分類し、リスクごとに主管部署を定め、当該主管部署においてリスク管理のための方針・体制・手続を定める。新たに発生した種類のリスクについては、速やかに主管部署を定めた上、当該主管部署において対応する。

(運用状況)

関係会社管理規程に基づき、株主総会での議決権行使、役員のパ遣などにより、モニタリングを行いグループのガバナンスを確保した。

- (6) 当社の監査等委員会がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項

当社は、監査等委員会から、監査等委員会の職務を補助すべき使用人を配置することを要請された場合には、速やかに適切な使用人を配置するものとする。

(運用状況)

監査等委員会補助者を1名配置している。

- (7) 当社の監査等委員会の職務を補助すべき使用人の取締役からの独立性及び指示の実効性に関する事項

監査等委員会の職務を補助すべき使用人の指揮命令は監査等委員会のみが行うとともに、その人事異動及び人事評価については、監査等委員会の意見を聴取の上決定する。

(運用状況)

監査等委員会補助者の評価は監査等委員会の意見を加味して決定した。

- (8) 当社及び当社子会社の取締役及び使用人等が監査等委員会に報告をするための体制その他の監査等委員会への報告に関する事項

① 当社及び当社子会社の取締役及び使用人は、当社監査等委員会の出席する当社取締役会及び経営会議その他重要な会議において、自らの担当する職務の執行の状況を報告する。

② 当社の取締役及び使用人、並びに当社子会社の取締役、監査役及び使用人は、法令、定款又はコンプライアンス組織・運営規程もしくはコンプライアンス行動指針に違反する行為等、当社及び当社子会社の業務又は財務に重大な影響を及ぼすおそれのある事項、その他著しい損害を及ぼすおそれのある事項を発見した場合、又は子会社の取締役、監査役及び使用人又はこれらの者から報告を受けた場合、遅滞なく当社の監査等委員会に報告を行う。

- ③ 前号により報告すべき者が、監査等委員会への報告を行ったことを理由として、不利な取り扱いを受けないことを確保するための体制を整備する。

(運用状況)

監査等委員は、取締役会のほか、経営会議、内部監査定例会、コンプライアンス委員会等の重要な会議に出席するとともに、必要に応じて、取締役及び使用人等と面談あるいは意見交換等を実施した。

- (9) 当社の監査等委員の職務の執行について生ずる費用又は債務に関する事項
当社の監査等委員の職務の執行について生ずる費用又は債務は、監査等委員からの請求に基づき、当社において速やかに処理する。

(運用状況)

監査等委員からの請求に基づき、適切に精算を行った。

- (10) その他当社の監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

① 当社の監査等委員会は、会社に対処すべき課題、監査等委員会監査の環境整備の状況、監査上の重要課題等について、社内関係部署・会計監査人・子会社などと意見を交換する。

② 当社及び子会社の取締役及び使用人は、当社監査等委員会が当社及び当社子会社の事業の報告を求めた場合又は当社及び当社子会社の業務及び財務の状況を調査する場合は、これに協力する。

(運用状況)

監査等委員会は、監査等委員会のほか、監査等委員情報共有会、内部監査定例会、会計監査人との協議会を通じて、社内関係部署、内部監査人、会計監査人等との連携及び必要な情報共有等を行い、財務報告の信頼性を含む監査の実効性を高めた。

6. 剰余金の配当等の決定に関する方針

当社は、利益配分につきましては、財務体質の強化及び将来の事業展開に備えるために必要な内部留保とのバランスを保ちつつ、安定した配当を継続して実施していくことを基本方針としております。

当期の剰余金の配当につきましては、業績など総合的に検討いたしました結果、株主の皆様の日頃のご支援にお応えすべく、取締役会決議により1株当たり配当金として、前期の18円から1株当たり4円増配し、22円とさせていただきます。

◎ 本報告中の記載金額は、表示単位未満を切り捨てて表示しております。

連結注記表

1. 連結計算書類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

全ての子会社を連結しております。

- | | |
|------------|------------------|
| ① 連結子会社の数 | 2社 |
| ② 連結子会社の名称 | (株)SXA
(株)SXF |

(2) 持分法の適用に関する事項

- | | |
|-----------------|--|
| ① 持分法適用の関連会社の数 | 3社 |
| ② 持分法適用の関連会社の名称 | (株)AnalySys.
(株)ローソンデジタルイノベーション
(株)fitom |

(3) 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の事業年度は、連結決算日と一致しております。

(4) 会計方針に関する事項

① 重要な資産の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の有価証券 償却原価法（定額法）
- ・その他有価証券（営業投資有価証券を含む）

市場価格のあるもの	当連結会計年度末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）
-----------	--

市場価格のないもの	移動平均法による原価法 なお、投資事業組合等への出資については組合契約等に規定される決算報告日に応じて入手可能な決算書等に基づいて持分相当額を純額で取り込む方法
-----------	---

② 重要な減価償却資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産除く） 定率法
ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法によっております。
なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。
主な耐用年数
建物 15年～18年
工具器具備品 2年～15年
- ・無形固定資産（リース資産除く）
主な耐用年数
自社利用のソフトウェア
定額法 5年
- ・リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

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、貸倒懸念債権等の特定債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。
- ・株式給付引当金
株式給付規程に基づく当社従業員への当社株式の給付に備えるため、当連結会計年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。
また、常務執行役員への譲渡制限付株式の給付に備えるため、取締役会で決議された株式給付債務の見込額に基づき計上しております。
- ・役員株式給付引当金
取締役向け株式交付規程に基づく当社株式の給付に備えるため、当連結会計年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

④ その他連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

- ・消費税等の処理方法
消費税等の会計処理は税抜方式によっております。
- ・外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準
外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円換算し、換算差額は損益として処理しております。
- ・のれんの償却方法及び期間
のれんの償却は、5年で均等償却しております。
- ・連結納税制度の適用
連結納税制度を適用しております。

(追加情報)

・減損損失

当連結会計年度において、プロジェクト貢献評価に関するソフトウェアの刷新に伴い、旧ソフトウェアの減損損失(76,765千円)を計上しております。

・従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引

当社は、株式給付信託(J-ESOP)制度(以下「本制度」といいます。)を導入しております。本制度は、予め当社が定めた株式給付規程に基づき、一定の要件を満たした当社従業員に対して当社株式を給付することにより、当社の株価や業績と従業員の処遇の連動性をより高め、経済的な効果を株主の皆様と共有することにより、株価及び業績向上への従業員の意欲や士気を高めることを目的としております。当社従業員に対して給付する株式については、予め信託設定した金銭により将来分も含めて取得し、信託財産として分別管理しております。

当該信託に関する会計処理については、経済的実態を重視する観点から、当社と信託口は一体であるとする会計処理を採用しており、信託口が所有する当社株式を含む資産及び負債並びに費用及び収益については、当社の連結貸借対照表、連結損益計算書及び連結株主資本等変動計算書に含めて計上しております。従いまして、信託口が所有する当社株式は、連結貸借対照表の純資産の部において自己株式として表示しております。なお、信託口が所有する当社株式の帳簿価額は当連結会計年度623,560千円、また、株式数は当連結会計年度583,600株であります。

- ・取締役に対する業績連動型株式報酬制度の導入

当社は、業績連動型株式報酬制度（以下「本制度」といいます。）を導入しております。本制度は、当社が金員を拠出することにより設定する信託が当社株式を取得し、業績達成度等に応じて当社が各取締役が付与するポイントの数に相当する数の当社株式が本信託を通じて各取締役に対して交付される業績連動型の株式報酬制度です。本制度は経営人財確保のための報酬体系を整備するものであります。また、当社の中長期的な業績の向上と企業価値増大を目的に、業績連動型株式報酬として導入しております。

当該信託に関する会計処理については、経済的実態を重視する観点から、当社と信託口は一体であるとする会計処理を採用しており、信託口が所有する当社株式を含む資産及び負債並びに費用及び収益については、当社の連結貸借対照表、連結損益計算書及び連結株主資本等変動計算書に含めて計上しております。従いまして、信託口が所有する当社株式は、連結貸借対照表の純資産の部において自己株式として表示しております。なお、信託口が所有する当社株式の帳簿価額は、当連結会計年度834,741千円、また、株式数は、当連結会計年度930,840株であります。

2. 表示方法の変更に関する注記

（連結損益計算書）

前連結会計年度において営業外収益の「雑収入」に含めていた「協賛金収入」及び「業務受託料」は営業外収益の総額の100分の10を超えたため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。

なお、前連結会計年度の「協賛金収入」は4,850千円、「業務受託料」は908千円であります。

3. 連結貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額 455,012千円

4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

- (1) 当連結会計年度の末日における発行済株式の種類及び総数
- | | |
|------|-------------|
| 普通株式 | 21,068,300株 |
|------|-------------|

(2) 剰余金の配当に関する事項

① 配当金支払額

2019年5月7日付取締役会決議

- | | |
|-------------|------------|
| 1) 配当金の総額 | 374,397千円 |
| 2) 配当の原資 | 利益剰余金 |
| 3) 1株当たり配当額 | 18円 |
| 4) 基準日 | 2019年3月31日 |
| 5) 効力発生日 | 2019年6月10日 |

② 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度になるもの

2020年5月7日付取締役会決議にて、次のとおり決定する予定であります。

普通株式の配当に関する事項

- | | |
|-------------|------------|
| 1) 配当金の総額 | 453,318千円 |
| 2) 配当の原資 | 利益剰余金 |
| 3) 1株当たり配当額 | 22円 |
| 4) 基準日 | 2020年3月31日 |
| 5) 効力発生日 | 2020年6月8日 |

(注) 配当金の総額には、株式給付信託(J-ESOP)制度において、信託口が保有する株式に対する配当金12,839千円及び業績連動型株式報酬制度において、信託口が所有する株式に対する配当金20,478千円が含まれています。

(3) 当連結会計年度の末日における当社が発行している新株予約権の目的となる当社の株式の種類及び数

普通株式	36,000株
------	---------

5. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

当社グループは、必要な資金については自己資金にて対応しております。余資については、安全性の高い金融資産にて運用しております。売掛金に係る顧客の信用リスクは、信用管理規程に沿ってリスク低減を図っております。また、当社グループは、専門部署を通じ投資目的の有価証券を運用する、投資事業を行っております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2020年3月31日（当期の連結決算日）における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません。

（単位：千円）

	連結貸借対照表 計上額（※1）	時 価（※1）	差 額
(1) 現金及び預金	4,175,567	4,175,567	—
(2) 売掛金	1,912,122		
貸倒引当金（※2）	△26,400		
	1,885,722	1,885,722	—
(3) 投資有価証券	801,297	801,989	692
(4) 買掛金	(356,138)	(356,138)	—
(5) 未払金	(899,514)	(899,514)	—
(6) 未払法人税等	(660,596)	(660,596)	—
(7) 短期借入金	(1,200,000)	(1,200,000)	—
(8) 長期借入金	(300,000)	(300,000)	—

（※1）負債で計上されているものについては、（ ）で示しております。

（※2）売掛金に対して計上している貸倒引当金を控除しております。

（注1）金融商品の時価の算定方法に関する事項

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金、(4) 買掛金、(5) 未払金、(6) 未払法人税等 (7) 短期借入金

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

債券は、取引金融機関等から提示された価格によっております。

(8) 長期借入金

変動金利による借入については、短期間で市場金利を反映しており、また、当社の信用状態は実行後大きく変化していないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、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

非上場株式（連結貸借対照表計上額838,455千円）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、時価開示の対象としておりません。

投資事業組合出資等（連結貸借対照表計上額355,301千円）については、組合財産の時価を把握することが極めて困難と認められることから、時価開示の対象としておりません。

6. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 263円82銭

1株当たり当期純利益 72円87銭

(注) 1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数及び1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎となる期中平均株式数については、株式給付信託(J-ESOP)制度において、信託口が保有する株式583,600株及び業績連動型株式報酬制度において、信託口が所有する株式930,840株(期中平均1,500,336株)を控除対象の自己株式に含めて算定しております。

7. 重要な後発事象に関する注記

(1) 関連会社株式の譲渡

当社は、2020年4月1日に、持分法適用会社である株式会社ローソンデジタルイノベーションについて、当社が保有する全ての普通株式(340株)を株式会社ローソンに対して譲渡いたしました。その結果、株式会社ローソンのデジタルイノベーションは当社の持分法適用会社ではなくなりました。

また、本株式の譲渡に伴い、当社は2021年3月期の連結決算において146,373千円を特別利益として計上する見込みです。

(2) 業績連動型株式報酬制度に係る追加信託及び信託期間延長

当社は、2020年5月7日開催の取締役会において、2016年8月10日に導入した当社取締役(業務執行取締役に限ります。以下同様とします。)を対象とした業績連動型株式報酬制度(以下「本制度」といいます。)について、受託者が当社株式を追加取得するための金銭を当社が追加信託すること及び信託期間を延長することを決議いたしました。

① 本信託の主な内容

1) 名称 役員向け株式交付信託

2) 委託者 当社

3) 受託者 三井住友信託銀行株式会社

(再信託受託者日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社)

4) 受益者 当社取締役

5) 信託管理人 当社及び当社社員から独立している第三者を選定する予定

6) 信託の種類 金銭信託以外の金銭の信託(他益信託)

7) 信託契約日 2016年8月10日

8) 金銭を追加信託する日 2020年5月25日

9) 信託終了日(延長後) 2022年8月末日

② 追加取得の内容

- 1) 取得する株式の種類 普通株式
- 2) 株式の取得資金等として追加信託する金額 300,000,000円
- 3) 取得する株式の上限数 300,000株
- 4) 株式の取得方法 自己株式の処分及び取引所市場における取引からの取得
- 5) 株式の取得時期 自己株式の処分：2020年5月25日
取引所市場における取引：2020年5月25日から2020年6月12日

(3) 業績連動型株式報酬制度に係る第三者割当による自己株式の処分

当社は、2020年5月7日開催の取締役会において、株式報酬として自己株式の処分を行うことについて決議いたしました。

- ① 処分期日 2020年5月25日（月）
- ② 処分する株式の種類及び数 当社普通株式107,000株
- ③ 処分価額 1株につき1,542円
- ④ 処分総額 164,994,000円
- ⑤ 処分予定先 三井住友信託銀行株式会社（信託口）
（再信託受託者：日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口)）

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の有価証券

償却原価法（定額法）

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券（営業投資有価証券を含む）

市場価格のあるもの

当事業年度末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）

市場価格のないもの

移動平均法による原価法

なお、投資事業組合等への出資については組合契約等に規定される決算報告日に応じて入手可能な決算書等に基づいて持分相当額を純額で取り込む方法

② たな卸資産の評価基準及び評価方法

仕掛品

個別法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産除く） 定率法

ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物

15年～18年

工具器具備品

2年～15年

② 無形固定資産（リース資産除く）

主な耐用年数

自社利用のソフトウェア

定額法 5年

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

(3) 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、貸倒懸念債権等の特定債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

・株式給付引当金

株式給付規程に基づく当社従業員への当社株式の給付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

また、常務執行役員への譲渡制限付株式の給付に備えるため、取締役会で決議された株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

・役員株式給付引当金

取締役向け株式交付規程に基づく当社株式の給付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

(4) 消費税等の処理方法

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

(追加情報)

・減損損失

当事業年度において、プロジェクト貢献評価に関するソフトウェアの刷新に伴い、旧ソフトウェアの減損損失（76,765千円）を計上しております。

・従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引

当社は、株式給付信託(J-ESOP)制度(以下「本制度」といいます。)を導入しております。本制度は、予め当社が定めた株式給付規程に基づき、一定の要件を満たした当社従業員に対して当社株式を給付することにより、当社の株価や業績と従業員の処遇の連動性をより高め、経済的な効果を株主の皆様と共有することにより、株価及び業績向上への従業員の意欲や士気を高めることを目的としております。当社従業員に対して給付する株式については、予め信託設定した金銭により将来分も含めて取得し、信託財産として分別管理しております。

当該信託に関する会計処理については、経済的実態を重視する観点から、当社と信託口は一体であるとする会計処理を採用しており、信託口が所有する当社株式を含む資産及び負債並びに費用及び収益については、当社の貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書に含めて計上しております。従いまして、信託口が所有する当社株式は、貸借対照表の純資産の部において自己株式として表示しております。なお、信託口が所有する当社株式の帳簿価額は当事業年度末623,560千円、また、株式数は当事業年度末583,600株であります。

・取締役に対する業績連動型株式報酬制度の導入

当社は、業績連動型株式報酬制度（以下「本制度」といいます。）を導入しております。本制度は、当社が金員を拠出することにより設定する信託が当社株式を取得し、業績達成度等に応じて当社が各取締役が付与するポイントの数に相当する数の当社株式が本信託を通じて各取締役に対して交付される業績連動型の株式報酬制度です。本制度は経営人財確保のための報酬体系を整備するものであります。また、当社の中長期的な業績の向上と企業価値増大を目的に、業績連動型株式報酬として導入しております。

当該信託に関する会計処理については、経済的実態を重視する観点から、当社と信託口は一体であるとする会計処理を採用しており、信託口が所有する当社株式を含む資産及び負債並びに費用及び収益については、当社の貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書に含めて計上しております。従いまして、信託口が所有する当社株式は、貸借対照表の純資産の部において自己株式として表示しております。なお、信託口が所有する当社株式の帳簿価額は、当事業年度末834,741千円、また、株式数は、当事業年度末930,840株であります。

2. 表示方法の変更に関する注記

（損益計算書）

前事業年度において営業外費用の「雑損失」に含めていた「自己株式取得費用」は営業外費用の総額の100分の10を超えたため、当事業年度より独立掲記することとしました。

なお、前事業年度の「自己株式取得費用」は380千円であります。

3. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額	438,489千円
(2) 関係会社に対する金銭債権債務	
① 短期金銭債権	49,971千円
② 短期金銭債務	29,963千円

4. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

営業収益	551,583千円
営業費用	145,952千円
営業取引以外による取引高	43,566千円

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

- ・当事業年度の末日における自己株式の種類 普通株式
- ・当事業年度の末日における自己株式の数 1,977,334株

(注) 株式給付信託 (J-ESOP) 制度及び業績連動型株式報酬制度において、信託口が保有する当社株式1,514,440株を自己株式として表示しております。

6. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

役員株式給付引当金	170,530千円
株式給付引当金	135,259千円
譲渡制限付株式報酬	60,478千円
未払事業税	45,746千円
その他	111,798千円
繰延税金資産小計	523,813千円
評価性引当額	△269,448千円
繰延税金資産合計	254,365千円

7. 関連当事者との取引に関する注記

子会社及び関連会社等

(単位：千円)

種類	会社等の名称	議決権等の 所有(被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
子会社	㈱SXA	所有 直接100.0	役務の提供 役員 ^の 兼務 資金 ^の 貸付	バックオフィス業務の受託等(注1)	28,272	未収入金	1,271
				配当金の受取	60,000	-	-
				資金の貸付及び回収(注2)	200,000	-	-

1) 記載金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2) 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 価格その他の取引条件は、受託するバックオフィス業務等の内容を勘案して、交渉の上決定しております。

(注2) ㈱SXAに対する資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

8. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	259円37銭
1株当たり当期純利益	74円21銭

(注) 1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数及び1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎となる期中平均株式数については、株式給付信託(J-ESOP)制度において、信託口が保有する株式583,600株及び業績連動型株式報酬制度において、信託口が所有する株式930,840株(期中平均1,500,336株)を控除対象の自己株式に含めて算定しております。

9. 重要な後発事象に関する注記

(1) 関係会社株式の譲渡

当社は、2020年4月1日に、関連会社である株式会社ローソンデジタルイノベーションについて、当社が保有する全ての普通株式(340株)を株式会社ローソンに対して譲渡いたしました。本株式の譲渡に伴い、当社は2021年3月期の決算において191,420千円を特別利益として計上する見込みです。

(2) 業績連動型株式報酬制度に係る追加信託及び信託期間延長

(3) 業績連動型株式報酬制度に係る第三者割当による自己株式の処分

詳細につきましては、連結計算書類の「7.重要な後発事象に関する注記」に記載のとおりであります。