

【表紙】

|            |  |
|------------|--|
| 【提出書類】     | 有価証券報告書  |
| 【根拠条文】     | 金融商品取引法第24条第1項   |
| 【提出先】      | 関東財務局長   |
| 【提出日】      | 2020年6月26日   |
| 【事業年度】     | 第61期（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）   |
| 【会社名】      | 株式会社昭文社ホールディングス<br>（旧社名 株式会社昭文社）   |
| 【英訳名】      | Shobunsha Holdings, Inc.<br>（旧英訳名 Shobunsha Publications, Inc.）                  |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 黒田 茂夫  |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都千代田区麹町三丁目1番地  |
| 【電話番号】     | 03(3556)8111   |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役管理本部長 加藤 弘之   |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都千代田区麹町三丁目1番地  |
| 【電話番号】     | 03(3556)8171   |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役管理本部長 加藤 弘之   |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社昭文社ホールディングス 大阪支社<br>（大阪府吹田市江坂町1丁目13番41号）<br>株式会社東京証券取引所<br>（東京都中央区日本橋兜町2番1号） |

（注）2020年1月10日開催の臨時株主総会の決議により、2020年4月1日から会社名を上記のとおり変更いたしました。

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57期       | 第58期       | 第59期       | 第60期       | 第61期       |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| 決算年月                                     | 2016年3月    | 2017年3月    | 2018年3月    | 2019年3月    | 2020年3月    |
| 売上高<br>(千円)                              | 13,035,362 | 10,314,458 | 9,158,456  | 8,770,072  | 8,057,599  |
| 経常利益又は経常損失<br>(千円)                       | 363,102    | 2,206,325  | 1,018,190  | 590,539    | 15,330     |
| 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<br>(千円) | 513,703    | 3,423,407  | 1,768,342  | 1,815,120  | 129,967    |
| 包括利益<br>(千円)                             | 45,019     | 3,147,393  | 1,618,212  | 1,961,493  | 48,491     |
| 純資産額<br>(千円)                             | 22,088,469 | 19,596,169 | 17,612,708 | 15,286,797 | 15,212,840 |
| 総資産額<br>(千円)                             | 28,063,361 | 24,550,885 | 22,188,332 | 19,695,365 | 18,817,926 |
| 1株当たり純資産額<br>(円)                         | 1,326.73   | 1,076.49   | 967.47     | 839.57     | 836.91     |
| 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<br>(円)        | 30.89      | 205.46     | 97.28      | 99.85      | 7.15       |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額<br>(円)               | 28.26      | -          | -          | -          | -          |
| 自己資本比率<br>(%)                            | 78.6       | 79.7       | 79.3       | 77.5       | 80.8       |
| 自己資本利益率<br>(%)                           | 2.3        | 16.4       | 9.5        | 11.1       | 0.9        |
| 株価収益率<br>(倍)                             | 19.88      | -          | -          | -          | 52.31      |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー<br>(千円)                 | 942,120    | 787,015    | 646,825    | 589,319    | 540,807    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー<br>(千円)                 | 524,266    | 1,185,165  | 238,962    | 322,422    | 332,131    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー<br>(千円)                 | 366,454    | 354,037    | 363,975    | 364,654    | 688        |
| 現金及び現金同等物の期末残高<br>(千円)                   | 9,949,446  | 7,899,931  | 7,132,362  | 5,845,914  | 4,970,584  |
| 従業員数<br>(人)                              | 468        | 467        | 447        | 333        | 317        |
| [外、平均臨時雇用者数]                             | [174]      | [160]      | [137]      | [142]      | [182]      |

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

2. 第58期において売上高が減少した要因は、ナビゲーション事業において継続的であった大型案件の失注や想定を上回る市販出版物の返品があったことなどによります。経常損失に転じた主な要因は、売上高の大幅な減少に加えて、退職給付費用の増加や人事制度変更に伴う賞与引当金計上額の増加により、原価、販売費及び一般管理費が増加したためです。大幅な親会社株主に帰属する当期純損失となった要因は、当社及び連結子会社が保有する固定資産について減損損失を計上したことによるものです。

3. 第59期において売上高が減少した要因は、電子売上においてPND（簡易型カーナビゲーション）関連の売上減少や市販出版物において前年にあったようなガイドブックシリーズの改訂がなかったことなどによります。経常損失が改善した要因は、構造改革による効率化の効果や人員削減による人件費削減効果などによります。親会社株主に帰属する当期純損失が改善した要因は、持分法適用関連会社の除外による持分変動損失の計上、主にカーナビゲーションの経路探索に用いる交通規制情報等の調達に関する契約の中途解約に伴う解約違約金の計上及び当社及び連結子会社が保有する固定資産について減損損失を計上したものの、前連結会計年度に計上した減損損失に比べ少なかったことによるものです。
4. 第60期において売上高が減少した要因は、市販出版物において地図商品の売上減少などによります。経常損失が改善した要因は、事業構造改革による効率化の効果で売上原価が減少したことなどによります。親会社株主に帰属する当期純損失が悪化した要因は、希望退職者の募集に伴う特別退職金の計上及び当社及び連結子会社が保有する固定資産について前連結会計年度を超える額の減損損失を計上したことによるものです。
5. 第61期において売上高が減少した要因は、市販出版物の売上減少などによります。経常損益が経常利益に転じた要因は、前連結会計年度に実施した希望退職者の募集の影響による人件費の改善などによります。親会社株主に帰属する当期純損失が当期純利益に転じた要因は、前期に計上した減損損失及び特別退職金の規模に相当するような費用が当期では発生しなかったことによるものです。
6. 第60期の従業員数が第59期と比較して従業員数が114人減少しておりますが、その主な理由は、当社グループにおける希望退職者の募集によるものであります。
7. 第58期、第59期及び第60期における潜在株式調整後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であるため記載しておりません。
8. 第61期における潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
9. 第58期、第59期及び第60期における株価収益率については、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次  | 第57期           | 第58期            | 第59期            | 第60期            | 第61期            |
|---|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 決算年月  | 2016年 3月       | 2017年 3月        | 2018年 3月        | 2019年 3月        | 2020年 3月        |
| 売上高<br>(千円)                                   | 12,218,431     | 9,681,831       | 8,973,009       | 8,483,459       | 7,555,525       |
| 経常利益又は経常損失<br>(千円)                            | 252,616        | 1,994,319       | 902,380         | 452,414         | 128,334         |
| 当期純利益又は当期純<br>損失(千円)                          | 421,581        | 3,225,772       | 1,616,829       | 1,790,927       | 29,736          |
| 資本金<br>(千円)                                   | 9,903,870      | 10,141,136      | 10,141,136      | 10,141,136      | 10,141,136      |
| 発行済株式総数<br>(株)                                | 17,307,750     | 18,178,173      | 18,178,173      | 18,178,173      | 18,178,173      |
| 純資産額<br>(千円)                                  | 21,639,549     | 19,165,908      | 17,234,298      | 14,960,075      | 14,841,349      |
| 総資産額<br>(千円)                                  | 27,234,481     | 23,669,100      | 21,595,779      | 19,186,171      | 18,381,434      |
| 1株当たり純資産額<br>(円)                              | 1,299.73       | 1,052.82        | 946.65          | 821.59          | 816.47          |
| 1株当たり配当額<br>(うち1株当たり中間配<br>当額)<br>(円)         | 20.00<br>(-)   | 20.00<br>(-)    | 20.00<br>(-)    | -<br>(-)        | -<br>(-)        |
| 1株当たり当期純利益<br>金額又は1株当たり当<br>期純損失金額(円)         | 25.35          | 193.60          | 88.94           | 98.52           | 1.64            |
| 潜在株式調整後1株当<br>たり当期純利益金額<br>(円)                | 23.19          | -               | -               | -               | -               |
| 自己資本比率<br>(%)                                 | 79.4           | 80.9            | 79.7            | 77.8            | 80.7            |
| 自己資本利益率<br>(%)                                | 1.9            | 15.8            | 8.9             | 11.1            | 0.2             |
| 株価収益率<br>(倍)                                  | 24.22          | -               | -               | -               | 52.31           |
| 配当性向<br>(%)                                   | 78.9           | -               | -               | -               | -               |
| 従業員数<br>(人)<br>[外、平均臨時雇用者数]                   | 393<br>[130]   | 394<br>[113]    | 322<br>[99]     | 237<br>[93]     | 246<br>[92]     |
| 株主総利回り<br>(比較指標：配当込み<br>TOPIX(東証株価指数))<br>(%) | 70.1<br>(89.2) | 81.6<br>(102.3) | 92.0<br>(118.5) | 53.8<br>(112.5) | 48.0<br>(101.8) |
| 最高株価<br>(円)                                   | 998            | 734             | 837             | 850             | 453             |
| 最低株価<br>(円)                                   | 595            | 531             | 693             | 351             | 264             |

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

2. 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。

3. 第58期において売上高が減少した要因は、ナビゲーション事業において継続的であった大型案件の失注や想定を上回る市販出版物の返品があったことなどによります。経常損失に転じた主な要因は、売上高の大幅な減少に加えて、退職給付費用の増加や人事制度変更に伴う賞与引当金計上額の増加により、原価、販売費及び一般管理費が増加したためです。大幅な当期純損失となった要因は、固定資産について減損損失を計上したことによるものです。

4. 第59期において売上高が減少した要因は、電子売上においてPND(簡易型カーナビゲーション)関連の売上減少や市販出版物において前年にあったようなガイドブックシリーズの改訂がなかったことなどによります。経常損失が改善した要因は、構造改革による効率化の効果や人員削減による人件費削減効果などによります。当期純損失が改善した要因は、主にカーナビゲーションの経路探索に用いる交通規制情報等の調達に関する契約の中途解約に伴う解約違約金の計上及び当社が保有する固定資産について減損損失を計上したものの、前事業年度に計上した減損損失に比べ少なかったことによるものです。

5. 第59期の従業員数が第58期と比べて72人減少しておりますが、その主な理由は、当社から子会社への出向者が増加したことによるものです。
6. 第60期において売上高が減少した要因は、市販出版物において地図商品の売上減少などによります。経常損失が改善した要因は、事業構造改革による効率化の効果で売上原価が減少したことなどによります。当期純損失が悪化した要因は、希望退職者の募集に伴う特別退職金の計上及び当社が保有する固定資産について前事業年度を超える額の減損損失を計上したことによるものです。
7. 第60期の従業員数が第59期と比べて85人減少しておりますが、その主な理由は、希望退職者の募集によるものであります。
8. 第61期において売上高が減少した要因は、市販出版物の売上減少などによります。経常損益が経常利益に転じた要因は、前事業年度に実施した希望退職者の募集の影響による人件費の改善などによります。当期純損失が当期純利益に転じた要因は、前期に計上した減損損失及び特別退職金の規模に相当するような費用が当期では発生しなかったことによるものです。
9. 第58期、第59期及び第60期における潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。
10. 第61期における潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
11. 第58期、第59期及び第60期における株価収益率、配当性向については、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。
12. 第61期における配当性向については、配当を実施していないため記載しておりません。

## 2【沿革】

当社は、1960年5月31日に地図の出版販売を目的として、商号株式会社昭文社をもって設立いたしました。

その後、1989年3月31日に株式会社成文社（1989年3月15日設立）が、株式会社昭文社の営業を譲り受けるとともに、商号を株式会社昭文社に変更し実体会社となりました。

さらに、1991年4月1日を合併期日として、株式会社昭栄社（1983年5月14日設立）が、株式会社昭文社を吸収合併するとともに、商号を株式会社昭文社に変更し実体会社となりました。

また、当社の株式の額面金額を1株50,000円から50円に変更するため、1995年4月1日を合併期日として株式会社昭文社（1964年6月11日設立、旧株式会社東裁）を存続会社とする合併を行っております。

営業譲渡および合併により形式的な実体会社は変動いたしました。が、実質的な実体会社は商号を株式会社昭文社としている会社であり、以下の記載につきましては別段の記述のない限り、実質的な実体会社である株式会社昭文社について記載しております。

| 年月       | 事項   |
|----------|--|
| 1960年5月  | 各種地図の出版販売を目的として株式会社昭文社を大阪市東区に設立                              |
| 1962年6月  | 名古屋市中区に名古屋営業所を設置   |
| 1963年10月 | 東京進出のため東京都新宿区に東京営業所を設置                                       |
| 1965年2月  | 東京営業所を東京都文京区に移転  |
| 1966年3月  | 札幌市に札幌営業所を設置   |
| 1968年4月  | 福岡県福岡市に福岡営業所を設置  |
| 1968年10月 | 本社を東京都文京区に移転   |
| 1971年5月  | 宮城県仙台市に仙台営業所を設置  |
| 1972年5月  | 横浜市神奈川区に横浜営業所を設置   |
| 1972年7月  | 大阪市淀川区に大阪営業所を設置  |
| 1972年10月 | 一般書籍の出版販売を目的として株式会社昭文社出版部（株式会社昭文社地図研究所）を設立                   |
| 1973年1月  | 広島県広島市に広島営業所を設置  |
| 1973年6月  | 千葉県千葉市に千葉営業所を設置  |
| 1973年10月 | 京都市中京区に京都営業所を設置  |
| 1974年4月  | 石川県金沢市に金沢営業所、埼玉県浦和市（現さいたま市）に浦和営業所を設置                         |
| 1976年9月  | 大阪営業所を大阪支社に昇格  |
| 1977年10月 | 業容の拡大に伴い本社を東京都千代田区に移転  |
| 1978年3月  | 東京都立川市に立川営業所を設置  |
| 1978年10月 | 東京都足立区（堀之内）に東京商品センターを設置                                      |
| 1979年2月  | 大阪府摂津市（鳥飼下）に大阪商品センターを設置                                      |
| 1984年11月 | 東京都足立区（西新井）に東京商品センターを移転                                      |
| 1988年11月 | 大阪府摂津市（鳥飼上）に大阪商品センターを移転                                      |
| 1989年3月  | 経営多角化の見地から、株式会社成文社が株式会社昭文社の製作および販売部門を引き継ぐとともに商号を株式会社昭文社へ変更   |
| 1991年4月  | 安定した経営基盤の確立と業績向上を図るため株式会社昭栄社が株式会社昭文社を吸収合併するとともに商号を株式会社昭文社へ変更 |
| 1992年10月 | 取引形態が異なるコンビニエンスストア市場への販路拡大を目的として、株式会社エアリアマップを設立              |
| 1993年7月  | 埼玉県大和町（現加須市）に埼玉製本センターを設置                                     |
| 1994年4月  | 業務の効率化を図るため株式会社エアリアマップを吸収合併                                  |
| 1995年4月  | 額面変更のため株式会社昭文社（東京都千代田区）を被合併会社として合併                           |
| 1996年3月  | 地図情報の調査・収集を行うことを目的として、株式会社昭文社データリサーチを設立                      |
| 1996年9月  | 日本証券業協会に株式を店頭登録  |
| 1997年5月  | 新潟県新潟市に新潟営業所を設置  |

| 年月       | 事項  |
|----------|---|
| 1997年10月 | 当社製品の販売子会社として株式会社昭文社ディーエム千代田および株式会社昭文社ディーエム新宿を設立  |
| 1998年4月  | 東京都江東区に制作本部を設置  |
| 1999年3月  | 東京証券取引所市場第二部上場  |
| 1999年3月  | 株式会社昭文社データリサーチ、株式会社昭文社ディーエム千代田および株式会社昭文社ディーエム新宿の子会社3社を解散                                  |
| 1999年4月  | 本社を東京都千代田区麹町に移転   |
| 2000年1月  | 旅行・レジャーガイド情報等のデジタルデータベースの企画・制作・販売を目的として、子会社株式会社マップル・ドットコムを設立                              |
| 2000年3月  | 東京証券取引所市場第一部上場  |
| 2000年11月 | 株式会社マップル・ドットコムを解散   |
| 2001年7月  | 株式会社シビルソリューションズに出資  |
| 2002年3月  | 株式会社昭文社地図研究所を企業統合の結果解散  |
| 2002年12月 | 日本コンピュータグラフィック株式会社を子会社化   |
| 2003年12月 | 株式会社シビルソリューションズとの資本関係を解消  |
| 2005年4月  | 北京方正万普信息技术有限公司（現、昭文社（北京）信息技术有限公司）に出資  |
| 2006年7月  | モバイル（携帯情報端末）を中心とするローカル広告事業等を目的として、子会社株式会社リビットを設立  |
| 2006年9月  | 高精度3次元道路ネットワークデータの整備・構築及び同データを活用した次世代ナビゲーション用地図ソフトウェアの開発・企画制作・販売を目的として子会社キャンバスマップル株式会社を設立 |
| 2008年1月  | 子会社キャンバスマップル株式会社を完全子会社化   |
| 2008年4月  | 子会社日本コンピュータグラフィック株式会社を完全子会社化  |
| 2008年5月  | 電子事業におけるシステム開発拠点、テクノセンターを設置   |
| 2008年10月 | 子会社日本コンピュータグラフィック株式会社の商号を株式会社昭文社デジタルソリューションに変更  |
| 2010年10月 | 子会社株式会社リビットの商号を株式会社マップル・オンに変更   |
| 2012年4月  | テクノセンターを廃止し、制作本部に統合   |
| 2013年6月  | 子会社株式会社昭文社デジタルソリューションの「国内におけるデータ作成受託業務」等の事業を事業譲渡  |
| 2016年2月  | インバウンド事業に関連する旅行関連プラットフォーム提供事業を目的として、子会社株式会社トリブコンを設立                                       |
| 2016年11月 | WeChat Payをはじめとするモバイル決済事業を日本のマーケットにて展開させることを目的として、QF Pay Japan株式会社に出資                     |
| 2017年3月  | 株式会社トラベラーズが運営する海外旅行者向けレストラン予約サービス「グルヤク」を譲受  |
| 2017年4月  | 子会社キャンバスマップル株式会社を吸収合併<br>子会社株式会社昭文社デジタルソリューションの商号を株式会社昭文社クリエイティブに変更                       |
| 2017年5月  | 現地発着型ツアー予約事業を目的として、米国ハワイ州にSHOBUNSHA HAWAII CORPORATIONを設立                                 |
| 2017年6月  | 現地発着型ツアー予約事業を目的として、米国グアム準州にSHOBUNSHA GUAM CORPORATIONを設立                                  |
| 2017年7月  | ヘッドスプリング株式会社と合併で株式会社マップル・スプリングを設立   |
| 2017年8月  | 現地発着型ツアー予約事業を目的として、シンガポール共和国にSHOBUNSHA SINGAPORE PTE.LTD.を設立                              |
| 2018年3月  | 株式会社Avenry（旧QF Pay Japan株式会社）を持分法適用関連会社から除外   |
| 2018年6月  | コールセンター事業を営む株式会社Kuquluを買収   |
| 2018年9月  | アクティビティの催行及びリゾート施設の運営を目的として、米国グアム準州にGUAM OCEAN PARK CORPORATIONを設立                        |
| 2019年10月 | 株式会社昭文社準備会社、株式会社マップル、株式会社MEGURUを設立  |
| 2020年1月  | 持株会社体制への移行（2020年4月1日）を決議  |

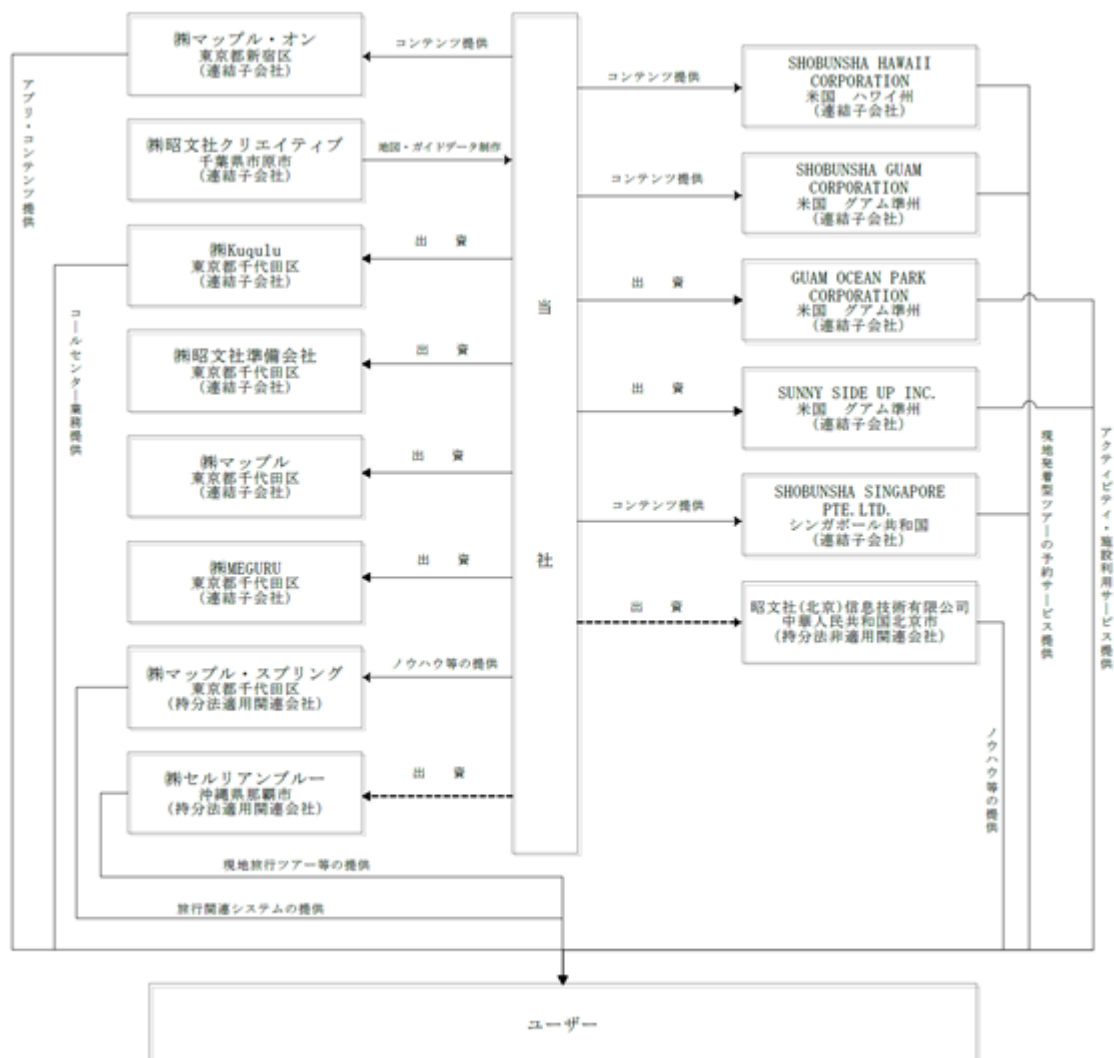
（注）2020年4月1日付で当社商号を株式会社昭文社ホールディングスに変更、並びに子会社株式会社昭文社準備会社の商号を株式会社昭文社に変更し、持株会社体制へ移行しております。

### 3【事業の内容】

当社グループは、独自開発による地図データ・ガイドデータを主たる事業用データベース資産と位置づけ、それを活用した地図・雑誌・ガイドブックの企画・制作及び出版販売ならびに同製品を媒体とした広告事業や同製品から派生する特注品開発、および上記データベース資産を編集加工したデジタルデータベース製品の企画・制作・販売およびそれらを活用したシステム製品やサービスの開発・提供等「地図・旅行情報の提供およびそこから派生する各種事業」を主たる事業として展開しております。

また当社グループは、当社、連結子会社11社、持分法適用関連会社2社、持分法非適用関連会社1社で構成されます。(株)マップル・オンではモバイル(情報端末/携帯電話・スマートフォン)向けアプリケーションソフトの企画開発及び販売とWeb広告事業を行っております。また、(株)昭文社クリエイティブでは当社デジタルデータベースの企画・制作業務を担当しております。(株)トリブコンにおいては、旅行関連プラットフォーム提供事業を行っております。(株)Kuquluではコールセンター事業を行っております。(株)昭文社準備会社、(株)マップル、及び(株)MEGURUの3社は、2020年4月1日付で当社が営む事業をそれぞれ分割承継し、持株会社体制に移行するために2019年10月に設立しております。海外子会社であるSHOBUNSHA HAWAII CORPORATION、SHOBUNSHA GUAM CORPORATION、SHOBUNSHA SINGAPORE PTE.LTD.では、現地発着型ツアー予約事業を行っております。海外子会社GUAM OCEAN PARK CORPORATION、SUNNY SIDE UP INC.では、現地のアクティビティ催行及びリゾート施設運営を行っております。

#### [ 事業系統図 ]





4【関係会社の状況】

| 名称                                    | 住所       | 資本金       | 主要な事業の内容  | 議決権の所有割合(%) | 関係内容   |
|---------------------------------------|----------|-----------|-----------|-------------|--|
| 連結子会社<br>(株)マップル・オン                   | 東京都新宿区   | 80百万円     | モバイル事業    | 100.0       | モバイル(スマートフォン)向けサービスへのコンテンツ提供及び資金援助、役員の兼任及び営業上の取引 |
| 連結子会社<br>(株)昭文社クリエイティブ                | 千葉県市原市   | 458百万円    | デジタルデータ制作 | 100.0       | 当社データベースの企画・制作、役員の兼任及び営業上の取引                     |
| 連結子会社<br>(株)Kuqulu                    | 東京都千代田区  | 10百万円     | コールセンター事業 | 100.0       | コールセンター業務の提供、役員の兼任及び営業上の取引                       |
| 連結子会社<br>(株)昭文社準備会社(注)                | 東京都千代田区  | 20百万円     | 出版事業      | 100.0       | 資金の援助、役員の兼任                                      |
| 連結子会社<br>(株)マップル                      | 東京都千代田区  | 20百万円     | 電子事業      | 100.0       | 資金の援助、役員の兼任                                      |
| 連結子会社<br>(株)MEGURU                    | 東京都千代田区  | 20百万円     | 旅行関連事業    | 100.0       | 資金の援助、役員の兼任                                      |
| 連結子会社<br>SHOBUNSHA HAWAII CORPORATION | 米国 ハワイ州  | 1,300千米ドル | 旅行関連事業    | 100.0       | ツアー予約システム提供及び運用、役員の兼任                            |
| 連結子会社<br>SHOBUNSHA GUAM CORPORATION   | 米国 グアム準州 | 700千米ドル   | 旅行関連事業    | 100.0       | ツアー予約システム提供及び運用、役員の兼任                            |
| 連結子会社<br>GUAM OCEAN PARK CORPORATION  | 米国 グアム準州 | 1,700千米ドル | 旅行関連事業    | 100.0       | アクティビティの催行及びリゾート施設の運営、役員の兼任                      |
| 連結子会社<br>SUNNY SIDE UP GUAM INC.      | 米国 グアム準州 | 0.5千米ドル   | 旅行関連事業    | 100.0       | アクティビティの催行及びリゾート施設の運営、役員の兼任                      |
| 連結子会社                                 |          |           |           |             |  |

| 名称                           | 住所        | 資本金          | 主要な事業の内容   | 議決権の所有割合(%) | 関係内容                  |
|------------------------------|-----------|--------------|------------|-------------|-----------------------|
| SHOBUNSHA SINGAPORE PTE.LTD. | シンガポール共和国 | 535千シンガポールドル | 旅行関連事業     | 100.0       | ツアー予約システム提供及び運用、役員の兼任 |
| 持分法適用関連会社<br>(株)マップル・スプリング   | 東京都千代田区   | 10百万円        | 新規事業の企画・立案 | 50.0        | ノウハウ等の提供、役員の兼任        |
| 持分法適用関連会社<br>(株)セルリアンブルー     | 沖縄県那覇市    | 20百万円        | 旅行業        | 25.0        | 営業上の取引                |

(注) 2020年4月1日に商号を株式会社昭文社に変更しております。

| 名称                            | 住所     | 資本金      | 主要な事業の内容  | 議決権の所有割合(%) | 関係内容   |
|-------------------------------|--------|----------|-----------|-------------|--------|
| その他の関係会社<br>(株)エムティーアイ<br>(注) | 東京都新宿区 | 5,135百万円 | コンテンツ配信事業 | 被所有<br>25.0 | 営業上の取引 |

(注) 有価証券報告書を提出しております。

## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2020年3月31日現在

| 従業員数(人)   |
|-----------|
| 317 [182] |

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、契約社員・嘱託及び臨時従業員数(1人1日7時間換算)については[ ]内に年間の平均人員を外数で記載しております。
2. 当社グループは単一セグメントであるため、セグメントごとの記載はしていません。

### (2) 提出会社の状況

2020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(円) |
|----------|---------|-----------|-----------|
| 246 [92] | 43.6    | 15.4      | 5,653,509 |

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む)であり、契約社員・嘱託及び臨時従業員数(1人1日7時間換算)については[ ]内に年間の平均人員を外数で記載しております。
2. 平均年間給与は税込支給給与額であり、基準外賃金及び賞与を含んでおります。
3. 平均年齢・平均勤続年数・平均年間給与は当社から社外への出向者を含んでおりません。
4. 当社は単一セグメントであるため、セグメントごとの記載はしていません。

### (3) 労働組合の状況

特記すべき事項はありません。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

当社グループは、スーパーマップルをはじめとする地図やまっぷるマガジン・ことりっぷなどのガイドブックを書店流通等を通じて全国の書店やコンビニエンスストアにて販売しております（市販出版物）。また、市販出版物の制作ノウハウを活かし、企業・自治体よりパンフレットやノベルティグッズなどのオリジナルツールの企画制作を請け負っております（特別注文品）。当社グループの出版物は、エリアやターゲットにより細かく分けられており、ホテル、旅館、交通、ショップなど、多くのクライアントから、広告媒体として高い支持を得ています。タイアップ広告、ブックインブック広告、クロスメディア広告など、多種多様な広告手法で広告サービスを展開しています（広告収入）。企業・自治体向けに地図・ガイドコンテンツの提供や目的に応じた地理情報システムの構築、地図配信サービスの提供、当社グループの地図データと豊富なガイドコンテンツを活用したカーナビアプリケーションソフト『マップルナビ』をPNDメーカー向けに提供しています（電子売上）。インターネットから海外レストランが予約できる『グルヤク』や現地アクティビティ予約『Mapple Activity』を旅行者向けに提供しています（手数料収入）。また、グアムにてマリナクティビティ施設『グアムオーシャンパーク』を運営し、ご利用いただいています（施設収入）。

近年、情報提供方法のメインストリームは従来の紙媒体から電子媒体へと移り、多種多様な情報を多くの利用者に大量かつリアルタイムで提供することが可能となってきたために、これまでの事業形態をそのまま維持継続するのはますます困難な事業環境となっております。そこでこうした旧来の体制における課題を打開すべく、事業ごとの最新状況の透明化と意思決定のさらなる迅速化を図りつつ、グループ全体の戦略マネジメント機能を事業経営から分離することを主眼として、当社グループは2020年4月1日より、持株会社が事業会社を子会社とするいわゆるホールディングス体制に移行いたします。

これに合わせて、当社グループの経営の中核となる経営理念を『安心な暮らしと楽しい旅をサポートする企業』に刷新し、当社グループが社会に存在する意義を改めて明確化致しました。

また、この新たな経営理念に基づき、下記を経営方針として取り決めました。当社グループは、この経営方針に沿って積極的な事業展開を図ってまいります。

『当社グループは、地図や実用情報・サービスの提供により、人々の安心な暮らしを支える環境づくりに貢献するとともに、旅やお出かけの特選情報・サービスの提供により、人々の幸せの記憶づくりのお手伝いを行ってまいります。』

これを実現すべく、協力会社・提携企業との共生を図りながら、情報収集・提供のノウハウ・技術を獲得、蓄積してまいります。』

当社グループが直面する厳しい事業環境の変化をより具体的に整理すると、まずWEBやスマホアプリの普及拡大により、絶えず情報無料化の波にさらされるようになったことがあげられます。すでに単なる情報は無価値であるため、情報に合わせてどのような付加価値を提供していくかが重要な課題であると認識しております。例えば、独自の情報源や取捨選択ノウハウにより収集した特選情報を斬新な切り口で提供すること、ユーザー個々の価値観や趣味嗜好に寄り添うブランドを育成することで、楽しくかつ信頼してご利用いただける情報を提供すること、情報に独自の利用価値を備えたサービスやソリューションを加えて提供すること、情報だけではなく飲食やアクティビティ等の実体験を合わせて提供していくこと、等々であります。加えて、電子媒体の普及はこれまでの版元、取次、書店といった出版物の流通のありかたにも大きな影響を与えております。こうした事態に対し、当社グループとしても積極的にWEBやスマホアプリ、電子書籍等、電子媒体による情報提供にチャレンジしつつ、そこで求められる技術やノウハウを蓄積し、より新しく使いやすい情報提供のあり方やこれまでにない収益獲得の方法に取り組んでいくことが重要な課題であると認識しております。

環境変化に対応するためのこうした各種取り組みや新規事業を積極的に展開していくためには、各種システム開発やデータベースの強化充実等の投資が必要となります。また周辺業界の企業や海外企業との提携等についても大胆に進めていく必要があり、それらに係る投資や事業展開を迅速に行っていくためには、技術者を含む人材を育成し、有効に活用していくことも当社グループの重要な課題であると認識しております。

なお、特に現時点においては、新型コロナウイルス感染症の影響により極めて厳しい経済環境が続くことが見込まれており、同感染症の拡大が世界経済を大きく下振れさせるリスクさえ懸念されております。当社グループとしては、刻々と変わる状況に臨機応変に対応しつつ、しっかりとコストコントロールを行い、まず当面の苦境を乗り越えていくことが喫緊の課題であると認識しております。

ホールディングス体制に移行する今、持株会社、事業子会社ともに上記を共通の課題と認識し、グループ一丸となって解決してまいります。

## 2【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財務状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があるとして認識している主要なリスクは、以下のようなものがあります。

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

当社グループが事業を行う上で根幹となる事業用資産が価値を毀損するリスクについて

### (データベースに関するリスク)

当社グループにおいては、市販出版物事業をはじめ多くの事業において地図及びガイドデータベースを根幹に事業を営んでおります。大地震や洪水、台風による水害をはじめとする大規模な自然災害等の予期せぬ事態が発生し、当該データベースが消失した場合や使用不可能となった場合には、当社グループの業績に重大な影響を及ぼす可能性があります。

こうしたリスクをできる限り抑制すべく、当社グループでは当該データベースの保管について複数箇所での保管するなどバックアップ体制等を整備しております。

### (データベース強化・充実のための投資費用の回収不能リスク)

当社グループにおいては、コア・コンピタンスである地図及びガイドデータベースは、日々最新で正確な情報への更新を要し、かつ新たな時代のニーズに合わせて収集する情報の項目や内容の追加を要するものであります。そのため、当該データベースの継続的な整備拡充を行っております。この整備は当社グループ事業の維持拡大のため不可欠であり、これまで多くの経営資源を投入して参りましたが、今後も引き続き継続して投入していく必要があります。そのデータベースが、技術革新により急速に陳腐化する等の事態が発生し、投入した資源に見合うだけの十分な収益を計上できない場合には、当社グループの業績に重大な影響を及ぼす可能性があります。

こうしたリスクをできる限り抑制すべく、当社グループでは、データベースの更新や情報の追加等について、毎年期初に年間整備計画を策定しております。そしてこの際、当社グループ内における最新のニーズをヒアリングし、ニーズが不透明な項目については見直すなど、常に必要十分な整備範囲において実施し、かつ原則としてグループ会社にて内製化することで、急な方針変更等にも柔軟に対応できる体制を整えております。

### (システムに関するリスク)

当社グループが運営する配信システムに障害が発生した場合(システムのダウンや地図が正常に配信できない等)には、当社グループにおいてはシステムが復旧するまでの間の収益機会を喪失するだけでなく、取引先等から当社グループのシステムに対する信用を失い、取引先等に損害が発生した場合には損害賠償を求められる可能性があります。また、損害が重大なものであった場合には、当社グループの業績に重大な影響を及ぼす可能性があります。

こうしたリスクをできる限り抑制すべく、当社グループでは、リリースまでに複数の検査ステップを設定する等慎重にシステム開発を行い、完成後においても適切な監視運用体制を確保しております。また同時に、客観的なシステム審査ができるようにするための品質管理体制を整えております。

当社グループを取り巻く事業環境に変化が生じることで当社グループの業績に影響を受けるリスクについて

### (技術革新に関するリスク)

情報を取り扱う事業環境においては、日々、様々な技術革新が進行しております。新たな情報技術が普及したり情報媒体が台頭したりし、それに応じて消費者ニーズやビジネスニーズに急激な変化が生じることにより当社が従来の製品・サービスを製造販売するために投入した資源に見合うだけの十分な収益を計上できない場合には、当社グループの業績に重大な影響を及ぼす可能性があります。

こうしたリスクをできる限り抑制すべく、当社グループにおいても常に研究開発を行っており、新たな情報技術や情報媒体については試行的に導入して当社グループにおける事業化の可能性を検討する等、最新の技術を取り入れる体制を整えております。

### (返品制度に関するリスク)

出版事業における取次・書店取引においては、出版業界における取引慣行として返品制度があります。この制度に基づき当社グループにおいては、取次・書店に対し一旦商品を出庫し売上計上したものについても、後日取引先より同条件にて返品を受ける約束となっております。よって特殊要因等により出版物の価値が減少した場合には、書店店頭にある在庫分については、取引先との取引時期にかかわらず返品を受けることとなります。返品については売上高の減算項目として会計処理している関係上、それにより売上高が在庫の減少以上に減少する可能性があります。また、当社グループの商品が情報誌である特性から、一度返品された商品については再度在庫として扱い再出庫することが難しく、基本的に廃棄処分としております。これに対して通常の返品率における返品による損失に備え、その売買利益相当額および返品に伴い発生する廃棄損相当額について返品調整引当金を計上しております。

が、通常の返品率を超える返品が発生した場合には、売上原価に対する売上高の割合が減少する状態となり、売上総利益率の減少率が売上高の減少率を上回る可能性があります。

こうしたリスクをできる限り抑制すべく、当社グループにおいては、個別の商品単位にて流通在庫を適正な数量に維持すべく営業担当が主要な店舗を巡回し、在庫のチェックしております。また同時に、より返品リスクの少ないネット販売チャネルを利用したり、そもそも返品リスクのない電子書籍を発売したりと、様々な方法を組み合わせることで当該リスクに対処しております。

#### (法的規制に関するリスク)

当社グループの事業活動においては、知的財産権を始めとする様々な法令または公的規制の下、事業活動を行っております。これらの法令等に重大な変更や当社グループの事業に関係する重大な法令等の新設がある場合には、当社グループの業績に重大な影響を及ぼす可能性があります。

こうしたリスクをできる限り抑制すべく、当社グループの持ち株会社である昭文社ホールディングスに法務の専任担当を置き、当社グループ全体の製品・サービスにおいて当該リスクが生じぬよう適宜チェックする体制を整えております。

#### (自然災害に関するリスク)

当社グループの主たる事業拠点は首都圏に集中しており、この地区において地震や台風等による大規模災害が発生した場合には、設備被害による生産停止や物流体制の混乱等による在庫遅延等が発生する可能性があります。また、商品を保管している商品センターが災害にあり、商品の焼失等があった場合には、一時的に商品の在庫ができず、当社グループの業績に重大な影響を及ぼす可能性があります。また、主力事業である出版事業においては編集から製本作業までを外注先に委託していることから、当社グループの設備が被害を免れた場合においても、外注先の被害状況によっては、上記同様のリスクが発生する可能性があります。

こうしたリスクをできる限り抑制すべく、当社保有の建物や設備、商品についてはそれぞれ保険をかけ、万が一の事態に備えており、また、に記載の通り、当社グループ事業の根幹となるデータベースの保管について複数箇所保管するなどバックアップ体制等を整備しております。

当社グループと取引を行う相手先等との関係に関連して生じるリスクについて

#### (特定の取引先への依存に関するリスク)

従来、当社グループにおいては、地図、ガイドブックを中心とした出版事業を営んできましたが、その事業の成果である地図データ、ガイドデータの構築に伴い、そのデータベースを活用した電子事業を当社グループの事業の2本目の柱とすべく、その発展・拡大を目指しておりました。しかしながら現状においては、いまだ売上高の過半(約69.6%)を出版事業に依存している状況にあります。

その出版事業における中心的販路である書店との取引においては、日本全国に及ぶ中小書店への物流システムの確保および信用リスク回避のため2大取次と言われる(株)トーハンおよび日本出版販売(株)を通じた取引が出版事業全体の約49.1%を占めております。これにより、この両社の経営状況次第によっては当社グループの業績に重大な影響を及ぼす可能性があります。

こうしたリスクをできる限り抑制すべく、現在は、新規事業である「訪日観光客向けインバウンド事業」「旅ナカ事業(旅行中のグルメ、アクティビティニーズに対応する事業。以下、同じ。)」等の発展・拡大を目指し、また、出版事業においても電子書籍やアプリ事業、WEB事業、ブランドライセンス事業等、出版物やその著作権から派生する事業の拡大を推進しております。

こうした新規事業や出版事業から派生する周辺事業の拡大が、結果として市販出版物の事業への依存度および特定取引先への依存度を引き下げることにつながるものと考えております。

#### (国土地理院の動向に関するリスク)

当社グループの地図データについては、その基本部分について国土地理院が発行している地形図等の情報を基に構築・更新を行っております。国土地理院が今後その使用を認めなくなった場合や当社グループの事業の根幹に係る事項について制約が設けられる場合、また、国土地理院において当社同様の地図データの制作および無償提供等が行われた場合には、当社グループの業績に重大な影響を及ぼす可能性があります。

こうしたリスクをできる限り抑制すべく、国土地理院の動向については、常に情報収集に努めております。また、一般的なニーズに対応する無料の地図は、すでにWEBサービスやスマホアプリにおいて提供されており、当社グループとしてはニーズに合わせてカスタマイズできる地図の製品化や市販地図においても独自の付加価値を添えた商品開発を行うなど、こうした状況に対応するための様々な施策を講じております。

(取引先の信用に関するリスク)

当社グループにおいては、取引先などの信用リスクに備えておりますが、取引先的不正行為や経営の悪化等による予期せぬ貸倒れリスクが顕在化し、損失の追加計上や貸倒引当金の計上が発生する場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

こうしたリスクをできる限り抑制すべく、新規取引先については原則信用調査を行い、過年度の財務諸表を提出していただく等、取引先の信用につながる情報収集に努めております。また既存の取引先においては、毎月の売掛金回収状況をチェックし、かつ担当者を通じて随時相手先の情報を共有する等、取引先の信用状況について確認できる体制を整えております。

(海外企業との提携に関するリスク)

当社グループの新規事業である「訪日観光客向けインバウンド事業」「旅ナカ事業」においては、海外企業との事業提携等が特に重要となります。これにより事業が大きく拡大する可能性がある半面、取引習慣や法律等の違いによる損失の可能性もあるため、慎重な事業推進が必要となってきます。この影響により当社グループの業績に重大な影響を及ぼす可能性があります。

こうしたリスクをできる限り抑制すべく、海外進出に際しては、まず当社グループ社員の現地への派遣や定期的な出張を通じて現地における政治的、法規制的、商慣習のリスクを十分に調査し、現地企業との提携においては、M&A手法を含めどのような形の提携が望ましいかについて様々な選択肢を検討した上で実施するものとしております。

当社グループが販売、提供する製品、サービスなどに関連して生じるリスクについて

(新商品および新サービス開発に関するリスク)

当社グループの事業継続においては、社会環境の変化や顧客ニーズの変化に伴う新商品および新サービスの提供が不可欠であります。このため現在、時代に則した新商品および新サービスの投入を積極的に展開しておりますが、開発の遅延やコストの増大、開発の継続が出来ない場合や技術革新に伴う想定外の第三者の競合商品およびサービスの影響や利用者ニーズの変化等の影響により売上計画が達成できない場合には、当社グループの業績に重大な影響を及ぼす可能性があります。

こうしたリスクをできる限り抑制すべく、新商品や新サービスの企画開発においては、必ず企画予算書を作成し、その商品・サービスがライフタイムに獲得しうる販売数量、金額をできる限り正確に見積もり、また投入する予定の開発費、製造費、販売促進費、宣伝費等の直接的な費用を回収し利益を計上できるめどを立てたうえで計画に沿って実施し、かつその進捗を定期的にチェックする体制を整えております。

(品質問題に関するリスク)

当社グループにおいては、品質の確保を図るため最善の努力を払っておりますが、予想し得ない欠陥が生じる可能性は否定できません。欠陥が生じた場合には、回収コストや損害賠償・訴訟費用の発生、信用の失墜、売上の減少等により、当社グループの業績に重大な影響を及ぼす可能性があります。

こうしたリスクをできる限り抑制すべく、商品の発売またはサービスの提供を開始する前に十分な品質検査を行える体制を確保しており、かつ商品の発売後やサービスの提供後に何らかの重大な瑕疵等が発見された場合には、商品の出荷停止および市場流通分の回収またはサービスの提供停止等の必要な措置を迅速に行うなど、万が一の場合の費用や損失を極力抑制するための体制を整えております。

(知的財産権に関するリスク)

日本におきまして、第三者によるデジタル地図やインターネット事業関連の特許出願を多数確認しておりますが、当社グループの現在の事業に重要な問題をもたらすものではないと認識しております。しかしながら、今後新たな特許出願がなされ、または出願中のものに対して特許権が認可されるなど、当社グループの事業関連技術等について何らかの特許侵害問題となった場合、当社グループが損害賠償義務を負う場合や抵触する特許権について使用を継続することができなくなる場合、当社グループによる第三者保有特許権の使用が認められた場合においてもロイヤリティの支払い等が発生する場合には、当社グループの業績に重大な影響を及ぼす可能性があります。

また、上記のほか、当社グループにおいては、著作権を含む知的財産権について第三者の権利を侵害しないように十分に注意を払っておりますが、当社グループが認識していない範囲において第三者の知的財産権を侵害する可能性があります。何らかの知的財産権侵害となった場合、当社グループが損害賠償義務を負う場合や抵触する知的財産権について使用を継続することができなくなる場合、当社グループによる第三者保有知的財産権の使用が認められた場合においても使用料の支払い等が発生する場合には、当社グループの業績に重大な影響を及ぼす可能性があります。

こうしたリスクをできる限り抑制すべく、新商品や新サービスの企画開発においては、知的財産権に関する様々なリスクを洗い出し、当該リスクが生じぬよう適宜チェックする体制を整えております。また、既に市場に投入済みの商品・サービスにおいて万が一当社グループの製品・サービスによる第三者の知的財産権の侵害等の可能性が

ある旨の報告があった場合には、上記（法的規制のリスク）に記載の当社グループ法務の専任担当が、委託先の専門家（弁護士等）とともに当該問題に対応する体制を整えております。

特に当社グループが推進する新規事業等の投資に関連して生じるリスクについて  
（新規事業における投資費用の回収不能リスク）

当社グループにおいては、「訪日観光客向けインバウンド事業」「旅ナカ事」等、特に発展可能性の高い分野であると判断する新規事業に参入し、多くの資源を投入してまいりました。このような新規事業が事業計画を達成できず、投入した資源に見合うだけの十分な収益を計上できない場合には、当社グループの業績に重大な影響を及ぼす可能性があります。

（海外における事業投資に関するリスク）

当社は、現在、海外に5社（うち4社は米国、1社はシンガポール）の事業法人を有しております。これにより「旅ナカ事業」が大きく拡大・成長する可能性がある反面、急激な外国為替変動等に伴うリスクをはじめ、現地における政変、クーデター、テロリズム、当該外国と他の外国との間の外交的、軍事的緊張の高まり等による地政学的リスク、日本と当該外国の関係悪化等の外交的リスク、現地における地震、台風、津波等の自然災害リスク等、予期せぬ事態の発生により、それまでの投資に見合う収益が得られない、さらには投資で獲得した資産そのものを喪失する可能性があります。

こうした にあげた新規事業等の投資に関連して生じるリスクについては、最短でも向こう3カ年にわたる月次の事業計画を策定し、毎月取締役会等への定期報告を通じてその進捗をチェックし、状況に変化があれば適切な改善策を講じる対策を取っており、かつ、事業計画策定時に、万が一の際のリスクを最小限に抑えるため明確な撤退基準も設定しております。

当社グループの組織体制、各種規定、会計制度等に関連して生じるリスクについて  
（内部管理体制に関するリスク）

当社グループにおいては、従業員等が遵守すべき倫理憲章・行動規範・コンプライアンスガイドラインを定めた倫理綱領を制定し、内部統制システムの体制整備を行っております。しかしながら内部統制システムには限界があり、内部管理に関するリスクを全て解決できる保証はなく、法令違反等が発生する可能性を否定できません。法令違反等が発生した場合には、行政指導や信用の失墜、訴訟費用の発生等により当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

こうしたリスクをできる限り抑制すべく、従業員等が常に確認できる社内のグループウェア掲示板等を通じて上記の倫理綱領・行動規範等について周知および遵守徹底を図るとともに、内部通報制度等、万が一法令違反等が発生した場合には迅速に対応するための体制を整えております。

（人材の確保に関するリスク）

当社グループにおいては、優秀な人材の採用および育成が事業成長に不可欠であると認識しております。実際に優秀な人材の確保ができない場合や優秀な人材の流出があった場合には、今後の事業展開に支障をきたし、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

こうしたリスクをできる限り抑制すべく、社員のモチベーションを高めるための各種手当や成果に応じた報酬制度を整備し、また、各社員がその業務内容に応じてフレックスタイム制やリモートワーク制を活用できるなど、働き方に応じた柔軟な制度や仕組みを用意しております。

（財務に関するリスク）

・減損会計

当社グループにおいては、過去の連結会計年度において、データベース・ソフトウェア等の減損処理を行い、減損損失を計上しております。将来においても、保有する固定資産等の回収可能性や使用状況により更に減損損失を計上する可能性があり、当社グループの業績に重大な影響を及ぼす可能性があります。

・退職給付債務

当社グループにおいては、割引率・給与水準・退職率・年金資産の長期期待運用収益率等によって算出される退職給付費用および退職給付債務を負担しております。この数理計算においては各種見積りに基づき算出しておりますが、実際の結果はその見積りと大きな差異が発生する可能性があり、当社グループの業績に重大な影響を及ぼす可能性があります。

こうした（財務に関するリスク）においては、変動の要因となるパラメータが多く複雑な計算を要する場合がありますが、予想数値が計算可能なものについては、極力年度計画において当該リスクを織り込み、そうした予想が困難なものにおいては、リスクが顕在化し業績予想に影響することが明らかとなった段階で、できる限り早期に見積もり、開示することとしております。



(個人情報の取扱いに関するリスク)

当社グループの顧客等の個人情報につきまして、万一、当社グループや業務提携・委託先などにおいて、外部からの不正なアクセスや想定していない事態によって個人情報の外部流出等が発生した場合には、当社グループの業績及び社会的信用に重大な影響を及ぼす可能性があります。

こうしたリスクをできる限り抑制すべく、個人情報管理規程や社内ネットワーク管理規程等を設け社内の管理体制の充実を図る等、情報漏洩防止に努めると同時に、業務提携先・委託先においても同様の取扱いを行っていただけるよう契約において定める対応を行っております。

新型コロナウイルス感染症（COVID-19）の流行に関連して生じるリスクについて

新型コロナウイルス感染症は、現時点において、その収束時期が見通せる段階にはなく、仮に収束に向かった場合においても、季節が巡ることで南半球の諸国から再び感染が拡大し、第二波、第三波と波状的に流行が訪れる可能性が取りざたされており、また、新型コロナウイルスに対応できるワクチン、医薬品が開発され、その治験が成功裏に推移した場合においても、感染症が完全に終息するまでには数年かかるとの観測もあります。

当社グループの事業に及ぼす影響については、当社グループが行っている主な事業ごとに整理する必要があると考えております。

・市販出版物事業

まず、市販出版物事業において、当社グループの出版物は地図、雑誌、ガイドブック、実用書の4ジャンルに分類しておりますが、このうち地図、雑誌、ガイドブックにつきましては、一般消費者が旅行やおでかけのために外出することを前提に企画、販売されているものであります。新型コロナウイルス感染症の影響が長引き、政府や自治体による緊急事態宣言が解かれた後においても、人々の外出自粛や、都市部から地方への移動自粛が続く場合には、こうした出版物の販売への影響が長引く可能性があります。

特に雑誌、ガイドブックのジャンルにおいては、海外旅行が制限なく行われていることを前提に企画、販売されているものが数多く含まれています。現在世界各国において実施されている入国に関する規制等が長引く場合には、こうしたジャンルの商品の販売に多大な影響が及ぶ可能性があります。また、こうしたジャンルの商品は、旅先での飲食店、レジャー施設、観光施設などを取材し、それらの魅力的な情報を読者に届けることを主たる目的としておりますが、取材対象となっている現地の飲食店、レジャー施設、観光施設などにおいて営業活動の制限や自粛が長引く場合には、当社グループによる取材活動に影響が及び、結果として十分な掲載情報が得られず、予定していた出版物の発売時期が遅延したり、予定点数を発売できなくなったりする可能性があります。

なお、これら市販出版物の販売に影響する上記のような構造は、『まっぴるマガジン』『ことりっぴ』『山と高原地図』等の電子出版物（アプリ）においても共通した問題となっております。

当社が発売する市販出版物のほとんどは、その販売を全国の一般書店の流通網に依存しております。こうした書店が、感染リスクを拡大させないために営業の自粛等の対応を取られている場合もあり、新型コロナウイルス感染症の影響が長引く場合には、これらの書店が営業自粛を行っている期間分の販売機会を逸失することとなり、かつ、これら一般書店において、万一倒産、廃業等に至る事態が現実のものとなった場合には、売掛金が回収不能となる可能性があります。

・広告事業

広告事業においては、そのクライアント（広告主）には、旅行先の宿泊施設や観光施設、レジャー施設等が多く含まれており、こうした施設において営業活動の自粛が長引く場合、または営業を行っている場合であってもこれまで通りの訪問客が見込めない場合には、当社の広告事業に多大な影響が及ぶ可能性があります。

・電子事業、特別注文品事業

電子事業、特別注文品事業においては、地図や旅行ガイド情報とともに特別注文品の制作やデータソリューションを提供しておりますが、その顧客の多くに地方自治体が含まれており、こうした自治体は現在、それぞれの地域において住民の接触機会をできる限り減らすことを最優先課題としており、当社グループが得意とする地域活性化や都市部から地域への誘客を主眼とした提案は、こうした課題に逆行しかねないことから、中止や先送りされるものと考えられ、当社事業に大きな影響を及ぼす可能性があります。特にインバウンド関連の事業においては、顧客が自治体であるか否かにかかわらず外国人に向けた入国制限が解かれられない限り、多大な影響を受ける可能性があります。

・手数料事業

手数料事業においては、当社グループではWEBサイトに集客した顧客に、主に海外の現地レストランやアクティビティ施設を予約登録するサービスを提供することで手数料収益を得ておりますが、各国での入国制限が長引く場合には、大きな影響を受ける可能性があります。

・施設収入事業

施設収入事業においては、米国の入国制限のために、昨年5月にグランドオープンした『グアムオーシャンパーク』がすでに施設営業の一時休止を余儀なくされる事態となっておりますが、この入国制限措置が長引く場合には、同じくグアムに当社が保有する別の施設も含め、甚大な影響を受ける可能性があります。

こうした事態に対応すべく、当社グループではその時その時の状況を注視しつつ、あらゆる施策を検討し実施していきたいと考えております。

まず、可能な限り手元流動性を充実させるべく、あらゆる事業領域においてより厳しいコストコントロールを徹底していきます。まずはリモート営業を推進することで、経費の抑制に着手しています。

市販出版物においては、予定していた出版点数及び部数を市場ニーズに合わせて精査することでより一層の原価削減に努めております。特に影響が大きい国内・海外旅行向けの雑誌、ガイドブックジャンルの出版点数割合を見直す一方で、影響が軽微と考えられる実用書ジャンルにおける出版点数を拡充するといった対策も検討していきます。

また、海外の拠点、特に現地アクティビティ施設において、スタッフの人員数や日々のオペレーションを必要最小限なものに留めることで固定費を圧縮する等の施策を想定しております。

### 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】

#### (1)経営成績等の状況の概要

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

#### 財政状態及び経営成績の状況

##### a. 経営成績

当連結会計年度（2019年4月1日～2020年3月31日）におけるわが国の経済は、第3四半期までにおいては、消費税率引き上げに加えて台風など自然災害の影響もあり個人消費は一時的な減速がみられたものの雇用・所得環境の着実な改善を背景に緩やかな増加傾向が継続していましたが、この冬、いわゆる新型コロナウイルス感染症が瞬く間にパンデミック（世界的大流行）を引き起こすまでに拡散すると、国内においては感染爆発による医療体制の崩壊を回避すべく、特定の事業者において営業活動の自粛、一般企業にはテレワーク推進、そして全国民に向けて不要不急の外出の自粛が求められることとなり、その結果、経済全体に甚大な影響を及ぼす事態が予測されております。

このような状況において、当社グループにおきましては、引き続きデータベース制作部門の子会社集中による効率化と市販出版物における返品抑制施策に注力しつつ、出版不況に加えてスマホアプリの普及により拡大する情報無料化の影響で収益が継続的に減少する事態に歯止めをかけるべく、地図・旅行情報に合わせて提供する付加価値戦略に基づく製品・サービスの投入を行ってまいりました。

具体的には5月に当社グループ旅ナカ事業戦略の先端に位置付けられる現地子会社GUAM OCEAN PARK CORPORATIONが運営するマリンアクティビティ施設『グアムオーシャンパーク』をグランドオープン、6月には旅マエ事業の新製品として、大人世代へ向けて、旅の楽しさを再発見できる旅行ガイドブックの新シリーズ『Re（アール・イー）』を創刊、「北海道」「東北」「東京」「北陸 金沢」「京都」「沖縄」の6エリアを、全国の主要な書店にて発売いたしました。また、旅ナカ事業のさらなる充実を図るため、7月には海外旅行客にも人気のある沖縄諸島でのツアー全般について主催会社として事業を行っている（株）セルリアンブルーの第三者割当増資を引き受け同社の株式を取得し、8月に上記GUAM OCEAN PARK CORPORATIONが、グアムにてフライボードやジェットスキー、バナナボートなどの現地マリンアクティビティに強みを持つAPRA DIVE & MARINE SPORTS, INC.の全事業を譲り受け、加えてグアムで現在一番人気であるパラセーリングについても当社として自社催行事業に取り入れるべく、11月にSUNNY SIDE UP GUAM INC.の全株式を取得し、同社を買収いたしました。

なお、人びとのより安心な暮らしをサポートすべく、認知症や迷子の方、ならびに遺失物等の早期発見支援サービスとして提供している『おかえりQR』は、7月に日本郵便（株）東京支社のご協力を得て東京都全域において、9月には同関東支社、10月には同関東支社のご協力を得て、首都圏全域において対面販売を開始いたしております。また、2020年3月には、長年のファンに向け二つのロングセラーシリーズ『ツーリングマップル』及び『山と高原地図』をリリースいたしました。

新型コロナウイルス感染症に対応すべく、政府より緊急事態宣言が発出された以後につきましては、働き方改革や業務効率化に向けた環境整備の一環として進めてきたテレワークをこれまで以上の規模で推進し、また、ロングセラー『山と高原地図』のスマホアプリを緊急事態宣言に基づく外出自粛期間に合わせて無償で提供するなど、政府の方針に沿った新たな取り組みも実施しております。

当連結会計年度における業績は、電子売上においては、引き続き無料ナビアプリの影響で当社PND（簡易型カーナビゲーション）組み込みアプリの売上が減少したことに加えてインバウンド事業で前年に大型入札案件の受注売上があった反動減もあり、売上高は2,024百万円となり、前連結会計年度に比べて245百万円減少いたしました。また、市販出版物では、業績悪化の要因となっている返品を抑制すべく当期も継続して市場在庫管理に注力したことにより、返品額は前連会計年度に比べて773百万円減少いたしました。しかし、長引く出版不況や拡大するスマホアプリの影響に加え、通過した地域に大きな被害をもたらした台風15号、19号の影響、今年に入ってからは特に2月以降に新型コロナウイルス感染症の影響による国内及び海外旅行需要の急激な低下やそれに伴う新刊出版物の先送りの影響も出て地図、実用書、雑誌、ガイドブックいずれのジャンルにおいても売上が前年に届かず、市販出版物全体の売上高としては、前連結会計年度に比べて514百万円減少し、4,478百万円となりました。また広告収入においては、市況の変化等の影響で前年に届かず、特別注文品においては、今年度は特に利益を重視するという一方で、利益が見込めない可能性のある案件はあえて見送る場合もあり、売上高は前連結会計年度に比べて減少いたしました。一方で、手数料収入は、前年6月に連結子会社となった（株）Kuquluの収益が加算されたこと、及び「グルヤク」「旅ナカ」関連サービスの拡大により前連結会計年度に比べて増加いたしました。なお、当連結会計年度より上記マリンアクティビティ施設『グアムオーシャンパーク』のグランドオープンに伴い新たに施設収入が加算されております。この結果、売上高合計は前連結会計年度に比べて712百万円（8.1%）減少し8,057百万円となりました。

損益面におきましては、売上原価において、グループ内製法の推進により外注費が減少、加えて前連結会計年度に実施した希望退職者の募集に応じた社員の減員に伴い労務費も減少したために、返品調整引当金繰入差額の負担は増加したものの、売上の減少分を超えて減少することとなり、その結果、売上総利益は前連結会計年度に比べて

増加いたしました。販売費及び一般管理費においては、売上原価における労務費と同様に社員の減員に伴い人件費が大幅に減少、貸倒引当金繰入額、旅費交通費、業務委託費等においても減少した結果、前連結会計年度に比べて減少いたしました。これにより営業損失は68百万円と前連結会計年度に比べて587百万円改善いたしました。（前連結会計年度は、営業損失655百万円）。これに伴い経常利益は605百万円改善し、15百万円となりました（前連結会計年度は、経常損失590百万円）。また、当社が保有していた横浜営業所の土地及び建物を外部企業に譲渡し固定資産売却益161百万円を特別利益として計上いたしました。さらに特別損失においては、前連結会計年度に計上した減損損失751百万円及び特別退職金413百万円に規模において相当するような費用が当連結会計年度では発生しなかったことから、前連結会計年度に比べて1,200百万円改善しております。この結果、親会社株主に帰属する当期純利益は、前連結会計年度に比べて1,945百万円改善し、129百万円となりました（前連結会計年度は、親会社株主に帰属する当期純損失1,815百万円）。

#### b. 財政状態

当連結会計年度末における資産合計は、18,817百万円となり、前連結会計年度末に比べ877百万円（4.5%）減少いたしました。この主な要因は、仕掛品が177百万円、販売用不動産が208百万円、のれんが74百万円、無形固定資産その他が252百万円それぞれ増加し、投資その他の資産の貸倒引当金が46百万円減少した一方で、現金及び預金が876百万円、受取手形及び売掛金が249百万円、商品及び製品が40百万円、建物及び構築物が153百万円、土地が126百万円、投資有価証券が154百万円減少したことであります。負債合計は、3,605百万円となり、前連結会計年度末に比べ803百万円（18.2%）減少いたしました。この主な要因は、支払手形及び買掛金が117百万円、未払費用が535百万円、流動負債その他が42百万円、繰延税金負債が65百万円減少したことであります。純資産においては、前連結会計年度末に比べその他有価証券評価差額金が123百万円、退職給付に係る調整累計額が53百万円、新株予約権が25百万円減少し、また、下記記載の通り資本剰余金から1,790百万円を利益剰余金に振り替えたことで、資本剰余金が同額減少し、利益剰余金は、それに加えて親会社株主に帰属する当期純利益を計上したことで1,920百万円増加しております。これにより純資産合計は73百万円（0.5%）減少し、15,212百万円となりました。なお、2019年6月27日開催の定時株主総会において決議いたしましたとおり、資本準備金の額のうち1,790百万円を減少し、その全額をその他有価証券評価差額金に振り替えた後、さらにその他有価証券評価差額金から同額を繰越利益剰余金に振り替えることで、同額分の欠損填補を行っております。

この結果、自己資本比率は80.8%と3.3ポイント改善しております。

#### キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における連結ベースの現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、営業活動によるキャッシュ・フローにおいて540百万円の資金を使用、投資活動によるキャッシュ・フローにおいて332百万円の資金を使用、財務活動によるキャッシュ・フローにおいて0百万円の資金を使用した結果、現金及び現金同等物の増減額が875百万円減少となり、その期末残高は4,970百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

#### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果使用した資金は540百万円となり、前連結会計年度に比べ48百万円減少しました。

これは主に、前連結会計年度における税金等調整前当期純損失1,771百万円が当連結会計年度において税金等調整前当期純利益166百万円となり1,937百万円増加したことに対して、前連結会計年度において減損損失751百万円、特別退職金413百万円がそれぞれあったこと、たな卸資産の増減額が137百万円の増加となり404百万円増加したこと、特別退職金の支払額413百万円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)

投資活動の結果使用した資金は332百万円となり、9百万円増加しました。

これは主に、有形固定資産の売却による収入が191百万円増加したこと、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出が135百万円減少したことに対して、有形固定資産の取得による支出110百万円、無形固定資産の取得による支出89百万円がそれぞれ増加したこと、前連結会計年度において投資有価証券の清算による収入80百万円があったこと、当連結会計年度において事業譲受による支出81百万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)

財務活動の結果使用した資金は0百万円となり、前連結会計年度に比べ363百万円減少しました。

これは主に、配当金の支払額が363百万円減少したことによるものであります。

生産、受注及び販売の状況

a. 生産実績

当連結会計年度の生産実績を区分ごとに示すと、次のとおりであります。

| 区分     | 当連結会計年度(千円)<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 前年同期比(%) |
|--------|--|----------|
| 市販出版物  |  |          |
| 地図     | 2,102,446                                    | 5.5      |
| 雑誌     | 4,123,379                                    | 8.5      |
| ガイドブック | 677,763                                      | 37.2     |
| 実用書    | 243,332                                      | 0.8      |
| 小計     | 7,146,921                                    | 11.3     |
| 特別注文品  | 495,611                                      | 16.6     |
| 電子売上   | 2,037,777                                    | 167.2    |
| 合計     | 9,680,310                                    | 2.8      |

- (注) 1. 金額は販売価格によって記載しております。  
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

b. 受注実績

当社グループでは、民間企業や官公庁などに販売する特別注文品と電子売上の一部を受注生産しております。  
当連結会計年度の受注実績を区分ごとに示すと、次のとおりであります。

| 区分    | 受注高(千円)   | 前年同期比(%) | 受注残高(千円) | 前年同期比(%) |
|-------|-----------|----------|----------|----------|
| 特別注文品 | 495,611   | 16.6     | 13,925   | 51.3     |
| 電子売上  | 1,997,370 | 10.4     | 112,147  | 19.3     |

- (注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

c. 販売実績

当連結会計年度の販売実績を区分ごとに示すと、次のとおりであります。

| 区分     | 当連結会計年度(千円)<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 前年同期比(%) |
|--------|--|----------|
| 市販出版物  |  |          |
| 地図     | 1,493,689                                    | 0.5      |
| 雑誌     | 2,339,829                                    | 12.0     |
| ガイドブック | 513,418                                      | 24.2     |
| 実用書    | 131,611                                      | 15.9     |
| 小計     | 4,478,549                                    | 10.3     |
| 特別注文品  | 510,294                                      | 18.0     |
| 広告収入   | 620,301                                      | 8.3      |
| 電子売上   | 2,024,172                                    | 10.8     |
| 手数料収入  | 285,454                                      | 36.2     |
| 施設収入   | 138,826                                      | -        |
| 合計     | 8,057,599                                    | 8.1      |

- (注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
2. 当連結会計年度より施設収入を追加しております。  
3. 最近2連結会計年度の主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

| 相手先        | 前連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) |       | 当連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |       |
|------------|--|-------|--|-------|
|            | 金額(千円)                                   | 割合(%) | 金額(千円)                                   | 割合(%) |
| 日本出版販売株式会社 | 2,452,856                                | 28.0  | 2,213,006                                | 27.5  |
| 株式会社トーハン   | 1,824,844                                | 20.8  | 1,742,784                                | 21.6  |

(2)経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。  
なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

重要な会計方針及び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、わ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あたりましては「第5 経理の状況」の冒頭に記載のとおり、「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。

重要な会計方針に関する事項につきましては「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。特に次の会計方針に関する事項が連結財務諸表における重要な見積りの判断に大きな影響を及ぼすものと考えます。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響につきましては、不確実性が大きく将来事業計画等の見込数値に反映させることが難しい要素もありますが、期末時点で入手可能な情報を基に見積りを行っております。

（貸倒引当金）

当社グループは、売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、回収不能見込額を計上しておりますが、取引先の財務状況の悪化等により支払能力が低下した場合は、追加引当が必要となる可能性があります。

（返品調整引当金）

当社グループは、製品の返品による損失に備えるため、返品見込額の売買利益相当額及び廃棄損相当額を計上しておりますが、通常の返品率を超える返品が発生した場合は、追加引当が必要となる可能性があります。

（退職給付費用および債務）

退職給付費用および退職給付債務は、割引率など数理計算上で設定される前提条件や年金資産の期待運用収益率に基づいて算出されております。

実際の結果と前提条件との間に差異が生じた場合、または前提条件が変更された場合、将来期間において認識される費用および計上される債務に影響を及ぼす可能性があります。

（固定資産の減損）

当社グループは、「固定資産の減損に係る会計基準」（「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」（企業会計審議会））および「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第6号）を適用しております。

将来、企業収益が大幅に低下する場合、経済環境の著しい悪化および市場価格の著しい下落等により、固定資産の減損処理が必要となる可能性があります。

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当社グループの当連結会計年度の経営成績等は「(1) 経営成績等の状況の概要」に記載のとおりであります。

資本の財源及び資金の流動性に係る情報

資本の財源及び資金の流動性につきましては、当社グループの運転資金需要のうち主なものは製造費、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で主なものは、データベースやソフトウェア等の固定資産取得及び当社事業戦略に沿った提携先や当社事業との相乗効果が見込まれる事業会社への出資または取得（M&A）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ております。

運転資金は内部資金及び銀行等金融機関からの借入や社債発行を基本としております。

なお当連結会計年度末における有利子負債の残高は770百万円となっております。また、当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は4,970百万円となっております。

#### 4【経営上の重要な契約等】

当社は、2019年12月6日、取締役会において、当社を吸収分割会社とし、当社の完全子会社である、株式会社昭文社準備会社、株式会社マップル、株式会社MEGURUを吸収分割承継会社とする会社分割（吸収分割）により、当社が営む「地図・旅行情報等を基にしたメディアの企画・編集・制作・販売、広告、特注品制作、著作権（ブランド）使用許諾事業」、「地図・ガイド情報等を基にしたデジタルデータベースの企画・制作・販売・使用許諾及びそれらを活用したサービスの提供事業」及び「旅行業全般（レストラン及び現地ツアー予約、現地アクティビティ主催等）に関する事業」を、それぞれ承継することを決議し、同日付で吸収分割契約（以下「本件吸収分割契約」という）を締結しました。

なお、2020年1月10日開催の当社の臨時株主総会において、本件吸収分割契約締結の件は、承認可決されております。

詳細は、「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（重要な後発事象）」に記載のとおりです。

#### 5【研究開発活動】

当社グループは、当社設立以来「出版事業」を中核とし、出版事業で収集した膨大な量の地図及びガイドの情報をデジタル化し、地図データベース、ガイドデータベースを構築することにより、「電子事業」へと事業分野を広げて参りました。現在は、近年新たな事業として開始した「インバウンド事業」及び「旅ナカ事業」の拡大を当社グループにおける重要課題として推進しております。上記の事業は、今後さらなる発展が可能な分野であると認識し、経営資源を積極的に投入することで、早期に当社の中核事業とするべく全社をあげて取り組んでおります。

そのような取り組みの中、今後の事業の拡大に向けて様々な分野での研究開発活動を行っております。当連結会計年度におきましては、当社及び連結子会社において、Web環境及び携帯電話やスマートフォンを中心とする携帯端末上での情報配信のための技術開発、ナビゲーション事業におけるPND用及び新デバイス向けの新しいアプリケーションソフトの開発等の研究開発活動を行ってまいりました。

当連結会計年度において上記開発に要した研究開発費は42百万円であります。



### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度におきましては、440百万円の設備投資を実施いたしました。

主な内容として、各種サービスに活用するソフトウェア等276百万円、マリンアクティビティ施設の建設やマリンスポーツ用具、車両運搬具・OA機器などの有形固定資産163百万円について投資を実施いたしました。

また、当連結会計年度中に横浜営業所を売却しております。

#### 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、次のとおりであります。

##### (1)提出会社

2020年3月31日現在

| 事業所名<br>(所在地)        | 設備の内容              | 帳簿価額                |                       |                      |             |            | 従業員数<br>(人) |
|----------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|-------------|------------|-------------|
|                      |                    | 建物及び<br>構築物<br>(千円) | 機械装置<br>及び運搬具<br>(千円) | 土地<br>(千円)<br>(面積㎡)  | その他<br>(千円) | 合計<br>(千円) |             |
| 本社<br>(東京都千代田区)      | 総括業務施設             | 667,113             | 7,394                 | 2,222,073<br>(446.2) | 24,323      | 2,920,904  | 142<br>[29] |
| 制作本部<br>(東京都江東区)     | 制作業務施設             | 528,407             | 1,252                 | 420,452<br>(1,205.5) | 12,016      | 962,128    | 66<br>[6]   |
|                      | (無形固定資産)<br>データベース | -                   | -                     | -                    | -           | -          |             |
| 大阪支社<br>(大阪市淀川区)     | 総括業務施設             | 39                  | 4,212                 | -                    | 1,146       | 5,399      | 21<br>[7]   |
| 東京商品センター<br>(東京都足立区) | 物流倉庫               | 34,003              | -                     | 287,057<br>(1,025.9) | 407         | 321,467    | 4<br>[25]   |
| 大阪商品センター<br>(大阪府摂津市) | 物流倉庫               | 59,250              | 610                   | 269,307<br>(2,132.0) | 9,068       | 338,237    | 1<br>[18]   |
| 埼玉製本センター<br>(埼玉県加須市) | 物流倉庫               | 165,207             | -                     | 44,295<br>(2,398.4)  | 7           | 209,511    | 1<br>[2]    |

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は工具、器具及び備品であり、建設仮勘定は含んでおりません。

なお、金額には消費税等を含めておりません。

2. 従業員数の[ ]は、契約社員・嘱託及び臨時従業員を外書しております。

3. 大阪支社の建物及び構築物並びに土地が前期に比べ大幅に減少しておりますが、その理由は、販売用不動産に振り替えたことによるものです。

## (2)国内子会社

2020年3月31日現在

| 会社名             | 事業所名<br>(所在地)    | 設備の内容               | 帳簿価額                |                       |                      |             |            | 従業員数<br>(人) |
|-----------------|------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|-------------|------------|-------------|
|                 |                  |                     | 建物及び<br>構築物<br>(千円) | 機械装置<br>及び運搬具<br>(千円) | 土地<br>(千円)<br>(面積㎡)  | その他<br>(千円) | 合計<br>(千円) |             |
| ㈱マップル・オン        | 本社<br>(東京都新宿区)   | 統括、研究、販売、<br>制作業務施設 | 1,904               | -                     | -                    | 96          | 2,001      | 6<br>[2]    |
| ㈱昭文社<br>クリエイティブ | 本社ビル<br>(千葉県市原市) | 統括、研究、販売、<br>制作業務施設 | 219,960             | -                     | 134,025<br>(1,895.0) | -           | 353,985    | 21<br>[15]  |
|                 | 根田ビル<br>(千葉県市原市) | 賃貸施設                | 78,235              | -                     | 72,015<br>(1,108.7)  | -           | 150,250    | -<br>[-]    |
| ㈱Kuqulu         | 本社<br>(東京都千代田区)  | 統括業務施設              | 2,522               | -                     | -                    | 972         | 3,494      | 3<br>[-]    |

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は工具、器具及び備品であり、建設仮勘定は含んでおりません。

なお、金額には消費税等を含めておりません。

2. 帳簿価額については、国内子会社における期末帳簿価額を記載しております。

3. 従業員数の [ ] は、契約社員・嘱託及び臨時従業員を外書しております。

4. 根田ビルの一部を連結会社以外の者に賃貸しております。

## (3)在外子会社

2020年3月31日現在

| 会社名                               | 事業所名<br>(所在地)    | 設備の内容     | 帳簿価額                |                       |                     |             |            | 従業員数<br>(人) |
|-----------------------------------|------------------|-----------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
|                                   |                  |           | 建物及び<br>構築物<br>(千円) | 機械装置<br>及び運搬具<br>(千円) | 土地<br>(千円)<br>(面積㎡) | その他<br>(千円) | 合計<br>(千円) |             |
| GUAM OCEAN<br>PARK<br>CORPORATION | 本社<br>(米国 グアム準州) | 統括、販売業務施設 | 117,987             | 19,444                | -                   | 24,104      | 161,536    | 13<br>[20]  |
| SUNNY SIDE UP<br>GUAM INC.        | 本社<br>(米国 グアム準州) | 統括、販売業務施設 | -                   | 6,135                 | -                   | 3,575       | 9,711      | 1<br>[9]    |

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は工具、器具及び備品であり、建設仮勘定は含んでおりません。

2. 従業員数の [ ] は、臨時従業員を外書しております。

## 3【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、事業環境、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。

2020年3月31日時点での重要な設備の新設、拡充計画といたしましては、今後におきましても、当連結会計年度同様、当社グループにおけるコア・コンピタンスである地図およびガイドデータベースの強化・充実を継続的に実施してまいります。また、同データベースを活用する製品・サービスのためのアプリケーション開発、システム製品開発および新規事業のためのシステム開発や設備の拡充等を積極的に行ってまいります。なお、この投資のための資金調達につきましては、自己資金により行ってまいります。

また、大阪支社の土地及び建物を2020年4月に譲渡いたしました。

詳細は、「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(重要な後発事象)」に記載のとおりです。

## 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 | 57,000,000  |
| 計    | 57,000,000  |

##### 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在発行数(株)<br>(2020年3月31日) | 提出日現在発行数(株)<br>(2020年6月26日) | 上場金融商品取引所名<br>又は登録認可金融商品<br>取引業協会名 | 内容         |
|------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------|
| 普通株式 | 18,178,173                    | 18,178,173                  | 東京証券取引所<br>(市場第一部)                 | 単元株式数 100株 |
| 計    | 18,178,173                    | 18,178,173                  | -                                  | -          |

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### 【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<br>数増減数<br>(株) | 発行済株式総<br>数残高(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金増<br>減額(千円) | 資本準備金残<br>高(千円) |
|----------------------------------|-----------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 2015年6月26日<br>(注)1               | -                     | 17,307,750       | -              | 9,903,870     | 2,000,000        | 8,708,236       |
| 2016年4月1日～<br>2017年3月31日<br>(注)2 | 870,423               | 18,178,173       | 237,266        | 10,141,136    | 237,266          | 8,945,502       |
| 2017年6月29日<br>(注)3               | -                     | 18,178,173       | -              | 10,141,136    | 3,077,805        | 5,867,696       |
| 2019年6月27日<br>(注)4               | -                     | 18,178,173       | -              | 10,141,136    | 1,790,927        | 4,076,769       |

- (注)1. 会社法第448条第1項の規定に基づき、資本準備金を2,000,000千円減少し、その他資本剰余金に振り替えた  
ものであります。
2. 転換社債型新株予約権付社債における新株予約権の権利行使によるものであります。
3. 会社法第448条第1項の規定に基づき、資本準備金を3,077,805千円減少し、その他資本剰余金に振り替えた  
ものであります。
4. 会社法第448条第1項の規定に基づき、資本準備金を1,790,927千円減少し、その他資本剰余金に振り替えた  
ものであります。

(5)【所有者別状況】

2020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<br>株式の状況<br>(株) |        |
|-----------------|---------------------|--------|--------------|------------|-------|------|-----------|----------------------|--------|
|                 | 政府及び<br>地方公共<br>団体  | 金融機関   | 金融商品<br>取引業者 | その他の<br>法人 | 外国法人等 |      | 個人<br>その他 |                      | 計      |
|                 |                     |        |              |            | 個人以外  | 個人   |           |                      |        |
| 株主数(人)          | -                   | 20     | 19           | 102        | 35    | 10   | 19,923    | 20,109               | -      |
| 所有株式数<br>(単元)   | -                   | 17,323 | 907          | 50,877     | 3,708 | 10   | 108,625   | 181,450              | 33,173 |
| 所有株式数の<br>割合(%) | -                   | 9.55   | 0.50         | 28.04      | 2.04  | 0.01 | 59.86     | 100.00               | -      |

- (注)1. 自己株式701株は、「個人その他」に7単元、「単元未満株式の状況」に1株含まれております。
2. 上記「その他の法人」の欄には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が5単元含まれております。

(6)【大株主の状況】

2020年3月31日現在

| 氏名又は名称  | 住所  | 所有株式数<br>(千株) | 発行済株式(自己<br>株式を除く。)の<br>総数に対する所有<br>株式数の割合(%) |
|---|---|---------------|---|
| 株式会社エムティーアイ   | 東京都新宿区西新宿3-20-2   | 4,558         | 25.07   |
| 黒田 敏夫   | 東京都目黒区  | 3,574         | 19.66   |
| 黒田 茂夫   | 東京都港区   | 1,699         | 9.34  |
| 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会<br>社(信託口)   | 東京都中央区晴海1-8-11  | 669           | 3.68  |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会<br>社(信託口)   | 東京都港区浜松町2-11-3  | 443           | 2.44  |
| 昭文社社員持株会  | 東京都千代田区麹町3-1  | 304           | 1.67  |
| 株式会社三井住友銀行  | 東京都千代田区丸の内1-1-2   | 250           | 1.37  |
| DFA INVESTMENT TRUST<br>COMPANY - JAPANESE SMA<br>LL COMPANY SERIES(常任<br>代理人 シティバンク、エヌ・エイ東京支<br>店) | 6300 BEE CAVE ROA<br>D, BUILDING ONE<br>AUSTIN TX 78746 US<br>(東京都新宿区新宿6-27-30) | 233           | 1.28  |
| 株式会社ファウンダー・マッブル   | 東京都千代田区麹町3-1  | 180           | 0.99  |
| 株式会社三菱UFJ銀行   | 東京都千代田区丸の内2-7-1   | 123           | 0.67  |
| 計   | -   | 12,035        | 66.21   |

(7)【議決権の状況】

【発行済株式】

2020年3月31日現在

| 区分             | 株式数(株)          | 議決権の数(個) | 内容         |
|----------------|-----------------|----------|------------|
| 無議決権株式         | -               | -        | -          |
| 議決権制限株式(自己株式等) | -               | -        | -          |
| 議決権制限株式(その他)   | -               | -        | -          |
| 完全議決権株式(自己株式等) | 普通株式 700        | -        | -          |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 18,144,300 | 181,443  | 単元株式数 100株 |
| 単元未満株式         | 普通株式 33,173     | -        | -          |
| 発行済株式総数        | 18,178,173      | -        | -          |
| 総株主の議決権        | -               | 181,443  | -          |

(注)「完全議決権株式(その他)」の中には、証券保管振替機構名義の株式が500株(議決権の数5個)含まれております。

【自己株式等】

2020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(数) | 他人名義所有株式数(数) | 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(%) |
|------------|--------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| 株式会社昭文社    | 東京都千代田区麹町3-1 | 700          | -            | 700         | 0.00                   |
| 計          | -            | 700          | -            | 700         | 0.00                   |

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

| 区分              | 株式数(株) | 価額の総額(円) |
|-----------------|--------|----------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 300    | 117,300  |
| 当期間における取得自己株式   | -      | -        |

(注)当期間における取得自己株式には、2020年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

(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、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                     | 701    | -          | 701    | -          |

(注) 当期間における保有自己株式には、2020年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

3 【配当政策】

株主に対する利益還元を経営の重要課題の一つとして位置づけており、利益配分につきましてはこれまで会社の業績や経営環境を勘案しつつ、安定的な配当を行う基本方針のもと、利益剰余金がマイナスの状態においても資本剰余金からの配当を実施してまいりましたが、前連結会計年度より当面の間、本来の姿である利益剰余金からの配当を実施する方針とさせていただいております。

当社は中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うべく定款に定めております。

これらの剰余金の決定機関は、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す。

また内部留保金につきましては、今後の事業展開上、特に発展可能性の高い分野であると判断する新規事業のためのシステム開発や設備投資等へと積極的に有効活用していくとともに、急速な経営環境の変化にもすばやく対応すべく他企業との提携を図る等、長期的な視点で投資効率を考え活用してまいります。

当期の配当金につきましては、今回当期純利益を計上したものの予想を下回ったこと、加えて未だ収束の兆しが見えない新型コロナウイルス感染症の拡大リスクとそれに起因する経済環境の潜在的な下振れリスクが、今後の会社の業績にどの程度の影響が及ぶことになるか見通しの立たない状況であることから、手元流動性をできる限り確保しておくことを経営の最優先課題とさせていただき、誠に遺憾ながら無配とさせていただきます。

当社は、「取締役会の決議により、会社法第454条第5項に定める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。

## 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

コーポレート・ガバナンスの充実につきましては、経営上重要な課題のひとつであると位置付けております。当社におきましては、事業活動を通じて利益をあげ、継続的に株主価値を増大させることが重要であると考えております。変化の激しい現代社会においてそれを実現するためには、機動的な経営判断と効率的な行動力が不可欠であります。その状況においても経営の健全性と透明性を維持できるような体制を確保するためにもコーポレート・ガバナンス体制の強化が重要であると判断しております。

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2016年6月29日開催の第57期定時株主総会決議に基づき、監査等委員会設置会社へ移行いたしました。この移行は、経営監督機能の強化により、コーポレート・ガバナンス体制のさらなる充実を目的とするものであります。

取締役会は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名、監査等委員である取締役3名の計7名、うち社外取締役2名により構成され、毎月1回定期的に開催するとともに、必要に応じて随時開催できる体制をとるべく、取締役の人数を少数に絞り、経営判断の迅速性と適正化を向上させております。取締役会においては、経営に関する重要事項の審議、各事業本部における業務の進捗状況についての報告及び監督を行っております。

また、重要事項の審議につきましては、全社的な立場からの的確な判断が迅速に行えるよう、事前に当社及び各子会社の役員が出席する「昭文社グループ会議」を適時開催し、積極的討議が十分に行われる体制をとっております。

2017年6月29日より、任意の諮問機関として社外取締役2名を含む取締役3名で構成する報酬諮問委員会を設置しております。報酬諮問委員会において取締役の報酬等に係る基本方針や報酬額について取締役会の諮問を受けて審議、答申することで、その公正性及び客観性を確保してまいります。

監査等委員会は、監査等委員3名（常勤監査等委員1名、社外監査等委員2名）で構成され、毎月1回定期的に開催し、会社の健全な経営に資するため、公正かつ独立した立場から職務の執行について監査・監督を行っております。

以上のことから、企業統治の十分機能する体制が整っているものと判断しております。

内部統制システムの整備の状況

2020年3月19日開催の当社取締役会において、「内部統制システムの構築に関する基本方針」を一部改訂し、以下のとおり決議しております。

#### 1．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

当社は、「昭文社グループ企業倫理綱領」に定める「行動規範」や「コンプライアンスガイドライン」等コンプライアンス体制に係る規定に基づき、取締役及び使用人が法令・定款を常に遵守し、倫理を尊重した行動を取るよう徹底する。

コンプライアンス担当役員を置くとともに、管理本部総務部を「コンプライアンス担当部署」として位置づけ、コンプライアンス上重要と思われる事項について検討するとともに、「昭文社グループ企業倫理綱領」を取締役及び使用人に周知徹底させる。また、コンプライアンス違反等について、通常の職制を通じた報告制度と別に直接情報提供を行える仕組みとして公益通報者保護規程を定めるとともに、「コンプライアンス・ホットライン」を設置し、コンプライアンス経営の強化を図る。

内部監査部門は、コンプライアンスの状況についても監査を実施し、その結果を報告する体制を構築する。

#### 2．取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

当社は、取締役の職務の執行に係る情報（特に取締役の意思決定や取締役への報告事項等）について、情報セキュリティ管理規程、営業秘密管理規程、文書管理規程等に基づき文書または電磁的媒体（以下文書等という。）に記録し、適切に保存・管理する。

保存された文書等は、取締役が常時閲覧できるものとする。

#### 3．損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社は、損失の危機の管理について、リスク管理担当役員を置くとともに、グループ各社のメンバーで構成する「内部統制委員会」を設置し、リスク管理に関するリスク管理規程の制定、マニュアルの策定等を行う。

また、組織横断的に各業務におけるリスクの識別と対応について明確にし、全社員への啓蒙教育を行うことで、リスクを未然に防止し、リスクが発生した場合にも迅速かつ組織的な対応を行い、損害を最小限度に抑えられる体制を構築する。



#### 4. 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

当社は、意思決定機関である取締役会において的確な判断が迅速に行えるよう、常勤の取締役が取締役会付議事項や重要事項について事前に積極的討議を行う。

また、中期経営計画や年度事業計画を適宜策定することで、各部門における具体的目標とスケジュールを明確化し効率的な活動ができる体制を築くとともに、その進捗状況を常に監視し計画実現に向けて邁進できる体制とする。

ITの主管部署を設置し、業務の効率化、迅速化及び適正性を確保するために、IT環境の整備を行う。  
組織規程、職務権限規程、契約承認規定に基づき、各取締役の責任と執行手続きを明確にする。

#### 5. 当社及びその子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

当社は、関係会社管理規程に基づき子会社管理担当部署を設け、取締役等の職務の執行状況について定期的に報告を受けるとともに、子会社に関する情報を常に詳細に入手し管理すべく、子会社社長との議論、意見交換の場を設ける。

また、当社役員もしくは管理職使用人を子会社の取締役もしくは監査役として派遣し、グループの事業方針に合った意思決定がなされるよう指導、監視する。

コンプライアンス体制やリスク管理体制においても、「内部統制委員会」を通じてグループ全体としての方針に沿った活動が行われるような体制を築き、各種規定及びマニュアルを作成するとともに、その運用状況についても監査を行う。

#### 6. 監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項、当該取締役及び使用人の他の取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性に関する事項並びに監査等委員会の当該取締役及び使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

監査等委員会がその職務を補助すべき取締役及び使用人を置くことを求めた場合には、必要に応じて当社取締役及び当社使用人に監査等委員会の職務を補助させるものとする。

当社は、当該取締役及び使用人の任命、異動、人事考課について、監査等委員会の意見を聴取し尊重したうえで行うものとし、その指揮命令権は監査等委員会にあり、取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性を確保する。

監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人は、監査等委員会の指示に従い、当該職務に優先的に従事する。

#### 7. 当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び使用人並びに当社子会社の取締役、監査役及び使用人またはこれらの者から報告を受けた者が当社監査等委員会に報告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体制及び報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）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、当社グループの業務や業績に対して重要な影響を与える事項や職務執行に関する法令違反、定款違反及び不法行為の事実や、当社グループに著しい損害を与える事実を発見した場合には、遅滞なく当社監査等委員会に報告するものとする。また、当社監査等委員会は必要に応じて、当社の取締役及び使用人並びに当社子会社の取締役、監査役及び使用人に対して報告を求めることができるものとする。

当社は、当社の監査等委員会への報告を行った者について、当該報告を行ったことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止し、その旨を当社グループの取締役等及び使用人に周知徹底する。

#### 8. 監査等委員の職務の執行（監査等委員会の職務の執行に関するものに限る。）について生ずる費用の前払または償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項

当社は、監査等委員の職務の執行について生じる費用の前払または償還等については、その適正性に留意しつつ、監査等委員の請求に従い処理をする。

#### 9. その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

当社は、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に、代表取締役との定期的な意見交換会の開催、会計監査人や内部監査室との連携、子会社の監査役との連絡会の開催等の体制を構築する。

#### 10. 反社会的勢力排除に向けた体制

##### (1) 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方

当社及び当社子会社は、市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力や団体とは一切関係を持たず、毅然とした態度で対応する。

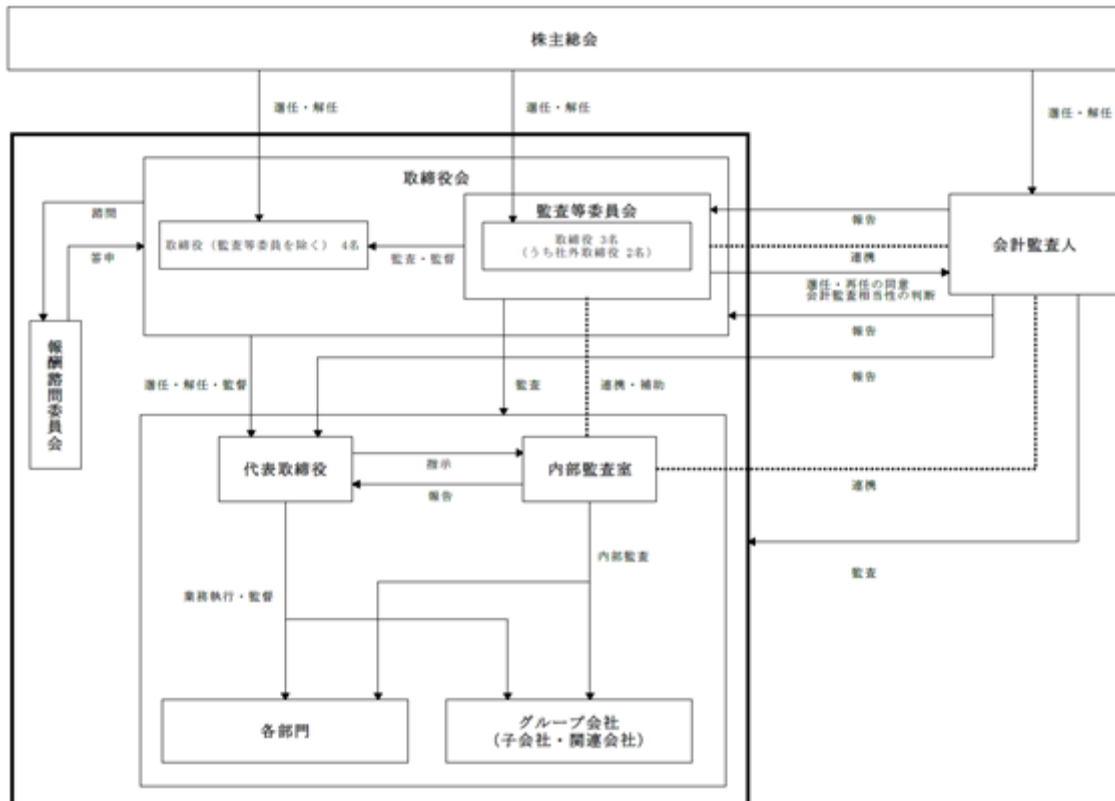
##### (2) 反社会的勢力排除に向けた整備状況

当社の企業倫理綱領担当取締役を責任者とし、当社管理本部総務部を担当部署とする。

警察署や弁護士等との連携を図り、問題に対処してゆく。

関係行政機関や関係団体等からの情報収集に努める。

倫理綱領に基本的な考え方を定めるとともに、周知徹底を図る。



#### 責任限定契約の内容の概要

当社は、社外取締役として期待される役割を十分に果たし、また有用な人材を迎えることができるようにするため、取締役（業務執行取締役等である者を除く。）との間で、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できる旨を定款に定めております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令で定める額としております。当該定款に基づき、社外取締役全員と当該契約を締結しております。

#### 取締役の定数

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）は10名以内、当社の監査等委員である取締役は4名以内とする旨定款に定めております。

#### 取締役の選任決議要件

当社は、会社法第341条の規定により、取締役の選任決議は、株主総会にお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、および累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

#### 自己株式の取得

当社は、自己株式の取得について、経営環境の変化に対応した、機動的な資本政策を遂行するため、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。

#### 剰余金の配当等の決定機関

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30日を基準日として、中間配当を行うことができる旨定款に定めております。

#### 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。

#### 取締役の責任免除

当社は、職務の遂行にあたり期待される役割を十分に発揮できるようにするため、会社法第426条第1項の規定により、同法第423条第1項の取締役（取締役であった者を含む。）の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款で定めております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性7名 女性 - 名 (役員のうち女性の比率 - %)

| 役職名     | 氏名    | 生年月日        | 略歴  | 任期       | 所有株式数<br>(千株) |
|---------|-------|-------------|---|----------|---------------|
| 代表取締役社長 | 黒田 茂夫 | 1965年7月10日生 | 1992年3月 当社入社<br>1998年7月 当社GIS営業本部長<br>1999年3月 有限会社エヌ・エス・ティ代表取締役社長<br>1999年4月 当社開発本部長<br>1999年6月 当社取締役開発本部長<br>1999年12月 株式会社ケイエチケイインベストメント代表取締役社長<br>2000年12月 当社取締役デジタルコンテンツビジネス本部長<br>2002年6月 当社常務取締役デジタルコンテンツビジネス本部長<br>2002年12月 日本コンピュータグラフィック株式会社(現:株式会社昭文社クリエイティブ)代表取締役会長<br>2004年6月 当社常務取締役<br>2005年10月 当社代表取締役社長<br>2017年5月 SHOBUNSHA HAWAII CORPORATION President(現任)<br>2017年6月 SHOBUNSHA GUAM CORPORATION President(現任)<br>2017年7月 株式会社マッブル・スプリング代表取締役社長(現任)<br>2017年8月 SHOBUNSHA SINGAPORE PTE.LTD. President(現任)<br>2017年12月 当社代表取締役兼代表執行役員<br>2019年10月 株式会社マッブル代表取締役(現任)<br>2020年4月 当社代表取締役(現任) | (注)<br>3 | 1,699         |
| 専務取締役   | 上原 嗣則 | 1968年9月8日生  | 2014年9月 グルヤク株式会社設立 代表取締役社長<br>2016年3月 株式会社トラベラーズ入社<br>2017年2月 当社入社<br>2017年4月 当社執行役員デジタルメディア事業本部長<br>2017年12月 当社社長室長<br>2018年6月 当社取締役<br>2018年9月 GUAM OCEAN PARK CORPORATION President(現任)<br>2019年6月 当社専務取締役(現任)<br>2019年10月 株式会社MEGURU代表取締役社長(現任)   | (注)<br>3 | 2             |
| 取締役     | 清水 康史 | 1962年3月20日生 | 1984年9月 当社入社<br>2006年4月 当社営業推進部長<br>2007年4月 当社営業本部副本部長兼営業推進部長<br>2010年4月 当社出版営業本部長兼営業推進室長<br>2010年6月 当社取締役出版営業本部長兼営業推進室長<br>2010年7月 当社取締役出版営業本部長兼営業推進室長兼クロスメディア営業本部長<br>2011年4月 当社取締役出版営業本部長兼クロスメディア営業本部長<br>2013年4月 当社取締役<br>2017年4月 当社取締役兼執行役員出版事業本部長<br>2017年12月 当社取締役(現任)<br>2019年10月 株式会社昭文社準備会社(現 株式会社昭文社)代表取締役社長(現任)   | (注)<br>3 | 10            |

| 役職名            | 氏名     | 生年月日         | 略歴   | 任期       | 所有株式数<br>(千株) |
|----------------|--------|--------------|--|----------|---------------|
| 取締役            | 加藤 弘之  | 1974年 6月20日生 | 2007年 4月 当社入社<br>2017年12月 当社執行役員管理本部長<br>2019年 4月 当社執行役員管理統括本部長<br>2020年 1月 当社取締役管理統括本部長<br>2020年 4月 当社取締役管理本部長(現任)                                  | (注)<br>3 | 5             |
| 取締役<br>(監査等委員) | 飯塚 新真  | 1962年11月26日生 | 1986年 3月 当社入社<br>2012年 4月 当社デジタルコンテンツ営業本部長<br>2013年 4月 当社ソリューション営業本部長<br>2017年 4月 株式会社昭文社クリエイティブ取締役<br>2017年12月 当社内部監査室<br>2018年 6月 当社取締役(監査等委員)(現任) | (注)<br>4 | 10            |
| 取締役<br>(監査等委員) | 関 聡介   | 1966年 6月29日生 | 1993年 4月 弁護士登録<br>1993年 4月 本林・青木・千葉法律事務所入所<br>2003年 6月 当社監査役<br>2004年 1月 銀座プライム法律事務所開設(現任)<br>2016年 6月 当社取締役(監査等委員)(現任)                              | (注)<br>4 | 8             |
| 取締役<br>(監査等委員) | 桑野 雄一郎 | 1966年 5月18日生 | 1993年 4月 弁護士登録<br>1993年 4月 濱田・松本法律事務所入所<br>2003年 9月 骨董通り法律事務所開設<br>2005年 6月 当社監査役<br>2016年 6月 当社取締役(監査等委員)(現任)<br>2018年 3月 高樹町法律事務所開設(現任)            | (注)<br>4 | 7             |
| 計              |        |              |  |          | 1,744         |

- (注) 1. 取締役関聡介、桑野雄一郎は、社外取締役であります。  
2. 当社の監査等委員会の体制は次のとおりであります。  
委員長 飯塚新真、委員 関聡介、委員 桑野雄一郎  
3. 2020年 6月26日開催の定時株主総会の終結の時から 1年間  
4. 2020年 6月26日開催の定時株主総会の終結の時から 2年間

#### 社外役員の状況

当社の社外取締役は2名、うち監査等委員は2名です。

社外取締役(監査等委員)の関聡介氏は弁護士であり、保有資格に関連して法令・企業統治等に関する専門的な見識を幅広く有していることから、当社における監査等委員としての監査機能及び役割を果たすものと考えております。また、同氏は「役員一覧」に記載のとおり当社株式を保有しておりますが、僅少であり、当社との間には、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。

また、同氏は現在、エレマテック株式会社の社外取締役を兼任しておりますが、当社と同社との間には、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。

以上のことから、中立・公正な立場を保持しており、独立性を有するものと判断し、社外取締役として選任しております。

社外取締役(監査等委員)の桑野雄一郎氏は弁護士であり、保有資格に関連して法令・企業統治等に関する専門的な見識を幅広く有していることから、当社における監査等委員としての監査機能及び役割を果たすものと考えております。

また、同氏は「役員一覧」に記載のとおり当社株式を保有しておりますが、僅少であり、当社との間には、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。

また、同氏は現在、豊田通商株式会社の社外監査役を兼任しておりますが、当社と同社との間には、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。

以上のことから、中立・公正な立場を保持しており、独立性を有するものと判断し、社外取締役として選任しております。

当社の企業統治における社外取締役の果たす機能及び役割は、客観的・中立的な立場に基づき意見を表明し、その有する専門的な見識を存分に発揮することであり、これらの取り組みを通じて、当社の企業統治は向上するものと考えております。

当社は現在、社外取締役を選任するにあたり、東京証券取引所の定める独立性基準に準拠した基準を制定しており、豊富な見識に立脚した、客観的な立場による意見表明、専門性の発揮等の機能と役割を期待し、当社および取締役などとの直接の利害関係のない専門家・有識者等から選任しております。

社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等委員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、取締役会及び監査等委員会に常時出席することで常勤の取締役（監査等委員）と監査情報の交換をおこなっております。さらに監査等委員会への出席を通じて、内部監査室及び内部統制部門による監査状況の報告を受けております。一方、会計監査人とは定期的なコミュニケーションの場を設けて監査情報の共有を図っております。

### (3) 【監査の状況】

#### 監査等委員会監査の状況

当社における監査等委員会は、常勤監査等委員1名、社外監査等委員2名で構成されております。常勤監査等委員の1名は、長年にわたり当社の制作部門、営業部門及び内部監査部門で業務に従事、並びに子会社役員に就任した経験があり、財務及び会計に関する知見を有しております。

そして、取締役の職務執行の監査、会計監査人の選解任や監査報酬に係る権限を行使するうえで、客観的な立場において適切な判断を行うために、独自の監査等基準や内部統制システムに係る監査の実施基準、また会計監査人の評価・選定基準を制定し運用しております。

当社の監査等委員会は社内規則により原則として月1回開催し、必要あるときはほかに随時開催することとされています。当連結会計年度におきましては、これら併せて24回の委員会が開催され、そのすべてに監査等委員3名全員が出席しております。委員会においては法定の決議事項のほか、重要な取締役会決議事項案についての意見交換、四半期決算報告の内容検討、公益通報制度の運用状況の確認など、年間を通じた企業活動のモニタリングを試みています。とくに当会計年度においては当社グループのホールディングス化という会社制度の大きな変更が行われたことから、その適法性、手続きの公正性等について委員会で重要テーマとして検討いたしました。

また、常勤監査等委員は社内決裁書類、営業月次報告、子会社取締役会議事録等の重要書類を随時閲覧し、適法性・妥当性の観点から重要な事項について直近の監査等委員会で報告を行っています。とりわけ当連結会計年度の後半からは新型コロナウイルス感染症の影響による当社グループの対応について多面的にモニタリングを行い、監査等委員会において情報共有を図ってまいりました。

なお、監査等委員会においては月1回、内部監査室長から内部統制システムの運用状況について報告を受け意見交換をおこなっております。

こうした日常的な活動を踏まえつつ、監査等委員会に期待される重要な役割・責務を意識し、取締役面談、事業本部長面談、各部署往査等の能動的・積極的な権限の行使を行うことにより、顕在化した問題点は、監査等委員会での協議を経て取締役会あるいは経営陣に対して確認および必要に応じて意見具申しております。

#### 内部監査の状況

業務部門から独立した社長直轄の専門部署として内部監査室（専任者1名）を設置し、社内における監査体制の整備を実施しております。

内部監査におきましては、管理統括本部内にある経理部が会社全般を掌握しておりますが、内部監査部門の独立性を重視し、業務担当部門から独立した社長直轄の専門部署として内部監査室を設置し、常に独立した立場にて各部署に対する監視と検証を行うとともに、監査等委員会や会計監査人とも連携を取り監査体制の充実を図っております。また、内部監査室は監査等委員会の監査業務の補助等を行うことで監査等委員会監査業務の向上を可能としております。

内部監査室における監査結果におきましては、代表取締役に報告されるとともに、監査等委員会にも報告されます。また、内部監査室につきましては、定期的に監査委員会に参加し、意見交換するとともに、内部統制管理部門である経理部とも連携を図り、内部統制システムにおける問題点等を検証し、改善すべき対処法を検討しております。

#### 会計監査の状況

##### a. 監査法人の名称

監査法人A & Aパートナーズ

##### b. 継続監査期間

3年

##### b. 業務を執行した公認会計士

指定社員 業務執行社員 村田 征仁

指定社員 業務執行社員 永利 浩史

##### c. 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17名、その他4名であります。

d . 監査法人の選定方針と理由

当社では、監査等委員会規則に会計監査人の選任時の手続きを定めるとともに、公益社団法人日本監査役協会が公表する実務指針にもとづき、独自の会計監査人の評価及び選定基準を策定しております。具体的には、監査法人の概要、監査の実施体制等、監査報酬の見積額について確認し、面談等を行い選定しております。

現会計監査人については、この選定基準に基づき上記の方法により検討したところ、独立性・専門性とも十分有していると認められたことから選定いたしました。

e . 監査等委員会による監査法人の評価

当社の監査等委員会は、公益社団法人日本監査役協会が公表する実務指針に基づき、独自の評価基準を策定し、会計監査人に対して評価を行っております。具体的には、外部会計監査人との定期的な意見交換や監査実施状況報告等を通じて、独立性と専門性の有無について継続的に確認を行っております。

また、監査等委員会において、会計監査人が公表している品質管理システム概要書並びに会社計算規則第131条に基づく通知等を通じ、外部会計監査人に求められる独立性と専門性の有無を確認しております。

なお、当社の監査等委員会は、当社外部会計監査人である監査法人A & Aパートナーズについて、独立性・専門性共に問題はないものと評価し、監査法人A & Aパートナーズの再任を妨げないとする決議をいたしました。

監査報酬の内容等

a . 監査公認会計士等に対する報酬

| 区分    | 前連結会計年度          |                 | 当連結会計年度          |                 |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|       | 監査証明業務に基づく報酬（千円） | 非監査業務に基づく報酬（千円） | 監査証明業務に基づく報酬（千円） | 非監査業務に基づく報酬（千円） |
| 提出会社  | 28,000           | -               | 28,500           | -               |
| 連結子会社 | -                | -               | -                | -               |
| 計     | 28,000           | -               | 28,500           | -               |

b . 監査公認会計士等と同一ネットワークに属する組織に対する報酬（a . を除く）

該当事項はありません。

c . その他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

該当事項はありません。

e . 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社の監査等委員会は、会計監査人の評価基準に基づく評価結果ならびに会計監査人の監査計画の内容や報酬見積りなどが適切であるか検証を行ったうえで、会計監査人の報酬等の額について同意しております。



(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

当社は、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を定めております。

当社の取締役の報酬については、基本報酬（月額報酬）及び業績連動報酬（役員賞与）で構成されており、中長期的な企業価値向上を踏まえた制度設計としております。

基本報酬及び業績連動報酬については、具体的な指標等はございませんが、世間水準および経営内容、従業員給与とのバランス等を考慮し、また、報酬諮問委員会の意見も受けつつ、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬は、株主総会が決定する報酬総額の限度内において取締役会で決定し、監査等委員である取締役の報酬は、株主総会が決定する報酬総額の限度内において監査等委員の協議で決定しております。

当社の役員の報酬等に関する株主総会の決議年月日は、2016年6月29日であり、決議の内容は、以下のとおりであります。

a. 取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬限度額は、年額300百万円以内（うち社外取締役分300百万円以内）と決議いただいております。なお、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まないものといたします。

b. 取締役（監査等委員）の報酬限度額は、年額50百万円以内と決議いただいております。

なお、当事業年度の役員の報酬の決定につきましては、2019年6月27日及び2020年1月10日開催の取締役会にて報酬諮問委員会の答申を受けたうえ、社長一任のもとに決定することを決議し、上記方針に基づき決定しております。

役員区分の報酬等の総額、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<br>(千円) | 報酬等の種類別の総額<br>(千円) |  | 対象となる<br>役員の員数<br>(名) |
|-------------------------------|----------------|--------------------|--|-----------------------|
|                               |                | 基本報酬               |  |                       |
| 取締役（監査等委員を除く。）<br>（社外取締役を除く。） | 72,875         | 72,875             |  | 4                     |
| 取締役（監査等委員）<br>（社外取締役を除く。）     | 8,766          | 8,766              |  | 1                     |
| 社 外 役 員                       | 9,744          | 9,744              |  | 2                     |
| 合 計                           | 91,385         | 91,385             |  | 7                     |

- (注) 1. 上記には、2020年1月10日開催の臨時株主総会にて就任した取締役（監査等委員を除く。）（社外取締役を除く。）1名を含んでおります。
2. 取締役（監査等委員を除く。）（社外取締役を除く。）の支給額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。
3. 2016年6月29日開催の第57期定時株主総会において、役員退職慰労金制度廃止に伴う打切り支給を決議しており、支給時期は取締役の退任時としております。
4. 第61期の役員賞与は支給がないため、記載しておりません。

報酬等の総額が1億円以上である者の報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、専ら株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的として保有する株式を純投資目的である投資株式、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である投資株式（政策保有株式）に区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法なら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

当社は、経営戦略、取引先や事業提携先等との関係構築・維持・強化等を総合的に勘案し、当社グループの中長期的な企業価値向上に資すると判断した場合に、他社の株式を保有することとしております。

政策保有株式について、中長期的な経済合理性等を毎年取締役会で検証し、その検証結果を開示するとともに、政策保有株式を継続して保有する妥当性がないと判断した場合には、政策保有株式の縮減などの見直しを図ります。

なお、政策保有株式に係る議決権行使については、その議案が当社及び保有先企業の企業価値や株主利益に影響を与える可能性等を総合的に勘案し適切に行使しております。

b. 投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものの銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額(千円) |
|------------|-------------|----------------------|
| 非上場株式      | 9           | 284,236              |
| 非上場株式以外の株式 | 13          | 1,060,529            |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 株式数の増加に係る取得<br>価額の合計額(千円) | 株式数の増加の理由             |
|------------|-------------|---------------------------|-----------------------|
| 非上場株式      | -           | -                         | -                     |
| 非上場株式以外の株式 | 4           | 1,361                     | 持株会による株式取得ならびに株式分割のため |

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 株式数の減少に係る売却<br>価額の合計額(千円) |
|------------|-------------|---------------------------|
| 非上場株式      | -           | -                         |
| 非上場株式以外の株式 | 1           | 7,230                     |

c. 特定投資株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額及び保有目的  
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<br>及び株式数が増加した理由         | 当社の株式の<br>保有の有無 |
|----------------------|------------------|------------------|---------------------------------------|-----------------|
|                      | 株式数(株)           | 株式数(株)           |                                       |                 |
|                      | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 貸借対照表計上額<br>(千円) |                                       |                 |
| (株)エムティーアイ           | 672,000          | 672,000          | 円滑な取引関係を維持するため                        | 有               |
|                      | 366,912          | 425,376          |                                       |                 |
| 応用地質(株)              | 240,000          | 240,000          | 円滑な取引関係を維持するため                        | 無               |
|                      | 294,960          | 268,320          |                                       |                 |
| ソフトバンクグループ(株)        | 41,874           | 20,937           | 円滑な取引関係を維持するため<br>株式分割を行ったため株式数が増加    | 無               |
|                      | 158,618          | 224,968          |                                       |                 |
| 共立印刷(株)              | 240,000          | 240,000          | 円滑な取引関係を維持するため                        | 有               |
|                      | 36,720           | 53,520           |                                       |                 |
| (株)三菱UFJフィナンシャル・グループ | 120,000          | 120,000          | 円滑な取引関係を維持するため                        | 無               |
|                      | 48,360           | 66,000           |                                       |                 |
| (株)りそなホールディングス       | 122,050          | 122,050          | 円滑な取引関係を維持するため                        | 無               |
|                      | 39,690           | 58,547           |                                       |                 |
| 日本電信電話(株)            | 22,032           | 11,016           | 円滑な取引関係を維持するため<br>株式分割を行ったため株式数が増加    | 無               |
|                      | 56,743           | 51,808           |                                       |                 |
| (株)セブン&アイ・ホールディングス   | 9,208            | 9,013            | 円滑な取引関係を維持するため<br>持株会による株式取得のため株式数が増加 | 無               |
|                      | 32,927           | 37,640           |                                       |                 |
| 第一生命ホールディングス(株)      | 9,000            | 9,000            | 円滑な取引関係を維持するため                        | 無               |
|                      | 11,659           | 13,842           |                                       |                 |
| ジャパンベストレスキューシステム(株)  | 6,000            | 6,000            | 円滑な取引関係を維持するため                        | 無               |
|                      | 3,660            | 9,108            |                                       |                 |
| (株)三洋堂ホールディングス       | 6,648            | 5,984            | 円滑な取引関係を維持するため<br>持株会による株式取得のため株式数が増加 | 無               |
|                      | 5,126            | 5,673            |                                       |                 |
| (株)ゼンリン              | 2,656            | 2,656            | 円滑な取引関係を維持するため                        | 有               |
|                      | 2,807            | 6,509            |                                       |                 |
| ミニストップ(株)            | 1,610            | 1,610            | 円滑な取引関係を維持するため                        | 無               |
|                      | 2,344            | 2,759            |                                       |                 |
| (株)文教堂グループホールディングス   | -                | 25,000           | 保有の意義を検証した結果、全株式を売却                   | 無               |
|                      | -                | 5,950            |                                       |                 |

(注) 定量的な保有効果を記載することは困難であります。経済合理性、保有の妥当性について検証を行い、売却した株式会社文教堂ホールディングスの株式を除き、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

| 区分         | 当事業年度       |                      | 前事業年度       |                      |
|------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|
|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額(千円) | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額(千円) |
| 非上場株式      | -           | -                    | -           | -                    |
| 非上場株式以外の株式 | 3           | 20,430               | 3           | 20,905               |

| 区分         | 当事業年度             |                  |                  |
|------------|-------------------|------------------|------------------|
|            | 受取配当金の<br>合計額(千円) | 売却損益の<br>合計額(千円) | 評価損益の<br>合計額(千円) |
| 非上場株式      | -                 | -                | -                |
| 非上場株式以外の株式 | 438               | -                | -                |

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したものの該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外から純投資目的に変更したものの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(2019年4月1日から2020年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2019年4月1日から2020年3月31日まで)の財務諸表について、監査法人A&Aパートナーズ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、連結財務諸表等を適正に作成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、監査法人等が主催する研修会への参加並びに会計専門書の定期購読を行っております。

## 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<br>(2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年3月31日) |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>       |                         |                         |
| <b>流動資産</b>       |                         |                         |
| 現金及び預金            | 5,847,544               | 4,970,584               |
| 受取手形及び売掛金         | 2,722,415               | 2,473,112               |
| 商品及び製品            | 1,625,858               | 1,585,853               |
| 仕掛品               | 232,062                 | 409,899                 |
| 原材料及び貯蔵品          | 668                     | 261                     |
| 販売用不動産            | -                       | 208,472                 |
| その他               | 141,927                 | 118,001                 |
| 貸倒引当金             | 22,682                  | 29,703                  |
| <b>流動資産合計</b>     | <b>10,547,794</b>       | <b>9,736,481</b>        |
| <b>固定資産</b>       |                         |                         |
| <b>有形固定資産</b>     |                         |                         |
| 建物及び構築物           | 7,299,205               | 6,613,609               |
| 減価償却累計額           | 5,254,823               | 4,722,652               |
| 建物及び構築物(純額)       | 2,044,382               | 1,890,956               |
| 機械装置及び運搬具         | 440,714                 | 456,286                 |
| 減価償却累計額           | 433,687                 | 422,980                 |
| 機械装置及び運搬具(純額)     | 7,026                   | 33,306                  |
| 工具、器具及び備品         | 732,860                 | 711,773                 |
| 減価償却累計額           | 728,189                 | 662,209                 |
| 工具、器具及び備品(純額)     | 4,671                   | 49,563                  |
| 土地                | 3,614,234               | 3,488,222               |
| 建設仮勘定             | 3,446                   | 21,278                  |
| <b>有形固定資産合計</b>   | <b>5,673,761</b>        | <b>5,483,327</b>        |
| <b>無形固定資産</b>     |                         |                         |
| のれん               | 179,804                 | 254,478                 |
| その他               | 1,774                   | 254,106                 |
| <b>無形固定資産合計</b>   | <b>181,578</b>          | <b>508,584</b>          |
| <b>投資その他の資産</b>   |                         |                         |
| 投資有価証券            | 1,744,269               | 1,589,851               |
| 退職給付に係る資産         | 1,346,949               | 1,308,359               |
| その他               | 404,537                 | 348,363                 |
| 貸倒引当金             | 203,526                 | 157,040                 |
| <b>投資その他の資産合計</b> | <b>3,292,230</b>        | <b>3,089,533</b>        |
| <b>固定資産合計</b>     | <b>9,147,571</b>        | <b>9,081,445</b>        |
| <b>資産合計</b>       | <b>19,695,365</b>       | <b>18,817,926</b>       |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                         |
| 流動負債          |                         |                         |
| 支払手形及び買掛金     | 840,961                 | 723,308                 |
| 短期借入金         | 770,000                 | 770,000                 |
| 未払費用          | 829,700                 | 294,481                 |
| 未払法人税等        | 76,058                  | 81,400                  |
| 未払消費税等        | 57,965                  | 41,661                  |
| 賞与引当金         | 261,940                 | 247,699                 |
| 返品調整引当金       | 597,652                 | 577,897                 |
| その他           | 187,997                 | 145,927                 |
| 流動負債合計        | 3,622,276               | 2,882,375               |
| 固定負債          |                         |                         |
| 繰延税金負債        | 531,374                 | 466,272                 |
| 退職給付に係る負債     | 69,275                  | 72,137                  |
| その他           | 185,642                 | 184,300                 |
| 固定負債合計        | 786,291                 | 722,710                 |
| 負債合計          | 4,408,568               | 3,605,085               |
| 純資産の部         |                         |                         |
| 株主資本          |                         |                         |
| 資本金           | 10,141,136              | 10,141,136              |
| 資本剰余金         | 5,959,300               | 4,168,372               |
| 利益剰余金         | 1,450,645               | 470,249                 |
| 自己株式          | 288                     | 405                     |
| 株主資本合計        | 14,649,502              | 14,779,352              |
| その他の包括利益累計額   |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金  | 625,532                 | 502,519                 |
| 為替換算調整勘定      | 6,030                   | 7,591                   |
| 退職給付に係る調整累計額  | 7,555                   | 61,438                  |
| その他の包括利益累計額合計 | 611,946                 | 433,488                 |
| 新株予約権         | 25,348                  | -                       |
| 純資産合計         | 15,286,797              | 15,212,840              |
| 負債純資産合計       | 19,695,365              | 18,817,926              |

## 【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<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |
|-------------------------------------|--|--|
| 売上高                                 | 8,770,072                                | 8,057,599                                |
| 売上原価                                | 6,252,536                                | 5,249,974                                |
| 売上総利益                               | 2,517,536                                | 2,807,625                                |
| 返品調整引当金戻入額                          | 721,871                                  | 597,652                                  |
| 返品調整引当金繰入額                          | 597,652                                  | 577,897                                  |
| 返品調整引当金繰入差額                         | 124,219                                  | 19,755                                   |
| 差引売上総利益                             | 2,641,755                                | 2,827,380                                |
| 販売費及び一般管理費                          | 1, 2 3,297,628                           | 1, 2 2,896,047                           |
| 営業損失( )                             | 655,873                                  | 68,667                                   |
| 営業外収益                               |  |  |
| 受取利息                                | 749                                      | 704                                      |
| 受取配当金                               | 33,090                                   | 34,880                                   |
| 受取賃貸料                               | 38,254                                   | 29,389                                   |
| 古紙売却収入                              | 10,104                                   | 8,255                                    |
| 投資事業組合運用益                           | 10,796                                   | 32,115                                   |
| その他                                 | 9,908                                    | 14,269                                   |
| 営業外収益合計                             | 102,903                                  | 119,614                                  |
| 営業外費用                               |  |  |
| 支払利息                                | 11,296                                   | 10,408                                   |
| 賃貸収入原価                              | 18,766                                   | 17,581                                   |
| 持分法による投資損失                          | 4,650                                    | 2,738                                    |
| その他                                 | 2,855                                    | 4,888                                    |
| 営業外費用合計                             | 37,569                                   | 35,616                                   |
| 経常利益又は経常損失( )                       | 590,539                                  | 15,330                                   |
| 特別利益                                |  |  |
| 固定資産売却益                             | 3 1,543                                  | 3 161,613                                |
| 投資有価証券売却益                           | 0  | 1,155                                    |
| 投資有価証券清算益                           | 54,993                                   | -  |
| 新株予約権戻入益                            | -  | 25,348                                   |
| 特別利益合計                              | 56,538                                   | 188,117                                  |
| 特別損失                                |  |  |
| 固定資産売却損                             | 4 21,811                                 | 4 80                                     |
| 投資有価証券評価損                           | 3,610                                    | 17,989                                   |
| 関係会社出資金評価損                          | -  | 18,999                                   |
| 会員権評価損                              | 165                                      | 105                                      |
| 会員権売却損                              | -  | 100                                      |
| 減損損失                                | 5 751,579                                | -  |
| 特別退職金                               | 6 413,246                                | -  |
| 退職給付制度終了損                           | 47,083                                   | -  |
| 特別損失合計                              | 1,237,496                                | 37,275                                   |
| 税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失( )         | 1,771,496                                | 166,172                                  |
| 法人税、住民税及び事業税                        | 38,683                                   | 24,240                                   |
| 法人税等調整額                             | 4,939                                    | 11,964                                   |
| 法人税等合計                              | 43,623                                   | 36,205                                   |
| 当期純利益又は当期純損失( )                     | 1,815,120                                | 129,967                                  |
| 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( ) | 1,815,120                                | 129,967                                  |



## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 当期純利益又は当期純損失( ) | 1,815,120                                | 129,967                                  |
| その他の包括利益        |  |  |
| その他有価証券評価差額金    | 118,914                                  | 123,013                                  |
| 為替換算調整勘定        | 10,300                                   | 1,561                                    |
| 退職給付に係る調整額      | 17,158                                   | 53,883                                   |
| その他の包括利益合計      | 146,373                                  | 178,458                                  |
| 包括利益            | 1,961,493                                | 48,491                                   |
| (内訳)            |  |  |
| 親会社株主に係る包括利益    | 1,961,493                                | 48,491                                   |
| 非支配株主に係る包括利益    | -  | -  |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

(単位：千円)

|                     | 株主資本       |            |           |      |            |
|---------------------|------------|------------|-----------|------|------------|
|                     | 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               | 10,141,136 | 10,581,938 | 3,894,606 | 220  | 16,828,247 |
| 当期変動額               |            |            |           |      |            |
| 欠損填補                |            | 4,259,081  | 4,259,081 |      | -          |
| 剰余金の配当              |            | 363,557    |           |      | 363,557    |
| 親会社株主に帰属する当期純損失( )  |            |            | 1,815,120 |      | 1,815,120  |
| 自己株式の取得             |            |            |           | 67   | 67         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |            |            |           |      |            |
| 当期変動額合計             | -          | 4,622,638  | 2,443,960 | 67   | 2,178,745  |
| 当期末残高               | 10,141,136 | 5,959,300  | 1,450,645 | 288  | 14,649,502 |

|                     | その他の包括利益累計額      |          |                  |                   | 新株予約権  | 純資産合計      |
|---------------------|------------------|----------|------------------|-------------------|--------|------------|
|                     | その他有価証券<br>評価差額金 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る<br>調整累計額 | その他の包括利<br>益累計額合計 |        |            |
| 当期首残高               | 744,447          | 4,270    | 9,602            | 758,320           | 26,140 | 17,612,708 |
| 当期変動額               |                  |          |                  |                   |        |            |
| 欠損填補                |                  |          |                  |                   |        | -          |
| 剰余金の配当              |                  |          |                  |                   |        | 363,557    |
| 親会社株主に帰属する当期純損失( )  |                  |          |                  |                   |        | 1,815,120  |
| 自己株式の取得             |                  |          |                  |                   |        | 67         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 118,914          | 10,300   | 17,158           | 146,373           | 792    | 147,165    |
| 当期変動額合計             | 118,914          | 10,300   | 17,158           | 146,373           | 792    | 2,325,910  |
| 当期末残高               | 625,532          | 6,030    | 7,555            | 611,946           | 25,348 | 15,286,797 |

当連結会計年度(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               | 10,141,136 | 5,959,300 | 1,450,645 | 288  | 14,649,502 |
| 当期変動額               |            |           |           |      |            |
| 欠損填補                |            | 1,790,927 | 1,790,927 |      | -          |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |            |           | 129,967   |      | 129,967    |
| 自己株式の取得             |            |           |           | 117  | 117        |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |            |           |           |      | -          |
| 当期変動額合計             | -          | 1,790,927 | 1,920,894 | 117  | 129,849    |
| 当期末残高               | 10,141,136 | 4,168,372 | 470,249   | 405  | 14,779,352 |

|                     | その他の包括利益累計額      |          |                  |                   | 新株予約権  | 純資産合計      |
|---------------------|------------------|----------|------------------|-------------------|--------|------------|
|                     | その他有価証券<br>評価差額金 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る<br>調整累計額 | その他の包括利<br>益累計額合計 |        |            |
| 当期首残高               | 625,532          | 6,030    | 7,555            | 611,946           | 25,348 | 15,286,797 |
| 当期変動額               |                  |          |                  |                   |        |            |
| 欠損填補                |                  |          |                  |                   |        | -          |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |                  |          |                  |                   |        | 129,967    |
| 自己株式の取得             |                  |          |                  |                   |        | 117        |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 123,013          | 1,561    | 53,883           | 178,458           | 25,348 | 203,806    |
| 当期変動額合計             | 123,013          | 1,561    | 53,883           | 178,458           | 25,348 | 73,956     |
| 当期末残高               | 502,519          | 7,591    | 61,438           | 433,488           | -      | 15,212,840 |

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                             | 前連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |
|-----------------------------|--|--|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>     |  |  |
| 税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失( ) | 1,771,496                                | 166,172                                  |
| 減価償却費及びその他の償却費              | 150,334                                  | 163,103                                  |
| 有価証券及び投資有価証券評価損益( は益)       | 3,610                                    | 17,989                                   |
| 投資有価証券清算益( は益)              | 54,993                                   | -  |
| 減損損失                        | 751,579                                  | -  |
| 関係会社出資金評価損                  | -  | 18,999                                   |
| 固定資産売却益                     | 1,543                                    | 161,613                                  |
| 新株予約権戻入益                    | -  | 25,348                                   |
| 特別退職金                       | 413,246                                  | -  |
| 退職給付制度終了損                   | 47,083                                   | -  |
| 持分法による投資損益( は益)             | 4,650                                    | 2,738                                    |
| 会員権売却損益( は益)                | -  | 100                                      |
| 会員権評価損                      | 165                                      | 105                                      |
| 貸倒引当金の増減額( は減少)             | 295,637                                  | 23,604                                   |
| 退職給付に係る負債の増減額( は減少)         | 31,925                                   | 2,862                                    |
| 退職給付に係る資産の増減額( は増加)         | 63,215                                   | 39,074                                   |
| 賞与引当金の増減額( は減少)             | 88,439                                   | 14,241                                   |
| 返品調整引当金の増減額( は減少)           | 124,219                                  | 19,755                                   |
| 受取利息及び受取配当金                 | 33,839                                   | 35,584                                   |
| 受取賃貸料                       | 38,254                                   | 29,389                                   |
| 支払利息                        | 11,296                                   | 10,408                                   |
| 売上債権の増減額( は増加)              | 214,911                                  | 257,374                                  |
| たな卸資産の増減額( は増加)             | 266,895                                  | 137,423                                  |
| その他の流動資産の増減額( は増加)          | 40,107                                   | 25,946                                   |
| その他の固定資産の増減額( は増加)          | 308,075                                  | 18,910                                   |
| 仕入債務の増減額( は減少)              | 157,050                                  | 123,209                                  |
| 未払消費税等の増減額( は減少)            | 16,396                                   | 16,303                                   |
| その他の流動負債の増減額( は減少)          | 120,654                                  | 175,607                                  |
| その他の固定負債の増減額( は減少)          | 31,400                                   | 1,342                                    |
| 小計                          | 375,801                                  | 155,607                                  |
| 利息及び配当金の受取額                 | 33,872                                   | 35,593                                   |
| 賃貸料の受取額                     | 38,254                                   | 27,856                                   |
| 利息の支払額                      | 11,265                                   | 10,532                                   |
| 解約違約金の支払額                   | 232,143                                  | -  |
| 特別退職金の支払額                   | -  | 413,246                                  |
| 法人税等の支払額                    | 42,236                                   | 24,870                                   |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー            | 589,319                                  | 540,807                                  |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>     |  |  |
| 定期預金の預入による支出                | 1,629                                    | 1,648                                    |
| 定期預金の払戻による収入                | -  | 3,278                                    |
| 有形固定資産の取得による支出              | 47,951                                   | 158,825                                  |
| 有形固定資産の売却による収入              | 48,912                                   | 240,031                                  |
| 無形固定資産の取得による支出              | 182,785                                  | 272,624                                  |
| 投資有価証券の取得による支出              | 43,538                                   | 61,061                                   |
| 投資有価証券の売却による収入              | 1  | 7,230                                    |
| 投資有価証券の清算による収入              | 80,184                                   | -  |
| 事業譲受による支出                   | -  | 3 81,560                                 |
| 貸付けによる支出                    | 7,628                                    | 4,050                                    |
| 貸付金の回収による収入                 | 3,925                                    | 12,763                                   |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出    | 2 195,320                                | 2 60,243                                 |
| その他                         | 23,410                                   | 44,580                                   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | 322,422                                  | 332,131                                  |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>     |  |  |
| 短期借入金の純増減額( は減少)            | 874                                      | -  |
| 自己株式の取得による支出                | 67                                       | 117                                      |
| 配当金の支払額                     | 363,712                                  | 570                                      |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 364,654                                  | 688                                      |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額            | 10,051                                   | 1,703                                    |
| 現金及び現金同等物の増減額( は減少)         | 1,286,447                                | 875,329                                  |
| 現金及び現金同等物の期首残高              | 7,132,362                                | 5,845,914                                |

現金及び現金同等物の期末残高

1 5,845,914

1 4,970,584

## 【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 11社

主要な連結子会社の名称

(株)昭文社準備会社

(株)マップル

(株)MEGURU

(株)昭文社クリエイティブ

(株)マップル・オン

(株)Kuqulu

SHOBUNSHA HAWAII CORPORATION

SHOBUNSHA GUAM CORPORATION

SHOBUNSHA SINGAPORE PTE.LTD.

GUAM OCEAN PARK CORPORATION

SUNNY SIDE UP GUAM, INC.

上記のうち、(株)昭文社準備会社、(株)マップル及び(株)MEGURUについては、新たに設立したため当連結会計年度より連結の範囲に含めております。

また、SUNNY SIDE UP GUAM, INC.は、当連結会計年度に株式を取得したことにより子会社となり、連結の範囲に含めております。

なお、(株)トリプコンは、当連結会計年度において清算終了したため、連結の範囲から除外しております。当連結会計年度においては、損益計算書のみ連結しております。

## 2. 持分法の適用に関する事項

## (1) 持分法適用の関連会社数 2社

主要な会社名

(株)マップル・スプリング

(株)セルリアンブルー

(2) 持分法を適用していない関連会社(昭文社(北京)信息技术有限公司)は、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、かつ全体としても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) (株)セルリアンブルーは、当連結会計年度に株式を取得したことにより、持分法適用の範囲に含めております。

## 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、SHOBUNSHA HAWAII CORPORATION、SHOBUNSHA GUAM CORPORATION、SHOBUNSHA SINGAPORE PTE.LTD.、GUAM OCEAN PARK CORPORATION及びSUNNY SIDE UP GUAM, INC.の決算日は12月31日であります。連結財務諸表の作成にあたっては、同日現在の決算書を使用し、連結決算日との間に生じ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。その他の連結子会社の決算日は、連結会計年度と一致しております。

## 4. 会計方針に関する事項

## (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

満期保有目的の債券

原価法

その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの

移動平均法による原価法

たな卸資産  
商品及び製品

当社は主として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、連結子会社は個別法による原価法（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。

仕掛品

当社は主として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、連結子会社は個別法による原価法（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。

販売用不動産

個別法による原価法（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) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

一部の連結子会社は取得価額が10万円以上20万円未満の減価償却資産については、3年間で均等償却する方法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

|           |       |
|-----------|-------|
| 建物及び構築物   | 3～50年 |
| 機械装置及び運搬具 | 4～15年 |
| 工具、器具及び備品 | 2～20年 |

無形固定資産（リース資産を除く）

データベース

会社の定めた年数による定額法

なお、主な償却年数は以下のとおりであります。

|                |     |
|----------------|-----|
| 全事業に供するもの      | 20年 |
| 電子事業に主として供するもの | 10年 |

ソフトウェア（自社利用）

社内における利用可能期間（主として5年）に基づく定額法

ソフトウェア（市場販売目的）

社内における見込有効期間（3年）に基づく定額法

その他

定額法

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を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、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

従業員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額の当連結会計年度負担額を計上しております。

返品調整引当金

製品の返品による損失に備えるため、提出会社の期末の売上債権を基礎として返品見込額の売買利益相当額及び返品に伴い発生する廃棄損相当額を計上しております。

受注損失引当金

受注契約に係る将来の損失に備えるため、連結子会社の期末における受注のうち発生する原価の見積額が受注額を超過する可能性が高いものについて、損失見込額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定率法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の会計処理方法

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(5) 重要な外貨建の資産又は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貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(6) のれんの償却方法および償却期間

のれんの償却については、10年間の定額法により償却を行っております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりスクしか負わない取得日から3ヶ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。

(8) 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

税抜方式を採用しております。

(未適用の会計基準等)

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

(1) 概要

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

2022年3月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

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

- ・「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

2022年3月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「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。



- ・「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 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)が2003年に公表した国際会計基準(IAS)第1号「財務諸表の表示」(以下「IAS第1号」)第125項において開示が求められている「見積りの不確実性の発生要因」について、財務諸表利用者にとって有用性が高い情報として日本基準においても注記情報として開示を求めることを検討するよう要望が寄せられ、企業会計基準委員会において、会計上の見積りの開示に関する会計基準(以下「本会計基準」)が開発され、公表されたものです。

企業会計基準委員会の本会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、個々の注記を拡充するのではなく、原則(開示目的)を示したうえで、具体的な開示内容は企業が開示目的に照らして判断することとされ、開発にあたっては、IAS第1号第125項の定めを参考とすることとしたものです。

(2) 適用予定日

2021年3月期の年度末から適用します。

- ・「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

「関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続」に係る注記情報の充実について検討することが提言されたことを受け、企業会計基準委員会において、所要の改正を行い、会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準として公表されたものです。

なお、「関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続」に係る注記情報の充実を図るに際しては、関連する会計基準等の定めが明らかでない場合におけるこれまでの実務に影響を及ぼさないために、企業会計原則注解(注1-2)の定めを引き継ぐこととされております。

(2) 適用予定日

2021年3月期の年度末から適用します。

(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、独立掲記していた「保険配当金」は、金額的重要性が乏しくなったため、当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、前連結会計年度の連結損益計算書において、営業外収益の「保険配当金」に表示していた3,760千円は、「その他」として組み替えております。

(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「その他固定資産の増減額」に含めていた「固定資産売却益」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することとしました。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、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他固定資産の増減額」に表示していた306,532千円は、「固定資産売却益」1,543千円、「その他固定資産の増減額」308,075千円として組み替えております。

(追加情報)

(資産の保有目的の変更)

従来、固定資産として保有していた物件の一部(「建物及び構築物」153,651千円、「機械装置及び運搬具」208千円、「土地」54,612千円)について、保有目的の変更に伴い、販売用不動産へ振り替えております。

(連結貸借対照表関係)

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<br>(2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年3月31日) |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券(株式)        | 6千円                     | 56,967千円                |
| 投資その他の資産 その他(出資金) | 19,000                  | 0                       |
| 計                 | 19,006千円                | 56,967千円                |

(連結損益計算書関係)

1. 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|          | 前連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |
|----------|--|--|
| 荷造発送費    | 141,306千円                                | 136,936千円                                |
| 販売促進費    | 85,987                                   | 93,529                                   |
| 広告宣伝費    | 89,328                                   | 107,984                                  |
| 貸倒引当金繰入額 | 67,167                                   | 10,425                                   |
| 役員報酬     | 153,052                                  | 135,640                                  |
| 給料手当・賞与  | 1,223,057                                | 970,107                                  |
| 賞与引当金繰入額 | 119,486                                  | 111,101                                  |
| 法定福利費    | 215,125                                  | 176,282                                  |
| 退職給付費用   | 36,321                                   | 27,349                                   |
| 旅費交通費    | 149,336                                  | 122,539                                  |
| 減価償却費    | 86,643                                   | 77,518                                   |
| 賃借料      | 48,996                                   | 53,811                                   |
| 業務委託費    | 122,291                                  | 100,771                                  |
| 租税公課     | 60,541                                   | 76,305                                   |
| 研究開発費    | 14,779                                   | 42,151                                   |
| のれん償却額   | 14,578                                   | 21,156                                   |
| その他      | 669,628                                  | 632,436                                  |
| 計        | 3,297,628千円                              | 2,896,047千円                              |

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<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |
|--|--|--|
|  | 14,779千円                                 | 42,151千円                                 |

3. 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 建物及び構築物   | - 千円                                     | 47,789千円                                 |
| 機械装置及び運搬具 | 1,464                                    | 2,083                                    |
| 工具、器具及び備品 | 79                                       | 86                                       |
| 土地        | -  | 111,654                                  |
| 計         | 1,543千円                                  | 161,613千円                                |

4. 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

なお、土地と建物が一体となった固定資産を売却した際、各資産種類毎では売却益、売却損が発生しているため、売却損益を通算して固定資産売却損を計上しております。

|           | 前連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 建物及び構築物   | 4,937千円                                  | - 千円                                     |
| 工具、器具及び備品 | -  | 80                                       |
| 土地        | 26,748                                   | -  |
| 計         | 21,811千円                                 | 80千円                                     |

5. 減損損失

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

| 用途    | 種類        | 場所  |
|-------|-----------|---|
| 事業用資産 | 土地        | 東京都江東区 埼玉県加須市   |
| 事業用資産 | 建物及び構築物   | 米国ハワイ州  |
| 事業用資産 | 機械装置及び運搬具 | 東京都千代田区 大阪府大阪市  |
| 事業用資産 | 工具、器具及び備品 | 東京都千代田区 東京都江東区 東京都足立区<br>大阪府大阪市 東京都新宿区 千葉県市原市<br>米国ハワイ州 米国グアム準州 シンガポール共和国 |
| 事業用資産 | データベース    | 東京都江東区  |
| 事業用資産 | ソフトウェア    | 東京都千代田区 東京都江東区 東京都新宿区<br>千葉県市原市   |

(減損損失を認識するに至った経緯)

当社グループにおきましては、厳しい事業環境が続く中であって、早急な業績改善を最重要課題と位置付け、三事業本部体制の導入、データベースの外部発注業務の内製化、データベース制作業務の子会社への集中施策等を実施してまいりましたが、主力事業である出版事業及び電子事業において、長期化する出版不況、無料ナビアプリの普及拡大等、引き続き外的経営環境の変化による業績への多大なる影響が継続しております。

今後においても、厳しい事業環境は続くものと想定し、当社グループが保有する固定資産につきまして、「固定資産の減損に係る会計基準」に基づき将来の回収可能性を検討した結果、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いたしました。

(減損損失の金額)

| 種類        | 金額        |
|-----------|-----------|
| 有形固定資産    |           |
| 土地        | 538,426千円 |
| 建物及び構築物   | 12,163    |
| 機械装置及び運搬具 | 14,597    |
| 工具、器具及び備品 | 14,324    |
| 無形固定資産    |           |
| データベース    | 8,851     |
| ソフトウェア    | 163,215   |
| 合計        | 751,579千円 |

(資産グルーピングの方法)

当社グループは、継続的に収支の把握を行っている管理会計上の区分を基礎として資産のグルーピングを実施しており、遊休資産については個別資産ごとに資産のグルーピングを行っております。

(回収可能価額の算定方法)

回収可能価額は使用価値又は正味売却価額によって測定しております。

使用価値は将来キャッシュ・フローに基づく評価額が零であるため、回収可能価額は零と算定しております。

また、正味売却価額は市場価額を基礎として合理的な見積りにより評価しております。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

6. 特別退職金の内容は次のとおりであります。

前連結会計年度(自 2018年4月1日至 2019年3月31日)

希望退職者の募集に伴い、希望退職者に対して特別退職金413,246千円を計上しております。

当連結会計年度(自 2019年4月1日至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

(連結包括利益計算書関係)

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<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |
|---------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金： |  |  |
| 当期発生額         | 133,526千円                                | 175,143千円                                |
| 組替調整額         | -  | 1,155                                    |
| 税効果調整前        | 133,526                                  | 176,298                                  |
| 税効果額          | 14,611                                   | 53,285                                   |
| その他有価証券評価差額金  | 118,914                                  | 123,013                                  |
| 為替換算調整勘定：     |  |  |
| 当期発生額         | 10,300                                   | 1,561                                    |
| 退職給付に係る調整額：   |  |  |
| 当期発生額         | 26,307                                   | 81,682                                   |
| 組替調整額         | 1,576                                    | 4,018                                    |
| 税効果調整前        | 24,730                                   | 77,664                                   |
| 税効果額          | 7,572                                    | 23,780                                   |
| 退職給付に係る調整額    | 17,158                                   | 53,883                                   |
| その他の包括利益合計    | 146,373千円                                | 178,458千円                                |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|         | 当連結会計年度<br>期首株式数(千株) | 当連結会計年度<br>増加株式数(千株) | 当連結会計年度<br>減少株式数(千株) | 当連結会計年度末<br>株式数(千株) |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 発行済株式   |                      |                      |                      |                     |
| 普通株式    | 18,178               | -                    | -                    | 18,178              |
| 合計      | 18,178               | -                    | -                    | 18,178              |
| 自己株式    |                      |                      |                      |                     |
| 普通株式(注) | 0                    | 0                    | -                    | 0                   |
| 合計      | 0                    | 0                    | -                    | 0                   |

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加0千株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2. 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<br>の目的とな<br>る株式の種<br>類 | 新株予約権の目的となる株式の数(株) |               |               |              | 当連結会計<br>年度末残高<br>(千円) |
|---------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|------------------------|
|               |                               |                              | 当連結会計<br>年度期首      | 当連結会計<br>年度増加 | 当連結会計<br>年度減少 | 当連結会計<br>年度末 |                        |
| 提出会社<br>(親会社) | 第1回新株予約権                      | 普通株式                         | 600,000            | -             | -             | 600,000      | 6,120                  |
|               | 第2回新株予約権                      | 普通株式                         | 130,000            | -             | -             | 130,000      | 208                    |
|               | 第3回新株予約権                      | 普通株式                         | 100,000            | -             | -             | 100,000      | 15                     |
|               | 第4回新株予約権(ストック・オプションとしての新株予約権) | -                            | -                  | -             | -             | -            | 19,005                 |
| 合計            |                               | -                            | -                  | -             | -             | -            | 25,348                 |

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<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2018年6月28日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 363,557        | 20              | 2018年3月31日 | 2018年6月29日 |

当連結会計年度（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<br>期首株式数（千株） | 当連結会計年度<br>増加株式数（千株） | 当連結会計年度<br>減少株式数（千株） | 当連結会計年度末<br>株式数（千株） |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 発行済株式   |                      |                      |                      |                     |
| 普通株式    | 18,178               | -                    | -                    | 18,178              |
| 合計      | 18,178               | -                    | -                    | 18,178              |
| 自己株式    |                      |                      |                      |                     |
| 普通株式（注） | 0                    | 0                    | -                    | 0                   |
| 合計      | 0                    | 0                    | -                    | 0                   |

（注）普通株式の自己株式の株式数の増加0千株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2. 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<br>の目的とな<br>る株式の種<br>類 | 新株予約権の目的となる株式の数（株） |               |               |              | 当連結会計<br>年度末残高<br>（千円） |
|---------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|------------------------|
|               |                               |                              | 当連結会計<br>年度期首      | 当連結会計<br>年度増加 | 当連結会計<br>年度減少 | 当連結会計<br>年度末 |                        |
| 提出会社<br>（親会社） | 第1回新株予約権                      | 普通株式                         | 600,000            | -             | 600,000       | -            | -                      |
|               | 第2回新株予約権                      | 普通株式                         | 130,000            | -             | 130,000       | -            | -                      |
|               | 第3回新株予約権                      | 普通株式                         | 100,000            | -             | 100,000       | -            | -                      |
|               | 第4回新株予約権（ストック・オプションとしての新株予約権） | -                            | -                  | -             | -             | -            | -                      |
| 合計            |                               | -                            | -                  | -             | -             | -            | -                      |

（注）第1回、第2回、第3回及び第4回新株予約権の当連結会計年度減少は、新株予約権の消滅によるものであります。

3. 配当に関する事項

該当事項はありません。

(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<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 現金及び預金勘定         | 5,847,544千円                              | 4,970,584千円                              |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | 1,629                                    | -  |
| 現金及び現金同等物        | 5,845,914千円                              | 4,970,584千円                              |

2. 株式の取得により新たに連結子会社と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 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

株式の取得により新たに株式会社Kuquluを連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式会社Kuquluの取得価額と取得のための支出(純額)との関係は次のとおりであります。

|                    |          |
|--------------------|----------|
| 流動資産               | 27,844千円 |
| 固定資産               | 6,187    |
| のれん                | 194,382  |
| 流動負債               | 18,414   |
| <hr/>              |          |
| (株)Kuqulu株式の取得価額   | 210,000  |
| (株)Kuqulu現金及び現金同等物 | 14,679   |
| 差引:(株)Kuquluのための支出 | 195,320  |

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

株式の取得により新たにSUNNY SIDE UP GUAM, INC.を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びにSUNNY SIDE UP GUAM, INC.の取得価額と取得のための支出(純額)との関係は次のとおりであります。

|                                   |          |
|-----------------------------------|----------|
| 流動資産                              | 16,100千円 |
| 固定資産                              | 9,711    |
| のれん                               | 54,410   |
| 流動負債                              | 14,680   |
| <hr/>                             |          |
| SUNNY SIDE UP GUAM, INC.株式の取得価額   | 65,541   |
| SUNNY SIDE UP GUAM, INC.現金及び現金同等物 | 5,298    |
| 差引:SUNNY SIDE UP GUAM, INC.のための支出 | 60,243   |

3. 事業の譲受けにより増加した資産の額及びその主な内訳

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

|              |         |
|--------------|---------|
| 流動資産         | 6,818千円 |
| 固定資産         | 33,314  |
| のれん          | 41,427  |
| <hr/>        |         |
| 事業譲受価額       | 81,560  |
| 現金及び現金同等物    | -       |
| 差引:事業譲受による支出 | 81,560  |



4. 重要な非資金取引の内容

|                                  | 前連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |
|----------------------------------|--|--|
| 保有目的変更による有形固定資産から<br>販売用不動産への振替額 | - 千円                                     | 208,472千円                                |

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については預金等安全性の高い金融資産に限定し、また、資金調達については銀行借入や社債発行によっております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

有価証券及び投資有価証券は、主に満期保有目的の債券及び業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスク及び信用リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

営業債権については、債権管理規程等に従い取引先ごとに期日及び残高を管理するとともに、必要に応じ取引先の信用状況を調査することで、財務状況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。

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

有価証券及び投資有価証券については、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等の把握を行っております。

資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

担当部署が資金繰計画を作成・更新するとともに、手元流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（（注）2.参照）。

前連結会計年度（2019年3月31日）

|                  | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価(千円)    | 差額(千円) |
|------------------|--------------------|-----------|--------|
| (1) 現金及び預金       | 5,847,544          | 5,847,544 | -      |
| (2) 受取手形及び売掛金    | 2,722,415          | 2,722,415 | -      |
| (3) 有価証券及び投資有価証券 | 1,374,044          | 1,374,044 | -      |
| 資産計              | 9,944,004          | 9,944,004 | -      |

当連結会計年度（2020年3月31日）

|                  | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価(千円)    | 差額(千円) |
|------------------|--------------------|-----------|--------|
| (1) 現金及び預金       | 4,970,584          | 4,970,584 | -      |
| (2) 受取手形及び売掛金    | 2,473,112          | 2,473,112 | -      |
| (3) 有価証券及び投資有価証券 | 1,191,400          | 1,191,400 | -      |
| 資産計              | 8,635,098          | 8,635,098 | -      |

（注）1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 有価証券及び投資有価証券

保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照下さい。

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<br>(2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年3月31日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 非上場株式等         | 309,504                 | 348,482                 |
| 投資事業有限責任組合出資証券 | 60,720                  | 49,967                  |

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) 有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

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(2019年3月31日)

|           | 1年以内<br>(千円) | 1年超5年以内<br>(千円) | 5年超10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|-----------|--------------|-----------------|------------------|--------------|
| 現金及び預金    | 5,847,544    | -               | -                | -            |
| 受取手形及び売掛金 | 2,722,415    | -               | -                | -            |
| 合計        | 8,569,959    | -               | -                | -            |

当連結会計年度(2020年3月31日)

|           | 1年以内<br>(千円) | 1年超5年以内<br>(千円) | 5年超10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|-----------|--------------|-----------------|------------------|--------------|
| 現金及び預金    | 4,970,584    | -               | -                | -            |
| 受取手形及び売掛金 | 2,473,112    | -               | -                | -            |
| 合計        | 7,443,697    | -               | -                | -            |

4. 社債、長期借入金及びその他の有利子負債の連結決算日後の償還予定額  
前連結会計年度(2019年3月31日)

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 770,000      | -                   | -                   | -                   | -                   | -           |
| 合計    | 770,000      | -                   | -                   | -                   | -                   | -           |

当連結会計年度(2020年3月31日)

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 770,000      | -                   | -                   | -                   | -                   | -           |
| 合計    | 770,000      | -                   | -                   | -                   | -                   | -           |

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2019年3月31日)

|                            | 種類      | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 取得原価(千円) | 差額(千円)  |
|----------------------------|---------|--------------------|----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの  | (1) 株式  | 1,239,375          | 579,428  | 659,946 |
|                            | (2) 債券  | -                  | -        | -       |
|                            | (3) その他 | 123,046            | 49,523   | 73,523  |
|                            | 小計      | 1,362,421          | 628,951  | 733,470 |
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの | (1) 株式  | 11,623             | 11,834   | 211     |
|                            | (2) 債券  | -                  | -        | -       |
|                            | (3) その他 | -                  | -        | -       |
|                            | 小計      | 11,623             | 11,834   | 211     |
| 合計                         |         | 1,374,044          | 640,786  | 733,258 |

(注) 非上場株式等(連結貸借対照表計上額370,224千円)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、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(2020年3月31日)

|                            | 種類      | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 取得原価(千円) | 差額(千円)  |
|----------------------------|---------|--------------------|----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの  | (1) 株式  | 976,177            | 465,259  | 510,917 |
|                            | (2) 債券  | -                  | -        | -       |
|                            | (3) その他 | 110,387            | 49,523   | 60,864  |
|                            | 小計      | 1,086,564          | 514,783  | 571,781 |
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの | (1) 株式  | 104,836            | 121,289  | 16,453  |
|                            | (2) 債券  | -                  | -        | -       |
|                            | (3) その他 | -                  | -        | -       |
|                            | 小計      | 104,836            | 121,289  | 16,453  |
| 合計                         |         | 1,191,400          | 636,072  | 555,327 |

(注) 非上場株式等(連結貸借対照表計上額398,450千円)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、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019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  | 1       | 0           | -           |
| (2) 債券  | -       | -           | -           |
| (3) その他 | -       | -           | -           |
| 合計      | 1       | 0           | -           |

当連結会計年度(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  | 7,230   | 1,155       | -           |
| (2) 債券  | -       | -           | -           |
| (3) その他 | -       | -           | -           |
| 合計      | 7,230   | 1,155       | -           |

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

当連結会計年度において、有価証券について3,610千円(その他有価証券の株式3,610千円)減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ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、回復可能性等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。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

当連結会計年度において、有価証券について17,989千円(その他有価証券の株式17,989千円)減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ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、回復可能性等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。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部の連結子会社は、確定給付型の制度として、確定給付企業年金制度、企業年金基金制度及び退職一時金制度を設けております。

当社は、2010年4月に適格退職年金制度から確定給付企業年金制度へ移行しております。また、複数事業主制度の企業年金として確定給付企業年金基金(出版企業年金基金)に加盟しており、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することができない制度であるため、確定拠出制度と同様に会計処理しております。

なお、出版厚生年金基金は2016年10月1日付で厚生労働大臣から確定給付企業年金設立の許可を受けたことに伴い、後継制度として設立した出版企業年金基金に移行しております。

一部の連結子会社は、退職一時金制度によっております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

|              | 前連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 退職給付債務の期首残高  | 2,456,589千円                              | 2,501,835千円                              |
| 勤務費用         | 141,889                                  | 101,094                                  |
| 利息費用         | 4,913                                    | 3,029                                    |
| 数理計算上の差異の発生額 | 23,226                                   | 37,545                                   |
| 退職給付の支払額     | 118,730                                  | 1,027,382                                |
| 大量退職に伴う調整額   | 40,399                                   | -  |
| 退職給付債務の期末残高  | 2,501,835千円                              | 1,616,122千円                              |

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

|              | 前連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 年金資産の期首残高    | 3,812,137千円                              | 3,848,784千円                              |
| 期待運用収益       | 95,303                                   | 71,541                                   |
| 数理計算上の差異の発生額 | 49,533                                   | 44,136                                   |
| 事業主からの拠出額    | 109,607                                  | 75,674                                   |
| 退職給付の支払額     | 118,730                                  | 1,027,382                                |
| 年金資産の期末残高    | 3,848,784千円                              | 2,924,482千円                              |

(3) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

|                | 前連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |
|----------------|--|--|
| 退職給付に係る負債の期首残高 | 101,201千円                                | 69,275千円                                 |
| 退職給付費用         | 9,460                                    | 5,741                                    |
| 退職給付の支払額       | 41,386                                   | 2,879                                    |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | 69,275千円                                 | 72,137千円                                 |

(4) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

|                       | 前連結会計年度<br>(2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年3月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務          | 2,501,835千円             | 1,616,122千円             |
| 年金資産                  | 3,848,784               | 2,924,482               |
|                       | 1,346,949               | 1,308,359               |
| 非積立型制度の退職給付債務         | 69,275                  | 72,137                  |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 1,277,674               | 1,236,222               |
| 退職給付に係る負債             | 69,275                  | 72,137                  |
| 退職給付に係る資産             | 1,346,949               | 1,308,359               |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 1,277,674千円             | 1,236,222千円             |

(注) 一部の連結子会社は、退職給付債務の算定にあたり、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を採用しております。

(5) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 勤務費用            | 151,349千円                                | 106,836千円                                |
| 利息費用            | 4,913                                    | 3,029                                    |
| 期待運用収益          | 95,303                                   | 71,541                                   |
| 数理計算上の差異の費用処理額  | 5,107                                    | 4,018                                    |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 55,852                                   | 42,342                                   |
| 退職給付制度終了損       | 47,083千円                                 | - 千円                                     |

(注) 簡便法を採用している連結子会社の退職給付費用は、「勤務費用」に計上しております。

(6) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりであります。

|          | 前連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |
|----------|--|--|
| 数理計算上の差異 | 24,730                                   | 77,664                                   |
| 合計       | 24,730千円                                 | 77,664千円                                 |

(7) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりであります。

|             | 前連結会計年度<br>(2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年3月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 未認識数理計算上の差異 | 10,889                  | 88,553                  |
| 合計          | 10,889千円                | 88,553千円                |

(8) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

|      | 前連結会計年度<br>(2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年3月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 国内債券 | 17%                     | 17%                     |
| 国内株式 | 3                       | 3                       |
| 外国債券 | 5                       | 6                       |
| 外国株式 | 4                       | 3                       |
| 一般勘定 | 70                      | 70                      |
| その他  | 1                       | 1                       |
| 合計   | 100%                    | 100%                    |

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(9) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

|           | 前連結会計年度<br>(2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年3月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 割引率       | 0.2%                    | 0.2%                    |
| 長期期待運用収益率 | 2.5%                    | 2.5%                    |

### 3. 複数事業主制度

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の企業年金基金制度への要拠出額は、19,307千円です。

#### (1) 複数事業主制度の直近の積立状況

|                                   | 当連結会計年度<br>(2018年3月31日現在) |
|-----------------------------------|---------------------------|
| 年金資産の額                            | 43,630,656千円              |
| 年金財政計算上の数理債務の額と<br>最低責任準備金の額との合計額 | 41,096,021                |
| 差引額                               | 2,534,634千円               |

#### (2) 複数事業主制度の掛金に占める当社の割合

1.85% （自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）

#### (3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、年金財政計算上の剰余金2,534,634千円です。

なお、上記(2)の割合は当社の実際の負担割合とは一致しません。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の企業年金基金制度への要拠出額は、15,263千円です。

#### (1) 複数事業主制度の直近の積立状況

|                                   | 当連結会計年度<br>(2019年3月31日現在) |
|-----------------------------------|---------------------------|
| 年金資産の額                            | 43,294,940千円              |
| 年金財政計算上の数理債務の額と<br>最低責任準備金の額との合計額 | 41,424,860                |
| 差引額                               | 1,870,079千円               |

#### (2) 複数事業主制度の掛金に占める当社の割合

1.71% （自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

#### (3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、年金財政計算上の剰余金1,870,079千円です。

なお、上記(2)の割合は当社の実際の負担割合とは一致しません。



(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

該当事項はありません。

2. 権利不行使による失効により利益として計上した金額

(単位：千円)

|            | 前連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |
|------------|--|--|
| 営業外収益(その他) | 792                                      | -  |
| 新株予約権戻入益   | -  | 25,348                                   |

3. 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

| 株式会社昭文社第4回新株予約権                        |  |         |   |                  |   |              |   |       |     |          |    |          |    |
|--|--|---------|---|------------------|---|--------------|---|-------|-----|----------|----|----------|----|
| 決議年月日                                  | 2015年5月29日   |         |   |                  |   |              |   |       |     |          |    |          |    |
| 付与対象者の区分及び人数                           | <table> <tr><td>当社代表取締役</td><td>1</td></tr> <tr><td>当社取締役(監査等委員を除く。)</td><td>4</td></tr> <tr><td>当社取締役(監査等委員)</td><td>1</td></tr> <tr><td>当社従業員</td><td>273</td></tr> <tr><td>当社子会社取締役</td><td>10</td></tr> <tr><td>当社子会社従業員</td><td>44</td></tr> </table> | 当社代表取締役 | 1 | 当社取締役(監査等委員を除く。) | 4 | 当社取締役(監査等委員) | 1 | 当社従業員 | 273 | 当社子会社取締役 | 10 | 当社子会社従業員 | 44 |
| 当社代表取締役                                | 1  |         |   |                  |   |              |   |       |     |          |    |          |    |
| 当社取締役(監査等委員を除く。)                       | 4  |         |   |                  |   |              |   |       |     |          |    |          |    |
| 当社取締役(監査等委員)                           | 1  |         |   |                  |   |              |   |       |     |          |    |          |    |
| 当社従業員                                  | 273  |         |   |                  |   |              |   |       |     |          |    |          |    |
| 当社子会社取締役                               | 10   |         |   |                  |   |              |   |       |     |          |    |          |    |
| 当社子会社従業員                               | 44   |         |   |                  |   |              |   |       |     |          |    |          |    |
| 新株予約権の数(個)                             | -  |         |   |                  |   |              |   |       |     |          |    |          |    |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)              | -  |         |   |                  |   |              |   |       |     |          |    |          |    |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                      | 847(注)1  |         |   |                  |   |              |   |       |     |          |    |          |    |
| 新株予約権の行使期間                             | 自 2015年7月9日 至 2019年12月27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 872<br>資本組入額 (注)2   |         |   |                  |   |              |   |       |     |          |    |          |    |
| 新株予約権の行使の条件                            | (注)3   |         |   |                  |   |              |   |       |     |          |    |          |    |
| 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当社取締役会の承認を要するものとする。  |         |   |                  |   |              |   |       |     |          |    |          |    |
| 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)4   |         |   |                  |   |              |   |       |     |          |    |          |    |

当連結会計年度の末日(2020年3月31日)における内容を記載しております。

(注)1. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株当たりの払込金額(以下、「行使価額」という。)に、新株予約権の行使により交付を受けることができる株式の数に乗じた金額とする。

行使価額は、847円(新株予約権発行に係る取締役会決議日の前取引日の東京証券取引所における当社株式普通取引の終値)とする。

なお、当社が、株式の分割または株式の併合を行う場合、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。

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

さらに、上記のほか、当社が他社と合併する場合、会社分割を行う場合、その他これらの場合に準じて行使価額の調整を必要とする場合には、当社は、合理的な範囲で適切に行使価額の調整を行うことができるものとする。

2. (1)新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とする。計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。
- (2)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。
3. (1)新株予約権は、当社が金融商品取引法に基づき提出した有価証券報告書に記載された2016年3月期(2015年4月1日から2016年3月31日まで)または、2017年3月期(2016年4月1日から2017年3月31日まで)の連結損益計算書における営業利益の額のいずれかが0円を超過した場合、新株予約権者に割り当てられた新株予約権を権利行使することができる。また、当社の連結範囲に変動があり、当社において作成される損益計算書が個別損益計算書のみとなった場合は、上記「連結損益計算書」は「個別損益計算書」と読み替えるものとする。
- (2)新株予約権者は、当社または当社子会社を退任または退職した場合には、未行使の新株予約権を行使できなくなるものとする。ただし、新株予約権者が当社または当社子会社側の都合による退職により権利行使資格を喪失した場合で、当社が諸般の事情を考慮のうえ、当該新株予約権者による新株予約権の行使を書面により承認した場合は、当該新株予約権者は、権利行使資格喪失の日より1年間経過する日と新株予約権の権利行使期間満了日のいずれか早い方の日に至るまでに限り、権利行使資格を喪失しなければ行使できるはずであった新株予約権を行使することができる。
- (3)新株予約権者の相続人による新株予約権の行使は認めない。
- (4)1個の新株予約権の一部行使は認めない。
- (5)その他の権利の行使の条件は、当社と新株予約権の割当てを受ける者との間で締結する新株予約権割当契約に定めるところによる。
4. 当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割、新設分割、株式交換または株式移転(以上を総称して以下、「組織再編行為」という。)を行う場合において、組織再編行為の効力発生日に新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社(以下、「再編対象会社」という。)の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約または株式移転計画において定めた場合に限るものとする。
  - (1)交付する再編対象会社の新株予約権の数  
新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付する。
  - (2)新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類  
再編対象会社の普通株式とする。
  - (3)新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数  
組織再編行為の条件を勘案のうえ、上記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、上記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1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  
上記「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上記「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および資本準備金に関する事項  
上記2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  
上記3に準じて決定する。

(9)新株予約権の取得事由および条件

下記に準じて決定する。

当社が消滅会社となる合併契約書承認の議案、当社が完全子会社となる株式交換契約書もしくは株式移転計画書承認の議案、または当社が分割会社となる会社分割についての吸収分割契約書もしくは新設分割計画書承認の議案について当社株主総会の承認（株主総会による承認を行わない場合には取締役会決議）がなされた場合は、当社は、当社取締役会が別途定める日の到来をもって、新株予約権の全部を無償で取得することができる。

新株予約権者が権利行使をする前に、上記3に定める規定により新株予約権の行使ができなくなった場合は、当社は、当社取締役会が別途定める日の到来をもって、新株予約権を無償で取得するものとする。

新株予約権者が新株予約権の放棄を申し出た場合は、当社は、当社取締役会が別途定める日の到来をもって、新株予約権を無償で取得するものとする。

(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。

(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

|              | 株式会社昭文社第4回新株予約権 |
|--------------|-----------------|
| 権利確定後<br>(株) |                 |
| 前連結会計年度末     | 760,200         |
| 権利確定         | -               |
| 権利行使         | -               |
| 失効           | 760,200         |
| 未行使残         | -               |

単価情報

|                       | 株式会社昭文社第4回新株予約権 |
|-----------------------|-----------------|
| 権利行使価格<br>(円)         | 847             |
| 行使時平均株価<br>(円)        | -               |
| 付与日における公正な評価単価<br>(円) | 25              |

4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

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

(追加情報)

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

「従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引に関する取扱い」(実務対応報告第36号 平成30年1月12日。以下「実務対応報告第36号」という。)の適用日より前に従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与した取引については、実務対応報告第36号第10項(3)に基づいて、従来採用していた会計処理を継続しております。

1. 権利確定条件付き有償新株予約権の概要

前述の「3. ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

2. 採用している会計処理の概要

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

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

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位：千円)

|                       | 前連結会計年度<br>(2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年3月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産                |                         |                         |
| 返品調整引当金損金算入限度超過額      | 121,728                 | 118,057                 |
| 退職給付に係る負債             | 21,101                  | 21,973                  |
| 未払事業税否認               | 13,400                  | 16,421                  |
| 賞与引当金損金算入額否認          | 80,341                  | 75,833                  |
| 役員退職慰労引当金損金算入額否認      | 56,432                  | 56,432                  |
| 貸倒引当金損金算入限度超過額        | 68,840                  | 57,684                  |
| 会員権評価損否認              | 54,421                  | 53,633                  |
| 投資有価証券評価損否認           | 195,279                 | 198,988                 |
| たな卸資産評価損否認            | 6,475                   | 5,514                   |
| 土地評価に係る繰延税金資産         | 267,199                 | 267,199                 |
| 減損損失                  | 1,397,116               | 1,170,927               |
| 税務上の繰越欠損金(注)          | 3,837,907               | 3,904,358               |
| その他                   | 129,988                 | 132,407                 |
| 繰延税金資産小計              | 6,250,231               | 6,079,431               |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注) | 3,837,907               | 3,904,358               |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 2,412,324               | 2,175,073               |
| 評価性引当額小計              | 6,250,231               | 6,079,431               |
| 繰延税金資産合計              | -                       | -                       |
| 繰延税金負債                |                         |                         |
| 退職給付に係る資産             | 412,436                 | 400,619                 |
| その他有価証券評価差額金          | 117,142                 | 63,856                  |
| その他                   | 1,796                   | 1,796                   |
| 繰延税金負債合計              | 531,374                 | 466,272                 |
| 繰延税金負債の純額             | 531,374                 | 466,272                 |

(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(2019年3月31日)

|                  | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|
| 税務上の<br>繰越欠損金( ) | 129,300      | 121,745             | 204,042             | 3,319               | 591,982             | 2,787,517   | 3,837,907  |
| 評価性引当額           | 129,300      | 121,745             | 204,042             | 3,319               | 591,982             | 2,787,517   | 3,837,907  |
| 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。

当連結会計年度（2020年3月31日）

|                  | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|
| 税務上の<br>繰越欠損金( ) | 121,745      | 204,042             | -                   | 591,982             | 206,235             | 2,780,352   | 3,904,358  |
| 評価性引当額           | 121,745      | 204,042             | -                   | 591,982             | 206,235             | 2,780,352   | 3,904,358  |
| 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<br>(2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年3月31日) |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率               | -                       | 30.6%                   |
| (調整)                 |                         |                         |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | -                       | 2.7                     |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | -                       | 1.4                     |
| 住民税均等割等              | -                       | 12.1                    |
| 繰延税金資産に係る評価性引当額の増減   | -                       | 102.8                   |
| 繰越欠損金の期限切れ           | -                       | 77.6                    |
| 子会社との税率差異            | -                       | 3.3                     |
| その他                  | -                       | 0.3                     |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | -                       | 21.8%                   |

前連結会計年度は、税金等調整前当期純損失のため、記載を省略しております。

(企業結合等関係)

(取得による企業結合)

1. 企業結合の概要

(1) 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称：SUNNY SIDE UP GUAM, INC.

事業の内容：アガニア港パラセーリング事業

(2) 企業結合を行った主な理由

MAPPLEアクティビティのさらなる内製化・自社催行化を目指すことを目的としております。

(3) 企業結合日

2019年11月11日(みなし取得日 2019年12月31日)

(4) 企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

(5) 結合後企業の名称

変更ありません。

(6) 取得した議決権比率

100%

(7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として株式を取得したことによるものです。

2. 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

|       |        |         |
|-------|--------|---------|
| 取得の対価 | 現金及び預金 | 600千米ドル |
| 取得原価  |        | 600     |

3. 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザリー費用等 5,885千円

4. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

(1) 発生したのれん

54,410千円

(2) 発生原因

今後の事業展開によって期待される将来の超過収益力から発生したものです。

(3) 償却方法及び償却期間

10年間にわたる均等償却

5. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

|      |          |
|------|----------|
| 流動資産 | 16,100千円 |
| 固定資産 | 9,711    |
| 資産合計 | 25,811   |
| 流動負債 | 11,271   |
| 固定負債 | 3,409    |
| 負債合計 | 14,680   |

(重要な事業の譲受)

1. 企業結合の概要

(1) 相手企業の名称及び取得した事業の内容

相手企業の名称：APRA DIVE & MARINE SPORTS, INC.  
事業の内容：グアムにおけるマリンスポーツ事業

(2) 企業結合を行った主な理由

MAPPLEアクティビティのさらなる内製化・自社催行化を目指すことを目的としております。

(3) 企業結合日

2019年8月1日

(4) 企業結合の法的形式

現金を対価とする事業譲受

(5) 結合後企業の名称

変更ありません。

(6) 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として事業を譲り受けたためであります。

2. 連結損益計算書に含まれる被取得企業又は取得した事業の業績の期間

2019年8月1日から2019年12月31日まで

3. 取得した事業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

|       |        |         |
|-------|--------|---------|
| 取得の対価 | 現金及び預金 | 750千米ドル |
| 取得原価  |        | 750     |

4. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

(1) 発生したのれん

378千米ドル

(2) 発生原因

今後の事業展開によって期待される将来の超過収益力から発生したものです。

(3) 償却方法及び償却期間

10年間にわたる均等償却

5. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

|      |        |
|------|--------|
| 流動資産 | 63千米ドル |
| 固定資産 | 308    |
| 資産合計 | 371    |
| 負債合計 | -      |

(資産除去債務関係)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。



(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

当社グループは単一のセグメントであるため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

当社グループは単一のセグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位:千円)

| 区分    |        | 外部顧客への売上高 |
|-------|--------|-----------|
| 市販出版物 | 地図     | 1,500,818 |
|       | 雑誌     | 2,658,443 |
|       | ガイドブック | 677,075   |
|       | 実用書    | 156,441   |
| 小計    |        | 4,992,779 |
| 特別注文品 |        | 622,100   |
| 広告収入  |        | 676,147   |
| 電子売上  |        | 2,269,405 |
| 手数料収入 |        | 209,639   |
| 合計    |        | 8,770,072 |

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位:千円)

| 顧客の名称又は氏名  | 売上高       |
|------------|-----------|
| 日本出版販売株式会社 | 2,452,856 |
| 株式会社トーハン   | 1,824,844 |

(注) 当社グループは、単一セグメントであるため、関連するセグメント名の記載を省略しております。

当連結会計年度（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

（単位：千円）

| 区分        |        | 外部顧客への売上高 |
|-----------|--------|-----------|
| 市販<br>出版物 | 地図     | 1,493,689 |
|           | 雑誌     | 2,339,829 |
|           | ガイドブック | 513,418   |
|           | 実用書    | 131,611   |
| 小計        |        | 4,478,549 |
| 特別注文品     |        | 510,294   |
| 広告収入      |        | 620,301   |
| 電子売上      |        | 2,024,172 |
| 手数料収入     |        | 285,454   |
| 施設収入      |        | 138,826   |
| 合計        |        | 8,057,599 |

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

| 顧客の名称又は氏名  | 売上高       |
|------------|-----------|
| 日本出版販売株式会社 | 2,213,006 |
| 株式会社トーハン   | 1,742,784 |

（注）当社グループは、単一セグメントであるため、関連するセグメント名の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】

当社グループは単一のセグメントであるため、記載を省略しております。

【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】

当社グループは単一のセグメントであるため、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】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

該当事項はありません。

## ( 1株当たり情報 )

|                               | 前連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |
|-------------------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額                     | 839.57円                                  | 836.91円                                  |
| 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( ) | 99.85円                                   | 7.15円                                    |

(注) 1. 当連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

なお、前連結会計年度の潜在株式調整後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<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日)   | 当連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日)                               |
|---|--|--|
| 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( )                             |  |  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益金額又は親会社株主に帰属する当期純損失金額( )<br>(千円)           | 1,815,120  | 129,967  |
| 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金額又は普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純損失金額( )(千円) | 1,815,120  | 129,967  |
| 期中平均株式数(千株)   | 18,177   | 18,177   |
| 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金額の算定に含めなかった潜在株式の概要         | 第1回新株予約権(新株予約権の数6,000個)<br>第2回新株予約権(新株予約権の数1,300個)<br>第3回新株予約権(新株予約権の数1,000個)<br>第4回新株予約権(新株予約権の数7,602個)<br>新株予約権の概要は「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」に記載のとおりであります。 | 2015年5月29日開催の取締役会決議に基づく新株予約権については、権利行使期間満了により、2019年12月28日をもって失効しております。 |

(重要な後発事象)

固定資産の譲渡

当社は2020年4月28日付けて次のとおり資産を譲渡しました。

1. 譲渡の理由

当社は資産の有効活用及び財務体質の改善を図るため、大阪支社の土地及び建物を譲渡することといたしました。

2. 譲渡資産の内容

|           |                     |
|-----------|---------------------|
| (1)資産の名称  | 大阪支社                |
| (2)所在地    | 大阪府大阪市淀川区西中島6-11-23 |
| (3)土地面積   | 487.16㎡             |
| (4)建物延床面積 | 2,154.63㎡           |
| (5)譲渡損益   | 906百万円              |
| (6)現況     | 事務所及び駐車場            |

(注)帳簿価額、譲渡価額につきましては、譲渡先の意向により開示を控えさせていただきます。

3. 譲渡先の概要

譲渡先は、国内法人1社であります。譲渡先の意向により開示を控えさせていただきます。

なお、当社と譲渡先の間には、資本関係、人的関係、取引関係及び関連当事者として特記すべき事項はありません。

4. 譲渡の日程

|            |             |
|------------|-------------|
| (1)取締役会決議日 | 2019年10月18日 |
| (2)契約締結日   | 2019年10月29日 |
| (3)引渡日     | 2020年4月28日  |

持株会社体制移行に伴う会社分割

当社は、2019年12月6日開催の取締役会において、会社分割の方式により持株会社体制へ移行するため、100%出資の子会社である分割準備会社3社との間でそれぞれ吸収分割契約を締結することを決議し、2020年4月1日付で吸収分割を行いました。

また、持株会社体制への移行に伴い、当社は、2020年4月1日付で商号を「株式会社昭文社ホールディングス」に変更しました。

会社分割による持株会社体制への移行

1. 持株会社体制への移行の背景と目的

21世紀に入り、インターネットによる情報通信革命は長引く出版不況をもたらすばかりでなく、絶え間ないWEB技術の進化はブログやSNSといった新たな情報媒体の急速な発展を促し、消費生活全体にこれまでにない変革をもたらしてきました。そしてスマートフォンの普及が著しい現在、コンテンツプロバイダが情報を収集、編集し、消費者に送り届けるという伝統的構造は揺らいでおり、かつ情報に求められる価値が、ICTやAIによるメタデータ、ビッグデータの活用も取りこみ、さらに複雑化、多様化していくなど、当社の出版事業および電子事業の置かれた環境は目まぐるしく変化しております。

そのような状況において、当社グループは出版事業における電子書籍の導入やシリーズのブランド化を通じた読者ユーザの会員化による変革はもとより、電子事業におけるコンテンツ提供型ビジネスからソリューション提供型ビジネスへの進化、新たに旅行関連事業や現地アクティビティ事業に参入するなど、時代が求める価値創造の実現とグローバル展開による収益基盤の拡大に取り組んでまいりました。

そしてこのたび、『安心な暮らしと楽しい旅をサポートする企業』として、既存事業のさらなる成長と収益の獲得、新規事業のスピードある確実な成功を目指すためには、持株会社体制へ移行することが最適であると判断いたしました。

この目的は以下のとおりです。

グループ経営と個々の事業経営の権限と責任の明確化による意思決定の迅速化

グループ経営を行う組織と個々の事業推進を行う組織を分離することで双方の権限と責任を明確化するとともに、各事業推進における意思決定を迅速に行える体制を整え、独立採算により事業状況を透明化しつつ、スピード感をもって時代の変化に柔軟に対応できる事業競争力の強化を図ります。

#### グループ経営戦略機能の強化

持株会社は当社グループ全体のマネジメントに集中し、M&Aを含む事業の拡大に向けたグループ経営戦略を立案し、経営資源の最適な配分および効率の活用により、グループ全体の企業価値の最大化を図るとともに、不動産事業や物流事業といった新たなビジネスにも取り組んで参ります。

#### 企業風土及び事業内容に合った制度への移行

多様化する事業展開の中で各社の企業風土・事業内容に適合した人事労務制度を個別に導入し、これを発展させていくことで人的資源の強化と従業員のモチベーション向上を図ります。

### 2. 持株会社体制への移行の要旨

#### (1) 本件吸収分割の日程

|                 |             |
|-----------------|-------------|
| 分割準備会社3社の設立     | 2019年10月1日  |
| 株主総会基準日公告       | 2019年11月14日 |
| 株主総会基準日         | 2019年11月29日 |
| 吸収分割契約承認 取締役会決議 | 2019年12月6日  |
| 吸収分割契約締結        | 2019年12月6日  |
| 吸収分割契約承認 株主総会決議 | 2020年1月10日  |
| 吸収分割の効力発生日      | 2020年4月1日   |

#### (2) 本件吸収分割の方式

当社を吸収分割会社とし、当社が100%出資する準備会社である、株式会社昭文社準備会社、株式会社マップル、株式会社MEGURUを吸収分割承継会社とする会社分割（吸収分割）により、当社が営む事業を、それぞれ承継いたします。

また、当社は持株会社として引き続き上場を維持いたします。

#### (3) 本件吸収分割に係る割当の内容

本件吸収分割に際し、承継会社3社は、それぞれ普通株式8,000株を発行し、その総数を当社に対して割当交付いたします。

#### (4) 本件吸収分割に伴う増減する資本金

本件吸収分割に伴う当社の資本金の増減はありません。

#### (5) 承継会社が承継する権利義務

本件吸収分割により、承継会社3社は、効力発生日において当事業に関する資産、債務、雇用契約その他の権利義務につき、吸収分割契約書に定める範囲において承継いたします。

#### (6) 債務履行の見込み

当社は、本件吸収分割後に予想される当社および承継会社3社の資産および負債の額ならびに収益状況について検討した結果、本件吸収分割後の当社および承継会社3社が負うべき債務につき、履行の確実性に問題はないものと判断しております。なお、承継会社3社が承継する債務については、当社による重畳的債務引受の方法によるものとしております。

## 3. 分割会社の概要

|              |  |        |  |
|--------------|--|--------|--|
| (1)名称        | 株式会社昭文社  |        |  |
| (2)所在地       | 東京都千代田区麹町三丁目1番地  |        |  |
| (3)代表者の役職・氏名 | 代表取締役社長 黒田 茂夫  |        |  |
| (4)事業内容      | 独自開発による地図データ・ガイドデータを中核とし、それを活用した地図・雑誌・ガイドブックの企画・制作及び出版販売や、デジタルデータベースの企画・制作・販売およびそれらを活用したサービスの提供等「地図・旅行情報提供事業」を展開 |        |  |
| (5)資本金       | 10,141百万円  |        |  |
| (6)設立年月日     | 1964年6月11日   |        |  |
| (7)発行済株式数    | 18,178,173株  |        |  |
| (8)決算期       | 3月31日  |        |  |
| (9)大株主及び持株比率 | (株)エムティーアイ   | 25.07% |  |
|              | 黒田 敏夫  | 19.66% |  |
|              | 黒田 茂夫  | 9.34%  |  |
|              | 日本トラスティ・サービス信託銀行(株)(信託口)   | 3.68%  |  |
|              | 日本マスタートラスト信託銀行(株)(信託口)   | 2.44%  |  |

(注) 2020年4月1日付で、株式会社昭文社は「株式会社昭文社ホールディングス」に商号を変更しました。

## 4. 承継会社の概要

|              |  |  |                                    |
|--------------|--|--|------------------------------------|
| (1)名称        | 株式会社昭文社準備会社  | 株式会社マッフル   | 株式会社MEGURU                         |
| (2)所在地       | 東京都千代田区麹町三丁目1番地                                      | 東京都千代田区麹町三丁目1番地  | 東京都千代田区麹町三丁目1番地                    |
| (3)代表者の役職・氏名 | 代表取締役 清水 康史  | 代表取締役 黒田 茂夫  | 代表取締役 上原 嗣則                        |
| (4)事業内容      | 地図・旅行情報等を基にしたメディアの企画・編集・制作・販売、広告、特注品制作、著作権(ブランド)使用許諾 | 地図・ガイド情報等を基にしたデジタルデータベースの企画・制作・販売・使用許諾およびそれらを活用したサービスの提供 | 旅行業全般(レストラン及び現地ツアー予約、現地アクティビティ主催等) |
| (5)資本金       | 20百万円  | 20百万円  | 20百万円                              |
| (6)設立年月日     | 2019年10月1日   | 2019年10月1日   | 2019年10月1日                         |
| (7)発行済株式数    | 2,000株   | 2,000株   | 2,000株                             |
| (8)決算期       | 3月31日  | 3月31日  | 3月31日                              |
| (9)大株主及び持株比率 | 株式会社昭文社 100%   | 株式会社昭文社 100%   | 株式会社昭文社 100%                       |
| (10)当社との関係   |  |  |                                    |
| 資本関係         | 当社の完全子会社であります。                                       | 当社の完全子会社であります。   | 当社の完全子会社であります。                     |
| 人的関係         | 当社の取締役が、代表取締役を兼務しております。                              | 当社の代表取締役が、代表取締役を兼務しております。                                | 当社の取締役が、代表取締役を兼務しております。            |
| 取引関係         | 営業を開始していないため、当社との取引関係はありません。                         | 営業を開始していないため、当社との取引関係はありません。                             | 営業を開始していないため、当社との取引関係はありません。       |

(注) 2020年4月1日付で、株式会社昭文社準備会社は「株式会社昭文社」に商号を変更しました。

5. 直近事業年度の財政状態及び経営成績

|                 | 分割会社<br>2020年3月31日現在 | 承継会社<br>2020年3月31日現在 | 承継会社<br>2020年3月31日現在 | 承継会社<br>2020年3月31日現在 |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 名称              | 株式会社昭文社              | 株式会社昭文社準備会社          | 株式会社マップル             | 株式会社MEGURU           |
| 純資産             | 15,212百万円(連結)        | 18百万円                | 18百万円                | 19百万円                |
| 総資産             | 18,817百万円(連結)        | 20百万円                | 20百万円                | 20百万円                |
| 1株当たり純資産        | 836.91円(連結)          | 9,343.42円            | 9,374.92円            | 9,602.24円            |
| 売上高             | 8,057百万円(連結)         | -                    | -                    | -                    |
| 営業利益            | 68百万円(連結)            | 1百万円                 | 1百万円                 | 0百万円                 |
| 経常利益            | 15百万円(連結)            | 1百万円                 | 1百万円                 | 0百万円                 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 129百万円(連結)           | 1百万円                 | 1百万円                 | 0百万円                 |
| 1株当たり当期純利益      | 7.15円(連結)            | 656.58円              | 625.08円              | 397.77円              |

6. 分割する事業部門の内容

(1) 分割する部門の事業内容

| 承継会社        | 分割する部門の事業内容   |
|-------------|---|
| 株式会社昭文社準備会社 | 地図・旅行情報等を基にしたメディアの企画・編集・制作・販売、公告、特注品制作、著作権(ブランド)使用許諾事業(a)     |
| 株式会社マップル    | 地図・ガイド情報等を基にしたデジタルデータベースの企画・制作・販売・使用許諾およびそれらを活用したサービスの提供事業(b) |
| 株式会社MEGURU  | 旅行業全般(レストラン及び現地ツアー予約、現地アクティビティ主催等)に関する事業(c)                   |

(2) 分割する部門の経営成績

|               | 分割事業部門(a) | 分割事業部門(b) | 分割事業部門(c) | 当社(分割前)  |
|---------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 売上高           | 5,858百万円  | 1,631百万円  | 65百万円     | 7,555百万円 |
| 当社(分割前)に対する比率 | 77.5%     | 21.6%     | 0.9%      | -        |

(注) 金額は、2020年3月31日現在の損益計算書を基礎に作成しております。

(3) 承継させる資産、負債の項目及び金額

金額は、2020年3月31日現在の貸借対照表を基準に算出しております。

<株式会社昭文社準備会社>

| 資産   |          | 負債   |          |
|------|----------|------|----------|
| 項目   | 帳簿価額     | 項目   | 帳簿価額     |
| 流動資産 | 4,474百万円 | 流動負債 | 1,180百万円 |
| 固定資産 | 714百万円   | 固定負債 | 196百万円   |
| 合計   | 5,189百万円 | 合計   | 1,376百万円 |

<株式会社マップル>

| 資産   |          | 負債   |        |
|------|----------|------|--------|
| 項目   | 帳簿価額     | 項目   | 帳簿価額   |
| 流動資産 | 844百万円   | 流動負債 | 264百万円 |
| 固定資産 | 490百万円   | 固定負債 | 97百万円  |
| 合計   | 1,334百万円 | 合計   | 361百万円 |

<株式会社MEGURU>

| 資産   |        | 負債   |       |
|------|--------|------|-------|
| 項目   | 帳簿価額   | 項目   | 帳簿価額  |
| 流動資産 | 150百万円 | 流動負債 | 65百万円 |
| 固定資産 | 202百万円 | 固定負債 | 4百万円  |
| 合計   | 352百万円 | 合計   | 70百万円 |

7. 本件吸収分割後の状況

|              | 分割会社  | 承継会社   | 承継会社   | 承継会社                               |
|--------------|---|--|--|------------------------------------|
| (1)名称        | 株式会社昭文社ホールディングス<br>(2020年4月1日付で「株式会社昭文社」より商号変更) | 株式会社昭文社<br>(2020年4月1日付で「株式会社昭文社準備会社」より商号変更)          | 株式会社マップル   | 株式会社MEGURU                         |
| (2)所在地       | 東京都千代田区麹町三丁目1番地                                 | 東京都千代田区麹町三丁目1番地                                      | 東京都千代田区麹町三丁目1番地  | 東京都千代田区麹町三丁目1番地                    |
| (3)代表者の役職・氏名 | 代表取締役社長<br>黒田 茂夫                                | 代表取締役<br>清水 康史                                       | 代表取締役<br>黒田 茂夫   | 代表取締役<br>上原 嗣則                     |
| (4)事業内容      | グループ会社の管理、不動産事業及び物流事業等                          | 地図・旅行情報等を基にしたメディアの企画・編集・制作・販売、広告、特注品制作、著作権(ブランド)使用許諾 | 地図・ガイド情報等を基にしたデジタルデータベースの企画・制作・販売・使用許諾およびそれらを活用したサービスの提供 | 旅行業全般(レストラン及び現地ツアー予約、現地アクティビティ主催等) |
| (5)資本金       | 10,141百万円                                       | 100百万円   | 100百万円   | 100百万円                             |
| (6)決算期       | 3月31日   | 3月31日  | 3月31日  | 3月31日                              |

8. 今後の見通し

承継会社は、いずれも当社の完全子会社であるため、本件吸収分割が当社の連結業績に与える影響は軽微であります。また、本件吸収分割後の当社の収入は、子会社からの配当収入、管理業務受託による収入、不動産等の賃貸料収入、及び物流事業の受託による収入が中心となり、費用は持株会社としてのグループ会社の経営管理を行う機能に係るものが中心となる予定であります。



【連結附属明細表】  
【借入金等明細表】

| 区分    | 当期首残高<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限 |
|-------|---------------|---------------|-------------|------|
| 短期借入金 | 770,000       | 770,000       | 1.48        | -    |
| 合計    | 770,000       | 770,000       | -           | -    |

(注) 平均利率については、期末における利率及び残高に基づく加重平均利率を記載しております。

【資産除去債務明細表】

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

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間)   | 第1四半期     | 第2四半期     | 第3四半期     | 当連結会計年度   |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 売上高(千円)  | 1,975,768 | 3,950,072 | 5,647,671 | 8,057,599 |
| 税金等調整前四半期<br>(当期)純利益金額<br>又は税金等調整前四<br>半期純損失金額<br>( )(千円)    | 234,688   | 126,880   | 17,055    | 166,172   |
| 親会社株主に帰属す<br>る当期純利益金額又<br>は親会社株主に帰属<br>する四半期純損失金<br>額( )(千円) | 242,175   | 141,343   | 2,449     | 129,967   |
| 1株当たり当期純利<br>益金額又は1株当た<br>り四半期純損失金額<br>( )(円)                | 13.32     | 7.78      | 0.13      | 7.15      |

| (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<br>利益金額又は1株当<br>たり四半期純損失金<br>額( )(円) | 13.32 | 5.55  | 7.64  | 7.28  |

## 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<br>(2019年3月31日) | 当事業年度<br>(2020年3月31日) |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>資産の部</b>       |                       |                       |
| <b>流動資産</b>       |                       |                       |
| 現金及び預金            | 4,457,807             | 3,647,125             |
| 受取手形              | 772                   | -                     |
| 売掛金               | 2,701,763             | 2,432,897             |
| 商品及び製品            | 1,631,319             | 1,588,387             |
| 仕掛品               | 226,362               | 420,888               |
| 原材料及び貯蔵品          | 668                   | 261                   |
| 販売用不動産            | -                     | 208,472               |
| 前払費用              | 35,431                | 39,707                |
| その他               | 105,086               | 70,603                |
| 貸倒引当金             | 22,971                | 30,167                |
| <b>流動資産合計</b>     | <b>9,136,241</b>      | <b>8,378,174</b>      |
| <b>固定資産</b>       |                       |                       |
| <b>有形固定資産</b>     |                       |                       |
| 建物                | 1,721,220             | 1,466,548             |
| 構築物               | 5,299                 | 3,784                 |
| 機械及び装置            | 7,026                 | 5,169                 |
| 車両運搬具             | -                     | 2,557                 |
| 工具、器具及び備品         | -                     | 20,745                |
| 土地                | 3,408,194             | 3,282,181             |
| <b>有形固定資産合計</b>   | <b>5,141,741</b>      | <b>4,780,985</b>      |
| <b>無形固定資産</b>     |                       |                       |
| その他               | -                     | 240,665               |
| <b>無形固定資産合計</b>   | <b>-</b>              | <b>240,665</b>        |
| <b>投資その他の資産</b>   |                       |                       |
| 投資有価証券            | 1,736,920             | 1,525,551             |
| 関係会社株式            | 1,633,873             | 1,631,761             |
| 破産更生債権等           | 632,735               | 495,559               |
| 前払年金費用            | 1,357,839             | 1,396,913             |
| その他               | 200,517               | 454,296               |
| 貸倒引当金             | 653,698               | 522,474               |
| <b>投資その他の資産合計</b> | <b>4,908,188</b>      | <b>4,981,608</b>      |
| <b>固定資産合計</b>     | <b>10,049,930</b>     | <b>10,003,259</b>     |
| <b>資産合計</b>       | <b>19,186,171</b>     | <b>18,381,434</b>     |

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(2019年3月31日) | 当事業年度<br>(2020年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>負債の部</b>  |                       |                       |
| 流動負債         |                       |                       |
| 買掛金          | 944,042               | 820,030               |
| 短期借入金        | 770,000               | 770,000               |
| 未払金          | 53,658                | 71,507                |
| 未払費用         | 688,116               | 187,924               |
| 未払法人税等       | 53,724                | 64,011                |
| 未払消費税等       | 39,990                | 35,744                |
| 賞与引当金        | 212,090               | 216,626               |
| 返品調整引当金      | 597,652               | 577,897               |
| その他          | 147,816               | 118,658               |
| 流動負債合計       | 3,507,090             | 2,862,399             |
| 固定負債         |                       |                       |
| 繰延税金負債       | 534,706               | 493,385               |
| 長期未払金        | 184,300               | 184,300               |
| 固定負債合計       | 719,006               | 677,685               |
| 負債合計         | 4,226,096             | 3,540,085             |
| 純資産の部        |                       |                       |
| 株主資本         |                       |                       |
| 資本金          | 10,141,136            | 10,141,136            |
| 資本剰余金        |                       |                       |
| 資本準備金        | 5,867,696             | 4,076,769             |
| その他資本剰余金     | 91,603                | 91,603                |
| 資本剰余金合計      | 5,959,300             | 4,168,372             |
| 利益剰余金        |                       |                       |
| その他利益剰余金     |                       |                       |
| 繰越利益剰余金      | 1,790,927             | 29,736                |
| 利益剰余金合計      | 1,790,927             | 29,736                |
| 自己株式         | 288                   | 405                   |
| 株主資本合計       | 14,309,220            | 14,338,839            |
| 評価・換算差額等     |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金 | 625,506               | 502,510               |
| 評価・換算差額等合計   | 625,506               | 502,510               |
| 新株予約権        | 25,348                | -                     |
| 純資産合計        | 14,960,075            | 14,841,349            |
| 負債純資産合計      | 19,186,171            | 18,381,434            |

## 【損益計算書】

(単位：千円)

|                       | 前事業年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |
|-----------------------|--|--|
| 売上高                   | 1 8,483,459                            | 1 7,555,525                            |
| 売上原価                  | 1 6,216,919                            | 1 5,049,794                            |
| 売上総利益                 | 2,266,539                              | 2,505,730                              |
| 返品調整引当金繰入差額           | 124,219                                | 19,755                                 |
| 差引売上総利益               | 2,390,758                              | 2,525,485                              |
| 販売費及び一般管理費            | 1, 2 2,961,335                         | 1, 2 2,515,730                         |
| 営業利益又は営業損失( )         | 570,577                                | 9,755                                  |
| 営業外収益                 |  |  |
| 受取利息及び受取配当金           | 1 40,496                               | 1 44,821                               |
| 受取賃貸料                 | 1 76,101                               | 1 49,243                               |
| 古紙売却収入                | 10,104                                 | 8,255                                  |
| 投資事業組合運用益             | 10,796                                 | 32,115                                 |
| その他                   | 1 36,747                               | 1 26,220                               |
| 営業外収益合計               | 174,245                                | 160,656                                |
| 営業外費用                 |  |  |
| 支払利息                  | 11,357                                 | 11,388                                 |
| 賃貸収入原価                | 43,746                                 | 26,723                                 |
| その他                   | 978                                    | 3,965                                  |
| 営業外費用合計               | 56,082                                 | 42,077                                 |
| 経常利益又は経常損失( )         | 452,414                                | 128,334                                |
| 特別利益                  |  |  |
| 固定資産売却益               | 3 1,543                                | 3 161,547                              |
| 投資有価証券売却益             | 0                                      | 1,155                                  |
| 投資有価証券清算益             | 54,993                                 | -                                      |
| 貸倒引当金戻入額              | -                                      | 140                                    |
| 新株予約権戻入益              | -                                      | 25,348                                 |
| 特別利益合計                | 56,538                                 | 188,191                                |
| 特別損失                  |  |  |
| 固定資産売却損               | 4 21,811                               | -                                      |
| 投資有価証券評価損             | 3,610                                  | 17,989                                 |
| 関係会社株式評価損             | 177,763                                | 193,738                                |
| 関係会社出資金評価損            | -                                      | 18,999                                 |
| 会員権売却損                | -                                      | 100                                    |
| 減損損失                  | 727,623                                | -                                      |
| 特別退職金                 | 5 389,780                              | -                                      |
| 退職給付制度終了損             | 47,083                                 | -                                      |
| 貸倒引当金繰入額              | 6,500                                  | 28,089                                 |
| 特別損失合計                | 1,374,173                              | 258,918                                |
| 税引前当期純利益又は税引前当期純損失( ) | 1,770,049                              | 57,607                                 |
| 法人税、住民税及び事業税          | 15,938                                 | 15,906                                 |
| 法人税等調整額               | 4,939                                  | 11,964                                 |
| 法人税等合計                | 20,878                                 | 27,870                                 |
| 当期純利益又は当期純損失( )       | 1,790,927                              | 29,736                                 |

【売上原価明細書】

| 区分          | 注記<br>番号  | 前事業年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) |            | 当事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |            |
|-------------|-----------|--|------------|--|------------|
|             |           | 金額(千円)                                 | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                                 | 構成比<br>(%) |
| 材料費         | 1         | 675,122                                | 11.2       | 611,933                                | 11.5       |
| 労務費         |           | 910,958                                | 15.1       | 919,213                                | 17.3       |
| 外注加工費       |           | 4,261,641                              | 70.7       | 3,616,104                              | 68.0       |
| 経費          |           | 178,016                                | 3.0        | 170,307                                | 3.2        |
| 当期総製造費用     |           | 6,025,739                              | 100.0      | 5,317,558                              | 100.0      |
| 仕掛品期首たな卸高   |           | 328,366                                |            | 226,362                                |            |
| 合計          |           | 6,354,105                              |            | 5,543,921                              |            |
| 仕掛品期末たな卸高   |           | 226,362                                |            | 420,888                                |            |
| 当期製品製造原価    |           | 6,127,742                              |            | 5,123,032                              |            |
| 商品及び製品期首棚卸高 |           | 1,800,279                              |            | 1,631,319                              |            |
| 合計          | 7,928,022 |  | 6,754,352  |  |            |
| 他勘定振替高      | 2         | 79,782                                 |            | 116,170                                |            |
| 商品及び製品期末棚卸高 |           | 1,631,319                              |            | 1,588,387                              |            |
| 売上原価        |           | 6,216,919                              |            | 5,049,794                              |            |

原価計算の方法

原価計算の方法は、実際原価による刷数別個別原価計算制度を採用しております。

(注) 1. 主な内訳は次のとおりであります。

| 項目            | 前事業年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |
|---------------|--|--|
| 減価償却費(千円)     | 20,386                                 | 23,588                                 |
| データベース償却費(千円) | 612                                    | -                                      |
| ソフトウェア償却費(千円) | 9,650                                  | 15,143                                 |

2. 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。

| 項目         | 前事業年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |
|------------|--|--|
| 販売促進費(千円)  | 25,998                                 | 21,787                                 |
| 研究開発費(千円)  | 5,950                                  | 28,161                                 |
| データベース(千円) | 6,964                                  | -                                      |
| ソフトウェア(千円) | 40,869                                 | 66,221                                 |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

（単位：千円）

|                     | 株主資本       |           |           |            |                     |           |
|---------------------|------------|-----------|-----------|------------|---------------------|-----------|
|                     | 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<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計   |
| 当期首残高               | 10,141,136 | 5,867,696 | 4,714,241 | 10,581,938 | 4,259,081           | 4,259,081 |
| 当期変動額               |            |           |           |            |                     |           |
| 欠損填補                |            |           | 4,259,081 | 4,259,081  | 4,259,081           | 4,259,081 |
| 剰余金の配当              |            |           | 363,557   | 363,557    |                     |           |
| 当期純損失（ ）            |            |           |           |            | 1,790,927           | 1,790,927 |
| 自己株式の取得             |            |           |           |            |                     |           |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |            |           |           |            |                     |           |
| 当期変動額合計             | -          | -         | 4,622,638 | 4,622,638  | 2,468,153           | 2,468,153 |
| 当期末残高               | 10,141,136 | 5,867,696 | 91,603    | 5,959,300  | 1,790,927           | 1,790,927 |

|                     | 株主資本 |            | 評価・換算差額等     |            | 新株予約権  | 純資産合計      |
|---------------------|------|------------|--------------|------------|--------|------------|
|                     | 自己株式 | 株主資本合計     | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |        |            |
| 当期首残高               | 220  | 16,463,773 | 744,384      | 744,384    | 26,140 | 17,234,298 |
| 当期変動額               |      |            |              |            |        |            |
| 欠損填補                |      | -          |              |            |        | -          |
| 剰余金の配当              |      | 363,557    |              |            |        | 363,557    |
| 当期純損失（ ）            |      | 1,790,927  |              |            |        | 1,790,927  |
| 自己株式の取得             | 67   | 67         |              |            |        | 67         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |      |            | 118,877      | 118,877    | 792    | 119,670    |
| 当期変動額合計             | 67   | 2,154,552  | 118,877      | 118,877    | 792    | 2,274,222  |
| 当期末残高               | 288  | 14,309,220 | 625,506      | 625,506    | 25,348 | 14,960,075 |

当事業年度（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               |           |
|                     |            | 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<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計   |
| 当期首残高               | 10,141,136 | 5,867,696 | 91,603    | 5,959,300 | 1,790,927           | 1,790,927 |
| 当期変動額               |            |           |           |           |                     |           |
| 準備金から剰余金への振替        |            | 1,790,927 | 1,790,927 | -         |                     |           |
| 欠損填補                |            |           | 1,790,927 | 1,790,927 | 1,790,927           | 1,790,927 |
| 当期純利益               |            |           |           |           | 29,736              | 29,736    |
| 自己株式の取得             |            |           |           |           |                     |           |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |            |           |           |           |                     |           |
| 当期変動額合計             |            | 1,790,927 | -         | 1,790,927 | 1,820,664           | 1,820,664 |
| 当期末残高               | 10,141,136 | 4,076,769 | 91,603    | 4,168,372 | 29,736              | 29,736    |

|                     | 株主資本 |            | 評価・換算差額等     |            | 新株予約権  | 純資産合計      |
|---------------------|------|------------|--------------|------------|--------|------------|
|                     | 自己株式 | 株主資本合計     | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |        |            |
| 当期首残高               | 288  | 14,309,220 | 625,506      | 625,506    | 25,348 | 14,960,075 |
| 当期変動額               |      |            |              |            |        |            |
| 準備金から剰余金への振替        |      | -          |              |            |        | -          |
| 欠損填補                |      | -          |              |            |        | -          |
| 当期純利益               |      | 29,736     |              |            |        | 29,736     |
| 自己株式の取得             | 117  | 117        |              |            |        | 117        |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |      |            | 122,996      | 122,996    | 25,348 | 148,344    |
| 当期変動額合計             | 117  | 29,618     | 122,996      | 122,996    | 25,348 | 118,725    |
| 当期末残高               | 405  | 14,338,839 | 502,510      | 502,510    | -      | 14,841,349 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

|           |   |
|-----------|---|
| 満期保有目的の債券 | 原価法   |
| 子会社株式     | 移動平均法による原価法   |
| その他有価証券   |   |
| 市場価格のあるもの | 期末日の市場価格等に基づく時価法<br>(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   |

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

|        |  |
|--------|--|
| 商品及び製品 | 主として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。 |
| 仕掛品    | 主として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。 |
| 販売用不動産 | 個別法による原価法(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。       |

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く) ... 定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

|           |       |
|-----------|-------|
| 建物        | 3～50年 |
| 構築物       | 7～45年 |
| 機械及び装置    | 9～15年 |
| 車両運搬具     | 4～6年  |
| 工具、器具及び備品 | 2～20年 |

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

データベース.....会社の定めた年数による定額法

なお、主な償却年数は以下のとおりであります。

|                |     |
|----------------|-----|
| 全事業に供するもの      | 20年 |
| 電子事業に主として供するもの | 10年 |

ソフトウェア(自社利用).....社内における利用可能期間(主として5年)に基づく定額法

ソフトウェア(市場販売目的).....社内における見込有効期間(3年)に基づく定額法

その他.....定額法

(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を採用しております。



#### 4. 引当金の計上基準

- (1) 貸倒引当金..... 売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
- (2) 賞与引当金..... 従業員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。
- (3) 返品調整引当金..... 製品の返品による損失に備えるため、期末の売上債権を基礎として返品見込額の売買利益相当額及び返品に伴い発生する廃棄相当額を計上しております。
- (4) 退職給付引当金..... 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。  
数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定率法により、発生翌事業年度から費用処理することとしております。  
なお、年金資産の額が企業年金制度に係る退職給付債務に当該企業年金制度に係る未認識過去勤務費用及び未認識数理計算上の差異を加減した額を超えているため、前払年金費用として貸借対照表の投資その他の資産に計上しております。

#### 5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

- (1) 退職給付に係る会計処理..... 退職給付に係る未認識数理計算上の差異の未処理額の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。
- (2) 消費税等の会計処理..... 税抜方式を採用しております。

#### (表示方法の変更)

##### (損益計算書)

前事業年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた「投資事業組合運用益」は金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

前事業年度において、独立掲記していた「保険配当金」は、金額的重要性が乏しくなったため、当事業年度より「営業外収益」の「その他」に含めております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

上記の結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示していた43,783千円は、「投資事業組合運用益」10,786千円、「その他」32,997千円とし、「営業外収益」の「保険配当金」3,760千円を含めまして、「営業外収益」の「その他」36,747千円として組み替えております。

#### (追加情報)

##### (資産の保有目的の変更)

従来、固定資産として保有していた物件の一部（「建物」152,681千円、「構築物」970千円、「機械及び装置」208千円、「土地」54,612千円）について、保有目的の変更に伴い、販売用不動産へ振り替えております。

(貸借対照表関係)

関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)

|        | 前事業年度<br>(2019年3月31日) | 当事業年度<br>(2020年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 53,480千円              | 81,090千円              |
| 長期金銭債権 | 472,964               | 599,277               |
| 短期金銭債務 | 157,113               | 178,509               |

(損益計算書関係)

1. 関係会社との取引高

|                 | 前事業年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 営業取引による取引高      |  |  |
| 売上高             | 135,088千円                              | 114,700千円                              |
| 外注費             | 933,663千円                              | 673,644千円                              |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 92,036千円                               | 56,595千円                               |

2. 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度64%、当事業年度66%、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36%、当事業年度34%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<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |
|----------|--|--|
| 貸倒引当金繰入額 | 61,124千円                               | 4,272千円                                |
| 給料手当・賞与  | 1,106,883                              | 875,545                                |
| 賞与引当金繰入額 | 117,621                                | 110,129                                |
| 退職給付費用   | 34,634                                 | 26,007                                 |
| 減価償却費    | 73,367                                 | 70,451                                 |
| その他      | 1,567,705                              | 1,429,323                              |
| 計        | 2,961,335千円                            | 2,515,730千円                            |

3. 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

なお、土地と建物が一体となった固定資産を売却した際、各資産種類毎では売却益、売却損が発生しているため、売却損益を通算して固定資産売却益を計上しております。

|           | 前事業年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 建物        | - 千円                                   | 47,789千円                               |
| 車両運搬具     | 1,521                                  | 2,083                                  |
| 工具、器具及び備品 | 22                                     | 20                                     |
| 土地        | -                                      | 111,654                                |
| 計         | 1,543千円                                | 161,547千円                              |

4. 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

なお、土地と建物が一体となった固定資産を売却した際、各資産種類毎では売却益、売却損が発生しているため、売却損益を通算して固定資産売却損を計上しております。

|    | 前事業年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |
|----|--|--|
| 建物 | 4,937千円                                | - 千円                                   |
| 土地 | 26,748                                 | -                                      |
| 計  | 21,811千円                               | - 千円                                   |

5. 特別退職金の内容は次のとおりであります。

前事業年度（自 2018年4月1日至 2019年3月31日）

希望退職者の募集に伴い、希望退職者に対して特別退職金389,780千円を計上しております。

当事業年度（自 2019年4月1日至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式1,572,061千円、関連会社株式59,700千円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式1,633,873千円、関連会社株式0千円)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

(単位:千円)

|                       | 前事業年度<br>(2019年3月31日) | 当事業年度<br>(2020年3月31日) |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産                |                       |                       |
| 返品調整引当金損金算入限度超過額      | 121,728               | 118,057               |
| 未払事業税否認               | 11,565                | 14,725                |
| 未払事業所税否認              | 3,271                 | 3,259                 |
| 賞与引当金損金算入額否認          | 64,942                | 66,331                |
| 役員退職慰労引当金損金算入額否認      | 56,432                | 56,432                |
| 貸倒引当金損金算入限度超過額        | 206,430               | 169,219               |
| 会員権評価損否認              | 54,421                | 53,551                |
| 投資有価証券評価損否認           | 389,970               | 361,141               |
| たな卸資産評価損否認            | 6,253                 | 5,292                 |
| 土地評価に係る繰延税金資産         | 267,199               | 267,199               |
| 減損損失                  | 1,225,604             | 1,060,851             |
| 税務上の繰越欠損金             | 3,627,780             | 3,755,059             |
| その他                   | 124,216               | 91,850                |
| 繰延税金資産小計              | 6,159,817             | 6,022,969             |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額    | 3,627,780             | 3,755,059             |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 2,532,037             | 2,267,910             |
| 評価性引当額                | 6,159,817             | 6,022,969             |
| 繰延税金資産合計              | -                     | -                     |
| 繰延税金負債                |                       |                       |
| 前払年金費用                | 415,770               | 427,734               |
| その他有価証券評価差額金          | 117,139               | 63,853                |
| その他                   | 1,796                 | 1,796                 |
| 繰延税金負債合計              | 534,706               | 493,385               |
| 繰延税金負債の純額             | 534,706               | 493,385               |

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<br>(2019年3月31日) | 当事業年度<br>(2020年3月31日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率               | -                     | 30.6%                 |
| (調整)                 |                       |                       |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | -                     | 6.9                   |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | -                     | 3.9                   |
| 住民税均等割等              | -                     | 27.6                  |
| 繰延税金資産に係る評価性引当額の増減   | -                     | 237.6                 |
| 繰越欠損金の期限切れ           | -                     | 223.8                 |
| その他                  | -                     | 1.0                   |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | -                     | 48.4%                 |

前事業年度は、税引前当期純損失のため、記載を省略しております。

(重要な後発事象)

固定資産の譲渡

当社は2020年4月28日付けで次のとおり資産を譲渡しました。

1. 譲渡の理由

当社は資産の有効活用及び財務体質の改善を図るため、大阪支社の土地及び建物を譲渡することといたしました。

2. 譲渡資産の内容

|           |                     |
|-----------|---------------------|
| (1)資産の名称  | 大阪支社                |
| (2)所在地    | 大阪府大阪市淀川区西中島6-11-23 |
| (3)土地面積   | 487.16㎡             |
| (4)建物延床面積 | 2,154.63㎡           |
| (5)譲渡損益   | 906百万円              |
| (6)現況     | 事務所及び駐車場            |

(注)帳簿価額、譲渡価額につきましては、譲渡先の意向により開示を控えさせていただきます。

3. 譲渡先の概要

譲渡先は、国内法人1社であります。譲渡先の意向により開示を控えさせていただきます。

なお、当社と譲渡先の間には、資本関係、人的関係、取引関係及び関連当事者として特記すべき事項はありません。

4. 譲渡の日程

|            |             |
|------------|-------------|
| (1)取締役会決議日 | 2019年10月18日 |
| (2)契約締結日   | 2019年10月29日 |
| (3)引渡日     | 2020年4月28日  |

持株会社体制移行に伴う会社分割

当社は、2019年12月6日開催の取締役会において、会社分割の方式により持株会社体制へ移行するため、100%出資の子会社である分割準備会社3社との間でそれぞれ吸収分割契約を締結することを決議し、2020年4月1日付で吸収分割を行いました。

また、持株会社体制への移行に伴い、当社は、2020年4月1日付で商号を「株式会社昭文社ホールディングス」に変更しました。

会社分割による持株会社体制への移行

1. 持株会社体制への移行の背景と目的

21世紀に入り、インターネットによる情報通信革命は長引く出版不況をもたらすばかりでなく、絶え間ないWEB技術の進化はブログやSNSといった新たな情報媒体の急速な発展を促し、消費生活全体にこれまでにない変革をもたらしてきました。そしてスマートフォンの普及が著しい現在、コンテンツプロバイダが情報を収集、編集し、消費者に送り届けるという伝統的構造は揺らいでおり、かつ情報に求められる価値が、ICTやAIによるメタデータ、ビッグデータの活用も取りこみ、さらに複雑化、多様化していくなど、当社の出版事業および電子事業の置かれた環境は目まぐるしく変化しております。

そのような状況において、当社グループは出版事業における電子書籍の導入やシリーズのブランド化を通じた読者ユーザの会員化による変革はもとより、電子事業におけるコンテンツ提供型ビジネスからソリューション提供型ビジネスへの進化、新たに旅行関連事業や現地アクティビティ事業に参入するなど、時代が求める価値創造の実現とグローバル展開による収益基盤の拡大に取り組んでまいりました。

そしてこのたび、『安心な暮らしと楽しい旅をサポートする企業』として、既存事業のさらなる成長と収益の獲得、新規事業のスピードある確実な成功を目指すためには、持株会社体制へ移行することが最適であると判断いたしました。

この目的は以下のとおりです。

#### グループ経営と個々の事業経営の権限と責任の明確化による意思決定の迅速化

グループ経営を行う組織と個々の事業推進を行う組織を分離することで双方の権限と責任を明確化するとともに、各事業推進における意思決定を迅速に行える体制を整え、独立採算により事業状況を透明化しつつ、スピード感をもって時代の変化に柔軟に対応できる事業競争力の強化を図ります。

#### グループ経営戦略機能の強化

持株会社は当社グループ全体のマネジメントに集中し、M&Aを含む事業の拡大に向けたグループ経営戦略を立案し、経営資源の最適な配分および効率の活用により、グループ全体の企業価値の最大化を図るとともに、不動産事業や物流事業といった新たなビジネスにも取り組んで参ります。

#### 企業風土及び事業内容に合った制度への移行

多様化する事業展開の中で各社の企業風土・事業内容に適合した人事労務制度を個別に導入し、これを発展させていくことで人的資源の強化と従業員のモチベーション向上を図ります。

## 2. 持株会社体制への移行の要旨

### (1) 本件吸収分割の日程

|                 |             |
|-----------------|-------------|
| 分割準備会社3社の設立     | 2019年10月1日  |
| 株主総会基準日公告       | 2019年11月14日 |
| 株主総会基準日         | 2019年11月29日 |
| 吸収分割契約承認 取締役会決議 | 2019年12月6日  |
| 吸収分割契約締結        | 2019年12月6日  |
| 吸収分割契約承認 株主総会決議 | 2020年1月10日  |
| 吸収分割の効力発生日      | 2020年4月1日   |

### (2) 本件吸収分割の方式

当社を吸収分割会社とし、当社が100%出資する準備会社である、株式会社昭文社準備会社、株式会社マップル、株式会社MEGURUを吸収分割承継会社とする会社分割（吸収分割）により、当社が営む事業を、それぞれ承継いたします。

また、当社は持株会社として引き続き上場を維持いたします。

### (3) 本件吸収分割に係る割当の内容

本件吸収分割に際し、承継会社3社は、それぞれ普通株式8,000株を発行し、その総数を当社に対して割当交付いたします。

### (4) 本件吸収分割に伴う増減する資本金

本件吸収分割に伴う当社の資本金の増減はありません。

### (5) 承継会社が承継する権利義務

本件吸収分割により、承継会社3社は、効力発生日において当事業に関する資産、債務、雇用契約その他の権利義務につき、吸収分割契約書に定める範囲において承継いたします。

### (6) 債務履行の見込み

当社は、本件吸収分割後に予想される当社および承継会社3社の資産および負債の額ならびに収益状況について検討した結果、本件吸収分割後の当社および承継会社3社が負うべき債務につき、履行の確実性に問題はないものと判断しております。なお、承継会社3社が承継する債務については、当社による重畳的債務引受の方法によるものとしております。

3. 分割会社の概要

|              |  |        |  |
|--------------|--|--------|--|
| (1)名称        | 株式会社昭文社  |        |  |
| (2)所在地       | 東京都千代田区麹町三丁目1番地  |        |  |
| (3)代表者の役職・氏名 | 代表取締役社長 黒田 茂夫  |        |  |
| (4)事業内容      | 独自開発による地図データ・ガイドデータを中核とし、それを活用した地図・雑誌・ガイドブックの企画・制作及び出版販売や、デジタルデータベースの企画・制作・販売およびそれらを活用したサービスの提供等「地図・旅行情報提供事業」を展開 |        |  |
| (5)資本金       | 10,141百万円  |        |  |
| (6)設立年月日     | 1964年6月11日   |        |  |
| (7)発行済株式数    | 18,178,173株  |        |  |
| (8)決算期       | 3月31日  |        |  |
| (9)大株主及び持株比率 | (株)エムティーアイ   | 25.07% |  |
|              | 黒田 敏夫  | 19.66% |  |
|              | 黒田 茂夫  | 9.34%  |  |
|              | 日本トラスティ・サービス信託銀行(株)(信託口)   | 3.68%  |  |
|              | 日本マスタートラスト信託銀行(株)(信託口)   | 2.44%  |  |

(注) 2020年4月1日付で、株式会社昭文社は「株式会社昭文社ホールディングス」に商号を変更しました。

4. 承継会社の概要

|              |  |  |                                    |
|--------------|--|--|------------------------------------|
| (1)名称        | 株式会社昭文社準備会社  | 株式会社マッフル   | 株式会社MEGURU                         |
| (2)所在地       | 東京都千代田区麹町三丁目1番地                                      | 東京都千代田区麹町三丁目1番地  | 東京都千代田区麹町三丁目1番地                    |
| (3)代表者の役職・氏名 | 代表取締役 清水 康史  | 代表取締役 黒田 茂夫  | 代表取締役 上原 嗣則                        |
| (4)事業内容      | 地図・旅行情報等を基にしたメディアの企画・編集・制作・販売、広告、特注品制作、著作権(ブランド)使用許諾 | 地図・ガイド情報等を基にしたデジタルデータベースの企画・制作・販売・使用許諾およびそれらを活用したサービスの提供 | 旅行業全般(レストラン及び現地ツアー予約、現地アクティビティ主催等) |
| (5)資本金       | 20百万円  | 20百万円  | 20百万円                              |
| (6)設立年月日     | 2019年10月1日   | 2019年10月1日   | 2019年10月1日                         |
| (7)発行済株式数    | 2,000株   | 2,000株   | 2,000株                             |
| (8)決算期       | 3月31日  | 3月31日  | 3月31日                              |
| (9)大株主及び持株比率 | 株式会社昭文社 100%   | 株式会社昭文社 100%   | 株式会社昭文社 100%                       |
| (10)当社との関係   |  |  |                                    |
| 資本関係         | 当社の完全子会社であります。                                       | 当社の完全子会社であります。   | 当社の完全子会社であります。                     |
| 人的関係         | 当社の取締役が、代表取締役を兼務しております。                              | 当社の代表取締役が、代表取締役を兼務しております。                                | 当社の取締役が、代表取締役を兼務しております。            |
| 取引関係         | 営業を開始していないため、当社との取引関係はありません。                         | 営業を開始していないため、当社との取引関係はありません。                             | 営業を開始していないため、当社との取引関係はありません。       |

(注) 2020年4月1日付で、株式会社昭文社準備会社は「株式会社昭文社」に商号を変更しました。

5. 直近事業年度の財政状態及び経営成績

|                 | 分割会社<br>2020年3月31日現在 | 承継会社<br>2020年3月31日現在 | 承継会社<br>2020年3月31日現在 | 承継会社<br>2020年3月31日現在 |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 名称              | 株式会社昭文社              | 株式会社昭文社準備会社          | 株式会社マップル             | 株式会社MEGURU           |
| 純資産             | 15,212百万円(連結)        | 18百万円                | 18百万円                | 19百万円                |
| 総資産             | 18,817百万円(連結)        | 20百万円                | 20百万円                | 20百万円                |
| 1株当たり純資産        | 836.91円(連結)          | 9,343.42円            | 9,374.92円            | 9,602.24円            |
| 売上高             | 8,057百万円(連結)         | -                    | -                    | -                    |
| 営業利益            | 68百万円(連結)            | 1百万円                 | 1百万円                 | 0百万円                 |
| 経常利益            | 15百万円(連結)            | 1百万円                 | 1百万円                 | 0百万円                 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 129百万円(連結)           | 1百万円                 | 1百万円                 | 0百万円                 |
| 1株当たり当期純利益      | 7.15円(連結)            | 656.58円              | 625.08円              | 397.77円              |

6. 分割する事業部門の内容

(1) 分割する部門の事業内容

| 承継会社        | 分割する部門の事業内容   |
|-------------|---|
| 株式会社昭文社準備会社 | 地図・旅行情報等を基にしたメディアの企画・編集・制作・販売、公告、特注品制作、著作権(ブランド)使用許諾事業(a)     |
| 株式会社マップル    | 地図・ガイド情報等を基にしたデジタルデータベースの企画・制作・販売・使用許諾およびそれらを活用したサービスの提供事業(b) |
| 株式会社MEGURU  | 旅行業全般(レストラン及び現地ツアー予約、現地アクティビティ主催等)に関する事業(c)                   |

(2) 分割する部門の経営成績

|               | 分割事業部門(a) | 分割事業部門(b) | 分割事業部門(c) | 当社(分割前)  |
|---------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 売上高           | 5,858百万円  | 1,631百万円  | 65百万円     | 7,555百万円 |
| 当社(分割前)に対する比率 | 77.5%     | 21.6%     | 0.9%      | -        |

(注) 金額は、2020年3月31日現在の損益計算書を基礎に作成しております。



(3) 承継させる資産、負債の項目及び金額

金額は、2020年3月31日現在の貸借対照表を基準に算出しております。

<株式会社昭文社準備会社>

| 資産   |          | 負債   |          |
|------|----------|------|----------|
| 項目   | 帳簿価額     | 項目   | 帳簿価額     |
| 流動資産 | 4,474百万円 | 流動負債 | 1,180百万円 |
| 固定資産 | 714百万円   | 固定負債 | 196百万円   |
| 合計   | 5,189百万円 | 合計   | 1,376百万円 |

<株式会社マップル>

| 資産   |          | 負債   |        |
|------|----------|------|--------|
| 項目   | 帳簿価額     | 項目   | 帳簿価額   |
| 流動資産 | 844百万円   | 流動負債 | 264百万円 |
| 固定資産 | 490百万円   | 固定負債 | 97百万円  |
| 合計   | 1,334百万円 | 合計   | 361百万円 |

<株式会社MEGURU>

| 資産   |        | 負債   |       |
|------|--------|------|-------|
| 項目   | 帳簿価額   | 項目   | 帳簿価額  |
| 流動資産 | 150百万円 | 流動負債 | 65百万円 |
| 固定資産 | 202百万円 | 固定負債 | 4百万円  |
| 合計   | 352百万円 | 合計   | 70百万円 |

7. 本件吸収分割後の状況

|              | 分割会社  | 承継会社   | 承継会社   | 承継会社                               |
|--------------|---|--|--|------------------------------------|
| (1)名称        | 株式会社昭文社ホールディングス<br>(2020年4月1日付で「株式会社昭文社」より商号変更) | 株式会社昭文社<br>(2020年4月1日付で「株式会社昭文社準備会社」より商号変更)          | 株式会社マップル   | 株式会社MEGURU                         |
| (2)所在地       | 東京都千代田区麹町三丁目1番地                                 | 東京都千代田区麹町三丁目1番地                                      | 東京都千代田区麹町三丁目1番地  | 東京都千代田区麹町三丁目1番地                    |
| (3)代表者の役職・氏名 | 代表取締役社長<br>黒田 茂夫                                | 代表取締役<br>清水 康史                                       | 代表取締役<br>黒田 茂夫   | 代表取締役<br>上原 嗣則                     |
| (4)事業内容      | グループ会社の管理、不動産事業及び物流事業等                          | 地図・旅行情報等を基にしたメディアの企画・編集・制作・販売、広告、特注品制作、著作権(ブランド)使用許諾 | 地図・ガイド情報等を基にしたデジタルデータベースの企画・制作・販売・使用許諾およびそれらを活用したサービスの提供 | 旅行業全般(レストラン及び現地ツアー予約、現地アクティビティ主催等) |
| (5)資本金       | 10,141百万円                                       | 100百万円   | 100百万円   | 100百万円                             |
| (6)決算期       | 3月31日   | 3月31日  | 3月31日  | 3月31日                              |

8. 今後の見通し

承継会社は、いずれも当社の完全子会社であるため、本件吸収分割が当社の連結業績に与える影響は軽微であります。また、本件吸収分割後の当社の収入は、子会社からの配当収入、管理業務受託による収入、不動産等の賃貸料収入、及び物流事業の受託による収入が中心となり、費用は持株会社としてのグループ会社の経営管理を行う機能に係るものが中心となる予定であります。

## 【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        | 1,721,220 | -       | 159,691<br>(152,681) | 94,981 | 1,466,548 | 3,790,635 |
|        | 構築物       | 5,299     | -       | 992<br>(970)         | 523    | 3,784     | 92,025    |
|        | 機械及び装置    | 7,026     | -       | 208<br>(208)         | 1,649  | 5,169     | 351,579   |
|        | 車両運搬具     | -         | 3,287   | -                    | 730    | 2,557     | 54,595    |
|        | 工具、器具及び備品 | -         | 22,835  | -                    | 2,090  | 20,745    | 572,922   |
|        | 土地        | 3,408,194 | -       | 126,012<br>(54,612)  | -      | 3,282,181 | -         |
|        | 計         | 5,141,741 | 26,123  | 286,905<br>(208,472) | 99,974 | 4,780,985 | 4,861,758 |
| 無形固定資産 | ソフトウェア    | -         | 256,706 | -                    | 16,041 | 240,665   | -         |
|        | 計         | -         | 256,706 | -                    | 16,041 | 240,665   | -         |

(注) 1. 「当期増加額」欄の主な内訳

ソフトウェアの増加      アプリケーション開発      147,199千円  
W E B 関連システム開発      109,507千円

2. 「当期減少額」欄の()は内数で、保有目的の変更に伴い販売用不動産に振り替えた金額であります。

## 【引当金明細表】

(単位：千円)

| 科目      | 当期首残高   | 当期増加額   | 当期減少額   | 当期末残高   |
|---------|---------|---------|---------|---------|
| 貸倒引当金   | 676,670 | 58,892  | 182,919 | 552,642 |
| 賞与引当金   | 212,090 | 216,626 | 212,090 | 216,626 |
| 返品調整引当金 | 597,652 | 577,897 | 597,652 | 577,897 |

(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<br>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)<br>東京都千代田区丸の内一丁目4番5号<br>三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部   |
| 株主名簿管理人    | (特別口座)<br>東京都千代田区丸の内一丁目4番5号<br>三菱UFJ信託銀行株式会社   |
| 買取手数料      | 無料   |
| 公告掲載方法     | 電子公告により行う。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告を行うことができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。<br>公告掲載URL<br><a href="https://www.mapple.co.jp/">https://www.mapple.co.jp/</a> |
| 株主に対する特典   | 毎年3月31日現在の株主(所有株式数100株以上)に対し、3,000円相当の自社製品を贈呈する。   |

(注) 1. 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、会社法第166条第1項の規定による請求をする権利、株主の有する株式数に応じて募集株式の割当ておよび募集新株予約権の割当てを受ける権利以外の権利を有していません。

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

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

(1)有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第60期）（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）2019年6月27日関東財務局長に提出

(2)四半期報告書及び確認書

（第61期第1四半期）（自 2019年4月1日 至 2019年6月30日）2019年8月13日関東財務局長に提出

（第61期第2四半期）（自 2019年7月1日 至 2019年9月30日）2019年11月13日関東財務局長に提出

（第61期第3四半期）（自 2019年10月1日 至 2019年12月31日）2020年2月13日関東財務局長に提出

(3)内部統制報告書及びその添付書類

2019年6月27日関東財務局長に提出

(4)臨時報告書

2019年7月2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。

2019年10月4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7号（吸収分割の決定）に基づく臨時報告書であります。

2020年1月14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。

(5)臨時報告書の訂正報告書

2019年12月9日関東財務局長に提出

2019年10月4日に提出した企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第7号（吸収分割の決定）に基づく臨時報告書の訂正報告書であります。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2020年6月26日

株式会社 昭文社ホールディングス

取締役会 御中

**監査法人A&Aパートナーズ**

**東京都中央区**

指定社員  
業務執行社員                      公認会計士      村田 征仁      印

指定社員  
業務執行社員                      公認会計士      永利 浩史      印

< 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昭文社ホールディングス（旧社名 株式会社昭文社）の2019年4月1日から2020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、株式会社昭文社ホールディングス（旧社名 株式会社昭文社）及び連結子会社の2020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。

強調事項

1. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、2020年4月28日付で大阪支社の不動産の譲渡を行っている。
2. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、2020年4月1日付で持株会社体制移行に伴う吸収分割を行っている。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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。

監査等委員会の責任は、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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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。

#### < 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、株式会社昭文社ホールディングス（旧社名 株式会社昭文社）の2020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、株式会社昭文社ホールディングス（旧社名 株式会社昭文社）が2020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及び監査等委員会の責任

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。

監査等委員会の責任は、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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。



## 独立監査人の監査報告書

2020年6月26日

株式会社 昭文社ホールディングス

取締役会 御中

### 監査法人A&Aパートナーズ

#### 東京都中央区

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 村田 征仁 印

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 永利 浩史 印

#### 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昭文社ホールディングス（旧社名 株式会社昭文社）の2019年4月1日から2020年3月31日までの第61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、株式会社昭文社ホールディングス（旧社名 株式会社昭文社）の2020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。

#### 強調事項

1. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、2020年4月28日付で大阪支社の不動産の譲渡を行っている。
2. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、2020年4月1日付で持株会社体制移行に伴う吸収分割を行っている。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

#### 財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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。

監査等委員会の責任は、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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。