

【表紙】

| | |
|------------|--|
| 【提出書類】 | 有価証券報告書の訂正報告書 |
| 【根拠条文】 | 金融商品取引法第24条の2第1項 |
| 【提出先】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 2020年12月16日 |
| 【事業年度】 | 第33期（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日） |
| 【会社名】 | ネットワンシステムズ株式会社 |
| 【英訳名】 | Net One Systems Co.,Ltd. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役 社長執行役員 荒井 透 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都千代田区丸の内二丁目7番2号JPタワー |
| 【電話番号】 | 03(6256)0600 |
| 【事務連絡者氏名】 | 経理部長 勝村 忠雄 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都品川区東品川二丁目2番4号天王洲ファーストタワー |
| 【電話番号】 | 03(5462)0900 |
| 【事務連絡者氏名】 | 経理部長 勝村 忠雄 |
| 【縦覧に供する場所】 | ネットワンシステムズ株式会社関西支社 （大阪市淀川区宮原三丁目5番36号） 株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号） |

1【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

当社は、2019年11月14日、東京国税局による税務調査の過程で、当社の一部取引について納品の事実が確認できない疑義があるとの指摘を受けたことを端緒に、特別調査委員会による調査を実施し、2020年3月12日に「納品実体のない取引に関する調査最終報告書」を受領し、その結果に基づき、過年度の当社連結財務諸表及び財務諸表を訂正いたしました。

しかしながら、その後、外部機関からの指摘があり、資金流用の疑義及び資金流用を実行した目的のひとつとして、仕入先及び売上先を利用した原価の付替え行為が行われていた可能性を認識したため、当社とは利害関係を有しない外部の弁護士及び公認会計士で構成される外部調査委員会を設置いたしました。

さらに、納品実体のない取引により、当社から複数業者へ流出した資金の一部が、当社が売上として計上した取引にかかる役務や物品の提供に充てられていた可能性があるとの疑義が判明したため、社内調査を行いました。

2020年12月14日に外部調査委員会の「調査報告書」及び社内調査チームの社内調査報告書を受領し、当社元従業員が仕入先を利用して資金を流用していたこと（累計では206百万円）、売上先を利用した不正な原価付替が行われていたこと（累計では16百万円）、納品実体のない取引に関連する立替金約51億円の損失計上方法が誤っていたこと（累計では金額の影響なし）、及び、納品実体のない取引により流出した資金の一部が当社への役務や物品の提供に充てられていたこと（累計では1,569百万円）、等についての報告を受けました。

当社は、報告内容を検討の結果、当社元従業員による資金流用の金額については売上原価から営業外費用への振替処理による訂正、売上先を利用して付替を行った原価については売上原価から販売費及び一般管理費への振替処理による訂正、立替金約51億円の損失処理については従来31期から第33期の3期間にわたって特別損失を計上していたところ納品実体のない取引が行われた期間である第29期から第33期の期間にわたって損失計上を行う訂正、及び、流出した資金のうち当社への役務や物品の提供に充てられていた金額については該当期間の売上原価の計上、または特別損失から売上原価への振替処理による訂正、を行うこととしました。

当該訂正により、第33期においては、売上原価から営業外費用へ184百万円の振替処理、特別損失318百万円の計上、及び売上原価147百万円の追加計上をしております。

これらの決算訂正により、当社が2020年7月8日に提出しました第33期（自2019年4月1日至2020年3月31日）に係る有価証券報告書の一部を訂正する必要が生じたので、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

なお、訂正後の連結財務諸表及び財務諸表については、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けており、その監査報告書を添付しております。

2【訂正事項】

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

第2 事業の状況

3. 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

第4 提出会社の状況

3. 配当政策

4. コーポレート・ガバナンスの状況等

第5 経理の状況

1. 連結財務諸表等

2. 財務諸表等

独立監査人の監査報告書

3【訂正箇所】

訂正箇所は_____を付して表示しております。なお、訂正箇所が多数に及ぶことから、上記の訂正事項については、訂正後のみを記載しております。

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29期 | 第30期 | 第31期 | 第32期 | 第33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 (百万円) | 140,170 | 153,124 | 153,346 | 174,825 | 186,353 |
| 経常利益 (百万円) | 1,765 | 5,321 | 7,104 | 12,043 | 16,387 |
| 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() (百万円) | 124 | 1,075 | 4,551 | 7,155 | 9,817 |
| 包括利益 (百万円) | 708 | 1,553 | 4,369 | 7,385 | 10,014 |
| 純資産額 (百万円) | 52,896 | 51,943 | 53,847 | 58,584 | 65,337 |
| 総資産額 (百万円) | 99,266 | 102,038 | 102,502 | 121,494 | 135,764 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 624.24 | 612.64 | 634.47 | 689.97 | 767.89 |
| 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失() (円) | 1.47 | 12.72 | 53.79 | 84.52 | 115.90 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円) | - | 12.69 | 53.65 | 84.30 | 115.63 |
| 自己資本比率 (%) | 53.2 | 50.8 | 52.4 | 48.1 | 47.9 |
| 自己資本利益率 (%) | 0.2 | 2.1 | 8.6 | 12.8 | 15.9 |
| 株価収益率 (倍) | 413.61 | 70.99 | 30.17 | 32.97 | 19.40 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円) | 5,877 | 259 | 11,569 | 6,682 | 12,281 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円) | 2,235 | 1,127 | 1,264 | 1,424 | 1,194 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円) | 3,329 | 3,564 | 3,588 | 3,905 | 5,131 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (百万円) | 21,668 | 17,236 | 23,953 | 25,305 | 31,473 |
| 従業員数 (人) | 2,252 | 2,284 | 2,317 | 2,294 | 2,431 |

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

2. 第29期の潜在株式調整後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。

3. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第32期の期首から適用しており、第31期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | 第29期 | 第30期 | 第31期 | 第32期 | 第33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 (百万円) | 122,644 | 129,931 | 122,992 | 146,050 | 146,541 |
| 経常利益 (百万円) | 1,468 | 4,939 | 5,368 | 9,954 | 13,780 |
| 当期純利益又は当期純損失 () (百万円) | 196 | 833 | 3,368 | 5,734 | 8,070 |
| 資本金 (百万円) | 12,279 | 12,279 | 12,279 | 12,279 | 12,279 |
| 発行済株式総数 (株) | 86,000,000 | 86,000,000 | 86,000,000 | 86,000,000 | 86,000,000 |
| 純資産額 (百万円) | 50,046 | 48,677 | 49,492 | 52,691 | 57,484 |
| 総資産額 (百万円) | 92,423 | 95,197 | 94,622 | 110,523 | 120,454 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 590.52 | 574.01 | 583.01 | 620.38 | 676.41 |
| 1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当 額) (円) | 30.00 (15.00) | 30.00 (15.00) | 30.00 (15.00) | 37.00 (17.00) | 45.00 (21.00) |
| 1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失 () (円) | 2.32 | 9.85 | 39.81 | 67.73 | 95.28 |
| 潜在株式調整後1株当たり 当期純利益 (円) | - | 9.83 | 39.71 | 67.56 | 95.06 |
| 自己資本比率 (%) | 54.0 | 51.0 | 52.1 | 47.5 | 47.6 |
| 自己資本利益率 (%) | 0.4 | 1.7 | 6.9 | 11.3 | 14.7 |
| 株価収益率 (倍) | 262.07 | 91.68 | 40.77 | 41.15 | 23.59 |
| 配当性向 (%) | - | 304.6 | 75.4 | 54.6 | 47.2 |
| 従業員数 (人) | 1,979 | 2,065 | 2,113 | 2,141 | 2,010 |
| 株主総利回り (比較指標：配当込み TOPIX) (%) | 77.8 (89.2) | 117.4 (102.3) | 208.9 (118.5) | 355.4 (112.5) | 295.1 (101.8) |
| 最高株価 (円) | 955 | 980 | 1,875 | 2,905 | 3,295 |
| 最低株価 (円) | 557 | 529 | 871 | 1,517 | 1,657 |

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

2. 第29期の潜在株式調整後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。

3. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第32期の期首から適用しており、第31期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

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

2【沿革】

| 年月 | 事項 |
|----------|---|
| 1988年2月 | コンピュータのLAN（ローカルエリアネットワークシステム）の販売を目的として東京都港区にネットワンシステムズ株式会社を設立。 |
| 1989年1月 | 大阪府大阪市東区に西日本事業所（現関西支社）を開設。 |
| 1990年10月 | 東京都北区に浮間物流センター（現品質管理センター）を開設。 |
| 1991年2月 | 通商産業省（現経済産業省）よりシステムサービス企業として登録・認定される。 |
| 1992年10月 | 愛知県名古屋市中村区に名古屋営業所（現中部支社）を開設。 |
| 1992年10月 | 東京都より特定建設業（電気通信工事業）として認可される。 |
| 1994年7月 | 東京都品川区に本社を移転。 |
| 1995年3月 | 米国カリフォルニア州パロアルトに、米国のネットワーク市場の動向調査や最先端技術及び商品の開拓を中心事業とする米国現地法人Tennoz Initiative Inc.（現Net One Systems USA, Inc. 現非連結子会社・持分法非適用会社）を設立。 |
| 1995年4月 | 茨城県つくば市につくば営業所（現つくばオフィス）を開設。 |
| 1996年3月 | 北海道札幌市中央区に札幌営業所（現北海道支店）を開設。 |
| 1996年4月 | 福岡県福岡市博多区に福岡営業所（現九州支店）を開設。 |
| 1996年5月 | 大阪府大阪市淀川区に西日本事業所（現関西支社）を移転。 |
| 1996年10月 | 日本証券業協会に株式を店頭登録。 |
| 1999年9月 | シスコシステムズ社認定ゴールドパートナー資格取得。 |
| 2000年5月 | 広島県広島市中区に広島事業所（現広島オフィス）を開設。 |
| 2000年7月 | 宮城県仙台市宮城野区に東北事業所（現東北支店）を開設。 |
| 2001年12月 | 品質管理センターがISO9001認証を取得。 |
| 2001年12月 | 東京証券取引所市場第一部に株式を上場。 |
| 2002年5月 | 香川県高松市に高松事業所（現高松オフィス）を開設。 |
| 2004年4月 | ISO14001認証を全社で取得。 |
| 2005年12月 | 愛知県豊田市に豊田事業所（現豊田オフィス）を開設。 |
| 2008年11月 | パートナー企業との協業によりネットワーク機器の販売・設置・導入及び保守業務を行うネットワンパートナーズ株式会社（現連結子会社）を設立。 |
| 2009年2月 | ISO27001認証を全社で取得。 |
| 2010年11月 | 個人情報保護に関するPマーク（プライバシーマーク）を全社で取得。 |
| 2012年8月 | シンガポールに現地ビジネス環境の調査及び最適な支援体制の整備を目的としたシンガポール駐在員事務所（現Net One Systems Singapore Pte. Ltd.）を開設。 |
| 2013年1月 | 東京都大田区に品質管理センター・サービス品質センターを統合拡充。 |
| 2013年6月 | 東京都千代田区に本社を移転。東京都品川区に天王洲オフィスを開設。 |
| 2013年10月 | ASEANを中心とした海外におけるICTに関するサービスを提供するシンガポール現地法人Net One Systems Singapore Pte. Ltd.（現非連結子会社・持分法非適用会社）を設立。 |
| 2014年10月 | 沖縄県那覇市に沖縄支店（現沖縄オフィス）を開設。 |
| 2016年9月 | クラウド基盤ソリューションに特化したビジネスをASEAN地域で展開するAsiasoft Solutions Pte. Ltd.（現Net One Asia Pte. Ltd.）に出資。 |
| 2017年4月 | クラウドネットワーキングソフトウェアパッケージの開発・販売に特化したネットワンコネクト合同会社（現非連結子会社・持分法非適用会社）を設立。 |
| 2017年7月 | 石川県金沢市に北陸オフィスを開設。 |
| 2018年9月 | ファシリティサービスの需要に対応するため、同分野において高い技術力や豊富なノウハウを持つエクストリーク株式会社（現連結子会社）を子会社化。 |
| 2019年1月 | サブスクリプションサービスの拡大のため、ネットワンネクスト株式会社（現連結子会社）を設立。 |
| 2019年4月 | Net One Asia Pte. Ltd.の株式を追加取得して、同社及び同社の子会社であるNet One Asia Sdn. Bhd.、PT SCALENOW SOLUSI、ARK Virtualization Pte. Ltd.を連結子会社化。 |

3【事業の内容】

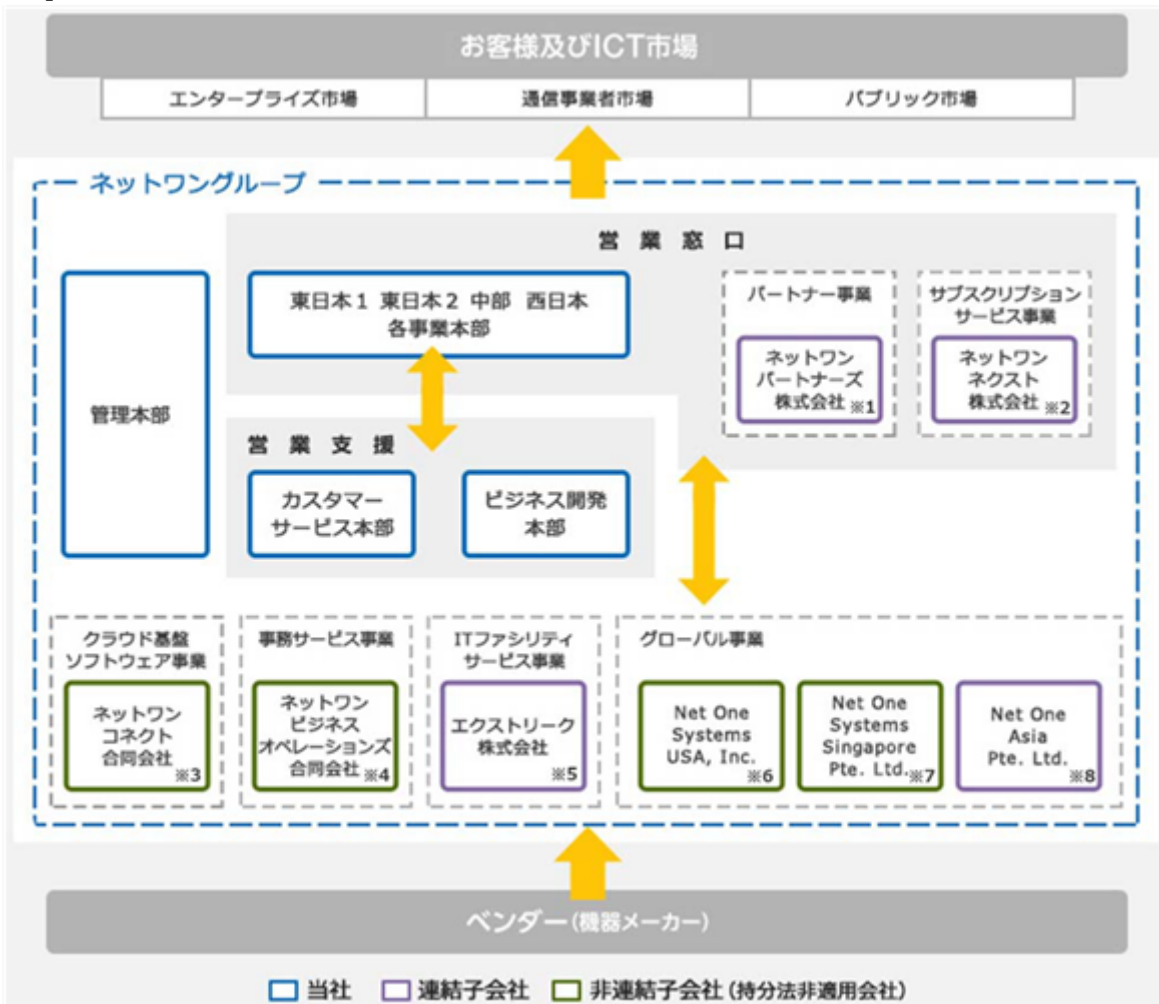
当社グループは、当社及び子会社11社から構成されており、最先端技術及び商品を利用したICTシステムの構築から高付加価値サービスの提供までを事業領域としています。

営業活動は、最適なソリューションを提供するため、対象市場を4つのセグメントに区分して行っております。営業支援体制としては、カスタマーサービス本部はシステムの運用・保守・最適化、ビジネス開発本部は製品ベンダーとの協業や技術研究などを連携して行っています。

また、連結子会社は、ネットワンパートナーズ株式会社、ネットワンネクスト株式会社、エクストリーク株式会社、Net One Asia Pte. Ltd.、Net One Asia Sdn. Bhd.、PT SCALENOW SOLUSI、ARK Virtualization Pte. Ltd.の7社です。非連結子会社（持分法非適用会社）としては、ネットワンコネクト合同会社、ネットワンビジネスオペレーションズ合同会社、Net One Systems USA, Inc.及びNet One Systems Singapore Pte. Ltd.の4社があります。

当社グループ各社の役割及び事業系統図は下記のとおりです。

[事業系統図]



- 1 ネットワンパートナーズ株式会社は、パートナー企業との協業に特化した事業を行っています。
- 2 ネットワンネクスト株式会社は、リユースICT機器の販売・設置・導入及び保守サービスを提供しています。
- 3 ネットワンコネクト合同会社は、お客様の複数のクラウドを簡便に構築、導入、移行、運用が行えるソフトウェアを開発・提供しています。
- 4 ネットワンビジネスオペレーションズ合同会社は、事務サービスを提供しています。
- 5 エクストリーク株式会社は、ICT基盤にかかわる工事・施工などのファシリティエンジニアリングサービスを提供しています。
- 6 Net One Systems USA, Inc.は、米国の市場動向調査や最先端技術及び新商品の発掘を行っています。
- 7 Net One Systems Singapore Pte. Ltd.は、A S E A N地域を中心に日系企業向けのサービスを提供しています。
- 8 Net One Asia Pte. Ltd.は、A S E A Nでのシステムインテグレーション事業及びマネージドサービス事業を行っています。

セグメントについては、下記の4つの報告セグメント及びその他の区分で記載しています。

| セグメントの名称 | 概要 |
|----------|---|
| ENT事業 | 一般民間企業を主なマーケットとする事業 |
| SP事業 | 通信事業会社を主なマーケットとする事業 |
| PUB事業 | 中央省庁・自治体、文教及び社会インフラを提供している企業を主なマーケットとする事業 |
| パートナー事業 | ネットワンパートナーズ株式会社によるパートナー企業との協業に特化した事業 |
| その他 | Net One Asia Pte. Ltd.によるグローバル事業等 |

また、商品群では、ICTシステムを構成するネットワークやプラットフォームなどの仕入製品を販売する機器商品群、主にそれら機器を組み合わせたシステムに係るサポートを提供するサービス商品群の2つに分類して記載しています。

| 商品群 | 概要 | 主要商品 |
|---------|--|---|
| 機器商品群 | ネットワークインフラ商品 プラットフォーム商品 セキュリティ商品 コラボレーション商品 | ルータ、スイッチ、光伝送、無線 仮想化ソフトウェア、サーバ、ストレージ ファイアウォール、認証・検疫 ビデオ会議、コミュニケーションソフトウェア |
| サービス商品群 | コンサルティング システム設計・構築 システム保守・運用 技術者教育 | コンサルティングサービス 設計、性能検証、設定サービス 障害復旧、運用代行、監視サービス 技術者教育サービス |

4【関係会社の状況】

| 名称 | 住所 | 資本金 (百万円) | 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) ネットワンパートナーズ 株式会社 (注)1 | 東京都 千代田区 | 400 | パートナー向けICT 機器の販売・設 置・導入及び保守業 務 | 100.0 | 当社にバックオフィス業務の一 部を委託しております。 役員の兼任あり。 資金の貸付あり。 |
| ネットワンネクスト株式 会社 | 東京都 千代田区 | 100 | リユースICT機器 の販売・設置・導入 及び保守業務 | 100.0 | 当社にバックオフィス業務の一 部を委託しております。 |
| エクストリーク株式会社 (注)2 | 東京都 港区 | 100 | ITファシリティ サービス事業 | 100.0 | - |
| Net One Asia Pte. Ltd. (注)3 | シンガ ポール | 2,750 千ドル | ASEANでのシス テムインテグレー ション事業及びマ ネージドサービス事 業 | 51.0 | 役員の兼任あり。 資金の貸付あり。 |
| その他3社 | | | | | |

(注)1. ネットワンパートナーズ株式会社については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等 (1)売上高 38,764百万円
(2)経常利益 2,448百万円
(3)当期純利益 1,641百万円
(4)純資産額 8,459百万円
(5)総資産額 22,913百万円

- 前連結会計年度において非連結子会社であったエクストリーク株式会社は、重要性が増したため、当連結会計年度より連結子会社としております。
- 当社は、2019年4月17日付でNet One Asia Pte. Ltd.の株式を追加取得したことにより、当連結会計年度より当社の連結子会社としております。これに伴いNet One Asia Pte. Ltd.の子会社であるNet One Asia Sdn. Bhd.、PT SCALENOW SOLUSI、ARK Virtualization Pte. Ltd.を連結の範囲に含めております。

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2020年3月31日現在

| セグメント等の名称 | 従業員数(人) |
|----------------|---------|
| ENT事業 | 374 |
| SP事業 | 149 |
| PUB事業 | 379 |
| ENT・SP・PUB事業共通 | 463 |
| パートナー事業 | 136 |
| 報告セグメント計 | 1,501 |
| その他 | 105 |
| 保守・運用サービス支援 | 283 |
| 全社(共通) | 542 |
| 合計 | 2,431 |

- (注) 1. 従業員数は、当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む就業人員であります。
2. 保守・運用サービス支援の従業員数は、特定のセグメントに関連付けることができないため、区分表示しております。
3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理・間接部門に所属しているものであります。

(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 | 平均勤続年数 | 平均年間給与(円) |
|---------|--------|--------|-----------|
| 2,010 | 40才0ヵ月 | 9年0ヵ月 | 8,371,096 |

| セグメント等の名称 | 従業員数(人) |
|----------------|---------|
| ENT事業 | 374 |
| SP事業 | 149 |
| PUB事業 | 379 |
| ENT・SP・PUB事業共通 | 399 |
| パートナー事業 | 0 |
| 報告セグメント計 | 1,301 |
| その他 | 0 |
| 保守・運用サービス支援 | 283 |
| 全社(共通) | 426 |
| 合計 | 2,010 |

- (注) 1. 従業員数は、当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人員であります。
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
3. 保守・運用サービス支援の従業員数は、特定のセグメントに関連付けることができないため、区分表示しております。
4. 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理・間接部門に所属しているものであります。

(3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

(1) 経営ビジョン

「ICTの利活用を通じて、社会変革へ貢献する。」を経営理念として、当社グループは、「すべてのステークホルダーから信頼され支持される企業（アドマイヤード・カンパニー）になること」を目指しています。お客様、パートナー、株主様、社員への責任を果たし、ICT市場、市民社会、地球環境への貢献を怠らないことによってアドマイヤード・カンパニーになることが実現できると考えています。また、自己の判断ではなく第三者が認めてこそ真のアドマイヤード・カンパニーであると考え、ステークホルダーの皆様からアドマイヤード・カンパニーとして最高の評価を頂けるよう、不断の努力と研鑽を続けてまいります。

(2) 経営方針

当社グループでは、経営理念・ビジョンのもと、「継続した成長」と「顧客満足度の向上」を最大の目標としています。その実現のため、当社グループの活動全てを「統合サービス事業」と定義し、顧客のICT基盤を全フェーズで支援します。この事業の加速に向けて、組織体制及び基盤システムの強化、人材育成に取り組みます。

(3) 経営環境

当社グループが所属するICT市場は大きな変革期に入りました。多くのお客様は、デジタル化を事業戦略の主軸に置き、ICTの利活用に向けた投資を開始しています。同時に、今般の新型コロナウイルス感染症の拡大によって、働き方を抜本的に見直す意識も高まっています。

このような環境で当社が継続して成長するためには、お客様が必要とされるICTの利活用を実現し、明確な投資対効果をお届けする、高付加価値の創出が必要です。

そして、これらを支える提案・実装・安定運用の一貫したサービスを実現するために、当社グループの生産性及びサービス品質の向上も必要です。

(4) 目標とする経営指標

上記の経営方針による付加価値の提供が継続的な成長を可能にするものと判断して、その経営成果の指標としては「営業利益率の改善」（10～12％）及び「売上高成長率の向上」（5～10％）を掲げております。そして、中期的な目標として、2020年3月期～2022年3月期の3年間を対象期間とした中期事業計画（後述）によって、2022年3月期に、売上高2,200億円、営業利益210億円、営業利益率9.5％、サービス比率50％、ROE16.8％を目指します。

(5) 対処すべき課題、事業戦略

「納品実体のない取引」における再発防止

納品実体のない取引について

当社は、2019年12月13日付「特別調査委員会設置に関するお知らせ」に記載のとおり、東京国税局による税務調査の過程で当社の一部取引について納品の事実が確認できない疑義があるとの指摘を受けたため、特別調査委員会を設置し、2020年3月12日付で「納品実体のない取引に関する調査最終報告書」を受領し、調査が終了いたしました。

当社は、特別調査委員会の調査結果を真摯に受け止め、再発防止策（後述）を定め、取り組みを進めています。

納品実体のない取引は、中央省庁をエンドユーザーとする架空の物品販売を順次繰り返す形で行われていました。当社元社員は、当事会社の担当者らと連絡を取り合い、当該元社員の部下らに対して必要書類の一部の作成を命じ、当該元社員の上長に対して架空の取引である事実を秘して決裁を受け、本不正行為に係る取引を実行していました。本不正行為は、当該元社員が単独で行っていたものであり、当社における組織的な関与は認められておりません。

特別調査委員会による原因分析

「納品実体のない取引に関する調査最終報告書」において、本不正行為の防止及び発見に至らなかった原因について、以下のように分析しています。

| 大項目 | 中項目 |
|------------------|----------------------|
| 不正リスクの管理に関する問題 | ルール等の形骸化 |
| | リスク管理体制上の問題点 |
| | 内部統制に係る問題 |
| コンプライアンス活動に関する問題 | コンプライアンス活動の空回り |
| | 経営層・幹部層の取り組み姿勢の問題 |
| | 2013事案を踏まえた再発防止策の不徹底 |
| | 組織風土の問題 |

特別調査委員会の提言を踏まえた再発防止策

当社は、特別調査委員会の調査結果を真摯に受け止め、以下の再発防止策を定め、取り組みを進めています。

| 大項目 | 中項目 | 小項目 |
|------------|---------------------|--|
| 営業取引の基本方針 | 架空取引リスクの排除 | 当社グループの付加価値（独自のサービスやソリューション等）が認められる案件のみを対応 |
| | | 明細の無い「一式」表記の案件を禁止 |
| | | 納入先お客様並びに仕入元ベンダーが明確で、直接取引する案件のみを対応 |
| | | 中央省庁案件のみを担当する「霞が関オフィス」を閉鎖 |
| | | PMS（Process Management System）による案件審査の強化 |
| リスク管理体制の強化 | リスク管理活動の抜本的見直し | 最高リスク管理責任者（CRO）の役割を、「リスクの識別、リスク対応、リスク管理活動の有効性評価、継続的改善、その他のリスク管理プロセスを統括」と明確化 |
| | | 「旧・リスク・コンプライアンス委員会」を刷新し、リスク管理活動の評価と統制を行う「リスク管理委員会」、コンプライアンス活動の評価と統制を行う「コンプライアンス委員会」を組織。CROが両委員会を管掌するとともに、両委員会に社外取締役も参加し、客観的な視点での意見・評価を得る |
| | 部門ごとの重要リスクの識別・評価 | 実行計画を策定 各部門は、期初に自部門のリスクを分析し、「リスク調査シート」をリスク管理室に提出。 リスク管理室は客観的な視点からその検証と判断を行う |
| 業務統制の強化 | 営業部門の権限の見直し | 発注権限と検収権限を営業部門から分離 |
| | | 業務規程を改定（見積承認、受注・売上業務、発注・納品確認・検収業務など） |
| | | 業務規程の改定と連携したシステム改修 |
| | 購買機能の強化 | 購買機能を「グループ購買部」として独立（旧・グループ購買・物流部） |
| | | 仕入・検収に関する購買プロセスや機能の再定義・強化 |
| | 再発防止策の有効性向上 | 再発防止に関する業務ルール変更の全社的な統轄・管理のために、社長直轄の専任組織として「営業統轄室」を新設 |
| 属人化の防止 | 部門を横断する人事ローテーションの実行 | |

| 大項目 | 中項目 | 小項目 |
|----------------|---------------|--|
| コンプライアンス活動の見直し | 内部通報制度の運用見直し | ハラスメントに関する通報と、不正に関する通報の窓口を分けるなど、有効性を高める運用形式に変更 |
| | コンプライアンス意識の強化 | 全社員（役員や幹部層を含む）を対象とした研修を実施 |
| | | 各部門は、期初に「コンプライアンスの活動計画」を作成 |
| | 新たな企業風土の形成 | 役員や幹部層は、自身のコンプライアンス活動を宣言し、取締役会や経営委員会等で四半期ごとにレビューを実施 |
| | | 「ビジョン浸透委員会」を組織。本委員会には社外取締役も参加し、客観的な視点での意見・評価を得る 「ビジョン浸透委員会」における議論を経て、当社グループのゴール・ミッション・行動指針をまとめた「ビジョンブック」を更新し、社内での浸透を再徹底 |

中期事業計画の推進

継続した成長に向けて、引き続き、以下3つの基本戦略に取り組みます。

1. 注力市場・新モデルの拡大：市場カバレッジの拡張

各市場・各モデルにおいて、「カスタマーサクセス」を主軸として、お客様の要望に則したネットワーク基盤、セキュリティ対策、クラウド活用の提案を加速します。

| 項目 | 名称 | お客様の要望 |
|------|----------------------------|---|
| 注力市場 | ヘルスケア | 医療アプリケーションとICT基盤の分離 医療従事者の働き方改革 |
| | スクールシステム | 児童・生徒の教育におけるICTの利活用 教育情報システムの基盤統合 |
| | スマートファクトリー | 生産稼働率の向上に向けた、生産データの収集・可視化・分析・改善 |
| 新モデル | MSP（マネージド・サービス・プロバイダー）への支援 | サービス事業者：新サービスの共創 利用企業：ICT人材不足に伴う利用モデルへのシフト |
| | リファービッシュメント（再生品）の展開 | 再生品を活用した投資効率化 所有から利用モデルへのシフト |

2. 統合サービス事業の加速：サービス比率の拡大

継続して「カスタマーサクセス」にフォーカスし、お客様のICT利活用の全体構想段階から支援します。お客様と共同で策定した「あるべき姿」とロードマップに沿って、ネットワーク基盤・セキュリティ対策・クラウド活用等の当社独自の付加価値ソリューションを段階的かつ継続的に提供することで、サービスビジネスを拡大します。

3. 働き方改革2.0/DXの実践：生産性の向上

2021年4月からの新収益認識基準の適用、及び、生産性向上・業務改革・ガバナンス強化へ向けて、新しい業務プロセスに対応したデジタル化を段階的にスタートします。これによって、業務プロセスとデータを連動させ、業務の自動化とお客様へのより有益な情報提供を試行します。

新型コロナウイルスへの対応

新型コロナウイルスの感染拡大によって出勤が困難な状況が広がり、お客様は事業継続の観点から働き方の抜本的な見直しを進めています。当社グループは、以下の取り組みを通じてお客様の事業継続・働き方改革を支援してまいります。

お客様の事業継続を支援するためのテレワーク環境の提供

お客様の事業継続を支援するために、テレワーク環境を実現する各種システムを提供します（例：ビデオ会議/Web会議、仮想デスクトップ、ファイル共有サービス等）。

また、これらシステムの安定稼働のためのネットワーク基盤、及び、社外業務でも情報漏えいを防ぐセキュリティ対策とともに、当社グループが10年来取り組みを進めている働き方改革の知見も提供します。

働き方改革2.0/DXの加速による、当社グループの事業継続性の向上

現在、当社グループは、自宅や外出先でも大部分の業務を進められる環境を整備しています（働き方改革1.0）。さらに、今般の状況を踏まえて中期事業計画における「働き方改革2.0/DX」の取り組みを拡大し、残存している紙帳票・契約書等の電子化や電子商取引（EDI）対象の拡大等で、デジタル化をより強く推進します。また、遠隔地からお客様のシステム運用を支援する仕組みを強化します。これによって、出勤が困難な状況においても、お客様へのサービス提供に影響が無い体制の構築を図ります。

（6）利益配分に関する基本方針

当社は、「企業価値の向上による株主利益の向上を目指すとともに、経営基盤の拡充と成長力の源泉である株主資本の充実を図り、長期にわたり安定的かつ業績を適正に反映した利益還元を行っていく」ことを基本方針としています。これらの観点から当面の配当性向につきましては、『連結配当性向30%以上』を目標といたしております。

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政状態、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認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。なお、当該リスクが顕在化する可能性の程度や時期、当該リスクが顕在化した場合に当社グループの経営成績等の状況に与える影響につきましては、合理的に予見することが困難であるため記載しておりません。当社はこれらのリスク発生の可能性を認識した上で、可能な限り発生の回避に努め、また、発生した場合の的確な対応に努めます。

これらの項目のうち、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す。

(1) 競争について

情報コミュニケーション技術（ＩＣＴ）市場の拡大に伴い、競合他社との競争がより激しくなる可能性があります。そのような場合、商品及びサービスに関する価格競争が生じるため、当社の競争力及び市場の状況いかにによっては、当社の業績に影響を与える可能性があります。また、最先端かつ高度なＩＣＴシステムの提供のためには、高い技術及び能力を有するシステム系技術者を含む優秀な人財の確保が重要となります。当社は、価格競争に勝ち抜くために高い能力の人財を獲得・育成し全社の技術力を高め、競合他社との差別化を図っています。

(2) 為替変動による影響について

当社の取扱商品は、海外系ベンダーの製品が占める割合が多く、仕入の大半が米ドル建決済となっているため、仕入債務について為替リスクを有しています。そのため、当社は為替相場の変動によるリスクをヘッジする目的で、外貨建て仕入れに関する確定債務残高と予定債務残高を適宜管理し、適切な先物為替予約を行っておりますが、為替予約によりすべてのリスクを排除することは不可能です。具体的には、日本円と米ドル間の為替相場が円安傾向となった場合、円換算した仕入価格が増加することになりますが、その時点の市場競争状況いかにでは、かかる増加分を適正に当社の販売価格に反映できず、当社の業績における利益率の低下を招く可能性があります。一方、円高傾向となった場合は、在庫販売取引においては、競争状況のいかによって円高還元の販売価格引下げを余儀なくされ、先行して仕入れた商品原価との値差が縮小し、利益率の低下を招くリスクがあります。

(3) 売上上位の顧客との取引について

当社の顧客別納入実績において、上位の顧客に対する販売割合が相当程度占めています。ただし、これらの顧客との取引は、各顧客が抱える多数のプロジェクトに関連するスポット取引から成り立っておりますので、いずれの顧客との間の取引関係も一度に失われるという事態は容易には想定しがたいものと認識しておりますが、設備投資循環等の影響で顧客からの受注が減少した場合には、当社の業績に影響を与える可能性があります。

(4) システム納入後に不具合が生じた場合の責任について

当社はネットワーク・ソリューション・プロバイダーとして、顧客の依頼によりＩＣＴシステム全体の構築を請け負うことを主な業務としておりますが、かかるシステム構築において使用するルータ等の商品は、機器ベンダーから仕入れています。当社は、商品単体ごとに受入検査・出荷検査を実施する等の品質チェック等により、これらの仕入商品に不具合が生じないようにするための体制を構築しておりますが、それにもかかわらず何らかの不具合がシステム納入後に生じた場合、顧客の信頼を喪失する可能性があります。なお、当社と顧客、機器ベンダーとの間でそれぞれ結ばれている契約の下では、システムに不具合が生じた場合の責任は、当該不具合の内容・原因等により、（ ）顧客が負う場合（不適切な使用等）、（ ）当該商品の機器ベンダーがメーカーとして負う場合、（ ）当社がネットワーク・ソリューション・プロバイダーとして負う場合のいずれかとなります。

(5) シスコシステムズ合同会社との取引について

ＩＣＴ産業においては、技術が短期間のうちに進化し、市場環境が絶えず流動的に変化しておりますので、当社は、多岐にわたるユーザのニーズに応えるべく市場調査や技術研究開発を重視し、特定のメーカー系列に属さず、いわゆるマルチベンダー環境を提供する方針をとっています。また、当社取扱商品について他の仕入先から制約を受けるような契約は結んでおりません。現在、当社取扱商品に占めるシスコシステムズ社製品の売上比率が比較的高い割合を占めておりますが、今後も、マルチベンダー環境の下で競争力ある商品を常に取り扱える体制を維持するように努めます。

(6) 災害等による影響

当社は、自然災害や社会インフラの停止等に伴う事業継続の危機に対応するため事業継続計画（BCP）を策定しており、定期的な設備等の点検や防災訓練を行っていますが、すべての災害等を完全に防止又は被害を軽減できる保証はありません。当社の本社機能、品質管理センター、テクニカルセンターは、東京都にあり、大地震等による災害が発生した場合、本社機能、技術検証機能、物流機能等が著しく低下し、当社の業績に影響を与える可能性があります。また、お客様及び仕入先で被害が発生した場合、経営環境や市場に変化を及ぼし、当社の業績に影響を与える可能性があります。

なお、新型コロナウイルスの感染拡大による事業への影響については、現在のところ軽微であります。しかしながら、今後の事業に対する影響につきましては、注視していく必要があるものと考えております。

(7) 商品の陳腐化、適正在庫の確保等について

ICT市場における技術革新の速さは、一方で当社の商品及びサービスのライフサイクルを比較的短いものにしていきます。そのため、当社は、保有する在庫品の陳腐化により業績が影響を受けるリスクを負っています。当社は、お客様からの受注に基づき商品を発注・購入することを原則としておりますが、在庫品の状況を常に把握し、四半期ごとに所定の基準に基づく在庫評価又は廃棄処分を行うことにより、これに備えています。また、当社が取り扱う商品の中には、市場の動向を反映して急激にその需要が増加するものがあるほか、短納期での仕入を要求されるケースも増加しています。当社の対応可能な範囲を超える需要の変動により商品の供給不足が生じた場合、顧客との間のビジネスチャンスを逸失し、当社の業績に影響を与える可能性があります。

(8) コンプライアンスについて

万が一重大なコンプライアンス違反が発生した場合、顧客等からの信頼を著しく損ね、当社の事業及び業績に影響を与える可能性があります。そこで、当社は、業務に従事する者（派遣社員及び業務委託先の従業員を含む）が法令や社内規程を遵守するよう、教育・研修などを通じた啓発活動を行うことにより従業員等のコンプライアンス意識を高めるとともに、社内外通報相談窓口の設置によりコンプライアンス違反の把握と未然防止に努めております。さらに、「納品実体のない取引」に対する再発防止策で定めたとおり、通報・相談窓口の分離による内部通報制度の有効性の向上や、「コンプライアンス活動計画」及び「コンプライアンス活動宣言」による役職員のコンプライアンス意識の強化等に全社を挙げて取り組んでおります。

(9) 情報漏洩について

ICTシステムの構築から高付加価値サービスの提供までを事業としている当社では、事業遂行上、顧客の機密情報（個人情報を含む）を受領して作業を進めることがあります。当該情報を含む当社情報資産の管理及び保護は、当社の重要な経営課題であると共に社会的な責務と認識しています。しかしながら、当社情報資産が漏洩した場合は、損害賠償請求や信用失墜等により業績に影響を与える恐れがあります。そのため当社では、2009年2月にISO27001の認証を全社に拡大し、2010年11月にはプライバシーマークの付与認定を受けております。さらに、当社グループ内及びパートナー企業を含め、情報管理に対する啓発活動を行うとともに、近年高度化・巧妙化しているサイバー攻撃への対応を強化することを目的としたCSIRT（Computer Security Incident Response Team）を編成し、情報資産管理体制の維持・強化等を推進しております。

(10) 委託先管理について

当社はパートナー企業に業務委託を行うことにより、当社のソリューションをお客様に提供する場合があります。この場合、法的問題が無いように契約の確認等は厳密に行っておりますが、万が一委託先などに問題が生じた場合、法的制裁を受けるだけでなく顧客からの信頼が著しく低下し、当社の業績に影響を与える可能性があります。

3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度における市場別の受注高・売上高・受注残高

エンタープライズ（ENT）事業は、セキュリティ対策、クラウド基盤、働き方改革、スマートファクトリーのビジネスが堅調に推移し、受注高602億33百万円（前年同期比17.4%増）、売上高553億76百万円（前年同期比5.8%増）、受注残高は264億72百万円（前年同期比23.1%増）となりました。

通信事業者（SP）事業は、MSPも含めたサービス基盤ビジネスが堅調に推移し、受注高354億42百万円（前年同期比0.2%増）、売上高351億76百万円（前年同期比1.1%減）、受注残高は145億8百万円（前年同期比1.9%増）となりました。

パブリック（PUB）事業は、自治体・ヘルスケア・教育を中心に、セキュリティ対策やクラウド基盤ビジネスが堅調に推移し、受注高626億72百万円（前年同期比0.3%増）、売上高557億93百万円（前年同期比1.3%減）、受注残高は382億55百万円（前年同期比21.9%増）となりました。

パートナー事業（ネットワンパートナーズ株式会社）は、主要パートナー向けのビジネスが堅調に推移するとともに第3四半期に5G案件を獲得したことで、受注高449億62百万円（前年同期比42.3%増）、売上高387億27百万円（前年同期比29.0%増）、受注残高は141億65百万円（前年同期比78.6%増）となりました。

その他は、受注高12億97百万円、売上高12億79百万円、受注残高は1億15百万円となりました。

当連結会計年度における商品群別の受注高・売上高・受注残高

機器商品群では、受注高が1,157億52百万円（前年同期比14.3%増）、売上高が1,065億85百万円（前年同期比6.2%増）、受注残高が273億51百万円（前年同期比51.0%増）となりました。

サービス商品群では、受注高が888億55百万円（前年同期比11.5%増）、売上高が797億68百万円（前年同期比7.2%増）、受注残高が661億65百万円（前年同期比16.2%増）となりました。

「統合サービス事業」が拡大し、サービスの受注高・売上高・受注残高が順調に増加しました。その一方で、機器中心の5G案件が発生したことで、受注高・受注残高のサービス比率は低下しました。

以上の結果、「納品実体のない取引」に関連して過去5年分の財務諸表を訂正の上、当連結会計年度における受注高は2,046億7百万円（前年同期比13.1%増）、売上高は1,863億53百万円（前年同期比6.6%増）、受注残高は935億17百万円（前年同期比24.6%増）となりました。

損益につきましては、売上総利益は489億53百万円（前年同期比13.3%増）となりました。販売費及び一般管理費は324億53百万円（前年同期比3.4%増）となり、営業利益は164億99百万円（前年同期比39.7%増）、経常利益は163億87百万円（前年同期比36.1%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は98億17百万円（前年同期比37.2%増）となりました。

・財政状態の状況

(資産)

当連結会計年度末の資産合計は1,357億64百万円となり、前連結会計年度末に比べ142億69百万円の増加（11.7%増）となりました。

資産の内訳は、流動資産は1,247億95百万円となり、前連結会計年度末に比べ153億89百万円の増加（14.1%増）となりました。これは主に、現金及び預金が81億67百万円、受取手形及び売掛金が99億30百万円それぞれ増加したことによるものです。また、固定資産は109億68百万円となり、前連結会計年度末に比べて11億19百万円の減少（9.3%減）となりました。

(負債)

当連結会計年度末の負債合計は704億27百万円となり、前連結会計年度末に比べ75億16百万円の増加（11.9%増）となりました。これは主に、買掛金が11億25百万円、リース債務が36億31百万円、前受金が18億61百万円、不正行為に関連した取引を取消処理したことで生じた債務を含む流動負債のその他が21億94百万円それぞれ増加したことによるものです。

(純資産)

当連結会計年度末の純資産合計は653億37百万円となり、前連結会計年度末に比べ67億52百万円の増加（11.5%増）となりました。これは主に、親会社株主に帰属する当期純利益98億17百万円の計上と配当金の支払い134億72百万円により利益剰余金が63億45百万円増加したことによるものです。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度においては、税金等調整前当期純利益の計上等により、営業活動によるキャッシュ・フローは122億81百万円の収入となりました。

また、投資活動によるキャッシュ・フローについては、固定資産の取得等により11億94百万円の支出となり、財務活動によるキャッシュ・フローについては、リース債務や配当金の支払い等により51億31百万円の支出となりました。差引合計で現金及び現金同等物は61億67百万円増加し、期末残高は314億73百万円（前期末比24.4%増）となりました。

なお、前連結会計年度との比較は次のとおりです。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動による収入は122億81百万円となり、前連結会計年度に比べ55億99百万円の収入増となりました。これは主に、売上債権の増加により収入が65億5百万円減少、法人税等の支払額が33億83百万円増加し、一方で、その他流動資産の減少による収入が140億64百万円増加、税金等調整前当期純利益の計上による収入が37億27百万円増加したことによるものです。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動による支出は11億94百万円となり、前連結会計年度に比べ2億29百万円の支出減となりました。これは主に、無形固定資産の取得による支出が1億90百万円増加し、一方で、子会社株式の取得による支出が3億56百万円減少したことによるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動による支出は51億31百万円となり、前連結会計年度に比べ12億25百万円の支出増となりました。これは主に、配当金の支払額が7億71百万円、リース債務の返済による支出が4億50百万円増加したことによるものです。

生産、受注及び販売の実績

a. 受注実績

当連結会計年度における受注実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 受注高(百万円) | 前年同期比(%) | 受注残高(百万円) | 前年同期比(%) |
|----------|----------------|--------------|-----------|----------|
| E N T 事業 | 60,233 | 117.4 | 26,472 | 123.1 |
| S P 事業 | 35,442 | 100.2 | 14,508 | 101.9 |
| P U B 事業 | <u>62,672</u> | <u>100.3</u> | 38,255 | 121.9 |
| パートナー事業 | 44,962 | 142.3 | 14,165 | 178.6 |
| 報告セグメント計 | <u>203,310</u> | <u>112.5</u> | 93,401 | 124.5 |
| その他 | 1,297 | 606.1 | 115 | - |
| 合計 | <u>204,607</u> | <u>113.1</u> | 93,517 | 124.6 |

(注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

b. 販売実績

当連結会計年度における販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 金額(百万円) | 前年同期比(%) |
|----------|----------------|--------------|
| E N T 事業 | 55,376 | 105.8 |
| S P 事業 | 35,176 | 98.9 |
| P U B 事業 | <u>55,793</u> | <u>98.7</u> |
| パートナー事業 | 38,727 | 129.0 |
| 報告セグメント計 | <u>185,073</u> | <u>106.1</u> |
| その他 | 1,279 | 357.6 |
| 合計 | <u>186,353</u> | <u>106.6</u> |

(注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(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。

当期の経営成績の概況

当社グループが所属するICT市場は大きな変革期に入りました。多くのお客様は、デジタル化を事業戦略の軸に置き、ICTの利活用に向けた投資を開始しています。同時に、今般の新型コロナウイルス感染症の拡大によって、働き方を抜本的に見直す意識も高まっています。

このような環境で当社が継続して成長するためには、お客様が必要とされるICTの利活用を実現し、明確な投資対効果をお届けする、高付加価値の創出が必要です。

そして、これらを支える提案・実装・安定運用の一貫したサービスを実現するために、当社グループの生産性及びサービス品質の向上も必要です。

これを踏まえ、当社グループは、2020年3月期（当連結会計年度）～2022年3月期の3年間を対象期間とした以下の中期事業計画を定め、取り組みを開始しました。

当社グループの経営理念は、「ICTの利活用を通じて、社会変革へ貢献する」ことです。ICT市場の変革に対応し、高付加価値を創出するために、「お客様・パートナーの成長」「会社の成長」「社員の成長」を実現します。

そして、これら3つの成長を実現するために、以下3つの基本戦略を進めています。

1. 注力市場・新モデルの拡大：市場カバレッジの拡張

「デジタル化」の大きな進展が見込まれる3つの注力市場（「ヘルスケア」、「スクールシステム」、「スマートファクトリー」）、及び、「所有から利用」の需要拡大を捉えた2つの新モデル（「MSP（マネージド・サービス・プロバイダー）への支援」、「リファービッシュメント（再生品）の展開」）において、当中期事業計画期間においてそれぞれ+50億円の伸長（計+250億円の伸長）を計画しています。

当連結会計年度では、注力市場・新モデル、並びに、既存市場において、複数のクラウドの活用や情報セキュリティの強化の取り組みが引き続き堅調に推移しました。

| 項目 | 名称 | 受注高進捗額 (2019年3月期比) |
|------|----------------------------|-----------------------|
| 注力市場 | ヘルスケア | +20億円 |
| | スクールシステム | +25億円 |
| | スマートファクトリー | +27億円 |
| 新モデル | MSP（マネージド・サービス・プロバイダー）への支援 | +10億円 |
| | リファービッシュメント（再生品）の展開 | +16億円 |

2. 統合サービス事業の加速：サービス比率の拡大

当社グループでは、お客様への活動の全てを、高付加価値を創出するための「統合サービス事業」と定義し、計画・導入・運用・最適化の全てのICTライフサイクルを支援しています。当中期事業計画期間では、サービス比率を50%まで増加させることを計画しています。

当連結会計年度では、「カスタマーサクセス（お客様の事業の成功）」にフォーカスし、より効果的にICTを活用可能にする「最適化提案」への注力を開始することで、サービスビジネスが堅調に推移しました。

| 項目 | 金額 | 進捗額 (2019年3月期比) | サービス比率 |
|---------|-------|--------------------|--------|
| サービス受注高 | 888億円 | +91億円 | 43.4% |
| サービス売上高 | 797億円 | +53億円 | 42.8% |

3. 働き方改革2.0/DXの実践：生産性の向上

当社グループでは、生産性向上に向けて業務改革とデジタル化を両輪で進め、業務スピード・品質・ガバナンスの向上を図っています。また、この取り組みにおける成功・失敗の知見をお客様に還元する（netone on netone）ことで、独自の価値提供も図ります。

当連結会計年度では、不正行為への対応が生じたことで新収益認識基準への対応が1年延期となりました。その一方で、業務プロセスや社内規程を再整備・最適化するとともに、業務の自動化を実現するデジタル基盤の方針設計を進めました。

資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当社グループの資本の源泉及び資本の流動性について、原則として自己資金により調達しております。有価証券報告書提出日現在において支出が予定されている重要な資本的支出はありません。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、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、資産・負債及び収益・費用の測定並びに開示に与える影響のうち、将来事象の結果に依存するため確定できない金額については見積りを必要とします。これらの見積りについては、過去の実績や適切な仮定に基づいて合理的な判断を行っておりますが、見積り特有の不確実性があるため、実際の結果と異なる可能性があります。

なお、新型コロナウイルスの感染拡大による事業への影響については、現在のところ軽微であります。しかしながら、今後の事業に対する影響につきましては、注視していく必要があるものと考えております。

4【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

5【研究開発活動】

当社グループは、ソリューション・プロバイダーとして、マルチベンダーのネットワーク機器、コンピュータ・プラットフォーム機器とソフトウェアの最適な組合せによるシステム構築を通じて、ICTソリューションを提供しています。なお、当社グループの研究開発活動につきましては、セグメント情報に関連付けて記載することが困難であるため、セグメント別の記載は行っておりません。ICTシステムは、システムを構成する各種機器、各種ソフトウェア、各種サービスの組合せによりその機能や利便性が左右され、システム運営に大きな影響を与えます。

今後も技術革新は進歩し続けますが、最適なICTシステム構築には、最新技術の取得と将来の拡張性に対する予測、コンピュータネットワーク関連の各種機器、各種ソフトウェア、各種サービスの機能把握と、それらを最大限に活用する仕組みづくりが、大きな要素となります。

マルチベンダー環境下で、各種コンピュータネットワーク機器やソフトウェアをシステムとして機能させるためには、それぞれの仕様の「標準規格」が前提となります。しかしながら、システムの統合的な連携を行うために必須となる様々な「標準規格」は、厳密に規定されているわけではなく、規格を採用する各メーカーの裁量に委ねられている部分があります。また、ネットワークシステムとコンピュータ・プラットフォームの連動が進んでおり、これらが融合した高度なシステム構築能力が求められています。

このような状況下で当社グループは、メーカー毎に各種機器や各種ソフトウェアに関する、利便性、規格、他の機器及びソフトウェアとの相互接続性、詳細動作について、調査、研究、検証、評価を行うと同時に、複数の大学、ネットワーク団体、米国企業等との共同研究を行い、規格標準、最新技術の動向を常に把握することに努めています。

当社グループは、ネットワーク並びにプラットフォームシステム構築における様々な技術的要素を考慮し、蓄積してきたインテグレーション力、システム管理・運用力を通じて、利便性、信頼性のより高いシステム、ソリューションを提供しています。

当連結会計年度における研究開発活動の実績としては、光伝送技術、無線技術、モバイルネットワーク技術、超高速IPルーティング技術、クラウドコンピューティング技術、仮想化技術、負荷分散技術、帯域制御技術、ネットワーク運用管理技術、SDN/NFV技術、API連携技術、ネットワークセキュリティ技術、エンドポイントセキュリティ技術、クラウドセキュリティ技術、ビッグデータ技術、IoT技術、機械学習技術、AR/VR技術、量子コンピューティング技術等の先端技術をベースに今後の主流技術等の検証、評価を行いました。ネットワーク分野においては、今後の利活用が期待されるProgrammable Networking技術の研究開発に取り組み、クラウドコンピューティング分野では仮想化技術を応用したハイパーコンバージドインフラ、パブリッククラウドとの連携、API連携/自動制御技術を応用したマルチクラウド環境に対応する先進的なクラウドシステムの提供、データハンドリングによりデータ活用を柔軟に行うことが出来るシステムの開発を行っています。セキュリティ分野では、従来のネットワーク境界セキュリティ、多層防御技術に加え、安全にクラウドサービスを活用するためのセキュリティ技術、認証技術に関する検証・評価を実施し導入実績を上げています。コラボレーション技術分野においては、ワークスタイル変革を実現するWeb会議やテレプレゼンスシステム、モバイルデバイス管理技術、クラウドストレージ技術等を組み合わせた利活用に関する各種研究・ソリューション開発を実施し導入実績を上げています。ネットワーク運用におけるリアルタイム可視化・分析を実現する、ネットワーク機器テレメトリデータ利活用の研究・実験を行っており、社外研究成果発表や社外でのPoCを行っております。更に、機械学習を活用したビッグデータで蓄積されたデータ分析の研究・実験を行い、社外研究成果発表を行っております。本研究は継続して取り組み、導入実績へつなげてまいります。なお、当連結会計年度の研究開発費の総額は3,004百万円となっており、一般管理費に含めて処理しています。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当社グループでは、主に、新製品の開拓、評価体制及び顧客サポート体制の強化を図るために機器類の充実を図り、総額として2,618百万円の設備投資を実施いたしました。所要資金についてはいずれの投資も自己資金を充当いたしました。なお、当該設備投資につきましては、セグメント情報に関連付けて記載することが困難であるため、セグメント別の記載は行っておりません。また、当連結会計年度において重要な影響を及ぼす設備の売却、除却等はありません。

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 (所在地) | セグメント等の名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(百万円) | | | | 従業員数 (人) |
|-------------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------|---------------|------------|-------|-------------|
| | | | 建物 | 工具、器具 及び備品 | ソフト ウェア | 合計 | |
| 本社 (東京都千代田区) | ENT事業、SP事業、PUB事業、保守・運用サービス支援、全社 | 管理業務施設、社内ネットワーク設備、基幹システム等 | 334 | 429 | - | 764 | 940 |
| 北海道支店 (札幌市中央区) | PUB事業、保守・運用サービス支援 | 管理業務施設及び社内ネットワーク設備等 | 6 | 3 | - | 10 | 26 |
| 東北支店 (仙台市青葉区) | PUB事業、保守・運用サービス支援 | 管理業務施設及び社内ネットワーク設備等 | 3 | 2 | - | 5 | 29 |
| つくばオフィス (茨城県つくば市) | PUB事業、保守・運用サービス支援 | 管理業務施設及び社内ネットワーク設備等 | 1 | 1 | - | 2 | 14 |
| 天王洲オフィス (東京都品川区) | 保守・運用サービス支援、全社 | 管理業務施設及び社内ネットワーク設備等 | 239 | 90 | 1,361 | 1,691 | 618 |
| 中部支社 (名古屋市中区) | ENT事業、PUB事業、保守・運用サービス支援、全社 | 管理業務施設及び社内ネットワーク設備等 | 24 | 6 | - | 30 | 87 |
| 豊田オフィス (愛知県豊田市) | ENT事業、保守・運用サービス支援 | 管理業務施設及び社内ネットワーク設備等 | 8 | 7 | - | 15 | 28 |
| 北陸オフィス (石川県金沢市) | PUB事業、保守・運用サービス支援 | 管理業務施設及び社内ネットワーク設備等 | 5 | 2 | - | 8 | 6 |
| 関西支社 (大阪市淀川区) | ENT事業、SP事業、PUB事業、保守・運用サービス支援、全社 | 管理業務施設及び社内ネットワーク設備等 | 32 | 50 | - | 82 | 179 |
| 高松オフィス (香川県高松市) | PUB事業、保守・運用サービス支援 | 管理業務施設及び社内ネットワーク設備等 | 2 | 2 | - | 4 | 14 |
| 広島オフィス (広島市中区) | PUB事業、保守・運用サービス支援 | 管理業務施設及び社内ネットワーク設備等 | 1 | 2 | - | 4 | 21 |
| 九州支店 (福岡市博多区) | PUB事業、保守・運用サービス支援 | 管理業務施設及び社内ネットワーク設備等 | 7 | 2 | - | 10 | 41 |
| 沖縄オフィス (沖縄県那覇市) | PUB事業、保守・運用サービス支援 | 管理業務施設及び社内ネットワーク設備等 | 1 | 0 | - | 2 | 5 |
| テクニカルセンター (東京都品川区) | 全社 | 技術研究用ネットワーク機器等 | 72 | 589 | - | 661 | 2 |
| 品質管理センター (東京都大田区) | 保守・運用サービス支援 | 物流設備等 | 168 | 1,806 | - | 1,974 | - |
| 西日本品質管理センター (大阪府城東区) | 保守・運用サービス支援 | 物流設備等 | 2 | 3 | - | 5 | - |
| 合計 | - | - | 912 | 3,001 | 1,361 | 5,275 | 2,010 |

(注) 1. 本社及び各事業所は賃借しており、年間賃借料は2,250百万円であります。
 2. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

(2) 国内子会社

2020年3月31日現在

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメント 等の名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(百万円) | | | | 従業員数 (人) |
|-----------------|-----------------|------------------------------|---------------------|-----------|---------------|------------|-----|-------------|
| | | | | 建物 | 工具、器具 及び備品 | ソフト ウェア | 合計 | |
| ネットワンパートナーズ株式会社 | 本社 (東京都千代田区) | パートナー事業 | 管理業務施設及び社内ネットワーク設備等 | 0 | 97 | 5 | 104 | 252 |
| ネットワンネクスト株式会社 | 本社 (東京都千代田区) | ENT事業、SP事業、PUB事業、保守・運用サービス支援 | 保守・運用サービス用ネットワーク機器 | - | 671 | - | 671 | 12 |
| エクストリーク株式会社 | 本社 (東京都港区) | ENT事業、SP事業、PUB事業 | 管理業務施設及び社内ネットワーク設備等 | 1 | 0 | - | 2 | 52 |
| 合計 | - | - | - | 1 | 769 | 5 | 777 | 316 |

(注) 1. 上記一部の国内子会社は本社を賃借しており、年間賃借料は以下のとおりであります。

| | |
|-----------------|--------|
| ネットワンパートナーズ株式会社 | 195百万円 |
| ネットワンネクスト株式会社 | 16百万円 |
| エクストリーク株式会社 | 17百万円 |

2. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

(3) 在外子会社

2020年3月31日現在

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメント 等の名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(百万円) | | | | 従業員数 (人) |
|------------------------|---------------|---------------|---------------------|-----------|---------------|------------|----|-------------|
| | | | | 建物 | 工具、器具 及び備品 | ソフト ウェア | 合計 | |
| Net One Asia Pte. Ltd. | シンガポール | その他 | 管理業務施設及び社内ネットワーク設備等 | 8 | 16 | 6 | 31 | 105 |

(注) 在外子会社の数値は連結決算数値であります。

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、景気予測、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して当社が策定しております。

(1) 重要な設備の新設

経常的な設備の更新を除き、重要な設備の新設の計画はありません。

(2) 重要な改修

経常的な設備の改修を除き、重要な改修の計画はありません。

(3) 重要な設備の除却等

経常的な設備の更新のための除却等を除き、重要な設備の除却等の計画はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 200,000,000 |
| 計 | 200,000,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在発行数(株) (2020年3月31日) | 提出日現在発行数(株) (2020年6月12日) | 上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名 | 内容 |
|------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------------|
| 普通株式 | 86,000,000 | 86,000,000 | 東京証券取引所 市場第一部 | 単元株式数 100株 |
| 計 | 86,000,000 | 86,000,000 | - | - |

(注)「提出日現在発行数」欄には、2020年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

| | 事業年度末現在 (2020年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2020年5月31日) |
|--|---|---------------------------|
| 決議年月日 | 2012年6月14日 | 同左 |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社取締役(社外取締役を除く) 5 当社執行役員 8 当社子会社取締役 2 | 同左 |
| 新株予約権の数(個) | 188 | 188 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株) | 普通株式 18,800 (注)1 | 普通株式 18,800 (注)1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1 (注)2 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 自 2012年7月3日 至 2042年7月2日 | 同左 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 901 資本組入額 451 (注)3 | 同左 |
| 新株予約権の行使の条件 | (注)4 | 同左 |
| 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、当社の取締役会の承認を要するものとする。 | 同左 |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | (注)5 | 同左 |

| | 事業年度末現在 (2020年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2020年5月31日) |
|--|---|---------------------------|
| 決議年月日 | 2013年6月13日 | 同左 |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社取締役(社外取締役を除く) 5 当社執行役員 8 当社子会社取締役 2 | 同左 |
| 新株予約権の数(個) | 239 | 239 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株) | 普通株式 23,900 (注)1 | 普通株式 23,900 (注)1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1 (注)2 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 自 2013年7月2日 至 2043年7月1日 | 同左 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 628 資本組入額 314 (注)3 | 同左 |
| 新株予約権の行使の条件 | (注)4 | 同左 |
| 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、当社の取締役会の承認を要するものとする。 | 同左 |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | (注)5 | 同左 |

| | 事業年度末現在 (2020年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2020年5月31日) |
|--|---|---------------------------|
| 決議年月日 | 2014年6月17日 | 同左 |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社取締役(社外取締役を除く) 7 当社執行役員 5 当社子会社取締役 3 | 同左 |
| 新株予約権の数(個) | 284 | 284 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株) | 普通株式 28,400 (注)1 | 普通株式 28,400 (注)1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1 (注)2 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 自 2014年7月4日 至 2044年7月3日 | 同左 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 565 資本組入額 283 (注)3 | 同左 |
| 新株予約権の行使の条件 | (注)4 | 同左 |
| 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、当社の取締役会の承認を要するものとする。 | 同左 |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | (注)5 | 同左 |

| | 事業年度末現在 (2020年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2020年5月31日) |
|--|---|---------------------------|
| 決議年月日 | 2015年6月16日 | 同左 |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社取締役(社外取締役を除く) 7 当社執行役員 6 当社子会社取締役 2 | 同左 |
| 新株予約権の数(個) | 270 | 270 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株) | 普通株式 27,000 (注)1 | 普通株式 27,000 (注)1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1 (注)2 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 自 2015年7月3日 至 2045年7月2日 | 同左 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 718 資本組入額 359 (注)3 | 同左 |
| 新株予約権の行使の条件 | (注)4 | 同左 |
| 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、当社の取締役会の承認を要するものとする。 | 同左 |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | (注)5 | 同左 |

| | 事業年度末現在 (2020年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2020年5月31日) |
|--|---|---------------------------|
| 決議年月日 | 2016年6月16日 | 同左 |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社取締役(社外取締役を除く) 6 当社執行役員 6 当社子会社取締役 1 | 同左 |
| 新株予約権の数(個) | 401 | 401 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株) | 普通株式 40,100 (注)1 | 普通株式 40,100 (注)1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1 (注)2 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 自 2016年7月5日 至 2046年7月4日 | 同左 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 532 資本組入額 266 (注)3 | 同左 |
| 新株予約権の行使の条件 | (注)4 | 同左 |
| 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、当社の取締役会の承認を要するものとする。 | 同左 |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | (注)5 | 同左 |

| | 事業年度末現在 (2020年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2020年5月31日) |
|--|---|---------------------------|
| 決議年月日 | 2017年6月15日 | 同左 |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社取締役(社外取締役を除く) 6 当社執行役員 7 | 同左 |
| 新株予約権の数(個) | 226 | 226 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株) | 普通株式 22,600 (注)1 | 普通株式 22,600 (注)1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1 (注)2 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 自 2017年7月4日 至 2047年7月3日 | 同左 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 1,015 資本組入額 508 (注)3 | 同左 |
| 新株予約権の行使の条件 | (注)4 | 同左 |
| 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、当社の取締役会の承認を要するものとする。 | 同左 |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | (注)5 | 同左 |

| | 事業年度末現在 (2020年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2020年5月31日) |
|--|---|---------------------------|
| 決議年月日 | 2018年6月14日 | 同左 |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社取締役(社外取締役を除く) 7 当社執行役員 4 | 同左 |
| 新株予約権の数(個) | 147 | 147 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株) | 普通株式 14,700 (注)1 | 普通株式 14,700 (注)1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1 (注)2 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 自 2018年7月3日 至 2048年7月2日 | 同左 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 1,755 資本組入額 878 (注)3 | 同左 |
| 新株予約権の行使の条件 | (注)4 | 同左 |
| 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、当社の取締役会の承認を要するものとする。 | 同左 |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | (注)5 | 同左 |

| | 事業年度末現在 (2020年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2020年5月31日) |
|--|---|---------------------------|
| 決議年月日 | 2019年6月13日 | 同左 |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社取締役(社外取締役を除く) 7 当社執行役員 2 | 同左 |
| 新株予約権の数(個) | 150 | 150 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株) | 普通株式 15,000 (注) 1 | 普通株式 15,000 (注) 1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1 (注) 2 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 自 2019年7月2日 至 2049年7月1日 | 同左 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 2,873 資本組入額 1,436 (注) 3 | 同左 |
| 新株予約権の行使の条件 | (注) 4 | 同左 |
| 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、当社の取締役会の承認を要するものとする。 | 同左 |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | (注) 5 | 同左 |

| | |
|--|---|
| 決議年月日 | 2020年6月11日 |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社取締役(社外取締役を除く) 6 当社執行役員 4 |
| 新株予約権の数(個) | 156 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株) | 普通株式 15,600 (注) 1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1 (注) 2 |
| 新株予約権の行使期間 | 自 2020年7月2日 至 2050年7月1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 未定 資本組入額 未定 (注) 3 |
| 新株予約権の行使の条件 | (注) 4 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社の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) 5 |

(注) 1. 新株予約権 1 個当たりの目的である株式の数(以下、「付与株式数」という。)は100株とする。なお、新株予約権を割り当てる日後、当社が普通株式につき、株式分割(当社普通株式の株式無償割当を含む。)又は株式併合を行う場合、新株予約権のうち、当該株式分割又は株式併合の時点で行使されていない新株予約権について、付与株式数を次の算式により調整する。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割又は併合の比率

調整後付与株式数は、株式分割の場合は、当該株式分割の基準日の翌日以降、株式併合の場合は、その効力発生日以降、これを適用する。また、上記の他、付与株式数の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、当社は、当社の取締役会において必要と認められる付与株式数の調整を行うことができる。なお、上記の調整の結果生じる 1 株未満の端数は、これを切り捨てる。

2. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、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 1 株当たりの金額を 1 円とし、これに付与株式数を乗じた金額とする。

3. 資本組入額

(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 項の規定に従い算出される資本金等増加限度額の 2 分の 1 の金額とし、計算の結果 1 円未満の端数が生じる場合は、これを切り上げるものとする。

(2) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記(1)に記載の資本金等増加限度額から上記(1)に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

4. 新株予約権の行使の条件

(1) 新株予約権の割当てを受けた者(以下、「新株予約権者」という。)は、新株予約権の行使期間内において、当社及び当社子会社の取締役、監査役、執行役員及び使用人(嘱託社員を除く)のいずれの地位をも喪失した日の翌日から10日(10日目が休日当たる場合には翌営業日)を経過する日までの間に限り、新株予約権を一括してのみ行使できるものとする。

(2) 新株予約権者が、当社及び当社子会社の取締役、監査役、執行役員及び使用人(嘱託社員を除く)のいずれかに在任中もしくは在職中に死亡した場合又はこれらの地位を喪失した日の翌日から10日を経過する日までの間に死亡した場合、その者の相続人は、その者が死亡した日の翌日から 6 ヶ月を経過する日までの間に限り、新株予約権を一括してのみ行使することができるものとする。

5. 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項

当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割もしくは新設分割(それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。)、株式交換もしくは株式移転(それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。)(以上を総称して以下、「組織再編成行為」という。)をする場合において、組織再編成行為の効力発生日(吸収合併につき吸収合併がその効力を生ずる日、新設合併につき新設合併設立会社成立の日、吸収分割につき吸収分割の効力発生日、新設分割につき新設分割設立会社成立の日、株式交換につき株式交換がその効力を生ずる日及び株式移転につき株式移転設立完全親会社の成立の日をいう。以下同じ。)の直前において残存する新株予約権(以下、「残存新株予約権」という。)を保有する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 号のイからホまでに掲げる株式会社(以下「再編対象会社」という。)の新株予約権をそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限る。

(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残存新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

(2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

(3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編成行為の条件等を勘案のうえ、(注) 1. に準じて決定する。

(4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、以下に定める再編後行使価額に上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。再編後行使価額は、交付される新株予約権を行使することにより交付を受けることができる再編対象会社の株式 1 株当たり 1 円とする。

(5) 新株予約権を行使することができる期間

新株予約権を行使することができる期間の初日と組織再編成行為の効力発生日のいずれか遅い日から、新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。

(6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
(注) 3. に準じて決定する。

(7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。

(8) 新株予約権の行使条件
(注) 4. に準じて決定する。

(9) 新株予約権の取得条項
以下に準じて決定する。

新株予約権者が、権利を行使する前に、新株予約権の行使条件に該当しなくなった場合、当社は、当社の取締役会が別途定める日をもって当該新株予約権を無償で取得することができる。

当社は、以下イ、ロ又はハの議案が当社の株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は当社の取締役会で承認された場合）は、当社の取締役会が別途定める日に、新株予約権を無償で取得することができる。

イ．当社が消滅会社となる合併契約承認の議案

ロ．当社が分割会社となる分割契約又は分割計画承認の議案

ハ．当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画承認の議案

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式 総数増減数(株) | 発行済株式 総数残高(株) | 資本金増減額 (百万円) | 資本金残高 (百万円) | 資本準備金 増減額(百万円) | 資本準備金 残高(百万円) |
|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|-------------------|------------------|
| 2014年6月20日 (注) | 3,000,000 | 86,000,000 | - | 12,279 | - | 19,453 |

(注) 自己株式の消却による減少であります。

(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 株式の状 況(株) |
|---------------------|--------------------|---------|--------------|------------|---------|------|-----------|---------|----------------------|
| | 政府及び 地方公共 団体 | 金融機関 | 金融商品 取引業者 | その他の 法人 | 外国法人等 | | 個人その 他 | 計 | |
| | | | | | 個人以外 | 個人 | | | |
| 株主数 (人) | - | 36 | 34 | 96 | 284 | 37 | 15,833 | 16,320 | - |
| 所有株式 数 (単元) | - | 308,042 | 11,284 | 2,943 | 398,568 | 676 | 138,293 | 859,806 | 19,400 |
| 所有株式 数の割合 (%) | - | 35.83 | 1.31 | 0.34 | 46.36 | 0.08 | 16.08 | 100 | - |

(注) 1. 自己株式1,281,836株は「個人その他」に12,818単元及び「単元未満株式の状況」に36株を含めて記載しております。なお、2020年3月31日現在における自己株式の実保有株式数は、株主名簿上の自己株式数と同じく1,281,836株であります。

2. 上記「その他の法人」の中には証券保管振替機構名義の株式が44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 (株) | 発行済株式 (自己株式を 除く。)の総 数に対する所 有株式数の割 合(%) |
|---|--|--------------|---|
| SSBTC CLIENT OMNIB US ACCOUNT (常任代理人 香港上海銀行東京支店 カ ストディ業務部) | ONE LINCOLN STREET, BOSTON MA USA 02111 (東京都中央区日本橋3丁目11-1) | 9,436,881 | 11.14 |
| 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会 社(信託口) | 東京都中央区晴海1丁目8-11 | 7,913,900 | 9.34 |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託口) | 東京都港区浜松町2丁目11番3号 | 5,927,500 | 7.00 |
| 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会 社(信託口9) | 東京都中央区晴海1丁目8-11 | 4,665,100 | 5.51 |
| JP MORGAN CHASE BANK 385632 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営 業部) | 25 BANK STREET, CANARY WHARF, LONDON, E14 5JP, UNITED KINGDOM (東京都港区港南2丁目15-1) | 2,646,323 | 3.12 |
| J.P. MORGAN BANK LUXEMBOURG S.A. 1300000 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営 業部) | EUROPEAN BANK AND BUSINESS CENTER 6, ROUTE DE TREVES, L-2633 SENNINGERBERG, LUXEMBOURG (東京都港区港南2丁目15-1) | 2,382,820 | 2.81 |
| 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会 社(信託口5) | 東京都中央区晴海1丁目8-11 | 1,521,300 | 1.80 |
| STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505001 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営 業部) | P.O.BOX 351 BOSTON MASSACHUSETTS 02101 U.S.A. (東京都港区港南2丁目15-1) | 1,500,109 | 1.77 |
| JP MORGAN CHASE BANK 385151 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営 業部) | 25 BANK STREET, CANARY WHARF, LONDON, E14 5JP, UNITED KINGDOM (東京都港区港南2丁目15-1) | 1,445,559 | 1.71 |
| 明治安田生命保険相互会社 | 東京都千代田区丸の内2丁目1-1 | 1,440,000 | 1.70 |
| 計 | - | 38,879,492 | 45.89 |

(注) 1. 2020年4月7日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、野村証券株式会社及びその共同保有者から2020年3月31日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2020年3月31日現在における実質所有株式数の確認ができないため、上記大株主の状況には含めておりませ
ん。

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株券等 の数(株) | 株券等保有 割合(%) |
|--|--|----------------|----------------|
| 野村証券株式会社 | 東京都中央区日本橋一丁目9番1号 | 6,019 | 0.01 |
| ノムラ インターナショナル ピーエル シー (NOMURA INTERNATIONAL PLC) | 1 Angel Lane, London EC4R 3AB, United Kingdom | 826,574 | 0.96 |
| 野村アセットマネジメント株式会社 | 東京都中央区日本橋一丁目12番1号 | 2,913,900 | 3.39 |
| 計 | - | 3,746,493 | 4.36 |

2. 2020年4月6日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書（変更報告書）において、三井住友信託銀行株式会社及びその共同保有者から2020年3月31日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2020年3月31日現在における実質所有株式数の確認ができないため、上記大株主の状況には含めておりません。

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株券等の数(株) | 株券等保有割合(%) |
|-------------------------|-------------------|------------|------------|
| 三井住友信託銀行株式会社 | 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 | 350,000 | 0.41 |
| 三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社 | 東京都港区芝公園一丁目1番1号 | 2,504,100 | 2.91 |
| 日興アセットマネジメント株式会社 | 東京都港区赤坂九丁目7番1号 | 3,556,700 | 4.14 |
| 計 | - | 6,410,800 | 7.45 |

3. 2020年3月16日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書において、株式会社三菱UFJフィナンシャル・グループ及びその共同保有者から2020年3月9日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2020年3月31日現在における実質所有株式数の確認ができないため、上記大株主の状況には含めておりません。

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株券等の数(株) | 株券等保有割合(%) |
|---------------|--------------------|------------|------------|
| 株式会社三菱UFJ銀行 | 東京都千代田区丸の内二丁目7番1号 | 1,324,800 | 1.54 |
| 三菱UFJ信託銀行株式会社 | 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 | 2,608,700 | 3.03 |
| 三菱UFJ国際投信株式会社 | 東京都千代田区有楽町一丁目12番1号 | 383,300 | 0.45 |
| 計 | - | 4,316,800 | 5.02 |

4. 2020年3月9日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書（変更報告書）において、キャピタル・リサーチ・アンド・マネージメント・カンパニー及びその共同保有者から2020年3月2日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2020年3月31日現在における実質所有株式数の確認ができないため、上記大株主の状況には含めておりません。

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株券等の数(株) | 株券等保有割合(%) |
|---|---|------------|------------|
| キャピタル・リサーチ・アンド・マネージメント・カンパニー (Capital Research and Management Company) | アメリカ合衆国カリフォルニア州、ロサンゼルス、サウスホープ・ストリート333 (333 South Hope Street, Los Angeles, CA 90071, U.S.A.) | 8,767,823 | 10.20 |
| キャピタル・インターナショナル・インク (Capital International Inc.) | アメリカ合衆国カリフォルニア州90025、ロサンゼルス、サンタ・モニカ通り11100、15階 (11100 Santa Monica Boulevard, 15th FL., Los Angeles, CA 90025, U.S.A.) | 492,600 | 0.57 |
| キャピタル・インターナショナル・エス・エイ・アール・エル (Capital International Sarl) | スイス国、ジュネーブ1201、プラス・デ・ベルグ3 (3 Place des Bergues, 1201 Geneva, Switzerland) | 631,200 | 0.73 |
| キャピタル・インターナショナル株式会社 | 東京都千代田区丸の内二丁目1番1号 明治安田生命ビル | 5,610,900 | 6.52 |
| キャピタル・インターナショナル・リミテッド (Capital International Limited) | 英国SW1X 7GG、ロンドン、グロスヴェノー・プレイス40 (40 Grosvenor Place, London SW1X 7GG, England) | 145,200 | 0.17 |
| 計 | - | 15,647,723 | 18.20 |

5. 2020年2月7日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、アセットマネジメントOne株式会社及びその共同保有者から2020年1月31日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2020年3月31日現在における実質所有株式数の確認ができないため、上記大株主の状況には含めておりません。

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株券等の数(株) | 株券等保有割合(%) |
|-------------------|-------------------|------------|------------|
| アセットマネジメントOne株式会社 | 東京都千代田区丸の内一丁目8番2号 | 2,612,500 | 3.04 |
| みずほ証券株式会社 | 東京都千代田区大手町一丁目5番1号 | 187,000 | 0.22 |
| 計 | - | 2,799,500 | 3.26 |

6. 2019年12月5日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、レオス・キャピタルワークス株式会社から2019年11月29日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2020年3月31日現在における実質所有株式数の確認ができないため、上記大株主の状況には含めておりません。

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株券等の数(株) | 株券等保有割合(%) |
|-------------------|--------------------|------------|------------|
| レオス・キャピタルワークス株式会社 | 東京都千代田区丸の内一丁目11番1号 | 3,042,500 | 3.54 |
| 計 | - | 3,042,500 | 3.54 |

(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 1,281,800 | - | - |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 84,698,800 | 846,988 | - |
| 単元未満株式 | 普通株式 19,400 | - | - |
| 発行済株式総数 | 86,000,000 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 846,988 | - |

(注)「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が4,400株含まれております。また、「議決権の数」の欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数44個が含まれております。

【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(株) | 他人名義所有株式数(株) | 所有株式数の合計(株) | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%) |
|----------------|-------------------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| ネットワンシステムズ株式会社 | 東京都千代田区丸の内二丁目7番2号J Pタワー | 1,281,800 | - | 1,281,800 | 1.49 |
| 計 | - | 1,281,800 | - | 1,281,800 | 1.49 |

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号による普通株式の取得

(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 | 680 | 196,200 |
| 当期間における取得自己株式 | 140 | - |

(注) 1. 当事業年度における取得自己株式は、譲渡制限付株式報酬に関する株式の無償取得620株、単元未満株式の買取り60株によるものであります。当期間における取得自己株式は、譲渡制限付株式報酬に関する株式の無償取得140株によるものであります。

2. 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(注1) | 47,540 | 37,379,481 | - | - |
| 保有自己株式数 | 1,281,836 | - | 1,281,976 | - |

(注) 1. 当事業年度の内訳は新株予約権の権利行使(株式数34,800株、処分価額の総額27,361,705円)及び譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分(株式数12,740株、処分価額の総額10,017,776円)であります。

2. 当期間における保有自己株式数には、2020年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権(ストック・オプション)の権利行使及び単元未満株式の買取りによる株式数は含まれておりません。

3【配当政策】

当社は、「企業価値の向上による株主利益の増大を目指すとともに、経営基盤の拡充と成長力の源泉である株主資本の充実を図り、長期にわたり安定的かつ業績を適正に反映した利益還元を行っていく」ことを基本方針としています。これらの観点から当面の配当性向の水準につきましては、『連結配当性向30%以上』を目標といたしております。

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ことを基本方針としており、これらの剰余金の配当の決定機関は、中間配当については取締役会、期末配当については株主総会であります。

当事業年度の配当につきましては、上記方針に基づき、1株当たり45円の配当（うち中間配当21円）を実施することを決定し、その結果、連結配当性向は38.8%となりました。

内部留保資金につきましては、自己資本の充実を図る一方で、経営基盤の拡充と成長力の維持及び強化のために有効な投資を行いたいと考えています。

当社は、取締役会の決議によって、毎年9月30日を基準日として中間配当を行うことができる旨定款に定めています。

なお、当事業年度の剰余金の配当は以下のとおりであります。

| 決議年月日 | 配当金の総額（百万円） | 1株当たり配当額（円） |
|---------------------|-------------|-------------|
| 2019年10月24日 取締役会決議 | 1,779 | 21.00 |
| 2020年6月11日 定時株主総会決議 | 2,033 | 24.00 |

4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社の経営ビジョンは「すべてのステークホルダーから信頼され支持される企業（アドマイヤード・カンパニー）になること」です。

お客様、パートナー、株主、社員への責任を果たし、ICT市場、市民社会、地球環境への貢献を怠らないことによってアドマイヤード・カンパニーになることが実現できると考えています。また、自己の判断ではなく第三者が認めてこそ真のアドマイヤード・カンパニーであると考え、ステークホルダーの皆様からアドマイヤード・カンパニーとして最高の評価をいただけるよう、不断の努力と研鑽を続けてまいります。

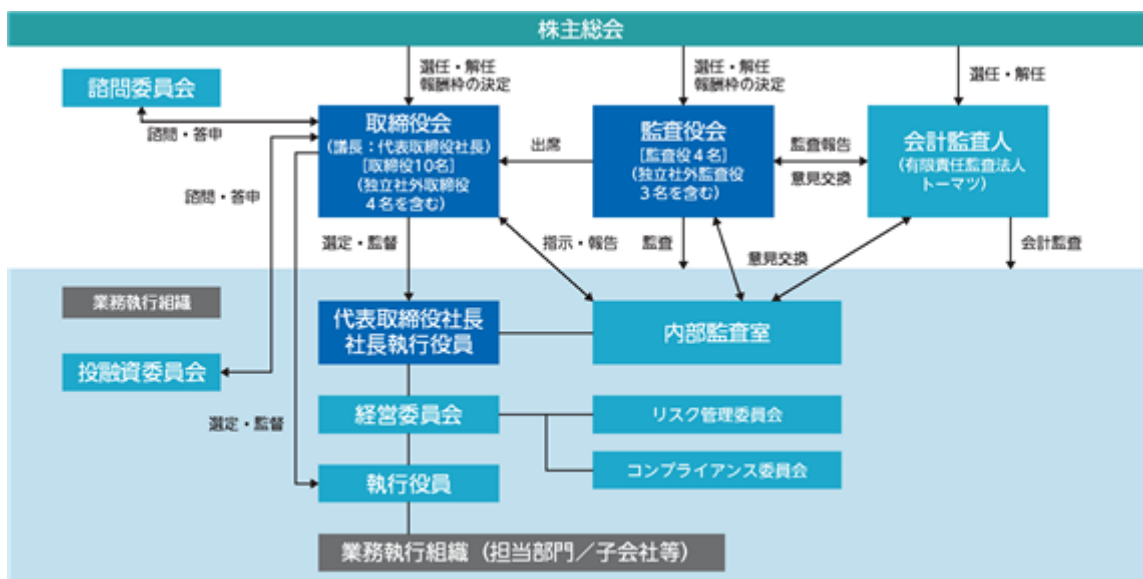
当社は、上記の経営ビジョンのもと、継続した成長を最大の目標としております。当社は、当該目標を達成し、中長期的な企業価値の向上を図るため、透明・公正かつ迅速果敢な意思決定を実現するコーポレート・ガバナンスの充実・強化に継続的に取り組めます。

なお、当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方及び枠組みを定めた「コーポレートガバナンス・ガイドライン」を、当社のウェブサイトにおいて公表しております。

<https://www.netone.co.jp/ir/policy/governance/>

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由（提出日現在）

当社は、監査役会設置会社であり、取締役会の30%以上を構成する独立社外取締役による経営・職務執行の監督に加え、監査役会の半数以上を構成する独立社外監査役による取締役の職務執行の監査、執行役員制度の導入による取締役会の経営管理・監督機能強化及び業務執行の効率化・迅速化並びに諮問委員会による取締役及び執行役員の選任、解任及び報酬等の公正性・客観性の確保を通して、実効性の高いコーポレート・ガバナンス体制の構築を図っております。



1) 取締役及び取締役会

当社の取締役会は、独立社外取締役4名（全員を東京証券取引所へ独立役員として届出）を含む10名（男性9名、女性1名）で構成され、原則として月1回の開催とし、法令及び定款に定める事項のほか、経営ビジョンや経営方針、中期事業計画その他経営・業務執行に関する重要事項を決定するとともに、取締役の職務執行状況の報告等を通して、経営全般についての監督を行っております。

（体制 代表取締役社長荒井透（議長）、取締役会長吉野孝行、取締役平川慎二、同竹下隆史、同田中拓也、同篠浦文彦、社外取締役今井光雄、同西川理恵子、同早野龍五、同日下茂樹）

また、当社は、社内規程により取締役会の決議を要さない事項の決裁権限を代表取締役社長のもとに設置した経営委員会（月2回程度開催）又は執行役員等に委任することにより、取締役会の機能に関し、経営管理・監督機能に重点化を図り、経営の透明性及び公正性を確保するとともに、迅速かつ効率的な業務遂行体制を構築しております。

2) 監査役及び監査役会

当社の監査役会は、独立社外監査役3名（全員を東京証券取引所へ独立役員として届出）を含む4名（男性3名、女性1名）で構成され、原則として月1回の開催とし、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の行使等を行っております。

（体制 常勤監査役松田徹（議長）、社外監査役堀井敬一、同須田秀樹、同飯塚幸子）

また、監査役は、取締役会、経営委員会、諮問委員会、リスク管理委員会、コンプライアンス委員会及び投融资委員会等の重要な会議へ出席し、経営・業務執行に関する重要事項等の審議に際しては適宜意見を述べ、経営・業務執行状況の報告の聴取を行うとともに、当社及び子会社の業務並びに財産の状況の調査等により、法令及び定款への適合性の観点から取締役の職務の執行を監査しております。

3) 各種委員会

・諮問委員会

経営の透明性・公正性を高め、コーポレート・ガバナンスを強化するため、取締役会の諮問機関として設置しております。社外取締役が議長を務め、代表取締役、社外取締役、常勤監査役及び社外監査役で構成され、取締役及び執行役員を選任、解任及び報酬等に関する事項を審議及び答申しております。

（体制 社外取締役今井光雄（議長）、同西川理恵子、同早野龍五、同日下茂樹、社外監査役堀井敬一、同須田秀樹、同飯塚幸子、代表取締役社長荒井透、常勤監査役松田徹）

・投融资委員会

取締役会による投融资に係る事項の適切かつ効率的な意思決定体制を構築するため、取締役会の諮問機関として設置し、投融资に係る事項を審議・決定しております。管理本部 投融资担当の取締役が委員長を務め、取締役、執行役員及び理事で構成されております。なお、オブザーバーとして、常勤監査役及び子会社の部長が参加しております。

・経営委員会

取締役会の機能に関し、経営管理・監督機能に重点化を図り、経営の透明性及び公正性を確保するとともに、迅速かつ効率的な業務遂行体制を構築するため、代表取締役社長のもとに設置し、社内規程により取締役会の決議を要さない事項の決裁権限を委任しており、会社経営上基本的又は重要な事項につき適切かつ迅速に審議・決定しております。代表取締役社長が委員長を務め、代表取締役社長、取締役会長、取締役、執行役員、理事及び本部長で構成されております。なお、オブザーバーとして、社外取締役、社外監査役及び常勤監査役が参加しております。

・リスク管理委員会

当社グループの企業価値の持続的な向上を図るため、経営委員会の諮問機関として設置し、リスク管理活動の評価と統制の責任を担い、当社グループのリスク管理活動に係る重要事項を審議及び答申しております。CROである管理本部担当の取締役を管掌役員とし、リスク管理室長が委員長を務め、当社の部長・室長並びに子会社の社長及び部長で構成されております。なお、オブザーバーとして、社外取締役、取締役及び常勤監査役が参加しております。

・コンプライアンス委員会

当社グループのコンプライアンス強化を推進するため、経営委員会の諮問機関として設置し、コンプライアンス活動の評価と統制の責任を担い、当社グループのコンプライアンス活動に係る重要事項を審議及び答申しております。CROである管理本部担当の取締役を管掌役員とし、法務・CSR室長が委員長を務め、当社の部長・室長並びに子会社の社長及び部長で構成されております。なお、オブザーバーとして、社外取締役、常勤監査役及びリスク管理室長が参加しております。

内部統制システムに関する基本的な考え方及びその整備状況

取締役会において、「内部統制システムの基本方針」を定め、これに基づいて運用を行っております。

それらの概要は、以下のとおりであります。

[内部統制システムの基本方針]

1) 取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

・取締役会

イ. 法令及び定款の規定により取締役会の決議を要する事項並びに経営・業務執行に関する重要事項を審議・決定します。

ロ. 取締役会の監督機能を強化するため、社外取締役を選任します。

ハ. 取締役の選任、解任及び報酬等に関する事項を審議するため、代表取締役、社外取締役、常勤監査役及び社外監査役で構成する諮問委員会を設置しております。

・監査役及び監査役会

イ. 監査役は、取締役の職務の執行を法令及び定款への適合性の観点から監査します。

ロ. 監査役会は、監査に関する重要事項について、取締役からの報告を受け、監査役間で協議を行い、又は決議します。

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

・総括

イ. 当社における文書の保存及び管理については、「文書管理規程」に定めるところにより行います。

ロ. 文書の滅失、毀損を防止するため、電磁的媒体による文書の保存及び管理を図ります。

・取締役会議事録の作成、保存及び管理

取締役会議事録は、経営企画部が法令及び取締役会規則に基づき作成、保存及び管理を行います。

3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

・リスク管理体制

リスク管理委員会は、リスク管理に関する重要事項の審議・決定、並びにリスク管理体制及び関連諸規程の運用状況の確認を行います。リスク管理室は当社のリスク管理の基本方針・体制などを定めたリスク管理関連諸規程の整備・運用改善を図るとともに、リスク管理委員会の運営を通じて、全社リスク管理活動を推進します。

・ビジネスリスク

イ. 景気変動、為替変動、金利変動等の経済環境の変化、市場や顧客ニーズの変化、技術開発競争や販売競争に伴う製品・サービスの市場ポジションの変化など、いわゆるビジネスリスクについては、事業・投資に係る主管部門が、関係部門の支援・協力を得て、自ら把握・評価を行い、適時適切な対応を図ります。

ロ. 大規模な自然災害、悪性の感染症の蔓延等により事業継続が困難となるリスクについては、リスク管理室が社内関連各部と連携して対策を検討し、リスク管理委員会の審議を経て経営委員会の決定により具体的な措置を講じます。なお、緊急性を要する場合には、緊急事態対策規程に基づき、迅速かつ円滑な対応を実施します。

ハ. 新たな事業・投資については、各主管部門が、関係部門の支援・協力を得て、事前にビジネスリスクについて必要かつ十分な調査・検討を行った後、投融資委員会の審議を経て、取締役会又は経営委員会の決定により、実行します。

・オペレーショナルリスク

取締役及び従業員の不正行為や機密情報の漏えいにより会社の信用を失墜し事業が停滞するリスクなど、いわゆるオペレーショナルリスクについては、リスク管理室がリスク管理シートの運用管理を通じてリスク低減・回避のための必要な方策を立案し、リスク管理委員会による審議を経た後、経営委員会において対象リスクに対する改善措置を決定することにより全社的なリスク管理活動を展開します。

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

・執行決定の権限とプロセスの明確化

イ．執行役員制度を導入し、取締役会の機能を経営管理・監督機能に重点化することにより、コーポレート・ガバナンスの強化を図るとともに、経営管理・監督機能から分離された業務執行機能の迅速かつ効率的な遂行体制を構築します。

ロ．取締役会決議事項を除く経営・業務執行に関する重要事項については、経営委員会において審議・決定します。

ハ．主要な事項の執行決定とプロセスは職務権限基準表に定めます。

・業務システムの改革と情報システム基盤の整備

イ．業務効率向上（コスト低減と成果拡大）の観点から、業務システムの継続的な見直しと改善を図ります。

ロ．前号を支える情報システム基盤の整備・拡充を図ります。

5) 従業員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

・コンプライアンス体制

イ．コンプライアンス委員会は、コンプライアンス体制に関する重要事項の審議・決定、並びにコンプライアンス体制及び関連諸規程の運用状況の確認を行います。法務・CSR室は当社のコンプライアンス体制の基本方針などを定めたコンプライアンス関連諸規程の整備・運用改善を図るとともに、コンプライアンス委員会の運営を通じて、全社コンプライアンス活動を推進します。

ロ．重大なコンプライアンス違反が発生した場合又はその疑義が生じた場合、法務・CSR室は、取締役社長、コンプライアンス担当役員及び常勤監査役へ直ちに報告するとともに速やかに事実関係を調査し、コンプライアンス委員会において、調査結果に基づく事実認定を行い、再発防止策を審議・決定します。

ハ．コンプライアンス違反が認められた場合には、違反した従業員に対し、就業規則に基づく懲戒処分を行います。

・コンプライアンス関連諸規程

イ．グループ・コンプライアンス・マニュアルにおいて、「誠実と信頼」(Integrity & Trust)を共通の価値観として、取締役及び従業員が遵守すべき具体的な行動基準を定めます。

ロ．当社の事業活動及び職場環境が社会規範、社会正義から逸脱することがないように、職務遂行上及び会社組織の倫理基準に加え、取締役及び従業員個人の倫理基準を、倫理規程として定めます。

・コンプライアンス教育・啓発

イ．コンプライアンスと企業理念の一体化を基本に、取締役及び従業員のコンプライアンス意識の醸成と向上を図ります。具体的には、コンプライアンス研修を計画的かつ継続的に実施するとともに、逐次その拡充を図ります。

ロ．関係法令の施行に合わせ、その解説を法務ニュースとして社内にリリースするとともに、必要に応じ法務説明会を実施します。

・通報・相談窓口

イ．通報・相談窓口を社内外に1箇所ずつ設置するほか、取締役及び執行役員のコンプライアンス違反に関する報告・相談を常勤監査役が受け付ける窓口も設置しております。また、社外の通報・相談窓口は匿名方式による報告・相談も受け付けております。

ロ．コンプライアンス違反に関する通報及び相談については、公益通報者保護規程に基づき、通報・相談者の保護を徹底しながら適正かつ迅速に対応し処理します。

ハ．各種研修やイントラネットを通じて、通報・相談窓口の果たす役割と通報・相談の秘密厳守を積極的に周知し、通報・相談者が安心して通報・相談できる環境を整備します。

6) 当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

- ・子会社の取締役その他これらの者に相当する者(以下「取締役等」という)の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制
- イ. 当社グループ各社の管理の主管部門を設置し、投融資等管理規程に基づき、経営状況及び財務状況等について定期的に報告を受けるとともに、経営上の重要事項の決定に際しては、事前協議を行います。
- ロ. 定期的にグループ事業連絡会を開催し、当社グループ各社の経営上の諸課題等を共有するなど、円滑なグループ運営を推進します。
- ・子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
- イ. 当社グループ全体のリスク管理について定めるリスク管理規程を策定し、当社グループ全体のリスク管理活動を推進します。またリスク管理委員会には、子会社からも委員を選任し、当社グループのリスク管理に関する重要事項を審議・決定します。
- ロ. 当社グループに重大な影響を与える事象が発生した場合には、緊急事態対策規程に基づき、迅速かつ円滑な対応を実施します。
- ・子会社の取締役等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
- 中期事業計画を子会社も参画しながら策定し、当該事業計画に基づく子会社の経営状況等を定期的に報告させるとともに、進捗状況等を管理します。
- ・子会社の取締役等及び従業員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
- イ. 「誠実と信頼」(Integrity & Trust)を共通の価値観として、取締役及び従業員が遵守すべき具体的な行動基準を定めるグループ・コンプライアンス・マニュアルを通じて、当社グループとしての価値観、行動基準を共有します。また、コンプライアンス委員会には子会社からも委員を選任し、当社グループのコンプライアンスに関する重要事項を審議・決定します。
- ロ. 子会社において発生した重大なコンプライアンス違反については、発生の都度、子会社から直ちに報告を受け、必要に応じ、子会社と合同で調査をし、その結果を踏まえ、子会社に対して適切な対応を求めます。
- ハ. 当社の通報・相談窓口は当社グループの役員及び従業員も対象とし、当社グループの役員及び従業員からの通報及び相談にも対応できる体制を整備します。
- ・その他当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
- イ. 当社の取締役又は従業員を子会社の取締役及び監査役として任命・派遣し、子会社における取締役及び従業員の業務執行状況を監督又は監査を行います。
- ロ. 金融商品取引法に基づく財務報告の信頼性確保に関しては、内部監査室が、子会社との連携により、当社グループの内部統制の整備・運用状況を定期的に把握・評価するとともに、その維持・改善を図ります。

7) 監査役がその職務を補助すべき従業員を置くことを求めた場合における当該従業員に関する事項

当社は、監査役の職務を補助すべき従業員を配置します。

8) 監査役を補助すべき従業員の取締役からの独立性に関する事項及び監査役の当該従業員に対する指示の実行性の確保に関する事項

- ・取締役からの独立性
- 監査役を補助すべき従業員の人事異動及び人事評価等に関しては、監査役の同意を得ることとし、取締役からの独立性を確保します。
- ・指示の実効性の確保
- 監査役を補助すべき従業員が監査役からその職務に関して必要な指示を受けた場合、当該指示に従うよう必要な体制を整備します。

9) 監査役への報告に関する体制及び監査役に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

- ・当社グループの取締役及び従業員が監査役に報告をするための体制
- イ. 取締役は、取締役の不正行為、取締役の法令・定款に違反する行為及び当社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見した場合、直ちに監査役に報告します。

- ロ．内部監査室は、当社における内部監査の年度計画並びに実施状況及びその結果を監査役会又は監査役へ報告します。
- ハ．当社グループの役員及び従業員は、監査役からその職務執行に関する事項について報告を求められた場合、速やかに当該事項について報告を行います。
- ニ．グループ会社監査役連絡会を定期的開催し、子会社の監査役から子会社における監査の実施状況等について報告を受けます。
- ホ．当社グループの役員及び従業員は、当社グループに著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見した場合、直ちに当社の監査役に報告します。
- ・監査役に報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制
- 監査役への報告を行った当社グループの役員及び従業員に対し、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するとともに、通報・相談窓口の果たす役割と通報・相談の秘密厳守を積極的に周知し、当社グループの役員及び従業員が安心して通報・相談できる環境を整備します。
- 10) 監査役職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手続その他の職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項その他監査役職務の執行が実効的に行われることを確保するための体制
- ・取締役との意見交換
- 監査役は、取締役会及び経営委員会への出席を通じ、取締役と情報を共有し、意見交換を行います。
- ・会計監査人との意見交換
- 監査役は、半期に1回以上、会計監査人と内部統制システムの整備・運用状況について意見交換を行います。
- ・法務・CSR室及び顧問弁護士との意見交換
- 監査役は、適宜、法務・CSR室及び顧問弁護士との間で、企業統治・コンプライアンス体制の整備・運用状況並びに取締役及び従業員のコンプライアンス違反について意見交換を行います。
- ・監査費用等の処理方針
- 監査役がその職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の請求をしたときは、当該請求に係る費用又は債務が当該監査役職務の執行に必要でないと認められた場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理します。
- 11) 反社会的勢力排除に向けた基本的考え方及び体制
- ・基本的考え方
- グループ・コンプライアンス・マニュアルにおいて「反社会的勢力との交際禁止」を行動基準として明記し、市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力とは取引関係その他一切の関係を持たないことを基本方針としております。
- ・体制
- 法務・CSR室は、当社が会員となっている公益社団法人警視庁管内特殊暴力防止対策連合会・地区協議会、所轄警察署、顧問弁護士など外部専門機関との密接な連携のもと、反社会的勢力に関する情報収集と適切な助言・協力を確保できる体制を整備・強化します。また、当社グループ内のコンプライアンス研修等を通じて、反社会的勢力排除の周知徹底を図ります。

[内部統制システムの運用状況の概要]

1) リスク・コンプライアンス体制

イ．リスク・コンプライアンス委員会の開催

当事業年度中は、リスク管理室長を委員長とし、委員には当社及び子会社の副本部長及び部長を任命し、計5回開催しました。

ロ．リスク管理に関する取組

リスク・コンプライアンス委員会において、当事業年度における各部門のオペレーショナルリスクの洗い出しを行い、主管部門のリスク管理活動についてモニタリングを実施しながら、半期ごとに経営委員会へ報告するとともに、適宜その指示を受けることによりリスク管理活動の改善・強化を図りました。

なお、当事業年度においては、前記の取組に基づくリスク管理を行いました。過年度に遡った納品実体のない取引が発生した事により、当事業年度の業績に影響が出ております。

ハ．コンプライアンスに関する取組

法務・CSR室を主管部として、通報・相談窓口の運用、従業員及び協力会社社員を対象としたアンケート調査、教育啓蒙活動（eラーニング及び宣誓、全社員を対象としたコンプライアンス講話、新入社員・中途入社社員を対象とした研修等）を実施し、それらの活動内容はリスク・コンプライアンス委員会において審査・検討を行ったうえで具体的な対応及び措置を実施しております。

なお、当事業年度において、法令違反等に関わる重大な通報・相談案件はありませんでした。

2) 効率的業務執行体制

社内規程に定めた取締役会及び経営委員会での決議事項等の意思決定ルールに基づき、取締役会（当事業年度中に計15回（その他、取締役会決議があったものとみなす書面決議が計3回）開催）及び経営委員会（当事業年度中に計21回開催）において、各付議事項を審議し、効率的な意思決定を行っています。

3) 子会社管理体制

子会社の取締役及び監査役には当社の取締役又は従業員を任命しております。

当社グループ各社の管理の主管部門は、社内規程の定めにより、子会社の事業計画等を経営委員会に付議しその承認を得るとともに、その経営状況について取締役会、経営委員会及び投融資委員会へ報告しております。

また、当事業年度において、グループ事業連絡会は11回開催しました。

4) 監査役監査体制

監査役は、取締役会、経営委員会、諮問委員会、リスク・コンプライアンス委員会及び投融資委員会等の重要な会議へ出席するとともに、当社代表取締役との意見交換会（当事業年度中に2回開催）、当社グループの役員及び従業員からのヒアリング、グループ会社監査役連絡会（当事業年度中に2回開催）等を実施しました。

また、会計監査人から、法令に基づく事業年度の監査結果についての定期報告及び納品実体のない取引や内部統制システムの不備に関する報告を受け、内部統制システムの整備状況などについて情報交換、意見交換を実施しました。

取締役（業務執行取締役等であるものを除く）及び監査役との間で締結している責任限定契約の内容の概要
当社は、社外取締役及び監査役との間で、会社法第423条第1項の責任について、法令が規定する額を責任の限度額とする旨の責任限定契約を締結しております。

取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨定款に定めております。

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

株主総会の特別決議要件

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

株主総会決議事項を取締役会で決議することができるとした事項及びその理由

1) 自己株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって、市場取引等により自己の株式を取得することができる旨定款に定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策等の遂行を可能にするためであります。

2) 中間配当金

当社は、会社法第454条第5項の規定に基づき、取締役会の決議によって、毎年9月30日の株主名簿に記録された株主又は登録株式質権者に対し、中間配当を行うことができる旨定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

3) 取締役及び監査役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定に基づき、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する取締役（取締役であった者を含む）及び監査役（監査役であった者を含む）の責任を法令の定める範囲内で免除することができる旨定款に定めております。これは、取締役及び監査役が職務の遂行にあたり、期待される役割を十分に発揮できるようにすることを目的とするものであります。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性 12名 女性 2名 (役員のうち女性の比率14.3%)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|-----------------------------|-------|--------------|--|------|--------------|
| 取締役 会長 | 吉野 孝行 | 1951年2月14日生 | 1969年4月 日本電気エンジニアリング株式会社 (現 NEC フィールディング株式会 社)入社 1973年8月 東京エレクトロン株式会社入社 1996年5月 米国フォアシステムズ入社 1998年4月 日本シスコシステムズ株式会社(現 シスコシステムズ合同会社)入社 2003年7月 同社取締役 常務執行役員 2007年10月 当社顧問 2008年6月 当社代表取締役社長 2011年4月 当社代表取締役社長 社長執行役員 2018年6月 当社代表取締役会長 2020年6月 当社取締役会長(現任) | (注)3 | 30,403 |
| 代表取締役社長 社長執行役員 | 荒井 透 | 1958年10月6日生 | 1981年4月 菱電エレベータ施設株式会社入社 1983年10月 文部省高エネルギー物理学研究所(現 大学共同利用機関法人高エネルギー加 速器研究機構)データ処理センター入 所 1988年8月 三菱商事株式会社入社(アンガマン・ バス株式会社出向) 1989年6月 アンガマン・バス株式会社入社 1990年4月 当社入社 2006年4月 当社ネットワークテクノロジー本部長 2006年6月 当社取締役 2008年8月 Net One Systems USA, Inc. President & CEO 2011年4月 当社取締役 執行役員 2014年4月 当社取締役 常務執行役員 2018年6月 当社代表取締役社長 社長執行役員 2020年4月 当社代表取締役社長 社長執行役員 内部監査室、リスク管理室担当 (現任) | (注)3 | 16,523 |
| 取締役 常務執行役員 東日本第1事業本部長 | 平川 慎二 | 1960年10月10日生 | 1983年4月 株式会社寺岡精工入社 1987年8月 久保田鉄工株式会社(現 株式会社ク ボタ)入社 1988年8月 昭和電線電纜株式会社(現 昭和電線 ケーブルシステム株式会社)入社 1999年5月 日本シスコシステムズ株式会社(現 シスコシステムズ合同会社)入社 2010年6月 同社公共システム事業部長 2011年1月 当社入社 2011年4月 当社執行役員 2017年4月 当社常務執行役員 ネットワンコネクト合同会社代表執行 役社長 2018年6月 当社取締役 常務執行役員 2020年4月 当社取締役 常務執行役員 営業統轄室、東日本第1事業本部長 (現任) | (注)3 | 390 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|--|-------|-------------|--|------|--------------|
| 取締役 執行役員 管理本部長 | 竹下 隆史 | 1965年3月28日生 | 1988年4月 アンガマン・バス株式会社入社 1989年5月 当社入社 2006年4月 ネットワークサービスアンドテクノロジー株式会社(現 ネットワンシステムズ株式会社)テクニカルサービス本部執行本部長(出向) 2009年6月 同社取締役 2011年7月 当社執行役員 2018年6月 当社取締役 執行役員 2019年4月 ネットワンコネクト合同会社代表執行役社長(現任) 2020年4月 当社取締役 執行役員 管理本部長(現任) | (注)3 | 46,071 |
| 取締役 執行役員 管理本部 投融資担当 | 田中 拓也 | 1969年4月7日生 | 1992年4月 日本ユニシス株式会社入社 1996年8月 日本シスコシステムズ株式会社(現シスコシステムズ合同会社)入社 2000年8月 同社西日本営業本部長 2009年4月 当社入社 ネットワンパートナーズ株式会社西日本営業本部長 2013年4月 同社執行役員 2014年4月 同社取締役 執行役員 2017年4月 当社執行役員 ネットワンパートナーズ株式会社取締役 常務執行役員 2018年4月 同社代表取締役社長 社長執行役員(現任) 2018年6月 当社取締役 執行役員 2020年4月 当社取締役 執行役員 管理本部 投融資担当(現任) | (注)3 | 1,427 |
| 取締役 執行役員 ビジネス開発本部、カスタマーサービス本部各担当 | 篠浦 文彦 | 1961年7月13日生 | 1984年4月 鐘紡株式会社入社 1989年4月 同社情報システム事業部市場開発グループ長 1992年4月 マッジ・ジャパン株式会社ビジネス開発室長 1997年1月 日本シスコシステムズ株式会社(現シスコシステムズ合同会社)製品企画部長 2004年8月 同社執行役員 2008年11月 当社顧問 2009年1月 ネットワンパートナーズ株式会社執行役員 2011年4月 当社執行役員 2018年4月 当社常務執行役員 2019年6月 当社取締役 執行役員 2020年4月 当社取締役 執行役員 ビジネス開発本部、カスタマーサービス本部各担当(現任) | (注)3 | 242 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|-----|--------|--------------|--|------|--------------|
| 取締役 | 今井 光雄 | 1951年5月15日生 | 1974年4月 日立電線株式会社(現 日立金属株式会社)入社 2005年4月 同社執行役兼経営企画室長兼環境防災推進本部長兼CIO 2006年9月 同社執行役兼情報システム事業本部長兼IT業革推進本部長兼CIO 2007年4月 同社執行役常務兼情報システム事業本部長兼IT業革推進本部長兼CIO 2009年4月 同社代表執行役 執行役社長 2009年6月 同社代表執行役 執行役社長兼取締役 2011年6月 同社特別顧問 2012年6月 当社取締役(現任) | (注)3 | 12,424 |
| 取締役 | 西川 理恵子 | 1955年2月3日生 | 1985年4月 慶應義塾大学法学部専任講師 1989年9月 ハーバード大学ロースクール訪問研究員 1991年9月 フォードダム大学ロースクール訪問教授 1992年4月 慶應義塾大学法学部助教授 1999年10月 ジョージワシントン大学ロースクール訪問研究員 2000年4月 慶應義塾大学法学部教授 2003年8月 米州開発銀行外部コンサルタント 2015年6月 当社取締役(現任) 2020年4月 慶應義塾大学法学部名誉教授(現任) | (注)3 | 5,145 |
| 取締役 | 早野 龍五 | 1952年1月3日生 | 1979年4月 東京大学理学部助手 1982年11月 文部省高エネルギー物理学研究所(現 大学共同利用機関法人高エネルギー加速器研究機構)助教授 1985年4月 東京大学理学部客員助教授 1986年4月 同大学理学部物理助教授 1997年1月 同大学大学院理学系研究科教授 2015年6月 公益財団法人放射線影響研究所評議員(現任) 2016年8月 公益社団法人才能教育研究会(スズキ・メソッド)代表理事(現任) 2017年4月 株式会社ほぼ日サイエンスフェロー(現任) 2017年5月 合同会社早野龍五事務所代表社員(現任) 一般財団法人重田教育財団(現 公益財団法人重田教育財団)理事(現任) 2017年6月 東京大学名誉教授(現任) 2018年4月 一般社団法人国際物理オリンピック2022協会理事(現任) 2018年6月 当社取締役(現任) | (注)3 | 218 |
| 取締役 | 日下 茂樹 | 1952年11月26日生 | 1977年4月 三菱商事株式会社入社 2007年4月 同社執行役員 2009年4月 株式会社アイ・ティ・フロンティア(現 日本タタ・コンサルタンシー・サービス株式会社)代表取締役 執行役員社長・COO 2011年4月 株式会社インテック常務取締役 2015年5月 同社代表取締役社長 2015年6月 TIS株式会社取締役 2018年4月 株式会社インテック常任顧問 2020年6月 当社取締役(現任) | (注)3 | - |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|-------------|-------|-------------|--|------|--------------|
| 監査役 (常勤) | 松田 徹 | 1955年3月29日生 | 1977年4月 オリムピック釣具株式会社(現 マミヤ・オーピー株式会社)入社 1979年5月 ゼネラルエアコン株式会社(現 株式会社デンソーエアシステムズ)入社 1983年2月 株式会社ニコフランス(現 日本ロレアル株式会社)入社 1987年2月 高田クーバービジョン株式会社(現 日本アルコン株式会社)入社 1991年4月 当社入社 2000年4月 当社品質管理センター部長 2002年9月 プロストレージ株式会社業務部長(出向) 2006年4月 当社I S M S 推進室長 2009年4月 当社C S R 推進部長 2012年4月 当社総務部長 2013年4月 当社内部監査室長 2015年4月 当社経営企画本部シニアエキスパート 2015年6月 当社監査役(現任) | (注)4 | - |
| 監査役 | 堀井 敬一 | 1951年9月4日生 | 1979年4月 弁護士登録(第一東京弁護士会)平沼高明法律事務所勤務 1995年1月 原田・内田・椋山法律事務所(現 虎ノ門南法律事務所)パートナー(現任) 1995年4月 第一東京弁護士会仲裁センター運営委員会委員(現任) 2008年3月 マブチモーター株式会社監査役 2011年6月 三和倉庫株式会社監査役 2016年6月 当社監査役(現任) | (注)5 | - |
| 監査役 | 須田 秀樹 | 1943年5月4日生 | 1966年4月 藤倉電線株式会社(現 株式会社フジクラ)入社 1994年7月 同社理事 総務部長 1998年7月 同社理事 地域開発部長 2000年6月 フジクラ開発株式会社取締役社長 2005年6月 株式会社フジクラ常勤監査役 2007年6月 同社顧問 2007年12月 株式会社藤給食センター顧問 2012年6月 朝日ビル管財株式会社顧問 2016年6月 当社監査役(現任) | (注)5 | 2,628 |
| 監査役 | 飯塚 幸子 | 1969年9月16日生 | 1994年10月 学校法人大原学園大原簿記学校入社 1998年4月 公認会計士登録 2000年1月 株式会社ディーバ入社 2012年3月 株式会社ラウレア代表取締役(現任) 2019年6月 株式会社幸楽苑ホールディングス監査役(現任) 2019年9月 株式会社BeeX監査役(現任) 2020年6月 当社監査役(現任) | (注)5 | - |
| 計 | | | | | 115,471 |

- (注) 1. 取締役 今井光雄氏、西川理恵子氏、早野龍五氏及び日下茂樹氏は、社外取締役であります。なお、当社は取締役 今井光雄氏、西川理恵子氏、早野龍五氏及び日下茂樹氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。
2. 監査役 堀井敬一氏、須田秀樹氏及び飯塚幸子氏は、社外監査役であります。なお、当社は監査役 堀井敬一氏、須田秀樹氏及び飯塚幸子氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。
3. 2020年6月11日開催の定時株主総会の終結の時から1年間。

4. 2019年6月13日開催の定時株主総会の終結の時から4年間。
5. 2020年6月11日開催の定時株主総会の終結の時から4年間。
6. 所有株式数には、役員持株会における各自の持分を含めた実質所有株式数を記載しております。
 なお、提出日（2020年6月12日）現在における役員持株会の取得株式数を確認することができないため、2020年5月31日現在の実質所有株式数を記載しております。
7. 当社では、取締役会の機能を経営管理・監督機能に重点化することにより、当社のコーポレート・ガバナンスの強化を図るとともに、経営管理・監督機能から分離された業務執行機能の迅速かつ効率的な遂行体制を構築するため、執行役員制度を導入しております。なお、提出日現在の執行役員は次の9名であります。

| 氏名 | 役職及び担当 |
|-------|---|
| 荒井 透 | 代表取締役社長 社長執行役員 経営全般 |
| 平川 慎二 | 取締役 常務執行役員 東日本第1事業本部長 営業統括室 管掌 |
| 竹下 隆史 | 取締役 執行役員 管理本部長 最高リスク管理責任者(CRO) 最高コンプライアンス責任者(CCO) |
| 田中 拓也 | 取締役 執行役員 ネットワンパートナーズ株式会社 代表取締役社長 |
| 篠浦 文彦 | 取締役 執行役員 ビジネス開発本部管掌、カスタマーサービス本部管掌 |
| 川口 貴久 | 執行役員 管理本部 関連会社・グローバル事業推進 担当 ネットワンパートナーズ株式会社 取締役会長 Net One Systems Singapore Pte. Ltd. President & CEO |
| 中村 淳一 | 執行役員 中部事業本部長 |
| 福本 英雄 | 執行役員 管理本部 ネットワンネクスト株式会社・ネットワンビジネスオペレーションズ合同会社 担当 ネットワンネクスト株式会社 代表取締役社長 |
| 辻 晃治 | 執行役員 東日本第2事業本部長 |

社外役員の状況

1) 当社との人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係

当社の社外取締役は4名、社外監査役は3名であります。

社外取締役今井光雄氏は、日立金属株式会社の出身者（2013年6月まで在籍）であり、同社との間には取引がありますが、2019年3月期の仕入高は約15百万円（同社の2019年3月期の売上高の0.1%未満）に留まり一般株主と利益相反が生じるおそれはないものと判断しております。

社外取締役西川理恵子氏は、現在、慶應義塾大学法学部名誉教授であり、同大学との間には取引がありますが、当期の売上高は約6百万円（当社の当期の売上高の0.1%未満）に留まり一般株主と利益相反が生じるおそれはないものと判断しております。

社外取締役早野龍五氏は、現在、東京大学名誉教授であり、同大学との間には取引がありますが、当期の売上高は約198百万円（当社の当期の売上高の約0.1%）に留まり一般株主と利益相反が生じるおそれはないものと判断しております。

社外取締役日下茂樹氏は、日本タタ・コンサルタンシー・サービスズ株式会社の出身者（2011年3月まで在籍）であり、同社との間には取引がありますが、当期の売上高は約226百万円（当社の当期の売上高の約0.1%）に留まり一般株主と利益相反が生じるおそれはないものと判断しております。

また、同氏は、株式会社インテックの出身者（2019年3月まで在籍）であり、同社との間には取引がありますが、当期の売上高は約0百万円（当社の当期の売上高の0.1%未満）、2019年3月期の仕入高は約27百万円（同社の2019年3月期の売上高の0.1%未満）に留まり一般株主と利益相反が生じるおそれはないものと判断しております。

さらに、同氏は、TIS株式会社の出身者（2018年6月まで在籍）であり、同社との間には取引がありますが、当期の売上高は約768百万円（当社の当期の売上高の約0.5%）、2019年3月期の仕入高は約176百万円（同社の2019年3月期の売上高の0.1%未満）に留まり一般株主と利益相反が生じるおそれはないものと判断しております。

なお、社外取締役今井光雄氏、同西川理恵子氏、同早野龍五氏及び社外監査役須田秀樹氏は、「役員一覧」に記載のとおり、当社株式を保有しております。

その他の社外取締役、社外監査役と当社との間には人的関係、資本的关系、取引関係その他の利害関係はありません。

当社は、全社外取締役4名及び全社外監査役3名の合計7名を東京証券取引所へ独立役員として届け出ております。

2) 当社の企業統治において果たす機能及び役割並びに当社からの独立性に関する基準又は方針の内容及び選任状況に関する考え方

当社は、諮問委員会の審議を経たうえで社外取締役及び社外監査役の選任基準を以下のとおり定めております。

<社外取締役候補者の選任基準>

- イ．企業経営、法令遵守、財務会計等の分野に関して豊富な経験を持ち、社会情勢・経済動向に関する高い見識に基づく客観的かつ専門的な視点をもつ者
- ロ．社外取締役選任の本来の目的に適うよう、当社の定める「独立性基準」を満たす者

<社外監査役候補者の選任基準>

- イ．様々な分野に関する知識、経験を持ち、かつ専門的な視点をもつ者
- ロ．社外監査役選任の本来の目的に適うよう、当社の定める「独立性基準」を満たす者

社外取締役は、上記の選任基準に照らして選任しており、独立した立場からの客観的かつ中立的な視点に基づき経営に対する助言・監督の職務を遂行しております。

社外取締役今井光雄氏は、情報通信事業分野の豊富な知見・経験及び企業経営者としての経験を当社の経営の監督に十分に活かしていただいております。

社外取締役西川理恵子氏は、法学研究を専門とする大学教授としての豊富な知見・経験を当社の経営の監督に十分に活かしていただいております。

社外取締役早野龍五氏は、物理学研究を専門とする大学教授としての豊富な知見・経験及び各種団体における実務により培われた見識を当社の経営の監督に十分に活かしていただいております。

社外取締役日下茂樹氏は、情報通信事業分野の豊富な知見・経験及び他社における代表取締役又は取締役としての経験を当社の経営の監督に十分に活かしていただいております。

社外監査役についても、上記の選任基準に照らして選任しており、独立した立場からの客観的かつ中立的な視点に基づき監査を遂行しております。

社外監査役堀井敬一氏は、弁護士として培ってきた企業法務に関する幅広い知見・経験を当社の経営の客観的かつ中立的な監査に十分に活かしていただいております。

社外監査役須田秀樹氏は、情報通信事業分野の豊富な知見・経験及び企業経営者としての経験を当社の経営の客観的かつ中立的な監査に十分に活かしていただいております。

社外監査役飯塚幸子氏は、公認会計士として培ってきた財務・会計に関する幅広い知見・経験及び他社における代表取締役としての経験を当社の経営の客観的かつ中立的な監査に十分に活かしていただいております。

社外監査役は上記のとおりそれぞれの専門分野に関する豊富な知見・経験を持ち寄ることで、多様な視点に基づいた客観的な監査を実施しており、経営の健全性と透明性が十分に確保されております。

当社の定める「独立性基準」は以下のとおりです。

<独立性基準>

当社は、以下の通り社外取締役及び社外監査役の独立性基準を定め、社外取締役及び社外監査役のうち、以下のいずれにも該当しない者を一般株主と利益相反が生じるおそれのない独立性を有する社外役員と判断します。

- 1 現在又は過去において、当社及び当社の子会社の業務執行者 1 であり又はあった者
- 2 当社を取引先とする者で、直近事業年度における当社の仕入額が、その者の当該事業年度における売上高の2%を超える取引先又はその業務執行者
- 3 当社の取引先で、直近事業年度における当社の売上高が、当社の当該事業年度における売上高の2%を超える取引先又はその業務執行者
- 4 当社の総議決権の10%以上を保有する大株主又はその業務執行者

- 5 公認会計士、弁護士、コンサルタント等で、当社から役員報酬以外に年間1,000万円を超える金銭その他の財産を得ている者（当該財産を得ている者が法人、組合等の団体である場合には、当社から得ている財産が年間収入の2%を超える団体に所属する者）
- 6 当社から直近事業年度において年間1,000万円を超える寄付を受けている者（当該寄付を受けている者が法人、組合等の団体である場合には、当社から得ている財産が年間収入の2%を超える団体に所属する者）
- 7 過去3年間に於いて、上記2から6までのいずれかに該当していた者
- 8 下記のいずれかに該当する者の配偶者又は2親等以内の親族
 - (1) 現在又は過去3年間に於いて、当社及び当社子会社の重要な業務執行者 2であった者
 - (2) 上記2から4に該当する者
ただし、「業務執行者」とは重要な業務執行者をいう。
 - (3) 上記5又は6に該当する者
ただし、「団体に所属する者」とは、当該団体の重要な業務執行者（又は重要な業務執行者と同等の重要性を有していると判断される者）又は当該団体が、監査法人又は法律事務所等の専門家である場合、公認会計士、弁護士等の専門的な資格を保有する者をいう。
 - 1 業務執行者とは、会社法施行規則第2条第3項第6号に規定する者をいう。
 - 2 重要な業務執行者とは、業務執行者のうち、取締役（社外取締役を除く）、執行役、執行役員及び部門長等の重要な業務執行を行う者をいう。

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

社外取締役は、取締役会及び経営委員会への出席を通じて、また、社外監査役は、「(3) 監査の状況」に記載のとおり、取締役会及び監査役会への出席を通じて、内部監査、監査役監査、会計監査及び内部統制に係る報告を受け、必要な意見を述べております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

1) 監査役監査の組織、人員及び手続

監査役監査の組織、人員及び手続については、「(1)コーポレート・ガバナンスの概要 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由」及び「(2)役員の状況 社外役員の状況」を参照ください。なお、監査役飯塚幸子氏は、公認会計士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

2) 監査役及び監査役会の活動状況

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

| 区分 | 氏名 | 監査役会への出席状況 |
|-------|-------|----------------|
| 常勤監査役 | 松田 徹 | 全13回中13回(100%) |
| 社外監査役 | 菊池 正道 | 全13回中13回(100%) |
| 社外監査役 | 堀井 敬一 | 全13回中13回(100%) |
| 社外監査役 | 須田 秀樹 | 全13回中13回(100%) |

監査役会における主な検討事項として、内部統制システムの整備・運用状況(リスク管理体制、ガバナンス体制、海外を含む企業集団内部統制など)、重要監査項目等、監査環境の整備、会計監査人の監査の相当性、競争取引・利益相反取引、不祥事等への対応について、各監査役と協議しました。

また、常勤監査役の活動として、当社代表取締役並びに当社グループの役員及び従業員からのヒアリング、重要な会議への出席、重要な決裁書類等の閲覧、現場往査等を実施しました。

内部監査の状況

内部監査については、代表取締役社長直属の組織として内部監査室(8名)を設置しており、内部監査室が、会社における事業活動が事業計画、経営方針、社内規程等に沿い、また、法令や社会倫理等に抵触することなく適正かつ効率的に行われているかを調査し、必要な改善事項を指摘するとともに、改善状況をフォローしております。

内部監査室、監査役及び会計監査人は、それぞれ定期的又は必要に応じて会合を開催し、監査計画、監査実施状況等の報告を行い、相互の連携強化を図っております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

有限責任監査法人トーマツ

b. 継続監査期間

1996年以降

上記記載の期間は、調査が著しく困難であったため、当社が株式上場した以後の期間について調査した結果について記載したものであり、継続監査期間はこの期間を超える可能性があります。

c. 業務を執行した公認会計士

指定有限責任社員 業務執行社員 坂本 一郎
 指定有限責任社員 業務執行社員 菊地 徹

d. 監査業務に係る補助者の構成

補助者 公認会計士76名、その他16名

前連結会計年度の監査業務に係る補助者の構成は、「公認会計士4名、その他7名」です。

当連結会計年度の監査業務に係る補助者の人数には、訂正財務諸表等に係る監査等に関与した補助者を含んでおります。

e. 監査法人の選定方針と理由

監査法人の選定に際しては、監査品質の維持・向上を図りつつ効率的に行われることが重要と考え、「f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価」に記載の評価を実施し、監査役会の決議を経て株主総会に付議することとしています。

監査役会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定し、取締役会は、当該決定に基づき、当該議案を株主総会に提出いたします。

また、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査役全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨及びその理由を報告するものといたします。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役及び監査役会は、監査法人に対して評価を行っております。この評価については、監査方法・監査結果の妥当性、監査法人の独立性・専門性、監査体制等の他、日本監査役協会の「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する実務指針」に基づき策定した当社の14項目の評価基準に基づいて実施しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

| 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(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) |
| 提出会社 | 53 | - | 241 | 5 |
| 連結子会社 | - | - | - | - |
| 計 | 53 | - | 241 | 5 |

(注) 当連結会計年度における監査証明業務に基づく報酬の額には、第28期から当事業年度第2四半期の訂正財務諸表等に係る監査報酬188百万円が含まれております。

当社における非監査業務の内容は、企業会計基準第29号「収益認識に関する会計基準」導入に係る助言・指導業務であります。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬(a.を除く)

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

該当事項はありませんが、監査日数等を勘案したうえで決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、職務遂行状況及び報酬見積の算出根拠等を確認した結果、会計監査人の報酬等の額は妥当であると判断し、会社法第399条第1項の同意を行っております。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

1) 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及びその決定方法

当社の役員報酬制度は、業績との連動を強化し継続した成長と企業価値の継続的向上を図るものであること、及び、報酬等の決定プロセスが公正性・客観性の高いものであることを基本方針としております。なお、かかる基本方針は、諮問委員会の審議を経たうえで、取締役会の決議により決定しております。

2) 役員の報酬等に関する株主総会の決議年月日及び決議の内容

[取締役の報酬等]

取締役の報酬限度額は、2015年6月16日開催の第28回定時株主総会において、年額470百万円以内（うち社外取締役を除く取締役の報酬等の額を年額400百万円以内、社外取締役の報酬等の額を年額70百万円以内）と決議いただいております（当該株主総会の終結時の取締役の員数は11名（うち社外取締役の員数は4名））。

また、取締役（社外取締役を除く）の株式報酬型ストックオプションとしての新株予約権に関する報酬等は、2012年6月14日開催の第25回定時株主総会において、上記報酬限度額の決議とは別途、年額50百万円以内と決議いただいております（当該株主総会の終結時の取締役の員数は5名（社外取締役を除く））。

さらに、当事業年度に係る取締役（取締役田中拓也氏及び社外取締役を除く）の賞与は、2020年6月11日開催の第33回定時株主総会において、上記報酬限度額の決議とは別途、総額1億36百万円と決議いただいております（当該賞与の支給対象の取締役の員数は6名）。

[監査役の報酬等]

監査役の報酬限度額は、2004年6月25日開催の第17回定時株主総会において、年額100百万円以内と決議いただいております（当該株主総会の終結時の監査役の員数は4名）。

3) 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の決定権限を有する者の氏名又は名称、その権限の内容及び裁量の範囲

取締役（社外取締役を除く）の報酬等の額については、取締役会の決議により、基本報酬及び株式報酬型ストックオプションについては、株主総会において決議された取締役の報酬限度額の範囲内で、賞与については、事業年度ごとに株主総会において決議された総額をもとに、各取締役の支給額に関する決定を代表取締役社長に再一任しております。なお、各種報酬に係る各取締役の支給額は、報酬等の公平性・客観性を確保するため、諮問委員会で審議し取締役会に対して答申したうえで、最終的に諮問委員会の答申内容に従って、代表取締役社長が決定しております。

また、社外取締役の報酬等の額については、取締役会の決議により、株主総会において決議された取締役の報酬限度額の範囲内で、各取締役の支給額に関する決定を代表取締役社長に再一任しております。なお、各取締役の支給額は、報酬等の公平性・客観性を確保するため、諮問委員会で審議し取締役会に対して答申したうえで、最終的に諮問委員会の答申内容に従って、代表取締役社長が決定しております。

監査役の報酬等の額については、株主総会で決議された監査役の報酬限度額の範囲内で監査役の協議により決定しております。

4) 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の決定に関与する委員会に係る手続の概要

当社は、経営の透明性・公正性を高め、コーポレート・ガバナンスを強化するため、取締役会の諮問機関として、代表取締役、社外取締役、常勤監査役及び社外監査役で構成され、社外取締役が議長を務める諮問委員会を設置しております。諮問委員会は、取締役会からの諮問に応じて、取締役及び執行役員の選任、解任及び報酬等に関する事項を審議し、取締役会に対して答申しております。取締役会から報酬等の額の決定につき再一任を受けた代表取締役社長は、諮問委員会の答申内容に従って、各取締役の報酬等の額を決定しております。

<委員の構成>（ は議長）

社外委員（7名）：

今井光雄（社外取締役）（ ）、西川理恵子（社外取締役）、早野龍五（社外取締役）、日下茂樹（社外取締役）、堀井敬一（社外監査役）、須田秀樹（社外監査役）、飯塚幸子（社外監査役）

社内委員（2名）：

荒井透（代表取締役社長）、松田徹（常勤監査役）

5) 当事業年度における当社の役員の報酬等の額の決定過程における取締役会及び諮問委員会の活動

取締役会は、取締役の報酬等の額の決定に先立ち、諮問委員会に対して取締役の報酬等の額について諮問し、諮問委員会から得た答申を踏まえて、審議をした結果、諮問委員会から得た答申内容に従って各種の報酬等に係る各取締役への支給額の決定をすることが適切と判断し、その具体的な決定については、代表取締役会長に一任する旨の決議をしております。

また、諮問委員会は、取締役会からの諮問を受け、取締役の報酬等の額について、各種の報酬等に係る役位別の水準、各種の報酬等に係る報酬の割合の考え方等の妥当性という観点から、審議をしたうえで、報酬等の公平性・客観性という点から、適切な内容と考えられる事項について、その結果を取締役に報告しております。なお、当事業年度の実績の報酬等の額の決定に関する審議について、諮問委員会は、合計2回開催されました。

6) 当社の役員報酬の構成及びその支給割合の決定の方針

当社の取締役（社外取締役を除く）の報酬等は、各取締役の役位に基づき報酬額が設定され、固定報酬である基本報酬、業績等に応じて毎年支給される短期的な業績連動報酬である賞与及び中長期的な業績連動報酬である株式報酬型ストックオプションの3種類から構成されております。社外取締役及び監査役の報酬等の構成は、独立性を担保する等の観点から基本報酬のみとしております。提出日現在の各取締役の役位ごとの種類別報酬割合は下表のとおりです。

取締役の役位ごとの種類別報酬割合

| 取締役の役位又は取締役の執行役員としての役位 | 役員報酬の構成比 | | | 合計 |
|------------------------|----------|--------|----------------|------|
| | 基本報酬 | 業績連動報酬 | | |
| | | 賞与 | 株式報酬型ストックオプション | |
| 取締役会長 | 63% | 27% | 10% | 100% |
| 社長執行役員 | 63% | 27% | 10% | |
| 常務執行役員 | 63% | 26% | 11% | |
| 執行役員 | 63～66% | 25～26% | 9～11% | |

(注) 1. この表に記載の割合は、業績連動報酬に係る目標に対する達成度合いが100%である場合の目安になります。

2. 執行役員については、各役員の役割等級に応じて異なる報酬テーブルが適用されるため、同一役位内であっても、個人別に報酬の種類別の割合が異なります。

7) 業績連動報酬に係る指標、当該指標を選択した理由及び業績連動報酬の額の決定方法

賞与は、2021年3月期以降については、より業績との連動を強化し継続した成長と企業価値の継続的向上を図るために、取締役会長、社長執行役員及び事業担当以外の執行役員について、全社連結業績（連結受注高及び連結営業利益に関する従業員1人当たりの生産性）の目標達成度に基づき、また、事業担当執行役員については、全社連結業績の目標達成度に加えて、担当事業部門の業績（部門別受注高及び部門別営業利益に関する従業員1人当たりの生産性）の目標達成度をも踏まえて、個人別支給額を決定することになるよう、指標の一部を変更しております。

株式報酬型ストックオプションは、取締役の報酬と株式価値とを連動させることにより、株価変動によるメリットやリスクを株主と共有し、中長期的な企業価値の向上、株価上昇への意欲や士気をより一層高めることを目的としております。各取締役の個人別支給額（ストックオプションの割当個数）の決定にあたっては、各取締役の役位に基づき設定した基本となる額を、当該ストックオプション1個当たりの公正評価額で除することにより算出しております。公正評価額は、ストックオプションの発行が決議される取締役会開催日の前日を起算日とし10営業日前の日を基準日として、外部評価機関がストックオプション等に関する会計基準に基づき、ブラック・ショールズモデルにより算出しております。なお、公正評価額の算定の基礎とする株価は、基準日から基準日を含む10営業日前の日までの期間における東京証券取引所の当社普通株式の終値（取引が成立しなかった日については直近の取引成立日の終値）の単純平均（1円未満は切上げ）としております。当社の執行役員及び当社子会社の取締役に対しても上記と同内容のストックオプションを、取締役会決議により割り当てております。また、株式報酬型ストックオプションとして割り当てられた新株予約権の行使にあたっては、新株予約権の行使期間内において、当社及び当社子会社の取締役、監査役、執行役員及び使用人（嘱託社員を除く）のいずれの地位

をも喪失した日の翌日から10日（10日目が休日に当たる場合には翌営業日）を経過する日までの間に限り、新株予約権を一括してのみ行使できます。

8) 当事業年度における業績連動報酬に係る指標の目標及び実績

当事業年度における賞与に係る指標の目標及び実績

| 指標 | | 目標（百万円） | 実績（百万円） |
|-----------|-------------------------|-------------|-------------|
| 全社連結業績 | 連結売上高に関する従業員1人当たりの生産性 | 71.7 | 76.7 |
| | 連結営業利益に関する従業員1人当たりの生産性 | 5.7 | 6.8 |
| 担当事業部門の業績 | 部門別受注高に関する従業員1人当たりの生産性 | 115.3～154.2 | 127.7～178.5 |
| | 部門別売上高に関する従業員1人当たりの生産性 | 114.8～152.8 | 122.5～169.4 |
| | 部門別営業利益に関する従業員1人当たりの生産性 | 7.6～16.7 | 10.3～16.7 |

(注) 1. 各経営指標の従業員1人当たりの生産性は、目標については、期初の従業員数で、実績については、期末の従業員数で、各経営指標を除ることにより算出しております。

2. 担当事業部門の業績の目標が異なるのは、取締役ごとに管掌する範囲が異なるためです。

株式報酬型ストックオプションについては、その支給額の決定にあたり株式の市場価格の状況を示す指標を用いているという観点から業績連動報酬としていますが、その報酬額の算定に関して目標となる指標はないため、目標及び実績は記載しておりません。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 役員区分 | 報酬等の総額 (百万円) | 報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数 | | | | | |
|-------------------|-----------------|------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|-------------|
| | | 基本報酬 | | 賞与 | | 株式報酬型 ストックオプション | |
| | | 対象員数 (人) | 総額 (百万円) | 対象員数 (人) | 総額 (百万円) | 対象員数 (人) | 総額 (百万円) |
| 取締役 (社外取締役を除く) | 398 | 8 | 225 | 6 | 136 | 7 | 36 |
| 監査役 (社外監査役を除く) | 26 | 1 | 26 | - | - | - | - |
| 社外役員 | 86 | 7 | 86 | - | - | - | - |

(注) 1. 当事業年度末現在の人員は、取締役11名ですが、上記の取締役の支給人員及び支給額には、2019年6月13日開催の第32回定時株主総会終結の時をもって退任した取締役1名を含んでおります。

2. 株式報酬型ストックオプションには、当事業年度における費用計上額を記載しております。

(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、事業機会の創出や取引・協業関係の構築・維持・強化を目的として保有する投資株式を、純投資目的以外の目的である投資株式と区分しています。これらの株式を取得する際には、当社と投資先との取引状況、当社における戦略的及び戦術的位置付け、予想されるリスクとその対策等を勘案のうえ取得の是非を決定しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式
銘柄数及び貸借対照表計上額

| | 銘柄数 (銘柄) | 貸借対照表計上額の 合計額(百万円) |
|------------|-------------|-----------------------|
| 非上場株式 | 4 | 45 |
| 非上場株式以外の株式 | - | - |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

該当事項はありません。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1. 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

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

2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（2019年4月1日から2020年3月31日まで）の訂正後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）の訂正後の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツ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、また、会計基準の改正及び新設等に的確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入するとともに、有限責任監査法人トーマツが定期的に開催する主に財務諸表作成者を対象としたセミナーに適宜参加しております。

なお、当社は指定国際会計基準を任意適用しておりませんが、将来の同会計基準の適用に備えて、公益財団法人財務会計基準機構と有限責任監査法人トーマツが定期的に開催するセミナーに適宜参加し、同会計基準の内容把握に努めております。

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 23,305 | 31,473 |
| 受取手形及び売掛金 | 42,915 | 52,845 |
| リース投資資産 | 8,723 | 11,693 |
| 有価証券 | 1,999 | - |
| 商品 | 3,385 | 2,254 |
| 未着商品 | 416 | 337 |
| 未成工事支出金 | 10,481 | 12,955 |
| 貯蔵品 | 23 | 14 |
| 前払費用 | 13,014 | 12,092 |
| その他 | 5,141 | 1,129 |
| 貸倒引当金 | 1 | 2 |
| 流動資産合計 | 109,406 | 124,795 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 2,985 | 3,225 |
| 減価償却累計額 | 1,888 | 2,303 |
| 建物(純額) | 1,097 | 922 |
| 工具、器具及び備品 | 25,538 | 19,961 |
| 減価償却累計額 | 21,395 | 16,173 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 4,143 | 3,787 |
| 有形固定資産合計 | 5,240 | 4,709 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | - | 64 |
| その他 | 1,434 | 1,436 |
| 無形固定資産合計 | 1,434 | 1,501 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 1,730 | 1,171 |
| 長期貸付金 | 6 | 5 |
| 繰延税金資産 | 2,690 | 2,601 |
| その他 | 1,198 | 1,204 |
| 貸倒引当金 | - | 25 |
| 投資その他の資産合計 | 5,412 | 4,757 |
| 固定資産合計 | 12,087 | 10,968 |
| 資産合計 | 121,494 | 135,764 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 18,780 | 19,906 |
| リース債務 | 4,051 | 4,995 |
| 未払金 | 1,930 | 1,694 |
| 未払法人税等 | 3,839 | 3,173 |
| 前受金 | 14,990 | 16,851 |
| 資産除去債務 | 19 | 13 |
| 賞与引当金 | 3,969 | 3,308 |
| 役員賞与引当金 | 134 | 154 |
| その他 | 6,401 | 8,596 |
| 流動負債合計 | 54,116 | 58,694 |
| 固定負債 | | |
| リース債務 | 8,391 | 11,078 |
| 資産除去債務 | 396 | 612 |
| その他 | 5 | 41 |
| 固定負債合計 | 8,793 | 11,732 |
| 負債合計 | 62,910 | 70,427 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 12,279 | 12,279 |
| 資本剰余金 | 19,475 | 19,503 |
| 利益剰余金 | 27,647 | 33,992 |
| 自己株式 | 1,044 | 1,007 |
| 株主資本合計 | 58,357 | 64,767 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 1 | - |
| 繰延ヘッジ損益 | 61 | 293 |
| 為替換算調整勘定 | - | 7 |
| その他の包括利益累計額合計 | 62 | 286 |
| 新株予約権 | 163 | 180 |
| 非支配株主持分 | - | 103 |
| 純資産合計 | 58,584 | 65,337 |
| 負債純資産合計 | 121,494 | 135,764 |

【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：百万円)

| | 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 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|--------------------|--|--|
| 売上高 | 174,825 | 186,353 |
| 売上原価 | 131,619 | 137,399 |
| 売上総利益 | 43,206 | 48,953 |
| 販売費及び一般管理費 | 1, 2 31,397 | 1, 2 32,453 |
| 営業利益 | 11,809 | 16,499 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 1 | 1 |
| 関係会社業務受託収入 | 117 | 201 |
| 販売報奨金 | 91 | 70 |
| 団体保険配当金 | 69 | 73 |
| 為替差益 | - | 22 |
| 固定資産受贈益 | 8 | 4 |
| その他 | 59 | 137 |
| 営業外収益合計 | 347 | 512 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 50 | 49 |
| 為替差損 | 26 | - |
| 貸倒損失 | 23 | 198 |
| 特別調査費用等 | - | 363 |
| その他 | 11 | 12 |
| 営業外費用合計 | 112 | 624 |
| 経常利益 | 12,043 | 16,387 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 3 24 | 3 4 |
| 投資有価証券売却損 | 7 | - |
| 投資有価証券評価損 | - | 87 |
| 不正取引関連損失 | 699 | 1,257 |
| 特別損失合計 | 731 | 1,348 |
| 税金等調整前当期純利益 | 11,312 | 15,039 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 4,597 | 5,107 |
| 法人税等調整額 | 440 | 133 |
| 法人税等合計 | 4,156 | 5,241 |
| 当期純利益 | 7,155 | 9,797 |
| 非支配株主に帰属する当期純損失() | - | 19 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 7,155 | 9,817 |

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

| | 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 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 当期純利益 | 7,155 | 9,797 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 0 | 1 |
| 繰延ヘッジ損益 | 229 | 232 |
| 為替換算調整勘定 | - | 14 |
| その他の包括利益合計 | 230 | 216 |
| 包括利益 | 7,385 | 10,014 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 7,385 | 10,041 |
| 非支配株主に係る包括利益 | - | 27 |

【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：百万円)

| | 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 | 12,279 | 19,462 | 23,200 | 1,088 | 53,854 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 2,708 | | 2,708 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 7,155 | | 7,155 |
| 自己株式の取得 | | | | 0 | 0 |
| 自己株式の処分 | | 13 | | 44 | 57 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | 13 | 4,446 | 43 | 4,503 |
| 当期末残高 | 12,279 | 19,475 | 27,647 | 1,044 | 58,357 |

| | その他の包括利益累計額 | | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|---------------------|------------------|---------|-------------------|-------|--------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | その他の包括利 益累計額合計 | | |
| 当期首残高 | 0 | 168 | 167 | 160 | 53,847 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | 2,708 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | | 7,155 |
| 自己株式の取得 | | | | | 0 |
| 自己株式の処分 | | | | | 57 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 0 | 229 | 230 | 3 | 233 |
| 当期変動額合計 | 0 | 229 | 230 | 3 | 4,737 |
| 当期末残高 | 1 | 61 | 62 | 163 | 58,584 |

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：百万円）

| | 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 | 12,279 | 19,475 | 27,647 | 1,044 | 58,357 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 3,472 | | 3,472 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 9,817 | | 9,817 |
| 自己株式の取得 | | | | 0 | 0 |
| 自己株式の処分 | | 27 | | 37 | 64 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | 27 | 6,345 | 37 | 6,409 |
| 当期末残高 | 12,279 | 19,503 | 33,992 | 1,007 | 64,767 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | 新株予約権 | 非支配株主持分 | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|---------|----------|---------------|-------|---------|--------|
| | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 為替換算調整勘定 | その他の包括利益累計額合計 | | | |
| 当期首残高 | 1 | 61 | - | 62 | 163 | - | 58,584 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | 3,472 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | | | | 9,817 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | 0 |
| 自己株式の処分 | | | | | | | 64 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 1 | 232 | 7 | 223 | 16 | 103 | 343 |
| 当期変動額合計 | 1 | 232 | 7 | 223 | 16 | 103 | 6,752 |
| 当期末残高 | - | 293 | 7 | 286 | 180 | 103 | 65,337 |

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

| | 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 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|--------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前当期純利益 | 11,312 | 15,039 |
| 減価償却費 | 2,846 | 3,020 |
| のれん償却額 | 20 | 100 |
| 株式報酬費用 | 30 | 43 |
| 賞与引当金の増減額(は減少) | 1,062 | 703 |
| 役員賞与引当金の増減額(は減少) | 34 | 20 |
| 貸倒引当金の増減額(は減少) | 0 | 1 |
| 受取利息及び受取配当金 | 1 | 1 |
| 支払利息 | 50 | 49 |
| 投資有価証券評価損益(は益) | - | 87 |
| 特別調査費用等 | - | 363 |
| 不正取引関連損失 | 699 | 1,257 |
| 投資有価証券売却損益(は益) | 7 | - |
| 固定資産除却損 | 24 | 4 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 868 | 7,373 |
| たな卸資産の増減額(は増加) | 1,171 | 1,242 |
| その他の流動資産の増減額(は増加) | 7,717 | 6,346 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 3,226 | 673 |
| 未払又は未収消費税等の増減額 | 454 | 571 |
| その他の流動負債の増減額(は減少) | 598 | 1,077 |
| その他 | 150 | 93 |
| 小計 | 9,550 | 19,238 |
| 利息及び配当金の受取額 | 1 | 1 |
| 利息の支払額 | 50 | 49 |
| 特別調査費用等の支払額 | - | 127 |
| 不正取引による支出 | 699 | 1,257 |
| 法人税等の支払額又は還付額(は支払) | 2,422 | 5,806 |
| その他 | 303 | 281 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 6,682 | 12,281 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | 442 | 566 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 472 | 662 |
| 投資有価証券の取得による支出 | 110 | - |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入 | - | 12 |
| 子会社株式の取得による支出 | 356 | - |
| 貸付けによる支出 | 6 | 8 |
| 貸付金の回収による収入 | 9 | 6 |
| その他 | 45 | 23 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 1,424 | 1,194 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| リース債務の返済による支出 | 1,201 | 1,651 |
| 配当金の支払額 | 2,703 | 3,475 |
| その他 | 0 | 3 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 3,905 | 5,131 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | - | 2 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 1,352 | 5,957 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 23,953 | 25,305 |
| 新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額 | - | 209 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 25,305 | 31,473 |

【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 7社

連結子会社の名称

ネットワンパートナーズ株式会社

ネットワンネクスト株式会社

エクストリーク株式会社

Net One Asia Pte. Ltd.

Net One Asia Sdn. Bhd.

PT SCALENOW SOLUSI

ARK Virtualization Pte. Ltd.

前連結会計年度において非連結子会社であったエクストリーク株式会社は、重要性が増したため、当連結会計年度より連結の範囲に含めております。

また、2019年4月17日付でNet One Asia Pte. Ltd.の株式を追加取得したことにより、当連結会計年度より当社の連結子会社としております。これに伴いNet One Asia Pte. Ltd.の子会社であるNet One Asia Sdn. Bhd.、PT SCALENOW SOLUSI、ARK Virtualization Pte. Ltd.を連結の範囲に含めております。

(2) 非連結子会社の名称等

非連結子会社

ネットワンコネクト合同会社

ネットワンビジネスオペレーションズ合同会社

Net One Systems USA, Inc.

Net One Systems Singapore Pte. Ltd.

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は、いずれも小規模であり、合計の総資産、売上高、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)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社数

該当事項はありません。

(2) 持分法を適用していない非連結子会社(ネットワンコネクト合同会社、ネットワンビジネスオペレーションズ合同会社、Net One Systems USA, Inc.、Net One Systems Singapore Pte. Ltd.)は、それぞれ当期純損益(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. 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、Net One Asia Pte. Ltd.及び同社の子会社であるNet One Asia Sdn. Bhd.、PT SCALENOW SOLUSI、ARK Virtualization Pte. Ltd.の決算日は12月31日であります。連結財務諸表の作成にあたっては、同日現在の財務諸表を使用し、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

イ. 有価証券

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)を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法又は償却原価法(定額法)を採用しております。

ロ. デリバティブ

時価法を採用しております。

ハ. たな卸資産

商品

当社及び連結子会社は主として移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

未成工事支出金

当社及び連結子会社は主として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

イ．有形固定資産（リース資産を除く）

当社及び連結子会社は定率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 | 3～23年 |
| 工具、器具及び備品 | 2～20年 |

ロ．無形固定資産（リース資産を除く）

当社及び連結子会社は定額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。

| | |
|------------|------|
| 自社利用ソフトウェア | 3～5年 |
| 販売用ソフトウェア | 3年 |

ハ．リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

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

イ．貸倒引当金

当社及び連結子会社は売上債権、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。

ロ．賞与引当金

当社及び連結子会社は従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

ハ．役員賞与引当金

当社及び連結子会社は役員賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

(4) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社の資産及び負債は、在外子会社の決算日の直物等為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は、期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。

(5) 重要なヘッジ会計の方法

イ．ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。ただし、為替予約のうち、振当処理の要件を満たしている場合には振当処理を採用しております。

ロ．ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段：為替予約

ヘッジ対象：外貨建予定取引

ハ．ヘッジ方針

取引限度額及び取引権限を定めた社内管理規程に従って、将来購入する業務用資産に係わる外貨建債務の為替変動リスクをヘッジしております。

ニ．ヘッジ有効性評価の方法

為替予約については、ヘッジに高い有効性があるとみなされるため、有効性の評価については省略しております。

(6) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、発生原因に応じ5年以内で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

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヵ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

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっており、控除対象外消費税及び地方消費税は、当連結会計年度の費用として処理しております。

(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 2020年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

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

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

(2) 適用予定日

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せ

- ・「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は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せ

- ・「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。

(追加情報)

(不正取引に関する事項)

納品実体のない取引が行われた期間にわたって損失を計上するため、納品実体のない取引にかかる支出額のうち、各連結会計年度の末日から2か月間に入金がない場合、当該支出額を特別損失(不正取引関連損失)として計上しております。また、各連結会計年度の末日から2か月を超える入金があった場合、過年度における損失計上額を不正取引関連損失戻入として計上した上で、当該連結会計年度に新たに計上した損失と相殺表示することとしております。

また、納品実体のない取引にかかる入出金差額等5,553百万円は流動負債の「その他」に含めて表示しております。今後の状況によっては、当社グループの財政状態や経営成績に影響を与える可能性があります。

(新型コロナウイルス感染症の影響)

新型コロナウイルスの感染拡大による事業への影響については、現在のところ軽微であります。しかしながら、今後の事業に対する影響につきましては、注視していく必要があるものと考えております。

(連結貸借対照表関係)

1 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券(株式) | 597百万円 | 126百万円 |
| その他(出資金) | 30 | 30 |
| 計 | 627 | 156 |

2 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行4行と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく連結会計年度末の借入未実行残高は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 当座貸越極度額の総額 | 21,200百万円 | 21,200百万円 |
| 借入実行残高 | - | - |
| 差引額 | 21,200 | 21,200 |

(連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|------------|--|--|
| 給与手当 | 10,671百万円 | 10,815百万円 |
| 賞与 | 1,707 | 1,879 |
| 賞与引当金繰入額 | 3,254 | 2,876 |
| 役員賞与引当金繰入額 | 134 | 155 |
| 退職給付費用 | 641 | 643 |
| 賃借料 | 2,748 | 3,155 |
| 減価償却費 | 1,312 | 1,479 |
| のれん償却額 | 20 | 100 |

2 一般管理費に含まれる研究開発費の総額は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|--|--|--|
| | 3,023百万円 | 3,004百万円 |

3 固定資産除却損の内訳は、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) | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 工具、器具及び備品 | 24百万円 | 4百万円 |
| 計 | 24 | 4 |

(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 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|---------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金： | | |
| 当期発生額 | 1百万円 | 88百万円 |
| 組替調整額 | - | 85 |
| 税効果調整前 | 1 | 2 |
| 税効果額 | 0 | 0 |
| その他有価証券評価差額金 | 0 | 1 |
| 繰延ヘッジ損益： | | |
| 当期発生額 | 331 | 205 |
| 組替調整額 | - | - |
| 税効果調整前 | 331 | 205 |
| 税効果額 | 102 | 27 |
| 繰延ヘッジ損益 | 229 | 232 |
| 為替換算調整勘定： | | |
| 当期発生額 | - | 14 |
| 組替調整額 | - | - |
| 税効果調整前 | - | 14 |
| 税効果額 | - | - |
| 為替換算調整勘定 | - | 14 |
| その他の包括利益合計 | 230 | 216 |

(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 期首株式数(株) | 当連結会計年度 増加株式数(株) | 当連結会計年度 減少株式数(株) | 当連結会計年度末 株式数(株) |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 86,000,000 | - | - | 86,000,000 |
| 合計 | 86,000,000 | - | - | 86,000,000 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 (注) 1. 2. | 1,384,268 | 428 | 56,000 | 1,328,696 |
| 合計 | 1,384,268 | 428 | 56,000 | 1,328,696 |

(注) 1. 普通株式の自己株式の株式数の増加428株は、譲渡制限付株式報酬に関する株式の無償取得による増加400株、単元未満株式の買取りによる増加28株であります。

2. 普通株式の自己株式の株式数の減少56,000株は、新株予約権行使による減少39,600株、譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分による減少16,400株であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分 | 新株予約権の内訳 | 新株予約権の 目的となる 株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数(株) | | | | 当連結会計 年度末残高 (百万円) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------------|
| | | | 当連結会計 年度期首 | 当連結会計 年度増加 | 当連結会計 年度減少 | 当連結会計 年度末 | |
| 提出会社 (親会社) | 株式報酬型ストック・オプションとしての新株予約権 | - | - | - | - | - | 163 |
| 合計 | | - | - | - | - | - | 163 |

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| (決議) | 株式の種類 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|-------------|
| 2018年6月14日 定時株主総会 | 普通株式 | 1,269 | 15.00 | 2018年3月31日 | 2018年6月15日 |
| 2018年10月25日 取締役会 | 普通株式 | 1,439 | 17.00 | 2018年9月30日 | 2018年11月16日 |

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

| (決議) | 株式の種類 | 配当金の総額 (百万円) | 配当の原資 | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 2019年6月13日 定時株主総会 | 普通株式 | 1,693 | 利益剰余金 | 20.00 | 2019年3月31日 | 2019年6月14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 期首株式数（株） | 当連結会計年度 増加株式数（株） | 当連結会計年度 減少株式数（株） | 当連結会計年度末 株式数（株） |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 86,000,000 | - | - | 86,000,000 |
| 合計 | 86,000,000 | - | - | 86,000,000 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式（注）1.2. | 1,328,696 | 680 | 47,540 | 1,281,836 |
| 合計 | 1,328,696 | 680 | 47,540 | 1,281,836 |

（注）1. 普通株式の自己株式の株式数の増加680株は、譲渡制限付株式報酬に関する株式の無償取得による増加620株、単元未満株式の買取りによる増加60株であります。

2. 普通株式の自己株式の株式数の減少47,540株は、新株予約権行使による減少34,800株、譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分による減少12,740株であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分 | 新株予約権の内訳 | 新株予約権の 目的となる 株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数（株） | | | | 当連結会計 年度末残高 （百万円） |
|---------------|--------------------------|--------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------------|
| | | | 当連結会計 年度期首 | 当連結会計 年度増加 | 当連結会計 年度減少 | 当連結会計 年度末 | |
| 提出会社 （親会社） | 株式報酬型ストック・オプションとしての新株予約権 | - | - | - | - | - | 180 |
| | 合計 | - | - | - | - | - | 180 |

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| （決議） | 株式の種類 | 配当金の総額 （百万円） | 1株当たり 配当額（円） | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|-------------|
| 2019年6月13日 定時株主総会 | 普通株式 | 1,693 | 20.00 | 2019年3月31日 | 2019年6月14日 |
| 2019年10月24日 取締役会 | 普通株式 | 1,779 | 21.00 | 2019年9月30日 | 2019年11月15日 |

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

| （決議） | 株式の種類 | 配当金の総額 （百万円） | 配当の原資 | 1株当たり 配当額（円） | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 2020年6月11日 定時株主総会 | 普通株式 | 2,033 | 利益剰余金 | 24.00 | 2020年3月31日 | 2020年6月12日 |

（連結キャッシュ・フロー計算書関係）

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） | 当連結会計年度 （自 2019年4月1日 至 2020年3月31日） |
|------------------------------------|--|--|
| 現金及び預金勘定 | 23,305百万円 | 31,473百万円 |
| 取得日から3ヵ月以内に償還期限 の到来する短期投資（有価証券） | 1,999 | - |
| 現金及び現金同等物 | 25,305 | 31,473 |

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引(借主側)

(1) 所有権移転ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産

保守部材(工具、器具及び備品)であります。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産

事務用機器(工具、器具及び備品)であります。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位:百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|-----|-------------------------|-------------------------|
| 1年内 | 7 | 2 |
| 1年超 | 2 | 3 |
| 合計 | 9 | 6 |

3. 転リース取引に該当し、かつ、利息相当額控除前の金額で連結貸借対照表に計上している額

(1) リース投資資産

(単位:百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 流動資産 | 8,723 | 11,693 |

(2) リース債務

(単位:百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 流動負債 | 2,500 | 3,561 |
| 固定負債 | 6,759 | 9,092 |

(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一時的な余資を安全性の高い金融資産で運用しております。デリバティブは、外貨建の営業債務に係る為替変動リスクを回避するために利用し、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金、リース投資資産は、顧客の信用リスクにさらされております。当該リスクに関しては、社内管理規程に従い、取引先からの回収状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

有価証券は、コマーシャル・ペーパーと合同運用指定金銭信託であり、有価証券の発行体の信用リスクにさらされておりますが、社内管理規程に従い、格付の高い発行体が発行する有価証券のみを運用対象としているため、信用リスクは僅少であります。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業が発行する株式で、発行体の財務状況の変動リスクにさらされておりますが、定期的に発行体の財務状況等を把握し、発行体との関係を勘案して、保有状況を継続的に見直しております。なお、外国株式に関しては、前述のリスクのほか、為替の変動リスクにもさらされております。

営業債務である買掛金の支払期日は、1年以内であり、適時に資金管理を行うことにより、支払期日に支払いを実行できなくなるリスクを管理しております。なお、買掛金には外貨建のものがあり、為替の変動リスクにさらされておりますが、為替予約を利用して当該リスクをヘッジしております。

デリバティブ取引は、外貨建の営業債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした為替予約取引であります。また、デリバティブ取引についての基本方針は取締役会で決定され、取引限度額及び取引権限を定めた社内管理規程に従って、財務部が取引の実行及び管理を行っております。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」「4. 会計方針に関する事項 (5) 重要なヘッジ会計の方法」をご参照下さい。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

「2. 金融商品の時価等に関する事項」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

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 (百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|---------------|---------------------|---------|---------|
| (1) 現金及び預金 | 23,305 | 23,305 | - |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 42,915 | 42,915 | - |
| (3) リース投資資産 | 8,723 | 8,287 | 435 |
| (4) 有価証券 | | | |
| 其他有価証券 | 1,999 | 1,999 | - |
| 資産計 | 76,944 | 76,509 | 435 |
| (1) 買掛金 | 18,780 | 18,780 | - |
| (2) リース債務 | 12,442 | 11,907 | 535 |
| 負債計 | 31,222 | 30,687 | 535 |
| デリバティブ取引 | 89 | 89 | - |

デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

当連結会計年度（2020年3月31日）

| | 連結貸借対照表計上額 (百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|---------------|---------------------|---------|---------|
| (1) 現金及び預金 | 31,473 | 31,473 | - |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 52,845 | 52,845 | - |
| (3) リース投資資産 | 11,693 | 11,421 | 272 |
| (4) 有価証券 | | | |
| 其他有価証券 | - | - | - |
| 資産計 | 96,012 | 95,740 | 272 |
| (1) 買掛金 | 19,906 | 19,906 | - |
| (2) リース債務 | 16,073 | 15,720 | 353 |
| 負債計 | 35,979 | 35,626 | 353 |
| デリバティブ取引 | 266 | 266 | - |

デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

（表示方法の変更）

「リース投資資産」については、金額の重要性が増したため、当連結会計年度より新たに注記の対象としております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度についても記載しております。

（注）1．金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

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

(3) リース投資資産

元利金の合計額を、新規に同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(4) 有価証券

取得日から3ヵ月以内に償還期限の到来するコマーシャル・ペーパーと合同運用指定金銭信託は、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

負債

(1)買掛金

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

(2)リース債務

リース債務（流動負債）とリース債務（固定負債）の合計額で表示しております。なお、これらの時価は、元利金の合計額を、新規に同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」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：百万円)

| 区分 | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 非上場株式 | 730 | 171 |

非上場株式については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、時価開示の対象とはしておりません。

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 (百万円) | 1年超5年以内 (百万円) | 5年超10年以内 (百万円) |
|-----------|---------------|------------------|-------------------|
| 現金及び預金 | 23,305 | - | - |
| 受取手形及び売掛金 | 42,915 | - | - |
| リース投資資産 | 2,719 | 5,993 | 9 |
| 有価証券 | 2,000 | - | - |
| 合計 | 70,941 | 5,993 | 9 |

当連結会計年度（2020年3月31日）

| | 1年以内 (百万円) | 1年超5年以内 (百万円) | 5年超10年以内 (百万円) |
|-----------|---------------|------------------|-------------------|
| 現金及び預金 | 31,473 | - | - |
| 受取手形及び売掛金 | 52,845 | - | - |
| リース投資資産 | 4,132 | 7,308 | 252 |
| 有価証券 | - | - | - |
| 合計 | 88,451 | 7,308 | 252 |

4. 社債、長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度（2019年3月31日）

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) |
|-------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| リース債務 | 4,051 | 3,267 | 2,690 | 1,564 | 852 | 17 |
| 合計 | 4,051 | 3,267 | 2,690 | 1,564 | 852 | 17 |

当連結会計年度（2020年3月31日）

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) |
|-------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| リース債務 | 4,995 | 4,775 | 3,042 | 1,966 | 840 | 453 |
| 合計 | 4,995 | 4,775 | 3,042 | 1,966 | 840 | 453 |

（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（百万円） | 取得原価（百万円） | 差額（百万円） |
|----------------------------|---------|---------------------|-----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額 が取得原価を超えるもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | (3) その他 | 1,999 | 1,999 | 0 |
| | 小計 | 1,999 | 1,999 | 0 |
| 連結貸借対照表計上額 が取得原価を超えないもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債等 | - | - | - |
| | 社債 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | (3) その他 | - | - | - |
| | 小計 | - | - | - |
| | 合計 | 1,999 | 1,999 | 0 |

（注）非上場株式（連結貸借対照表計上額 133百万円）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「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）

該当事項はありません。

なお、非上場株式（連結貸借対照表計上額 45百万円）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、「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(百万円) | 売却益の合計額 (百万円) | 売却損の合計額 (百万円) |
|---------|----------|------------------|------------------|
| (1) 株式 | 0 | - | 7 |
| (2) 債券 | | | |
| 国債・地方債等 | - | - | - |
| 社債 | - | - | - |
| その他 | - | - | - |
| (3) その他 | - | - | - |
| 合計 | 0 | - | 7 |

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。

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、減損処理を行った有価証券はありません。

当連結会計年度において、有価証券について87百万円(その他有価証券の株式)減損処理を行っております。

なお、当該株式の減損にあたっては、直近の財務諸表における1株当たり純資産が1株当たり取得原価に比べ30%以上下落した場合には、出資後の経過年数等を勘案し、また当該会社の財政状態の回復可能性等を考慮の上、減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

通貨関連

前連結会計年度(2019年3月31日)

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (百万円) | 契約額等のうち 1年超(百万円) | 時価 (百万円) |
|-----------|-----------|---------|---------------|---------------------|-------------|
| 原則的処理方法 | 為替予約取引 | | | | |
| | 買建 米ドル | 買掛金 | 15,398 | - | 89 |
| 為替予約の振当処理 | 為替予約取引 | | | | |
| | 買建 米ドル | 買掛金 | 4,747 | - | (注)1 |
| 合計 | | | 20,145 | - | 89 |

(注)1. 為替予約の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている買掛金と一体として処理されているため、その時価は、当該買掛金の時価に含めて記載しております。

2. 時価につきましては、取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

当連結会計年度(2020年3月31日)

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (百万円) | 契約額等のうち 1年超(百万円) | 時価 (百万円) |
|-----------|-----------|---------|---------------|---------------------|-------------|
| 原則的処理方法 | 為替予約取引 | | | | |
| | 買建 米ドル | 買掛金 | 20,163 | - | 266 |
| 為替予約の振当処理 | 為替予約取引 | | | | |
| | 買建 米ドル | 買掛金 | 7,097 | - | (注)1 |
| 合計 | | | 27,261 | - | 266 |

(注)1. 為替予約の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている買掛金と一体として処理されているため、その時価は、当該買掛金の時価に含めて記載しております。

2. 時価につきましては、取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

(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、確定拠出年金制度及び退職金前払制度を採用しております。

また、当社及び一部の連結子会社はこの他に複数事業主制度による総合設立型の厚生年金基金に加盟しております。なお、要拠出額を退職給付費用として処理している複数事業主制度に関する事項は次のとおりであります。

2. 複数事業主制度

要拠出額を退職給付費用として処理している複数事業主制度に関する事項は次のとおりであります。

(1) 制度全体の積立状況に関する事項

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 年金資産の額 | 248,188百万円 | 245,472百万円 |
| 年金財政計算上の数理債務の額と 最低責任準備金の額との合計額 | 203,695 | 200,586 |
| 差引額 | 44,493 | 44,885 |

(2) 制度全体に占める当社グループの掛金拠出割合

前連結会計年度 2.36% (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

当連結会計年度 2.43% (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、剰余金(前連結会計年度44,561百万円、当連結会計年度44,936百万円)及び年金財政計算上の過去勤務債務残高(前連結会計年度68百万円、当連結会計年度51百万円)であります。本制度における過去勤務債務については、第2加算年金加入かつ過去期間持ち込み事業者に係るもので当社グループに影響するものではありません。

なお、上記(2)の割合は当社グループの実際の負担割合とは一致いたしません。

3. 退職給付費用に関する事項

| | 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 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|--------------------------|--|--|
| 退職給付費用(百万円) | 856 | 874 |
| (1) 確定拠出年金掛金及び前払退職金(百万円) | 700 | 716 |
| (2) 確定給付企業年金掛金(百万円) | 156 | 157 |

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

(単位：百万円)

| | 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 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|------------|--|--|
| 販売費及び一般管理費 | 30 | 43 |

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

| | ネットワンシステムズ株式会社 2012年度新株予約権 | ネットワンシステムズ株式会社 2013年度新株予約権 |
|------------------------|--|--|
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役(社外取締役を除く) 5名 当社執行役員 8名 当社子会社取締役 2名 | 当社取締役(社外取締役を除く) 5名 当社執行役員 8名 当社子会社取締役 2名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注) | 普通株式 39,200株 | 普通株式 49,900株 |
| 付与日 | 2012年7月2日 | 2013年7月1日 |
| 権利確定条件 | 特に定めはありません。 | 特に定めはありません。 |
| 対象勤務期間 | 特に定めはありません。 | 特に定めはありません。 |
| 権利行使期間 | 自 2012年7月3日 至 2042年7月2日 | 自 2013年7月2日 至 2043年7月1日 |

| | ネットワンシステムズ株式会社 2014年度新株予約権 | ネットワンシステムズ株式会社 2015年度新株予約権 |
|------------------------|--|--|
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役(社外取締役を除く) 7名 当社執行役員 5名 当社子会社取締役 3名 | 当社取締役(社外取締役を除く) 7名 当社執行役員 6名 当社子会社取締役 2名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注) | 普通株式 58,900株 | 普通株式 44,000株 |
| 付与日 | 2014年7月3日 | 2015年7月2日 |
| 権利確定条件 | 特に定めはありません。 | 特に定めはありません。 |
| 対象勤務期間 | 特に定めはありません。 | 特に定めはありません。 |
| 権利行使期間 | 自 2014年7月4日 至 2044年7月3日 | 自 2015年7月3日 至 2045年7月2日 |

| | ネットワンシステムズ株式会社 2016年度新株予約権 | ネットワンシステムズ株式会社 2017年度新株予約権 |
|------------------------|--|---------------------------------|
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役(社外取締役を除く) 6名 当社執行役員 6名 当社子会社取締役 1名 | 当社取締役(社外取締役を除く) 6名 当社執行役員 7名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注) | 普通株式 57,300株 | 普通株式 32,200株 |
| 付与日 | 2016年7月4日 | 2017年7月3日 |
| 権利確定条件 | 特に定めはありません。 | 特に定めはありません。 |
| 対象勤務期間 | 特に定めはありません。 | 特に定めはありません。 |
| 権利行使期間 | 自 2016年7月5日 至 2046年7月4日 | 自 2017年7月4日 至 2047年7月3日 |

| | ネットワンシステムズ株式会社 2018年度新株予約権 | ネットワンシステムズ株式会社 2019年度新株予約権 |
|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役(社外取締役を除く) 7名 当社執行役員 4名 | 当社取締役(社外取締役を除く) 7名 当社執行役員 2名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注) | 普通株式 17,400株 | 普通株式 15,000株 |
| 付与日 | 2018年7月2日 | 2019年7月1日 |
| 権利確定条件 | 特に定めはありません。 | 特に定めはありません。 |
| 対象勤務期間 | 特に定めはありません。 | 特に定めはありません。 |
| 権利行使期間 | 自 2018年7月3日 至 2048年7月2日 | 自 2019年7月2日 至 2049年7月1日 |

(注) 株式数に換算して記載しております。

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(2020年3月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

ストック・オプションの数

| | ネットワンシステムズ 株式会社 2012年度新株予約権 | ネットワンシステムズ 株式会社 2013年度新株予約権 | ネットワンシステムズ 株式会社 2014年度新株予約権 |
|----------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 権利確定前(株) | | | |
| 前連結会計年度末 | - | - | - |
| 付与 | - | - | - |
| 失効 | - | - | - |
| 権利確定 | - | - | - |
| 未確定残 | - | - | - |
| 権利確定後(株) | | | |
| 前連結会計年度末 | 21,400 | 27,200 | 36,300 |
| 権利確定 | - | - | - |
| 権利行使 | 2,600 | 3,300 | 7,900 |
| 失効 | - | - | - |
| 未行使残 | 18,800 | 23,900 | 28,400 |

| | ネットワンシステムズ 株式会社 2015年度新株予約権 | ネットワンシステムズ 株式会社 2016年度新株予約権 | ネットワンシステムズ 株式会社 2017年度新株予約権 |
|----------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 権利確定前（株） | | | |
| 前連結会計年度末 | - | - | - |
| 付与 | - | - | - |
| 失効 | - | - | - |
| 権利確定 | - | - | - |
| 未確定残 | - | - | - |
| 権利確定後（株） | | | |
| 前連結会計年度末 | 32,500 | 48,300 | 27,200 |
| 権利確定 | - | - | - |
| 権利行使 | 5,500 | 8,200 | 4,600 |
| 失効 | - | - | - |
| 未行使残 | 27,000 | 40,100 | 22,600 |

| | ネットワンシステムズ 株式会社 2018年度新株予約権 | ネットワンシステムズ 株式会社 2019年度新株予約権 |
|----------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 権利確定前（株） | | |
| 前連結会計年度末 | - | - |
| 付与 | - | 15,000 |
| 失効 | - | - |
| 権利確定 | - | 15,000 |
| 未確定残 | - | - |
| 権利確定後（株） | | |
| 前連結会計年度末 | 17,400 | - |
| 権利確定 | - | 15,000 |
| 権利行使 | 2,700 | - |
| 失効 | - | - |
| 未行使残 | 14,700 | 15,000 |

単価情報

| | ネットワンシステムズ 株式会社 2012年度新株予約権 | ネットワンシステムズ 株式会社 2013年度新株予約権 | ネットワンシステムズ 株式会社 2014年度新株予約権 |
|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 権利行使価格（円） | 1 | 1 | 1 |
| 行使時平均株価（円） | 3,125 | 3,125 | 2,981 |
| 付与日における公正な評価単価（円） | 900 | 627 | 564 |

| | ネットワンシステムズ 株式会社 2015年度新株予約権 | ネットワンシステムズ 株式会社 2016年度新株予約権 | ネットワンシステムズ 株式会社 2017年度新株予約権 |
|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 権利行使価格（円） | 1 | 1 | 1 |
| 行使時平均株価（円） | 2,981 | 2,981 | 2,981 |
| 付与日における公正な評価単価（円） | 717 | 531 | 1,014 |

| | ネットワンシステムズ 株式会社 2018年度新株予約権 | ネットワンシステムズ 株式会社 2019年度新株予約権 |
|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 権利行使価格(円) | 1 | 1 |
| 行使時平均株価(円) | 2,981 | - |
| 付与日における公正な評価単価 (円) | 1,754 | 2,872 |

3. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

当連結会計年度において付与された2019年度新株予約権についての公正な評価単価の見積方法は以下のとおりであります。

使用した評価技法 ブラック・ショールズ式

主な基礎数値及び見積方法

| | ネットワンシステムズ株式会社 2019年度新株予約権 |
|-------------|-------------------------------|
| 株価変動性(注)1 | 34.726% |
| 予想残存期間(注)2 | 4.6年 |
| 予想配当(注)3 | 33円/株 |
| 無リスク利子率(注)4 | 0.263% |

(注)1. 予想残存期間に対応する期間4.6年(2014年11月から2019年7月まで)の週次株価実績に基づき算定しております。

2. 当社における過去10年間の取締役の退任状況から、各新株予約権者の予想在任期間を見積もり、これを各新株予約権者に付与されたストック・オプションの個数で加重平均することにより見積もっております。

3. 2019年3月期の配当実績(記念配当を除く)によっております。

4. 予想残存期間に対応する期間に対応する国債の利回りであります。

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。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前連結会計年度 (2019年 3月31日) | 当連結会計年度 (2020年 3月31日) |
|----------------|----------------------------|----------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 賞与引当金 | 1,227百万円 | 1,025百万円 |
| 工具、器具及び備品減価償却費 | 920 | 841 |
| 未収入金 | 211 | 194 |
| 未払事業税 | 224 | 200 |
| 資産除去債務 | 127 | 191 |
| ソフトウェア費 | 100 | 75 |
| 投資有価証券評価損 | 50 | 76 |
| たな卸資産評価損 | 16 | 2 |
| 不正取引関連損失 | 1,237 | 1,622 |
| その他 | 1,659 | 1,845 |
| 繰延税金資産小計 | 5,775 | 6,076 |
| 評価性引当額 | 2,980 | 3,380 |
| 繰延税金資産合計 | 2,794 | 2,696 |
| 繰延税金負債 | | |
| 資産除去費用 | 76 | 95 |
| 繰延ヘッジ損益 | 27 | - |
| その他有価証券評価差額金 | 0 | - |
| 繰延税金負債合計 | 104 | 95 |
| 繰延税金資産の純額 | 2,690 | 2,601 |

評価性引当額（前連結会計年度 2,980百万円、当連結会計年度 3,380百万円）には、不正行為に関連した取引を取消処理したことで生じた特別損失（前連結会計年度1,237百万円、当連結会計年度1,622百万円）、流動資産又は流動負債の「その他」（前連結会計年度1,296百万円、当連結会計年度1,349百万円）が含まれております。

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 (2019年 3月31日) | 当連結会計年度 (2020年 3月31日) |
|----------------------|----------------------------|----------------------------|
| 法定実効税率 | 30.62% | 30.62% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.83 | 1.04 |
| 住民税均等割等 | 0.28 | 0.22 |
| 税率変更による期末繰延税金資産の減額修正 | - | 0.07 |
| 評価性引当額の増減 | 5.11 | 2.58 |
| のれん償却額 | 0.06 | 0.14 |
| その他 | 0.14 | 0.18 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 36.75 | 34.86 |

(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 : Net One Asia Pte. Ltd.

事業の内容 : ASEAN地域におけるICTインフラの構築・運用

(2) 企業結合を行った主な理由

Net One Asia Pte. Ltd.は、2008年に設立され、ASEANを事業対象とするICT基盤のインテグレータです。シンガポール、マレーシア、インドネシアに拠点を有し、マルチベンダー環境におけるクラウド技術/コンサルティング能力に強みを持ちます。

当社グループは、ASEANビジネスの立ち上げを目的として同社と2016年9月に資本提携し、協業を拡大して参りました。この度の子会社化により、ASEANにおける当社グループの戦略子会社と位置づけ、さらなる事業拡大を目指してまいります。

(3) 企業結合日

2019年4月17日

(4) 企業結合の法的形式

株式取得

(5) 結合後企業の名称

変更有りません。

(6) 取得した議決権比率

企業結合直前に保有していた議決権比率 42.0%

企業結合日に追加取得した議決権比率 9.0%

取得後の議決権比率 51.0%

(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. 連結財務諸表に含まれている被取得企業の業績の期間

被取得企業の決算日は12月31日ですが、連結決算日との差異が3ヵ月を超えていないため、連結財務諸表の作成にあたっては同日現在の財務諸表を使用しております。本企业結合のみなし取得日は2019年4月1日としていることから、連結損益計算書には2019年4月1日から2019年12月31日までの業績が含まれております。

3. 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

| | | |
|------------------------|----|----------------|
| 企業結合直前に保有していた普通株式の取得対価 | 現金 | 3,500千シンガポールドル |
| 追加取得の対価 | 現金 | 311千シンガポールドル |
| 取得原価 | | 3,811千シンガポールドル |

4. 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザーに対する報酬・手数料等 1百万円

5. 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

6百万円

(2) 発生原因

主として今後の事業展開によって期待される超過収益力であります。

(3) 償却方法及び償却期間

重要性が乏しいため発生時に一括償却しております。

6. 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 | 611百万円 |
| 固定資産 | 132 |
| 資産合計 | 743 |
| 流動負債 | 424 |
| 負債合計 | 470 |

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

イ．当該資産除去債務の概要

本社及び各事業所の建物の賃貸借契約に伴う原状回復義務であります。

ロ．当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を当該契約の期間及び建物の耐用年数等を勘案して1年から50年と見積り、その期間に応じた割引率(0.36%から2.27%)を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

ハ．当該資産除去債務の総額の増減

| | 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 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 期首残高 | 380百万円 | 415百万円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 9 | 6 |
| 見積りの変更による増加額 | 19 | 219 |
| 時の経過による調整額 | 6 | 4 |
| 資産除去債務の履行による減少額 | - | 19 |
| 期末残高 | 415 | 626 |

二．当該資産除去債務の金額の見積りの変更

当連結会計年度において、TFTオフィス、品質管理センターの移転・統合及び霞が関オフィスの閉鎖を決定したため、原状回復義務の履行時期及び金額について見積りの変更を行いました。これに伴う資産除去債務の増加額は219百万円であります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1．報告セグメントの概要

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

当社グループは、市場・顧客別の営業体制を敷いており、本社及び各地方拠点の営業組織は、当社グループが取り扱う商品・サービス等の販売計画及び販売戦略をそれぞれ立案し、事業活動を展開しております。

これらにより、当社グループは、市場・顧客別の営業体制を基礎としたマーケット別のセグメントから構成されており、一般民間企業を主なマーケットとする「ENT事業」、通信事業会社を主なマーケットとする「SP事業」、中央省庁・自治体、文教及び社会インフラを提供している企業を主なマーケットとする「PUB事業」、パートナー企業との協業に特化した「パートナー事業」の4つを報告セグメントとしております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。なお、資産及び負債については、事業セグメントに配分していないため、報告セグメントごとの開示は行っておりません。

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

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報
 前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(単位: 百万円)

| | 報告セグメント | | | | | その他 (注) 1 | 合計 | 調整額 (注) 2 | 連結損益計 算書計上額 |
|---------------------------|-----------|----------|-----------|-------------|---------|--------------|---------|--------------|----------------|
| | ENT 事業 | SP 事業 | PUB 事業 | パートナ ー事業 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 52,329 | 35,552 | 56,556 | 30,028 | 174,467 | 357 | 174,825 | - | 174,825 |
| セグメント間の 内部売上高又は 振替高 | 0 | - | - | 0 | 0 | 112 | 112 | 112 | - |
| 計 | 52,329 | 35,552 | 56,556 | 30,028 | 174,467 | 470 | 174,937 | 112 | 174,825 |
| セグメント利益 | 3,263 | 3,454 | 3,485 | 2,117 | 12,320 | 153 | 12,474 | 665 | 11,809 |
| その他の項目 | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 1,055 | 696 | 726 | 370 | 2,848 | 2 | 2,851 | 4 | 2,846 |

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、サーバサービス事業等を含んでおります。

2. セグメント利益(営業利益)の調整額 665百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用等 665百万円が含まれております。全社費用は、主にセグメントに帰属しない一般管理費であります。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位: 百万円)

| | 報告セグメント | | | | | その他 (注) 1 | 合計 | 調整額 (注) 2 | 連結損益計 算書計上額 |
|---------------------------|-----------|----------|-----------|-------------|---------|--------------|---------|--------------|----------------|
| | ENT 事業 | SP 事業 | PUB 事業 | パートナ ー事業 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 55,376 | 35,176 | 55,793 | 38,727 | 185,073 | 1,279 | 186,353 | - | 186,353 |
| セグメント間の 内部売上高又は 振替高 | 8 | 3 | 7 | 7 | 26 | 10 | 37 | 37 | - |
| 計 | 55,384 | 35,180 | 55,800 | 38,735 | 185,100 | 1,290 | 186,391 | 37 | 186,353 |
| セグメント利益 | 6,294 | 3,708 | 4,327 | 3,093 | 17,424 | 39 | 17,385 | 885 | 16,499 |
| その他の項目 | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 1,142 | 518 | 1,106 | 235 | 3,002 | 17 | 3,020 | - | 3,020 |

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、グローバル事業等を含んでおります。

2. セグメント利益(営業利益)の調整額 885百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用等 885百万円が含まれております。全社費用は、主にセグメントに帰属しない一般管理費であります。

【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：百万円）

| | 機器 商品群 | サービス 商品群 | 合計 |
|-----------|-----------|-------------|---------|
| 外部顧客への売上高 | 100,409 | 74,416 | 174,825 |

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

当社グループの有形固定資産はすべて本邦に所在しているため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：百万円）

| | 機器 商品群 | サービス 商品群 | 合計 |
|-----------|-----------|-------------|---------|
| 外部顧客への売上高 | 106,585 | 79,768 | 186,353 |

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

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

【セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 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）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

（単位：百万円）

| | ENT事業 | SP事業 | PUB事業 | パートナー事業 | その他 | 全社 (注) | 合計 |
|-------|-------|------|-------|---------|-----|-----------|----|
| 当期償却額 | - | - | - | - | - | 20 | 20 |
| 当期末残高 | - | - | - | - | - | - | - |

（注）「全社」の金額は、子会社である株式会社エクシードの普通株式を追加取得した際に発生したものであります。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：百万円）

| | ENT事業 | SP事業 | PUB事業 | パートナー事業 | その他 | 全社 (注) | 合計 |
|-------|-------|------|-------|---------|-----|-----------|-----|
| 当期償却額 | - | - | - | - | - | 100 | 100 |
| 当期末残高 | - | - | - | - | - | 64 | 64 |

（注）「全社」の金額は、エクストリーク株式会社およびNet One Asia Pte. Ltd.を連結の範囲に含めたことにより発生したものであります。

【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】

関連当事者との取引

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|-------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 689.97円 | 767.89円 |
| 1株当たり当期純利益 | 84.52円 | 115.90円 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | 84.30円 | 115.63円 |

(注) 1. 1株当たり純資産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 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 純資産の部の合計額(百万円) | 58,584 | 65,337 |
| 純資産の部の合計額から控除する金額 (百万円) | 163 | 283 |
| (うち新株予約権(百万円)) | (163) | (180) |
| (うち非支配株主持分(百万円)) | (-) | (103) |
| 普通株式に係る期末の純資産額(百万円) | 58,420 | 65,053 |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた期末 の普通株式の数(株) | 84,671,304 | 84,718,164 |

2. 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりでありま
 す。

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|---|--|--|
| 1株当たり当期純利益 | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円) | 7,155 | 9,817 |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円) | - | - |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期 純利益(百万円) | 7,155 | 9,817 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 84,659,080 | 84,710,396 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益調整額 (百万円) | - | - |
| 普通株式増加数(株) | 214,386 | 191,336 |
| (うち新株予約権(株)) | (214,386) | (191,336) |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1株当たり当期純利益の算定に含めなかった 潜在株式の概要 | - | - |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

| 区分 | 当期首残高 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|------------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|
| 短期借入金 | - | 2 | 2.25 | - |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | - | - | - | - |
| 1年以内に返済予定のリース債務 | 4,051 | 4,995 | 1.34 | - |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く) | - | 33 | 2.25 | 2021年～2039年 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く) | 8,391 | 11,078 | 1.30 | 2021年～2027年 |
| その他有利子負債 | - | - | - | - |
| 合計 | 12,442 | 16,109 | - | - |

(注) 1. 借入金の平均利率の算定は、連結決算日の利率及び残高を使用しております。

- リース債務の平均利率については、リース物件のうち、支払利息を利息法により計上している物件に係るリース債務の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。また、当該リース物件に係る平均利率は、リース物件の維持管理費用相当額を含めて算定しております。
- 金額的重要性が乏しいことにより、短期借入金については、連結貸借対照表の「流動負債」の「その他」に、長期借入金については、連結貸借対照表の「固定負債」の「その他」に含めて表示しております。
- 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

| | 1年超2年以内 (百万円) | 2年超3年以内 (百万円) | 3年超4年以内 (百万円) | 4年超5年以内 (百万円) |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 長期借入金 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| リース債務 | 4,775 | 3,042 | 1,966 | 840 |

【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が連結財務諸表規則第15条の23に規定する注記事項として記載されているため、資産除去債務明細表の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(百万円) | 35,571 | 82,348 | 123,029 | 186,353 |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益 (百万円) | 500 | 4,923 | 8,512 | 15,039 |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失() (百万円) | 196 | 2,656 | 5,081 | 9,817 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益又は1株当たり四半期純損失() (円) | 2.32 | 31.37 | 59.99 | 115.90 |

| (会計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 第4四半期 |
|---------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| 1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失() (円) | 2.32 | 33.68 | 28.62 | 55.91 |

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2019年3月31日) | 当事業年度 (2020年3月31日) |
|--------------|---------------------------|---------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 21,686 | 30,199 |
| 受取手形 | 176 | 167 |
| 売掛金 | ¹ 36,439 | ¹ 38,062 |
| 電子記録債権 | 299 | 374 |
| リース投資資産 | 8,723 | 11,628 |
| 有価証券 | 1,999 | - |
| 商品 | 996 | 320 |
| 未着商品 | 226 | 140 |
| 未成工事支出金 | <u>9,159</u> | <u>10,138</u> |
| 貯蔵品 | 19 | 11 |
| 前払費用 | <u>12,547</u> | <u>11,426</u> |
| 短期貸付金 | 1 | 5,326 |
| その他 | ¹ <u>5,443</u> | ¹ <u>1,451</u> |
| 貸倒引当金 | 1 | 1 |
| 流動資産合計 | <u>97,719</u> | <u>109,247</u> |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 1,096 | 912 |
| 工具、器具及び備品 | 4,093 | 3,001 |
| 有形固定資産合計 | <u>5,190</u> | <u>3,913</u> |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 1,424 | 1,361 |
| その他 | 11 | 8 |
| 無形固定資産合計 | <u>1,435</u> | <u>1,370</u> |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 133 | 45 |
| 関係会社株式 | 1,497 | 1,522 |
| 出資金 | 1 | - |
| 関係会社出資金 | 30 | 30 |
| 従業員に対する長期貸付金 | 6 | 5 |
| 長期前払費用 | 5 | 5 |
| 繰延税金資産 | 2,557 | <u>2,410</u> |
| 敷金及び保証金 | 1,818 | 1,772 |
| その他 | 126 | 131 |
| 投資その他の資産合計 | <u>6,177</u> | <u>5,923</u> |
| 固定資産合計 | <u>12,803</u> | <u>11,207</u> |
| 資産合計 | <u>110,523</u> | <u>120,454</u> |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2019年3月31日) | 当事業年度 (2020年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 1 16,878 | 1 17,059 |
| リース債務 | 4,051 | 4,678 |
| 未払金 | 1 1,891 | 1 1,688 |
| 未払費用 | 1,025 | 949 |
| 未払法人税等 | 3,428 | 2,568 |
| 未払消費税等 | 587 | 1,105 |
| 前受金 | 1 12,684 | 1 14,212 |
| 預り金 | 282 | 133 |
| 資産除去債務 | 19 | 13 |
| 賞与引当金 | 3,686 | 3,014 |
| 役員賞与引当金 | 121 | 136 |
| その他 | 4,380 | 6,091 |
| 流動負債合計 | 49,037 | 51,651 |
| 固定負債 | | |
| リース債務 | 8,391 | 10,705 |
| 資産除去債務 | 396 | 612 |
| その他 | 5 | - |
| 固定負債合計 | 8,793 | 11,318 |
| 負債合計 | 57,831 | 62,969 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 12,279 | 12,279 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 19,453 | 19,453 |
| その他資本剰余金 | 22 | 49 |
| 資本剰余金合計 | 19,475 | 19,503 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 86 | 86 |
| その他利益剰余金 | | |
| 別途積立金 | 21,030 | 24,710 |
| 繰越利益剰余金 | 671 | 1,590 |
| 利益剰余金合計 | 21,788 | 26,386 |
| 自己株式 | 1,044 | 1,007 |
| 株主資本合計 | 52,499 | 57,162 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 1 | - |
| 繰延ヘッジ損益 | 27 | 142 |
| 評価・換算差額等合計 | 28 | 142 |
| 新株予約権 | 163 | 180 |
| 純資産合計 | 52,691 | 57,484 |
| 負債純資産合計 | 110,523 | 120,454 |

【損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高 | 1 146,050 | 1 146,541 |
| 売上原価 | 1 108,536 | 1 104,677 |
| 売上総利益 | 37,513 | 41,864 |
| 販売費及び一般管理費 | 1, 2 28,935 | 1, 2 29,025 |
| 営業利益 | 8,578 | 12,838 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 1 8 | 1 17 |
| 関係会社業務受託収入 | 1 1,244 | 1 1,234 |
| その他 | 204 | 307 |
| 営業外収益合計 | 1,457 | 1,558 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 50 | 44 |
| 貸倒損失 | 23 | 198 |
| 特別調査費用等 | - | 363 |
| その他 | 6 | 10 |
| 営業外費用合計 | 81 | 616 |
| 経常利益 | 9,954 | 13,780 |
| 特別利益 | | |
| 抱合せ株式消滅差益 | 18 | - |
| 特別利益合計 | 18 | - |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 3 24 | 3 4 |
| 投資有価証券売却損 | 7 | - |
| 投資有価証券評価損 | - | 87 |
| 不正取引関連損失 | 699 | 1,257 |
| 特別損失合計 | 731 | 1,348 |
| 税引前当期純利益 | 9,241 | 12,432 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 3,948 | 4,201 |
| 法人税等調整額 | 441 | 160 |
| 法人税等合計 | 3,507 | 4,361 |
| 当期純利益 | 5,734 | 8,070 |

【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：百万円)

| | 株主資本 | | | | | | | 利益剰余金 合計 |
|-------------------------|--------|--------|--------------|-------------|-------|----------|-------------|-------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | |
| | | 資本準備金 | その他資本 剰余金 | 資本剰余金 合計 | | 別途積立金 | 繰越利益剰 余金 | |
| 当期首残高 | 12,279 | 19,453 | 8 | 19,462 | 86 | 19,410 | 733 | 18,762 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 別途積立金の積立 | | | | | | 1,620 | 1,620 | - |
| 剰余金の配当 | | | | | | | 2,708 | 2,708 |
| 当期純利益 | | | | | | | 5,734 | 5,734 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | |
| 自己株式の処分 | | | 13 | 13 | | | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動 額（純額） | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 13 | 13 | - | 1,620 | 1,405 | 3,025 |
| 当期末残高 | 12,279 | 19,453 | 22 | 19,475 | 86 | 21,030 | 671 | 21,788 |

| | 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 | 繰延ヘッジ 損益 | 評価・換算 差額等合計 | | |
| 当期首残高 | 1,088 | 49,416 | 0 | 85 | 84 | 160 | 49,492 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 別途積立金の積立 | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | 2,708 | | | | | 2,708 |
| 当期純利益 | | 5,734 | | | | | 5,734 |
| 自己株式の取得 | 0 | 0 | | | | | 0 |
| 自己株式の処分 | 44 | 57 | | | | | 57 |
| 株主資本以外の項目の当期変動 額（純額） | | | 0 | 112 | 113 | 3 | 116 |
| 当期変動額合計 | 43 | 3,082 | 0 | 112 | 113 | 3 | 3,199 |
| 当期末残高 | 1,044 | 52,499 | 1 | 27 | 28 | 163 | 52,691 |

当事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位:百万円)

| | 株主資本 | | | | | | | 利益剰余金 合計 |
|-------------------------|--------|--------|--------------|-------------|-------|----------|-------------|-------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | |
| | | 資本準備金 | その他資本 剰余金 | 資本剰余金 合計 | | 別途積立金 | 繰越利益剰 余金 | |
| 当期首残高 | 12,279 | 19,453 | 22 | 19,475 | 86 | 21,030 | 671 | 21,788 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 別途積立金の積立 | | | | | | 3,680 | 3,680 | - |
| 剰余金の配当 | | | | | | | 3,472 | 3,472 |
| 当期純利益 | | | | | | | 8,070 | 8,070 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | |
| 自己株式の処分 | | | 27 | 27 | | | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動 額(純額) | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 27 | 27 | - | 3,680 | 918 | 4,598 |
| 当期末残高 | 12,279 | 19,453 | 49 | 19,503 | 86 | 24,710 | 1,590 | 26,386 |

| | 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 | 繰延ヘッジ 損益 | 評価・換算 差額等合計 | | |
| 当期首残高 | 1,044 | 52,499 | 1 | 27 | 28 | 163 | 52,691 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 別途積立金の積立 | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | 3,472 | | | | | 3,472 |
| 当期純利益 | | 8,070 | | | | | 8,070 |
| 自己株式の取得 | 0 | 0 | | | | | 0 |
| 自己株式の処分 | 37 | 64 | | | | | 64 |
| 株主資本以外の項目の当期変動 額(純額) | | | 1 | 115 | 113 | 16 | 130 |
| 当期変動額合計 | 37 | 4,663 | 1 | 115 | 113 | 16 | 4,793 |
| 当期末残高 | 1,007 | 57,162 | - | 142 | 142 | 180 | 57,484 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法

その他有価証券

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又は償却原価法(定額法)

(2) デリバティブ

時価法

(3) たな卸資産

商品

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

未成工事支出金

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)

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率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 3～23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)

定額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。

自社利用ソフトウェア 5年

販売用ソフトウェア 3年

(3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

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. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率による計算額を、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検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、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。

(2) ヘッジ会計

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。ただし、為替予約のうち、振当処理の要件を満たしている場合は振当処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段：為替予約

ヘッジ対象：外貨建予定取引

ヘッジ方針

取引限度額及び取引権限を定めた社内管理規程に従って、将来購入する業務用資産に係わる外貨建債務の為替変動リスクをヘッジしております。

ヘッジ有効性評価の方法

為替予約については、ヘッジに高い有効性があるとみなされるため、有効性の評価については省略しております。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっており、控除対象外消費税及び地方消費税は、当事業年度の費用として処理しております。

(追加情報)

(不正取引に関する事項)

納品実体のない取引が行われた期間にわたって損失を計上するため、納品実体のない取引にかかる支出額のうち、各事業年度の末日から2か月間に入金がない場合、当該支出額を特別損失(不正取引関連損失)として計上しております。また、各事業年度の末日から2か月を超える入金があった場合、過年度における損失計上額を不正取引関連損失戻入として計上した上で、当該事業年度に新たに計上した損失と相殺表示することとしております。

また、納品実体のない取引にかかる入出金差額等5,553百万円は流動負債の「その他」に含めて表示しております。今後の状況によっては、当社の財政状態や経営成績に影響を与える可能性があります。

(新型コロナウイルス感染症の影響)

新型コロナウイルスの感染拡大による事業への影響については、現在のところ軽微であります。しかしながら、今後の事業に対する影響につきましては、注視していく必要があるものと考えております。

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)

| | 前事業年度 (2019年3月31日) | 当事業年度 (2020年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 719百万円 | 6,287百万円 |
| 短期金銭債務 | 1,257 | 2,368 |

2 次の関係会社の特定仕入先からの債務に対し、保証を行っております。

| | 前事業年度 (2019年3月31日) | 当事業年度 (2020年3月31日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| ネットワンパートナーズ株式会社 | 2,236百万円 | 3,127百万円 |

3 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行4行と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく事業年度末の借入未実行残高は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2019年3月31日) | 当事業年度 (2020年3月31日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 当座貸越極度額の総額 | 21,200百万円 | 21,200百万円 |
| 借入実行残高 | - | - |
| 差引額 | 21,200 | 21,200 |

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

| | 前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 営業取引による取引高 | | |
| 売上高 | 1,329百万円 | 804百万円 |
| 仕入高 | 8,362 | 7,422 |
| 販売費及び一般管理費 | 1,653 | 1,854 |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 1,383 | 1,455 |

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度67%、当事業年度68%、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33%、当事業年度32%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|------------|--|--|
| 給与手当 | 9,767百万円 | 9,447百万円 |
| 賞与引当金繰入額 | 2,969 | 2,583 |
| 役員賞与引当金繰入額 | 121 | 136 |
| 賃借料 | 2,597 | 2,996 |
| 減価償却費 | 1,283 | 1,294 |

3 固定資産除却損の内訳は、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) | 当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 工具、器具及び備品 | 24百万円 | 4百万円 |
| 計 | 24 | 4 |

(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1,522百万円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式1,380百万円、関連会社株式116百万円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前事業年度 (2019年3月31日) | 当事業年度 (2020年3月31日) |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 賞与引当金 | 1,128百万円 | 922百万円 |
| 工具、器具及び備品減価償却費 | 919 | 840 |
| 未収入金 | 211 | 194 |
| 未払事業税 | 201 | 168 |
| 資産除去債務 | 127 | 191 |
| ソフトウェア費 | 99 | 70 |
| 投資有価証券評価損 | 50 | 76 |
| たな卸資産評価損 | 16 | 2 |
| 不正取引関連損失 | 1,237 | 1,622 |
| その他 | 1,634 | 1,795 |
| 繰延税金資産小計 | 5,627 | 5,886 |
| 評価性引当額 | 2,980 | 3,380 |
| 繰延税金資産合計 | 2,646 | 2,505 |
| 繰延税金負債 | | |
| 資産除去費用 | 76 | 95 |
| 繰延ヘッジ損益 | 12 | - |
| その他有価証券評価差額金 | 0 | - |
| 繰延税金負債合計 | 89 | 95 |
| 繰延税金資産の純額 | 2,557 | 2,410 |

評価性引当額(前事業年度 2,980百万円、当事業年度 3,380百万円)には、不正行為に関連した取引を取消処理したことで生じた特別損失(前事業年度1,237百万円、当事業年度1,622百万円)、流動資産又は流動負債の「その他」(前事業年度1,296百万円、当事業年度1,349百万円)が含まれております。

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

| | 前事業年度 (2019年3月31日) | 当事業年度 (2020年3月31日) |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 (調整) | 30.62% | 30.62% |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | <u>0.92</u> | <u>0.87</u> |
| 住民税均等割等 | <u>0.33</u> | <u>0.25</u> |
| 評価性引当額の増減 | <u>6.25</u> | <u>3.21</u> |
| のれん償却額 | <u>0.06</u> | - |
| その他 | <u>0.21</u> | 0.12 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 37.95 | 35.09 |

(企業結合等関係)

取得による企業結合

連結財務諸表「注記事項(企業結合等関係)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

| 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 | 2,985 | 287 | 66 | 471 | 3,206 | 2,294 |
| | 工具、器具及び備品 | 25,336 | 1,215 | 7,720 | 1,677 | 18,832 | 15,830 |
| | 計 | 28,322 | 1,503 | 7,786 | 2,149 | 22,038 | 18,125 |
| 無形 固定資産 | ソフトウェア | 7,937 | 598 | 178 | 660 | 8,357 | 6,995 |
| | その他 | 27 | - | - | 2 | 27 | 18 |
| | 計 | 7,964 | 598 | 178 | 663 | 8,384 | 7,014 |

(注) 1. 当期首残高及び当期末残高は、取得価額により記載しております。

2. 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

| | | |
|-----------|-----------------|--------|
| 建物 | 拠点レイアウト変更工事等 | 61百万円 |
| 工具、器具及び備品 | 試験及び開発器材購入等 | 358百万円 |
| | 保守部材購入 | 857百万円 |
| ソフトウェア | 統合サービス事業関連新機能導入 | 325百万円 |

3. 当期減少額のうち主なものは、次のとおりであります。

| | | |
|-----------|----------|--------|
| 工具、器具及び備品 | 検査機器等の廃棄 | 193百万円 |
| | 保守部材の廃棄 | 441百万円 |

【引当金明細表】

(単位：百万円)

| 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 | 1 | - | - | 1 |
| 賞与引当金 | 3,686 | 3,014 | 3,686 | 3,014 |
| 役員賞与引当金 | 121 | 136 | 121 | 136 |

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|---|--|
| 事業年度 | 4月1日から3月31日まで |
| 定時株主総会 | 6月中 |
| 基準日 | 3月31日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 9月30日 3月31日 |
| 1単元の株式数 | 100株 |
| 単元未満株式の買取り 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取手数料 | (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部 (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 無料 |
| 公告掲載方法 | 本会社の公告方法は、電子公告とする。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することができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。 なお、電子公告は当社ウェブサイトに掲載しており、URLは次のとおりであります。 https://www.netone.co.jp/ |
| 株主に対する特典 | 該当事項はありません。 |

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第32期）（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）2019年6月14日関東財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2019年6月14日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第33期第1四半期）（自 2019年4月1日 至 2019年6月30日）2019年8月8日関東財務局長に提出

（第33期第2四半期）（自 2019年7月1日 至 2019年9月30日）2019年11月7日関東財務局長に提出

（第33期第3四半期）（自 2019年10月1日 至 2019年12月31日）2020年3月13日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2019年6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。

2020年6月12日関東財務局長に提出

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

(5) 有価証券報告書の訂正報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第32期）（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）2019年11月7日関東財務局長に提出

事業年度（第28期）（自 2014年4月1日 至 2015年3月31日）2020年3月13日関東財務局長に提出

事業年度（第29期）（自 2015年4月1日 至 2016年3月31日）2020年3月13日関東財務局長に提出

事業年度（第30期）（自 2016年4月1日 至 2017年3月31日）2020年3月13日関東財務局長に提出

事業年度（第31期）（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）2020年3月13日関東財務局長に提出

事業年度（第32期）（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）2020年3月13日関東財務局長に提出

(6) 訂正内部統制報告書

事業年度（第28期）（自 2014年4月1日 至 2015年3月31日）2020年3月13日関東財務局長に提出

事業年度（第29期）（自 2015年4月1日 至 2016年3月31日）2020年3月13日関東財務局長に提出

事業年度（第30期）（自 2016年4月1日 至 2017年3月31日）2020年3月13日関東財務局長に提出

事業年度（第31期）（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）2020年3月13日関東財務局長に提出

事業年度（第32期）（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）2020年3月13日関東財務局長に提出

(7) 四半期報告書の訂正報告書及び確認書

（第31期第1四半期）（自 2017年4月1日 至 2017年6月30日）2020年3月13日関東財務局長に提出

（第31期第2四半期）（自 2017年7月1日 至 2017年9月30日）2020年3月13日関東財務局長に提出

（第31期第3四半期）（自 2017年10月1日 至 2017年12月31日）2020年3月13日関東財務局長に提出

（第32期第1四半期）（自 2018年4月1日 至 2018年6月30日）2020年3月13日関東財務局長に提出

（第32期第2四半期）（自 2018年7月1日 至 2018年9月30日）2020年3月13日関東財務局長に提出

（第32期第3四半期）（自 2018年10月1日 至 2018年12月31日）2020年3月13日関東財務局長に提出

（第33期第1四半期）（自 2019年4月1日 至 2019年6月30日）2020年3月13日関東財務局長に提出

（第33期第2四半期）（自 2019年7月1日 至 2019年9月30日）2020年3月13日関東財務局長に提出

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

2020年12月16日

ネットワンシステムズ株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 菊地 徹

限定付適正意見

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」に掲げられているネットワンシステムズ株式会社の2019年4月1日から2020年3月31日までの連結会計年度の訂正後の連結財務諸表、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、「限定付適正意見の根拠」に記載した事項の連結財務諸表に及ぼす可能性のある影響を除き、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、ネットワンシステムズ株式会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。

限定付適正意見の根拠

会社は、2014年12月以降の納品実体のない取引について取消処理しているが、取消処理した納品実体のない取引にかかる支出の一部が実体のある取引にかかる役務提供等に充てられていた可能性がある等の疑義が生じたため、社内調査を実施し、当該調査結果に基づいて連結財務諸表を訂正している。しかしながら、当該社内調査結果の一部については、その裏付けとなる十分な記録及び資料が入手されていないため、当監査法人は当該訂正処理の一部について十分かつ適切な監査証拠を入手することができなかった。

会社は、納品実体のない取引にかかる支出の一部に実体のある取引の原価を構成する役務提供等にかかる支出が含まれていた可能性に鑑み、不正行為による支出額の一部を実体のある取引の売上原価として追加計上しているが、当監査法人は実体のある取引にかかる役務提供等であることの裏付けとなる十分な記録及び資料を会社から入手することができず、売上原価に修正が必要となるかどうかについて判断することができなかった。この影響は、売上原価のうち、前連結会計年度279百万円、当連結会計年度147百万円である。この影響は、売上原価に限定されており、当該影響を除外すれば、訂正後の連結財務諸表は、ネットワンシステムズ株式会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。したがって、連結財務諸表に及ぼす可能性のある影響は重要であるが広範ではない。

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、限定付適正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

追加情報「不正取引に関する事項」に記載されている通り、会社は納品実体のない取引にかかる入出金差額等を流動負債の「その他」に含めて表示しているが、今後の状況によっては、会社の財政状態や経営成績に影響を与える可能性がある。

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並びに監査役及び監査役会の責任

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

連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、連結財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

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

その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、連結財務諸表を訂正している。

なお、当監査法人は、訂正前の連結財務諸表に対して2020年6月11日に監査報告書を提出した。

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12月16日

ネットワンシステムズ株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 菊地 徹

限定付適正意見

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」に掲げられているネットワンシステムズ株式会社の2019年4月1日から2020年3月31日までの第33期事業年度の訂正後の財務諸表、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、「限定付適正意見の根拠」に記載した事項の財務諸表に及ぼす可能性のある影響を除き、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、ネットワンシステムズ株式会社の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。

限定付適正意見の根拠

会社は、2014年12月以降の納品実体のない取引について取消処理しているが、取消処理した納品実体のない取引にかかる支出の一部が実体のある取引にかかる役務提供等に充てられていた可能性がある等の疑義が生じたため、社内調査を実施し、当該調査結果に基づいて財務諸表を訂正している。しかしながら、当該社内調査結果の一部については、その裏付けとなる十分な記録及び資料が入手されていないため、当監査法人は当該訂正処理の一部について十分かつ適切な監査証拠を入手することができなかった。

会社は、納品実体のない取引にかかる支出の一部に実体のある取引の原価を構成する役務提供等にかかる支出が含まれていた可能性に鑑み、不正行為による支出額の一部を実体のある取引の売上原価として追加計上しているが、当監査法人は実体のある取引にかかる役務提供等であることの裏付けとなる十分な記録及び資料を会社から入手することができず、売上原価に修正が必要となるかどうかについて判断することができなかった。この影響は、売上原価のうち、前事業年度279百万円、当事業年度147百万円である。この影響は、売上原価に限定されており、当該影響を除外すれば、訂正後の財務諸表は、ネットワンシステムズ株式会社の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。したがって、財務諸表に及ぼす可能性のある影響は重要であるが広範ではない。

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、限定付適正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

追加情報「不正取引に関する事項」に記載されている通り、会社は納品実体のない取引にかかる入出金差額等を流動負債の「その他」に含めて表示しているが、今後の状況によっては、会社の財政状態や経営成績に影響を与える可能性がある。

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並びに監査役及び監査役会の責任

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

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

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

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

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

その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、財務諸表を訂正している。

なお、当監査法人は、訂正前の財務諸表に対して2020年6月11日に監査報告書を提出した。

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. X B R L データは監査の対象には含まれていません。