

第36期定時株主総会
その他の電子提供措置事項
(交付書面省略事項)

業務の適正を確保するための体制
業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要
連結株主資本等変動計算書
連結注記表
株主資本等変動計算書
個別注記表

ネクストウェア株式会社

業務の適正を確保するための体制

当社は、内部管理統制の強化を会社運営の最重要事項の一つとして位置付け、業務の有効性と効率性の向上、財務報告の信頼性確保、関連法規や社内規程の遵守、資産の保全を目的とした内部統制システムの高度化を進めております。当社の業務の適正を確保するための体制構築の基本方針を以下のとおり定めております。

- ① 取締役および使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制
 - a) 当社のコンプライアンス体制に係る規定を役職員が法令・定款および会社規範を遵守した行動をとるための行動規範とする。
 - b) 上記に挙げる行動規範の徹底を図るため、管理担当部門においてコンプライアンスの取組みを横断的に統括することとし、同部門を中心に役職員への教育等を行う。
 - c) 内部監査部門は、管理担当部門と連携の上、コンプライアンスの状況を監査し、定期的に取り締役会および監査役会に報告する。
 - d) 法令上疑義のある行為などについて、従業員が直接情報提供を行う手段として内部通報制度を制定・運営する。
 - e) 反社会的勢力による経営活動への関与の防止や当該勢力による被害を防止する観点から、反社会的勢力に対して毅然とした態度で臨み、一切の関係を遮断する。
- ② 取締役の職務の執行に係る情報の保存および管理に関する体制
 - a) 文書管理規程を制定し、取締役の職務の執行に係る文書その他の情報の保存方法、保存期間を定める。
 - b) 文書その他の情報は、規程に従って適切に保存、管理および破棄を実施するとともに、当該文書等の存否および保存状況を検索可能とする体制を構築する。
- ③ 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
 - a) リスク管理を担当する取締役を定め、リスク情報の集約、組織横断的な対応力の向上、リスクマネジメント強化を推進する。
 - b) リスク管理についての規程を制定し、リスク管理方針、リスク管理責任の明確化を図る。

- ④ 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
 - a) 職務権限規程および取締役の業務分掌において、適正かつ効率的な業務分掌および権限委譲の運用内規を定め、業務執行の適正化・効率化を図る。
 - b) 取締役等によって構成される経営会議等を設置し、業務の有効性と効率性の向上を図る。
- ⑤ 当社および子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制
 - a) 関係会社管理方針を策定し、関係会社運営の適正化、効率化を図る。
 - b) 関係会社管理方針に基づいて、関係会社管理に関する規程を制定し、関係会社管理の運用を明確にする。
 - c) 関係会社全体に共通のものとして定めた行動指針により、当社グループにおける法令遵守および企業倫理の遵守の浸透を図る。
- ⑥ 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項
 - 監査役会がその職務を補助する従業員を置くことを求めた場合には、当該従業員を配置するものとし、配置にあたっての具体的な内容については、監査役会と相談し、その意見を十分考慮して検討する。
- ⑦ 監査役を補助すべき使用人の取締役からの独立性に関する事項
 - 監査役より監査業務に必要な命令を受けた従業員は、その命令に関して、取締役等の指揮命令を受けないものとする。
- ⑧ 取締役および使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制
 - 取締役および従業員は、監査役会の定めるところに従い、各監査役の要請に応じて必要な情報提供を行うこととする。
- ⑨ その他監査役が実効的に行われることを確保するための体制
 - 監査役と内部監査部門との協力体制を確立するとともに、取締役は、監査役が必要とする情報収集等に関し支援するものとする。

業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

当社では、上記に掲げた業務の適正を確保するための体制を整備しており、以下の具体的な取組みを行っております。

- ① 主な会議の開催状況として、取締役会は12回開催され、取締役の職務執行の適法性を確保し、取締役の職務執行の適正性および効率性を高めるために、当社と利害関係を有しない社外取締役が出席いたしました。その他、監査役会を14回、経営会議を11回、コンプライアンス委員会を2回開催いたしました。
- ② 監査役は、監査役会において定めた監査計画に基づき監査を行うとともに、当社代表取締役社長および他の取締役、子会社の取締役、内部監査部門、会計監査人との間で意見交換会を実施し、情報交換等の連携を図っております。
- ③ 内部監査部門は、内部監査活動計画に基づき、当社の各部門の業務執行および子会社の業務の監査、内部統制監査を実施いたしました。

連結株主資本等変動計算書

(2025年4月1日から2026年3月31日まで)

(単位：千円)

	株 主 資 本					純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	
当 期 首 残 高	1,310,965	229,198	△212,897	△104,625	1,222,641	1,222,641
当 期 変 動 額						
親会社株主に帰属する当期純損失 (△)			△462,562		△462,562	△462,562
当 期 変 動 額 合 計	—	—	△462,562	—	△462,562	△462,562
当 期 末 残 高	1,310,965	229,198	△675,459	△104,625	760,078	760,078

(金額表示は、千円未満の端数は切り捨てて表示しております。)

連結注記表

連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

1. 連結の範囲に関する事項

- | | |
|---------------|---|
| (1) 連結子会社の数 | 2社 |
| 連結子会社の名称 | 株式会社システムシンク
株式会社OSK日本歌劇団 |
| (2) 非連結子会社の名称 | ネクストウェルネス株式会社
ネクストインベストメント株式会社
ネクストアイ株式会社 |

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、いずれも連結計算書類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) 持分法を適用した非連結子会社及び関連会社はありません。 | |
| (2) 持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社の名称 | ネクストウェルネス株式会社
ネクストインベストメント株式会社
ネクストアイ株式会社 |

持分法を適用しない理由

持分法を適用しない非連結子会社は、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法の対象から除いても連結計算書類に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないためであります。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

- | | |
|----------------------|--|
| (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法 | |
| ① 有価証券の評価基準及び評価方法 | |
| その他有価証券 | |
| 市場価格のない株式等 | 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） |
| 以外のもの | |
| 市場価格のない株式等 | 移動平均法による原価法 |

② 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品及び貯蔵品

総平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

仕掛品

個別法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産(リース資産を除く)定率法

ただし、建物(建物附属設備は除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については定額法を採用しております。

② 無形固定資産(リース資産を除く)

ソフトウェア(自社利用)

社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法

ソフトウェア(販売用)

見込販売収益に基づく償却額と残存有効期間に基づく均等配分額のいずれか大きい額を計上する方法

その他の無形固定資産

定額法

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等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。

(4) その他連結計算書類作成のための重要な事項

① 退職給付に係る会計処理の方法

当社及び連結子会社1社は、確定給付企業年金制度、退職一時金制度及び確定拠出年金制度を採用しております。

また、連結子会社1社は退職一時金制度を採用しております。

当社及び連結子会社1社は複数事業主制度の企業年金制度に加入しており、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することができないため、確定拠出制度と同様に会計処理しております。

退職一時金は、退職時に企業年金制度から支給される一時金を控除して支給しており、退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

② 重要な収益及び費用の計上基準

当社グループの顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点(収益を認識

する通常の時点)は以下のとおりであります。

なお、当社グループの取引に関する支払条件は、通常、1年以内に支払期日が到来し、契約に重要な金融要素は含まれておりません。

ソフトウェア開発においては、主に受注制作によるソフトウェアの開発、提供を行っております。請負契約による取引については、システム開発の進捗によって履行義務が充足されていくものと判断しており、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積ることができる場合は、その進捗を発生したコストに基づくインプット法(原価比例法)により見積り、収益を認識しております。なお、契約における取引開始日から完全に履行義務を充足すると見込まれる時点までの期間がごく短い工事契約については代替的な取扱いを適用し、一定の期間にわたり収益を認識せず、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しております。準委任契約等による取引については、契約期間にわたり概ね一定の役務を提供するため、時間の経過に応じて履行義務が充足されると判断しており、役務を提供する期間にわたり顧客との契約において約束された金額を契約に基づき按分して収益を認識しております。

製品販売においては、主にハードウェア・ソフトウェアの販売を実施しております。契約上の受渡し条件を充足することで履行義務が充足されると判断しており、製品を顧客に引き渡した時点又は顧客が検収した時点で収益を認識しております。

保守・サポートにおいては、主にハードウェア・ソフトウェアの保守業務・サポート業務の提供を実施しております。保守・サポートのうち、契約期間にわたり概ね一定の役務を提供するサービスでは、契約に基づきサービスが提供される時間の経過に応じて履行義務が充足されると判断しており、役務提供期間にわたり顧客との契約において約束された金額を按分して収益を認識しております。

演劇・コンテンツ配信においては、主に演劇の興行及びデジタルコンテンツの配信サービスを実施しております。顧客に対して興行や配信を実施した時点で履行義務が充足されると判断しており、当該時点で顧客が購入したチケットの販売金額に基づき収益を認識しております。

③ 外貨建の資産又は債務の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

④ 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ます。

会計上の見積りに関する注記

(1) 固定資産の減損

① 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

減損対象資産

有形固定資産	64,364千円
無形固定資産	52,219千円
投資その他の資産	6,158千円

計	122,742千円
---	-----------

減損損失	62,000千円
------	----------

② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、固定資産のうち減損の兆候がある資産又は資産グループについて、当該資産又は資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合には、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。その結果、当連結会計年度において、固定資産の減損損失を計上しております。

減損の兆候の把握、減損損失の認識及び測定に当たっては慎重に検討しておりますが、事業計画や市場環境の変化により、その見積り額の前提とした条件や仮定に変更が生じ減少した場合、翌連結会計年度に減損処理が必要となる可能性があります。

(2) 繰延税金資産の回収可能性

① 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

繰延税金資産	7,195千円
--------	---------

② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、繰延税金資産については、将来の利益計画に基づいて課税所得を見積り、回収可能性があるかと判断した将来減算一時差異について計上しております。

繰延税金資産の回収可能性は将来の課税所得の見積りに依存するため、その見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じ減少した場合、翌連結会計年度に繰延税金資産が減額され税金費用が計上される可能性があります。

(3) 投資有価証券の評価

① 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

投資有価証券	15,832千円
--------	----------

投資有価証券評価損	124,378千円
-----------	-----------

② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、市場価格のない株式について、発行会社の財政状態及び将来の事業計画等期末時点で入手可能な情報を元に慎重に減損の要否を判断しております。

事業計画入手後の状況の変化により、実績が事業計画を下回る場合、翌連結会計年度に減損処理が必要となる可能性があります。

連結貸借対照表に関する注記

- 非連結子会社に対する投資額
投資有価証券(株式) 12,114千円
- 担保に供している資産及び担保に係る債務
担保に供している資産
該当事項はありません。
- 有形固定資産の減価償却累計額 193,664千円
- 当座貸越契約
当社グループは、運転資金の効率的な調達を行うため、取引金融機関と当座貸越契約を締結しております。当座貸越契約に係る借入未実行残高等は次のとおりであります。

当座貸越限度額	50,000千円
借入実行残高	一千円
差引額	50,000千円

連結損益計算書に関する注記

- 通常の販売目的で保有する棚卸資産の収益性の低下による簿価切下額
売上原価 30,517千円
- 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費
一般管理費 82,885千円
- 減損損失

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

場所	用途	種類	減損損失(千円)
ネクストウェア㈱ (大阪府大阪市)	事業用資産	建物	19,300
		有形固定資産その他	22,368
		ソフトウェア	9,405
		無形固定資産その他	1,954
		投資その他の資産その他	8,970
合計			62,000

当社グループは、原則として継続的に収支の把握を行っている管理会計上の区分を基礎とし資産をグループ化しております。

当社の事業用資産について、回収可能額を慎重に検討した結果、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。当該資産グループの回収可能額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを8.33%で割引いて算定しております。

連結株主資本等変動計算書に関する注記

当連結会計年度末における発行済株式の種類及び総数

普通株式

13,015,222株

金融商品に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

当社グループは、事業運営に必要な資金は主に自己資金により充当しており、また、資金運用については安全性の高い金融資産で行う方針であります。

営業債権である電子記録債権及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

長期貸付金は、主に役員員に対するものであり、信用リスクに晒されておりますが、社内規定に基づき適切に管理しております。

差入保証金は、貸借借契約に伴うものであり、差入先の信用リスクに晒されておりますが、貸借借契約締結に際し差入先の信用状況を確認するとともに、差入先ごとの残高管理を行っております。

営業債務である買掛金は、1年以内の支払期日であります。営業債務や借入債務は、流動性リスクに晒されていますが、定期的に資金繰計画を作成するなどの方法により管理しています。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2026年3月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、市場価格のない株式等は、次表には含めておりません（*）を参照ください。また、現金は注記を省略しており、預金、電子記録債権、売掛金、買掛金は短期間で決済されるため時価が帳簿価格に近似することから、注記を省略しております。

(単位：千円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1)長期貸付金	7,161	6,817	△343
(2)差入保証金	60,671	49,089	△11,582
資産計	67,832	55,906	△11,925

(*）市場価格のない株式等の概要及び連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

(単位：千円)

区分	連結貸借対照表計上額
非上場株式	15,832

3. 金融商品の時価の適切な区分ごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価をもって連結貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債
該当事項はありません。

(2) 時価をもって連結貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債

(単位：千円)

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期貸付金	—	6,817	—	6,817
差入保証金	—	49,089	—	49,089
資産計	—	55,906	—	55,906

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

長期貸付金

長期貸付金の時価については、その将来キャッシュ・フローと国債の利回り等適切な指標に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

差入保証金

差入保証金については、想定した貸借契約期間に基づき、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な利率で割り引いた現在価値によって算定しており、レベル2の時価に分類しております。

収益認識に関する注記

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位：千円)

	報告セグメント		
	ソリューション 事業	エンターテイン メント事業	計
ソフトウェア開発	1,938,321	—	1,938,321
製品販売	276,215	—	276,215
保守・サポート	43,675	—	43,675
演劇・コンテンツ配信	—	617,463	617,463
顧客との契約から生じる収益	2,258,212	617,463	2,875,675
その他の収益	—	—	—
外部顧客への売上高	2,258,212	617,463	2,875,675

2. 収益を理解するための基礎となる情報

「連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等 4. 会計方針に関する事項 (4) その他連結計算書類作成のための重要な事項 ②重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりです。

3. 当連結会計年度及び翌連結会計年度の以降の収益の金額を理解するための情報
 (1) 契約資産及び契約負債の残高等

(単位：千円)

	当連結会計年度
顧客との契約から生じた債権（期首残高）	411,319
顧客との契約から生じた債権（期末残高）	382,850
契約資産（期首残高）	8,218
契約資産（期末残高）	—
契約負債（期首残高）	23,517
契約負債（期末残高）	37,877

契約資産は、主にソフトウェア開発において、進捗度の測定に基づいて認識した収益にかかる未請求売掛金であります。契約資産は、顧客の検収時に売上債権へ振替えられます。

契約負債は、主に、保守・サポート及び演劇・コンテンツ配信における顧客からの前受金であります。契約負債は、収益の認識に伴い取り崩されます。

当連結会計年度に認識された収益の額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、20,531千円であります。

当連結会計年度において、契約資産が8,218千円減少した主な理由は、年度を跨ぐソフトウェア開発案件の減少であります。また、当連結会計年度において、契約負債が14,359千円増加した主な理由は、演劇・コンテンツ配信の増加であります。

過去の期間に充足（又は部分的に充足）した履行義務から、当連結会計年度に認識した収益（主に取引価格の変動）の額に重要性はありません。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

残存履行義務に配分した取引価格は、概ね1年以内に収益として認識され、1年を超える金額に重要性はありません。

当初に予想される契約期間が1年以内の契約の一部であるものについては、実務上の便法を適用し、記載を省略しております。

資産除去債務に関する注記

1. 資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

エンターテインメント事業の建物の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から10年と見積り、割引率は0.03%を使用して資産除去債務の金額を算定しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

期首残高	5,514千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	— 千円
時の経過による調整額	1千円
期末残高	5,515千円

2. 資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上していないもの

当社グループは、本社オフィス、東京オフィス及び名古屋オフィスの各不動産賃貸借契約に基づき、オフィスの退去時における原状回復に係る債務を有しておりますが、当該債務に関連する賃借資産の使用期間が明確でなく、将来オフィスを移転する予定もないことから、資産除去債務を合理的に見積ることができません。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりません。

1 株当たり情報に関する注記

1 株当たり純資産額	59円82銭
1 株当たり当期純損失	36円40銭

株主資本等変動計算書

(2025年4月1日から2026年3月31日まで)

(単位：千円)

	株 主 資 本					
	資 本 金	資本剰余金			利益剰余金	
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金
当 期 首 残 高	1,310,965	3,811	200,749	204,561	2,541	△153,387
当 期 変 動 額						
当期純損失(△)						△454,778
当期変動額合計	—	—	—	—	—	△454,778
当 期 末 残 高	1,310,965	3,811	200,749	204,561	2,541	△608,165

	株主資本			純資産合計
	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	
	利益剰余金合計			
当 期 首 残 高	△150,845	△104,625	1,260,055	1,260,055
当 期 変 動 額				
当期純損失(△)	△454,778		△454,778	△454,778
当期変動額合計	△454,778	—	△454,778	△454,778
当 期 末 残 高	△605,624	△104,625	805,277	805,277

(金額表示は、千円未満の端数は切り捨てて表示しております。)

個別注記表

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法
 - (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - 子会社及び関連会社株式
移動平均法による原価法
 - その他有価証券
 - 市場価格のない株式等
時価法（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却価額は、移動平均法により算定）
 - 市場価格のない株式等
移動平均法による原価法
 - (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - 商品及び貯蔵品
総平均法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）
 - 仕掛品
個別法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）
2. 固定資産の減価償却の方法
 - (1) 有形固定資産（リース資産を除く）
定率法
ただし、建物（建物附属設備は除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については定額法を採用しております。
 - (2) 無形固定資産（リース資産を除く）
 - ソフトウェア（自社利用）
社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法
 - ソフトウェア（販売用）
見込販売収益に基づく償却額と残存有効期間に基づく均等配分額のいずれか大きい額を計上する方法
 - その他の無形固定資産
定額法
3. 引当金の計上基準
貸倒引当金
債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等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。
4. 収益及び費用の計上基準
当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。
なお、当社の取引に関する支払条件は、通常、1年以内に支払期日が到来し、契約に重要な金融要素は含まれておりません。

ソフトウェア開発においては、主に受注制作によるソフトウェアの開発、提供を行っております。請負契約による取引については、システム開発の進捗によって履行義務が充足されていくものと判断しており、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積ることができる場合は、その進捗を発生したコストに基づくインプット法（原価比例法）により見積り、収益を認識しております。なお、契約における取引開始日から完全に履行義務を充足すると見込まれる時点までの期間がごく短い工事契約については代替的な取扱いを適用し、一定の期間にわたり収益を認識せず、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しております。準委任契約等による取引については、契約期間にわたり概ね一定の役務を提供するため、時間の経過に応じて履行義務が充足されると判断しており、役務を提供する期間にわたり顧客との契約において約束された金額を契約に基づき按分して収益を認識しております。

製品販売においては、主にハードウェア・ソフトウェアの販売を実施しております。契約上の受渡し条件を充足することで履行義務が充足されると判断しており、製品を顧客に引き渡した時点又は顧客が検収した時点で収益を認識しております。

保守・サポートにおいては、主にハードウェア・ソフトウェアの保守業務・サポート業務の提供を実施しております。保守・サポートのうち、契約期間にわたり概ね一定の役務を提供するサービスでは、契約に基づきサービスが提供される時間の経過に応じて履行義務が充足されると判断しており、役務提供期間にわたり顧客との契約において約束された金額を按分して収益を認識しております。

なお、当社が代理人に該当すると判断した一部の取引については、手数料を収益として計上しております。

5. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、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。

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ます。

会計上の見積りに関する注記

(1) 固定資産の減損

① 当事業年度の計算書類に計上した金額

減損対象資産

有形固定資産	25,036千円
無形固定資産	6,825千円
投資その他の資産	5,389千円
計	37,251千円
減損損失	62,000千円

- ② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報
連結注記表 会計上の見積りに関する注記 (1)固定資産の減損に記載した内容
と同一であります。

(2) 繰延税金資産の回収可能性

- ① 当事業年度の計算書類に計上した金額
繰延税金資産 一千万円
- ② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報
連結注記表 会計上の見積りに関する注記 (2)繰延資産の回収可能性に記載し
た内容と同一であります。

(3) 投資有価証券及び関係会社株式の評価

- ① 当事業年度の計算書類に計上した金額
- | | |
|-----------|-----------|
| 投資有価証券 | 3,718千円 |
| 関係会社株式 | 122,614千円 |
| 投資有価証券評価損 | 116,493千円 |
| 関係会社株式評価損 | 7,885千円 |
- ② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報
連結注記表 会計上の見積りに関する注記 (3)投資有価証券の評価に記載した
内容と同一であります。

(4) 貸倒引当金

- ① 当事業年度の計算書類に計上した金額
- | | |
|-------------------------|-----------|
| 関係会社短期貸付金 | 231,000千円 |
| 貸倒引当金 | 108,178千円 |
| うち、関係会社短期貸付金に
対応するもの | 106,192千円 |
| 貸倒引当金繰入額 (特別損失) | 106,192千円 |
- ② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報
当社は、貸倒懸念債権等について個別に回収不能見込額を算定しております。
関係会社短期貸付金については、当該関係会社の財政状態及び事業計画等を
総合的に勘案して回収不能見込額を見積もっております。当該見積もりにお
ける主要な仮定は、事業計画の達成可能性及び資金繰りの見込みであります。
これらの仮定に変化が生じた場合には、翌事業年度の計算書類において貸倒
引当金の金額に影響を与える可能性があります。

貸借対照表に関する注記

1. 担保に供している資産及び担保に係る債務
担保に供している資産
該当事項はありません。
2. 有形固定資産の減価償却累計額 117,700千円
3. 関係会社に対する金銭債権債務（区分表示したものを除く）
短期金銭債権 22,194千円
短期金銭債務 33,263千円
4. 取締役に対する金銭債権
金銭債権 5,293千円

損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高
売上高 5,454千円
営業費用 315,952千円
営業取引以外の取引高 2,256千円
2. 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費
一般管理費 37,936千円
3. 減損損失
当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

場所	用途	種類	減損損失（千円）
ネクストウェア㈱ （大阪府大阪市）	事業用資産	建物	19,300
		車両運搬具	3,602
		器具備品	18,766
		ソフトウェア	9,405
		無形固定資産その他	1,954
		投資その他の資産その他	8,970
合計			62,000

当社グループは、原則として継続的に収支の把握を行っている管理会計上の区分を基礎とし資産をグループ化しております。

当社の事業用資産について、回収可能額を慎重に検討した結果、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。当該資産グループの回収可能額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを8.33%で割り引いて算定しております。

株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における自己株式の種類及び株式数
普通株式 308,719株

税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生 of 主な原因別の内訳

繰延税金資産

貸倒引当金	34,043千円
未払事業税	2,362千円
投資有価証券評価損	48,928千円
関係会社株式評価損	52,088千円
減損損失	19,511千円
税務上の繰越欠損金	113,900千円
その他	3,118千円
繰延税金資産小計	273,893千円
評価性引当額	△273,893千円
繰延税金資産合計	— 千円
繰延税金資産の純額	— 千円

収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針に係る事項に関する注記 4. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりです。

関連当事者との取引に関する注記

子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
子会社	(株)システムシンク	所有 直接100.0	資金の貸付先 役員の兼任	資金の貸付(注1)	160,000	関係会社短期貸付金	32,000
				利息の受取(注1)	558		
	(株)OSK日本歌劇団	所有 直接100.0	資金の貸付先 従業員の出向 管理業務の代行 共通経費の請求 チケット代金・配信手数料の支払 役員の兼任	資金の貸付(注1)	311,000	関係会社短期貸付金(注2)	199,000
				利息の受取(注1)	1,595		
				出向料の受取(注3)	23,180	未収入金	11,463
				管理業務代行料の受取(注4)	30,738		
共通経費の請求(注5)	21,610	未払金	13,209				
チケット代金・配信手数料の支払(注6)	14,216						

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注1) 資金の預り及び貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。
- (注2) (株)OSK日本歌劇団への貸付金に対し、当事業年度において106,192千円の貸倒引当金繰入額及び貸倒引当金を計上しております。
- (注3) 出向料の受取については、出向者に係る人件費相当額を基礎として合理的に決定しております。
- (注4) 管理業務代行料の受取については、当該業務に係る費用を基礎として合理的に決定しております。
- (注5) 共通経費の請求については、実際発生額を基礎として利用割合に応じて合理的に決定しております。
- (注6) チケット・配信手数料の支払については、公正な価格を基礎とした取引条件で行っております。

1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	63円38銭
1株当たり当期純損失	35円79銭