

## 貸借対照表

2018年3月31日 現在

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
<b>流動資産</b>	<b>20,242,196</b>	<b>流動負債</b>	<b>6,796,102</b>
現金及び預金	2,220,226	買掛金	4,762,430
売掛金	5,709,186	未払金	1,121,071
未収入金	1,497,297	未払消費税等	148,195
商品	1,161,502	未払費用	146,792
コンテンツ	5,339	未払法人税等	164,746
未成工事支出金	34,659	前受収益	394,178
前渡金	14,859	預り金	53,835
前払費用	315,585	1年以内に期限到来のリース債務	302
繰延税金資産	205,843	その他の流動負債	4,548
預け金	9,022,074	<b>固定負債</b>	<b>2,407,666</b>
その他の流動資産	60,088	退職給付引当金	2,113,585
貸倒引当金	△4,466	役員退職慰労引当金	12,512
<b>固定資産</b>	<b>4,373,072</b>	ポイントサービス引当金	55,906
<b>有形固定資産</b>	<b>1,065,462</b>	資産除去債務	23,957
建物	170,832	その他の固定負債	201,703
工具、器具及び備品	893,420	<b>負債合計</b>	<b>9,203,769</b>
リース資産	139	(純資産の部)	
建設仮勘定	1,069	<b>株主資本</b>	<b>15,411,499</b>
<b>無形固定資産</b>	<b>1,691,637</b>	資本金	7,184,916
ソフトウェア	1,582,319	資本剰余金	5,000,010
ソフトウェア仮勘定	109,030	資本準備金	5,000,010
その他の無形固定資産	288	利益剰余金	3,226,572
<b>投資その他の資産</b>	<b>1,615,972</b>	その他利益剰余金	3,226,572
投資有価証券	89,747	繰越利益剰余金	3,226,572
関係会社株式	238,024		
長期前払費用	17,942		
前払年金費用	37,943		
繰延税金資産	819,282		
敷金保証金	413,031		
その他の投資及びその他資産	72		
貸倒引当金	△72	<b>純資産合計</b>	<b>15,411,499</b>
<b>資産合計</b>	<b>24,615,269</b>	<b>負債・純資産合計</b>	<b>24,615,269</b>

(注) 記載金額は千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

# 損 益 計 算 書

〔 2017年 4月 1日から  
2018年 3月31日まで 〕

(単位:千円)

科 目	金 額	
売 上 高		36,922,750
売 上 原 価		31,899,991
<b>売 上 総 利 益</b>		<b>5,022,758</b>
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		4,134,606
<b>営 業 利 益</b>		<b>888,152</b>
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	1,123	
受 取 配 当 金	850	
物 件 貸 付 料	2,130	
雑 収 入	224	4,327
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	51	
雑 支 出	10,032	10,084
<b>経 常 利 益</b>		<b>882,395</b>
<b>税 引 前 当 期 純 利 益</b>		<b>882,395</b>
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	145,909	
法 人 税 等 調 整 額	67,192	213,101
<b>当 期 純 利 益</b>		<b>669,293</b>

(注) 記載金額は千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

## 個別注記表

〔 2017年 4月 1日から  
2018年 3月31日まで 〕

### 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

関係会社株式	移動平均法による原価法
投資有価証券	時価のないもの 移動平均法による原価法

#### 2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法

デリバティブ	時価法
--------	-----

#### 3. たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品	先入先出法による原価法
コンテンツ	個別法による原価法
未成工事支出金	個別法による原価法
貸借対照表価額は、収益性の低下による簿価切り下げの方法により算定	

#### 4. 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)

定額法を採用しております。

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

##### (3) リース資産

###### ① 有形リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額は零または残価保証額とする定額法によっております。

###### ② 無形リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額は零または残価保証額とする定額法によっております。

#### 5. 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。

## (2)退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

### ① 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定に当たり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法として、給付算定式基準によっております。

### ② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異については、発生時の従業員の平均残存勤務期間に基づく年数による定額法により、翌期より費用処理しております。

過去勤務費用については、発生時の従業員の平均残存勤務期間に基づく年数による定額法により、発生時より費用処理しております。

## (3)役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

## (4)ポイントサービス引当金

「gooポイントサービス」の将来の使用による費用負担に備えるため、翌事業年度以降に使用されると見込まれるポイントに対する所要額を計上しております。

## 6. 収益及び費用の計上基準

請負工事にかかる収益の計上基準については、当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事については工事進行基準を適用し、その他の工事については工事完成基準を適用しております。なお、工事進行基準を適用する工事の進捗度の見積りは、原価比例法によっております。

## 7. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

### (1)ヘッジ会計の処理

原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約については振当処理によっております。

### (2)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。

## 貸借対照表に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額	864,326 千円
減価償却累計額には、減損損失累計額を含めております。	
2. 関係会社に対する金銭債権・債務	
短期金銭債権	1,796,555 千円
短期金銭債務	453,155 千円

損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引	
売上高	11,619,416 千円
営業費用	2,029,868 千円
営業取引以外の取引	2,130 千円

株主資本等変動計算書に関する注記

当期末における発行済株式数	普通株式 812,236株
---------------	---------------

税効果会計に関する注記

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因

繰延税金資産		
繰越欠損金		2,086,881 千円
退職給付引当金		647,264 千円
関係会社株式		447,562 千円
固定資産		45,466 千円
未払費用		44,953 千円
未払事業税		23,044 千円
棚卸資産		21,178 千円
長期前払費用		20,416 千円
その他		54,613 千円
繰延税金資産	小計	3,391,381 千円
評価性引当額		△ 2,347,904 千円
繰延税金資産	合計	1,043,477 千円
繰延税金負債		
前払年金費用		△ 11,619 千円
その他		△ 6,731 千円
繰延税金負債	合計	△ 18,351 千円
繰延税金資産の純額	合計	1,025,126 千円

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主な原因

当期における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の差異の原因は、主に繰越欠損金及び評価性引当額の増減による影響であります。

## 金融商品に関する注記

### 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

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、資金調達については安定的かつ最も低コストな資金調達手段の確保に努めるとともに、機動的・弾力的な資金調達を行うこととしております。デリバティブ取引は、後述するリスクを回避するために先物為替予約取引等を利用しておりますが、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ならびにリスク管理体制

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、内規に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を把握する体制としております。

営業債務である買掛金及び未払金は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。また、その一部には外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されておりますが、内規に従い、一定金額以上の外貨建て取引については為替予約取引等をヘッジ手段として利用しております。ヘッジの有効性の評価方法については、個別取引毎に時価を算定の上、検証しております。

営業債務は、流動性リスクに晒されておりますが、当社では月次に資金繰り計画を作成するなどの方法により管理しております。

### 2. 金融商品の時価等に関する事項

2018年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりです。

なお、時価を把握する事が極めて困難と認められるものは、次表には含まれておりません。

(単位:千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	2,220,226	2,220,226	-
(2) 売掛金	5,709,186		
貸倒引当金	△ 4,466		
売掛金 (純額)	5,704,720	5,704,720	-
(3) 未収入金	1,497,297	1,497,297	-
(4) 預け金	9,022,074	9,022,074	-
(5) 破産更生債権等 (*1)	72		
貸倒引当金	△ 72		
破産更生債権等 (純額)	-	-	-
<b>資産計</b>	<b>18,444,317</b>	<b>18,444,317</b>	<b>-</b>
(1) 買掛金	4,762,430	4,762,430	-
(2) 未払金	1,121,071	1,121,071	-
(3) 未払法人税等	164,746	164,746	-
(4) 預り金	53,835	53,835	-
(5) リース債務	302	304	△ 2
<b>負債計</b>	<b>6,102,386</b>	<b>6,102,388</b>	<b>△ 2</b>

(\*1) 破産更生債権等は貸借対照表のその他の投資及びその他資産に含まれております。

#### (注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

##### 資産

##### (1) 現金及び預金、(2) 売掛金、(3) 未収入金、(4) 預け金

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。

##### (5) 破産更生債権等

破産更生債権等については、回収見込額等に基づいて貸倒見積高を算定しているため、時価は決算日における貸借対照表価額から現在の貸倒見積高を控除した金額に近似しており、当該価額をもって時価としております。

負債

(1) 買掛金、(2) 未払金、(3) 未払法人税等、(4) 預り金

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。

(5) リース債務

リース債務の時価については、元利金の合計額を、新規にリース期間と同一の期間で借入れ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。

(注2) 時価を把握する事が極めて困難と認められる金融商品

(単位:千円)

区分	貸借対照表計上額
非上場株式	89,747
関係会社株式	238,024
敷金保証金	413,031

これらについては、市場価額がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積もる事ができず、時価を把握する事が極めて困難と認められるため時価は注記しておりません。

(注3) リース債務の返済予定額

(単位:千円)

	1年以内	1年超5年以内	5年超
リース債務	302	-	-

関連当事者との取引に関する注記

1. 親会社及び法人主要株主

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)
親会社	エヌ・ティ・ティ・ コミュニケーションズ㈱	被所有 直接66.67%	業務の委託及び受託	OCN関連 業務等受託(注)	5,965,371	売掛金	1,489,555
						未払金	174,505
						前受収益	48,418
						その他の 固定負債	95,685
その他の 関係会社	㈱NTTドコモ	被所有 直接33.33%	業務の受託	ASPサービス等 の提供(注)	4,896,331	売掛金	252,181
						前受収益	243,243
						その他の 固定負債	83,508

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

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 市場価格を勘案し一般的取引条件と同様に決定しております。

## 2. 子会社及び兄弟会社等

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)
親会社の子会社	NTTファイナンス㈱	—	余剰資金の預入等	余剰資金の預入(注1)	10,211,142	預け金	9,022,074
				余剰資金の預入に伴う受取利息(注2)	1,123	-	-
			NTTグループ会社間取引の資金決済	NTTグループ会社間取引の資金決済(注3)	6,593,218	未収入金	1,430,230
	㈱NTTアド	—	業務の受託	インターネット広告関連業務等受託(注4)	3,974,979	売掛金	1,484,723

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

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) NTTグループにおけるCMS(キャッシュ・マネジメント・システム)による余剰資金の預入であります。資金の預入れの取引金額については、預け金の平均残高を記載しております。

(注2) 余剰資金の預入に伴う利息については、市場金利を考慮して利率を合理的に決定しております。

(注3) NTTグループ会社間における取引の請求・支払に係る資金ネットティング(相殺)であります。

(注4) 市場価格を勘案し一般的取引条件と同様に決定しております。

### 1株当たりの情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額	18,974円16銭
2. 1株当たり当期純利益	824円01銭

### 重要な後発事象に関する注記

#### 1. 重要な契約の締結

当社は、2018年4月26日開催の取締役会において、エヌ・ティ・ティ・コミュニケーションズ株式会社より、同社のコンシューマ向け事業における収益・利益の維持・拡大/新サービス創出に向けたサービス企画および販売促進に関わる業務を受託することとし、これに伴う受託契約等を締結することを決議いたしました。なお、契約の概要は以下のとおりであります。

##### (1) 契約の相手先の名称

エヌ・ティ・ティ・コミュニケーションズ株式会社

##### (2) 契約の締結予定時期

2018年5月下旬

##### (3) 契約の内容

当社は、エヌ・ティ・ティ・コミュニケーションズ株式会社よりコンシューマ向けOCN、およびコンシューマ向けOCNモバイルに関連したサービスのサービス企画/マーケティング、販売企画/プロモーション、Web販売業務等を受託いたします。

##### (4) 契約の締結が営業活動等へ及ぼす重要な影響

今後、取締役会の決議に基づき2018年5月に受託契約等を締結した場合には、2019年3月期において売上高45億円を計上する予定であります。

## その他の注記

### 1.資産除去債務に関する注記

資産除去債務のうち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

当社は、事務所等の不動産賃貸借契約を締結しており、賃貸期間終了による原状回復義務に関し資産除去債務を計上しております。

#### (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18年と見積り、割引率は1.0%を使用して資産除去債務の金額を計上しております。

#### (3)当該事業年度における資産除去債務の総額の増減

期首残高	23,720 千円
時の経過による調整額	237 千円
期末残高	23,957 千円