

# 有価証券報告書

本書は、EDINET(Electronic Disclosure for Investors' NETwork)システムを利用して金融庁に提出した有価証券報告書の記載事項を、紙媒体として作成したものです。

株式会社ユビキタスAIコーポレーション

(E05719)

# 目 次

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| 【表紙】                                 | 1  |
| 第一部 【企業情報】                           | 2  |
| 第1 【企業の概況】                           | 2  |
| 1 【主要な経営指標等の推移】                      | 2  |
| 2 【沿革】                               | 5  |
| 3 【事業の内容】                            | 7  |
| 4 【関係会社の状況】                          | 11 |
| 5 【従業員の状況】                           | 11 |
| 第2 【事業の状況】                           | 12 |
| 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】              | 12 |
| 2 【事業等のリスク】                          | 12 |
| 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】 | 15 |
| 4 【経営上の重要な契約等】                       | 20 |
| 5 【研究開発活動】                           | 21 |
| 第3 【設備の状況】                           | 22 |
| 1 【設備投資等の概要】                         | 22 |
| 2 【主要な設備の状況】                         | 22 |
| 3 【設備の新設、除却等の計画】                     | 22 |
| 第4 【提出会社の状況】                         | 23 |
| 1 【株式等の状況】                           | 23 |
| (1) 【株式の総数等】                         | 23 |
| ① 【株式の総数】                            | 23 |
| ② 【発行済株式】                            | 23 |
| (2) 【新株予約権等の状況】                      | 23 |
| ① 【ストックオプション制度の内容】                   | 23 |
| ② 【ライツプランの内容】                        | 24 |
| ③ 【その他の新株予約権等の状況】                    | 24 |
| (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】      | 24 |
| (4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】                | 25 |
| (5) 【所有者別状況】                         | 25 |
| (6) 【大株主の状況】                         | 26 |
| (7) 【議決権の状況】                         | 26 |
| ① 【発行済株式】                            | 26 |
| ② 【自己株式等】                            | 26 |

|    |                                  |    |
|----|----------------------------------|----|
| 2  | 【自己株式の取得等の状況】                    | 27 |
|    | 【株式の種類等】                         | 27 |
|    | (1) 【株主総会決議による取得の状況】             | 27 |
|    | (2) 【取締役会決議による取得の状況】             | 27 |
|    | (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】  | 27 |
|    | (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】          | 27 |
| 3  | 【配当政策】                           | 27 |
| 4  | 【コーポレート・ガバナンスの状況等】               | 28 |
|    | (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】            | 28 |
|    | (2) 【役員の状況】                      | 30 |
|    | (3) 【監査の状況】                      | 33 |
|    | (4) 【役員の報酬等】                     | 34 |
|    | (5) 【株式の保有状況】                    | 35 |
| 第5 | 【経理の状況】                          | 36 |
| 1  | 【連結財務諸表等】                        | 37 |
|    | (1) 【連結財務諸表】                     | 37 |
|    | ① 【連結貸借対照表】                      | 37 |
|    | ② 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】           | 39 |
|    | 【連結損益計算書】                        | 39 |
|    | 【連結包括利益計算書】                      | 40 |
|    | ③ 【連結株主資本等変動計算書】                 | 41 |
|    | ④ 【連結キャッシュ・フロー計算書】               | 43 |
|    | 【注記事項】                           | 44 |
|    | 【セグメント情報】                        | 59 |
|    | 【関連情報】                           | 61 |
|    | 【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】      | 62 |
|    | 【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】 | 62 |
|    | 【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】       | 62 |
|    | 【関連当事者情報】                        | 62 |
|    | ⑤ 【連結附属明細表】                      | 64 |
|    | 【社債明細表】                          | 64 |
|    | 【借入金等明細表】                        | 64 |
|    | 【資産除去債務明細表】                      | 64 |
|    | (2) 【その他】                        | 64 |
| 2  | 【財務諸表等】                          | 65 |
|    | (1) 【財務諸表】                       | 65 |
|    | ① 【貸借対照表】                        | 65 |

|                     |    |
|---------------------|----|
| ② 【損益計算書】           | 67 |
| ③ 【株主資本等変動計算書】      | 68 |
| 【注記事項】              | 70 |
| ④ 【附属明細表】           | 74 |
| 【有形固定資産等明細表】        | 74 |
| 【引当金明細表】            | 74 |
| (2) 【主な資産及び負債の内容】   | 74 |
| (3) 【その他】           | 74 |
| 第6 【提出会社の株式事務の概要】   | 75 |
| 第7 【提出会社の参考情報】      | 76 |
| 1 【提出会社の親会社等の情報】    | 76 |
| 2 【その他の参考情報】        | 76 |
| 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】 | 77 |
| 監査報告書               | 巻末 |

## 【表紙】

|            |                                                            |
|------------|------------------------------------------------------------|
| 【提出書類】     | 有価証券報告書                                                    |
| 【根拠条文】     | 金融商品取引法第24条第1項                                             |
| 【提出先】      | 関東財務局長                                                     |
| 【提出日】      | 2019年6月24日                                                 |
| 【事業年度】     | 第18期（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）                             |
| 【会社名】      | 株式会社ユビキタスAIコーポレーション<br>（旧会社名 株式会社ユビキタス）                    |
| 【英訳名】      | Ubiquitous AI Corporation<br>（旧英訳名 Ubiquitous Corporation） |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 長谷川 聡                                              |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都新宿区西新宿一丁目21番1号 明宝ビル6階                                   |
| 【電話番号】     | 03-5908-3451                                               |
| 【事務連絡者氏名】  | 執行役員 管理本部長 辰馬 正崇                                           |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都新宿区西新宿一丁目21番1号 明宝ビル6階                                   |
| 【電話番号】     | 03-5908-3451                                               |
| 【事務連絡者氏名】  | 執行役員 管理本部長 辰馬 正崇                                           |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>（東京都中央区日本橋兜町2番1号）                           |

（注） 2018年6月15日開催の第17回定時株主総会の決議に基づき、2018年7月1日より会社名を上記のとおり変更いたしました。

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

| 回次                                        | 第14期    | 第15期    | 第16期      | 第17期       | 第18期      |
|-------------------------------------------|---------|---------|-----------|------------|-----------|
| 決算年月                                      | 2015年3月 | 2016年3月 | 2017年3月   | 2018年3月    | 2019年3月   |
| 売上高 (千円)                                  | —       | —       | 1,124,121 | 2,349,743  | 2,406,713 |
| 経常利益又は経常損失 (△) (千円)                       | —       | —       | △286,820  | 42,724     | 101,285   |
| 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 (△) (千円) | —       | —       | △347,722  | △11,205    | 64,039    |
| 包括利益 (千円)                                 | —       | —       | △336,957  | △16,220    | 71,681    |
| 純資産額 (千円)                                 | —       | —       | 2,658,549 | 2,648,237  | 2,735,574 |
| 総資産額 (千円)                                 | —       | —       | 2,900,587 | 3,284,209  | 3,215,336 |
| 1株当たり純資産額 (円)                             | —       | —       | 254.19    | 253.20     | 261.55    |
| 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額 (△) (円)        | —       | —       | △33.41    | △1.07      | 6.12      |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)                   | —       | —       | —         | —          | 6.12      |
| 自己資本比率 (%)                                | —       | —       | 91.3      | 80.4       | 85.1      |
| 自己資本利益率 (%)                               | —       | —       | △13.1     | △0.4       | 2.3       |
| 株価収益率 (倍)                                 | —       | —       | —         | —          | 153.60    |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)                     | —       | —       | 94,210    | 10,366     | 118,309   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)                     | —       | —       | 622,788   | △1,089,960 | 70,458    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)                     | —       | —       | △48,813   | 5,908      | 15,655    |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円)                       | —       | —       | 2,029,002 | 954,957    | 1,159,343 |
| 従業員数 (人)                                  | —       | —       | 81        | 114        | 105       |

- (注) 1. 第16期連結会計年度より連結財務諸表を作成しているため、それ以前については記載しておりません。
2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 第16期及び第17期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失金額であるため記載しておりません。
4. 第16期及び第17期の株価収益率については、1株当たり当期純損失金額であるため記載しておりません。
5. 「『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 平成30年2月16日）等を当連結会計年度の期首から適用しており、前連結会計年度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14期                      | 第15期         | 第16期         | 第17期         | 第18期         |
|----------------------------|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 決算年月                       | 2015年 3 月                 | 2016年 3 月    | 2017年 3 月    | 2018年 3 月    | 2019年 3 月    |
| 売上高 (千円)                   | 885, 651                  | 970, 212     | 720, 709     | 745, 186     | 1, 747, 778  |
| 経常利益又は経常損失 (△) (千円)        | △209, 637                 | △100, 059    | △281, 347    | 31, 936      | 262, 557     |
| 当期純利益又は当期純損失 (△) (千円)      | △222, 768                 | △202, 257    | △303, 794    | 59, 142      | 214, 596     |
| 持分法を適用した場合の投資利益 (千円)       | —                         | —            | —            | —            | —            |
| 資本金 (千円)                   | 758, 471                  | 1, 457, 216  | 1, 466, 547  | 1, 470, 980  | 1, 482, 724  |
| 発行済株式総数 (株)                | 9, 311, 900               | 10, 387, 700 | 10, 414, 300 | 10, 426, 000 | 10, 457, 000 |
| 純資産額 (千円)                  | 1, 816, 251               | 2, 984, 868  | 2, 701, 298  | 2, 761, 110  | 2, 999, 629  |
| 総資産額 (千円)                  | 2, 019, 720               | 3, 095, 287  | 2, 898, 070  | 2, 900, 050  | 3, 434, 933  |
| 1 株当たり純資産額 (円)             | 191. 37                   | 285. 49      | 258. 30      | 264. 03      | 286. 80      |
| 1 株当たり配当額 (円)              | —<br>(うち 1 株当たり中間配当額) (—) | —<br>(—)     | —<br>(—)     | —<br>(—)     | —<br>(—)     |
| 1 株当たり当期純利益又は当期純損失 (△) (円) | △24. 79                   | △19. 94      | △29. 19      | 5. 67        | 20. 53       |
| 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額 (円)  | —                         | —            | —            | 5. 66        | 20. 53       |
| 自己資本比率 (%)                 | 88. 2                     | 95. 8        | 92. 8        | 94. 9        | 87. 3        |
| 自己資本利益率 (%)                | △12. 9                    | △8. 5        | △10. 7       | 2. 2         | 7. 2         |
| 株価収益率 (倍)                  | —                         | —            | —            | 0. 01        | 45. 80       |
| 配当性向 (%)                   | —                         | —            | —            | —            | —            |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)      | △170, 152                 | △124, 076    | —            | —            | —            |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)      | 32, 719                   | △593, 364    | —            | —            | —            |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)      | 296, 607                  | 1, 384, 230  | —            | —            | —            |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円)        | 697, 161                  | 1, 363, 950  | —            | —            | —            |
| 従業員数 (人)                   | 50                        | 59           | 56           | 37           | 81           |
| 株主総利回り (%)                 | 87. 4                     | 87. 3        | 82. 7        | 97. 5        | 89. 8        |
| (比較指標：ジャスダックインデックス) (%)    | (115. 6)                  | (114. 3)     | (138. 6)     | (183. 9)     | (159. 0)     |
| 最高株価 (円)                   | 1, 790                    | 1, 795       | 1, 530       | 1, 430       | 1, 088       |
| 最低株価 (円)                   | 851                       | 675          | 725          | 764          | 480          |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 持分法を適用した場合の投資利益については、持分法を適用すべき関連会社がないため記載しておりません。

3. 第16期より連結財務諸表を作成しているため、営業活動によるキャッシュ・フロー、投資活動によるキャッシュ・フロー、財務活動によるキャッシュ・フロー、及び現金及び現金同等物の期末残高は記載しておりません。

4. 最高株価及び最低株価は東京証券取引所（ジャスダック市場）におけるものであります。

5. 「『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 平成30年2月16日）等を当事業年度の期首から適用しており、前事業年度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【沿革】

当社は、ユビキタス・ネットワーク化の進化により、携帯電話、家電、ゲーム機器、AV機器、自動車など身の周りのあらゆるものがネットワークに接続されたコンピュータで制御されるようになると考え「いつでも、どこでも、誰でも」面倒な操作なしにユビキタス・ネットワークの利便性を享受できる快適な生活を実現させるために設立いたしました。2018年7月に株式会社エーアイコーポレーションとの合併により、卓越したエンジニアリング力により高性能のソフトウェアを実現する「テクノロジー・インベンター」であり、かつ、世界中の優れたソフトウェアを発掘し、いち早く国内に展開する「テクノロジー・ブリッジ」として、優れたソリューションを提供することでお客様、社会のより良い未来に貢献できるよう日々事業に取り組んでおります。

| 年月       | 重要なイベントに関する事項                                                                            |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2001年5月  | 東京都渋谷区西原三丁目において株式会社ユビキタスを設立                                                              |
| 2001年8月  | 本社を東京都新宿区新宿三丁目1番13号京王新宿追分ビル6階に移転                                                         |
| 2004年12月 | 第三者割当増資を行い、4億5千万円を調達                                                                     |
| 2006年3月  | 本社を東京都新宿区西新宿一丁目25番1号 新宿センタービル10階に移転                                                      |
| 2007年11月 | ジャスダック証券取引所NEOに株式を上場（NEOの第一号銘柄）                                                          |
| 2010年2月  | 本社を東京都新宿区西新宿一丁目23番7号 新宿ファーストウエスト16階に移転                                                   |
| 2010年4月  | ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所（NEO市場）に上場                                              |
| 2010年10月 | 大阪証券取引所内にJASDAQ市場が開設され、市場区分をJASDAQスタンダードへ移行                                              |
| 2010年12月 | 「JASDAQ-TOP20上場投信」組入銘柄に選定                                                                |
| 2012年3月  | 本社を東京都新宿区西新宿六丁目10番1号 日土地西新宿ビル20階に移転                                                      |
| 2012年12月 | 株式会社村田製作所と資本業務提携                                                                         |
| 2014年12月 | メルリリンチ日本証券株式会社に行使価額修正条項付き新株予約権を発行することによる資金調達を開始                                          |
| 2015年4月  | 本社を東京都新宿区西新宿一丁目21番1号 明宝ビル6階に移転                                                           |
| 2016年4月  | 株式会社エイムを連結子会社化                                                                           |
| 2017年4月  | IoTプラットフォーム事業をソーバル株式会社へ譲渡                                                                |
| 2017年4月  | 株式会社エーアイコーポレーションを連結子会社化                                                                  |
| 2017年5月  | 国内での取扱い製品数において組込みソフトウェアNo.1ベンダーとなることを目指して「ユビキタス・AIコーポレーション グループ(以下、「UAICグループ」)」ブランドを立ち上げ |
| 2018年7月  | 株式会社エーアイコーポレーションとの合併及び「株式会社ユビキタスAIコーポレーション」へ商号変更                                         |

| 年月       | 製品・サービスに関する事項                                                                                                               |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2001年11月 | 主力製品となる「Ubiquitous TCP/IP」の開発に成功                                                                                            |
| 2003年5月  | 株式会社東芝 デジタルメディアネットワーク社との間でソフトウェア使用許諾契約を締結<br>「Ubiquitous TCP/IP」がセキュリティ用Webカメラに採用                                           |
| 2004年3月  | 株式会社ルネサステクノロジ（現 ルネサス エレクトロニクス株式会社）との間で「Ubiquitous TCP/IP」、「Ubiquitous Media Connect」、「Ubiquitous Rendezvous」に関する包括使用許諾契約を締結 |
| 2005年8月  | 任天堂株式会社との間でソフトウェア使用許諾契約を締結<br>「Ubiquitous TCP/IP」と「Ubiquitous SSL」を基に開発された通信プロトコルスタックが、「ニンテンドーDS」用の通信ライブラリに採用               |
| 2007年4月  | 松下電器産業株式会社 半導体社（現 パナソニック株式会社 オートモーティブ&インダストリアルシステムズ社）との間で、USB関連ソフトウェアの使用許諾契約を締結                                             |
| 2008年8月  | 「Ubiquitous TCP/IP」の累計出荷ライセンス数が1億本を突破                                                                                       |
| 2008年9月  | エンサー株式会社より組込みソフトウェア製品DeviceSQLを取得し、組込みデータベース事業を開始                                                                           |
| 2010年3月  | 「Ubiquitous QuickBoot」を販売開始                                                                                                 |
| 2010年9月  | ネットワーク プラットフォームソフトウェア「Ubiquitous Network Framework」累計出荷数2億本を突破                                                              |
| 2011年3月  | 「Ubiquitous DeviceSQL」の累計出荷ライセンス数が全世界で1,000万本を突破                                                                            |
| 2011年7月  | 無線LAN用ソリューション「Ubiquitous WPS」を最新規格「WPS2.0」に対応した製品として出荷開始                                                                    |

| 年月        | 製品・サービスに関する事項                                                                                                                   |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2012年 5 月 | 著作権保護付きコンテンツなどをホームネットワーク上で視聴する際に必須となるDTCP-IPコンテンツ保護ソリューション「Ubiquitous DTCP-IP」に、業界初となるDTCP-IP バージョン1.4 (DTCP+) 対応ソフトウェアライブラリを追加 |
| 2012年11月  | ECHONET Lite準拠のミドルウェアを開発                                                                                                        |
| 2013年 5 月 | 「Ubiquitous ECHONET Lite」がダイキン工業株式会社のルームエアコン「うるさら7」に採用                                                                          |
| 2013年 9 月 | 株式会社村田製作所及びビルネサス エレクトロニクス株式会社と車載情報機器の高速ネットワーク技術の共同開発を開始                                                                         |
| 2013年12月  | ワイヤレス環境でのリモートディスプレイ技術「Ubiquitous Miracast™ Solution」を販売開始                                                                       |
| 2014年 5 月 | 「Ubiquitous Network Framework」が、ローム株式会社の国際標準規格IEEE 1901対応「HD-PLC」inside規格準拠ベースバンドLSIに採用                                         |
| 2014年 7 月 | スマートメーターとHEMS機器間の通信プロトコルスタック「Ubiquitous Wi-SMART」の販売開始                                                                          |
| 2014年11月  | 「Ubiquitous QuickBoot」が、株式会社デンソーテン（旧：富士通テン株式会社）のカーナビ「ECLIPSE(イクリプス)」2014年秋モデルに採用                                                |
| 2015年11月  | セキュアドIoTデバイスソリューション「Ubiquitous Securus」を開発                                                                                      |
| 2015年12月  | マゼランシステムズジャパン株式会社と、クラウドを活用した高精度位置測位ソリューションの実現に関して業務提携                                                                           |
| 2016年 5 月 | 「Ubiquitous TPM Security」を販売開始                                                                                                  |
| 2017年 1 月 | 「Ubiquitous QuickBoot」の累計出荷数が1,100万本を突破                                                                                         |
| 2017年 5 月 | 「ComboConnect」を販売開始                                                                                                             |
| 2017年 9 月 | 「Ubiquitous QuickBoot R2.0」を販売開始                                                                                                |
| 2017年10月  | 「Ubiquitous QuickBoot」がx86アーキテクチャのプロセッサに対応                                                                                      |
| 2017年12月  | 「Ubiquitous QuickBoot」の累計出荷数が1,500万本を突破                                                                                         |
| 2019年 2 月 | 「Ubiquitous QuickBoot」の累計出荷数が2,000万本を突破                                                                                         |
| 2019年 4 月 | セキュアIoTサービス開発ソリューション「Edge Trust」を4月1日より提供開始                                                                                     |
| 2019年 4 月 | Beyond Security Ltd. と共同開発したIoT機器の脆弱性検証に最適化したツール「beSTORM X」を利用した「IoTセキュリティ検証サービス」の提供を開始                                         |

### 3【事業の内容】

当社グループは、当社及び連結子会社1社により構成されております。

創業以来「ユビキタス・ネットワーク社会」の実現に寄与することを目標に掲げ、ネットワークに接続される機器を始め様々な機器に搭載される組込みソフトウェア製品の開発及び販売に加え、海外の組込みソフトウェアの技術商社として、幅広い市場への多種の商材、サービスを提供しております。

また、当社グループである株式会社エイムでは、組込みソフトウェア等各種ソフトウェアの設計、開発及びデータコンテンツのライセンス販売等を行っております。

#### (1) 当社グループの主要製品・サービス

当社グループの主要なソフトウェア及びサービスを、セグメント毎に以下に示します。

##### a. コネクティビティ&セキュリティ事業

| カテゴリ    | 製品・サービス名                                                                                                       | 概要                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 通信基本    | Ubiquitous Network Framework<br>① TCP/IP v4<br>② TCP/IP v4/v6（注1）デュアルスタック                                      | インターネット標準の通信プロトコルであるTCP/IPを、組込み機器向けに最適設計したもので、省メモリでの実装が可能な「小ささ」、非力なCPUでも動作する「軽さ」、また効率よく通信する「速さ」を実現したものです。                                                                                                                                         |
| ワイヤレス   | ① Ubiquitous WPAサブリカント（注2）<br>② Ubiquitous WPS<br>③ Ubiquitous Wi-Fi Direct<br>④ Ubiquitous Miracast™ Solution | ①WPAサブリカントは、Wi-Fi通信の秘匿性を高めるために使用されるソフトウェアです。<br>②WPSは、複雑なWi-Fi設定を容易にするためのものです。<br>③Wi-Fi Directは、無線LAN機器間を直接、簡単に接続するためのものです。<br>④Miracastは、ワイヤレス環境でのリモートディスプレイ接続のためのものです。<br>いずれの製品も、Wi-Fi Allianceが策定した無線LANの接続や暗号化等に関する規格に準拠して開発されたミドルウェアとなります。 |
| スマートホーム | ① Ubiquitous ECHONET Lite<br>② Ubiquitous Wi-SMART                                                             | ①ECHONET Liteは、スマートハウス向けのホームネットワーク用プロトコルとしてエコネットワークコンソーシアムが策定した通信規格で、この規格に準拠して開発されたミドルウェアとなります。本製品を導入することで、ホームオートメーション、デマンドレスポンスでの宅内機器制御などが可能となります。<br>②Wi-SMARTは、スマートメーターとHEMS機器との通信に用いられる国際無線通信規格「Wi-SUN」に準拠して開発されたミドルウェアとなります。                 |

| カテゴリ   | 製品・サービス名                                                                                                                                                | 概要                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| セキュリティ | ①Ubiquitous Network Framework Security Option<br>・SSL（注３）、及びTLS（注４）<br>・DTCP-IP（注５）<br>・HDCP（注６）<br>②Ubiquitous Securus<br>③Ubiquitous TPM（注７） Security | ①通信の秘匿やコンテンツの保護といったセキュリティ機能は、小さなデバイスでも重要な要求要件となってきました。インターネットで一般的に用いられるSSLやTLS、DLNAでも要求されるDTCP-IP、車載機器等でスマートフォンとの無線ディスプレイ接続などで要求されるHDCPなどのセキュリティを実現するためのソフトウェアを「小さく」「軽く」「速く」開発し、小さなデバイスにも搭載可能にしたものです。<br>②IoT機器に組み込まれるデバイス固有の証明書や電子鍵情報などの秘匿データを保護して、セキュアなIoTを実現するセキュアドIoTデバイスソリューションです。<br>③コンピュータの信頼性と安全性を高める国際業界標準規格を制定する業界団体「Trusted Computing Group（TCG）」が策定したTPMを利用するためのソフトウェアライブラリです。 |
| デジタルAV | Ubiquitous DLNA SDK<br>（DLNA（注８）ソリューション）                                                                                                                | デジタルAV機器をネットワークで接続するためのDLNAガイドラインに準拠して開発されたミドルウェアです。<br>既存製品に比べて、1/10程度と小さく、また使用メモリも少なくすみ、リソースに制約のあるデバイスもDLNA対応させることが可能になります。<br>セキュリティ製品のUbiquitous DTCP-IPと組み合わせた提供が多用されます。                                                                                                                                                                                                               |

#### b. 組み込みソフトウェア事業

| カテゴリ   | 製品・サービス名             | 概要                                                                                                     |
|--------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| データベース | Ubiquitous DeviceSQL | DeviceSQLは、世界最小、超高速なデータベースエンジンを兼ね備えた、ローエンドからハイエンドまで全ての製品ラインに最適なデータ管理機能を提供する組み込み向けのデータベースです。            |
| 高速起動   | Ubiquitous QuickBoot | QuickBootは、デジタル家電や車載情報端末など高機能化される機器を電源断から、ユーザの操作性を損なわずに瞬間起動を実現するソリューションです。省エネ時代に待機電源を意識しない高機能機器を実現します。 |

#### c. ソフトウェアディストリビューション事業

海外ソフトウェアの輸入販売、テクニカルサポート、及びカスタマイズ開発を行っております。100種類以上の海外ソフトウェア製品を取り扱っており、下表は其中で主要な製品であります。

| カテゴリ  | 製品・サービス名  | 概要                                                                                                                              |
|-------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ワイヤレス | Blue SDK  | Blue SDKは、OpenSynergy社製のBluetoothプロトコルスタックであり、世界標準規格の近距離無線通信技術“Bluetooth”を実現するために開発されたソフトウェアです。                                 |
| BIOS  | InsydeH20 | InsydeH20は、Insyde Software社製のBIOSであり、従来のBIOS（Basic Input/Output System）を置き換えるために開発された新技術「EFI/UEFI」仕様を実装した、C言語ドライバベースの次世代BIOSです。 |

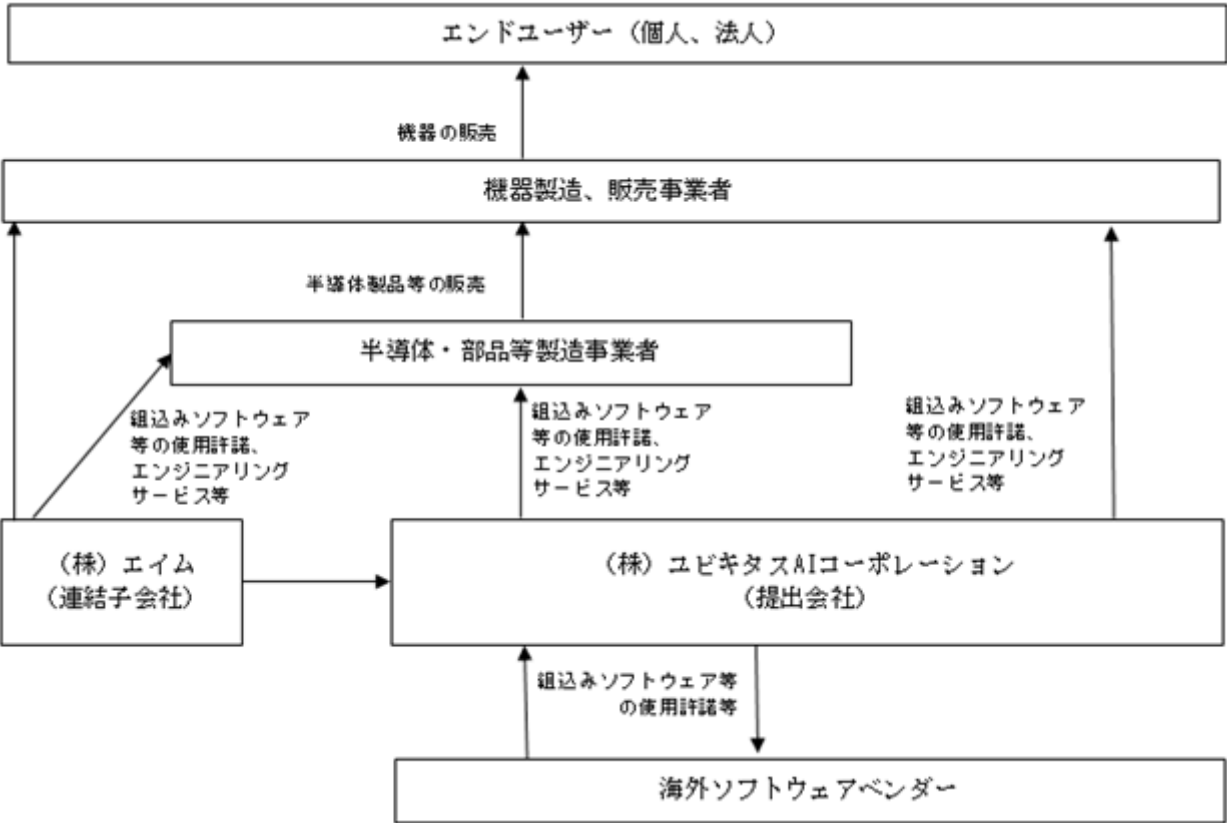
| カテゴリ      | 製品・サービス名        | 概要                                                                                                                  |
|-----------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| キャリアグレード  | ConfD           | ConfDは、Tail-f Systems社製のオンデバイスネットワーク機器管理用ソフトウェアです。                                                                  |
| 品質向上支援ツール | CodeSonar       | CodeSonarは、GramaTech社製のソフトウェアの動的不具合をソースコードで静的に検出することができる解析ツールです。                                                    |
| OS        | TOPPERS-Proシリーズ | TOPPERS-Proシリーズは、NPO法人TOPPERSプロジェクトが開発したオープンソースカーネル「TOPPERS/ASP」をベースに、株式会社エーアイコーポレーションが自社開発、提供するRTOSソリューションパッケージです。 |
| 車載機器開発ツール | CoDriver        | ディープラーニング、機械学習、コンピュータビジョンアルゴリズムで、乗員の状態を監視できるソフトウェアです。                                                               |

#### d. ソフトウェアサービス事業

株式会社エイムにおいて、組込みソフトウェア等各種ソフトウェアのエンジニアリングサービスと、米国Gracenote社と協業し、音楽関連のデータコンテンツのライセンスの提供を行っております。

- (注) 1. IPv6は、現行インターネットプロトコル (IPv4) を基に開発された次世代インターネットプロトコルです。IPv4で枯渇が心配されていたアドレス空間を飛躍的に広げ、セキュリティ機能を追加するなどの改良が施されております。
2. WPAサブリカントは、無線LAN上で情報を暗号化して送受信するWPAと呼ばれる暗号方式で使用するソフトウェア・コンポーネントです。従来は、WEPと呼ばれる固定キーによる暗号方式がよく用いられていましたが、これに代わるWPAはキーを自動的に変更するなど、より暗号強度の高いものになっております。
3. SSLは、インターネット上で情報を暗号化して送受信するプロトコルの一つです。公開鍵暗号、秘密鍵暗号、デジタル証明書、ハッシュ関数などのセキュリティ技術により、秘匿を要する通信を安全なものとしします。
4. TLSは、インターネット上で情報を暗号化して送受信するプロトコルの一つであり、SSL3.0を基に改良が加えられて標準化されたものです。
5. DTCP-IPは、DTLAにより規格化されたコンテンツ保護規格です。DTCPそのものは、当初IEEE1394などのデジタルインターフェイスに搭載されていましたが、これを一部変更してIPネットワーク上に拡張したものがDTCP-IPです。
6. HDCPは、ディスプレイや映像端末に対してHDMIやDVIなどを經由したデジタルコンテンツの送信を行う際のコピーガードに対応したリンクプロテクション技術であり、DCPにより規格化されたコンテンツ保護規格です。
7. TPMは、コンピュータの信頼性と安全性を高める国際業界標準規格を制定する業界団体「Trusted Computing Group (TCG)」が策定した耐タンパ性に優れたセキュリティモジュールの規格です。
8. DLNAは、Digital Living Network Allianceの略であり、パソコンやデジタル家電機器をネットワークでつなぐ際の約束事をいいます。

なお、事業の系統図は、下記のとおりであります。



#### 4 【関係会社の状況】

| 名称                          | 住所             | 資本金<br>(千円) | 主要な事業の<br>内容   | 議決権の所有割合<br>又は被所有割合<br>(%) | 関係内容                             |
|-----------------------------|----------------|-------------|----------------|----------------------------|----------------------------------|
| (連結子会社)<br>株式会社エイム<br>(注) 2 | 神奈川県川崎市<br>高津区 | 42,000      | ソフトウェア<br>サービス | 100                        | 当社顧客の一部の<br>開発業務を受託。<br>役員の兼任あり。 |

(注) 1. 主要な事業の内容欄にはセグメントの名称を記載しております。

2. 株式会社エイムの売上高（連結会社相互間の内部売上高を除く。）は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   | 407,518千円 |
|          | (2) 経常利益  | 141,293千円 |
|          | (3) 当期純利益 | 88,602千円  |
|          | (4) 純資産額  | 248,281千円 |
|          | (5) 総資産額  | 328,671千円 |

#### 5 【従業員の状況】

##### (1) 連結会社の状況

2019年3月31日現在

| セグメントの名称            | 従業員数（人） |
|---------------------|---------|
| コネクティビティ&セキュリティ事業   | 10      |
| 組込みソフトウェア事業         | 10      |
| ソフトウェアディストリビューション事業 | 41      |
| ソフトウェアサービス事業        | 24      |
| 報告セグメント計            | 85      |
| 全社（共通）              | 20      |
| 合計                  | 105     |

(注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時従業員は従業員数の10%未満であるため、記載を省略しております。

2. 全社（共通）として記載されている従業員数は、営業部、管理部門等に所属しているものであります。

##### (2) 提出会社の状況

2019年3月31日現在

| 従業員数（人） | 平均年齢（才） | 平均勤続年数（年） | 平均年間給与（千円） |
|---------|---------|-----------|------------|
| 81      | 45.8    | 9.4       | 7,033      |

(注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時従業員は従業員数の10%未満であるため、記載を省略しております。

2. 前事業年度末から大幅に人数が増加した主な理由は、連結子会社の吸収合併によるものであります。

##### (3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておきませんが、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】

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

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、「Connecting the Future」をモットーに、卓越した技術力と競争力のあるソフトウェアにより、テクノロジーを通じて、社会の発展と人々の利便性の向上に寄与することを経営の基本方針としております。

#### (2) 中長期的な会社の経営戦略、目標とする経営指標

当社グループの中長期的な経営戦略は、ユビキタス・ネットワーク社会の実現に向けて、革新的で付加価値の高い組込みソフトウェア製品群を提供することです。当社グループは、今後も成長が見込まれる自動車関連分野、IoT関連分野を中心とした多様な分野において、強みである通信ネットワークやセキュリティ、高速起動などの自社開発の技術、製品のみならず、多数のユニークかつ先進性のある海外ソフトウェア製品との連携による新しい付加価値製品も合わせてタイムリーに市場投入するとともに、株式会社エイムのエンジニアリングサービスと連携しながら、IoT実現に必要とされる組込みソフトウェアのNo.1ベンダーとしてのポジションを獲得できるよう事業規模と収益の拡大を追求いたします。

当社グループが目標とする経営指標は、売上高経常利益率15%以上、自己資本利益率15%以上であります。2020年3月期においては、当社業績の回復途上であり、上記目標の達成は難しい状況ですが、早期の経営指標目標の達成を目指してまいります。

#### (3) 対処すべき課題

##### ① 成長市場において競争力を有する技術、製品に関する課題

当社では、多様な分野に製品を展開しておりますが、特に車載機器分野及びIoT関連分野といった成長市場においては、先進技術の登場や、顧客ニーズの変化に対応できるよう製品の継続的な強化と顧客ニーズの把握が課題となります。

これに対しては、2018年7月に実現した株式会社エーアイコーポレーションとの合併により拡充された当社の取扱製品を組み合わせた共同企画・開発製品の市場投入や、保有するマーケティング情報を有効活用し、効率的な製品開発、販売活動を行うとともに、M&A、業務提携等により他社の優れた技術、製品を確保、連携し、当社の技術、製品の強化を図ってまいります。

##### ② 事業ポートフォリオに関する課題

当社では、当社製品を採用した顧客製品の出荷量に応じたロイヤルティ売上が利益成長の源泉と位置付けており、成長性のある市場に対して複数の製品を継続して提供しておりますが、当社製品の採用から顧客製品の開発・量産製造までに時間を要するものが多く、その間の先行投資が嵩むことが課題となっております。

これに対しては、ソフトウェアサービス事業によるエンジニアリングサービス機能、データコンテンツのライセンス販売に加え、ソフトウェアディストリビューション事業による海外組込みソフトウェア製品の輸入販売、技術サポートにより、グループとして、商圏の拡大と一定規模の収益の安定性が期待できる状態になってきております。

そのため、さらなる製品ラインアップの拡充とともに、合併効果を追求し海外のソフトウェアパートナー企業と各製品を組み合わせた共同企画・開発製品の市場投入や、海外販路への当社製品の販売展開を行うことにより、より競争力のある製品をタイムリーに市場投入できる体制を強化し、事業基盤の安定と収益拡大を目指してまいります。

##### ③ 体制強化と効率化

当社で取り扱う製品の販売活動を効率的かつ集中的に行うとともに、競争力のある自社製品の開発を実現するためには、優秀な人材の採用と、グループ間での連携と人員の最適配置による効率的な事業体制の構築が必要となります。

##### ④ ガバナンスの強化

積極的なM&A等により、事業規模が拡大してきている当社グループが、継続的に、健全かつ効率的な成長を実現するためには、ガバナンスの強化が重要な課題であります。

そのためには、社外取締役を複数名体制とし、社外の目と知見による取締役会の監督を実現するとともに、内部管理体制の面でも、財務報告の信頼性を確保するための内部統制システムの適切な運用、内部監査による定期的なモニタリングの実施等に取り組んでまいります。

### 2【事業等のリスク】

以下において、当社グループの事業展開上のリスク要因となる可能性があると考えられる、主な事項を記載しております。



また、必ずしも事業上のリスクに該当しない事項についても、投資家の投資判断上、重要であると考えられる事項については、投資家に対する情報開示の観点から積極的に開示しております。

当社グループは、これらのリスク発生の可能性を認識した上で、発生の回避及び発生した場合の対応に努める方針ですが、当社の株式に関する投資判断は、本項及び本項以外の記載事項を慎重に検討した上で行われる必要があると考えております。

なお、文中における将来に関する事項は、別段の記載がない限り、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

#### (1) 技術の陳腐化について

当社グループの事業は、車載機器、デジタル家電、スマートエネルギー、ホームネットワーク、デジタルカメラ、携帯デバイス、住宅、セキュリティ、インターネット等の技術に密接に関連しておりますが、これらの技術の進歩は著しく、製品の高機能化も進んでおります。

当社グループといたしましては、技術の進展に鋭意対応していく方針ですが、当社グループが想定していない新技術の開発、普及により事業環境が急変した場合、必ずしも迅速に対応できない可能性があります。

また、競合他社が当社グループを上回る技術を開発した場合には、当社グループの技術が陳腐化する可能性があります。これらの状況に迅速に対応するため、多額の研究開発費用が発生する可能性もあります。

上記のような事象が発生した場合には、当社グループの業績及び今後の事業展開に影響を及ぼす可能性があります。

#### (2) 競争の激化について

当社グループの事業は、車載機器、デジタル家電、スマートエネルギー、ホームネットワーク、デジタルカメラ、携帯デバイス、住宅、セキュリティ、インターネット等の市場に密接に関連しております。当社グループは、「小さく」、「軽く」、「速い」、高い競争力をもったソフトウェアを有しておりますが、当該市場では、上述(1)に記載のとおり、技術の進歩は著しく、また、LinuxやAndroid、FreeRTOS等の無償で利用できるソフトウェアプラットフォームも拡大していることから競争が激化しております。当社グループは、今後も競争力の維持強化に向けたさまざまな取り組みを進めてまいります。優位に競争が進められず、当該市場で十分なシェアを獲得できない場合には、当社グループの業績及び今後の事業展開に影響を及ぼす可能性があります。

#### (3) 新規事業について

当社グループでは事業拡大を行う上で、当社グループ独自の技術やノウハウを活かした新規事業や製品を提供することが必要であると認識しております。このため、新規事業や製品への投資については、その市場性等について十分な検証を行った上で投資の意思決定を行っておりますが、市場環境の変化や不測の事態により、当初予定していた投資回収を実現できない可能性があります。

また、新規事業や新規サービス・製品の立ち上げには、一時的に追加の人材採用、研究開発等が発生し、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (4) 海外事業展開について

当社グループは今後グローバルな事業展開を予定しておりますが、海外市場への事業進出には、各国政府の予期しない法律や規制の変更、社会・政治及び経済情勢の変化、異なる商慣習による取引先の信用リスク、競合企業の存在や知的財産権の取扱方法の違い、為替変動等の要因により、事業展開及びその成果が当初予測と異なる場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (5) 知的財産権について

当社グループは自社開発したソフトウェアについて著作権を有しておりますが、第三者が当社グループの著作権を侵害することなく、当社グループのソフトウェアと同様の機能を実現した場合、当社グループの業績及び今後の事業展開に影響を及ぼす可能性があります。また、当該第三者が特許権を取得した場合、当社グループが損害賠償義務を負担する可能性があります。加えて、当社グループが特定分野でのソフトウェア開発業務遂行のため、他社よりソフトウェアのソース・コード開示を受けることがまれにありますが、この場合、当該ソース・コードの開示を理由に当該成果物以外の当社グループ著作物に対する著作権侵害の訴訟等を受けるおそれがあります。

#### (6) ソフトウェアの不具合による顧客の損失について

当社グループのソフトウェアの不具合による顧客の損失については、契約上、当社グループの損害賠償額の上限を当社グループが収受した契約対価に限定するように努めておりますが、このような事態が発生した場合、直接的に売上高の取消による損失が発生するのみならず、信用失墜により当社グループの業績及び今後の事業展開に影響を及ぼす可能性があります。

#### (7) DTLAからの高度機密情報の提供について

当社グループは、DTCPのライセンス管理団体であるDTLA(Digital Transmission Licensing Administrator)に加盟し、同団体からDTCP仕様に関する高度機密情報の提供を受けております。当該情報は、DLNAやIPTVのコンテンツ保護における根幹の技術情報であり、当社グループ製品への統合により競争力を高めることができます。し

かしながら、DTLAとの約定により、当該情報を当社グループの責任により漏洩した場合、最大8百万米ドルの制裁金を請求される可能性があります。

(8) DCPからの高度機密情報の提供について

当社グループは、HDCPのライセンス管理団体であるDCP(Digital Content Protection)に加盟し、同団体からHDCP仕様に関する高度機密情報の提供を受けております。当該情報は、Miracast等と合わせて必要とされるコンテンツ保護における根幹の技術情報であり、当社グループ製品への統合により競争力を高めることができます。しかしながら、DCPとの約定により、当該情報を当社グループの責任により漏洩した場合、最大8百万米ドルの制裁金を請求される可能性があります。

(9) ロイヤルティ契約について

当社グループは、顧客との間で、当社グループソフトウェアを搭載した半導体・製品等の販売本数に応じてランニングロイヤルティを収受する契約を締結しております。従って、当社グループの売上高は、顧客の半導体・製品等の販売本数に影響を受けることとなります。顧客の半導体・製品等の販売が好調であった場合、予想外の収益を計上できる可能性があります。一方、顧客の新製品の発売時期が遅延した場合や当初の販売見込みを下回った場合、顧客の販売戦略に変更が生じた場合等においては、当社グループの収益が低下する可能性があります。

(10) M&Aに係るリスク

当社は、2016年4月に株式会社エイムを、2017年4月に株式会社エアアイコーポレーションを子会社化(2018年7月に合併)し、当社グループの業績に寄与することを見込んでいます。しかしながら、事業環境の変化等により当初の想定を下回る場合、のれんの減損処理等が発生し、当社グループの業績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 小規模組織であることについて

当社は、事業規模が小規模であることから、事業規模拡大への対応、少数特定の役職員への依存等、下記のような小規模組織特有の課題があると認識しております。

- i) 当社の組織が小規模であることが、取引を行うに際して顧客の懸念事項(取引の安定性への懸念等)となる可能性があります。
- ii) 当社グループ事業の基盤であるソフトウェア・エンジニア及び製品担当者が今後、多数退職した場合、当社業務に支障をきたす可能性があります。さらに、優秀な人材を確保・維持し又は育成するための費用が増加する可能性もあります。
- iii) 現時点において急激な企業規模拡大は想定しておらず、効率的な経営を行っていく所存ですが、今後の事業拡大に伴い、想定以上の人員が必要となる可能性もあります。この場合、優秀な人材の確保・育成が、これらのことが適時適切になし得なかった場合、当社の事業遂行に影響を及ぼす可能性があります。

(12) 仕入先との契約更新に係るリスク

ソフトウェアディストリビューション事業では、国外の組込みソフトウェアベンダーの製品の輸入販売を行い、最先端の技術・製品等を有する海外の組込みソフトウェアベンダーを仕入先としております。それらの仕入先とは、販売代理店契約等を締結し、良好な関係を維持しておりますが、仕入先が第三者からの買収や、代理店政策の見直しがあった場合は、商権に変更が生じるなど業績に影響を与える可能性があります。

(13) 契約更新に係るリスク

株式会社エイムは、米国Gracenote社の音楽データベースに関するライセンス契約を締結し、一定の収益を計上しております。しかしながら、相手先企業の経営方針の変更等の当社がコントロールし得ない何らかの事情により、この契約が更新されなかった場合、当社グループの業績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

### 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

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

##### ①財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度の財政状態及び経営成績は以下のとおりとなりました。

###### a. 財政状態

当連結会計年度末の資産合計は、前連結会計年度末に比べ68,872千円減少し、3,215,336千円となりました。

当連結会計年度末の負債合計は、前連結会計年度末に比べ156,209千円減少し、479,761千円となりました。

当連結会計年度末の純資産合計は、前連結会計年度末に比べ87,336千円増加し、2,735,574千円となりました。

###### b. 経営成績

当連結会計年度の業績は売上高2,406,713千円（前年同期比2.4%増）、営業利益77,299千円（前期は4,044千円の利益）、経常利益101,285千円（前年同期比137.1%増）、親会社株主に帰属する当期純利益64,039千円（前期は11,205千円の損失）となりました。

セグメントごとの経営成績は次のとおりであります。

当連結会計年度より、報告セグメントのうち、「コネクティビティ事業」をセキュリティ関連ソフトウェア製品に関する活動領域を拡げることに伴い「コネクティビティ&セキュリティ事業」にセグメント名を変更いたしました。

なお、子会社であった株式会社エーアイコーポレーションを2018年7月1日付で吸収合併したことに伴い「ソフトウェアディストリビューション事業」は、当社に属する事業となりました。

「コネクティビティ&セキュリティ事業」は、Internet of Things(モノのインターネット)向けの組込みネットワークソフトウェアおよびセキュリティ関連ソフトウェア製品の開発及び販売等に関するセグメントであります。

「組込みソフトウェア事業」は、データベース関連、高速起動関連等のデバイス組込み用ソフトウェアの単一製品の開発及び販売等に関するセグメントであります。

「ソフトウェアディストリビューション事業」は、海外ソフトウェアの輸入販売、テクニカルサポート、及びカスタマイズ開発に関するセグメントであります。

「ソフトウェアサービス事業」は、株式会社エイムにおける、組込みソフトウェア等の受託を中心とした各種ソフトウェアの設計、開発、及びデータコンテンツのライセンス販売等に関するセグメントであります。

セグメント及び分野別の売上内訳及び事業状況は、以下のとおりです。

| セグメント               | 分野       | 当連結会計年度         |             | 前連結会計年度         |             | 増減率<br>(%) |
|---------------------|----------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|------------|
|                     |          | 売上高 (注)<br>(千円) | 売上割合<br>(%) | 売上高 (注)<br>(千円) | 売上割合<br>(%) |            |
| コネクティビティ&セキュリティ事業   |          | 224,269         | 9.3         | 387,789         | 16.5        | △42.2      |
| 組込みソフトウェア事業         | データベース関連 | 98,045          | 4.1         | 89,504          | 3.8         | 9.5        |
|                     | 高速起動関連   | 362,201         | 15.0        | 267,892         | 11.4        | 35.2       |
|                     | 小計       | 460,247         | 19.1        | 357,396         | 15.2        | 28.8       |
| ソフトウェアディストリビューション事業 |          | 1,319,133       | 54.9        | 1,233,761       | 52.5        | 6.9        |
| ソフトウェアサービス事業        |          | 403,063         | 16.7        | 370,795         | 15.8        | 8.7        |
| 合計                  |          | 2,406,713       | 100         | 2,349,743       | 100.0       | 2.4        |

(注) 売上高は、セグメント間取引を消去しております。

#### ■コネクティビティ&セキュリティ事業

コネクティビティ&セキュリティ事業の売上高は224,269千円（前年同期比42.2%減）、セグメント損失は142,234千円（前期は73,343千円の損失）となりました。

同事業では、セキュリティ関連製品では車載機器関連の案件で「Ubiquitous DTCP-MOST」に関するロイヤルティ売上、「Ubiquitous Securus」に関する契約時一時金、ロイヤルティ売上等を計上いたしました。

また、スマートエネルギー関連の案件で「Ubiquitous Network Framework」に関する受託開発売上等を、デジタルイメージング関連等の案件でロイヤルティ売上等を計上いたしました。

2019年3月には、凸版印刷社、ルネサスエレクトロニクス社と協業し、トラステッドセキュアIP搭載マイコンRX65Nに対応したセキュアなIoTサービスを実現するソリューション「Edge Trust」の提供を2019年4月1日より販売開始することを発表いたしました。

#### ■組込みソフトウェア事業

組込みソフトウェア事業の売上高は460,247千円（前年同期比28.8%増）、セグメント利益は165,225千円（前年同期比60.5%増）となりました。

データベース関連は、既存産業機器顧客の追加ロイヤルティ売上等が予想より好調に推移し、また新規顧客からの評価開発ライセンス売上等などを計上し、これにより通期目標を上回る結果となりました。

高速起動関連は、既存の車載機器関連の顧客からのロイヤルティ売上等が堅調に推移し、また、既存顧客の海外民生機器の新製品の出荷が好調でロイヤルティ売上等に貢献いたしました。引き続き、カーナビゲーションシステム等車載向け機器を中心に、複数社との間で大・中規模案件の研究開発、及び商品化に向けた新規案件の受注も含めた実装を継続しており、また、車載機器向けに加えて、医療機器や産業機器の案件獲得や評価案件など、新規案件対応が進捗し、一部製品化に向けた契約時一時金、受託開発による売上等が計上されました。これらにより通期目標を上回る結果となりました。

2019年1月には、フィンランドのTuxera社と提携し、世界の車載機器向けに高速起動ソリューション「Ubiquitous QuickBoot by Tuxera」を展開することを発表いたしました。

2019年2月には、2018年12月末時点で、Linux/Android高速起動ソリューション「Ubiquitous QuickBoot（以下、QuickBoot）」の累計出荷ライセンス数が、全世界で2,000万本を突破し、2,150万本に達したことを発表いたしました。

#### ■ソフトウェアディストリビューション事業

ソフトウェアディストリビューション事業の売上高は1,319,133千円（前年同期比6.9%増）、のれん償却額106,323千円を含めた、セグメント利益は17,273千円（前期は4,836千円の損失）となりました。

ワイヤレス製品では、車載機器、デジタルイメージング等の既存顧客から「Blue SDK」（Bluetoothプロトコルスタック）のロイヤルティ売上等、受託開発売上等を計上いたしました。

品質向上支援ツール製品では、車載機器、医療機器等の既存顧客から「CodeSonar」（ソフトウェアの動的不具合をソースコードで静的に検出することができる解析ツール）やECU関連開発ツールなど年間ライセンスのリピート売上等及び新規顧客からの年間ライセンス及びサポート売上等を計上いたしました。

キャリアグレード製品では、オンデバイスネットワーク機器管理用ソフトウェアのロイヤルティ売上等、契約時一時金売上等や、ネットワークインフラ向けのプロトコルスタック「L3スタック」等によりコミッション（手数料）売上等を計上いたしました。

BIOS製品では、ノートブックPC、OA/FA機器の既存顧客から「Insyde H20」（「EFI/UEFI」仕様を実装したC言語ベースBIOS）のロイヤルティ売上等、受託開発売上等を計上いたしました。

また、ドライバーモニタリングシステム「CoDriver」の引き合いが好調で、新規顧客との間での複数の契約時一時金売上等を獲得し、多数の顧客に対して営業活動を行っております。

その他、多数の取扱い製品より、新規、既存顧客からのロイヤルティ売上等を計上いたしました。

当連結会計年度は、車載ECU向けハイパーバイザーを初めとして5社5製品の海外製品の販売権を獲得しております。また、2018年10月には、米国のBeyond Security社とIoT機器の脆弱性・セキュリティ検証のための新ツールの共同開発に合意したことを発表し、2019年4月に完成した新ツールを「beSTORM X」として販売を開始することを発表いたしました。

#### ■ソフトウェアサービス事業

ソフトウェアサービス事業の売上高は403,063千円（前年同期比8.7%増）、のれん償却額103,834千円を含めた、セグメント利益は37,033千円（前期は2,205千円の利益）となりました。

ソフトウェアサービス事業は、車載機器向けの「YOMIデータ」コンテンツに関するライセンス使用料が堅調に推移し売上等に貢献しました。また既存顧客、新規顧客からの各種受託開発売上等を計上しました。

② キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）の残高は1,159,343千円となりました。

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

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果、増加した資金は118,309千円（前期は10,366千円の増加）となりました。その主な要因は、税金等調整前当期純利益の増加や売上債権の減少であります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果、増加した資金は70,458千円（前期は1,089,960千円の減少）となりました。その主な要因は、投資有価証券の売却による収入であります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果、増加した資金は15,655千円（前期は5,908千円の増加）となりました。その要因は、株式の発行による収入であります。

③生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

当連結会計年度の生産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（千円）  | 前年同期比（％） |
|---------------------|---------|----------|
| コネクティビティ&セキュリティ事業   | 86,410  | △65.8    |
| 組込みソフトウェア事業         | 31,482  | 36.9     |
| ソフトウェアディストリビューション事業 | 161,284 | △12.2    |
| ソフトウェアサービス事業        | 172,455 | 20.7     |
| 合計                  | 451,632 | △25.0    |

- (注) 1. 金額は販売価格によっており、セグメント間取引消去前の数値によっております。  
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

b. 受注実績

当連結会計年度の受注状況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（千円） | 前年同期比（％） | 受注残高（千円） | 前年同期比（％） |
|---------------------|---------|----------|----------|----------|
| コネクティビティ&セキュリティ事業   | 72,024  | △67.7    | 3,000    | △90.2    |
| 組込みソフトウェア事業         | 28,600  | 10.5     | —        | —        |
| ソフトウェアディストリビューション事業 | 163,397 | △10.5    | 4,950    | 264.0    |
| ソフトウェアサービス事業        | 165,730 | 6.6      | 28,080   | 74.6     |
| 合計                  | 429,802 | △26.8    | 36,030   | △29.8    |

- (注) 1. 金額は販売価格によっており、セグメント間取引消去前の数値によっております。  
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

c. 販売実績

当連結会計年度の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（千円）    | 前年同期比（％） |
|-------------------------|-----------|----------|
| コネクティビティ&セキュリティ事業       | 224,269   | △42.2    |
| 組込みソフトウェア事業             | 460,247   | 28.8     |
| ソフトウェアディストリビューション事業（千円） | 1,319,133 | 6.9      |
| ソフトウェアサービス事業（千円）        | 403,063   | 8.7      |
| 合計（千円）                  | 2,406,713 | 2.4      |

- (注) 1. セグメント間取引を消去しております。  
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

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。

① 重要な会計方針及び見積り

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当たりましては、連結決算日における資産及び負債、連結会計期間における収益及び費用について会計上の見積りを必要としております。この見積りに関しては、過去の実績、適切な仮定に基づいて合理的に計算しておりますが、実際の結果と相違する場合があります。

② 当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

a. 経営成績等

1) 財政状態

(流動資産)

当連結会計年度末における流動資産は、2,384,286千円（前年同期比220,311千円増）となりました。その主な要因は、現金及び預金の増加であります。

(固定資産)

当連結会計年度末における固定資産は、831,050千円（前年同期比289,184千円減）となりました。その主な要因は、のれんや投資有価証券の減少であります。

(流動負債)

当連結会計年度末における流動負債は、399,341千円（前年同期比134,653千円減）となりました。その主な要因は、買掛金や未払法人税等の減少であります。

(固定負債)

当連結会計年度末における固定負債は、80,420千円（前年同期比21,555千円減）となりました。その主な要因は、繰延税金負債の減少であります。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産は、2,735,574千円（前年同期比87,336千円増）となりました。その主な要因は、資本金や利益剰余金の増加であります。

この結果、自己資本比率は85.1%となりました。

2) 経営成績

(売上高)

当連結会計年度における連結売上高合計は2,406,713千円（前年同期比2.4%増）となりました。

詳細につきましては、「第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 ①財政状態及び経営成績の状況」に記載のとおりであります。

(売上原価、販売費及び一般管理費)

売上原価1,213,729千円（前年同期比1.6%増）、販売費及び一般管理費1,115,685千円（同3.1%減）を計上いたしました。販売費及び一般管理費の主な内訳は、給料及び手当402,668千円（同5.9%減）、のれん償却額210,157千円（前期同額）、不動産賃借料51,780千円（同5.6%減）であります。

(経常利益)

経常利益101,285千円（同137.1%増）を計上いたしました。

これは、主に解約返戻金19,179千円を計上したためであります。

(特別損失)

特別損失1,471千円（同0.3%減）を計上いたしました。

これは、主に投資有価証券評価損1,323千円を計上したためであります。

(親会社株主に帰属する当期純利益)

法人税、住民税及び事業税59,612千円、法人税等調整額△23,837千円の計上により、税金費用35,774千円となり、親会社株主に帰属する当期純利益は64,039千円となりました。

3) キャッシュ・フローの状況

a. 経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当社グループが目標とする経営指標は、売上高経常利益率15%以上、自己資本利益率15%以上であります。2020年3月期においては、当社業績の回復途上であり、上記目標の達成は難しい状況ですが、早期の経営指標目標の達成を目指してまいります。

b. 資本の財源及び資金の流動性

1) キャッシュ・フロー

当連結会計年度のキャッシュ・フローの状況につきましては、「第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 ②キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

2) 財務政策

当社グループは現在、運転資金につきましては、内部資金を運用しており、金融機関からの借入は行っておりません。

#### 4【経営上の重要な契約等】

(1) 米国Gracenote社とのライセンス契約

2000年より、株式会社エイムは米国Gracenote社のオフィシャルデベロップメントパートナーとして、Gracenote SDKの共同開発及びGracenote社の日本国内の顧客への開発サポートを内容としたパートナー契約を締結しております。

(2) DTLA加盟契約

2006年5月9日に、当社はDTLA(Digital Transmission Licensing Administrator)との間で加盟契約を締結し、DTCP仕様に関する高度機密情報の提供を受けております。当該情報は、DLNAやIPTVのコンテンツ保護における根幹の技術情報であります。

加盟料として年間当たり14千米ドルを支払っております。

なお、当該情報を当社グループの責任により漏洩した場合、最大8百万米ドルの制裁金を請求される可能性があります。

(3) 株式会社村田製作所との間における資本・業務提携に関する合意書

2012年12月11日に、当社は株式会社村田製作所との間で、デジタル家電、白物家電、ヘルスケア製品、自動車、ネットワーク対応センサー等、今後さらに幅広い機器に採用が期待される、近距離無線関連の両社の製品及びサービスに関して、相互の顧客・潜在顧客に対する共同提案・販売促進活動及び技術・市場動向等に対する共同での検討活動を行うことで合意しております。

(4) DCP加盟契約

2013年4月15日に、当社はDCP(Digital Content Protection)との間で加盟契約を締結し、HDCP仕様に関する高度機密情報の提供を受けております。当該情報は、Miracast等と合わせて必要とされるコンテンツ保護における根幹の技術情報であります。

加盟料として年間当たり15千米ドルを支払っております。

なお、当該情報を当社グループの責任により漏洩した場合、最大8百万米ドルの制裁金を請求される可能性があります。

(5) 吸収合併契約

2018年4月16日開催の取締役会において、2018年7月1日を効力発生日として、完全子会社である株式会社エーアイコーポレーションを当社株主総会での承認を条件として、当社に吸収合併することを決議し、2018年4月16日付で吸収合併契約を締結し、2018年7月1日付で吸収合併を行いました。



## 5【研究開発活動】

当社グループは、コネクティビティ&セキュリティ事業、組込みソフトウェア事業、ソフトウェアディストリビューション事業及びソフトウェアサービス事業の4つのセグメントに区分しておりますので、研究開発活動につきましては、各セグメントについて記載しております。

### (1) 概要

当社の社名ユビキタスが表現しているように、いたるところにネットワークに接続された機器（ネットワーク端末）が存在するユビキタス・ネットワーク社会にするためには、ネットワーク機能が「小さく、軽く、速い」ことが求められます。また、昨今ではIoT（モノのインターネット）という言葉の普及とともに、あらゆるモノがインターネットにつながり始めており、単純なネットワーク機能だけでなく、機器のセキュリティ強化のための技術や、データ管理の要素、機器自体の起動時間の短縮等、様々なソフトウェアでの性能要求が高まってきております。これらの要求に応えるため、当社では様々な研究開発活動を行っております。

### (2) 当連結会計年度における研究開発活動の成果

#### ① コネクティビティ&セキュリティ事業

当連結会計年度は、「Ubiquitous NetworkFramework」の株式会社村田製作所のIoT市場向けWi-Fi+Bluetooth統合ソリューションType-1対応、セキュアなIoT機器の実現のため、秘匿データを厳格に管理するソリューション「Ubiquitous Securus」に関する追加技術の開発、TPMを利用してシステムを構成するファイルに対する不正な改ざんを検知するソフトウェア「Ubiquitous TPM Secure Boot」の開発、その他先端のセキュリティ技術に関する研究を行いました。

#### ② 組込みソフトウェア事業

当連結会計年度は、デバイス高速起動「Ubiquitous QuickBoot」を最新プラットフォームに対応させるため、ハイパーバイザー環境への対応やインテル社のATOMプロセッサに対応させる等適応範囲の拡大に取り組みました。

#### ③ ソフトウェアディストリビューション事業

該当事項はありません。

#### ④ ソフトウェアサービス事業

当連結会計年度は、当社製品であるBluetooth/Wi-Fiワンストップソリューション「ComboConnect」の評価に取り組みました。

以上の結果、当連結会計年度における研究開発費の総額は、43,418千円となりました。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

特記すべき事項はありません。

#### 2【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

2019年3月31日現在

| 事業所名<br>(所在地)      | セグメントの<br>名称                | 設備の内容                   | 帳簿価額        |                                |             | 従業員数<br>(人) |
|--------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------|--------------------------------|-------------|-------------|
|                    |                             |                         | 建 物<br>(千円) | 工 具、 器 具<br>及 び 備 品<br>( 千 円 ) | 合 計<br>(千円) |             |
| 本 社<br>(東京都新宿区)    | コネクティビティ<br>&セキュリティ事業       | 事務所及び<br>研究開発施設<br>(注2) | —           | 406                            | 406         | 10          |
|                    | 組込みソフトウェア事業                 | 事務所及び<br>研究開発施設<br>(注2) | —           | 2,212                          | 2,212       | 10          |
| 五反田事業所<br>(東京都品川区) | ソフトウェアディ<br>ストリビューショ<br>ン事業 | 事務所(注3)                 | 920         | 2,059                          | 2,979       | 41          |

- (注) 1. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。  
2. 建物は賃借しており、その年間賃借料は48,993千円であります。  
3. 建物は賃借しており、その年間賃借料は33,970千円であります。

##### (2) 国内子会社

2019年3月31日現在

| 会社名         | 事業所名<br>(所在地)           | セグメントの<br>名称     | 設備の<br>内容                       | 帳簿価額        |                             |             | 従業員数<br>(人) |
|-------------|-------------------------|------------------|---------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|-------------|
|             |                         |                  |                                 | 建 物<br>(千円) | 工 具、 器 具<br>及 び 備 品<br>(千円) | 合 計<br>(千円) |             |
| 株式会社<br>エイム | 本 社<br>(神奈川県<br>川崎市高津区) | ソフトウェア<br>サービス事業 | 事務所<br>及び研<br>究開発<br>施設<br>(注2) | —           | 487                         | 487         | 24          |

- (注) 1. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。  
2. 建物は賃借しており、その年間賃借料は24,958千円であります。

#### 3【設備の新設、除却等の計画】

特記すべき事項はありません。

## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### ①【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数（株） |
|------|-------------|
| 普通株式 | 31,200,000  |
| 計    | 31,200,000  |

##### ②【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在発行数（株）<br>(2019年3月31日) | 提出日現在発行数（株）<br>(2019年6月24日) | 上場金融商品取引所名<br>又は登録認可金融商品取<br>引業協会名 | 内容            |
|------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------------|
| 普通株式 | 10,457,000                    | 10,459,000                  | 東京証券取引所<br>JASDAQ<br>(スタンダード)      | 単元株式数<br>100株 |
| 計    | 10,457,000                    | 10,459,000                  | —                                  | —             |

(注) 「提出日現在発行数」欄には、2019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（旧商法に基づき発行された転換社債の転換を含む。）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】

##### ①【ストックオプション制度の内容】

2011年6月23日開催の定時株主総会決議

| 区分                                         | 事業年度末現在<br>(2019年3月31日)     | 提出日の前月末現在<br>(2019年5月31日) |
|--------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| 新株予約権の数（個）                                 | 20                          | —                         |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                           | 普通株式                        | 同左                        |
| 新株予約権の目的となる株式の数（株）                         | 2,000                       | —                         |
| 新株予約権の行使時の払込金額（円）                          | 505                         | 同左                        |
| 新株予約権の行使期間                                 | 自 2014年6月2日<br>至 2019年5月31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<br>発行価格及び資本組入額（円） | 発行価格 505<br>資本組入額 253       | 同左                        |
| 新株予約権の行使の条件                                | (注) 1                       | 同左                        |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                             | 譲渡については取締役会<br>の承認を要する。     | 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) 2                       | 同左                        |

(注) 1. 新株予約権の行使の条件

- ① 本新株予約権の行使時において、当社又はその子会社の取締役、監査役、執行役員又は使用人の何れかの地位を有している場合に限り行使することができる。但し、相続により本新株予約権を取得した場合、当該相続人は、遺産分割協議成立日より30日以内に限り行使することができる。
- ② 新株予約権者は、以下の区分に従って、本新株予約権の割当日の翌日より2年間経過した日以後において各割当数の一部又は全部を行使することができる。但し、当該権利行使は、毎年5月15日から同月末日まで、8月15日から同月末日まで、11月15日から同月末日まで、又は2月15日から同月末日までの各期間内（各期間の最終日が当社の休業日の場合は直前の営業日までとする。）に限って行うことができるものとする。なお、以下の計算の結果、行使可能な新株予約権の数が整数でない場合は、整数に切り上げた数とする。  
ア. 本新株予約権の割当日の翌日より2年間経過した日より1年間は、全体の割当数の33.3%まで、新株予約権を行使することができる。

イ. 本新株予約権の割当日の翌日より3年間経過した日より1年間は、全体の割当数に対して行使済みの新株予約権の数が累計66.6%に達するまで、新株予約権を行使することができる。

ウ. 本新株予約権の割当日の翌日より4年間経過した日以降は、全体の割当数の全てについて、新株予約権を行使することができる。

2. 当社が完全子会社となる株式交換又は株式移転を行う場合には、株式交換又は株式移転の効力発生の時点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。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、株式交換により当社の発行済株式の全部を取得する株式会社又は株式移転により設立する株式会社（以下「完全親会社」という。）の新株予約権を以下の条件により交付するものとする。

- ① 交付する完全親会社の新株予約権の数

残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

- ② 新株予約権の目的である株式の種類

完全親会社の普通株式

- ③ 新株予約権の目的である株式の数

上記新株予約権の目的となる株式の数に記載の株式数（調整がなされた場合には調整後の株式数）に株式交換又は株式移転の際に当社株式1株に対して割り当てられる完全親会社の株式の数（以下「割当比率」という。）を乗じて計算し、1株未満の端数はこれを切り捨てる。

- ④ 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額（承継後行使価額）

承継後行使価額 = 承継前行使価額 ÷ 割当比率

- ⑤ 新株予約権の行使期間

株式交換又は株式移転の効力発生日より、当初権利行使期間の満了日までとする。

- ⑥ 権利行使の条件及び取得条項

当初条件に準じて決定する。

- 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、完全親会社の取締役会の承認を要するものとする。

3. 2013年10月1日付で、株式1株につき100株の株式分割を行なっております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「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」が調整されております。

②【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

③【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<br>総数増減数<br>(株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(株) | 資 本 金<br>増 減 額<br>(千円) | 資 本 金<br>残 高<br>(千円) | 資本準備金<br>増 減 額<br>(千円) | 資本準備金<br>残 高<br>(千円) |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 2014年4月1日～<br>2015年3月31日<br>(注) 1 | 369,000               | 9,311,900            | 148,632                | 758,471              | 148,632                | 728,471              |
| 2015年4月1日～<br>2016年3月31日<br>(注) 1 | 1,075,800             | 10,387,700           | 698,745                | 1,457,216            | 698,745                | 1,427,216            |
| 2016年4月1日～<br>2017年3月31日<br>(注) 1 | 26,600                | 10,414,300           | 9,330                  | 1,466,547            | 9,330                  | 1,436,547            |
| 2017年4月1日～<br>2018年3月31日<br>(注) 1 | 11,700                | 10,426,000           | 4,432                  | 1,470,980            | 4,432                  | 1,440,980            |
| 2018年4月1日～<br>2019年3月31日<br>(注) 1 | 31,000                | 10,457,000           | 11,744                 | 1,482,724            | 11,744                 | 1,452,724            |

(注) 1. 新株予約権の行使による増加であります。

2. 2019年4月1日から2019年5月31日までの間に、新株予約権の行使により、発行済株式総数が2,000株、資本金及び資本準備金がそれぞれ757千円増加しております。

## (5) 【所有者別状況】

2019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 | その他の人 | 外国法人等 |      | 個人その他  | 計       |              |
|             |                    |      |          |       | 個人以外  | 個人   |        |         |              |
| 株主数（人）      | －                  | 2    | 29       | 61    | 22    | 12   | 9,103  | 9,229   | －            |
| 所有株式数（単元）   | －                  | 298  | 6,538    | 4,179 | 3,420 | 42   | 90,056 | 104,533 | 3,700        |
| 所有株式数の割合（％） | －                  | 0.29 | 6.25     | 4.00  | 3.27  | 0.04 | 86.15  | 100.00  | －            |

(注) 自己株式45株は、「単元未満株式の状況」に含まれております。

## (6) 【大株主の状況】

2019年3月31日現在

| 氏名又は名称     | 住 所              | 所有株式数<br>(株) | 発行済株式<br>(自己株式を<br>除く。)の総<br>数に対する所<br>有株式数の割<br>合 (%) |
|------------|------------------|--------------|--------------------------------------------------------|
| 鈴木 仁 志     | 東京都世田谷区          | 394,000      | 3.76                                                   |
| 株式会社 村田製作所 | 京都府長岡京市東神足1-10-1 | 202,000      | 1.93                                                   |
| 徳 増 英 一    | 東京都港区            | 120,000      | 1.14                                                   |
| 大和証券株式会社   | 東京都千代田区丸の内1-9-1  | 115,900      | 1.10                                                   |
| 株式会社 SBI証券 | 東京都港区六本木1-6-1    | 112,066      | 1.07                                                   |
| 南方 達 生     | 東京都荒川区           | 102,000      | 0.97                                                   |
| 鈴木 明 和     | 愛知県名古屋市          | 89,400       | 0.85                                                   |
| 松井証券株式会社   | 東京都千代田区麴町1-4     | 82,200       | 0.78                                                   |
| 鈴木 ミ チ 子   | 愛知県名古屋市          | 62,600       | 0.59                                                   |
| 沼尻 直 政     | 東京都練馬区           | 62,000       | 0.59                                                   |
| 計          | —                | 1,342,166    | 12.83                                                  |

## (7) 【議決権の状況】

## ① 【発行済株式】

2019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) | —               | —         | —  |
| 完全議決権株式 (その他)   | 普通株式 10,453,300 | 104,533   | —  |
| 単元未満株式          | 普通株式 3,700      | —         | —  |
| 発行済株式総数         | 10,457,000      | —         | —  |
| 総株主の議決権         | —               | 104,533   | —  |

## ② 【自己株式等】

該当事項はありません。

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

### (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】

該当事項はありません。

### (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<br>(株) | 処分価額の総額<br>(円) | 株式数<br>(株) | 処分価額の総額<br>(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<br>(単元未満株式の売渡請求による売渡)   | —          | —              | —          | —              |
| 保有自己株式数                     | 45         | —              | 45         | —              |

## 3 【配当政策】

当連結会計年度の業績は純利益の黒字化を達成いたしました。さらなる収益基盤の強化及び今後の事業展開に備えるための内部留保の充実を図っていく必要があることから、誠に遺憾ながら無配を継続させていただきます。また、現在保有している資金は、革新的な技術を生み出す研究開発や世界的に競争力を持つ製品の開発、並びに販売力の強化、新分野への進出を容易かつ確実なものにするための合併・買収等に活用し、財務面での健全性を維持しながら、業績拡大を目指す所存であります。

今後の配当につきましては、安定的な利益創出と十分な内部留保が実現された段階において、配当の再開を検討してまいります。

なお、当社は「取締役会の決議により、毎年9月30日を基準日として剰余金の配当をすることができる。」旨を定款に定めておりますが、事務コストの観点から中間配当は実施せず、期末配当の1回とする方針です。なお、これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

#### 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】

当社は、コーポレート・ガバナンスを、経営の効率性、健全性及び透明性を確保し、企業価値の継続的向上と社会からの信頼獲得のために企業活動を規律する枠組みであると考えております。社会にとって価値ある企業となるために、今後もコーポレート・ガバナンスの維持・強化を図ってまいります。

##### ① 会社の機関の内容及び内部統制システムの整備の状況等

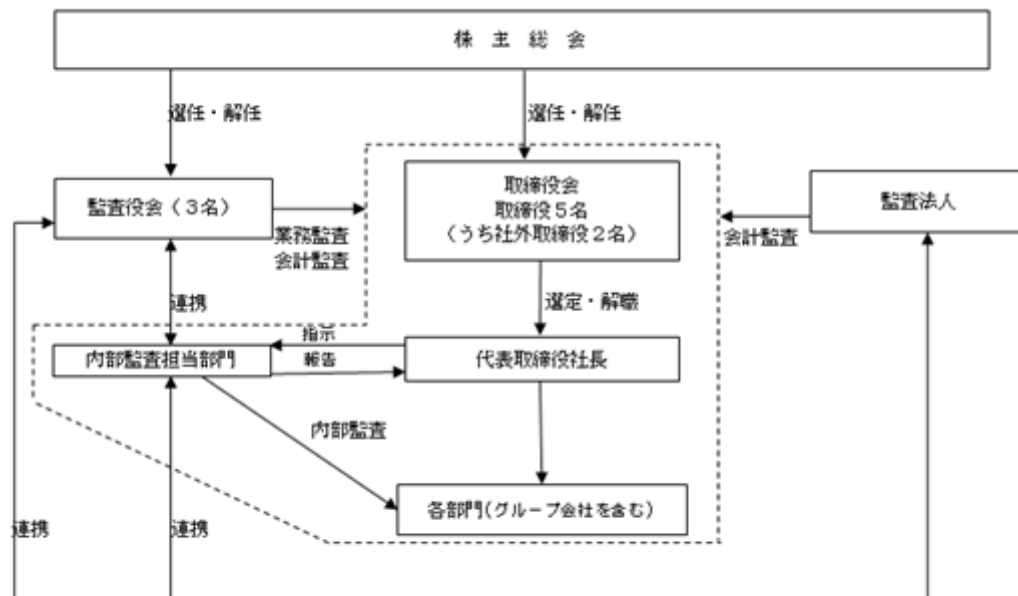
###### ア. 会社の機関の内容

当社は、取締役会設置会社であります。取締役会は少なくとも月1回開催し、法令、定款、株主総会決議、取締役会規程に従い、経営に関する重要な事項を決定するとともに、取締役の職務執行を監督しております。

当社の規模、組織の状況及び開催の機動性を考慮し、取締役会は3名の常勤取締役と2名の非常勤取締役（社外取締役・独立役員）で構成されております。

また、当社は、監査役会設置会社であり、3名の監査役を選任しております。全3名が社外監査役（うち独立役員3名）です。

以上により、経営監視が十分に機能する体制を整えていると判断しております。



###### イ. 内部統制システムの整備及び運用状況

当社は、企業倫理の確立による健全な事業活動に向け取り組んでおります。「内部統制基本方針」及び「コンプライアンス規程」を制定し、コンプライアンス事務局を置き、コンプライアンス教育・研修の計画及び実施、内部情報提供制度の整備等コンプライアンス体制の充実に努めております。なお、当社におけるコンプライアンス取組みに関する決定及び進捗状況の管理は取締役会が行っており、統括責任者は代表取締役社長です。

また、業務運営を適切かつ効率的に遂行するために、会社業務の意思決定や業務実施に関する各種社内規程を定め、職務権限の明確化と適切な内部牽制が機能する体制を整備しております。財務報告の適正性確保のための体制の整備として、「経理規程」その他社内規程、会計基準その他関連する諸法令を遵守し、財務報告の適正性を確保するための体制の充実に努めております。

さらに、これらの内部統制が有効に機能していることを確かめるため、代表取締役社長自身又はその指名する者により、「内部監査規程」に基づき業務全般に関して、法令、定款及び社内規程の遵守状況、職務の執行手続及び内容の妥当性等について、定期的に内部監査を実施しております。なお、内部監査の結果は、監査役及び監査法人とも共有され、監査活動の効率化を図っております。

##### ② リスク管理体制の整備の状況

リスクコントロールによる経営の健全化と収益基盤の安定化は当社の重要課題であるため、法律事務所と顧問契約を結び、必要に応じて法律問題全般について助言・指導を受けております。

##### ③ 取締役の定数

当社の取締役の定数は7名以内とする旨を定款で定めております。

##### ④ 責任限定契約

会社法第427条第1項に基づき、当社と社外取締役2名及び社外監査役3名とは、会社法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく賠償責任限度額は、金5百万円と会社法第425条第1項の定める最低限度額のいずれか高い額となります。



⑤ 取締役の選任の要件

当社は、取締役の選任決議は、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を定款で定めております。

⑥ 株主総会決議事項のうち取締役会で決議することができる事項

a. 自己株式取得に関する要件

当社は、自己の株式の取得について、経済情勢の変化に対応して機動的な資本政策を図るため、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を定款で定めております。

b. 取締役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議によって、取締役の賠償責任について法令に定める要件に該当する場合には賠償責任額から法令に定める最低責任限度額を控除して得た額を限度として免除することができる旨を定款に定めております。これは、取締役が期待される役割を十分に発揮できるようにするためのものです。

c. 監査役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議によって、監査役の賠償責任について法令に定める要件に該当する場合には賠償責任額から法令に定める最低責任限度額を控除して得た額を限度として免除することができる旨を定款に定めております。これは、監査役が期待される役割を十分に発揮できるようにするためのものです。

d. 中間配当に関する事項

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定に基づき、取締役会の決議によって中間配当をすることができる旨を定款で定めております。

⑦ 株主総会の特別決議要件の変更

当社は、会社法第309条第2項の定めによ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を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す。

## (2) 【役員の状況】

## ① 役員一覧

男性8名 女性一名 (役員のうち女性の比率－%)

| 役職名     | 氏名    | 生年月日         | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 任期       | 所有株式数<br>(株) |
|---------|-------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|
| 代表取締役社長 | 長谷川 聡 | 1967年10月12日生 | 1990年4月 ダイヤモンドファクター株式会社<br>(現 三菱UFJファクター株式会社) 入社<br>1996年1月 株式会社ジャストシステム入社<br>1999年6月 株式会社デジオン入社<br>2002年4月 同社取締役<br>2007年4月 同社執行役員<br>2008年4月 株式会社オプティム入社 セールス&マーケティング ディレクター<br>2008年9月 当社入社 第二事業部ディレクター<br>2009年2月 当社事業本部 事業企画部長<br>2009年12月 当社事業本部 副事業本部長 兼 事業企画部長<br>2011年4月 当社営業マーケティング本部 副本部長 兼 ビジネス開発部長<br>2012年10月 当社営業マーケティング本部 副本部長 兼 スマートソリューション事業部長<br>2013年12月 当社執行役員 スマートソリューション事業部長<br>2014年4月 当社執行役員 事業本部長<br>2014年6月 当社取締役 事業本部長<br>2016年6月 当社常務取締役<br>2019年1月 当社代表取締役社長 (現任) | (注)<br>4 | 7,316        |
| 常務取締役   | 井上 光司 | 1962年2月9日生   | 1985年4月 カシオ計算機株式会社 入社<br>1990年4月 ソニー株式会社 入社<br>2005年1月 ソニー株式会社セミコンダクタソリューションズネットワークカンパニー SoC事業本部 Circuit & IPテクノロジー開発部門5部 統括部長<br>2017年4月 株式会社エーアイコーポレーション 常務取締役<br>2019年1月 当社 常務取締役 (現任)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | (注)<br>4 | 0            |
| 取締役     | 加藤 博之 | 1959年5月26日生  | 1980年10月 東京ビジネスサービス 入社<br>1982年11月 エヌ・ビー・エス株式会社 入社<br>1985年11月 株式会社エーアイコーポレーション 取締役<br>1986年7月 株式会社エーアイコーポレーション 代表取締役<br>2017年6月 当社取締役 (現任)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | (注)<br>4 | 205          |

| 役職名 | 氏名    | 生年月日        | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 任期       | 所有<br>株式<br>数<br>(株) |
|-----|-------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------|
| 取締役 | 阿部 海輔 | 1974年5月15日生 | 2001年9月 朝日監査法人（現 有限責任あずさ監査法人）入所<br>2007年2月 監査法人ハイビスカス代表社員（現任）<br>2007年12月 株式会社ディア・ライフ監査役（現任）<br>2009年6月 明治通り税理士法人代表社員（現任）<br>2015年6月 当社監査役<br>2019年6月 当社取締役（現任）                                                                                                                                                         | (注)<br>4 | 0                    |
| 取締役 | 爲廣 曉雄 | 1949年8月17日生 | 1975年3月 日本オリベッティ株式会社 入社<br>1979年5月 株式会社大塚商会 入社<br>1992年1月 同社 経営計画室企画部 部長<br>1995年5月 震旦行股份有限公司 董事<br>1999年7月 Noah International Taiwan Corp. 設立<br>董事長兼総経理（現任）<br>2005年9月 株式会社ワッセイ・ソフトウェア・テクノロジー 設立 取締役（現任）<br>2008年10月 大塚資訊科技股份有限公司 取締役<br>2015年6月 Noah Information Technology Corp. 設立<br>董事長（現任）<br>2019年6月 当社取締役（現任） | (注)<br>4 | 0                    |

| 役職名   | 氏名    | 生年月日        | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 任期       | 所有株式数(株) |
|-------|-------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| 常勤監査役 | 山形 有司 | 1957年6月11日生 | 1986年2月 港監査法人(現KPMG Chicago Office及び東京事務所) 入社<br>1990年8月 Price Waters Chicago Office 入社<br>1992年8月 ジョンソン株式会社 入社 Controller<br>1998年8月 ナイキジャパン株式会社 入社 Controller<br>2000年8月 同社 Finance Director<br>2003年4月 ギャップジャパン株式会社入社<br>シニアファイナンスディレクター<br>2005年8月 株式会社ラッシュジャパン入社<br>Chief Financial Officer (CFO)<br>2013年9月 インペリアル・タバコ・ジャパン株式会社 入社<br>Chief Financial Officer (CFO)<br>2016年6月 当社監査役(現任) | (注)<br>5 | 0        |
| 監査役   | 皆川 克正 | 1971年7月21日生 | 1998年4月 三菱商事株式会社 入社<br>2007年12月 弁護士登録(第一東京弁護士会)<br>2010年9月 皆川恵比寿法律事務所 設立 代表(現任)<br>2016年6月 当社監査役(現任)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | (注)<br>5 | 0        |
| 監査役   | 阿曾 友淳 | 1969年1月22日生 | 1991年4月 明治生命保険相互会社(現 明治安田生命保険相互会社) 入社<br>2000年10月 太田昭和センチュリー監査法人(現 EY新日本有限責任監査法人) 入所<br>2004年4月 公認会計士登録<br>2016年5月 株式会社グラフィコ 管理部長<br>2016年6月 阿曾公認会計士事務所 所長(現任)<br>2016年9月 株式会社Amazia 監査役(現任)<br>2017年6月 株式会社城南進学研究社 取締役(監査等委員)(現任)<br>2018年1月 tripla株式会社 監査役(現任)<br>2019年6月 当社監査役(現任)                                                                                                          | (注)<br>6 | 0        |
| 計     |       |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |          | 7,521    |

- (注) 1. 取締役 井上光司は、取締役 加藤博之の配偶者の弟であります。  
 2. 取締役 阿部海輔、爲廣曉雄は、社外取締役であります。  
 3. 監査役 山形有司、皆川克正及び阿曾友淳は、社外監査役であります。  
 4. 2019年6月21日より2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時まで  
 5. 2016年6月17日より4年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時まで  
 6. 2019年6月21日より4年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時まで

## ② 社外役員の状況

当社の社外取締役は2名、社外監査役は3名であります。

社外取締役 阿部海輔氏は、過去の社外監査役の実績に加え、公認会計士としての観点から、当社の経営に対する監督と助言を行っていただくため、社外取締役として選任しております。

なお、同氏は監査法人ハイビスカス代表社員、明治通り税理士法人代表社員、阿部海輔公認会計士事務所所長及び株式会社ディア・ライフ監査役を兼務しておりますが、いずれも当社との間に人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

同氏と当社との間に人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。当社は同氏について一般株主との間で利益相反が生じるおそれがないと判断し、同氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として同取引所に届け出ております。

社外取締役 爲廣曉雄氏は、IT並びにソフトウェアに関する事業の企業経営者としての豊富な経験があり、経営上求められる判断力、識見などを有し、当社の経営に対する監督と助言を行っていただくため、社外取締役として選任しております。

同氏と当社との間に人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。当社は同氏について一般株主との間で利益相反が生じるおそれがないと判断し、同氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として同取引所に届け出ております。

社外監査役 山形有司氏は、主に外資系企業において管理部門を統括してきた豊富な経験と見識を当社の監査に活かして頂けるものと判断し、社外監査役として選任しております。

同氏と当社との間に人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。

当社は同氏について一般株主との間で利益相反が生じるおそれがないと判断し、同氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として同取引所に届け出ております。

社外監査役 皆川克正氏は、弁護士としての豊富な経験と見識を当社の監査に活かして頂けるものと判断し、社外監査役として選任しております。

同氏と当社との間に人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。

なお、同氏は皆川恵比寿法律事務所代表を兼務しておりますが、当社との間に人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。

当社は同氏について一般株主との間で利益相反が生じるおそれがないと判断し、同氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として同取引所に届け出ております。

社外監査役 阿曾友淳氏は、公認会計士並びに他社での監査役としての幅広い見識、豊富な経験を当社の監査に活かしていただくため、社外監査役として選任しております。

同氏と当社との間に人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。

なお、同氏は阿曾公認会計士事務所所長、株式会社Amazia監査役、株式会社城南進学研究社取締役(監査等委員)、trippla株式会社監査役を兼務しておりますが、いずれも当社との間に人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。

当社は同氏について一般株主との間で利益相反が生じるおそれがないと判断し、同氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として同取引所に届け出ております。

当社は、社外取締役又は社外監査役を選任するための具体的な基準を定めたものではありませんが、選任にあたっては、経歴や当社との関係を踏まえて、当社経営陣から独立した立場で、社外役員としての職務を遂行できる十分な独立性が確保できることを前提に判断しております。

③ 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

監査役は常に取締役会に出席し、取締役の職務執行状況をチェックしております。監査役は、法令が定める権限を行使するとともに、内部監査及び会計監査責任者と連携して、「監査役会規程」に則り、取締役の職務執行の適正性について監査を実施しております。

### (3) 【監査の状況】

#### ① 監査役監査の状況

監査役監査については、管理部門を統括してきた豊富な経験・見識を有する者、公認会計士資格を有する者及び弁護士資格を有する者を社外監査役として選任しており、経営監視機能が有効に機能する体制を構築しております。

#### ② 内部監査の状況

監査役は、内部監査担当部門との間で各事業年度における内部監査計画を協議するとともに、定期的に会合を持ち、内部監査結果及び指摘事項について協議及び意見交換をするなど、密接な情報交換及び連携を図っております。内部監査担当部門は、監査役による監査及び会計監査人による監査と相互に効率的に遂行できるよう協力しており、監査役、監査法人、及び内部監査責任者は、年2回の会合をもち情報交換を行っております。

内部監査担当部門1名が年間内部監査計画に則り、会計伝票、勤務管理表の通査等の内部監査を実施しております。

#### ③ 会計監査の状況

##### a. 監査法人の名称

監査法人A&Aパートナーズ

##### b. 業務を執行した公認会計士

指定社員 業務執行社員 齋藤晃一

指定社員 業務執行社員 寺田聡司

##### c. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士7名、会計士試験合格者等2名、その他2名であります。

##### d. 監査法人の選定方針と理由

監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務執行状況及び報酬見積りの算出根拠などが適切であるかどうかについて必要な検証を行ったうえで、会計監査人を選定しております。

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いたします。

監査役会は、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きまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

e. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役及び監査役会は、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況についての報告を受け、必要に応じて説明を求めました。その結果、会計監査人の職務執行に問題はないと評価いたしました。

④ 監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

| 区分    | 前連結会計年度          |                 | 当連結会計年度          |                 |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|       | 監査証明業務に基づく報酬（千円） | 非監査業務に基づく報酬（千円） | 監査証明業務に基づく報酬（千円） | 非監査業務に基づく報酬（千円） |
| 提出会社  | 20,000           | —               | 20,000           | —               |
| 連結子会社 | —                | —               | —                | —               |
| 計     | 20,000           | —               | 20,000           | —               |

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬（a. を除く）

該当事項はありません。

c. 監査報酬の決定方針

監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針は策定しておりませんが、監査公認会計士等からの見積提案をもとに、監査計画、監査内容、監査日数等の要素を勘案して検討し、監査役会の同意を得て決定する手続きを実施しております。

d. 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、監査計画、監査内容、監査日数等の要素と報酬見積りなどが当社グループの事業規模や事業内容に適切であるかどうかについて必要な検証を行ったうえで、会計監査人の報酬等の額について同意の判断を行っております。

（４）【役員の報酬等】

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に係る事項

取締役及び監査役の報酬等は、優秀な人材を確保・維持できる水準を勘案しつつ、当社の業績向上、遵法適切な安定的経営及び企業価値の増大を図るための報酬体系としております。

取締役の報酬は、株主総会で決議された年間報酬限度額（年額：５億円以内 2004年10月22日開催臨時株主総会決議）の範囲内で、取締役会の決議にて決定しております。職責に応じた基本報酬、短期的な業績に連動する賞与、会社の長期的な成長と連動するストック・オプションの３要素によって構成します。なお、2019年３月期はこのうち基本報酬の支給の費用計上を行っております。

監査役の報酬等は、株主総会で決議された年間報酬限度額（年額：１億円以内 2004年10月22日開催臨時株主総会決議）の範囲内で、職責に応じて監査役会において決定しております。

② 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<br>（千円） | 報酬等の種類別の総額（千円） |                |    | 対象となる<br>役員の員数<br>（人） |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----|-----------------------|
|                   |                | 基本報酬           | ストック・<br>オプション | 賞与 |                       |
| 取締役<br>（社外取締役を除く） | 71,530         | 71,530         | —              | —  | 4                     |
| 監査役<br>（社外監査役を除く） | —              | —              | —              | —  | —                     |
| 社外役員              | 18,120         | 18,120         | —              | —  | 4                     |

(5) 【株式の保有状況】

① 投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、投資株式について、株式の価値の変動または配当の受領によって利益を得ることを目的として保有する株式を純投資目的である投資株式、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である投資株式に区分しております。

② 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

当社は、業務提携など経営戦略の一環として、また、取引先との良好な関係を構築し、事業の円滑な推進を図るため必要と判断する企業の株式を保有しております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額 (千円) |
|------------|-------------|-----------------------|
| 非上場株式      | 3           | 4,000                 |
| 非上場株式以外の株式 | 1           | 100,869               |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 株式数の増加に係る取得<br>価額の合計額 (千円) | 株式数の増加の理由 |
|------------|-------------|----------------------------|-----------|
| 非上場株式      | —           | —                          | —         |
| 非上場株式以外の株式 | —           | —                          | —         |

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

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

c. 特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報  
特定投資株式

| 銘柄        | 当事業年度            | 前事業年度            | 保有目的、定量的な保有効果<br>及び株式数が増加した理由                        | 当社の株式の<br>保有の有無 |
|-----------|------------------|------------------|------------------------------------------------------|-----------------|
|           | 株式数 (株)          | 株式数 (株)          |                                                      |                 |
|           | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 貸借対照表計上額<br>(千円) |                                                      |                 |
| 株式会社村田製作所 | 18,300           | 6,100            | 業務提携のため。(2019年3月31日付<br>で、普通株式1株を3株に分割する株式<br>分割を実施) | 有               |
|           | 100,869          | 88,877           |                                                      |                 |

d. 保有目的が純投資目的である投資株式の貸借対照表計上額の合計額並びに当事業年度における受取配当金、  
売却損益及び評価損益の合計額  
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。

なお、当連結会計年度（2018年4月1日から2019年3月31日まで）の連結財務諸表に含まれる比較情報のうち、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」（平成30年3月23日内閣府令第7号。以下「改正府令」という。）による改正後の連結財務諸表規則第15条の5第2項第2号及び同条第3項に係るものについては、改正府令附則第3条第2項により、改正前の連結財務諸表規則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。

なお、当事業年度（2018年4月1日から2019年3月31日まで）の財務諸表に含まれる比較情報のうち、改正府令による改正後の財務諸表等規則第8条の12第2項第2号及び同条第3項に係るものについては、改正府令附則第2条第2項により、改正前の財務諸表等規則に基づいて作成しております。

### 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（2018年4月1日から2019年3月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（2018年4月1日から2019年3月31日まで）の財務諸表について、監査法人A&Aパートナーズによる監査を受けております。

### 3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、

- (1) 会計基準等の内容を適切に把握し、的確に対応できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、同機構から発信される会計基準の新設、改正等に関する情報を入手しております。また、同機構や監査法人等の開催するセミナーへ参加及び会計専門誌等の定期購読を行っております。
- (2) 適正な連結財務諸表等を作成するための社内規程、マニュアル、指針等の整備を行っております。なお、代表取締役社長直轄の部署として内部監査担当部門を設置し、社内規程等の整備運用状況及び有効性を評価しております。



# 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

### ① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2019年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部          |                         |                         |
| 流動資産          |                         |                         |
| 現金及び預金        | 954,957                 | 1,159,343               |
| 受取手形及び売掛金     | 685,795                 | 675,708                 |
| 有価証券          | 400,000                 | 400,000                 |
| 商品及び製品        | 5,801                   | —                       |
| 仕掛品           | 8,314                   | 22,708                  |
| 前払費用          | 60,703                  | 69,096                  |
| 未収還付法人税等      | —                       | 2,866                   |
| その他           | 48,402                  | 54,562                  |
| 流動資産合計        | 2,163,974               | 2,384,286               |
| 固定資産          |                         |                         |
| 有形固定資産        |                         |                         |
| 建物（純額）        | 971                     | 920                     |
| 工具、器具及び備品（純額） | 2,755                   | 7,984                   |
| 有形固定資産合計      | ※3,726                  | ※8,904                  |
| 無形固定資産        |                         |                         |
| ソフトウェア        | 20,196                  | 60,364                  |
| のれん           | 736,797                 | 526,639                 |
| その他           | —                       | 832                     |
| 無形固定資産合計      | 756,993                 | 587,836                 |
| 投資その他の資産      |                         |                         |
| 投資有価証券        | 201,542                 | 111,170                 |
| 差入保証金         | 56,209                  | 53,551                  |
| 繰延税金資産        | 61,143                  | 69,577                  |
| その他           | 40,618                  | 10                      |
| 投資その他の資産合計    | 359,513                 | 234,309                 |
| 固定資産合計        | 1,120,234               | 831,050                 |
| 資産合計          | 3,284,209               | 3,215,336               |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2019年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部          |                         |                         |
| 流動負債          |                         |                         |
| 買掛金           | 185,405                 | 153,604                 |
| 未払金           | 74,913                  | 59,275                  |
| 未払費用          | 25,135                  | 13,997                  |
| 未払法人税等        | 85,489                  | 30,000                  |
| 未払消費税等        | 48,597                  | 19,133                  |
| 前受金           | 100,917                 | 110,498                 |
| その他           | 13,536                  | 12,830                  |
| 流動負債合計        | 533,994                 | 399,341                 |
| 固定負債          |                         |                         |
| 繰延税金負債        | 12,093                  | —                       |
| 退職給付に係る負債     | 47,882                  | 41,252                  |
| 資産除去債務        | 42,000                  | 39,168                  |
| 固定負債合計        | 101,976                 | 80,420                  |
| 負債合計          | 635,971                 | 479,761                 |
| 純資産の部         |                         |                         |
| 株主資本          |                         |                         |
| 資本金           | 1,470,980               | 1,482,724               |
| 資本剰余金         | 1,440,980               | 1,452,724               |
| 利益剰余金         | △300,964                | △236,925                |
| 自己株式          | △52                     | △52                     |
| 株主資本合計        | 2,610,943               | 2,698,471               |
| その他の包括利益累計額   |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金  | 28,955                  | 36,597                  |
| その他の包括利益累計額合計 | 28,955                  | 36,597                  |
| 新株予約権         | 8,339                   | 505                     |
| 純資産合計         | 2,648,237               | 2,735,574               |
| 負債純資産合計       | 3,284,209               | 3,215,336               |

②【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

|                                         | 前連結会計年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) |
|-----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 売上高                                     | 2,349,743                                | 2,406,713                                |
| 売上原価                                    | 1,194,654                                | ※ <sub>1</sub> 1,213,729                 |
| 売上総利益                                   | 1,155,089                                | 1,192,984                                |
| 販売費及び一般管理費                              |                                          |                                          |
| 役員報酬                                    | 101,778                                  | 116,650                                  |
| 給料及び手当                                  | 428,051                                  | 402,668                                  |
| 法定福利費                                   | 75,401                                   | 64,873                                   |
| 退職給付費用                                  | 10,934                                   | 5,239                                    |
| 広告宣伝費                                   | 14,959                                   | 21,408                                   |
| のれん償却額                                  | 210,157                                  | 210,157                                  |
| 不動産賃借料                                  | 54,845                                   | 51,780                                   |
| 支払手数料                                   | 101,218                                  | 91,083                                   |
| 研究開発費                                   | ※ <sub>2</sub> 43,341                    | ※ <sub>2</sub> 43,418                    |
| その他                                     | 110,356                                  | 108,405                                  |
| 販売費及び一般管理費合計                            | 1,151,045                                | 1,115,685                                |
| 営業利益                                    | 4,044                                    | 77,299                                   |
| 営業外収益                                   |                                          |                                          |
| 受取利息                                    | 673                                      | 263                                      |
| 受取配当金                                   | 1,582                                    | 2,344                                    |
| 受取補償金                                   | 35,948                                   | —                                        |
| 解約返戻金                                   | —                                        | 19,179                                   |
| 為替差益                                    | 144                                      | 2,198                                    |
| その他                                     | 330                                      | —                                        |
| 営業外収益合計                                 | 38,680                                   | 23,986                                   |
| 経常利益                                    | 42,724                                   | 101,285                                  |
| 特別利益                                    |                                          |                                          |
| 固定資産売却益                                 | 915                                      | —                                        |
| 投資有価証券売却益                               | 34,000                                   | —                                        |
| 特別利益合計                                  | 34,915                                   | —                                        |
| 特別損失                                    |                                          |                                          |
| 固定資産除却損                                 | —                                        | 97                                       |
| 減損損失                                    | ※ <sub>3</sub> 1,476                     | —                                        |
| 投資有価証券売却損                               | —                                        | 50                                       |
| 投資有価証券評価損                               | —                                        | 1,323                                    |
| 特別損失合計                                  | 1,476                                    | 1,471                                    |
| 税金等調整前当期純利益                             | 76,164                                   | 99,814                                   |
| 法人税、住民税及び事業税                            | 91,052                                   | 59,612                                   |
| 法人税等調整額                                 | △3,682                                   | △23,837                                  |
| 法人税等合計                                  | 87,369                                   | 35,774                                   |
| 当期純利益又は当期純損失(△)                         | △11,205                                  | 64,039                                   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に<br>帰属する当期純損失(△) | △11,205                                  | 64,039                                   |

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|                  | 前連結会計年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) |
|------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 当期純利益又は当期純損失 (△) | △11,205                                  | 64,039                                   |
| その他の包括利益         |                                          |                                          |
| その他有価証券評価差額金     | △5,015                                   | 7,642                                    |
| その他の包括利益合計       | ※△5,015                                  | ※7,642                                   |
| 包括利益             | △16,220                                  | 71,681                                   |
| (内訳)             |                                          |                                          |
| 親会社株主に係る包括利益     | △16,220                                  | 71,681                                   |

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）

（単位：千円）

|                                                 | 株主資本      |           |          |      |           |
|-------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|------|-----------|
|                                                 | 資本金       | 資本剰余金     | 利益剰余金    | 自己株式 | 株主資本合計    |
| 当期首残高                                           | 1,466,547 | 1,436,547 | △289,759 | △52  | 2,613,283 |
| 当期変動額                                           |           |           |          |      |           |
| 新株の発行                                           | 4,432     | 4,432     |          |      | 8,865     |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益又は親会社<br>株主に帰属する当期純<br>損失（△） |           |           | △11,205  |      | △11,205   |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額）                         |           |           |          |      |           |
| 当期変動額合計                                         | 4,432     | 4,432     | △11,205  | －    | △2,340    |
| 当期末残高                                           | 1,470,980 | 1,440,980 | △300,964 | △52  | 2,610,943 |

|                                                 | その他の包括利益累計額      |                   | 新株予約権  | 純資産合計     |
|-------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------|-----------|
|                                                 | その他有価証券<br>評価差額金 | その他の包括利<br>益累計額合計 |        |           |
| 当期首残高                                           | 33,970           | 33,970            | 11,295 | 2,658,549 |
| 当期変動額                                           |                  |                   |        |           |
| 新株の発行                                           |                  |                   |        | 8,865     |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益又は親会社<br>株主に帰属する当期純<br>損失（△） |                  |                   |        | △11,205   |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額）                         | △5,015           | △5,015            | △2,956 | △7,971    |
| 当期変動額合計                                         | △5,015           | △5,015            | △2,956 | △10,312   |
| 当期末残高                                           | 28,955           | 28,955            | 8,339  | 2,648,237 |

当連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

（単位：千円）

|                                                 | 株主資本      |           |          |      |           |
|-------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|------|-----------|
|                                                 | 資本金       | 資本剰余金     | 利益剰余金    | 自己株式 | 株主資本合計    |
| 当期首残高                                           | 1,470,980 | 1,440,980 | △300,964 | △52  | 2,610,943 |
| 当期変動額                                           |           |           |          |      |           |
| 新株の発行                                           | 11,744    | 11,744    |          |      | 23,488    |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益又は親会社<br>株主に帰属する当期純<br>損失（△） |           |           | 64,039   |      | 64,039    |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額）                         |           |           |          |      |           |
| 当期変動額合計                                         | 11,744    | 11,744    | 64,039   | －    | 87,528    |
| 当期末残高                                           | 1,482,724 | 1,452,724 | △236,925 | △52  | 2,698,471 |

|                                                 | その他の包括利益累計額      |                   | 新株予約権  | 純資産合計     |
|-------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------|-----------|
|                                                 | その他有価証券<br>評価差額金 | その他の包括利<br>益累計額合計 |        |           |
| 当期首残高                                           | 28,955           | 28,955            | 8,339  | 2,648,237 |
| 当期変動額                                           |                  |                   |        |           |
| 新株の発行                                           |                  |                   |        | 23,488    |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益又は親会社<br>株主に帰属する当期純<br>損失（△） |                  |                   |        | 64,039    |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額）                         | 7,642            | 7,642             | △7,833 | △191      |
| 当期変動額合計                                         | 7,642            | 7,642             | △7,833 | 87,336    |
| 当期末残高                                           | 36,597           | 36,597            | 505    | 2,735,574 |

## ④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                      | 前連結会計年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019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          | 76,164                                   | 99,814                                   |
| 減価償却費                | 23,880                                   | 36,402                                   |
| のれん償却額               | 210,157                                  | 210,157                                  |
| 受取利息及び受取配当金          | △2,256                                   | △2,608                                   |
| 固定資産売却損益 (△は益)       | △915                                     | —                                        |
| 投資有価証券売却損益 (△は益)     | △34,000                                  | 50                                       |
| 減損損失                 | 1,476                                    | —                                        |
| 売上債権の増減額 (△は増加)      | △240,172                                 | 20,617                                   |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)     | 10,357                                   | △8,593                                   |
| 前払費用の増減額 (△は増加)      | △6,777                                   | △8,392                                   |
| 営業債務の増減額 (△は減少)      | 71,388                                   | △31,801                                  |
| 未払金の増減額 (△は減少)       | △46,240                                  | △16,908                                  |
| 未払費用の増減額 (△は減少)      | △14,084                                  | △11,137                                  |
| 未払又は未収消費税等の増減額       | 37,092                                   | △29,463                                  |
| 前受金の増減額 (△は減少)       | 6,508                                    | 9,581                                    |
| 預り金の増減額 (△は減少)       | 502                                      | △705                                     |
| その他                  | △37,932                                  | △27,439                                  |
| 小計                   | 55,148                                   | 239,572                                  |
| 利息及び配当金の受取額          | 2,256                                    | 2,608                                    |
| 法人税等の支払額             | △47,038                                  | △123,871                                 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     | 10,366                                   | 118,309                                  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     |                                          |                                          |
| 有価証券の増減額 (△は増加)      | △400,000                                 | —                                        |
| 有形固定資産の取得による支出       | △1,302                                   | △7,070                                   |
| 無形固定資産の取得による支出       | △25,852                                  | △74,336                                  |
| 有形固定資産の売却による収入       | 1,913                                    | —                                        |
| 無形固定資産の売却による収入       | 0                                        | —                                        |
| 定期預金の払戻による収入         | 3,627                                    | —                                        |
| 投資有価証券の取得による支出       | △100,000                                 | —                                        |
| 投資有価証券の売却による収入       | 60,010                                   | 99,970                                   |
| 子会社株式の取得による支出        | ※2 △629,236                              | —                                        |
| 解約返戻金による収入           | —                                        | 49,237                                   |
| 貸付金の回収による収入          | 880                                      | —                                        |
| 差入保証金の回収による収入        | —                                        | 2,658                                    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     | △1,089,960                               | 70,458                                   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     |                                          |                                          |
| 株式の発行による収入           | 5,908                                    | 15,655                                   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | 5,908                                    | 15,655                                   |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額     | △359                                     | △37                                      |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △1,074,044                               | 204,386                                  |
| 現金及び現金同等物の期首残高       | 2,029,002                                | 954,957                                  |
| 現金及び現金同等物の期末残高       | ※1 954,957                               | ※1 1,159,343                             |

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(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 1社

主要な連結子会社の名称

株式会社エイム

なお、前連結会計年度において連結子会社でありました株式会社エーアイコーポレーションは吸収合併したため、連結の範囲から除いております。

(2) 非連結子会社の名称等

該当事項はありません。

2. 持分法の適用に関する事項

該当事項はありません。

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、連結会計年度末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

時価のあるもの

連結会計年度末の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）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を採用しております。

② たな卸資産

仕掛品

個別法による原価法（連結貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）によっております。

(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

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は建物2～18年、工具、器具及び備品4～6年です。

② 無形固定資産

市場販売目的のソフトウェアについては、見積販売金額を基準として販売金額に応じた割合に基づく償却額と販売可能期間（3年）に基づく定額償却額のいずれか多い金額をもって償却しております。

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）に基づく定額法により償却しております。

(3) 退職給付に係る会計処理の方法

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



(4) 重要な収益及び費用の計上基準

ソフトウェア受託開発売上高及び売上原価の計上基準

連結会計年度末日までの進捗部分について成果の確実性が認められる契約については工事進行基準を、その他の契約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契約の連結会計年度末日における進捗度の見積りは、原価比例法によっております。

(5) のれんの償却方法及び償却期間

のれんは、5年間で均等償却しております。

(6) 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スルしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(7) 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ます。

連結納税制度の適用

当連結会計年度より、連結納税制度を適用しております。

(未適用の会計基準等)

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

(1) 概要

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

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

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首からの適用を検討しております。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

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

(表示方法の変更)

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更)

「『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 平成30年2月16日。以下「税効果会計基準一部改正」という。)を当連結会計年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更するとともに、税効果会計関係注記を変更しております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」の「繰延税金資産」36,041千円は、「投資その他の資産」の「繰延税金資産」61,143千円に含めて表示しております。

また、税効果会計関係注記において、税効果会計基準一部改正第3項から第5項に定める「税効果会計に係る会計基準」注解(注8)(評価性引当額の合計額を除く。)及び同注解(注9)に記載された内容を追加しております。ただし、当該内容のうち前連結会計年度に係る内容については、税効果会計基準一部改正第7項に定める経過的な取扱いに従って記載しておりません。

(連結貸借対照表関係)

※ 有形固定資産の減価償却累計額

|         | 前連結会計年度<br>(2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2019年3月31日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 減価償却累計額 | 72,743千円                | 72,898千円                |

(連結損益計算書関係)

※1 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。

|  | 前連結会計年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) |
|--|------------------------------------------|------------------------------------------|
|  | —                                        | 32,547千円                                 |

※2 一般管理費に含まれる研究開発費の総額

|  | 前連結会計年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) |
|--|------------------------------------------|------------------------------------------|
|  | 43,341千円                                 | 43,418千円                                 |

※3 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ております。

前連結会計年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

| 場所                   | 用途    | 種類               |
|----------------------|-------|------------------|
| コネクティビティ事業 (東京都新宿区)  | 事業用資産 | 工具、器具及び備品        |
| 組込みソフトウェア事業 (東京都新宿区) | 事業用資産 | 工具、器具及び備品、ソフトウェア |

当社グループは、原則として、事業用資産については事業セグメントを基準としてグルーピングを行っております。

グループ全体の収益は回復傾向にあるものの、依然として十分ではないため、工具、器具及び備品について帳簿価額を回収可能額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に1,476千円計上しております。その内訳は、コネクティビティ事業で工具、器具及び備品527千円、組込みソフトウェア事業で工具、器具及び備品554千円、ソフトウェア394千円であります。

なお、回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローに基づく使用価値がマイナスであるため、回収可能価額は0として評価しております。

当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

該当事項はありません。

(連結包括利益計算書関係)

※ その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

|               | 前連結会計年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) |
|---------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| その他有価証券評価差額金： |                                          |                                          |
| 当期発生額         | △7,280千円                                 | 11,053千円                                 |
| 組替調整額         | —                                        | △100                                     |
| 税効果調整前        | △7,280                                   | 10,953                                   |
| 税効果額          | 2,265                                    | △3,311                                   |
| その他有価証券評価差額金  | △5,015                                   | 7,642                                    |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

1. 発行済株式に関する事項

|      | 当連結会計年度<br>期首株式数(株) | 当連結会計年度<br>増加株式数(株) | 当連結会計年度<br>減少株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 普通株式 | 10,414,300          | 11,700              | —                   | 10,426,000         |

(注) 発行済株式数の増加11,700株は、新株予約権の権利行使による新株の発行によるものであります。

2. 自己株式に関する事項

|      | 当連結会計年度<br>期首株式数(株) | 当連結会計年度<br>増加株式数(株) | 当連結会計年度<br>減少株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 普通株式 | 45                  | —                   | —                   | 45                 |

3. 新株予約権に関する事項

| 区分            | 新株予約権の内訳                | 新株予約権<br>の目的とな<br>る株式の種<br>類 | 新株予約権の目的となる株式の数(株) |               |               |              | 当連結会計<br>年度末残高<br>(千円) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|------------------------|
|               |                         |                              | 当連結会計<br>年度期首      | 当連結会計<br>年度増加 | 当連結会計<br>年度減少 | 当連結会計<br>年度末 |                        |
| 提出会社<br>(親会社) | ストック・オプション<br>としての新株予約権 | 普通株式                         | 44,700             | —             | 11,700        | 33,000       | 8,339                  |

(注) 目的となる株式の数の変動事由の概要

ストック・オプションとしての新株予約権の当連結会計年度減少は、権利行使11,700株によるものであります。

4. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(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

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

1. 発行済株式に関する事項

|      | 当連結会計年度<br>期首株式数（株） | 当連結会計年度<br>増加株式数（株） | 当連結会計年度<br>減少株式数（株） | 当連結会計年度末<br>株式数（株） |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 普通株式 | 10,426,000          | 31,000              | —                   | 10,457,000         |

（注）発行済株式数の増加31,000株は、新株予約権の権利行使による新株の発行によるものであります。

2. 自己株式に関する事項

|      | 当連結会計年度<br>期首株式数（株） | 当連結会計年度<br>増加株式数（株） | 当連結会計年度<br>減少株式数（株） | 当連結会計年度末<br>株式数（株） |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 普通株式 | 45                  | —                   | —                   | 45                 |

3. 新株予約権に関する事項

| 区分            | 新株予約権の内訳                | 新株予約権<br>の目的とな<br>る株式の種<br>類 | 新株予約権の目的となる株式の数（株） |               |               |              | 当連結会計<br>年度末残高<br>（千円） |
|---------------|-------------------------|------------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|------------------------|
|               |                         |                              | 当連結会計<br>年度期首      | 当連結会計<br>年度増加 | 当連結会計<br>年度減少 | 当連結会計<br>年度末 |                        |
| 提出会社<br>（親会社） | ストック・オプション<br>としての新株予約権 | 普通株式                         | 33,000             | —             | 31,000        | 2,000        | 505                    |

（注）目的となる株式の数の変動事由の概要

ストック・オプションとしての新株予約権の当連結会計年度減少は、権利行使31,000株によるものであります。

4. 配当に関する事項

（1）配当金支払額

該当事項はありません。

（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

該当事項はありません。

（連結キャッシュ・フロー計算書関係）

※1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

|                  | 前連結会計年度<br>（自 2017年4月1日<br>至 2018年3月31日） | 当連結会計年度<br>（自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日） |
|------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 現金及び預金勘定         | 954,957千円                                | 1,159,343千円                              |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | —                                        | —                                        |
| 現金及び現金同等物        | 954,957                                  | 1,159,343                                |

※2 前連結会計年度に株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

株式の取得により新たに株式会社エーアイコーポレーションを連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式会社エーアイコーポレーション株式の取得価額と株式会社エーアイコーポレーション取得のための支出（純額）との関係は次のとおりであります。

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| 流動資産                        | 456,903千円 |
| 固定資産                        | 73,399    |
| のれん                         | 531,616   |
| 流動負債                        | 241,219   |
| 固定負債                        | 50,694    |
| 株式会社エーアイコーポレーション株式の取得価額     | 770,004   |
| 株式会社エーアイコーポレーション現金及び現金同等物   | 140,767   |
| 差引：株式会社エーアイコーポレーション取得のための支出 | 629,236   |

(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安全性の高い金融資産で運用し、必要に応じて短期的な運転資金を銀行借入により調達する方針です。また、デリバティブは利用しておらず、投機的な取引は行いません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクにさらされており、外貨建の営業債権は、為替リスクにさらされております。

有価証券は、合同運用金銭信託及びリース債権信託受益権であり、投資有価証券は、取引先企業との業務又は資本提携等に関連する株式であり、それぞれ発行体の信用リスク及び価格の変動リスクにさらされております。

差入保証金は、本社等の賃借に関するもので、貸主の信用リスクにさらされております。

営業債務である買掛金は、1年以内の支払期日です。また、未払金、未払法人税等、未払消費税等についても、1年以内の支払期日です。

買掛金や未払金、未払法人税等、未払消費税等は、流動性リスクにさらされております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

・信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社グループは、受注管理規程に従い、営業債権について取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、信用状況を把握しております。

差入保証金については、信用リスクは僅少であると認識しております。

・市場リスク（価格の変動リスク）の管理

当社グループは、有価証券及び投資有価証券について、定期的に発行体から財務状況、信用状況等を把握し、保有状況を継続的に見直しております。また、外貨建の債権については、その金額が僅少であるためヘッジ等は行っておりません。

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

当社グループは、月次に資金繰計画を作成するとともに、手許流動性の維持により流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度 (2018年 3月31日)

|                     | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|---------------------|--------------------|------------|------------|
| ① 現金及び預金            | 954,957            | 954,957    | —          |
| ② 受取手形及び売掛金         | 685,795            | 685,795    | —          |
| ③ 有価証券              | 400,000            | 400,000    | —          |
| ④ 投資有価証券<br>その他有価証券 | 192,799            | 192,799    | —          |
| ⑤ 差入保証金             | 56,209             | 56,209     | —          |
| 資産計                 | 2,289,762          | 2,289,762  | —          |
| ① 買掛金               | 185,405            | 185,405    | —          |
| ② 未払金               | 74,913             | 74,913     | —          |
| ③ 未払法人税等            | 85,489             | 85,489     | —          |
| ④ 未払消費税等            | 48,597             | 48,597     | —          |
| 負債計                 | 394,405            | 394,405    | —          |

当連結会計年度 (2019年 3月31日)

|                     | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|---------------------|--------------------|------------|------------|
| ① 現金及び預金            | 1,159,343          | 1,159,343  | —          |
| ② 受取手形及び売掛金         | 675,708            | 675,708    | —          |
| ③ 有価証券              | 400,000            | 400,000    | —          |
| ④ 投資有価証券<br>その他有価証券 | 103,751            | 103,751    | —          |
| ⑤ 差入保証金             | 53,551             | 53,551     | —          |
| 資産計                 | 2,392,355          | 2,392,355  | —          |
| ① 買掛金               | 153,604            | 153,604    | —          |
| ② 未払金               | 59,275             | 59,275     | —          |
| ③ 未払法人税等            | 30,000             | 30,000     | —          |
| ④ 未払消費税等            | 19,133             | 19,133     | —          |
| 負債計                 | 262,014            | 262,014    | —          |

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

### 資 産

#### ①現金及び預金 ②受取手形及び売掛金 ③有価証券

これらは、おおそ短期で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

#### ④投資有価証券

これらは、取引所の価格によっております。

#### ⑤差入保証金

これらは、信用リスクが僅少であると認識しており、期間に基づく区分ごとに想定される無リスク金利で割引いた現在価値を算定しております。

## 負債

①買掛金 ②未払金 ③未払法人税等 ④未払消費税等

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

### 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

|        | 前連結会計年度（千円） | 当連結会計年度（千円） |
|--------|-------------|-------------|
| 投資有価証券 | 8,743       | 7,419       |

これらは、非上場株式であり、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「④投資有価証券（其他有価証券）」には含めておりません。

### 3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度（2018年3月31日）

|               | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|---------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金        | 954,957      | —                   | —                    | —            |
| 受取手形及び<br>売掛金 | 685,795      | —                   | —                    | —            |
| 有価証券          | 400,000      | —                   | —                    | —            |
| 合計            | 2,040,753    | —                   | —                    | —            |

当連結会計年度（2019年3月31日）

|               | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|---------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金        | 1,159,343    | —                   | —                    | —            |
| 受取手形及び<br>売掛金 | 675,708      | —                   | —                    | —            |
| 有価証券          | 400,000      | —                   | —                    | —            |
| 合計            | 2,235,052    | —                   | —                    | —            |

## (有価証券関係)

## 1. その他有価証券

前連結会計年度 (2018年3月31日現在)

|                            | 種類        | 連結貸借対照表<br>計上額 (千円) | 取得原価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|----------------------------|-----------|---------------------|--------------|------------|
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの  | (1) 株式    | 92,699              | 51,041       | 41,658     |
|                            | (2) 債券    |                     |              |            |
|                            | ① 国債・地方債等 | —                   | —            | —          |
|                            | ② 社債      | —                   | —            | —          |
|                            | ③ その他     | —                   | —            | —          |
|                            | (3) その他   | 100,100             | 100,000      | 100        |
|                            | 小計        | 192,799             | 151,041      | 41,758     |
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの | (1) 株式    | 8,743               | 8,743        | —          |
|                            | (2) 債券    |                     |              |            |
|                            | ① 国債・地方債等 | —                   | —            | —          |
|                            | ② 社債      | —                   | —            | —          |
|                            | ③ その他     | —                   | —            | —          |
|                            | (3) その他   | —                   | —            | —          |
|                            | 小計        | 8,743               | 8,743        | —          |
| 合計                         |           | 201,542             | 159,784      | 41,758     |

当連結会計年度 (2019年3月31日現在)

|                            | 種類        | 連結貸借対照表<br>計上額 (千円) | 取得原価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|----------------------------|-----------|---------------------|--------------|------------|
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの  | (1) 株式    | 103,751             | 51,041       | 52,709     |
|                            | (2) 債券    |                     |              |            |
|                            | ① 国債・地方債等 | —                   | —            | —          |
|                            | ② 社債      | —                   | —            | —          |
|                            | ③ その他     | —                   | —            | —          |
|                            | (3) その他   | —                   | —            | —          |
|                            | 小計        | 103,751             | 51,041       | 52,709     |
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの | (1) 株式    | 7,419               | 7,419        | —          |
|                            | (2) 債券    |                     |              |            |
|                            | ① 国債・地方債等 | —                   | —            | —          |
|                            | ② 社債      | —                   | —            | —          |
|                            | ③ その他     | —                   | —            | —          |
|                            | (3) その他   | —                   | —            | —          |
|                            | 小計        | 7,419               | 7,419        | —          |
| 合計                         |           | 111,170             | 58,460       | 52,709     |



## 2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）

| 種類        | 売却額（千円） | 売却益の合計額（千円） | 売却損の合計額（千円） |
|-----------|---------|-------------|-------------|
| (1) 株式    | 50,000  | 34,000      | —           |
| (2) 債券    |         |             |             |
| ① 国債・地方債等 | —       | —           | —           |
| ② 社債      | —       | —           | —           |
| ③ その他     | —       | —           | —           |
| (3) その他   | —       | —           | —           |
| 合計        | 50,000  | 34,000      | —           |

当連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

| 種類        | 売却額（千円） | 売却益の合計額（千円） | 売却損の合計額（千円） |
|-----------|---------|-------------|-------------|
| (1) 株式    | —       | —           | —           |
| (2) 債券    |         |             |             |
| ① 国債・地方債等 | —       | —           | —           |
| ② 社債      | —       | —           | —           |
| ③ その他     | —       | —           | —           |
| (3) その他   | 99,950  | —           | 50          |
| 合計        | 99,950  | —           | 50          |

## 3. 減損処理を行った有価証券

当連結会計年度において、有価証券について1,323千円（その他有価証券の株式1,323千円）減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30～50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、確定給付制度を採用しております。

退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算には、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。また、複数事業主制度に係る総合設立型企業年金基金制度である日本ITソフトウェア企業年金基金に加入しており、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。

2. 簡便法を適用した確定給付制度

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

|                | 前連結会計年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) |
|----------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 退職給付に係る負債の期首残高 | 一千円                                      | 47,882千円                                 |
| 連結子会社取得に伴う増加額  | 45,490                                   | —                                        |
| 退職給付費用         | 10,934                                   | 6,708                                    |
| 退職給付の支払額       | △1,469                                   | △7,609                                   |
| 制度への拠出額        | △7,072                                   | △5,729                                   |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | 47,882                                   | 41,252                                   |

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

|                       | 前連結会計年度<br>(2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2019年3月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務          | 116,886千円               | 106,593千円               |
| 年金資産                  | △69,003                 | △65,340                 |
|                       | 47,882                  | 41,252                  |
| 非積立型制度の退職給付債務         | —                       | —                       |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 47,882                  | 41,252                  |
| 退職給付に係る負債             | 47,882                  | 41,252                  |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 47,882                  | 41,252                  |

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前連結会計年度10,934千円 当連結会計年度6,708千円

3. 複数事業主制度

当社が加入する企業年金基金は、自社の拠出に対応する年金資産の額が合理的に計算できないため、「退職給付に係る会計基準注解」(注12)により、年金基金への要拠出額を退職給付費用として処理しております。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の厚生年金基金制度への要拠出額は、当連結会計年度4,438千円であります。

(1) 複数事業主制度の直近の積立状況

|                | 前連結会計年度<br>(2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2019年3月31日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 年金資産の額         | 一千円                     | 28,441,851千円            |
| 年金財政計算上の給付債務の額 | —                       | 27,649,756              |
| 差引額            | —                       | 792,095                 |

(2) 複数事業主制度の掛金に占める当社グループの掛金拠出割合

当連結会計年度

日本ITソフトウェア企業年金基金 0.36% (2019年3月31日現在)

(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：千円)

|                        | 前連結会計年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) |
|------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 販売費及び一般管理費<br>「給料及び手当」 | —                                        | —                                        |

2. 権利不行使による失効により利益として計上した金額

(単位：千円)

|          | 前連結会計年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) |
|----------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 新株予約権戻入益 | —                                        | —                                        |

3. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

|                    | 第10回<br>ストック・オプション                   |
|--------------------|--------------------------------------|
| 付与対象者の区分及び人数       | 当社取締役 4名<br>当社従業員 27名                |
| 株式の種類別のストック・オプション数 | 普通株式 116,000株                        |
| 付与日                | 2012年6月1日                            |
| 権利確定条件             | 付与日から権利確定日<<br>(注) 1 >まで継続して勤務していること |
| 対象勤務期間             | 付与日から権利確定日まで                         |
| 権利行使期間             | 2014年6月2日から<br>2019年5月31日まで          |

(注) 1. 上記権利行使期間の範囲内で、下記の権利行使の条件を満たすことによって権利確定します。

新株予約権者は、以下の区分に従って、本新株予約権の割当日の翌日より2年間経過した日以後において各割当数の一部又は全部を行使することができる。但し、当該権利行使は、毎年5月15日から同月末日まで、8月15日から同月末日まで、11月15日から同月末日まで、又は2月15日から同月末日までの各期間内（各期間の最終日が当社の休業日の場合は直前の営業日までとする。）に限って行うことができるものとする。なお、以下の計算の結果、行使可能な新株予約権の数が整数でない場合は、整数に切り上げた数とする。

- ア. 本新株予約権の割当日の翌日より2年間経過した日より1年間は、全体の割当数の33.3%まで、新株予約権を行使することができる。
- イ. 本新株予約権の割当日の翌日より3年間経過した日より1年間は、全体の割当数に対して行使済みの新株予約権の数が累計66.6%に達するまで、新株予約権を行使することができる。
- ウ. 本新株予約権の割当日の翌日より4年間経過した日以降は、全体の割当数の全てについて、新株予約権を行使することができる。

2. 2013年10月1日付で株式1株を100株とする株式分割を行ったことから、上記ストック・オプション数について所要の調整を行っております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度（2019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。

① ストック・オプションの数

|           | 第10回<br>ストック・オプション |
|-----------|--------------------|
| 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  | 33,000             |
| 権利確定      | —                  |
| 権利行使      | 31,000             |
| 失効        | —                  |
| 未行使残      | 2,000              |

(注) 2013年10月1日付にて実施した株式分割（1株を100株に分割）による分割後の株式数に換算して記載しております。

② 単価情報

|                      | 第10回<br>ストック・オプション         |
|----------------------|----------------------------|
| 権利行使価格 (円)           | 505                        |
| 行使時平均株価 (円)          | 889                        |
| 公正な評価単価 (注) 1, 2 (円) | ア. 241<br>イ. 253<br>ウ. 263 |

(注) 1. ア.～ウ. は、上記3. (1) ストック・オプションの内容 (注) 1. の権利確定条件及び対象勤務期間のア.～ウ. に対応しております。

2. 2013年10月1日付にて実施した株式分割（1株を100株に分割）による分割後の価格に換算して記載しております。

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<br>(2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2019年3月31日) |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産                 |                         |                         |
| 未払事業税                  | 9,999千円                 | 2,964千円                 |
| 減価償却費                  | 4,402                   | 18,527                  |
| 商品評価損                  | —                       | 9,927                   |
| 減損損失                   | 10,351                  | —                       |
| 投資有価証券評価損              | 21,509                  | 21,913                  |
| 資産除去債務                 | 13,817                  | 12,275                  |
| 退職給付に係る負債              | 16,562                  | 12,582                  |
| 税務上の繰越欠損金(注)2          | 405,061                 | 366,652                 |
| その他                    | 29,625                  | 11,954                  |
| 繰延税金資産小計               | 511,330                 | 456,796                 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2 | —                       | △336,924                |
| 将来減産一時差異等の合計に係る評価性引当額  | —                       | △34,575                 |
| 評価性引当額小計(注)1           | △449,477                | △371,499                |
| 繰延税金資産合計               | 61,852                  | 85,296                  |
| 繰延税金負債                 |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金           | △12,803                 | △15,718                 |
| 繰延税金負債合計               | △12,803                 | △15,718                 |
| 繰延税金資産の純額              | 49,049                  | 69,577                  |

(注)1. 評価性引当額が減少した主な理由は、当連結会計年度より連結納税制度を適用したためであります。

(注)2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

当連結会計年度(2019年3月31日)

|               | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|---------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|
| 税務上の繰越欠損金(※1) | —            | 23,539              | —                   | 125,615             | 81,453              | 136,044     | 366,652    |
| 評価性引当額        | —            | △5,831              | —                   | △113,595            | △81,453             | △136,044    | △336,924   |
| 繰延税金資産        | —            | 17,708              | —                   | 12,019              | —                   | —           | (※2)29,728 |

(※1) 税務上の繰越欠損金は、連結納税における法定実効税率を乗じた額であります。

(※2) 旧株式会社ユビキタスの繰越欠損金について、同社の業績を鑑み、全額評価性引当額を計上しておりましたが、当連結会計年度における連結納税制度の適用並びに旧株式会社エーアイコーポレーションとの合併により、将来の課税所得に対する繰越欠損金の回収可能額の増加が見込まれるため、当該回収可能見込額に対して繰延税金資産29,728千円を計上しております。

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<br>(2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2019年3月31日) |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率<br>(調整)       | 30.7%                   | 30.5%                   |
| のれん償却額               | 94.4                    | 64.2                    |
| 連結子会社等に適用される税率の影響    | 11.7                    | 4.6                     |
| 住民税均等割               | 4.2                     | 6.1                     |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 1.5                     | 1.3                     |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | △0.2                    | △0.1                    |
| 所得拡大促進税制による税額控除      | △5.0                    | —                       |
| 評価性引当額の増減            | △22.9                   | △71.2                   |
| その他                  | 0.2                     | 0.4                     |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 114.7                   | 35.8                    |

(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

1. 当該資産除去債務の概要

建物の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等です。

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5年と見積り、割引率は0.12%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

3. 当該資産除去債務の総額の増減

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) |
|-----------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 期首残高            | 25,251千円                                 | 42,000千円                                 |
| 時の経過による調整額      | 23                                       | 17                                       |
| 資産除去債務の履行による減少額 | 23                                       | △2,850                                   |
| 連結子会社取得に伴う増加額   | 5,204                                    | —                                        |
| 見積りの変更に伴う増加額    | 11,521                                   | —                                        |
| 期末残高            | 42,000                                   | 39,168                                   |

(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、取締役会が、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、取り扱う製品・サービスについて国内及び海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

当連結会計年度より、従来の「コネクティビティ事業」から「コネクティビティ&セキュリティ事業」に名称を変更しております。なお、前連結会計年度のセグメント情報は、変更後の名称で記載しております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、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、連結財務諸表を作成するために採用される会計方針に準拠した方法であります。

報告セグメントの利益又は損失（△）は、営業利益又は営業損失（△）ベースの数値であります。

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、その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）

(単位：千円)

|                            | 報告セグメント             |               |                           |                |           | 調整額       | 連結財務<br>諸表計上額 |
|----------------------------|---------------------|---------------|---------------------------|----------------|-----------|-----------|---------------|
|                            | コネクティビティ<br>&セキュリティ | 組込みソフトウ<br>ェア | ソフトウェアデ<br>イストリビュー<br>ション | ソフトウェアサ<br>ービス | 計         |           |               |
| 売上高                        |                     |               |                           |                |           |           |               |
| 外部顧客への売上<br>高              | 387,789             | 357,396       | 1,233,761                 | 370,795        | 2,349,743 | —         | 2,349,743     |
| セグメント間の内<br>部売上高又は振替<br>高  | —                   | —             | 5,093                     | 39,690         | 44,783    | △44,783   | —             |
| 計                          | 387,789             | 357,396       | 1,238,855                 | 410,485        | 2,394,527 | △44,783   | 2,349,743     |
| セグメント利益又は<br>損失（△）         | △73,343             | 102,956       | △4,836                    | 2,205          | 26,981    | △22,937   | 4,044         |
| セグメント資産                    | 135,210             | 119,232       | 1,207,448                 | 702,548        | 2,164,441 | 1,119,767 | 3,284,209     |
| その他の項目                     |                     |               |                           |                |           |           |               |
| 減価償却費                      | 3,393               | 5,750         | 13,377                    | 1,358          | 23,880    | —         | 23,880        |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増<br>加額 | 5,411               | 14,642        | 2,240                     | —              | 22,294    | —         | 22,294        |

(注) 「調整額」の区分は、主に報告セグメントに帰属しない全社資産であります。

当連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

（単位：千円）

|                    | 報告セグメント         |           |                   |            |           | 調整額       | 連結財務諸表計上額 |
|--------------------|-----------------|-----------|-------------------|------------|-----------|-----------|-----------|
|                    | コネクティビティ&セキュリティ | 組込みソフトウェア | ソフトウェアディストリビューション | ソフトウェアサービス | 計         |           |           |
| 売上高                |                 |           |                   |            |           |           |           |
| 外部顧客への売上高          | 224,269         | 460,247   | 1,319,133         | 403,063    | 2,406,713 | —         | 2,406,713 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高  | —               | —         | 2,622             | 4,455      | 7,077     | △7,077    | —         |
| 計                  | 224,269         | 460,247   | 1,321,755         | 407,518    | 2,413,790 | △7,077    | 2,406,713 |
| セグメント利益又は損失（△）     | △142,234        | 165,225   | 17,273            | 37,033     | 77,299    | —         | 77,299    |
| セグメント資産            | 65,572          | 195,620   | 1,075,963         | 536,340    | 1,873,497 | 1,341,838 | 3,215,336 |
| その他の項目             |                 |           |                   |            |           |           |           |
| 減価償却費              | 7,119           | 4,899     | 22,408            | 379        | 34,806    | 1,595     | 36,402    |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 7,115           | 3,888     | 56,933            | 1,040      | 68,978    | 13,698    | 82,677    |

（注）「調整額」の区分は、主に報告セグメントに帰属しない全社資産であります。

4. 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容（差異調整に関する事項）

（単位：千円）

| 利益          | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|-------------|---------|---------|
| 報告セグメント計    | 26,981  | 77,299  |
| セグメント間取引消去  | 870     | —       |
| 子会社取得関連費用   | △23,807 | —       |
| 連結財務諸表の営業利益 | 4,044   | 77,299  |

（単位：千円）

| 資産         | 前連結会計年度   | 当連結会計年度   |
|------------|-----------|-----------|
| 報告セグメント計   | 2,164,441 | 1,873,497 |
| 全社資産（注）    | 1,130,888 | 1,377,497 |
| セグメント間取引消去 | △11,120   | △35,658   |
| 連結財務諸表の資産  | 3,284,209 | 3,215,336 |

（注）全社資産は、報告セグメントに帰属しない運用資金等であります。



【関連情報】

前連結会計年度（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

|               | コネクティビ<br>ティ&セキュリ<br>ティ | 組込みソフトウェア    |         | ソフトウェア<br>ディストリ<br>ビューション | ソフトウェア<br>サービス | 連結財務諸表<br>計上額 |
|---------------|-------------------------|--------------|---------|---------------------------|----------------|---------------|
|               |                         | データベース<br>関連 | 高速起動関連  |                           |                |               |
| 外部顧客への<br>売上高 | 387,789                 | 89,504       | 267,892 | 1,233,761                 | 370,795        | 2,349,743     |

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

本邦以外に所在している有形固定資産が存在しないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

|               | コネクティビ<br>ティ&セキュリ<br>ティ | 組込みソフトウェア    |         | ソフトウェア<br>ディストリ<br>ビューション | ソフトウェア<br>サービス | 連結財務諸表<br>計上額 |
|---------------|-------------------------|--------------|---------|---------------------------|----------------|---------------|
|               |                         | データベース<br>関連 | 高速起動関連  |                           |                |               |
| 外部顧客への<br>売上高 | 224,269                 | 98,045       | 362,201 | 1,319,133                 | 403,063        | 2,406,713     |

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

本邦以外に所在している有形固定資産が存在しないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）

（単位：千円）

|      | コネクティビ<br>ティ&セキュ<br>リティ | 組込みソフト<br>ウェア | ソフトウェア<br>ディストリビ<br>ューション | ソフトウェア<br>サービス | 計     | 調整額 | 連結財務諸表<br>計上額 |
|------|-------------------------|---------------|---------------------------|----------------|-------|-----|---------------|
| 減損損失 | 527                     | 949           | —                         | —              | 1,476 | —   | 1,476         |

当連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

該当事項はありません。

【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 2017年4月1日 至 2018年3月31日）

（単位：千円）

|       | コネクティビ<br>ティ&セキュ<br>リティ | 組込みソフト<br>ウェア | ソフトウェア<br>ディストリビ<br>ューション | ソフトウェア<br>サービス | 計       | 調整額 | 連結財務<br>諸表計上額 |
|-------|-------------------------|---------------|---------------------------|----------------|---------|-----|---------------|
| 当期償却額 | —                       | —             | 106,323                   | 103,834        | 210,157 | —   | 210,157       |
| 当期末残高 | —                       | —             | 425,293                   | 311,504        | 736,797 | —   | 736,797       |

当連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

（単位：千円）

|       | コネクティビ<br>ティ&セキュ<br>リティ | 組込みソフト<br>ウェア | ソフトウェア<br>ディストリビ<br>ューション | ソフトウェア<br>サービス | 計       | 調整額 | 連結財務<br>諸表計上額 |
|-------|-------------------------|---------------|---------------------------|----------------|---------|-----|---------------|
| 当期償却額 | —                       | —             | 106,323                   | 103,834        | 210,157 | —   | 210,157       |
| 当期末残高 | —                       | —             | 318,969                   | 207,669        | 526,639 | —   | 526,639       |

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

|                               | 前連結会計年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2018年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) |
|-------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 1株当たり純資産額                     | 253.20円                                  | 261.55円                                  |
| 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失<br>(△) | △1.07円                                   | 6.12円                                    |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益             | —                                        | 6.12円                                    |

(注) 1. 前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失金額であるため記載しておりません。

2. 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                                         | 前連結会計年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2018年3月31日) | 当連結連結会計年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失<br>(△)                           |                                          |                                            |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は親<br>会社株主に帰属する当期純損失 (△)<br>(千円)        | △11,205                                  | 64,039                                     |
| 普通株主に帰属しない金額 (千円)                                       | —                                        | —                                          |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純<br>利益又は親会社株主に帰属する当期純損失<br>(△) (千円) | △11,205                                  | 64,039                                     |
| 普通株式の期中平均株式数 (株)                                        | 10,424,265                               | 10,449,399                                 |
| 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<br>(千円)                              | —                                        | —                                          |
| 普通株式増加数 (株)                                             | —                                        | 5,555                                      |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株<br>当たり純利益の算定に含めなかった潜在株式の概<br>要   | —                                        | —                                          |

⑤【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】

該当事項はありません。

【資産除去債務明細表】

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、記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間)                                        | 第1四半期   | 第2四半期     | 第3四半期     | 当連結会計年度   |
|-----------------------------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|
| 売上高(千円)                                       | 508,516 | 1,128,275 | 1,682,582 | 2,406,713 |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益又は税金等調整前四半期純損失(△)(千円)         | △27,072 | 17,087    | 58,368    | 99,814    |
| 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(△)(千円) | △36,506 | △33,322   | 17,387    | 64,039    |
| 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)            | △3.49   | △3.19     | 1.66      | 6.12      |

| (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) | △3.49 | 0.30  | 4.85  | 4.46  |

## 2 【財務諸表等】

### (1) 【財務諸表】

#### ① 【貸借対照表】

(単位：千円)

|            | 前事業年度<br>(2018年3月31日) | 当事業年度<br>(2019年3月31日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部       |                       |                       |
| 流動資産       |                       |                       |
| 現金及び預金     | 486,899               | 980,416               |
| 受取手形       | —                     | 5,508                 |
| 売掛金        | 224,868               | 574,801               |
| 有価証券       | 400,000               | 400,000               |
| 仕掛品        | 6,182                 | 1,446                 |
| 前払費用       | 15,594                | 59,394                |
| その他        | 4,600                 | ※91,400               |
| 流動資産合計     | 1,138,145             | 2,112,967             |
| 固定資産       |                       |                       |
| 有形固定資産     |                       |                       |
| 建物         | —                     | 920                   |
| 工具、器具及び備品  | —                     | 7,496                 |
| 有形固定資産合計   | —                     | 8,417                 |
| 無形固定資産     |                       |                       |
| ソフトウェア     | 18,546                | 59,610                |
| のれん        | —                     | 318,969               |
| その他        | —                     | 832                   |
| 無形固定資産合計   | 18,546                | 379,412               |
| 投資その他の資産   |                       |                       |
| 投資有価証券     | 194,300               | 104,869               |
| 関係会社株式     | 1,513,817             | 720,006               |
| 差入保証金      | 35,238                | 47,288                |
| 繰延税金資産     | —                     | 61,971                |
| 投資その他の資産合計 | 1,743,357             | 934,136               |
| 固定資産合計     | 1,761,904             | 1,321,966             |
| 資産合計       | 2,900,050             | 3,434,933             |

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(2018年3月31日) | 当事業年度<br>(2019年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部         |                       |                       |
| 流動負債         |                       |                       |
| 買掛金          | ※36,442               | ※150,029              |
| 未払金          | 19,659                | 46,973                |
| 未払費用         | 7,768                 | 11,696                |
| 未払法人税等       | 14,151                | 18,762                |
| 未払消費税等       | 15,547                | 17,637                |
| 前受金          | 14,985                | 110,488               |
| その他          | 3,664                 | 9,942                 |
| 流動負債合計       | 112,218               | 365,530               |
| 固定負債         |                       |                       |
| 繰延税金負債       | 12,093                | —                     |
| 退職給付引当金      | —                     | 41,252                |
| 資産除去債務       | 14,627                | 28,520                |
| 固定負債合計       | 26,720                | 69,773                |
| 負債合計         | 138,939               | 435,304               |
| 純資産の部        |                       |                       |
| 株主資本         |                       |                       |
| 資本金          | 1,470,980             | 1,482,724             |
| 資本剰余金        |                       |                       |
| 資本準備金        | 1,440,980             | 1,452,724             |
| 資本剰余金合計      | 1,440,980             | 1,452,724             |
| 利益剰余金        |                       |                       |
| その他利益剰余金     |                       |                       |
| 繰越利益剰余金      | △186,688              | 27,908                |
| 利益剰余金合計      | △186,688              | 27,908                |
| 自己株式         | △52                   | △52                   |
| 株主資本合計       | 2,725,219             | 2,963,305             |
| 評価・換算差額等     |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金 | 27,551                | 35,818                |
| 評価・換算差額等合計   | 27,551                | 35,818                |
| 新株予約権        | 8,339                 | 505                   |
| 純資産合計        | 2,761,110             | 2,999,629             |
| 負債純資産合計      | 2,900,050             | 3,434,933             |

## ②【損益計算書】

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2018年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) |
|--------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 売上高          | 745,186                                | 1,747,778                              |
| 売上原価         | ※1 315,338                             | ※1 857,116                             |
| 売上総利益        | 429,847                                | 890,661                                |
| 販売費及び一般管理費   | ※2 400,234                             | ※2 827,982                             |
| 営業利益         | 29,613                                 | 62,679                                 |
| 営業外収益        |                                        |                                        |
| 受取利息         | 0                                      | 63                                     |
| 有価証券利息       | 601                                    | 198                                    |
| 受取配当金        | 1,464                                  | 178,743                                |
| 為替差益         | 257                                    | 1,692                                  |
| 解約返戻金        | —                                      | 19,179                                 |
| 営業外収益合計      | 2,323                                  | 199,878                                |
| 経常利益         | 31,936                                 | 262,557                                |
| 特別利益         |                                        |                                        |
| 投資有価証券売却益    | 34,000                                 | —                                      |
| 特別利益合計       | 34,000                                 | —                                      |
| 特別損失         |                                        |                                        |
| 減損損失         | ※3 1,476                               | —                                      |
| 投資有価証券評価損    | —                                      | 1,323                                  |
| 投資有価証券売却損    | —                                      | 50                                     |
| 抱合せ株式消滅差損    | —                                      | 75,951                                 |
| 特別損失合計       | 1,476                                  | 77,325                                 |
| 税引前当期純利益     | 64,460                                 | 185,231                                |
| 法人税、住民税及び事業税 | 5,318                                  | 8,812                                  |
| 法人税等調整額      | —                                      | △38,176                                |
| 法人税等合計       | 5,318                                  | △29,364                                |
| 当期純利益        | 59,142                                 | 214,596                                |

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）

（単位：千円）

|                         | 株主資本        |             |             |              |             |      |             |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|------|-------------|
|                         | 資本金         | 資本剰余金       |             | 利益剰余金        |             | 自己株式 | 株主資本合計      |
|                         |             | 資本準備金       | 資本剰余金<br>合計 | その他利益<br>剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |      |             |
|                         |             |             |             | 繰越利益<br>剰余金  |             |      |             |
| 当期首残高                   | 1, 466, 547 | 1, 436, 547 | 1, 436, 547 | △245, 830    | △245, 830   | △52  | 2, 657, 212 |
| 当期変動額                   |             |             |             |              |             |      |             |
| 新株の発行                   | 4, 432      | 4, 432      | 4, 432      |              |             |      | 8, 865      |
| 当期純利益                   |             |             |             | 59, 142      | 59, 142     |      | 59, 142     |
| 株主資本以外の項目の当期<br>変動額（純額） |             |             |             |              |             |      |             |
| 当期変動額合計                 | 4, 432      | 4, 432      | 4, 432      | 59, 142      | 59, 142     | －    | 68, 007     |
| 当期末残高                   | 1, 470, 980 | 1, 440, 980 | 1, 440, 980 | △186, 688    | △186, 688   | △52  | 2, 725, 219 |

|                         | 評価・換算差額等         |                | 新株予約権  | 純資産合計     |
|-------------------------|------------------|----------------|--------|-----------|
|                         | その他有価証<br>券評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |        |           |
| 当期首残高                   | 32,790           | 32,790         | 11,295 | 2,701,298 |
| 当期変動額                   |                  |                |        |           |
| 新株の発行                   |                  |                |        | 8,865     |
| 当期純利益                   |                  |                |        | 59,142    |
| 株主資本以外の項目の当期<br>変動額（純額） | △5,238           | △5,238         | △2,956 | △8,194    |
| 当期変動額合計                 | △5,238           | △5,238         | △2,956 | 59,812    |
| 当期末残高                   | 27,551           | 27,551         | 8,339  | 2,761,110 |



当事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

（単位：千円）

|                         | 株主資本      |           |             |                             |             |      |           |
|-------------------------|-----------|-----------|-------------|-----------------------------|-------------|------|-----------|
|                         | 資本金       | 資本剰余金     |             | 利益剰余金                       |             | 自己株式 | 株主資本合計    |
|                         |           | 資本準備金     | 資本剰余金<br>合計 | その他利益<br>剰余金<br>繰越利益<br>剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |      |           |
| 当期首残高                   | 1,470,980 | 1,440,980 | 1,440,980   | △186,688                    | △186,688    | △52  | 2,725,219 |
| 当期変動額                   |           |           |             |                             |             |      |           |
| 新株の発行                   | 11,744    | 11,744    | 11,744      |                             |             |      | 23,488    |
| 当期純利益                   |           |           |             | 214,596                     | 214,596     |      | 214,596   |
| 株主資本以外の項目の当期<br>変動額（純額） |           |           |             |                             |             |      |           |
| 当期変動額合計                 | 11,744    | 11,744    | 11,744      | 214,596                     | 214,596     | －    | 238,085   |
| 当期末残高                   | 1,482,724 | 1,452,724 | 1,452,724   | 27,908                      | 27,908      | △52  | 2,963,305 |

|                         | 評価・換算差額等         |                | 新株予約権  | 純資産合計     |
|-------------------------|------------------|----------------|--------|-----------|
|                         | その他有価証<br>券評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |        |           |
| 当期首残高                   | 27,551           | 27,551         | 8,339  | 2,761,110 |
| 当期変動額                   |                  |                |        |           |
| 新株の発行                   |                  |                |        | 23,488    |
| 当期純利益                   |                  |                |        | 214,596   |
| 株主資本以外の項目の当期<br>変動額（純額） | 8,266            | 8,266          | △7,833 | 433       |
| 当期変動額合計                 | 8,266            | 8,266          | △7,833 | 238,518   |
| 当期末残高                   | 35,818           | 35,818         | 505    | 2,999,629 |

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

事業年度末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を採用しております。

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

仕掛品

個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）によっております。

3. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、耐用年数は建物2～18年、工具、器具及び備品4～6年です。

無形固定資産

市場販売目的のソフトウェアについては、見積販売金額を基準として販売金額に応じた割合に基づく償却額と販売可能期間（3年）に基づく定額償却額のいずれか多い金額をもって償却しております。

社内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）に基づく定額法により償却しております。

のれんについては、5年間で均等償却しております。

4. 引当金の計上基準

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

5. 収益及び費用の計上基準

ソフトウェア受託開発売上高及び売上原価の計上基準

事業年度末日までの進捗部分について成果の確実性が認められる契約については工事進行基準を、その他の契約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契約の事業年度末日における進捗度の見積りは、原価比例法によっております。

6. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

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ます。

連結納税制度の適用

当事業年度より、連結納税制度を適用しております。

(表示方法の変更)

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更)

「『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 平成30年2月16日。以下「税効果会計基準一部改正」という。）を当事業年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しております。

また、税効果会計関係注記において、税効果会計基準一部改正第4項に定める「税効果会計に係る会計基準」注解(注8)(1)（評価性引当額の合計額を除く。）に記載された内容を追加しております。ただし、当該内容のうち前事業年度に係る内容については、税効果会計基準一部改正第7項に定める経過的な取扱いに従って記載しておりません。

(貸借対照表関係)

※ 関係会社に対する金銭債務 (区分表示したものを除く)

|        | 前事業年度<br>(2018年3月31日) | 当事業年度<br>(2019年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 一千円                   | 33,866千円              |
| 短期金銭債務 | 12,021                | 1,686                 |

(損益計算書関係)

※ 1 関係会社との取引高

|                 | 前事業年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2018年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) |
|-----------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 営業取引による取引高      |                                        |                                        |
| 外注費             | 43,433千円                               | 7,077千円                                |
| 営業取引以外の取引による取引高 | —                                      | 176,400                                |

※ 2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度13%、当事業年度11%、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87%、当事業年度89%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|        | 前事業年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2018年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) |
|--------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 役員報酬   | 50,778千円                               | 85,900千円                               |
| 給料及び手当 | 142,599                                | 327,004                                |
| 法定福利費  | 24,502                                 | 53,782                                 |
| 広告宣伝費  | 6,872                                  | 20,160                                 |
| 不動産賃借料 | 21,941                                 | 42,775                                 |
| 支払手数料  | 62,524                                 | 79,375                                 |
| 研究開発費  | 43,341                                 | 42,486                                 |
| のれん償却額 | —                                      | 79,742                                 |

※ 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いたしました。

前事業年度 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

| 場所                   | 用途    | 種類               |
|----------------------|-------|------------------|
| コネクティビティ事業 (東京都新宿区)  | 事業用資産 | 工具、器具及び備品        |
| 組込みソフトウェア事業 (東京都新宿区) | 事業用資産 | 工具、器具及び備品、ソフトウェア |

当社は、原則として、事業用資産については事業セグメントを基準としてグルーピングを行っております。

当事業年度において、会社全体の収益は回復傾向にあるものの、依然として十分でないため、工具、器具及び備品、ソフトウェアについて帳簿価額を回収可能額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に1,476千円計上しております。その内訳は、コネクティビティ事業で工具、器具及び備品527千円、組込みソフトウェア事業で工具、器具及び備品554千円、ソフトウェア394千円であります。

なお、回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローに基づく使用価値がマイナスであるため、回収可能価額は0として評価しております。

当事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

該当事項はありません。

(有価証券関係)

子会社株式は、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ため、子会社株式の時価を記載していません。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

(単位：千円)

| 区分    | 前事業年度<br>(2018年3月31日) | 当事業年度<br>(2019年3月31日) |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 子会社株式 | 1,513,817             | 720,006               |

(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<br>(2018年3月31日) | 当事業年度<br>(2019年3月31日) |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産                |                       |                       |
| 未払事業税                 | 2,808千円               | 118千円                 |
| 減価償却費                 | 4,090                 | 18,219                |
| 退職給付引当金               | —                     | 12,582                |
| 商品評価損                 | —                     | 9,927                 |
| 減損損失                  | 10,351                | —                     |
| 投資有価証券評価損             | 19,634                | 20,038                |
| 資産除去債務                | 4,455                 | 8,698                 |
| 税務上の繰越欠損金             | 405,061               | 366,652               |
| その他                   | 771                   | 7,428                 |
| 繰延税金資産小計              | 447,174               | 443,664               |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額    | —                     | △336,924              |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | —                     | △29,048               |
| 評価性引当額小計              | △447,174              | △365,973              |
| 繰延税金資産合計              | —                     | 77,690                |
| 繰延税金負債                |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金          | △12,093               | △15,718               |
| 繰延税金負債合計              | △12,093               | △15,718               |
| 繰延税金資産又は繰延税金負債の純額     | △12,093               | 61,971                |

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

|                      | 前事業年度<br>(2018年3月31日) | 当事業年度<br>(2019年3月31日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率               | 30.7%                 | 30.5%                 |
| (調整)                 |                       |                       |
| 評価性引当額の増減            | △27.1                 | △45.6                 |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | △0.1                  | △29.1                 |
| のれん償却額               | —                     | 13.1                  |
| 抱合せ株式消滅差損            | —                     | 12.5                  |
| 住民税均等割               | 3.6                   | 3.1                   |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 0.8                   | 0.6                   |
| その他                  | 0.3                   | △1.0                  |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 8.3                   | △15.9                 |

(企業結合等関係)

(共通支配下の取引等)

当社は、当社の完全子会社である株式会社エーアイコーポレーションを2018年7月1日付で吸収合併いたしました。

①取引の概要

- ・結合当事企業の名称及びその事業の内容

結合企業の名称 株式会社ユビキタス (吸収合併存続会社)

事業の内容 組込みソフトウェアの開発及び販売

結合企業の名称 株式会社エーアイコーポレーション (吸収合併消滅会社)

事業の内容等 海外ソフトウェアの輸入販売及びテクニカルサポート・カスタマイズ開発

- ・企業結合日

2018年7月1日

- ・企業結合の法的形式

当社を存続会社、株式会社エーアイコーポレーションを消滅会社とする吸収合併

- ・結合後企業の名称

株式会社ユビキタスAIコーポレーション

- ・合併の目的

2017年4月に連結子会社化した株式会社エーアイコーポレーションとは、既に、営業活動の連携、製品企画・開発等の事業シナジーの創出活動を進めておりますが、合併により、一体的、効率的な活動の強化による、更なる事業シナジー創出加速と、間接費最適化による収益の拡大につなげることを主目的としております。

- ・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 | 494,034 千円 |
| 固定資産 | 99,825     |
| 資産合計 | 593,859    |
| 流動負債 | 210,282    |
| 固定負債 | 64,429     |
| 負債合計 | 274,711    |

②実施する会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成31年1月16日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 平成31年1月16日)に基づき、共通支配下の取引として会計処理を実施いたしました。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## ④【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

| 区 分        | 資産の<br>種 類 | 当期首<br>残 高 | 当 期<br>増加額 | 当 期<br>減少額 | 当 期<br>償却額 | 当期末<br>残 高 | 減価償却<br>累計額 |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| 有形<br>固定資産 | 建物         | —          | 1,010      | —          | 90         | 920        | 13,686      |
|            | 工具、器具及び備品  | —          | 8,554      | —          | 1,058      | 7,496      | 33,851      |
|            | 計          | —          | 9,565      | —          | 1,148      | 8,417      | 47,538      |
| 無形<br>固定資産 | ソフトウェア     | 18,546     | 85,268     | 9,804      | 34,401     | 59,610     | —           |
|            | のれん        | —          | 398,712    | —          | 79,742     | 318,969    | —           |
|            | その他        | —          | 900        | —          | 67         | 832        | —           |
|            | 計          | 18,546     | 484,881    | 9,804      | 114,210    | 379,412    | 47,538      |

(注) 当期増加額・減少額のうち主なものは次のとおりであります。

|           |     |             |           |
|-----------|-----|-------------|-----------|
| 建物        | 増加額 | 合併による受入     | 943千円     |
| 工具、器具及び備品 | 増加額 | 購入          | 6,455千円   |
|           |     | 合併による受入     | 2,100千円   |
| ソフトウェア    | 増加額 | 販売用ソフトウェア開発 | 66,000千円  |
|           |     | 購入          | 9,769千円   |
| のれん       | 増加額 | 合併による受入     | 398,712千円 |

## 【引当金明細表】

該当事項はありません。

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

## (3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

|                                               |                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 事業年度                                          | 4月1日から3月31日まで                                                                                                                                                                         |
| 定時株主総会                                        | 6月中                                                                                                                                                                                   |
| 基準日                                           | 3月31日                                                                                                                                                                                 |
| 剰余金の配当の基準日                                    | 9月30日<br>3月31日                                                                                                                                                                        |
| 1単元の株式数                                       | 100株                                                                                                                                                                                  |
| 単元未満株式の買取り<br>取扱場所<br>株主名簿管理人<br>取次所<br>買取手数料 | 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<br>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<br>_____<br>無料                                                                                                 |
| 公告掲載方法                                        | 電子公告の方法により行う。ただし電子公告によることができない事故その他のやむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行う。<br>当社の公告掲載URLは次のとおり。 <a href="https://www.ubiquitous.co.jp/ir/kokoku/">https://www.ubiquitous.co.jp/ir/kokoku/</a> |
| 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17期）（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）2018年6月18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

2018年6月18日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第18期第1四半期）（自 2018年4月1日 至 2018年6月30日）2018年8月14日関東財務局長に提出

（第18期第2四半期）（自 2018年7月1日 至 2018年9月30日）2018年11月14日関東財務局長に提出

（第18期第3四半期）（自 2018年10月1日 至 2018年12月31日）2019年2月14日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2018年7月6日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第7号の3（吸収合併の決定に関する事項）に基づく臨時報告書であります。

2018年12月18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（代表取締役の異動）に基づく臨時報告書であります。

2019年5月31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4（監査公認会計士等の異動）に基づく臨時報告書であります。



## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

2019年6月21日

株式会社ユビキタスAIコーポレーション

取締役会 御中

監査法人A & A パートナーズ

指 定 社 員 公認会計士 齋藤 晃一 印  
業 務 執 行 社 員

指 定 社 員 公認会計士 寺田 聡司 印  
業 務 執 行 社 員

#### <財務諸表監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ユビキタスAIコーポレーションの2018年4月1日から2019年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

#### 連結財務諸表に対する経営者の責任

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。

#### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

#### 監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ユビキタスAIコーポレーション及び連結子会社の2019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・フローの状況をすべ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。

#### <内部統制監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社ユビキタスAIコーポレーションの2019年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

#### 内部統制報告書に対する経営者の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

#### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した内部統制監査に基づいて、独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準は、当監査法人に内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき内部統制監査を実施することを求めている。

内部統制監査においては、内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。また、内部統制監査には、財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

#### 監査意見

当監査法人は、株式会社ユビキタスAIコーポレーションが2019年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、すべ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。

#### 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。

## 独立監査人の監査報告書

2019年6月21日

株式会社ユビキタスAIコーポレーション

取締役会 御中

監査法人A&Aパートナーズ

指 定 社 員 公認会計士 齋藤 晃一 印  
業 務 執 行 社 員

指 定 社 員 公認会計士 寺田 聡司 印  
業 務 執 行 社 員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ユビキタスAIコーポレーションの2018年4月1日から2019年3月31日までの第18期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

### 財務諸表に対する経営者の責任

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。

### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ユビキタスAIコーポレーションの2019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すべ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。

### 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。