

法令および定款に基づくインターネット開示事項

第23期 (2017年10月1日～2018年9月30日)

- ① 連結計算書類の連結株主資本等変動計算書および連結注記表
- ② 計算書類の株主資本等変動計算書および個別注記表

株式会社エムティーアイ

法令および定款第15条の規定に基づき、当社ホームページ (<https://www.mti.co.jp/>) に掲載することにより、株主の皆さまに提供しているものであります。

連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度（自2016年10月1日 至2017年9月30日）（ご参考）

（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	5,012,181	5,834,419	8,727,679	△2,148,888	17,425,392
当 期 変 動 額					
新株の発行（新株予約権の行使）	57,667	57,667			115,334
剰 余 金 の 配 当			△880,560		△880,560
親会社株主に帰属する当期純利益			1,434,207		1,434,207
自 己 株 式 の 取 得				△999,959	△999,959
連結子会社持分の増減		△102,014			△102,014
そ の 他			29,903		29,903
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当 期 変 動 額 合 計	57,667	△44,347	583,551	△999,959	△403,088
当 期 末 残 高	5,069,848	5,790,072	9,311,231	△3,148,848	17,022,303

	その他の包括利益累計額				新株予約権	非支配株主 持分	純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	為替換算 調整勘定	退職給付に 係る 調整累計額	その他の 包括利益 累計額合計			
当 期 首 残 高	65,027	△42,706	△141,548	△119,227	132,236	414,550	17,852,951
当 期 変 動 額							
新株の発行（新株予約権の行使）							115,334
剰 余 金 の 配 当							△880,560
親会社株主に帰属する当期純利益							1,434,207
自 己 株 式 の 取 得							△999,959
連結子会社持分の増減							△102,014
そ の 他							29,903
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△77,674	19,794	180,805	122,925	165,754	198,833	487,513
当 期 変 動 額 合 計	△77,674	19,794	180,805	122,925	165,754	198,833	84,424
当 期 末 残 高	△12,646	△22,912	39,256	3,697	297,991	613,383	17,937,376

（注）記載の金額は千円未満を切り捨てて表示しています。

当連結会計年度（自2017年10月1日 至2018年9月30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	5,069,848	5,790,072	9,311,231	△3,148,848	17,022,303
当 期 変 動 額					
新株の発行（新株予約権の行使）	30,615	30,615			61,231
剰 余 金 の 配 当			△872,650		△872,650
親会社株主に帰属する当期純利益			1,629,077		1,629,077
連 結 範 囲 の 変 動			12,923		12,923
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当 期 変 動 額 合 計	30,615	30,615	769,350	—	830,581
当 期 末 残 高	5,100,464	5,820,687	10,080,581	△3,148,848	17,852,885

	その他の包括利益累計額				新株予約権	非支配株主 持分	純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	為替換算 調整勘定	退職給付に 係る 調整累計額	その他の 包括利益 累計額合計			
当 期 首 残 高	△12,646	△22,912	39,256	3,697	297,991	613,383	17,937,376
当 期 変 動 額							
新株の発行（新株予約権の行使）							61,231
剰 余 金 の 配 当							△872,650
親会社株主に帰属する当期純利益							1,629,077
連 結 範 囲 の 変 動							12,923
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	101,230	△2,044	23,055	122,241	34,839	△116,615	40,465
当 期 変 動 額 合 計	101,230	△2,044	23,055	122,241	34,839	△116,615	871,047
当 期 末 残 高	88,583	△24,956	62,312	125,939	332,830	496,768	18,808,423

（注）記載の金額は千円未満を切り捨てて表示しています。

連結注記表

I. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 24社

(株)テラモバイル

(株)フィル

(株)ミュージック・ドット・ジェイピー

(株)コミックジェイピー

(株)ムーバイル

Automagi(株)

(株)メディアアーノ

MShift, Inc.

(株)エバージーン

(株)ソニックノート

(株)ファルモ

(株)カラダメディカ

(株)エムティーアイヘルスケアラボ

MTI TECHNOLOGY Co., Ltd

(株)ビデオマーケット

(株)MGSHD

SPSHD(株)

MTI FINTECH LAB LTD

クリニカル・プラットフォーム(株)

(株)PV

(株)i-see

(株)ココマミー

(株)ソラミチシステム

モチベーションワークス(株)

前連結会計年度において連結子会社であったクライム・ファクトリー(株)は、当社を存続会社とする吸収合併により消滅したため、連結の範囲から除外しています。

前連結会計年度において連結子会社であった(株)ZERO-Aは、当該会社の株式をすべて売却したことにより、連結の範囲から除外しています。

クリニカル・プラットフォーム(株)は、当連結会計年度に当該会社の株式を追加取得したことにより、連

結の範囲に含めています。

(株)PV、(株)i-seeおよび(株)ココマミーは、当連結会計年度に当該会社の株式を取得したことにより、連結の範囲に含めています。

(株)ソラミチシステムおよびモチベーションワークス(株)は、新規設立に伴い、当連結会計年度より連結の範囲に含めています。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した関連会社数 6社

上海海隆宜通信技術有限公司

(株)スタージェン

(株)スマートメド

(株)Authlete

Mebifarm Holdings Ltd.

クラウドキャスト(株)

Mebifarm Holdings Ltd. およびクラウドキャスト(株)は、当連結会計年度に当該会社の株式を取得したことにより、持分法適用の範囲に含めています。

(2) 持分法を適用しない関連会社の名称

livepass(株)

持分法を適用しない理由

持分法非適用会社は、当期純利益および利益剰余金等に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しています。

(3) 持分法の適用の手続について特に記載する必要があると認められる事項

持分法適用会社のうち、決算日が異なる会社については、連結決算日現在または連結決算日の前月末日現在で実施した仮決算により作成した計算書類を使用しています。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、MShift, Inc. および(株)ビデオマーケットの決算日は12月31日です。連結計算書類の作成にあたっては、連結決算日の前月末日現在または連結決算日現在で実施した仮決算により作成した計算書類を使用しています。なお、その他の連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しています。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準および評価方法

有価証券の評価基準および評価方法

その他有価証券

時価のあるもの…連結決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しています。(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は主として移動平均法により算定しています。)

時価のないもの…移動平均法による原価法を採用しています。

(2) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産…定率法を採用しています。ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については定額法を採用しています。なお、主な耐用年数は次のとおりです。

建物附属設備 3～18年

工具、器具及び備品 3～20年

無形固定資産…定額法を採用しています。なお、自社利用のソフトウェアについては、自社における利用可能期間(2～5年)に基づく定額法を採用しています。

長期前払費用…定額法を採用しています。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金…債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

ポイント引当金…当社グループが提供するコンテンツ配信サービスの会員に付与したポイント等の使用により今後発生する売上原価について、当連結会計年度末において将来発生すると見込まれる額を計上しています。

役員賞与引当金…役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当連結会計年度に見合う分を計上しています。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

① 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定に当たり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっています。

② 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間による定額法により、発生の翌連結会計年度から費用処理しています。

(5) 重要な外貨建の資産または負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しています。なお、在外子会社および在外持分法適用会社の資産、負債、収益および費用は、当該在外子会社および在外持分法適用会社の仮決算日における直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めています。

(6) 消費税等の会計処理は、税抜方式によっています。

(7) のれんの償却方法および償却期間

のれんおよび2010年9月30日以前に発生した負ののれんの償却については、その効果の発現する期間を個別に見積もり、償却期間を決定した上で均等償却することとしています。

II. 会計方針の変更に関する注記

該当事項はありません。

III. 表示方法の変更に関する注記

前連結会計年度において、連結貸借対照表に掲記しておりました「コイン等引当金」は、その実態をより適切に表示するため当連結会計年度より「ポイント引当金」に名称を変更して表示しています。

IV. 連結貸借対照表に関する注記

関連会社に対する資産

	前連結会計年度	当連結会計年度
投資有価証券	130,134千円	247,996千円

V. 連結損益計算書に関する注記

販売費及び一般管理費のうち主な費目および金額は次のとおりです。

	前連結会計年度	当連結会計年度
販売促進費	185,508千円	205,643千円
広告宣伝費	5,746,940千円	4,401,666千円
役員報酬	359,813千円	347,980千円
給料及び手当	3,636,856千円	3,687,884千円
雑給派遣費	294,922千円	307,601千円
役員賞与引当金繰入額	25,880千円	24,222千円
福利厚生費	731,451千円	760,214千円
外注費	1,432,445千円	950,482千円
支払手数料	3,698,562千円	3,622,066千円
地代家賃	773,710千円	816,163千円
賃借料	43,786千円	32,896千円
減価償却費	1,690,339千円	1,639,050千円
貸倒引当金繰入額	70,799千円	63,152千円

VI. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式	60,854,400株	162,000株	一株	61,016,400株

(変動の事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりです。

新株予約権の権利行使による新株の発行による増加 162,000株

2. 新株予約権等に関する事項

回号	株式の種類	目的となる株式の数
第18回新株予約権	普通株式	233,600株
第19回新株予約権	普通株式	139,000株
第20回新株予約権	普通株式	296,600株
第21回新株予約権	普通株式	18,600株

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2017年12月23日 定時株主総会	普通株式	436,170	8	2017年9月30日	2017年12月25日
2018年4月27日 取締役会	普通株式	436,480	8	2018年3月31日	2018年6月11日

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

決議	株式の種類	配当金の総額(千円)	配当の原資	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2018年12月22日 定時株主総会	普通株式	437,466	利益剰余金	8	2018年9月30日	2018年12月25日

Ⅶ. 金融商品に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しています。

(2) 金融商品の内容およびそのリスク

売掛金に係る顧客の信用リスクは、債権管理規程に沿ってリスク低減を図っています。また、投資有価証券は定期的に発行会社の財政状態等を把握しています。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、経理規程および債権管理規程に従い、営業債権について、取引相手ごとに期日および残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っています。

② 市場リスク（金利等の変動リスク）の管理

有価証券および投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握しています。

③ 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払を実行できなくなるリスク）の管理

当社は、各グループ会社からの報告に基づき管理部門が適時に資金繰り計画を作成・更新することにより、流動性リスクを管理しています。

(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、市場価額に基づく価額のほか、市場価額がない場合には合理的に算定された価額が含まれています。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

2018年9月30日における連結貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については、次のとおりです。
 なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めていません。

(単位：千円)

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	10,504,223	10,504,223	—
(2) 受取手形及び売掛金	5,203,810	5,203,810	—
(3) 投資有価証券 その他有価証券	2,501,986	2,501,986	—
資産計	18,210,019	18,210,019	—
(4) 買掛金	1,284,742	1,284,742	—
(5) 未払金	1,462,258	1,462,258	—
(6) 未払法人税等	133,223	133,223	—
負債計	2,880,224	2,880,224	—

(注) 金融商品の時価の算定方法およ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

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

(3) 投資有価証券

投資有価証券は株式であり、市場性のある有価証券については、市場価額により公正価値を評価し
 ています。また、市場性のない有価証券については、公正価値を見積もることが実務上困難であるた
 め、「投資有価証券」には含めていません。

負債

(4) 買掛金、(5) 未払金、(6) 未払法人税等

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

Ⅷ. 1株当たり情報に関する注記

	前連結会計年度	当連結会計年度
1. 1株当たり純資産額	312円28銭	328円78銭
2. 1株当たり当期純利益	26円27銭	29円85銭
※ 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、次のとおりです。		
	前連結会計年度	当連結会計年度
親会社株主に帰属する当期純利益	1,434,207千円	1,629,077千円
普通株主に帰属しない金額	－千円	－千円
普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益	1,434,207千円	1,629,077千円
普通株式の期中平均株式数	54,595,270株	54,567,909株

Ⅸ. 重要な後発事象に関する注記

(連結子会社の第三者割当増資)

当社は、2018年10月31日開催の取締役会において、連結子会社である株式会社カラダメディカ(以下、「カラダメディカ」という。)が株式会社メディopalホールディングス(以下、「メディopal」という。)を割当先とする第三者割当増資を実施することについて決議し、2018年11月9日に実行しました。

1. 資本提携の背景と目的

当社およびメディopalは、医療・ヘルスケア領域のICT化を普及・促進し、医療・ヘルスケアプラットフォームの構築を実現することを目的に、2016年6月に資本業務提携を行っております。この提携を推進する一環として、オンライン診療サービス事業に関わる協業を両社で合意するとともに、また両社の協業関係をより深化させる観点から、この度100%子会社であるカラダメディカがメディopalに対して第三者割当増資を実施(メディopalの出資比率は34.4%)することになりました。

2. 第三者割当増資の概要

(1) 発行する株式の種類および数

普通株式 9,000株

(2) 調達資金の額

2,115,000千円

(3) 増資後出資比率

当社 65.6%

株式会社メディopalホールディングス 34.4%

(4) 払込期日

2018年11月9日

X. その他の注記

(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、確定給付型の制度として、退職一時金制度を採用しています。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度	当連結会計年度
退職給付債務の期首残高	1,099,402千円	1,020,346千円
勤務費用	161,840千円	132,022千円
利息費用	2,198千円	2,040千円
数理計算上の差異の発生額	△234,364千円	△30,275千円
退職給付の支払額	△8,730千円	△15,389千円
退職給付債務の期末残高	1,020,346千円	1,108,745千円

(2) 退職給付債務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および退職給付に係る資産の調整表

	前連結会計年度	当連結会計年度
非積立型制度の退職給付債務	1,020,346千円	1,108,745千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,020,346千円	1,108,745千円

	前連結会計年度	当連結会計年度
退職給付に係る負債	1,020,346千円	1,108,745千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,020,346千円	1,108,745千円

(3) 退職給付費用およびその内訳項目の金額

	前連結会計年度	当連結会計年度
勤務費用	161,840千円	132,022千円
利息費用	2,198千円	2,040千円
数理計算上の差異の費用処理額	26,402千円	2,966千円
確定給付制度に係る退職給付費用	190,441千円	137,029千円

(4) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりです。

	前連結会計年度	当連結会計年度
数理計算上の差異	260,767千円	33,241千円
合計	260,767千円	33,241千円

(5) 退職給付に係る調整累計額

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

	前連結会計年度	当連結会計年度
未認識数理計算上の差異	△56,571千円	△89,812千円
合計	△56,571千円	△89,812千円

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当連結会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎(加重平均で表している。)

	前連結会計年度	当連結会計年度
割引率	0.2%	0.3%
予想昇給率	2.0%	2.0%

XI. 前連結会計年度の注記について

前連結会計年度の注記については、参考情報として記載しています。

株主資本等変動計算書

前事業年度（自2016年10月1日 至2017年9月30日）（ご参考）

（単位：千円）

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計
当 期 首 残 高	5,012,181	4,817,250	379,794	5,197,045	7,462	9,304,451	9,311,913
当 期 変 動 額							
新株の発行（新株予約権の行使）	57,667	57,667		57,667			
剰 余 金 の 配 当						△880,560	△880,560
当 期 純 利 益						944,026	944,026
自 己 株 式 の 取 得							
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）							
当 期 変 動 額 合 計	57,667	57,667	—	57,667	—	63,466	63,466
当 期 末 残 高	5,069,848	4,874,918	379,794	5,254,712	7,462	9,367,917	9,375,379

	株主資本		評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計		
当 期 首 残 高	△2,148,888	17,372,252	68,682	68,682	132,103	17,573,037
当 期 変 動 額						
新株の発行（新株予約権の行使）		115,334				115,334
剰 余 金 の 配 当		△880,560				△880,560
当 期 純 利 益		944,026				944,026
自 己 株 式 の 取 得	△999,959	△999,959				△999,959
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			△124,233	△124,233	33,544	△90,688
当 期 変 動 額 合 計	△999,959	△821,158	△124,233	△124,233	33,544	△911,847
当 期 末 残 高	△3,148,848	16,551,093	△55,551	△55,551	165,648	16,661,189

（注）記載の金額は千円未満を切り捨てて表示しています。

当事業年度（自2017年10月1日 至2018年9月30日）

（単位：千円）

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		資本準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計	利益準備金	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計
当 期 首 残 高	5,069,848	4,874,918	379,794	5,254,712	7,462	9,367,917	9,375,379
当 期 変 動 額							
新株の発行（新株予約権の行使）	30,615	30,615		30,615			
剰余金の配当						△872,650	△872,650
当期純利益						1,308,871	1,308,871
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）							
当 期 変 動 額 合 計	30,615	30,615	—	30,615	—	436,221	436,221
当 期 末 残 高	5,100,464	4,905,533	379,794	5,285,328	7,462	9,804,138	9,811,601

	株主資本		評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本 合計	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計		
当 期 首 残 高	△3,148,848	16,551,093	△55,551	△55,551	165,648	16,661,189
当 期 変 動 額						
新株の発行（新株予約権の行使）		61,231				61,231
剰余金の配当		△872,650				△872,650
当期純利益		1,308,871				1,308,871
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			128,135	128,135	34,838	162,974
当 期 変 動 額 合 計	—	497,452	128,135	128,135	34,838	660,426
当 期 末 残 高	△3,148,848	17,048,545	72,584	72,584	200,486	17,321,616

（注）記載の金額は千円未満を切り捨てて表示しています。

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準および評価方法

(1) 有価証券の評価基準および評価方法

子会社株式および関連会社株式 … 移動平均法による原価法を採用しています。

その他有価証券

時価のあるもの … 決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しています(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しています。)

時価のないもの … 移動平均法による原価法を採用しています。

(2) たな卸資産の評価基準および評価方法

商 品 … 移動平均法による原価法を採用しています(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しています。)

貯 蔵 品 … 最終仕入原価法を採用しています(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しています。)

2. 固定資産の減価償却方法

有形固定資産 … 定率法を採用しています。ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については定額法を採用しています。なお、主な耐用年数は次のとおりです。

建物附属設備 3～18年

工具、器具及び備品 3～20年

無形固定資産 … 定額法を採用しています。なお、自社利用のソフトウェアについては、自社における利用可能期間(2～5年)に基づく定額法を採用しています。

長期前払費用 … 定額法を採用しています。

3. 引当金の計上基準

貸倒引当金 … 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

ポイント引当金 … 当社が提供するコンテンツ配信サービスの会員に付与したポイント等の使用により今後発生する売上原価について、当事業年度末において将来発生すると見込まれる額を計上しています。

役員賞与引当金 … 役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しています。

退職給付引当金 … 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しています。

退職給付引当金および退職給付費用の処理方法は以下のとおりです。

(1) 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定に当たり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっています。

(2) 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間による定額法により、翌事業年度から費用処理しています。

未認識数理計算上の差異の貸借対照表における取扱いが連結貸借対照表と異なります。

4. その他計算書類の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は、税抜方式によっています。

5. のれんの償却方法および償却期間

のれんの償却については、その効果の発現する期間を個別に見積もり、償却期間を決定した上で均等償却することとしています。

II. 会計方針の変更に関する注記

該当事項はありません。

III. 表示方法の変更に関する注記

前事業年度において、貸借対照表に掲記しておりました「コイン等引当金」は、その実態をより適切に表示するため当事業年度より「ポイント引当金」に名称を変更して表示しています。

IV. 貸借対照表に関する注記

関係会社に対する金銭債権および金銭債務

	前事業年度	当事業年度
短期金銭債権	402,768千円	217,187千円
長期金銭債権	486,315千円	762,697千円
短期金銭債務	238,728千円	225,895千円

V. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

	前事業年度	当事業年度
営業取引(収入分)	1,111,886千円	827,674千円
営業取引(支出分)	888,434千円	1,188,506千円
営業取引以外の取引(収入分)	8,608千円	10,722千円

VI. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式に関する事項

	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式	6,333,128株	一株	一株	6,333,128株

Ⅶ. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産および繰延税金負債の主な発生原因の内訳

	前事業年度	当事業年度
(繰延税金資産)		
貸倒引当金	34,346千円	18,430千円
賞与引当金	90,250千円	89,699千円
ポイント引当金	45,838千円	43,412千円
ソフトウェア	652,531千円	705,467千円
投資有価証券	198,328千円	161,086千円
関係会社株式	984,291千円	1,323,450千円
退職給付引当金	329,752千円	366,998千円
未払事業税	36,484千円	20,583千円
その他有価証券評価差額金	24,476千円	－千円
その他	94,665千円	82,436千円
評価性引当額	△1,228,606千円	△1,506,036千円
繰延税金資産計	1,262,359千円	1,305,529千円
(繰延税金負債)		
その他有価証券評価差額金	－千円	△32,034千円
繰延税金負債計	－千円	△32,034千円
(繰延税金資産純額)	1,262,359千円	1,273,494千円

VIII. 関連当事者との取引に関する注記

子会社および関連会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金または出資金 (千円)	事業の内容または職業	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
子会社	クリニカル・プラットフォーム株式会社	東京都新宿区	451,975	クラウド型電子カルテの開発・販売	(所有) 直接 50.86%	役員の兼任	増資の引受	269,500	—	—
	株式会社MGSHD	東京都新宿区	10,000	有価証券の保有および運用	(所有) 直接 100%	資金の貸付	資金の貸付 利息の受取	120,000 8,220	長期貸付金 —	595,000 —

- (注) 1. 記載金額のうち、取引金額および期末残高には消費税等は含まれていません。
 2. 取引条件および取引条件の決定方針等
 資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しています。
 3. 増資の引受については、クリニカル・プラットフォーム株式会社が行った第三者割当増資を総数引受けしたものです。

Ⅷ. 1株当たり情報に関する注記

	前事業年度	当事業年度
1. 1株当たり純資産額	302円55銭	313円10銭
2. 1株当たり当期純利益	17円29銭	23円99銭
※ 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりです。		
	前事業年度	当事業年度
当期純利益	944,026千円	1,308,871千円
普通株主に帰属しない金額	－千円	－千円
普通株式に係る当期純利益	944,026千円	1,308,871千円
普通株式の期中平均株式数	54,595,270株	54,567,909株

X. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

XI. 前事業年度の注記について

前事業年度の注記については、参考情報として記載しています。