

第 23 期定時株主総会招集ご通知に際しての
その他の電子提供措置開示事項(交付書面省略事項)

連結注記表

個別注記表

(2024 年1月1日から 2024 年 12 月 31 日まで)

株式会社アエリア

上記事項につきましては、法令及び当社定款第 16 条の規定に基づき、書面交付請求をいただいた株主様に対して交付する書面には記載しておりません。

なお、本株主総会におきましては、書面交付請求の有無にかかわらず、株主の皆様へ電子提供措置事項から上記事項を除いたものを記載した書面を一律でお送りいたします。

連 結 注 記 表

I. 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

II. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

1. 連結の範囲に関する事項

- | | |
|-------------------|--|
| (1) 連結子会社の数 …………… | 26 社 |
| (2) 主要な連結子会社の名称 … | 株式会社ファーストペンギン
株式会社リベル・エンタテインメント
株式会社サイバード
株式会社 Impression |
| (3) 非連結子会社の名称等 …… | Aeria-ZenShin Mobile Internet
Fund,L.L.C.
株式会社クレイオ他2社 |

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2. 持分法の適用に関する事項

- | | |
|--|-------------|
| (1) 持分法適用関連会社の数 … | 1 社 |
| 持分法適用関連会社の名称… | サイバー・ゼロ株式会社 |
| (2) 持分法を適用していない非連結子会社(Aeria-ZenShin Mobile Internet Fund,L.L.C.他3社)及び関連会社(株式会社エンサピ工他3社)は、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結計算書類に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。 | |
| (3) 持分法適用関連会社のうち、決算日が連結決算日と異なる会社については、連結決算日現在で実施した仮決算に基づく計算書類を使用しております。 | |

3. 連結子会社の決算日等に関する事項

連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

その他有価証券

市場価格のない 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
株式等以外のも 価は移動平均法により算定)を採用しております。

の

市場価格のない 移動平均法による原価法を採用しております。

株式等

② 棚卸資産

商品

主として個別法による原価法(貸借対照表価額については
収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)を採用しておりま
す。

仕掛品

主として個別法による原価法(貸借対照表価額については
収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)を採用しておりま
す。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

建物

1998年3月31日以前に取得したもの

(建物附属設備を除

旧定率法

く)

1998年4月1日以降 2007年3月31日以前に取得
したもの

旧定額法

2007年4月1日以降に取得したもの

定額法

建物以外

2007年3月31日以前に取得したもの

旧定率法

2007年4月1日以降に取得したもの

定率法

2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構
築物

定額法

- ② 無形固定資産 会社所定の合理的耐用年数に基づく定額法によって
おります。
但し、サービス提供目的のソフトウェアについては、見
込収益獲得可能期間に基づく定額法によっておりま
す。
また、販売用ソフトウェアは、主として見込販売収益に
基づき償却しております。
顧客関連資産については、その効果の及ぶ期間(10
年)に基づく定額法を採用しております。
- (3) 重要な引当金の計上基準
- ① 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おります。
- ② 賞与引当金
一部の連結子会社において、従業員に対して支給する賞与の支出に充てるた
め、支給見込額の当連結会計年度負担額を計上しております。
- ③ 役員賞与引当金
一部の連結子会社において、役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、
支給見込額の当連結会計年度負担額を計上しております。
- ④ 役員退職慰労引当金
一部の連結子会社において、役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基
づく当連結会計年度末要支給額を計上しております。
- (4) のれんの償却方法及び償却期間
のれんの償却については、効果の発生する期間を合理的に見積もり、当該期間
にわたり均等償却しております。
- (5) その他連結計算書類作成のための重要な事項
- ① 退職給付に係る会計処理の方法
一部の連結子会社は、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。
- ② グループ通算制度の適用
グループ通算制度を採用しております。

(6) 収益及び費用の計上基準

当社及び連結子会社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点(収益を認識する通常の時点)は以下のとおりであります。

なお、これらの履行義務に対する対価は、履行義務充足後、支払条件により1年以内取引対価を受領しているため、重大な金融要素を含んでおりません。

① ITサービス事業

データセンター事業においては、顧客のニーズに合った専用サーバの構築から保守・運用までをパッケージサービスとして提供しております。当該履行義務は役務の提供を行った一時点で充足されるものであり、当該役務の提供時点において収益を認識しております。

決済事業においては、ASP(アフィリエイト・サービス・プロバイダー)として顧客に対しアフィリエイトシステムを提供し、当該システムを利用して販売された代金に応じた手数料を収受しております。当該履行義務は購入者が決済を行った一時点で充足されるものであり、当該決済時点において収益を認識しております。

また、クレジット決済代行サービスにおいては、顧客である加盟店に対しクレジット決済サービスを提供し、当該システムを利用して販売された代金に応じた手数料を収受しております。当該履行義務は加盟店の決済処理が行われた一時点で充足されるものであり、当該決済時において収益を認識しております。

広告事業においては、広告主と合意した契約条件に基づき広告主が期待する広告効果を提供できる広告媒体を手配することが履行義務となるため、広告の手配が完了した時点、又は広告主が成果を収受した時点で収益を認識しております。

なお、アフィリエイト広告に係る収益については、代理人に該当する取引として、純額で収益を認識することとしております。

② コンテンツ事業

スマートフォン向けコンテンツを配信及び運営をしております。ユーザーに対し、コンテンツを無償で提供し、コンテンツ内で使用するアイテムを有償で提供しております。ユーザーが有償通貨を消費して入手したアイテムの利用期間を見積り、当該見積り利用期間に応じて収益を認識することとしております。

③ アセットマネジメント事業

用地の仕入から施工まで行った収益不動産を個人又は事業会社等に販売しており、顧客との不動産売買契約に基づき当該物件の引き渡しを行う義務を負っております。

当該履行義務は物件が引き渡される一時点で充足されるものであり、当該引渡時点において収益を認識しております。

Ⅲ. 会計上の見積りに関する注記

(固定資産の評価)

1. 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

有形固定資産	2,690 百万円
無形固定資産	88 百万円
減損損失	41 百万円

※のれんを除く

2. その他見積りの内容に関する理解に資する情報

資産のグルーピングは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、各会社を基本単位としております。また、事業用ソフトウェアについてはタイトルごとにグルーピングを行っております。

減損の兆候がある資産については、帳簿価額と割引前将来キャッシュ・フローを比較し、減損損失を認識すべきと判定する場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額することにより減損損失を計上しております。

当連結会計年度において、当初想定していた収益を見込めなくなったソフトウェアについて、減損損失を認識し、特別損失に計上しております。

なお、資産グループごとの回収可能価額は、使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを零とみなして算定しております。

当社は、翌連結会計年度以降の見込み及び割引前将来キャッシュ・フローについて、取締役会によって承認された事業計画に基づいて予測しています。当該予測は、経営環境等の企業の外部要因に関する情報を踏まえ、需要動向と将来の売上予測の仮定を含みます。

当該見積りについて、将来の不確実な経済状況の変動等により、これらの仮定に重要な変更が生じた場合、翌連結会計年度の連結財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

Ⅳ. 連結貸借対照表に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額 737 百万円

有形固定資産の減価償却累計額には、減損損失累計額を含めて表示しております。

2. 担保に供している資産及び担保に係る債務

(1) 担保に供している資産

現金及び預金	250 百万円
商品	3,843 百万円
その他流動資産	327 百万円
建物	1,223 百万円
土地	1,384 百万円
投資有価証券	579 百万円

(2) 担保に係る債務

短期借入金	678 百万円
1年内返済予定長期借入金	1,800 百万円
長期借入金	3,460 百万円

(3) 資金決済法に関する法律に基づき供託している資産

現金及び預金	275 百万円
差入保証金	152 百万円

(追加情報)

(棚卸資産の保有目的の変更)

棚卸資産の一部について、販売から賃貸へ保有目的を変更したことに伴い、販売用不動産 2,439 百万円を賃貸不動産に振替えております。

V. 連結損益計算書に関する注記

1. 一般管理費に含まれる研究開発費 340 百万円

2. 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

建物	1 百万円
工具器具備品	0 百万円
その他有形固定資産	0 百万円
ソフトウェア	28 百万円

3. 減損損失

当連結会計年度において、当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

場 所	用 途	種 類	そ の 他
東京都豊島区 (株)サクラゲート	営業設備	ソフトウェア	－
東京都文京区 (株)アリスマティック	営業設備	ソフトウェア	－
その他	その他	のれん	－
		その他(無形固定資産)	－

資産のグルーピングは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、各会社を基本単位としております。また、事業用ソフトウェアについてはタイトルごとにグルーピングを行っております。

連結子会社である株式会社サクラゲート及び株式会社アリスマティックは、ソフトウェアの開発管理運営を行っておりますが、当初想定していた収益を見込めなくなったソフトウェアについて、減損損失を認識し、特別損失に計上しております。

連結子会社である株式会社ファーストペンギンの株式取得時に発生したのれん及びその他(無形固定資産)については、取得時に検討した事業計画において、当初想定していた収益が見込めなくなったことから、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

なお、資産グループごとの回収可能価額は、使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを零とみなして算定しております。

資産の種類ごとの内訳は、次のとおりであります。

ソフトウェア	41 百万円
のれん	32 百万円
その他無形資産	4 百万円

VI. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当連結会計年度の末日における発行済株式の総数

当社の発行済株式の総数 普通株式 23,649,428 株

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

2024年3月28日の定時株主総会において、次のとおり決議しております。

決議	株式の種類	配当金の総額(百万円)	1株当たり配当金(円)	基準日	効力発生日
2024年3月28日 定時株主総会	普通株式	111	5	2023年12月31日	2024年3月29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になるもの

2025年3月28日の定時株主総会において、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。

決議	株式の種類	配当金の総額(百万円)	1株当たり配当金(円)	基準日	効力発生予定日
2025年3月28日 定時株主総会	普通株式	105	5	2024年12月31日	2025年3月31日

なお、配当原資については、その他資本剰余金とすることを予定しております。

3. 当連結会計年度末の株式引受権に係る株式の種類及び総数

該当事項はありません。

4. 当連結会計年度末の新株予約権(権利行使期間の初日が到来していないものを除く)

の目的となる株式の種類及び数

該当事項はありません。

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

当社グループの主な事業は、IT サービス事業(オンライン電子出版におけるアフィリエイトプラットフォーム事業及びデータサービス事業)、コンテンツ事業(スマートフォン向けコンテンツの開発・配信・運営サービス事業)、並びにアセットマネジメント事業(不動産の賃貸及び売買並びに国内外の企業等への投資等を行うアセットマネジメント事業)であり、主としてアフィリエイトプラットフォーム事業での決済及びスマートフォン向け新規コンテンツの開発等、アセットマネジメント事業での販売用不動産の仕入に係る資金需要の可能性に備えるため、手元流動性を維持しております。

また、一時的な余資は主に流動性の高い金融資産及び純投資目的の株式等で運用しております。

(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晒されております。

投資有価証券は、主に株式であり、純投資目的で保有しております。これらは、それぞれ市場価格の変動リスク等に晒されております。

営業債務である預り金は、ほとんど1年以内の支払期日であります。

短期借入金及び長期借入金、社債は、主に営業取引に係る資金調達及び設備投資資金であります。

(3) 金融商品に関するリスク管理体制

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

当社グループは、受注及び与信規程に従い、新規取引等の審査及び与信管理を行っております。また、経理規程に従い、営業債権について各事業部門と管理部門の協働により、取引先ごとに期日及び残高の管理をするとともに、主要な取引先の状況を定期的にモニタリングすることにより、財務状況の悪化による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

当期の連結決算日現在における最大信用リスク額は、信用リスクに晒される金融資産の連結貸借対照表価額により表わされております。

② 市場リスク(為替等の変動リスク)の管理

投資有価証券については、定期的に時価や発行体の財務状況を把握しており、上場株式等については四半期ごとに時価の把握を行っております。

③ 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

当社は、各部門からの報告に基づき管理本部が適時に資金繰り計画を作成・更新するとともに、手元流動性を十分に維持することなどにより、流動性リスクを管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2024年12月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位:百万円)

		連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1)	投資有価証券			
	その他有価証券	579	579	-
	資産計	579	579	-
(1)	社債(※2)	185	183	▲1
(2)	長期借入金(※3)	6,333	6,146	▲187
	負債計	6,518	6,329	▲189

- ※1. 現金及び預金、売掛金及び契約資産、並びに短期借入金、預り金は、現金であること又は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。
- ※2. 1年内償還予定の社債は、社債に含めて表示しております。
- ※3. 1年内返済予定の長期借入金は、長期借入金に含めて表示しております。
- (注)1. 市場価格のない株式等は、「(1)投資有価証券」には含めておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	連結貸借対照表計上額(百万円)
非上場株式	195
投資事業組合出資金	148
関係会社株式	1

- (注)2. 金銭債権の決算日後の償還予定額

(単位:百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	8,249	—	—	—
売掛金及び契約資産	1,707	—	—	—
合計	9,956	—	—	—

- (注)3. 短期借入金、社債、長期借入金の決算日後の返済予定額

(単位:百万円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	928	—	—	—	—	—
社債	50	50	50	30	5	—
長期借入金	2,075	2,328	278	181	178	1,291
合計	3,053	2,378	328	211	183	1,291

3. 金融商品の時価の適切な区分ごとの内訳等に関する事項

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

- レベル1の時価: 観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価： 観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価： 観察可能できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価
 時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

区分	時価(百万円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 その他有価証券 株式	579	—	—	579
資産計	579	—	—	579

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

区分	時価(百万円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
社債	—	183	—	183
長期借入金	—	6,146	—	6,146
負債計	—	6,329	—	6,329

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券 上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

社債 社債は元利金の合計額を、同様の新規社債の発行を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しており、その時価をレベル2の時価に分類しております。

長期借入金 長期借入金は元利金の合計額を、同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しており、その時価をレベル2の時価に分類しております。

Ⅷ. 賃貸等不動産に関する注記

1. 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社グループは、東京都及び大阪府において賃貸に供している物件を保有しております。

2. 賃貸等不動産の時価に関する事項

連結貸借対照表計上額(百万円)	当連結会計年度末時価(百万円)
2,571	3,479

(注)1 連結貸借対照表計上額は、取得価額から減価償却累計額を控除した金額となります。

(注)2 期末の時価は、主として社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価に基づく金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む)、「不動産鑑定評価基準」及び「固定資産税評価額」に準じ、自社で算定した金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む。)であります。

IX. 収益認識に関する注記

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当連結会計年度(自 2024 年1月1日 至 2024 年12月31日)	
	売上高(百万円)
ITサービス	1,764
コンテンツ	9,856
アセットマネジメント	7,535
顧客との契約から生じる収益	19,155

2. 収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、「連結注記表 II. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等 4. 会計方針に関する事項 (6) 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

3. 当連結会計年度及び翌連結会計年度以降の収益の金額を理解するための情報

(1) 顧客との契約から生じた債権及び契約負債の残高等

顧客との契約から生じた債権及び契約負債の残高等は以下のとおりであります。

(単位:百万円)

顧客との契約から生じた債権(期首残高)	2,342
顧客との契約から生じた債権(期末残高)	1,707
契約負債(期首残高)	549
契約負債(期末残高)	650

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループにおいては、予想契約期間が1年を超える重要な契約がないため、実務上の便法を適用し、残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。

X. 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額は、395 円 21 銭であります。
2. 1株当たり当期純損失は、33 円 59 銭であります。

XI. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

個別注記表

I. 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

II. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

資産の評価基準及び評価方法

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) その他有価証券

市場価格のない株式 時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却等以外のもの 原価は移動平均法により算定)を採用しております。

市場価格のない株式 移動平均法による原価法を採用しております。

等

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

2007年4月1日以降に取得したもの

定率法

2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物

定額法

無形固定資産

会社所定の合理的耐用年数に基づく定額法

但し、サービス提供目的のソフトウェアについては、見込収益獲得可能期間に基づく定額法によっております。

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おります。

4. 収益及び費用の計上基準

当社は、グループ会社への経営指導及び経営管理等を行っております。グループ会社への契約内容に応じた受託業務を提供することが履行義務であり、業務が実施された時点で当社の履行義務が充足されることから、当該時点で収益及び費用を認識しております。

5. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

グループ通算制度の適用

グループ通算制度を採用しております。

Ⅲ. 会計上の見積りに関する注記

(投資有価証券の評価)

1. 当事業年度の計算書類に計上した金額

投資有価証券 752 百万円

2. その他見積りの内容に関する理解に資する情報

上場株式については、期末日の時価が取得原価に対し 50%以上下落した場合には、個々に回復可能性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。

また、市場価格のない非上場株式については、株式の実質価額(1株あたりの純資産額に所有株式数を乗じた金額)が取得原価に比べて 50%程度以上低下した場合に、実質価額が著しく下落したと判断し、回復可能性が十分な根拠により裏付けられる場合を除き減損処理を行うこととしております。また、これらの株式について、会社の超過収益力等を反映して、財務諸表から得られる1株当たり純資産額に比べて高い価額で当該会社の株式を取得している場合、超過収益力等が見込めなくなったときには、これを反映した実質価額が取得原価の 50%程度を下回っている場合に、減損処理を行うこととしております。

また、将来の時価の下落又は投資先の業績不振や財政状態の悪化により、現状の帳簿価額に反映されていない損失又は帳簿価額の回収不能が生じ、減損処理が必要となる可能性があります。

なお、投資事業組合への出資については、組合契約に規定される決算報告に応じて、入手可能な決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によって算定しております。

(関係会社株式の評価)

1. 当事業年度の計算書類に計上した金額

関係会社株式 3,859 百万円

2. その他見積りの内容に関する理解に資する情報

関係会社株式は市場価格のない株式であるため、株式の実質価額が取得原価に比べ50%以上低下した場合、事業計画等により将来の回収可能性があるとは判断できる場合等を除き、関係会社株式の帳簿価額を実質価額まで減額いたします。また、一部の関係会社株式につきましては、関係会社株式取得時における超過収益力を反映して、財務諸表から得られる1株当たり純資産額に比べ高い価額となっており、超過収益力等が見込めなくなったときには、これを反映した実質価額が取得原価に比べ50%以上低下している場合には、関係会社株式の帳簿価額を実質価額まで減額いたします。

市場価格のない株式については、将来の不確実な経済状況の変動等により、事業計画等の前提条件に変化が生じた場合、翌事業年度の計算書類において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

IV. 貸借対照表に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額 2百万円

2. 担保に供している資産及び担保に係る債務

(1) 担保に供している資産

投資有価証券 579百万円

(2) 担保に係る債務

1年内返済予定長期借入金 54百万円

長期借入金 45百万円

3. 関係会社に対する金銭債権・債務

区分掲記されたもの以外で、関係会社に対するものは次のとおりであります。

短期金銭債権 61百万円

短期金銭債務 5百万円

長期金銭債権 30百万円

長期金銭債務 4百万円

4. 保証債務

下記の子会社の金融機関からの借入金に対して、次のとおり債務保証を行っております。

(株)トータルマネージメント 3,108百万円

(株)Impression 618百万円

計 3,726百万円

V. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引

区分掲記されたもの以外で、関係会社に対するものは次のとおりであります。

営業取引	149 百万円
営業取引以外	695 百万円

VI. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末株式数
普通株式	1,376,274 株	1,187,400 株	109,500 株	2,454,174 株

VII. 税効果会計に関する注記

繰延税金負債の発生の主な原因は、その他有価証券評価差額金等であります。

VIII. 関連当事者との取引に関する注記

子会社等

属性	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(百万円)(注1)	科目	期末残高(百万円)
子会社	Aeria America Inc.	直接 100.0	資金貸借	-	-	関係会社長期借入金	84
	㈱ファーストペンギン	直接 100.0	経営指導	経営指導料(注2)	36	売掛金	3
			資金貸借	資金の回収	300	-	-
	㈱バルメンテナンス	間接 100.0	経営指導	経営指導料(注2)	69	-	-
			グループ通算	-	-	関係会社未収入金	124
	㈱アエリアゲームズ(注3)	直接 100.0	資金貸借	-	-	関係会社長期貸付金	176
	㈱Impression	直接 100.0	債務保証	銀行借入に対する債務保証	618	-	-
	㈱ゼノバス(注3)	直接 100.0	資金貸借	-	-	関係会社長期貸付金	109
	㈱アエリア投資式号	直接 100.0	資金貸借	資金の回収	30	関係会社短期貸付金	84
	㈱トータルマネジメント	間接 100.0	資金貸借	資金の貸付	850	関係会社長期貸付金	850
債務保証			銀行借入に対する債務保証	3,108	-	-	
㈱エクスフィット	直接 100.0	資金貸借	資金の回収	10	関係会社短期貸付金	120	

(注)1 取引条件及び取引条件の決定方針等

市場価格を勘案した一般的取引条件にて、当社と関連を有しない他の当事者との取引と同様に算定しております。

貸付利率は市場金利を勘案して決定しております。

(注)2 経営指導料は、業務内容を勘案し、当事者間で金額を決定しております。

(注)3 株式会社アエリアゲームズ及び株式会社ゼノバースへの関係会社長期貸付金の全額に対し、貸倒引当金を設定しております。

IX. 収益認識に関する注記

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、「個別注記表 II. 重要な会計方針に係る事項に関する注記 4.収益及び費用の計上基準」に同一の内容を記載しているため、記載を省略しております。

X. 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額は、314 円 40 銭であります。
2. 1株当たり当期純利益は、26 円 60 銭であります。

XI. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。