

# 法令及び定款に基づくインターネット開示事項

## 連 結 注 記 表 個 別 注 記 表

(2020年10月1日から2021年9月30日まで)

### 株式会社インフォメーションクリエーティブ

「連結注記表」及び「個別注記表」につきましては、法令及び定款第14条の規定に基づき、当社ウェブサイト(アドレス <https://www.ic-net.co.jp/>)に記載する事により株主の皆様にご提供しております。

# 連 結 注 記 表

(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)

## 1. 連結の範囲に関する事項

### (1) 連結子会社の状況

- ① 連結子会社の数…………… 1 社
- ② 連結子会社の名称……………株式会社LOC0BEE

### (2) 非連結子会社の状況

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. 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

時価のあるもの……当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）

時価のないもの……移動平均法による原価法

#### ② たな卸資産

商品、製品及び仕掛品……個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

原材料……………最終仕入原価法（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）

### (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……………定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。  
なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	3年～50年
工具、器具及び備品	2年～20年

② 無形固定資産……………定額法

ただし、市場販売目的のソフトウェアについては、見込販売数量に基づく償却額と残存有効期間（3年）に基づく均等償却額を比較し、いずれか大きい額を計上しております。

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っております。なお、サービス提供目的のソフトウェアは、5年以内の一定の年数に基づく定額法によっております。

(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、貸倒懸念債権等の特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金……………従業員に対する賞与支給に備えるため、当連結会計年度における支給見込額を計上しております。

③ 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、当連結会計年度における支給見込額を計上しております。

④ 役員退職慰労引当金……………役員の退職慰労金の支出に備えて、役員退職慰労金規程に基づく連結会計年度末要支給額を計上しておりましたが、現在は、役員退職慰労金制度を廃止しております。当連結会計年度末の役員退職慰労引当金残高は、役員退職慰労金制度適用期間中から在任している役員に対する支給見込額であります。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

① 退職給付見込額の…退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結期間帰属方法 会計年度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おります。

② 数理計算上の差異の…数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により、費用処理方法 翌連結会計年度から費用処理しております。

- (5) その他連結計算書類作成のための基本となる重要な事項
- ① 受注制作のソフトウェアに係る収益及び費用の計上基準  
当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる契約  
工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）  
その他の契約  
工事完成基準
  - ② 消費税等の会計処理  
消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当連結会計年度より適用し、連結計算書類に会計上の見積りに関する注記を記載しております。

(会計上の見積りに関する注記)

該当事項はありません。

(連結貸借対照表に関する注記)

有形固定資産の減価償却累計額                      69,594千円

(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 株式数(株)	当連結会計年度増加 株式数(株)	当連結会計年度減少 株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
普通株式	7,732,270	—	—	7,732,270

2. 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
2020年12月18日 定時株主総会	普通株式	255,148	33	2020年9月30日	2020年12月21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	配当の原資	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
2021年12月17日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	215,506	28	2021年9月30日	2021年12月20日

(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

当社グループの資金運用については、預金及び安全性の高い金融資産で運用しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、債権管理規程に従い、定期的に主要な取引先の信用状況を把握する体制をとることによりリスク低減を図っております。投資有価証券は、主として株式、投資信託であり、市場価格の変動リスクや発行体の信用リスクに晒されておりますが、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握し、継続的に保有状況の見直しを行っております。営業債務は、1年以内の支払期日であります。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価等には、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。

(4) 信用リスクの集中

当連結会計年度末現在における営業債権のうち59.8%が特定の大口顧客に対するものであります。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

2021年9月30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：千円)

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	4,056,990	4,056,990	-
(2) 売掛金	1,356,179	1,356,179	-
(3) 投資有価証券 その他有価証券	1,594,559	1,594,559	-
資産計	7,007,729	7,007,729	-
(4) 買掛金	178,265	178,265	-
(5) 未払金	390,922	390,922	-
負債計	569,188	569,188	-

(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

(1) 現金及び預金並びに(2) 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おります。

(3) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格、債券は取引所の価格又は取引金融機関から提示された価格によっております。

(4) 買掛金及び(5)未払金

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

2. 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

(単位：千円)

	1年内	1年超5年内	5年超10年内	10年超
(1)現金及び預金	4,056,990	-	-	-
(2)売掛金	1,356,179	-	-	-
(3)投資有価証券 その他有価証券のうち満期があるもの	32,199	-	-	-
合計	5,445,369	-	-	-

(1株当たり情報に関する注記)

- 1株当たり純資産額 705円80銭
- 1株当たり当期純利益 63円32銭



(重要な後発事象に関する注記)

(株式取得による会社の買収)

当社は、2021年9月14日開催の取締役会での決議に基づき、2021年10月1日に株式会社シルク・ラボラトリの全株式を取得いたしました。これにより、株式会社シルク・ラボラト리는当社の連結子会社となり、同社の子会社である株式会社フィートも当社の連結子会社となります。

## 1. 企業結合の概要

### ①被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称 株式会社シルク・ラボラトリ

事業の内容 ソフトウェア受託開発、研究開発支援、自社製品開発

### ②企業結合を行った主な理由

当社グループは、ソフトウェア開発からインフラ設計構築、システム運用支援などのトータルのソリューションを提供する IT ソリューション事業と、自社開発の IT サービスを提供する IT サービス事業を展開しております。

この度の株式取得先である株式会社シルク・ラボラト리는、ソフトウェアの受託開発や企業の研究開発支援を手掛ける設立 30 年の企業であり、株式会社フィートは、多言語音声翻訳、多言語対応システムの開発・構築・運用を手掛けており、ともに民間企業以外にも研究所や大学との豊富な取引実績を有する企業です。両社を当社グループに迎え入れることは、より付加価値の高いサービスの創出を可能とし、当社グループの事業基盤の成長に大きく寄与するものと考え、この度の株式取得を決定いたしました。

### ③企業結合日

2021年10月1日

### ④企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

### ⑤結合後企業の名称

変更はありません。

### ⑥取得した議決権比率

100%

⑦取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が、現金を対価とした株式取得により、議決権の100%を取得したことにより  
ます。

2. 取得の対価の種類ごとの内訳

取得価額については、株式譲渡契約の定めにより、当社は秘密保持義務を負って  
いることから、非公開といたします。

3. 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザー費用等 28,520 千円

4. 発生したのれんの金額、発生原因、償却の方法及び償却期間

現時点では確定しておりません。

5. 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

現時点では確定しておりません。

(追加情報に関する注記)

(新型コロナウイルス感染症の影響による会計上の見積りへの影響)

当社グループでは、当連結会計年度末時点で入手可能な外部の情報等を踏まえ、  
新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響が少なくとも一定期間続くとの仮定  
のもと、会計上の見積りを行っております。

なお、新型コロナウイルス感染症の感染状況が長期化した場合や、その経済環  
境への影響が変化した場合には、翌連結会計年度以降の当社グループの財政状態  
及び経営成績に影響が及ぶ可能性があります。

(備 考)

連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表に記  
載の金額は、表示単位未満を切り捨てて表示しております。

# 個別注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

## 1. 資産の評価基準及び評価方法

### (1) 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの……当事業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）

時価のないもの……移動平均法による原価法

### (2) たな卸資産

① 商品、製品及び仕掛品……個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

② 原材料……最終仕入原価法（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）

## 2. 固定資産の減価償却の方法

### (1) 有形固定資産……定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 3年～50年

工具、器具及び備品 2年～20年

### (2) 無形固定資産……定額法

ただし、市場販売目的のソフトウェアについては、見込販売数量に基づく償却額と残存有効期間（3年）に基づく均等償却額を比較し、いずれか大きい額を計上しております。

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っております。なお、サービス提供目的のソフトウェアは、5年以内の一定の年数に基づく定額法によっております。

### 3. 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、貸倒懸念債権等の特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。
- (2) 賞与引当金……………従業員に対する賞与支給に備えるため、当事業年度における支給見込額を計上しております。
- (3) 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、当事業年度における支給見込額を計上しております。
- (4) 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及び年金資産に基づき、当事業年度末において発生している額を計上しております。  
数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により、翌事業年度から費用処理しております。
- (5) 役員退職慰労引当金…役員の退職慰労金の支出に備えて、役員退職慰労金規程に基づく事業年度末要支給額を計上しておりましたが、現在は、役員退職慰労金制度を廃止しております。当事業年度末の役員退職慰労引当金残高は、役員退職慰労金制度適用期間中から在任している役員に対する支給見込額であります。

### 4. 収益及び費用の計上基準

受注制作のソフトウェアに係る収益及び費用の計上基準

- (1) 当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる契約  
工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）
- (2) その他の契約  
工事完成基準

### 5. 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

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。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当事業年度より適用し、計算書類に会計上の見積りに関する注記を記載しております。

(損益計算書)

前事業年度において、「営業外収益」に区分掲記していた「受取賃貸料」は、金額的重要性が乏しいため、当事業年度より「営業外収益」の「その他」に含めて表示しております。

(会計上の見積りに関する注記)

該当事項はありません。

(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 69,594千円
2. 関係会社に対する金銭債権又は金銭債務
  - 短期金銭債権 1,896千円
  - 長期金銭債権 181,000千円
  - 短期金銭債務 24,768千円

(損益計算書に関する注記)

関係会社との取引高	
営業取引による取引高	
販売費及び一般管理費	78,923千円
営業取引以外の取引高	4,154千円

(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

株式の種類	当事業年度 期首株式数(株)	当事業年度 増加株式数(株)	当事業年度 減少株式数(株)	当事業年度末 株式数(株)
普通株式	508	60,000	24,900	35,608

- (注) 1. 自己株式の増加60,000株は、自己株式立会外買付取引(ToSTNeT-3)によるものであります。  
2. 自己株式の減少24,900株は、譲渡制限付株式報酬としての処分によるものであります。

(税効果会計に関する注記)

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

(繰延税金資産)

未払事業税	14,094千円
未払費用	26,819千円
賞与引当金	184,468千円
退職給付引当金	177,112千円
役員退職慰労引当金	573千円
資産除去債務	11,023千円
減価償却資産償却額	1,770千円
減損損失	6,646千円
投資有価証券減損	29,707千円
その他	110,588千円
繰延税金資産小計	562,804千円
評価性引当額	△109,111千円
繰延税金資産合計	453,692千円

(繰延税金負債)

その他有価証券評価差額金	270,197千円
繰延税金負債合計	270,197千円
繰延税金資産の純額	183,495千円

(関連当事者との取引に関する注記)  
 子会社及び関連会社等

(単位：千円)

種類	会社等の 名称	議決権等 の所有 (被所有) 割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引 金額	科目	期末 残高
子 会 社	株LOCOBEE	直接100% (一)	資金の貸付、 役員の兼任	利息の受取※1	2,714	長期貸付金 その他(流動資産)	181,000 98

取引条件及び取引条件の決定方法等

- ※1. 設備投資、運転資金に関する貸付を行っており、これらの貸付利率については短期プライムレートを参考にしております。  
 なお、当該貸付金の回収が長期に亘るものについて、155,954千円の貸倒引当金を計上しております。また、当事業年度において9,675千円の貸倒引当金繰入額を計上していません。

(1株当たり情報に関する注記)

- |               |         |
|---------------|---------|
| 1. 1株当たり純資産額  | 695円43銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 63円32銭  |

(重要な後発事象に関する注記)

(株式取得による会社の買収)

当社は、2021年9月14日開催の取締役会での決議に基づき、2021年10月1日に株式会社シルク・ラボラトリの全株式を取得いたしました。これにより、株式会社シルク・ラボラト리는当社の連結子会社となり、同社の子会社である株式会社フィートも当社の連結子会社となります。

## 1. 企業結合の概要

### ①被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称 株式会社シルク・ラボラトリ

事業の内容 ソフトウェア受託開発、研究開発支援、自社製品開発

### ②企業結合を行った主な理由

当社グループは、ソフトウェア開発からインフラ設計構築、システム運用支援などのトータルのソリューションを提供する IT ソリューション事業と、自社開発の IT サービスを提供する IT サービス事業を展開しております。

この度の株式取得先である株式会社シルク・ラボラトリは、ソフトウェアの受託開発や企業の研究開発支援を手掛ける設立 30 年の企業であり、株式会社フィートは、多言語音声翻訳、多言語対応システムの開発・構築・運用を手掛けており、ともに民間企業以外にも研究所や大学との豊富な取引実績を有する企業です。両社を当社グループに迎え入れることは、より付加価値の高いサービスの創出を可能とし、当社グループの事業基盤の成長に大きく寄与するものと考え、この度の株式取得を決定いたしました。

### ③企業結合日

2021年10月1日

### ④企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

### ⑤結合後企業の名称

変更はありません。

### ⑥取得した議決権比率

100%



⑦取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が、現金を対価とした株式取得により、議決権の 100 %を取得したことによります。

2. 取得の対価の種類ごとの内訳

取得価額については、株式譲渡契約の定めにより、当社は秘密保持義務を負っていることから、非公開といたします。

3. 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザー費用等 28,520 千円

4. 発生したのれんの金額、発生原因、償却の方法及び償却期間

現時点では確定しておりません。

5. 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

現時点では確定しておりません。

(追加情報に関する注記)

(新型コロナウイルス感染症の影響による会計上の見積りへの影響)

当社では、当事業年度末時点で入手可能な外部の情報等を踏まえ、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響が少なくとも一定期間続くとの仮定のもと、会計上の見積りを行っております。

なお、新型コロナウイルス感染症の感染状況が長期化した場合や、その経済環境への影響が変化した場合には、翌事業年度以降の当社の財政状態及び経営成績に影響が及ぶ可能性があります。

(備 考)

貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表に記載の金額は、表示単位未満を切り捨てて表示しております。