

## 貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	539,790	流動負債	721,666
現金及び預金	430,142	買掛金	68,743
売掛金	62,198	未払金	27,494
貯蔵品	6,562	未払費用	38,110
前渡金	2,340	未払賞与	57,462
前払費用	31,368	未払法人税等	3,486
未収入金	7,118	未払消費税等	11,771
その他	125	前受金	485,496
貸倒引当金	△65	預り金	25,983
		その他	3,118
固定資産	136,602	固定負債	120,190
有形固定資産	19,900	資産除去債務	106,941
建物附属設備	2,753	障害損失引当金	13,249
機械及び装置	4,099		
器具及び備品	13,048	負債合計	841,857
無形固定資産	32,473	(純資産の部)	
ソフトウェア	25,480	株主資本	△165,464
ソフトウェア仮勘定	6,202	資本金	363,575
その他	790	資本剰余金	78,734
投資その他の資産	84,227	資本準備金	78,734
投資有価証券	10,800	利益剰余金	△607,773
長期前払費用	475	その他利益剰余金	△607,773
保証金	7,032	繰越利益剰余金	△607,773
敷金	65,920		
		純資産合計	△165,464
資産合計	676,392	負債及び純資産合計	676,392

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 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) 資産の評価基準及び評価方法

##### 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・・・期末日の市場価格等に基づく時価法

なお、時価法の適用により生じた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おります。

時価のないもの・・・移動平均法に基づく原価法

##### ② 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品・・・・・・・サーバー関連機器については先入先出法による原価法、その他の貯蔵品については最終仕入原価法によって算定しております。  
なお、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により算定しております。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・・・・・データセンターに関する資産については、主に定額法によって算定しております。

上記以外の資産については、主に定率法によっております。

無形固定資産・・・・・・・定額法によって算定しております。

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

#### (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検討し、回収不能見込額を計上しております。

なお、当事業年度においては、一般債権については貸倒実績がなく、貸倒懸念債権等特定の債権もないため計上していません。

障害損失引当金・・・・・・・障害にかかる賠償金支払いに備えるため、当社約款に基づき算定された見積額を計上しております。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

### 2. 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  $\Delta 1,238,188$  千円

(2) 関係会社に対する金銭債権及び債務

① 短期金銭債権	31,472 千円
② 短期金銭債務	6,623 千円

3. 税効果会計に関する注記

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

未払賞与	17,649 千円
未払費用	2,787 千円
一括償却資産	421 千円
障害損失引当金	4,082 千円
減損損失	94,581 千円
繰越欠損金	299,421 千円
資産除去債務	32,949 千円
その他	1,460 千円
繰延税金資産小計	453,350 千円
評価性引当額	<u>△453,350 千円</u>
繰延税金資産合計	－千円
繰延税金負債	
その他	<u>－千円</u>
繰延税金負債合計	<u>－千円</u>
繰延税金資産の純額	<u>－千円</u>

4. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社及び法人主要株主等

属性	会社等の名称	住所	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	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)
親会社	ヤフー株式会社	東京都港区	8,428,015	インターネット上の広告事業等	(被所有)直接100.0	当社サービスの販売 役員兼任	レンタルサーバーサービスの販売	73,991	売掛金	13,111
							ドメイン名登録サービスの販売	97,599	売掛金	17,326
							ヤフー㈱のサービス取次及び受託	4,800	売掛金	864

							FIS 基盤、 CDN、スト レージの利 用	47,499	買掛金	6,236
--	--	--	--	--	--	--	---------------------------------	--------	-----	-------

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

当社と関係を有しない会社との取引と同様に、取引規模等を総合的に勘案し交渉の上決定しております。

なお、買掛金に対して売掛金の残高比率が高いのは支払条件の違いによるものであり、支払条件は両社が定める標準条件を適用しております。

(2) 兄弟会社等

属性	会社等の名称	住所	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	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)
親会社の子会社	IDC フロンティア株式会社	東京都新宿区	100,000	データセンター事業等	なし	役員兼任サービスの利用	データセンターの利用	203,223	買掛金	16,300

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

当社と関係を有しない会社との取引と同様に、取引規模等を総合的に勘案し交渉の上決定しております。

5. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額  $\Delta$ 190円93銭  
(2) 1株当たり当期純利益  $\Delta$ 128円45銭