

【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】	平成24年3月21日
【事業年度】	第13期（自平成23年1月1日至平成23年12月31日）
【会社名】	GMOアドパートナーズ株式会社
【英訳名】	GMO AD Partners Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 高橋 信太郎
【本店の所在の場所】	東京都渋谷区桜丘町26番1号 （上記は登記上の本店所在地であり、実際の業務は下記の「最寄りの連絡場所」にて行っております。）
【電話番号】	03(5728)7900（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 森竹 正明
【最寄りの連絡場所】	東京都渋谷区道玄坂1丁目16番3号
【電話番号】	03(5728)7900（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 森竹 正明
【縦覧に供する場所】	株式会社大阪証券取引所 （大阪府大阪市中央区北浜1丁目8番16号）

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 決算年月	第9期 平成19年12月	第10期 平成20年12月	第11期 平成21年12月	第12期 平成22年12月	第13期 平成23年12月
売上高 (千円)	6,466,475	6,305,851	4,651,081	5,515,776	12,253,346
経常利益 (千円)	304,214	71,212	130,702	305,775	430,747
当期純利益又は 当期純損失 () (千円)	151,747	238,596	81,933	130,186	238,125
包括利益 (千円)					217,767
純資産額 (千円)	4,281,766	3,570,399	3,639,051	3,675,377	3,853,396
総資産額 (千円)	5,777,983	4,726,015	4,586,646	5,780,117	6,088,542
1株当たり純資産額 (円)	48,165.26	46,244.08	47,278.83	49,671.74	52,015.74
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失 () (円)	1,728.33	2,999.03	1,064.49	1,746.81	3,219.21
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益 (円)				1,745.76	3,205.30
自己資本比率 (%)	73.2	75.3	79.3	63.6	63.2
自己資本利益率 (%)	3.6		2.3	3.5	6.3
株価収益率 (倍)	23.95		23.19	20.78	11.09
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	398,816	185,504	108,622	196,987	123,316
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	313,001	67,331	120,025	328,739	201,281
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	52,443	486,539	40,202	134,482	44,069
現金及び現金同等物の期末 残高 (千円)	3,557,139	2,952,427	3,221,278	2,955,044	2,832,990
従業員数 (名)	208	178	97	196	186
[外、平均臨時雇用者数]	[15]	[6]	[2]	[8]	[13]

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 従業員数は、期末時点の正社員の数であります。また〔 〕は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。

3 第9期及び第11期における潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

4 第10期における潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

5 第10期における株価収益率については、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

6 第10期における自己資本利益率については、当期純損失を計上しているため記載しておりません。

(2) 提出会社の経営指標等

回次 決算年月	第9期 平成19年12月	第10期 平成20年12月	第11期 平成21年12月	第12期 平成22年12月	第13期 平成23年12月
売上高 (千円)	3,526,482	4,068,640	4,397,503	5,230,774	6,055,045
経常利益 (千円)	120,462	149,193	165,570	237,758	284,657
当期純利益 (千円)	64,306	122,749	73,925	92,255	151,649
資本金 (千円)	1,301,568	1,301,568	1,301,568	1,301,568	1,301,568
発行済株式総数 (株)	89,545	89,545	89,545	76,000	76,000
純資産額 (千円)	3,871,023	3,588,172	3,664,388	3,662,782	3,754,327
総資産額 (千円)	4,327,331	4,049,605	4,593,438	4,673,905	4,849,511
1株当たり純資産額 (円)	44,089.11	46,617.80	47,608.01	49,501.47	50,754.73
1株当たり配当額(内1株 当たり中間配当額) (円)	600 ()	()	450 ()	600 ()	1,150 ()
1株当たり当期純利益 (円)	732.42	1,542.89	960.45	1,237.86	2,050.16
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益 (円)				1,237.11	2,041.30
自己資本比率 (%)	89.5	88.6	79.8	78.3	77.3
自己資本利益率 (%)	1.7	3.3	2.0	2.5	4.1
株価収益率 (倍)	56.52	15.22	25.71	29.32	17.41
配当性向 (%)	81.92		46.9	48.5	56.1
従業員数 (名)	66	66	94	94	88
[外、平均臨時雇用者数]	[4]	[2]	[2]	[6]	[8]

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 従業員数は、期末時点の正社員のみの数であります。また〔 〕は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。

3 第9期から第11期における潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

4 第10期の1株当たり配当額及び配当性向については、無配であるため記載しておりません。

2【沿革】

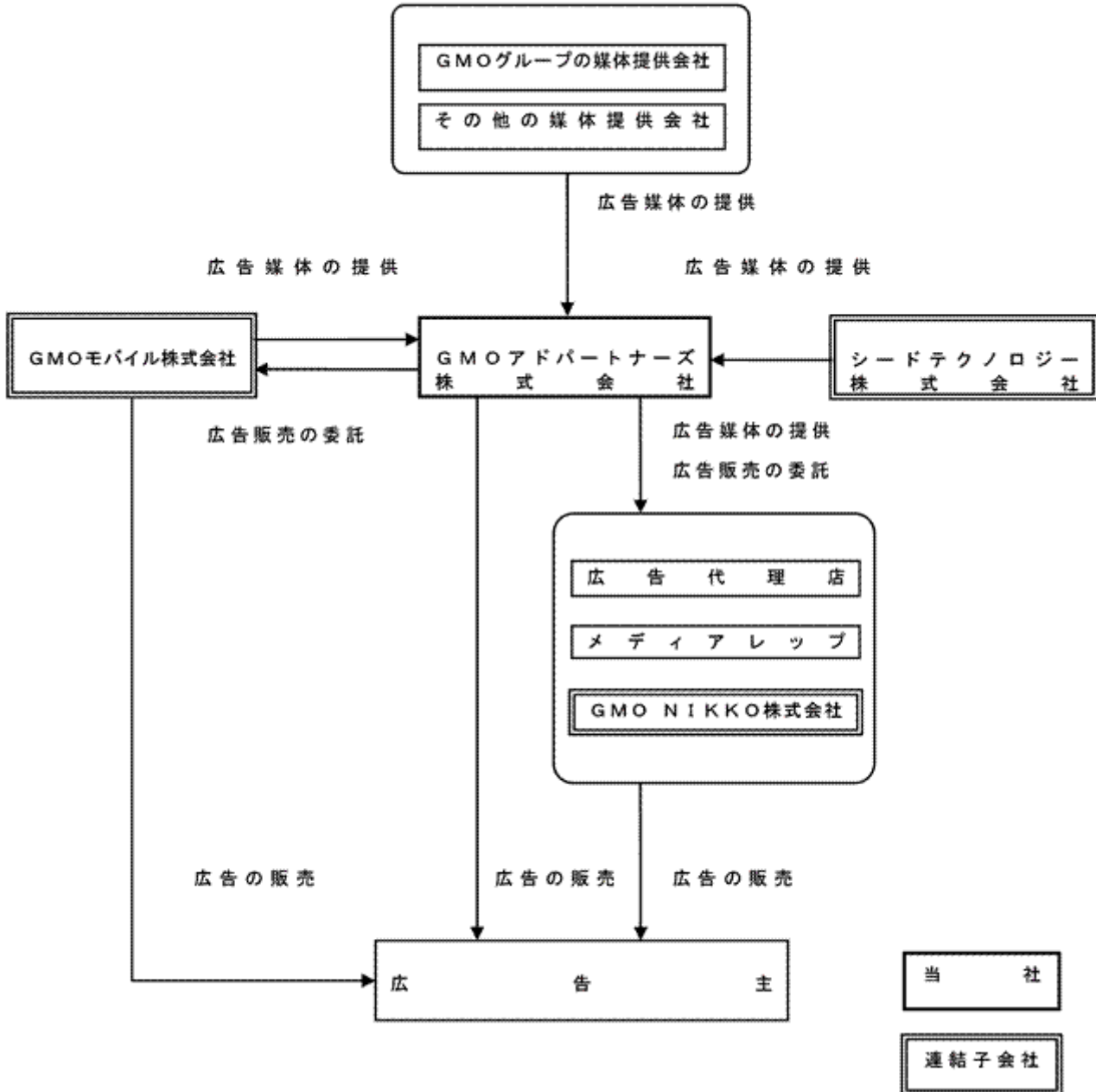
平成11年9月	「電子メール広告配信サービス」を事業目的として、東京都渋谷区桜丘町20番1号に資本金10,000千円で設立
平成11年12月	『まぐまぐ!』の広告販売をもって営業を開始
平成12年9月	大阪証券取引所ナスダック・ジャパン(現JASDAQ)市場に株式を上場
平成12年12月	携帯電話端末向けメール広告配信事業を強化する目的で、株式会社兼松コンピューターシステム(現・兼松コミュニケーションズ株式会社)等と株式会社マグフォース(連結子会社)を設立
平成13年3月	株式会社ティアオンラインと提携
平成13年4月	本社を、東京都渋谷区桜丘町26番1号に移転
平成13年4月	日本最大級の無料メールリングリストサービス『フリーエムエル』の広告販売を開始
平成13年6月	株式会社ティアオンラインと合併
平成13年6月	株式会社マグプロモーションを子会社化し、懸賞付きターゲティングメール配信サービス『ふくびき.com』を開始
平成13年7月	懸賞付きターゲティングメール配信サービス『ふくびき.com』の広告販売を開始
平成13年8月	有料課金型メールマガジン配信サービス『まぐまぐプレミアム』を開始
平成13年9月	グループ再編の一環として株式会社マグプロモーションを売却
平成13年9月	オプトインメール情報配信サービス『メールイン』の広告販売を開始
平成13年12月	株式会社マグフォースの株式を追加取得し連結子会社とする
平成14年1月	株式会社メディアレップドットコムと合併
平成14年1月	ポイント貯蓄型ターゲティングメール配信サービス『ポイントメール』の広告販売を開始
平成14年7月	大阪府大阪市淀川区に大阪出張所を開設
平成14年12月	メール広告配信事業を強化する目的で株式会社イースマイの株式を取得し連結子会社とする
平成15年4月	販売経路の多様化を目的として株式会社エルゴ・ブレインズと業務提携、『DEmail』の広告販売を開始
平成15年4月	株式会社まぐまぐに対し、「女性のためのメルマガストア『ティアオンライン』」の営業譲渡を行う
平成15年6月	株式会社まぐまぐとの連携を強化する目的で、株式取得及び転換社債型新株予約権付社債の引受けを行う
平成16年9月	株式会社マグフォースを吸収合併
平成16年9月	株式交換による株式会社パワーフォーメーションを完全子会社により、株式会社サンプランニング(平成17年1月に「GMOサンプランニング株式会社」に商号変更)の株式を取得し連結子会社とする
平成16年11月	株式会社AD2が分割するインターネット広告代理事業に関する営業を承継
平成16年11月	株式会社インターパイロンより日本語キーワード検索システム「JWord」の販売に関する営業を譲り受ける
平成16年12月	株式会社パワーフォーメーションを吸収合併
平成17年1月	本社を、東京都渋谷区道玄坂1丁目10番7号に移転
平成17年4月	株式会社イースマイ(連結子会社)が株式会社ネクストと合併し連結子会社から外れる
平成18年10月	中小代理店向けに、ネット広告参入を支援する実践セミナー『ネットプロフェッショナル早期育成プログラム』を開始
平成19年6月	シャープ株式会社よりモバイルメールマガジン配信サービス『メルモ』を譲り受ける
平成19年7月	モバイルメディア事業を強化する目的でGMOモバイル株式会社を設立し、連結子会社とする
平成20年2月	株式会社サイバー・コミュニケーションズと資本・業務提携
平成20年7月	「GMOアドパートナーズ株式会社」に商号変更
平成21年4月	GMOサンプランニング株式会社を吸収合併
平成21年11月	株式会社ディーターコミュニケーションズと業務提携
平成22年7月	連結子会社のGMOモバイル株式会社が、株式会社ゆめみから「Sweetマガジン」事業の営業譲受を行う
平成22年11月	株式会社NIKKOの株式を取得し連結子会社とする
平成23年1月	サノウ株式会社を吸収合併
平成23年9月	連結子会社のGMO NIKKO株式会社が、株式会社サイバードからモバイル広告代理店事業の営業譲受を行う

3【事業の内容】

当社グループは、連結子会社（GMO NIKKO株式会社、GMOモバイル株式会社、シードテクノロジー株式会社）、親会社（GMOインターネット株式会社、GMOアドホールディングス株式会社）により構成されており、事業はインターネット広告事業及びメディア開発事業を行っております。

なお、当連結会計年度より「セグメント情報等の開示に関する会計基準」（企業会計基準第17号 平成21年3月27日）及び「セグメント情報等の開示に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第20号平成20年3月21日）を適用しております。

当社グループについての事業系統図は、次のとおりであります。



4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は 出資金 (千円)	主要な事業の内容	議決権の 所有(被所有)割合		関係内容
				所有割合 (%)	被所有割合 (%)	
(親会社) GMOインターネット株 式会社 (1)(2)	東京都 渋谷区	1,276,834	WEBインフラ・E C事業、インターネット メディア事業、ソー シャル・スマート フォン関連事業		49.01 (49.01) (3)	役員の兼任4名 広告媒体の提供等
GMOアドホールディン グス株式会社	東京都 渋谷区	100,000	インターネット 関連広告事業		51.59	役員の兼任3名
(連結子会社) GMOモバイル株式会 社	東京都 渋谷区	10,000	インターネット 関連広告事業	100.00		役員の兼任2名 広告媒体の提供等
シードテクノロジー株 式会社	東京都 渋谷区	10,000	インターネット 関連広告事業	100.00		広告媒体の提供等
GMO NIKKO株式 会社(4)	東京都 渋谷区	100,000	インターネット 関連広告事業	100.00		役員の兼任5名 広告媒体の提供等

(1) 有価証券報告書を提出しております。

(2) 議決権の被所有割合は100分の50以下ではありますが、当社が実質的に支配されている関係にあると認められるため、親会社としております。

(3) 議決権の被所有割合欄の()内は間接被所有割合であり、所有割合の内数であります。

(4) GMO NIKKO株式会社は、平成23年3月28日付で株式会社NIKKOからGMO NIKKO株式会社に商号変更いたしました。

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成23年12月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
インターネット広告事業	153〔11〕
メディア開発事業	6〔1〕
全社(共通)	27〔1〕
合計	186〔13〕

- (注) 1 従業員数は就業人員であります。
 2 従業員数の〔 〕は、臨時従業員の年間平均雇用人員を外書しております。
 3 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理部門に所属しているものであります。

(2) 提出会社の状況

平成23年12月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
88〔8〕	30.2	3.9	4,392

- (注) 1 従業員数は、就業人員であります。
 2 従業員数の〔 〕は、臨時従業員の年間平均雇用人員を外書しております。
 3 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
 4 当社はインターネット広告事業の単一セグメントであるため、セグメント別の従業員数内訳を記載しておりません。

(3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係はほぼ円満に推移しております。

第2【事業の状況】

1【業績等の概要】

(1) 業績

当連結会計年度におけるわが国経済は、前半の平成23年3月11日に発生した東日本大震災の被害によって企業の生産活動や個人消費に深刻な影響を受けました。その後もEU諸国の債務問題に端を発した金融不安により歴史的な円高の影響や世界経済の停滞懸念などが強く、先行き不透明な状況にありました。

インターネット市場につきましては、利用人口は平成22年12月末時点で対前年比54万人増の9,462万人、人口普及率は78.2%（対前年比0.2ポイント増）と推定され、特に「パソコン、モバイル端末（携帯電話・PHS等）併用」の利用者が最も多く、利用者全体の68.6%を占めております。（総務省調べ）

このような状況のもと、インターネット広告市場につきましては、平成23年度の広告費が8,062億円（対前年4.1%増）となり、2010年からの堅調な伸びを2011年に入っても維持してはりましたが、3月の東日本大震災の影響により市場が一部停滞し、市場全体としては前年をやや越える規模に留まりました（株式会社電通調べ）。

このような環境下、当社グループは、「すべての人にインターネット」という企業理念のもと、インターネット関連広告事業におけるナンバーワンを目指し、販売力と商品開発力の強化と、今後の成長基盤作りに注力して参りました。

当連結会計年度に於いては、レップ事業の売上伸長と、GMO NIKKO株式会社の連結グループ化により売上高は12,253,346千円（前連結会計年度比122.1%増）、売上増加に伴った利益増加と販売管理費の増加を抑えたことにより営業利益は335,568千円（同148.1%増）、匿名組合投資利益などにより経常利益は430,747千円（同40.9%増）、当期純利益は238,125千円（同82.9%増）となりました。

セグメント別の業績は、次の通りであります。

なお、当連結会計年度より「セグメント情報等の開示に関する会計基準」（企業会計基準第17号 平成21年3月27日）及び「セグメント情報等の開示に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第20号平成20年3月21日）を適用しております。

下記のセグメント別業績説明のうち、「インターネット広告事業」と「メディア開発事業」の前年同期比較については、新たなセグメント区分に組み替えた前年同期実績をもとに算出してあります

当社のセグメントは、「インターネット広告事業」と「メディア開発事業」で構成されており、「インターネット広告事業」はメディアレップ事業、SEM事業、WEBマーケティング事業が属しており、「メディア開発事業」はテクノロジーをベースに、メディア開発、アプリ開発などを手掛ける事業になります。

インターネット広告事業に関しては、自社アドネットワーク商品でPC領域の「ADResult」、モバイル領域の「NeoAd」が好調を維持し売上を増加させるとともに、拡大するスマートフォン領域をカバーする「ADResult for Smartphone」の提供を開始致しました。

また、GMO NIKKO株式会社の連結グループ化により、リスティングメニューの刷新、最新SEOメニューの開発し、さらに株式会社サイバードからのモバイル広告代理事業の譲受けとモバイル広告事業における業務提携を行い、インターネット広告代理店事業の拡大ならびに市場競争力の強化した結果、大幅な増収増益となりました。

以上の結果、当事業の売上高は11,785,424千円（前年同期は5,178,582千円）となり、6,606,842千円の増加となりました。また、当事業の売上総利益は1,905,176千円（前年同期は881,188千円）となり、1,023,987千円の増加となりました。

メディア開発事業に関しては、自社媒体である「読めるモ」のスマートフォン対応とソーシャルメディアの活用に注力したことにより、当事業の売上高は467,921千円（前年同期は337,194千円）となり、130,727千円の増加となりました。また、当事業の売上総利益は126,508千円（前年同期は125,549千円）となり、959千円の増加となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当社グループの当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ122,053千円減少し、2,832,990千円となりました。

当連結会計年度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）

当連結会計年度における営業活動による資金の増加は123,316千円（前年同期は196,987千円の増加）となりました。増加要因としては、主に税金等調整前当期純利益434,711千円、仕入債務の増加225,293千円等によるものであります。減少要因としては、主に売掛債権の増加365,740千円、法人税の支払228,270千円等によるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における投資活動による資金の減少は、201,281千円（前年同期は328,739千円の減少）となりました。減少要因としては、投資有価証券の取得による支出119,851千円、事業譲受による支出70,500千円等によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における財務活動による資金の減少は、44,069千円（前年同期は134,482千円の減少）となりました。減少要因としては、配当金の支払額44,069千円によるものであります。

2【生産、受注及び販売の状況】

(1) 生産実績

該当事項はありません。

(2) 仕入実績

当連結会計年度における仕入実績をセグメント別に示すと、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(%)
インターネット広告事業	9,951,919	230.0
メディア開発事業	269,741	161.3
合計	10,221,660	226.7

(注) 1. 金額には、消費税等は含まれておりません。

(3) 受注実績

当連結会計年度における受注実績をセグメント別に示すと、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(%)
インターネット広告事業	12,107,862	222.3
メディア開発事業	515,066	160.8
合計	12,622,929	218.9

(注) 1. 金額には、消費税等は含まれておりません。

(4) 販売実績

当連結会計年度における販売実績をセグメント別に示すと、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(%)
インターネット広告事業	11,785,424	227.6
メディア開発事業	467,921	138.8
合計	12,253,346	222.2

(注) 1. 金額には、消費税等は含まれておりません。

3【対処すべき課題】

インターネット広告を取り巻く環境は、利用人口及び接触時間の増加から今後も成長していくものと思われ、

このような状況のもと、当社グループは、継続してインターネット関連広告事業に重点をおいて対処していく所存であり、販売力の強化と商品開発力の強化を目的として次の施策を図って参ります。

販売力の強化につきましては、引き続き中堅中小企業の新規開拓を進めて参ります。中小広告代理店に対してインターネット広告取扱のノウハウ面、体制構築面での支援を行い、販路の拡大を行って参ります。また、広告主のニーズにかなった媒体の選定、組み合わせなど、積極的な提案型の販売をより充実させるべく、従業員の企画力、編集力の向上を実施して参ります。

商品開発力の強化につきましては、広告主のニーズの高度化と多様化に対応すべく、更なる取扱い媒体の充実を図るとともに、インターネット広告市場において進展が顕著であるモバイル広告への取り組みとして、GMOモバイル株式会社による媒体や広告商品の開発等の施策を推進して参ります。モバイルメールマガジン配信サービス『メルモ』の運営をひとつの核としてモバイル広告分野における事業を積極的に推進して参ります。

また、SEM(検索エンジンマーケティング)分野は、特に成長が期待できるものであり、販売・商品開発の両側面において、徹底的に注力し伸長を行って参ります。

これらの課題への対応として、業務効率化や人材育成は、基本的かつ重要な要素であると認識しております。グループ企業における意思伝達の円滑化やシステムの統合などの業務効率の向上に注力し、業績の向上に努めて参ります。

4【事業等のリスク】

以下には、当社グループの事業展開その他に関してリスク要因となる可能性があると考えられる事項を記載しております。また、必ずしもそのようなリスク要因に該当しない事項につきましても、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、投資家に対する積極的な情報開示の観点から以下に開示しております。なお、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うえで、発生の回避及び発生した場合の対応に努める方針であります。

(1)当社グループの事業内容について

当社グループは、インターネット関連広告事業を主とした事業展開を行っており、当該分野での圧倒的な地位を構築していくことを目指しております。インターネット広告は、インターネット利用者の増加から、広告媒体として重要な地位を確立し、今後も順調に拡大するものと当社グループでは考えておりますが、相対的に当社グループ全事業に対するインターネット広告事業の割合が大きいことから、国内景気の動向、その他の要因による広告主からの需要等が変動した場合に当社グループの業績が影響を受ける可能性があります。

(2)広告市場の業績への影響について

当社グループは、その広告枠を提供する媒体について、広告主の多様なニーズに対応するため、その取扱数を拡大し、また、広告主のニーズを媒体にフィードバックする等により、媒体開発にも注力しておりますが、各媒体が提供するコンテンツは、技術革新やユーザーの嗜好の変化を受け、そのライフサイクルは必ずしも長期的に安定したものではなく、常にユーザーの嗜好変化や技術革新をキャッチアップしていく必要があると考えます。当社が取り扱う各媒体において新技術への対応に遅れが生じた場合やユーザーの嗜好と乖離したサービス提供を行った場合、これら媒体の利用者数が減少し、当該媒体における当社取扱広告枠の販売に影響を及ぼす可能性があります。

(3)販売代理店政策について

当社グループは、強固な販売網を展開すべく、新規代理店の開拓を積極的に行っており、特に中小規模の代理店開拓に重点を置いております。当社では、こうした中小規模の代理店に対して、インターネット広告参入支援プログラムを提供する等、インターネット広告商品についての啓発から、実際の商品の提案に関するサポートまで、十分なバックアップ体制をとって対応しておりますが、これら代理店が行う販売代理業務、広告掲載料金の回収等の業務において不測の事態が発生し、広告主等に被害が生じた場合、社会的信用の失墜等により、当社グループの業績、財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(4)今後の事業展開について

当社グループは、インターネット関連広告事業を主要な事業として積極的な事業展開を行っており、今後も業務提携のほか、効果的な企業再編手法を用いる等して事業規模の拡大を図っていく可能性がございますが、これにともなう、費用の発生、あるいは拡大後の事業展開が当社グループの予想通りに推移しない場合、当社グループの業績に大きな影響を与える可能性があります。

(5)人材の確保について

当社グループは、事業規模の拡大に伴う業務量の増加に伴い、人材の確保、育成は重要な経営課題であると認識しており、積極的な採用活動を行うと同時に教育研修等人材育成の充実に注力しておりますが、雇用情勢や労働需給が変化した場合、事業発展のペースのダウン、採用方法の多様化により費用が増加し、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

5【経営上の重要な契約等】

(1) GMOインターネット株式会社との契約

契約会社名	相手先の名称	契約内容	契約期間
GMOアドパートナーズ株式会社	GMOインターネット株式会社	資金調達及び運用並びに決済事務の効率化を目的として、資金の一括管理その他のキャッシュマネジメントサービスの運営委託を内容とする契約を締結いたしております。	平成18年6月26日（契約期間の定めなし）

(注) 当該契約に基づく金利については市場金利等を勘案し決定しております。

(2) 資本業務提携契約

当社とサーチテリア株式会社との資本業務提携契約

当社は平成23年12月26日開催の臨時取締役会において、平成24年1月10日付でサーチテリア株式会社の株式を取得し、連結子会社化することを決議し、同日に同社との間で資本業務提携契約を締結しております。

詳細につきましては、「第5 経理の状況 1. 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項（重要な後発事象）」に記載の通りであります。

(3) 事業譲受契約

GMO NIKKO株式会社とサイバード株式会社との事業譲受契約

GMO NIKKO株式会社は平成23年9月5日開催の臨時取締役会において、株式会社サイバードよりインターネット広告代理店事業の譲渡を受けることならびに契約書の締結をしております。

詳細につきましては、「第5 経理の状況 1. 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項（企業結合等関係）」に記載の通りであります。

6【研究開発活動】

該当事項はありません。

7【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中における将来に関する事項は、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) 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てい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あたって、資産・負債の帳簿価格及び収益・費用の認識に影響を与える見積りにつきましては、過去の実績や状況に応じて合理的と考えられる様々な要因に基づいて行っておりますが、見積り特有の不確実性が存在するため、実際の結果は異なる場合があります。

(2) 当連結会計年度の財政状態の分析

資産の部

流動資産は、4,696,675千円（前年同期は4,473,449千円）と223,226千円増加となりました。主な要因は、売掛金が1,824,730千円（前年同期は1,478,435千円）と346,295千円増加したことなどによるものであります。

固定資産は、1,391,866千円（前年同期は1,306,668千円）と85,197千円増加となりました。主な要因は、投資有価証券が339,772千円（前年同期は260,752千円）と79,020千円増加したことなどによるものであります。

この結果、総資産は、6,088,542千円（前年同期は5,780,117千円）と308,424千円増加となりました。

負債の部

流動負債は、1,976,923千円（前年同期は1,812,194千円）と164,729千円増加となりました。主な要因は、買掛金が1,503,392千円（前年同期は1,296,329千円）と207,062千円増加したことなどによるものであります。

固定負債は、258,221千円（前年同期は292,546千円）と34,325千円減少となりました。主な要因は、長期未払金が210,585千円（前年同期は249,197千円）と38,611千円減少したことなどによるものであります。

この結果、負債合計は、2,235,145千円（前年同期は2,104,740千円）と130,404千円増加となりました。

純資産の部

純資産合計は、3,853,396千円（前年同期は3,675,377千円）と178,019千円増加となりました。主な要因は、利益剰余金が701,705千円（前年同期は507,962千円）と193,743千円増加したことなどによるものであります。

(3) 当連結会計年度の経営成績の分析

売上高

当連結会計年度における売上高は12,253,346千円（前年同期は5,515,776千円）となりました。平成22年11月1日に子会社化したしたGMO NIKKOの寄与もあり、インターネット広告市場の拡大を背景にネット広告関連事業は堅調な拡大をしており、売上高は6,737,569千円増加いたしました。

営業利益

当連結会計年度における営業利益は335,568千円（前年同期は135,229千円）となりました。売上高の大幅増加にともない人件費などが伸長したものの業務効率の向上から販売管理費比率が低下し、営業利益は、200,338千円増加いたしました。

経常利益

当連結会計年度における経常利益は430,747千円（前年同期は305,775千円）となりました。営業利益は増加したものの、匿名組合投資利益が減少したため124,972千円の増加となりました。

当期利益

当連結会計年度における当期純利益は238,125千円（前年同期は130,186千円）となり、107,938千円の増加となりました。これにより1株当たり当期純利益は、3,219円21銭となりました。

(4) 業績の状況

業績の状況につきましては、「1業績等の概要（1）業績」をご参照ください。

(5) キャッシュ・フローの状況

キャッシュ・フローの状況につきましては、「1業績等の概要（2）キャッシュ・フローの状況」をご参照ください。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当社グループにおいて、「ソフトウェア」は重要な資産であるため、有形固定資産のほか、無形固定資産のうち「ソフトウェア」を含めて設備の状況を記載しております。

当連結会計年度中において実施いたしました企業集団の設備投資の総額は89,886千円で、主に本社移転に伴う造作物等の購入に伴うものです。

2【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

平成23年12月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額(千円)				従業員数 (名)
			建物	工具、器具 及び備品	ソフト ウェア	合計	
本社 (東京都渋谷区)	全社共通	本社事務所	23,128	13,948	10,796	47,873	88 〔8〕

(注) 1 従業員数の〔 〕は、臨時従業員の年間平均雇用人員を外書しております。

2 上記の他、主要な設備のうち連結会社以外から賃借している設備の内容は、下記のとおりであります。

リース物件

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	年間リース料	リース契約残高
本社 (東京都渋谷区)	全社共通	事務所関連設備	2,207千円	6,304千円

賃借物件

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	建物賃借床面積 (㎡)	年間賃借料
本社 (東京都渋谷区)	全社共通	本社事務所	1,283.77	36,110千円

(2) 国内子会社

平成23年12月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)				従業員数 (名)
				建物	工具、器具 及び備品	ソフト ウェア	合計	
GMONIKKO(株)	本社 (東京都渋谷区)	全社共通	本社事務所	22,628	3,460	8,698	34,787	98 〔4〕
GMOモバイル(株)	本社 (東京都渋谷区)	全社共通	本社事務所		3,261	30,890	34,152	4 〔1〕
シードテクノロジー(株)	本社 (東京都渋谷区)	全社共通	本社事務所			1,479	1,479	- 〔-〕

(注) 従業員数の〔 〕は、臨時従業員の年間平均雇用人員を外書しております。

3【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

(2) 重要な設備の売却等

該当事項はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	335,440
計	335,440

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (平成23年12月31日)	提出日現在発行数 (株) (平成24年3月21日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	76,000	76,000	大阪証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株制度の採用は ありません。
計	76,000	76,000		

(注) 提出日現在の発行数には、平成24年3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】

旧商法の規定に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

株主総会の特別決議日(平成17年3月24日)		
	事業年度末現在 (平成23年12月31日)	提出日の前月末現在 (平成24年2月29日)
新株予約権の数(個)	73	同左
新株予約権のうち自己新株予約権の数 (個)		
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)	73	同左
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1株当たり 136,000(注)	同左
新株予約権の行使期間	平成19年4月1日から 平成24年3月31日まで	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発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 1株当たり 136,000 資本組入額 1株当たり 68,000	同左
新株予約権の行使の条件	(1) 本新株予約権者は、本新株予約権の行使時において、当社の取締役、監査役又は従業員であることを要する。 (2) 本新株予約権者の相続人による本新株予約権の行使は認めない。 (3) 新株予約権に関するその他の細目事項については、当社と対象者との間で締結する「新株予約権付与契約」の定めによることによる。	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	本新株予約権を譲渡するには、取締役会の承認を要する。	同左
代用払込みに関する事項		
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) 当社が株式分割又は株式併合を行う場合、当社は次の算式により1株当たり払込金額を調整し、調整の結果生じる1円未満の端数を切り上げる。

$$\text{調整後1株当たり払込金額} = \text{調整前1株当たり払込金} \times \frac{1}{\text{分割又は併合の比率}}$$

また、当社が他社と吸収合併若しくは新設合併を行い本新株予約権が承継される場合、当社が他社と株式交換を行い完全親会社となる場合又は当社が新設分割若しくは吸収分割を行う場合、当社は1株当たり払込金額を調整することができ、調整の結果生じる1円未満の端数を切り上げる。

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

取締役会決議日（平成22年9月27日）		
	事業年度末現在 （平成23年12月31日）	提出日の前月末現在 （平成24年2月29日）
新株予約権の数（個）	1,710	同左
新株予約権のうち自己新株予約権の数（個）		
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）	1,710	同左
新株予約権の行使時の払込金額（円）	1株当たり 27,452（注）	同左
新株予約権の行使期間	平成24年10月1日から 平成29年3月31日まで	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発行価格及び資本組入額（円）	発行価格 1株当たり 27,452 資本組入額 1株当たり 13,726	同左
新株予約権の行使の条件	(1) 本新株予約権者は、本新株予約権の行使時まで継続して、当社の取締役、監査役もしくは従業員又は当社子会社の取締役、監査役、もしくは従業員の地位であることを要する。 (2) 本新株予約権者の質入れ、担保権の設定及び相続は認めない。 (3) 新株予約権に関するその他の細目事項については、当社と対象者との間で締結する「新株予約権割当契約書」の定めるところによる。	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	本新株予約権を譲渡するには、取締役会の承認を要する。	同左
代用払込みに関する事項		
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） 当社が株式分割又は株式併合を行う場合、当社は次の算式により1株当たり払込金額を調整し、調整の結果生じる1円未満の端数を切り上げる。

$$\text{調整後1株当たり払込金額} = \text{調整前1株当たり払込金} \times \frac{1}{\text{分割又は併合の比率}}$$

また、当社が他社と吸収合併若しくは新設合併を行い本新株予約権が承継される場合、当社が他社と株式交換を行い完全親会社となる場合又は当社が新設分割若しくは吸収分割を行う場合、当社は1株当たり払込金額を調整することができ、調整の結果生じる1円未満の端数を切り上げる。

(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) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総 数増減数(株)	発行済株式総 数残高(株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額(千円)	資本準備金残 高(千円)
平成19年5月1日 (注)1		89,545		1,301,568	300,000	1,914,547
平成22年11月30日 (注)2	13,545	76,000		1,301,568	-	1,914,547

(注) 1. 平成19年3月20日開催の株主総会決議に基づき、資本準備金2,214,547千円のうち300,000千円を減少して1,914,547千円といたしました。

2. 平成22年11月22日開催の取締役会決議に基づき、自己株式を消却したことによる減少であります。

(6) 【所有者別状況】

平成23年12月31日現在

区分	株式の状況							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	その他の法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)		2	10	24	2		3,281	3,319	
所有株式数 (株)		198	399	54,315	5		21,083	76,000	
所有株式数の 割合(%)		0.26	0.53	71.47	0.01		27.74	100.00	

(注) 自己株式2,030株は、上記「個人その他」に含めて記載しております。

(7) 【大株主の状況】

平成23年12月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合(%)
GMOアドホールディングス株式 会社	東京都渋谷区桜丘町26番1号	38,160	50.21
株式会社ネットアイアールディー	京都府京都市下京区中堂寺粟田町93番地 京都リサーチパークサイエンスセンター ビル4号館	13,330	17.54
藤島 満	和歌山県和歌山市	2,150	2.83
株式会社サイバー・コミュニケー ションズ	東京都港区東新橋2丁目14番1号	2,001	2.63
能村 光勇	石川県金沢市	534	0.70
株式会社平和電興	福岡県福岡市中央区薬院1丁目14番8号	440	0.58
薛 仁興	東京都渋谷区	350	0.46
高野 慎一	神奈川県川崎市川崎区	322	0.42
高橋 信太郎	東京都港区	305	0.40
株式会社協同エージェンシー	東京都港区南青山5丁目9番15号 共同新青山ビル3階	225	0.30
計		57,817	76.08

(注) 当社は自己株式2,030株を保有しておりますが、上記の大株主からは除いております。

(8) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成23年12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)	(自己保有株式) 普通株式 2,030		
完全議決権株式(その他)	普通株式 73,970	73,970	
端株			
発行済株式総数	76,000		
総株主の議決権		73,970	

【自己株式等】

平成23年12月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有 株式数(株)	他人名義所有 株式数(株)	所有株式数の 合計(株)	発行済株式総数 に対する所有株 式数の割合 (%)
(自己保有株式) GMOアドパートナーズ 株式会社	東京都渋谷区桜丘町 26番1号	2,030		2,030	2.67
計		2,030		2,030	2.67

(9) 【ストックオプション制度の内容】

当社は、ストックオプション制度を採用しております。
当該制度の内容は、次のとおりであります。

(平成17年3月24日定時株主総会決議)

旧商法の規定に基づき、ストックオプションの目的で新株予約権を無償で発行することを、平成17年3月24日の第6期定時株主総会において決議したものであります。

決議年月日	平成17年3月24日
付与対象者の区分及び人数	当社従業員60名
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数	同上
新株予約権の行使時の払込金額	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	同上
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	同上

(平成22年3月19日定時株主総会決議)

会社法の規定に基づき、ストックオプションの目的で新株予約権を無償で発行することを、平成22年3月19日の第11期定時株主総会において決議したものであります。

決議年月日	平成22年3月19日
付与対象者の区分及び人数	当社の取締役、監査役および従業員ならびに当社子会社の取締役、監査役および従業員
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数	同上
新株予約権の行使時の払込金額	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	同上
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	同上

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第3号に該当する普通株式の取得

(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】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
取締役会(平成24年2月8日)での決議状況 (取得期間 平成24年2月9日~平成24年3月30日)	1,000	50,000,000
当事業年度前における取得自己株式		
当事業年度における取得自己株式		
残存決議株式の総数及び価額の総額		
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)		
当期間における取得自己株式	1,000	47,089,550
提出日現在の未行使割合(%)		

(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(株)	処分価額の総額(円)	株式数(株)	処分価額の総額(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 ()				
保有自己株式数	2,030		3,030	

(注) 当期間における取得自己株式には、平成24年3月9日からこの有価証券報告書提出日までの取得による株式数は含まれておりません。

3【配当政策】

当社は、株主に対する利益還元を重要な経営課題の一つとして認識しております。各事業年度の業績、企業体質の強化と今後の事業展開を総合的に勘案した上で、連結ベースの配当性向35%を目標に安定した配当を継続して行うことを基本方針としていく所存であります。また、配当回数については期末配当の年1回の配当を行うことを基本方針としており、決定機関は、株主総会であります。

なお、当社は「取締役会の決議により、毎年6月30日を基準日として中間配当を行うことができる。」旨を定款に定めております。

収益力の向上、企業価値の拡大に努めるとともに、株主の皆様へ安定的に利益還元を図ってまいり所存であります。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額(千円)	1株当たりの配当額(円)
平成24年3月19日 定時株主総会決議	85,065	1,150

4【株価の推移】

(1)【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

回次	第9期	第10期	第11期	第12期	第13期
決算年月	平成19年12月	平成20年12月	平成21年12月	平成22年12月	平成23年12月
最高(円)	65,700	44,550	30,000	50,000	48,500
最低(円)	31,250	17,000	13,850	18,500	23,350

(注) 最高・最低株価は、平成22年10月12日より大阪証券取引所JASDAQ(グロース)におけるものであり、平成23年5月2日より大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。それ以前は大阪証券取引所(ヘラクレス)におけるものであります。

(2)【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成23年7月	8月	9月	10月	11月	12月
最高(円)	35,350	33,950	33,500	33,300	38,000	39,750
最低(円)	31,500	28,000	28,320	30,250	31,100	33,300

(注) 最高・最低株価は、大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

5【役員の状況】

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役会長		熊谷 正寿	(昭和38年7月17日生)	平成3年5月 株式会社ボイスメディア(現GMOインターネット株式会社)代表取締役就任 平成11年9月 当社代表取締役社長就任 平成12年4月 当社取締役就任 平成13年8月 株式会社アイル(現GMOホスティング&セキュリティ株式会社)代表取締役会長就任 平成15年3月 グローバルメディアオンライン株式会社(現GMOインターネット株式会社)代表取締役会長兼社長就任(現任) 平成15年3月 株式会社アイル(現GMOホスティング&セキュリティ株式会社)取締役会長就任(現任) 平成16年3月 株式会社paperboy&co.取締役会長就任(現任) 平成16年12月 株式会社カードコマースサービス(現GMOペイメントゲートウェイ株式会社)取締役会長就任(現任) 平成19年3月 当社取締役会長就任(現任) 平成20年5月 GMOインターネット株式会社代表取締役会長兼社長グループ代表就任(現任) 平成21年7月 株式会社NIKKO(現GMOアドホールディングス株式会社)代表取締役社長就任(現任) 平成21年8月 株式会社NIKKO(現GMO NIKKO株式会社)取締役会長就任(現任) 平成22年10月 同社取締役就任(現任) 平成23年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式会社取締役会長兼社長就任(現任)	1年 (注) 3	
代表取締役社長		高橋 信太郎	(昭和40年1月8日生)	平成元年4月 株式会社リクルート入社 平成13年10月 当社入社事業開発チームマネージャー就任 平成14年3月 当社取締役事業開発チームマネージャー就任 平成14年4月 当社取締役事業開発部長就任 平成14年7月 当社取締役事業本部長就任 平成15年1月 当社取締役営業本部長就任 平成16年8月 株式会社サンプランニング(当社と合併)取締役就任 平成16年12月 株式会社サンプランニング(当社と合併)専務取締役就任 平成17年1月 当社取締役就任 平成18年2月 株式会社まぐまぐ取締役就任 平成18年3月 GMOサンプランニング株式会社(当社と合併)代表取締役社長就任(現任) 平成18年3月 当社代表取締役社長就任(現任) 平成19年7月 GMOモバイル株式会社代表取締役社長就任(現任) 平成20年3月 GMOインターネット株式会社取締役就任(現任) 平成21年7月 株式会社NIKKO(現GMOアドホールディングス株式会社)取締役就任(現任) 平成22年10月 株式会社NIKKO(現GMO NIKKO株式会社)取締役会長就任(現任)	1年 (注) 3	305

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	広告事業本部長	村井 健仁	(昭和51年3月29日生)	平成12年12月 ダブルクリック株式会社入社 平成16年1月 株式会社AD2へ転籍 平成17年7月 当社入社メディア本部マネージャー就任 平成18年4月 当社営業企画部グループマネージャー就任 平成19年4月 当社メディア企画部エグゼクティブマネージャー就任 平成20年4月 当社広告事業部エグゼクティブマネージャー就任 平成22年1月 当社広告事業本部長就任 平成22年3月 当社取締役広告事業本部長就任(現任)	1年 (注) 3	
取締役	コーポレート本部長	森竹 正明	(昭和38年12月13日生)	昭和61年4月 岡三証券株式会社入社 平成11年10月 富士証券株式会社(現みずほ証券株式会社)入社 平成14年2月 株式会社アイ・エム・ジェイ入社 平成14年5月 株式会社アイ・エム・ジェイ取締役管理本部長兼CFO就任 平成22年7月 株式会社ティー・ワイ・オー取締役財務経理統括本部長就任 平成24年1月 当社入社経営管理本部副本部長 平成24年3月 当社取締役コーポレート本部長就任(現任)	1年 (注) 3	

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役		橋口 誠	(昭和43年10月1日生)	平成12年4月 株式会社日広入社 平成15年4月 株式会社日広常務取締役就任 平成16年4月 株式会社日広専務取締役就任 平成18年4月 ネオ・アット・オグルヴィ株式会社 取締役就任 平成18年9月 株式会社NIKKO(現GMOアド ホールディングス株式会社)専務取 締役就任 平成19年7月 株式会社NIKKO(現GMOアド ホールディングス株式会社)代表取 締役社長就任 平成21年8月 株式会社NIKKO(現GMO NI KKO株式会社)代表取締役社長就 任(現任) 平成23年3月 当社取締役就任(現任)	1年 (注)3	
取締役		安田 昌史	(昭和46年6月10日生)	平成8年10月 センチュリー監査法人(現新日本監 査法人)入所 平成12年4月 公認会計士登録 平成14年3月 グローバルメディアオンライン株式 会社(現GMOインターネット株式 会社)取締役就任 平成15年3月 グローバルメディアオンライン株式 会社(現GMOインターネット株式 会社)常務取締役就任 平成15年3月 株式会社アイル(現GMOホスティ ング&セキュリティ株式会社)取締 役就任(現任) 平成16年12月 株式会社カードコマースサービス (現GMOペイメントゲートウェイ 株式会社)監査役就任(現任) 平成17年3月 グローバルメディアオンライン株式 会社(現GMOインターネット株式 会社)専務取締役就任 平成17年3月 株式会社paperboy&co. 監査役就任 (現任) 平成20年3月 当社取締役就任(現任) 平成20年5月 GMOインターネット株式会社専務 取締役グループ管理部門統括(現 任)	1年 (注)1 (注)3	

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
監査役 (常勤)		仲村 周明	(昭和21年10月17日生)	昭和44年4月 昭和58年2月 平成1年6月 平成4年6月 平成5年10月 平成7年10月 平成11年11月 平成14年1月 平成19年1月 平成22年3月	株式会社日本債券信用銀行(現株式会社あおぞら銀行)入行 同行公共法人部副部長就任 同行新宿支店副支店長就任 同行国際営業企画部中国室長就任 I F E L C (中国国際リース会社) 出向代表取締役社長就任 株式会社日本債券信用銀行(現株式会社あおぞら銀行) 監査部主任監査役就任 三伸株式会社出向取締役管理本部長就任 日本ドレーク・ビーム・モリン株式会社入社就任 株式会社IMJモバイル監査役就任 当社監査役就任(現任)	4年 (注)2 (注)4 (注)6	
監査役		稲葉 幹次	(昭和12年9月9日生)	昭和46年4月 昭和46年6月 平成7年3月 平成7年4月 平成9年3月 平成10年7月 平成13年3月 平成14年3月	株式会社コージー本舗入社 同社常務取締役就任 プリンセスマテラボルゲーゼ株式会社(現株式会社コスメディア)入社 同社取締役管理本部長就任 インターキュー株式会社(現GMOインターネット株式会社)取締役管理部本部長兼総務部長就任 同社取締役社長室長就任 当社監査役就任(現任) グローバルメディアオンライン株式会社(現GMOインターネット株式会社)相談役就任(現任)	4年 (注)2 (注)5	
監査役		有澤 克己	(昭和48年12月21日生)	平成8年9月 平成11年5月 平成13年9月 平成17年3月 平成20年3月	KPMGピートマーウィック株式会社(現KPMG税理士法人)入社 グローバルメディアオンライン株式会社(現GMOインターネット株式会社)入社 税理士登録 グローバルメディアオンライン株式会社(現GMOインターネット株式会社)取締役就任(現任) 当社監査役就任(現任)	4年 (注)2 (注)5	
計							305

- (注) 1 取締役安田昌史氏は、会社法第2条第15号に定める社外取締役であります。
- 2 監査役仲村周明氏、稲葉幹次氏及び有澤克己氏は、会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。
- 3 取締役の任期の始期は、平成24年3月19日定時株主総会であります。
- 4 監査役仲村周明氏の任期の始期は、平成22年3月19日定時株主総会であります。
- 5 監査役稲葉幹次氏及び有澤克己氏の任期の始期は、平成24年3月19日定時株主総会であります。
- 6 当社は、監査役仲村周明氏を大阪証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。

6【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの状況】

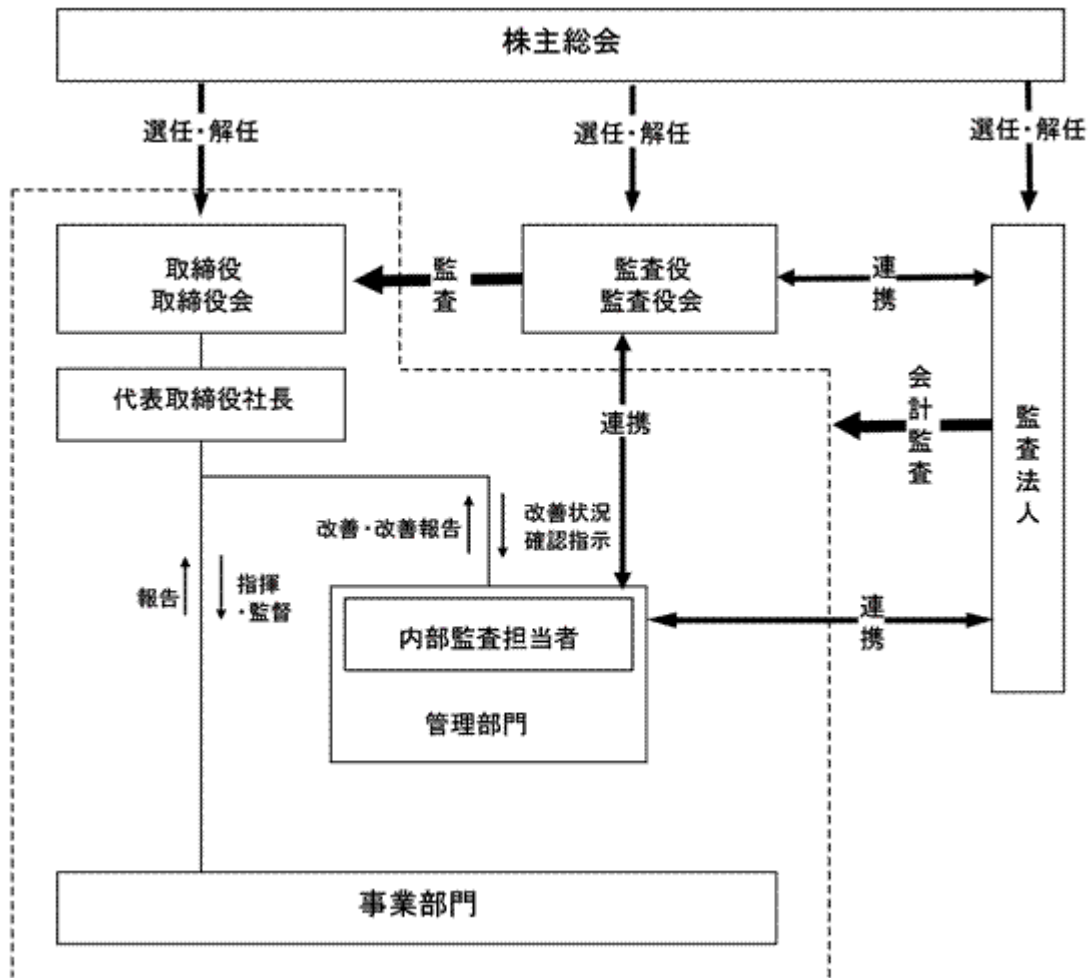
当社グループは、コーポレート・ガバナンスの充実を経営上の重要な課題として認識しており、その強化のポイントは経営監督システムの強化とアカウンタビリティの徹底的な遂行にあると考えております。

経営監督システムの強化という観点からは、内部管理体制の構築を検討するとともに、取締役会の開催頻度の充実、各取締役間の牽制機能の強化による業務執行機能の充実を図って参りたいと思っております。

アカウンタビリティの徹底的な遂行という観点からは、情報開示の質の強化とそれら情報の適時開示を考えております。情報開示の質の強化としては、特に開示財務情報の精度の強化を図ることを目的として、数値の精度を高めるのみならず、さまざまな財務指標や財務諸表数値を投資家の方々に提供することを通じて、財務情報自体の質の強化に努めて参りたいと考えております。また、適時開示という観点からは、迅速な決算発表やプレスリリースに努めて参りたいと考えております。そして、これらの開示情報を積極的に株主や投資家の皆様に提供する手段として、ホームページによるIR情報の提供等を強化していきたくと考えております。

企業統治の体制

当社は、監査役制度を採用しております。事業計画の決定および重要事項の決定については、全て取締役会により行われております。定時取締役会を月に1回、必要に応じて臨時取締役会を開催しております。当社の役員は、取締役6名、監査役3名(提出日現在)で構成されております。平成14年3月20日開催の第3期定時株主総会において、急速な事業環境の変化に対応して経営の柔軟性を確保するため、定款を一部変更し取締役の任期を短縮(1年)しております。取締役会における決定事項の検討は、十分な議論を重ねて行われており、実質的な意思決定機関として機能していると考えております。業務報告についても、各取締役が毎月の業務執行状況の報告を行い、各取締役の業務執行状況について取締役間で十分な協議、評価を行っております。したがって、各取締役間の監督機能は実効性のあるものとなっております。また、監査役3名は会社法第2条第16号に定める社外監査役であり、取締役会並びに会議等に出席し、重要な業務執行に関する意思決定を監督しております。



(内部統制システムの整備の状況)

a. 取締役および使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制

法務担当部門は、コンプライアンス研修等を実施し、不正行為等の予防、早期発見および自浄作用の実効性を図り、会社のコンプライアンス経営の強化に取り組むこととする。

また、内部監査部門は、業務執行や管理状況について監査を行い、不正行為等に対する牽制とチェックを行う。

b. 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

社内規程に基づき、文書等の適切な管理および保管を行う。

監査役および内部監査担当部門は、その権限において文書等の閲覧および謄写を行うことができる。

c. 損失の危機に関する規程その他の体制

コンプライアンス、災害、情報セキュリティおよび営業取引等にかかるリスクについては、それぞれの担当部署にて、規則・ガイドラインの制定、教育研修の実施、マニュアルの作成・配布等を行うものとし、組織横断的リスク状況の監視および全社的対応は法務担当部門が行うものとする。

d. 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

定例の取締役会を毎月1回開催するほか、必要に応じて取締役会を開催し、経営の重要事項の決定や経営状況の把握を行う。また、常勤取締役および幹部社員をメンバーとする会議を毎週1回開催し、各部門の業務進捗の状況把握を行う。

e. 当該株式会社並びにその親会社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

当社子会社に対しては業務執行の状況について報告を行う体制を構築し、その状況を掌握することとする。内部監査部門は子会社の業務執行、管理状況について内部監査を行い業務の適正を確保する体制を構築する。

f. 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項

当社では、監査役の職務を補助すべき使用人の設置を行っていないが、必要に応じて、監査役業務補助のためスタッフの設置等の対応をとるものとする。

g. 前号の使用人の取締役からの独立性に関する項目

前号により監査役業務補助のスタッフを設置する場合は、当該スタッフの独立性を確保するため、任命、異動、人事考課等の人事権に関する事項の決定は、事前に常勤監査役の同意を得ることとする。

h. 取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制

監査役が取締役会ほか重要な会議へ出席するとともに、重要な書類を閲覧し、必要に応じて取締役等にその説明を求め、重要な意思決定の過程および業務の執行状況を把握する。

取締役は会社に著しい損害を及ぼす恐れのある事実があることを発見した場合には速やかに監査役に報告する。

また、内部監査部門は、内部監査の内容について適宜監査役に報告し、情報交換により連携をはかることとする。

i. その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査役と取締役とは、相互の意思疎通を図るため適宜意見交換を行うこととする。

j. 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方および体制

当社は、反社会的勢力とは取引を行わないこととし、また反社会的勢力から接触を受けたときは、警察等のしかるべき機関に情報提供するとともに、暴力的な要求や不当な要求に対しては弁護士等を含め外部機関と連携して組織的に対処する。「コンプライアンス要綱」に反社会的勢力との関係について明文化し、法令、社会的規範等に反した事業活動を行わないことを指導することとする。

(リスク管理体制の整備の状況)

当社の経営企画担当部門において内部監査担当者を置いております。内部監査担当者は、業務活動の妥当性や法律・法令の遵守状況について内部監査を実施し、業務の改善に向けた助言・勧告を行っております。

法令遵守体制の確立に向けては、法務担当部門を中心として活動を行っており、全従業員がリスク管理への意識を高めるべく啓蒙活動を行っております。

内部監査及び監査役監査の状況

内部監査につきましては、当社は独立機関として内部監査室は設置しておりませんが、その代替として経営企画担当部門内にその担当者1名を置いております。具体的には、内部監査規程に基づき社内プロジェクト及び当社グループ各社が、法令、定款、社内規程、ならびに業界団体の定めるガイドライン等に従い適正な企業活動を行っているか、また、業務フローにおいて適切な牽制が働いているか否かを、監査役会との相互協力の上、書類の閲覧及び実地調査しております。なお、当社は高いレベルでのコンプライアンス経営を実現するため、弁護士と顧問契約を締結しております。また、内部監査担当者は、監査役との間で監査計画書の相互入手、監査結果について相互報告、また場合によっては相互の監査への立会等綿密な連携を取っております。

監査役監査につきましては、監査役3名で構成され、監査役会で策定された監査方針・監査計画に従い取締役会に出席し、取締役等からその職務の執行状況を聴取し適法性を監査しております。なお、常勤監査役である仲村周明氏は、会計及び監査に関する相当程度の知見を有しております。また、各監査役は、内部監査担当者と定期的にミーティングを行い、内部監査の実施及び監査結果について報告を受けるとともに、内部監査の実施計画、具体的実施方法、業務改善等に関し、意見交換を行うとともに、社内各部署及びグループ各社の監査にあたり、内部監査

担当者と連携して、取締役・使用人からの事情の聴取、書類の閲覧、実地調査等を行っております。さらに、監査役は会計監査人と定期的に会合を開き、監査計画、監査実施状況等について報告及び説明を受け、必要に応じて適宜情報交換を行うこと等により相互に連携して監査を実施し、監査の品質向上・効率化、コーポレート・ガバナンスの充実・強化に努めております。

社外取締役及び社外監査役

イ．社外取締役及び社外監査役の機能及び役割等

当社の社外取締役は1名、社外監査役は3名であります。社外取締役及び社外監査役はそれぞれの活動を通して経営の透明性の向上や健全性の維持に貢献しており、現状の選任状況は当社の企業統治体制において有効に機能していると考えております。なお、社外取締役及び社外監査役については、当社との間で重要な利害関係がなく、一般株主と利益相反の生じる恐れがない独立性を有していると考えております。

当社は社外取締役及び社外監査役について、当社外における経験及び専門的知見等を勘案のうえ、候補者を選定し、取締役会の承認を経て定時株主総会に推薦しております。

ロ．会社と社外取締役及び社外監査役との利害関係

取締役安田昌史氏は、当社の親会社であるGMOインターネット株式会社の専務取締役グループ管理部門統括、GMOクラウド株式会社の社外取締役、GMOペイメントゲートウェイ株式会社、株式会社paperboy&co.の社外監査役を兼務しております。なお、当社はGMOインターネット株式会社との間に営業上の取引関係および同社運営の匿名組合に対する出資関係、GMOペイメントゲートウェイ株式会社との間に営業上の取引関係があり、株式会社paperboy&co.の株式の3.77%を保有しておりますが、GMOクラウド株式会社との間には特別の関係はありません。

監査役稲葉幹次氏は、当社の親会社であるGMOインターネット株式会社の相談役、GMOクラウド株式会社およびGMO NIKKO株式会社の社外監査役を兼務しております。なお、当社はGMOインターネット株式会社との間に営業上の取引関係および同社運営の匿名組合に対する出資関係があり、GMO NIKKO株式会社との間に営業上の取引関係がありますが、GMOクラウド株式会社との間には特別の関係はありません。

監査役有澤克己氏は、当社の親会社であるGMOインターネット株式会社の取締役、当社の親会社であるGMOアドホールディングス株式会社の監査役を兼務しております。なお、当社はGMOインターネット株式会社との間に営業上の取引関係および同社運営の匿名組合に対する出資関係がありますが、GMOアドホールディングス株式会社との間には特別の関係はありません。また、監査役仲村周明氏は当社との間には特別の関係はありません。

ハ．社外取締役及び社外監査役と内部監査、監査役監査及び会計監査との連携等

社外取締役が参画する取締役会において内部監査結果を含めた内部統制の状況の報告及び監査役監査の監査方針等の説明が行われます。また、社外監査役が参画する監査役会において監査役監査の方針の決定や内部監査及び会計監査の結果等の報告が行われます。これらの連携及び関係を通して、社外取締役及び社外監査役は随時それぞれの専門的見地から意見を述べております。

役員報酬等

イ．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 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる 役員の員数 (人)
		基本報酬	ストックオプション	賞与	
取締役 (社外取締役を除く。)	95,350	83,100	-	12,250	3
監査役 (社外監査役を除く。)	-	-	-	-	-
社外役員	4,800	4,800	-	-	1

ロ．役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

ハ．役員報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方法

当社の役員報酬等の額については、株主総会において承認された報酬限度額の範囲内において決定しております。各取締役の報酬額は、取締役会により決定し、各監査役の報酬額は監査役の協議により決定しております。

株式の保有状況

イ．投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものの銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額

7銘柄 262,197千円

ロ．保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
株式会社paperboy&co	50,000	142,200	メディア開発の強化
Zynga Game Network Inc.	35,439	25,621	メディア開発の強化

ハ．保有目的が純投資目的である投資株式の前事業年度及び当事業年度における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。

会計監査の状況

当社の会計監査業務を執行した公認会計士は、下記のとおりであります。

役職	氏名	所属監査法人
指定有限責任社員・業務執行社員	吉村 孝郎	有限責任監査法人トーマツ
指定有限責任社員・業務執行社員	岡田 雅史	有限責任監査法人トーマツ

(注) 1 継続監査年数は7年を超えておりません。

2 当社の会計監査業務に関わる補助者は11名であります。

会社のコーポレート・ガバナンスの充実に向けた取組みの最近1年間における実施状況

会社の業務遂行にかかる重要な事項については、取締役会のほかに週1回、常勤取締役、各部門責任者により構成する経営会議を開催し、個別の経営課題あるいは事業方針の協議の場を設けております。また、アカウントビリティの具体的な遂行施策として、主に投資家を対象としたメールマガジンの発行やホームページによるIR情報の提供等を行っております。従業員教育につきましては、法令遵守を目的として、適宜コンプライアンス意識に関する啓発、啓蒙を行って参りました。

また、当社は、会社法第362条第4項第6号並びに会社法施行規則第100条に基づき、業務運営を適正、かつ、効率的に行うことを確保するために内部統制システム構築の基本方針を決定しております。

なお、本方針は法令の改正及び社会情勢の変化等に対応するため、適宜見直しを行い、改善を図ることにより、適法、かつ、効率的な企業体制を構築することを目的としております。

社外取締役及び社外監査役との責任限定契約の内容

当社は、当社と社外取締役及び社外監査役の間で会社法第427条第1項の規定に基づき、会社法第423条第1項の行為に関する損害賠償責任を法令が規定する額を限度として限定する契約を締結することができる旨を定款で定めておりますが、当社と社外取締役及び社外監査役の間で責任限定契約は締結しておりません。

取締役の定数

当社の取締役は10名以内とする旨を定款に定めております。

取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、株主総会にお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、その議決権の過半数をもって行う旨及び累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

イ．自己の株式の取得の決定機関

当社は、会社法第165条第2項の規定により、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に定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とすることを目的とするものであります。

ロ．取締役の責任免除の決定機関

当社は、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役（取締役であった者を含む。）の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によっ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ことを目的とするものであります。

ハ．監査役の責任免除の決定機関

当社は、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる監査役（監査役であった者を含む。）の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によっ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ことを目的とするものであります。

二．中間配当の決定機関

当社は、取締役会の決議によって、毎年6月30日を基準日として中間配当をすることができる旨を定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定め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あります。

(2) 【監査報酬の内容等】

【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

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	20,900		24,000	
連結子会社				
計	20,900		24,000	

【その他重要な報酬の内容】

該当ありません。

【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

(前連結会計年度)

該当ありません。

(当連結会計年度)

該当ありません。

【監査報酬の決定方針】

当社の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を実施しております。

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、以下「連結財務諸表規則」という。）に基づいて作成しております。

なお、前連結会計年度（平成22年1月1日から平成22年12月31日まで）は、改正前の連結財務諸表規則に基づき、当連結会計年度（平成23年1月1日から平成23年12月31日まで）は、改正後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。

なお、前事業年度（平成22年1月1日から平成22年12月31日まで）は、改正前の財務諸表等規則に基づき、当事業年度（平成23年1月1日から平成23年12月31日まで）は、改正後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、前連結会計年度（平成22年1月1日から平成22年12月31日まで）の連結財務諸表及び前事業年度（平成22年1月1日から平成22年12月31日まで）の財務諸表並びに当連結会計年度（平成23年1月1日から平成23年12月31日まで）の連結財務諸表及び当事業年度（平成23年1月1日から平成23年12月31日まで）の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより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、会計基準等の内容を適切に把握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ております。また、各種研修に参加しております。

1【連結財務諸表等】
(1)【連結財務諸表】
【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成22年12月31日)	当連結会計年度 (平成23年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,455,044	1,232,990
受取手形及び売掛金	1,478,435	1,824,730
貯蔵品	394	1,213
繰延税金資産	26,426	25,850
関係会社預け金	1,500,000	1,600,000
その他	82,272	66,532
貸倒引当金	69,124	54,643
流動資産合計	4,473,449	4,696,675
固定資産		
有形固定資産		
建物(純額)	596	45,756
車両運搬具(純額)	0	0
工具、器具及び備品(純額)	11,521	20,670
有形固定資産合計	12,118 ₁	66,427 ₁
無形固定資産		
のれん	430,977	401,228
ソフトウェア	53,953	51,815
その他	1,385	1,688
無形固定資産合計	486,316	454,733
投資その他の資産		
投資有価証券	260,752	339,772 ₂
出資金	232,676	272,625
繰延税金資産	2,238	1,111
その他	319,391	263,589
貸倒引当金	6,824	6,394
投資その他の資産合計	808,234	870,705
固定資産合計	1,306,668	1,391,866
資産合計	5,780,117	6,088,542

	前連結会計年度 (平成22年12月31日)	当連結会計年度 (平成23年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	1,296,329	1,503,392
未払金	43,517	64,681
未払法人税等	151,518	103,998
未払消費税等	40,495	64,953
賞与引当金	15,175	15,657
役員賞与引当金	5,500	18,250
本社移転費用引当金	47,482	-
その他	212,175	205,990
流動負債合計	1,812,194	1,976,923
固定負債		
長期未払金	249,197	210,585
繰延税金負債	19,390	16,958
その他	23,958	30,677
固定負債合計	292,546	258,221
負債合計	2,104,740	2,235,145
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,301,568	1,301,568
資本剰余金	1,914,547	1,914,547
利益剰余金	507,962	701,705
自己株式	91,708	91,708
株主資本合計	3,632,369	3,826,112
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	41,848	21,491
その他の包括利益累計額合計	41,848	21,491
新株予約権	1,158	5,792
純資産合計	3,675,377	3,853,396
負債純資産合計	5,780,117	6,088,542

【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 (自平成22年1月1日 至平成22年12月31日)	当連結会計年度 (自平成23年1月1日 至平成23年12月31日)
売上高	5,515,776	12,253,346
売上原価	4,509,037	10,221,660
売上総利益	1,006,738	2,031,685
販売費及び一般管理費		
役員報酬	77,386	130,951
給料	414,535	792,485
貸倒引当金繰入額	5,635	-
賞与引当金繰入額	552	510
役員賞与引当金繰入額	5,500	18,250
減価償却費	16,643	19,652
のれん償却額	21,151	100,249
その他	330,104	634,017
販売費及び一般管理費合計	871,508	1,696,116
営業利益	135,229	335,568
営業外収益		
受取利息	8,984	6,665
受取配当金	300	6,800
匿名組合投資利益	182,894	78,560
その他	4,970	4,811
営業外収益合計	197,148	96,837
営業外費用		
投資有価証券評価損	-	869
支払手数料	-	319
匿名組合投資損失	25,853	-
その他	749	469
営業外費用合計	26,603	1,658
経常利益	305,775	430,747
特別利益		
投資有価証券売却益	1,004	3,689
貸倒引当金戻入額	-	6,655
本社移転費用引当金戻入益	-	4,176
特別利益合計	1,004	14,520
特別損失		
固定資産除却損	-	200
投資有価証券評価損	7,567	-
本社移転費用	-	10,356
本社移転費用引当金繰入額	1 26,136	-
固定資産臨時償却費	2 14,015	-
特別損失合計	47,719	10,556
税金等調整前当期純利益	259,060	434,711
法人税、住民税及び事業税	140,162	179,963
法人税等調整額	11,288	16,623
法人税等合計	128,873	196,586
少数株主損益調整前当期純利益	-	238,125
当期純利益	130,186	238,125

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成22年 1月 1日 至 平成22年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成23年 1月 1日 至 平成23年12月31日)
少数株主損益調整前当期純利益	-	238,125
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	-	20,357
その他の包括利益合計	-	² 20,357
包括利益	-	¹ 217,767
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	-	217,767

【連結株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成22年 1月 1日 至 平成22年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成23年 1月 1日 至 平成23年12月31日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	1,301,568	1,301,568
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	1,301,568	1,301,568
資本剰余金		
前期末残高	2,353,402	1,914,547
当期変動額		
自己株式の消却	438,855	-
当期変動額合計	438,855	-
当期末残高	1,914,547	1,914,547
利益剰余金		
前期末残高	585,476	507,962
当期変動額		
剰余金の配当	34,636	44,382
当期純利益	130,186	238,125
自己株式の消却	173,064	-
当期変動額合計	77,514	193,743
当期末残高	507,962	701,705
自己株式		
前期末残高	603,687	91,708
当期変動額		
自己株式の取得	99,941	-
自己株式の消却	611,919	-
当期変動額合計	511,978	-
当期末残高	91,708	91,708
株主資本合計		
前期末残高	3,636,760	3,632,369
当期変動額		
剰余金の配当	34,636	44,382
当期純利益	130,186	238,125
自己株式の取得	99,941	-
当期変動額合計	4,391	193,743
当期末残高	3,632,369	3,826,112

	前連結会計年度 (自 平成22年 1月 1日 至 平成22年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成23年 1月 1日 至 平成23年12月31日)
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	2,290	41,848
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	39,557	20,357
当期変動額合計	39,557	20,357
当期末残高	41,848	21,491
その他の包括利益累計額合計		
前期末残高	2,290	41,848
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	39,557	20,357
当期変動額合計	39,557	20,357
当期末残高	41,848	21,491
新株予約権		
前期末残高	-	1,158
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,158	4,633
当期変動額合計	1,158	4,633
当期末残高	1,158	5,792
純資産合計		
前期末残高	3,639,051	3,675,377
当期変動額		
剰余金の配当	34,636	44,382
当期純利益	130,186	238,125
自己株式の取得	99,941	-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	40,716	15,723
当期変動額合計	36,325	178,019
当期末残高	3,675,377	3,853,396

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成22年 1月 1日 至 平成22年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成23年 1月 1日 至 平成23年12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	259,060	434,711
減価償却費	29,798	37,552
のれん償却額	21,151	100,249
匿名組合投資損益 (は益)	157,040	78,560
賞与引当金の増減額 (は減少)	112	481
貸倒引当金の増減額 (は減少)	4,989	14,910
役員賞与引当金の増減額 (は減少)	5,500	12,750
受取利息及び受取配当金	9,284	13,465
固定資産臨時償却費	14,015	-
株式報酬費用	1,158	4,633
投資有価証券評価損益 (は益)	7,567	869
投資有価証券売却損益 (は益)	1,004	3,689
固定資産除却損	-	200
本社移転費用引当金繰入額	26,136	-
その他の営業外損益 (は益)	4,201	3,981
売上債権の増減額 (は増加)	104,846	365,740
預り保証金の増減額 (は減少)	5,500	10,358
貯蔵品の増減額 (は増加)	54	819
その他の資産の増減額 (は増加)	1,718	1,328
仕入債務の増減額 (は減少)	84,988	225,293
その他の負債の増減額 (は減少)	5,728	12,023
小計	191,102	338,569
利息及び配当金の受取額	9,099	13,017
法人税等の還付額	402	-
法人税等の支払額	3,616	228,270
営業活動によるキャッシュ・フロー	196,987	123,316
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	5,436	50,156
無形固定資産の取得による支出	23,515	20,959
投資有価証券の取得による支出	131,977	119,851
投資有価証券の売却による収入	5,580	5,938
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	² 231,954	-
貸付けによる支出	37,100	3,000
貸付金の回収による収入	6,382	5,229
定期預金の払戻による収入	100,000	-
事業譲受による支出	³ 44,109	³ 70,500
出資金の払込による支出	43,750	-
出資金の回収による収入	154,538	-
その他の支出	77,397	45,175
その他の収入	-	97,194
投資活動によるキャッシュ・フロー	328,739	201,281

	前連結会計年度 (自 平成22年 1月 1日 至 平成22年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成23年 1月 1日 至 平成23年12月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
自己株式の取得による支出	100,150	-
配当金の支払額	34,331	44,069
財務活動によるキャッシュ・フロー	134,482	44,069
現金及び現金同等物に係る換算差額		
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	266,233	122,053
現金及び現金同等物の期首残高	3,221,278	2,955,044
現金及び現金同等物の期末残高	1 2,955,044	1 2,832,990

【連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項】

項目	前連結会計年度 (自平成22年1月1日 至平成22年12月31日)	当連結会計年度 (自平成23年1月1日 至平成23年12月31日)
1 連結の範囲に関する事項	<p>子会社は、すべて連結しております。 連結子会社の数 4社 会社の名称 GMOモバイル株式会社 シードテクノロジー株式会社 サノウ株式会社 株式会社N I K K O</p> <p>(注)平成22年4月30日にサノウ株式会社株式を、平成22年11月1日に株式会社N I K K O株式を新たに取得したため、当連結会計年度より連結の範囲に含めております。 ただし、株式会社N I K K Oは、みなし取得日を当連結会計年度末としているため、貸借対照表のみを連結しております。</p>	<p>連結子会社の数 3社</p> <p>会社の名称 GMO N I K K O株式会社 GMOモバイル株式会社 シードテクノロジー株式会社</p> <p>(注)サノウ株式会社については、平成23年1月1日に当社が吸収合併したことにより消滅したため、連結の範囲から除いております。 主要な非連結子会社の名称等 会社の名称 株式会社サイトワン 株式会社ウェブツー その他5社 (連結の範囲から除いた理由) 非連結子会社は、いずれも小規模であり、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、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。</p>
2 持分法の適用に関する事項	<p>関連会社及び非連結子会社がないため持分法の適用はございません。</p>	<p>持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社(株式会社G R A P H T U R N)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財務諸表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。</p>
3 連結子会社の事業年度等に関する事項	<p>連結子会社のうち、サノウ株式会社の決算日は9月30日であります。 連結財務諸表の作成に当たって、連結決算日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。</p>	<p>すべての連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。</p>

項目	前連結会計年度 (自 平成22年1月1日 至 平成22年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成23年1月1日 至 平成23年12月31日)
<p>4 会計処理基準に関する事項</p> <p>(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法</p>	<p>有価証券</p> <p>その他有価証券 時価のあるもの 決算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。</p> <p>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。</p> <p>当社が出資する投資事業組合等に対する出資持分の損益のうち当社に帰属する持分相当損益については、営業外損益に計上するとともに「出資金」を加減する処理を行っております。</p> <p>レバレッジドリースに係る匿名組合契約に関しては、出資額を連結貸借対照表の投資その他の資産の「出資金」に含めて計上しており、出資に係る損益は、同組合が定める計算期間及び当社持分相当額により、当連結会計年度に属する額を匿名組合投資損益として処理しております。</p> <p>また、同匿名組合の累積損失額のうち、当社負担に帰属するものは、平成22年12月31日現在249,197千円となっており、固定負債の「長期未払金」として連結貸借対照表に計上しております。</p> <p>たな卸資産 貯蔵品 総平均法による原価法を採用しております。（収益性の低下による簿価切り下げの方法により算定）</p>	<p>有価証券</p> <p>その他有価証券 時価のあるもの 同左</p> <p>時価のないもの 同左</p> <p>当社が出資する投資事業組合等に対する出資持分の損益のうち当社に帰属する持分相当損益については、営業外損益に計上するとともに「出資金」を加減する処理を行っております。</p> <p>レバレッジドリースに係る匿名組合契約に関しては、出資額を連結貸借対照表の投資その他の資産の「出資金」（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるものについては投資有価証券）に含めて計上しており、出資に係る損益は、同組合が定める計算期間及び当社持分相当額により、当連結会計年度に属する額を匿名組合投資損益として処理しております。</p> <p>また、同匿名組合の累積損失額のうち、当社負担に帰属するものは、平成23年12月31日現在210,585千円となっており、固定負債の「長期未払金」として連結貸借対照表に計上しております。</p> <p>たな卸資産 貯蔵品 同左</p>

項目	前連結会計年度 (自平成22年1月1日 至平成22年12月31日)	当連結会計年度 (自平成23年1月1日 至平成23年12月31日)
<p>(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法</p> <p>(3) 重要な引当金の計上基準</p>	<p>有形固定資産（リース資産を除く）定率法を採用しております。なお、主な耐用年数は次のとおりであります。</p> <p>建物 2～3年 車両運搬具 2年 工具、器具及び備品 2～15年 (追加情報)</p> <p>平成22年12月8日の取締役会において本社事務所を移転することを決議したことに伴い、当連結会計年度において、建物、工具、器具及び備品の耐用年数を短縮しております。</p> <p>これにより、当連結会計年度に固定資産臨時償却費として特別損失に14,015千円計上し、税金等調整前当期純利益が同額減少しております。</p> <p>無形固定資産（リース資産を除く）定額法を採用しております。なお、ソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能見込期間（5年以内）による定額法を採用しております。</p> <p>リース資産 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。</p> <p>なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年12月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。</p> <p>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。</p> <p>賞与引当金 従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額基準により計上しております。</p> <p>役員賞与引当金 役員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額基準により計上しております。</p> <p>本社移転費用引当金 本社移転に伴い発生が見込まれる費用に備えるため、原状回復費用等の合理的な見積額を計上しております。</p>	<p>有形固定資産（リース資産を除く）定率法を採用しております。なお、主な耐用年数は次のとおりであります。</p> <p>建物 15～18年 車両運搬具 2年 工具、器具及び備品 5～20年</p> <p>無形固定資産（リース資産を除く） 同左</p> <p>リース資産 同左</p> <p>貸倒引当金 同左</p> <p>賞与引当金 同左</p> <p>役員賞与引当金 同左</p>

項目	前連結会計年度 (自平成22年1月1日 至平成22年12月31日)	当連結会計年度 (自平成23年1月1日 至平成23年12月31日)
----	---	---

(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、その効果の発現する期間を個別に見積り、償却期間を決定した上で均等償却することにしていきます。	同左
(5) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲	手許現金及び要求払預金のほか取得日より3ヶ月以内に満期日が到来する定期性預金又は、取得日より3ヶ月以内に満期日が到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少のリスクしか負わない短期的な投資であります。	同左
(6) 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 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。	消費税等の会計処理 同左

【連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更】

前連結会計年度 (自 平成22年1月1日 至 平成22年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成23年1月1日 至 平成23年12月31日)
<p>企業結合に関する会計基準等の適用</p> <p>「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成20年12月26日)、「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成20年12月26日)、「研究開発費等に係る会計基準」の一部改正(企業会計基準第23号 平成20年12月26日)、「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成20年12月26日)、「持分法に関する会計基準」(企業会計基準第16号 平成20年12月26日公表分)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20年12月26日)を適用しております。</p>	<p>資産除去債務に関する会計基準等の適用</p> <p>当連結会計年度より、「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号 平成20年3月31日)及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日)を適用しております。</p> <p>これにより、当連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益は、それぞれ2,066千円減少しております。また、当会計基準等の適用開始による資産除去債務の変動額は17,077千円であります。</p>

【表示方法の変更】

前連結会計年度 (自 平成22年1月1日 至 平成22年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成23年1月1日 至 平成23年12月31日)
	<p>連結損益計算書</p> <p>「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成20年12月26日)に基づく「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21年3月24日 内閣府令第5号)の適用により、当連結会計年度より、「少数株主損益調整前当期純利益」の科目で表示しております。</p>

【追加情報】

前連結会計年度 (自 平成21年1月1日 至 平成22年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成22年1月1日 至 平成23年12月31日)
	<p>包括利益の表示に関する会計基準</p> <p>当連結会計年度より、「包括利益の表示に関する会計基準」(企業会計基準第25号 平成22年6月30日)を適用しております。ただし、「その他の包括利益累計額」及び「その他の包括利益累計額合計」の前連結会計年度の金額は、「評価・換算差額等」及び「評価・換算差額等合計」の金額を記載しております。</p>

【注記事項】

(連結貸借対照表関係)

前連結会計年度 (平成22年12月31日)		当連結会計年度 (平成23年12月31日)	
1 有形固定資産の減価償却累計額	70,528千円	1 有形固定資産の減価償却累計額	37,965千円
		2 非連結子会社及び関連会社に対するものは次のとおりであります。	
		投資有価証券(株式)	11,500千円

(連結損益計算書関係)

前連結会計年度 (自平成22年1月1日 至平成22年12月31日)		当連結会計年度 (自平成23年1月1日 至平成23年12月31日)	
1 本社移転費用引当金繰入額の内訳は、次のとおりであります。			
貸貸契約解約損	10,656千円		
原状回復費用	15,480千円		
本社移転費用引当金繰入	26,136千円		
額合計			
2 固定資産臨時償却費の内訳は、次のとおりであります。			
建物	13,624千円		
工具、器具及び備品	390千円		
固定資産臨時償却費合計	14,015千円		
		3 固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。	
		工具、器具及び備品	200千円
		固定資産除却損合計	200千円

(連結包括利益計算書関係)

当連結会計年度(自平成23年1月1日至平成23年12月31日)

1 当連結会計年度の直前連結会計年度における包括利益	
親会社株主に係る包括利益	169,744千円
少数株主に係る包括利益	
計	169,744千円
2 当連結会計年度の直前連結会計年度におけるその他の包括利益	
その他有価証券評価差額金	39,557千円
計	39,557千円

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自平成22年1月1日至平成22年12月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	前連結会計年度末 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)
発行済株式				
普通株式(注)1	89,545	-	13,545	76,000
合計	89,545	-	13,545	76,000
自己株式				
普通株式(注)2、3	12,575	3,000	13,545	2,030
合計	12,575	3,000	13,545	2,030

(注)1. 普通株式の発行済株式の株式数の減少13,545株は、取締役会決議による自己株式の消却による減少であります。

2. 普通株式の自己株式の株式数の増加3,000株は、取締役会決議による自己株式の取得による増加であります。

3. 普通株式の自己株式の株式数の減少13,545株は、取締役会決議による自己株式の消却による減少であります。

2. 新株予約権及び自己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 の目的とな る株式の種 類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (千円)
			前連結会計年 度末	当連結会計年 度増加	当連結会計年 度減少	当連結会計年 度末	
提出会社 (親会社)	ストック・オプションと しての新株予約権						1,158
	合計						1,158

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
平成22年3月19日 定時株主総会	普通株式	34,636	450	平成21年12月31日	平成22年3月23日

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生が翌連結会計年度になるもの
次のとおり、決議をしております。

(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
平成23年3月23日 定時株主総会	普通株式	44,382	利益剰余金	600	平成22年12月31日	平成23年3月24日

当連結会計年度（自 平成23年 1月 1日 至 平成23年12月31日）

1．発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	前連結会計年度末 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）
発行済株式				
普通株式	76,000	-	-	76,000
合計	76,000	-	-	76,000
自己株式				
普通株式	2,030	-	-	2,030
合計	2,030	-	-	2,030

2．新株予約権及び自己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 の目的とな る株式の種 類	新株予約権の目的となる株式の数（株）				当連結会計 年度末残高 （千円）
			前連結会計年 度末	当連結会計年 度増加	当連結会計年 度減少	当連結会計年 度末	
提出会社 （親会社）	ストック・オプションと しての新株予約権						5,792
	合計						5,792

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
平成23年 3月23日 定時株主総会	普通株式	44,382	600	平成22年12月31日	平成23年 3月24日

(2)基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生が翌連結会計年度になるもの
次のとおり、決議をしております。

（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
平成24年 3月19日 定時株主総会	普通株式	85,065	利益剰余金	1,150	平成23年12月31日	平成24年 3月21日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

前連結会計年度 (自平成22年1月1日 至平成22年12月31日)	当連結会計年度 (自平成23年1月1日 至平成23年12月31日)																																																		
<p>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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">現金及び預金勘定</td> <td style="text-align: right;">1,455,044千円</td> </tr> <tr> <td>関係会社預け金</td> <td style="text-align: right;">1,500,000千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">2,955,044千円</td> </tr> </table> <p>2 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</p> <p>株式の取得により新たにサノウ株式会社及び株式会社N I K K O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サノウ株式会社及び株式会社N I K K Oの株式の取得価額とサノウ株式会社及び株式会社N I K K O取得のための支出(純額)との関係は次の通りであります。</p> <p>(サノウ株式会社)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">流動資産</td> <td style="text-align: right;">13,517千円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;">1,047千円</td> </tr> <tr> <td>のれん</td> <td style="text-align: right;">40,712千円</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td style="text-align: right;">9,678千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">サノウ(株)株式の取得価額</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">45,600千円</td> </tr> <tr> <td>サノウ(株)現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right;">4,513千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">差引：サノウ(株)取得のための支出</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">41,086千円</td> </tr> </table> <p>(株式会社N I K K O)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">流動資産</td> <td style="text-align: right;">1,152,275千円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;">70,857千円</td> </tr> <tr> <td>のれん</td> <td style="text-align: right;">340,593千円</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td style="text-align: right;">1,109,267千円</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td style="text-align: right;">2,758千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">(株)N I K K O株式の取得価額</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">451,700千円</td> </tr> <tr> <td>(株)N I K K O現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right;">260,832千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">差引：(株)N I K K O取得のための支出</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">190,868千円</td> </tr> </table> <p>3 当連結会計年度に事業の譲受けにより増加した資産及び負債の主な内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">固定資産</td> <td style="text-align: right;">44,109千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">資産合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">44,109千円</td> </tr> </table>	現金及び預金勘定	1,455,044千円	関係会社預け金	1,500,000千円	現金及び現金同等物	2,955,044千円	流動資産	13,517千円	固定資産	1,047千円	のれん	40,712千円	流動負債	9,678千円	サノウ(株)株式の取得価額	45,600千円	サノウ(株)現金及び現金同等物	4,513千円	差引：サノウ(株)取得のための支出	41,086千円	流動資産	1,152,275千円	固定資産	70,857千円	のれん	340,593千円	流動負債	1,109,267千円	固定負債	2,758千円	(株)N I K K O株式の取得価額	451,700千円	(株)N I K K O現金及び現金同等物	260,832千円	差引：(株)N I K K O取得のための支出	190,868千円	固定資産	44,109千円	資産合計	44,109千円	<p>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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">現金及び預金勘定</td> <td style="text-align: right;">1,232,990千円</td> </tr> <tr> <td>関係会社預け金</td> <td style="text-align: right;">1,600,000千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">2,832,990千円</td> </tr> </table> <p>3 当連結会計年度に事業の譲受けにより増加した資産及び負債の主な内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">固定資産</td> <td style="text-align: right;">70,500千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">資産合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">70,500千円</td> </tr> </table>	現金及び預金勘定	1,232,990千円	関係会社預け金	1,600,000千円	現金及び現金同等物	2,832,990千円	固定資産	70,500千円	資産合計	70,500千円
現金及び預金勘定	1,455,044千円																																																		
関係会社預け金	1,500,000千円																																																		
現金及び現金同等物	2,955,044千円																																																		
流動資産	13,517千円																																																		
固定資産	1,047千円																																																		
のれん	40,712千円																																																		
流動負債	9,678千円																																																		
サノウ(株)株式の取得価額	45,600千円																																																		
サノウ(株)現金及び現金同等物	4,513千円																																																		
差引：サノウ(株)取得のための支出	41,086千円																																																		
流動資産	1,152,275千円																																																		
固定資産	70,857千円																																																		
のれん	340,593千円																																																		
流動負債	1,109,267千円																																																		
固定負債	2,758千円																																																		
(株)N I K K O株式の取得価額	451,700千円																																																		
(株)N I K K O現金及び現金同等物	260,832千円																																																		
差引：(株)N I K K O取得のための支出	190,868千円																																																		
固定資産	44,109千円																																																		
資産合計	44,109千円																																																		
現金及び預金勘定	1,232,990千円																																																		
関係会社預け金	1,600,000千円																																																		
現金及び現金同等物	2,832,990千円																																																		
固定資産	70,500千円																																																		
資産合計	70,500千円																																																		

(リース取引関係)

前連結会計年度 (自平成22年1月1日 至平成22年12月31日)	当連結会計年度 (自平成23年1月1日 至平成23年12月31日)																																						
<p>ファイナンス・リース取引(借主側)</p> <p>所有権移転外ファイナンス・リース取引</p> <p>リース資産の内容</p> <p>有形固定資産</p> <p>工具、器具及び備品であります。</p> <p>リース資産の減価償却の方法</p> <p>連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p> <p>「4. 会計処理基準に関する事項(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。</p> <p>なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年12月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっており、その内容は以下のとおりであります。</p> <p>(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額</p> <table style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">工具、器具及び備品 (千円)</th> <th style="text-align: center;">合計 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>取得価額相当額</td> <td style="text-align: right;">4,614</td> <td style="text-align: right;">4,614</td> </tr> <tr> <td>減価償却累計額相当額</td> <td style="text-align: right;">4,153</td> <td style="text-align: right;">4,153</td> </tr> <tr> <td>期末残高相当額</td> <td style="text-align: right;">461</td> <td style="text-align: right;">461</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額等</p> <table style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tbody> <tr> <td>未経過リース料期末残高相当額</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1年内</td> <td style="text-align: right;">487千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">- 千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">487千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失</p> <table style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td style="text-align: right;">981千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">956千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">24千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(4) 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法</p> <ul style="list-style-type: none"> ・減価償却費相当額の算定方法 <p>リース期間を耐用年数とし残存価額を零とする定額法によっております。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・利息相当額の算定方法 <p>リース料総額とリース物件の取得価額相当額の差額を利息相当額とし、各期への配分方法については利息法によっております。</p> <p>(減損損失について)</p> <p>リース資産に配分された減損損失はありません。</p>		工具、器具及び備品 (千円)	合計 (千円)	取得価額相当額	4,614	4,614	減価償却累計額相当額	4,153	4,153	期末残高相当額	461	461	未経過リース料期末残高相当額		1年内	487千円	1年超	- 千円	合計	487千円	支払リース料	981千円	減価償却費相当額	956千円	支払利息相当額	24千円	<p>ファイナンス・リース取引(借主側)</p> <p>所有権移転外ファイナンス・リース取引</p> <p>リース資産の内容</p> <p style="text-align: right;">同左</p> <p>リース資産の減価償却の方法</p> <p style="text-align: right;">同左</p> <p>(1)</p> <p>(2)</p> <p>(3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失</p> <table style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td style="text-align: right;">490千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">487千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">3千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(4) 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法</p> <ul style="list-style-type: none"> ・減価償却費相当額の算定方法 <p style="text-align: right;">同左</p> <ul style="list-style-type: none"> ・利息相当額の算定方法 <p style="text-align: right;">同左</p> <p>オペレーティング・リース取引(借主側)</p> <p>オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料</p> <table style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tbody> <tr> <td>1年内</td> <td style="text-align: right;">990千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">3,749千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">4,740千円</td> </tr> </tbody> </table>	支払リース料	490千円	減価償却費相当額	487千円	支払利息相当額	3千円	1年内	990千円	1年超	3,749千円	合計	4,740千円
	工具、器具及び備品 (千円)	合計 (千円)																																					
取得価額相当額	4,614	4,614																																					
減価償却累計額相当額	4,153	4,153																																					
期末残高相当額	461	461																																					
未経過リース料期末残高相当額																																							
1年内	487千円																																						
1年超	- 千円																																						
合計	487千円																																						
支払リース料	981千円																																						
減価償却費相当額	956千円																																						
支払利息相当額	24千円																																						
支払リース料	490千円																																						
減価償却費相当額	487千円																																						
支払利息相当額	3千円																																						
1年内	990千円																																						
1年超	3,749千円																																						
合計	4,740千円																																						

(金融商品関係)

前連結会計年度(自平成22年1月1日至平成22年12月31日)

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、インターネット関連広告事業を行っており、当該サービスから発生する資金負担の可能性に備えるため、手許流動性の維持を行っており、一時的な余資は主に流動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

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

投資有価証券及び出資金は、主に業務上の関係を有する株式、組合出資金等であり、発行体の信用リスク及び市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である買掛金は、すべて1年以内の支払期日であります。

(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、与信管理基準に従い、新規取引先等の審査及び与信管理を行っております。また、営業債権について、管理部門が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及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おります。

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

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

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、各部署からの報告に基づき担当部署が適時に資金繰り表を作成・更新するとともに、手許流動性の維持など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

平成22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。
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）。

（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	1,455,044	1,455,044	-
(2) 受取手形及び売掛金	1,478,435	1,478,435	-
(3) 関係会社預け金	1,500,000	1,500,000	-
(4) 投資有価証券	188,125	188,125	-
資産計	4,621,604	4,621,604	-
(1) 買掛金	1,296,329	1,296,329	-
(2) 未払法人税等	151,518	151,518	-
負債計	1,447,847	1,447,847	-

（注1）金融商品の時価の算定方法並びに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)関係会社預け金

これらは短期間で決済されるものであるため、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

これらの時価について、株式等は取引所の価格によっております。

負債

(1)買掛金、(2)未払法人税等

これらは短期間で決済されるものであるため、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。

（注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

（単位：千円）

区分	連結貸借対照表計上額
非上場株式	72,627
出資金	232,676
長期未払金	249,197

これらについては、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ことから、時価開示の対象としておりません。

(注3) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

(単位：千円)

	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	1,455,044	-	-	-
受取手形及び売掛金	1,478,435	-	-	-
関係会社預け金	1,500,000	-	-	-
合計	4,433,479	-	-	-

(追加情報)

当連結会計年度より、「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 平成20年3月10日)及び「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 平成20年3月10日)を適用しております。

当連結会計年度(自 平成23年1月1日 至 平成23年12月31日)

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、インターネット関連広告事業を行っており、当該サービスから発生する資金負担の可能性に備えるため、手許流動性の維持を行っており、一時的な余資は主に流動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

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

投資有価証券及び出資金は、主に業務上の関係を有する株式、組合出資金等であり、発行体の信用リスク及び市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である買掛金は、すべて1年以内の支払期日であります。

(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、与信管理基準に従い、新規取引先等の審査及び与信管理を行っております。また、営業債権について、管理部門が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及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おります。

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

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

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、各部署からの報告に基づき担当部署が適時に資金繰り表を作成・更新するとともに、手許流動性の維持など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

平成23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。
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）。

（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	1,232,990	1,232,990	-
(2) 受取手形及び売掛金	1,824,730	1,824,730	-
(3) 関係会社預け金	1,600,000	1,600,000	-
(4) 投資有価証券	167,821	167,821	-
資産計	4,825,543	4,825,543	-
(1) 買掛金	1,503,392	1,503,392	-
(2) 未払金	64,681	64,681	-
(3) 未払法人税等	103,998	103,998	-
(4) 未払消費税等	64,953	64,953	-
負債計	1,737,025	1,737,025	-

（注1）金融商品の時価の算定方法並びに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)関係会社預け金

これらは短期間で決済されるものであるため、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

これらの時価について、株式等は取引所の価格によっております。

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ものであるため、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。

（注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

（単位：千円）

区分	連結貸借対照表計上額
投資有価証券	
非上場株式	117,143
投資事業組合等への出資金	54,807
出資金	272,625
長期未払金	210,585

これらについては、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ことから、時価開示の対象としておりません。

（注3）金銭債権の連結決算日後の償還予定額

（単位：千円）

	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	1,232,990	-	-	-
受取手形及び売掛金	1,824,730	-	-	-
関係会社預け金	1,600,000	-	-	-
合計	4,657,721	-	-	-

(有価証券関係)

前連結会計年度(平成22年12月31日)

1 その他有価証券

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの 株式	188,125	116,227	71,897
小計	188,125	116,227	71,897
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えないもの 株式	-	-	-
小計	-	-	-
合計	188,125	116,227	71,897

(注)非上場株式(連結貸借対照表計上額72,627千円)については、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ことから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2 当連結会計年度中に売却したその他有価証券(自平成22年1月1日至平成22年12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	4,575	1,004	-
(2)債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3)その他	-	-	-
合計	4,575	1,004	-

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7,567千円(その他有価証券の株式15,879千円)減損処理を行っております。

当連結会計年度（平成23年12月31日）

1 その他有価証券

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの 株式	167,821	130,427	37,393
小計	167,821	130,427	37,393
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えないもの 株式	-	-	-
小計	-	-	-
合計	167,821	130,427	37,393

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額117,143千円)及び投資事業組合等への出資金(連結貸借対照表計上額54,807千円)については、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ことから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2 当連結会計年度中に売却したその他有価証券(自平成23年1月1日至平成23年12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	5,939	3,689	-
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	5,939	3,689	-

(デリバティブ取引関係)

1 取引の状況に関する事項

前連結会計年度はデリバティブ取引を全く利用していないため該当事項はありません。

当連結会計年度はデリバティブ取引を全く利用していないため該当事項はありません。

2 取引の時価等に関する事項

前連結会計年度はデリバティブ取引を全く利用していないため該当事項はありません。

当連結会計年度はデリバティブ取引を全く利用していないため該当事項はありません。

(ストック・オプション等関係)

前連結会計年度(自平成22年1月1日至平成22年12月31日)

1. スtock・オプションに係る当連結会計年度における費用計上額及び科目名

販売費及び一般管理費「その他」 1,158千円

2. 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

	平成17年3月24日 ストック・オプション	平成22年3月19日 ストック・オプション
付与対象者の区分及び数	当社従業員 60名	当社取締役 3名 当社従業員 31名 当社子会社の従業員 1名
ストック・オプション数 (注)	普通株式 259株	普通株式 1,920株
付与日	平成18年3月7日	平成22年10月1日
権利確定条件	権利行使時において、当社の取締役、監査役又は従業員であることを要するものとします。	権利行使時において、当社又は当社子会社の取締役、監査役若しくは従業員の地位を有していることを要するものとします。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	平成19年4月1日から 平成24年3月31日まで	平成24年10月1日から 平成29年3月31日まで

(注) スtock・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。

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度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。

ストック・オプションの数

	平成17年3月24日 ストック・オプション	平成22年3月19日 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	-	1,920
失効	-	-
権利確定	-	-
未確定残	-	1,920
権利確定後 (株)		
前連結会計年度末	102	-
権利確定	-	-
権利行使	-	-
失効	22	-
未行使残	80	-

(注) 権利行使期間の前日を権利確定日とみなしております。

単価情報

	平成17年3月24日 ストック・オプション	平成22年3月19日 ストック・オプション
権利行使価格（円）	136,000	27,452
行使時平均株価（円）	-	-
公正な評価単価（付与日） （円）	-	9,654

3. スtock・オプションの公正な評価単価の見積方法

当連結会計年度において付与された平成22年ストック・オプションについての公正な評価単価の見積方法は以下のとおりであります。

使用した評価技法 ブラック・ショールズ式

主な基礎数値及び見積方法

	平成22年ストック・オプション
株価変動性（注）1	55.47%
予想残存期間（注）2	4.625年
予想配当（注）3	450円/株
無リスク利率（注）4	0.2467%

（注）1．4年間（平成18年10月から平成22年9月まで）の株価実績に基づき算定しております。

2．十分なデータの蓄積がなく、合理的な見積りが困難であるため、権利行使期間の中間点において行使されるものと推定して見積もっております。

3．平成21年12月期の配当実績によっております。

4．予想残存期間に対応する期間に対応する国債の利回りであります。

4. スtock・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。

当連結会計年度（自 平成23年 1月 1日 至 平成23年12月31日）

1. ストック・オプションに係る当連結会計年度における費用計上額及び科目名

販売費及び一般管理費 「その他」 4,633千円

2. ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) ストック・オプションの内容

	平成17年 3月24日 ストック・オプション	平成22年 3月19日 ストック・オプション
付与対象者の区分及び数	当社従業員 60名	当社取締役 3名 当社従業員 31名 当社子会社の従業員 1名
ストック・オプション数 (注)	普通株式 259株	普通株式 1,920株
付与日	平成18年 3月 7日	平成22年10月 1日
権利確定条件	権利行使時において、当社の取締役、監査役又は従業員であることを要するものとします。	権利行使時において、当社又は当社子会社の取締役、監査役若しくは従業員の地位を有していることを要するものとします。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	平成19年 4月 1日から 平成24年 3月31日まで	平成24年10月 1日から 平成29年 3月31日まで

(注) 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。

(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。

ストック・オプションの数

	平成17年3月24日 ストック・オプション	平成22年3月19日 ストック・オプション
権利確定前 (株)		
前連結会計年度末	-	1,920
付与	-	-
失効	-	210
権利確定	-	-
未確定残	-	1,710
権利確定後 (株)		
前連結会計年度末	80	-
権利確定	-	-
権利行使	-	-
失効	7	-
未行使残	73	-

(注) 権利行使期間の前日を権利確定日とみなしております。

単価情報

	平成17年3月24日 ストック・オプション	平成22年3月19日 ストック・オプション
権利行使価格 (円)	136,000	27,452
行使時平均株価 (円)	-	-
公正な評価単価(付与日) (円)	-	9,654

(税効果会計関係)

前連結会計年度 (平成22年12月31日)	当連結会計年度 (平成23年12月31日)																																																																										
<p>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</p> <p>(繰延税金資産)</p> <table border="0"> <tr><td>投資有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">21,454千円</td></tr> <tr><td>本社移転費用</td><td style="text-align: right;">19,359千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入超過額</td><td style="text-align: right;">16,100千円</td></tr> <tr><td>減価償却超過額</td><td style="text-align: right;">13,808千円</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">12,694千円</td></tr> <tr><td>投資有価証券売却益</td><td style="text-align: right;">9,005千円</td></tr> <tr><td>賞与引当金繰入超過額</td><td style="text-align: right;">7,455千円</td></tr> <tr><td>繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">5,472千円</td></tr> <tr><td>未払事業所税</td><td style="text-align: right;">1,231千円</td></tr> <tr><td>電話加入権</td><td style="text-align: right;">1,000千円</td></tr> <tr><td>未払給与</td><td style="text-align: right;">295千円</td></tr> <tr><td>一括償却資産</td><td style="text-align: right;">247千円</td></tr> <tr><td>減損損失</td><td style="text-align: right;">174千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">108,295千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">69,765千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">38,529千円</td></tr> </table> <p>(繰延税金負債)</p> <table border="0"> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">29,255千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債合計</td><td style="text-align: right;">29,255千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の純額</td><td style="text-align: right;">9,274千円</td></tr> </table>	投資有価証券評価損	21,454千円	本社移転費用	19,359千円	貸倒引当金繰入超過額	16,100千円	減価償却超過額	13,808千円	未払事業税	12,694千円	投資有価証券売却益	9,005千円	賞与引当金繰入超過額	7,455千円	繰越欠損金	5,472千円	未払事業所税	1,231千円	電話加入権	1,000千円	未払給与	295千円	一括償却資産	247千円	減損損失	174千円	繰延税金資産小計	108,295千円	評価性引当額	69,765千円	繰延税金資産合計	38,529千円	その他有価証券評価差額金	29,255千円	繰延税金負債合計	29,255千円	繰延税金資産の純額	9,274千円	<p>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</p> <p>(繰延税金資産)</p> <table border="0"> <tr><td>投資有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">18,771千円</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">11,311千円</td></tr> <tr><td>賞与引当金繰入超過額</td><td style="text-align: right;">7,917千円</td></tr> <tr><td>投資有価証券売却益</td><td style="text-align: right;">7,887千円</td></tr> <tr><td>資産除去債務</td><td style="text-align: right;">6,086千円</td></tr> <tr><td>未払給与</td><td style="text-align: right;">4,921千円</td></tr> <tr><td>減価償却超過額</td><td style="text-align: right;">1,295千円</td></tr> <tr><td>未払事業所税</td><td style="text-align: right;">1,234千円</td></tr> <tr><td>電話加入権</td><td style="text-align: right;">1,000千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入超過額</td><td style="text-align: right;">515千円</td></tr> <tr><td>一括償却資産</td><td style="text-align: right;">244千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">61,186千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">33,795千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">27,391千円</td></tr> </table> <p>(繰延税金負債)</p> <table border="0"> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">11,901千円</td></tr> <tr><td>資産除去債務に対応する除去費用</td><td style="text-align: right;">5,485千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債合計</td><td style="text-align: right;">17,386千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の純額</td><td style="text-align: right;">10,004千円</td></tr> </table>	投資有価証券評価損	18,771千円	未払事業税	11,311千円	賞与引当金繰入超過額	7,917千円	投資有価証券売却益	7,887千円	資産除去債務	6,086千円	未払給与	4,921千円	減価償却超過額	1,295千円	未払事業所税	1,234千円	電話加入権	1,000千円	貸倒引当金繰入超過額	515千円	一括償却資産	244千円	繰延税金資産小計	61,186千円	評価性引当額	33,795千円	繰延税金資産合計	27,391千円	その他有価証券評価差額金	11,901千円	資産除去債務に対応する除去費用	5,485千円	繰延税金負債合計	17,386千円	繰延税金資産の純額	10,004千円
投資有価証券評価損	21,454千円																																																																										
本社移転費用	19,359千円																																																																										
貸倒引当金繰入超過額	16,100千円																																																																										
減価償却超過額	13,808千円																																																																										
未払事業税	12,694千円																																																																										
投資有価証券売却益	9,005千円																																																																										
賞与引当金繰入超過額	7,455千円																																																																										
繰越欠損金	5,472千円																																																																										
未払事業所税	1,231千円																																																																										
電話加入権	1,000千円																																																																										
未払給与	295千円																																																																										
一括償却資産	247千円																																																																										
減損損失	174千円																																																																										
繰延税金資産小計	108,295千円																																																																										
評価性引当額	69,765千円																																																																										
繰延税金資産合計	38,529千円																																																																										
その他有価証券評価差額金	29,255千円																																																																										
繰延税金負債合計	29,255千円																																																																										
繰延税金資産の純額	9,274千円																																																																										
投資有価証券評価損	18,771千円																																																																										
未払事業税	11,311千円																																																																										
賞与引当金繰入超過額	7,917千円																																																																										
投資有価証券売却益	7,887千円																																																																										
資産除去債務	6,086千円																																																																										
未払給与	4,921千円																																																																										
減価償却超過額	1,295千円																																																																										
未払事業所税	1,234千円																																																																										
電話加入権	1,000千円																																																																										
貸倒引当金繰入超過額	515千円																																																																										
一括償却資産	244千円																																																																										
繰延税金資産小計	61,186千円																																																																										
評価性引当額	33,795千円																																																																										
繰延税金資産合計	27,391千円																																																																										
その他有価証券評価差額金	11,901千円																																																																										
資産除去債務に対応する除去費用	5,485千円																																																																										
繰延税金負債合計	17,386千円																																																																										
繰延税金資産の純額	10,004千円																																																																										
<p>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差異の原因となった主な項目別の内訳</p> <table border="0"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">40.69%</td></tr> <tr><td>(調整)</td><td></td></tr> <tr><td>交際費等永久に損金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;">2.21%</td></tr> <tr><td>住民税均等割</td><td style="text-align: right;">0.99%</td></tr> <tr><td>受取配当等の益金不算入額</td><td style="text-align: right;">0.05%</td></tr> <tr><td>評価性引当額の増減</td><td style="text-align: right;">3.58%</td></tr> <tr><td>のれん償却額</td><td style="text-align: right;">1.05%</td></tr> <tr><td>株式報酬費用</td><td style="text-align: right;">0.18%</td></tr> <tr><td>役員賞与引当金</td><td style="text-align: right;">0.86%</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">0.24%</td></tr> <tr><td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right;">49.75%</td></tr> </table>	法定実効税率	40.69%	(調整)		交際費等永久に損金に算入されない項目	2.21%	住民税均等割	0.99%	受取配当等の益金不算入額	0.05%	評価性引当額の増減	3.58%	のれん償却額	1.05%	株式報酬費用	0.18%	役員賞与引当金	0.86%	その他	0.24%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	49.75%	<p>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差異の原因となった主な項目別の内訳</p> <table border="0"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">40.69%</td></tr> <tr><td>(調整)</td><td></td></tr> <tr><td>交際費等永久に損金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;">2.01%</td></tr> <tr><td>住民税均等割</td><td style="text-align: right;">0.68%</td></tr> <tr><td>受取配当等の益金不算入額</td><td style="text-align: right;">0.32%</td></tr> <tr><td>評価性引当額の増減</td><td style="text-align: right;">6.17%</td></tr> <tr><td>のれん償却額</td><td style="text-align: right;">7.19%</td></tr> <tr><td>株式報酬費用</td><td style="text-align: right;">0.43%</td></tr> <tr><td>役員賞与引当金</td><td style="text-align: right;">1.71%</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">1.00%</td></tr> <tr><td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right;">45.22%</td></tr> </table>	法定実効税率	40.69%	(調整)		交際費等永久に損金に算入されない項目	2.01%	住民税均等割	0.68%	受取配当等の益金不算入額	0.32%	評価性引当額の増減	6.17%	のれん償却額	7.19%	株式報酬費用	0.43%	役員賞与引当金	1.71%	その他	1.00%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	45.22%																														
法定実効税率	40.69%																																																																										
(調整)																																																																											
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.21%																																																																										
住民税均等割	0.99%																																																																										
受取配当等の益金不算入額	0.05%																																																																										
評価性引当額の増減	3.58%																																																																										
のれん償却額	1.05%																																																																										
株式報酬費用	0.18%																																																																										
役員賞与引当金	0.86%																																																																										
その他	0.24%																																																																										
税効果会計適用後の法人税等の負担率	49.75%																																																																										
法定実効税率	40.69%																																																																										
(調整)																																																																											
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.01%																																																																										
住民税均等割	0.68%																																																																										
受取配当等の益金不算入額	0.32%																																																																										
評価性引当額の増減	6.17%																																																																										
のれん償却額	7.19%																																																																										
株式報酬費用	0.43%																																																																										
役員賞与引当金	1.71%																																																																										
その他	1.00%																																																																										
税効果会計適用後の法人税等の負担率	45.22%																																																																										
	<p>3 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正</p> <p>平成23年12月2日に「経済社会の構造の変化に対応した税制の構築を図るための所得税法等の一部を改正する法律(平成23年法律第114号)および「東日本大震災からの復興のための施策を実施するために必要な財源の確保に関する特別措置法」(平成23年法律第117号)が公布され、平成24年4月1日以降開始する連結会計年度より、法人税率が変更されることとなっております。</p>																																																																										

前連結会計年度 (平成22年12月31日)	当連結会計年度 (平成23年12月31日)
	<p>これに伴い、平成25年1月1日以降開始する連結会計年度において解消が見込まれる一時差異については、繰延税金資産および繰延税金負債を計算する法定実効税率は40.69%から38.01%に変動いたします。</p> <p>また、平成28年1月1日以降開始する連結会計年度において解消が見込まれる一時差異については、繰延税金資産および繰延税金負債を計算する法定実効税率は、35.64%に変動いたします。</p> <p>この変動により、繰延税金負債の金額（繰延税金資産の金額を控除した金額）が2,405千円減少し、当連結会計年度に費用計上された法人税等調整額が718千円減少、その他有価証券評価差額金が1,686千円増加しております。</p>

(セグメント情報等)

【事業の種類別セグメント情報】

前連結会計年度(自平成22年1月1日至平成22年12月31日)

全セグメントの売上高の合計、営業利益及び全セグメントの資産の金額の合計額に占める「インターネット関連広告事業」の割合がいずれも90%を超えているため、事業の種類別セグメント情報の記載を省略しております。

【所在地別セグメント情報】

前連結会計年度(自平成22年1月1日至平成22年12月31日)

当連結会計年度において、本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び在外支店がないため、該当事項はありません。

【海外売上高】

前連結会計年度(自平成22年1月1日至平成22年12月31日)

当連結会計年度において、連結売上高の10%未満であるため、記載を省略しております。

【セグメント情報】

当連結会計年度(自平成23年1月1日至平成23年12月31日)

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。当社は、インターネットを利用した宣伝及び広告の販売を行っております。

したがって、当社は、インターネット広告事業を基礎としたサービス別のセグメントから構成されており、「インターネット広告事業」及び「メディア開発事業」の2つを報告セグメントとしております。

「インターネット広告事業」はメディアレップ事業、SEM事業、WEBマーケティング事業が属しております。

「メディア開発事業」はテクノロジーをベースにアドネットワーク開発、メディア開発、アプリ開発などを手掛ける事業になります。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債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、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と同一であります。なお、当社グループにおいては、資産を各事業セグメントに配分しておりません。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失の金額に関する情報

前連結会計年度（自平成22年1月1日 至平成22年12月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント		計
	インターネット 広告事業	メディア 開発事業	
売上高			
外部顧客への売上高	5,178,582	337,194	5,515,776
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	-	-
計	5,178,582	337,194	5,515,776
セグメント利益	881,188	125,549	1,006,738
その他の項目			
減価償却費	429	12,725	13,155

当連結会計年度（自平成23年1月1日 至平成23年12月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント		計
	インターネット 広告事業	メディア 開発事業	
売上高			
外部顧客への売上高	11,785,424	467,921	12,253,346
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	-	-
計	11,785,424	467,921	12,253,346
セグメント利益	1,905,176	126,508	2,031,685
その他の項目			
減価償却費	2,114	15,585	17,700

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）

報告セグメントの合計額と連結財務諸表計上額は一致しております。

【関連情報】

当連結会計年度（自 平成23年1月1日 至 平成23年12月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

【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】

当連結会計年度（自 平成23年1月1日 至 平成23年12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】

当連結会計年度（自 平成23年1月1日 至 平成23年12月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント		合計
	インターネット 広告事業	メディア 開発事業	
当期償却額	81,515	18,733	100,249
当期末残高	365,984	35,244	401,228

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

当連結会計年度（自 平成23年1月1日 至 平成23年12月31日）

該当事項はありません。

（追加情報）

当連結会計年度より「セグメント情報等の開示に関する会計基準」（企業会計基準第17号 平成21年3月27日）及び「セグメント情報等の開示に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第20号 平成20年3月21日）を適用しております。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自 平成22年 1月 1日 至 平成22年12月31日）

1. 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	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）	（注）
親会社	GMOインターネット株式会社	東京都渋谷区	1,276,834	WEBインフラ・EC事業、インターネットメディア事業、ソーシャル・スマートフォン関連事業	(被所有) 間接 49.01	当社への広告の出稿及び媒体の提供 匿名組合出資 役員の兼任4人	金銭の預入	500,000	関係会社預け金	1,500,000	注1(2)
							受取利息	8,163	未収収益		注1(1)
							匿名組合出資	43,750	出資金	17,896	注2
							匿名組合投資損失	25,853			注2

(注) 1 取引条件ないし取引条件の決定方針

(1) 金銭の預入については、市場金利等を勘案しており、利率を合理的に決定しております。

(2) 金銭の預入の取引金額については、前期末残高との純増減額を記載しております。

2 当該匿名組合は、GMOインターネット株式会社を営業者とする匿名組合であり、匿名組合契約書に基づき出資しております。

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	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）	（注）
親会社	GMOアドホールディングス株式会社	東京都渋谷区	100,000	インターネット関連広告事業	(被所有) 直接 51.59	役員の兼任3人	関係会社株式の取得	448,200			注1

(注) 1 取引条件ないし取引条件の決定方針

株式の取得価額は、独立した第三者による算定評価を総合的に検討し、決定しております。

(イ) 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

該当事項はありません。

(ウ) 連結財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	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)	(注)
同一の親会社を持つ会社	株式会社 NIKKO	東京都渋谷区	100,000	インターネット関連広告事業	(所有) 直接 100.00	当社への広告の出稿等 役員の兼任4人	広告の出稿	469,282			注1 注2 注3

- (注) 1 上記金額のうち、取引金額は消費税等を含まず表示しております。
2 取引条件及び取引条件の決定方針等
広告媒体の提供については、同社と「広告取扱代理契約」を締結しております。取引条件においては、他の媒体社との取引条件を参考にし合理的に決定しております。
3 株式会社 N I K K O は、当連結会計年度に連結子会社となりましたが、当連結会計年度は貸借対照表のみ連結しておりますので、期末残高は記載せず、取引金額のみを記載しております。

(エ) 連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	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)	(注)
役員	高橋信太郎	-	-	当社代表取締役社長	(被所有) 直接 0.41	金銭の貸付	金銭の貸付	33,000	短期貸付金	3,025	注1
									長期貸付金	29,975	注1

- (注) 1 取引条件ないし取引条件の決定方針
金銭の貸付については、市場金利等を勘案しており、利率を合理的に決定しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

GMOインターネット(株)(東京証券取引所1部に上場)

GMOアドホールディングス(株)(非上場)

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

該当はありません。

当連結会計年度（自 平成23年 1月 1日 至 平成23年12月31日）

1. 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	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）	（注）
親会社	GMOインターネット株式会社	東京都渋谷区	1,276,834	WEBインフラ・EC事業、インターネットメディア事業、ソーシャル・スマートフォン関連事業	(被所有) 間接 49.01	当社への広告の出稿及び媒体の提供 匿名組合出資 役員の兼任4人	金銭の預入	100,000	関係会社預け金	1,600,000	注1(2)
							受取利息	6,055	未収収益		注1(1)
							匿名組合投資利益	39,948	出資金	57,845	注2
							支払手数料	319			注1(3)

(注) 1 取引条件ないし取引条件の決定方針

- (1) 金銭の預入については、市場金利等を勘案しており、利率を合理的に決定しております。
- (2) 金銭の預入の取引金額については、前期末残高との純増減額を記載しております。
- (3) 一般取引条件と同様に決定しております。

- 2 当該匿名組合は、GMOインターネット株式会社を営業者とする匿名組合であり、匿名組合契約書に基づき出資しております。

(イ) 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

該当事項はありません。

(ウ) 連結財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	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）	（注）
同一の親会社を持つ会社	GMOゲームセンター株式会社	東京都渋谷区	100,000	ソーシャルスマートフォン関連事業	(所有) 直接 5.00	当社グループへの広告の出稿 役員の兼任3人	広告の出稿	120,888	売掛金	64,556	注1 注2

(注) 1 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等

取引条件においては、一般取引条件と同様に決定しております。

(工) 連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	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)	(注)
役員	高橋信太郎	-	-	当社代表取締役社長	(被所有)直接0.41	金銭の貸付	貸付金の返済	3,025	短期貸付金	3,300	注1
									長期貸付金	26,675	注1
							貸付金利息	456	未収収益		注1

(注) 1 取引条件ないし取引条件の決定方針

金銭の貸付については、市場金利等を勘案しており、利率を合理的に決定しております。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

GMOインターネット㈱(東京証券取引所1部に上場)

GMOアドホールディングス㈱(非上場)

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

該当はありません。

(企業結合等関係)

前連結会計年度(自平成22年1月1日至平成22年12月31日)

(パーチェス法の適用)

1. 被取得企業の名称及びその事業の内容、企業結合を行った主な理由、企業結合日、企業結合の法的形式並びに結合後企業の名称及び取得した議決権比率

(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 サノウ株式会社

事業の内容 インターネット関連広告事業

(2) 企業結合を行った主な理由

モバイルのメディアレップ事業を行っている当社営業リソースを活用することで早期に規模を拡大し、今後より成長が期待されるモバイル・アドネットワーク市場においてナンバーワンを目指すためであります。

(3) 企業結合日

平成22年4月30日

(4) 企業結合の法的形式並びに結合後企業の名称

企業結合の法的形式 株式取得

結合後企業の名称 変更ありません

(5) 取得した議決権比率

100%

2. 連結財務諸表に含まれている被取得企業の業績の期間

平成22年4月1日から平成22年12月31日まで

3. 被取得企業の取得原価及びその内訳

取得の対価 現金及び預金 45,000千円

取得に直接要した支出 600千円

取得原価 45,600千円

4. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

(1) のれんの金額

40,712千円

(2) 発生原因

被取得企業に係る当社持分と取得原価との差額により、発生したものであります。

(3) 償却方法及び償却期間

5年間にわたる均等償却

5. 企業結合が連結会計年度開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす影響の概算額

売上高 18,182千円
経常利益 3,125千円
当期純利益 3,125千円

なお、影響の概算額については監査証明を受けていません。

(事業譲受)

1. 事業譲受相手企業の名称及び事業の内容、事業譲受を行った主な理由、事業の譲受日、企業結合の法的形式

(1) 事業譲受相手企業の名称及び事業の内容

事業譲受相手企業の名称 株式会社ゆめみ

事業の内容 メールマガジン配信サービス「Sweetマガジン」の運営

(2) 事業譲受を行った主な理由

GMOモバイル株式会社では、携帯向けメールマガジン配信スタンド「メルモ」を運営しており、「Sweetマガジン」を譲り受けることで、GMOモバイル株式会社は両サービスを合わせて約235万人もの会員を抱える、国内最大規模の携帯向けメールマガジン配信サービスの運営会社となります。

GMOモバイル株式会社は今後、両サービスの広告販売メニューを統一化しスケールメリットを生かした広告販売を行うとともに、携帯電話のキラアプリケーションである「メール」の大量のリーチを活用した新たなビジネスに取り組んでまいります。なお、今後の両サービスの運営につきましては、当面は別々のブランドで利用者の拡大を目指す予定です。

(3) 事業の譲受日

平成22年7月1日

(4) 企業結合の法的形式

事業譲受

2. 取得した事業の取得原価及びその内訳

(1) 譲り受ける資産・負債の額

のれん 44,109千円

計 44,109千円

(2) 譲受対価と支払い

取得の対価 43,809千円

取得に直接要した費用 300千円

譲受対価の総額 44,109千円

(3) のれんの発生した原因

事業の譲受により引き継ぐ資産及び負債がないため、取得原価を全額のとれんとして計上しております。

(4) 償却方法及び償却期間

5年間にわたる均等償却

3. 企業結合が連結会計年度開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす影響の概算額

事業の部分的な譲受のため、概算額の算定が困難であり、試算しておりません。

(共通支配下の取引等関係)

1. 被取得企業の名称及びその事業の内容、企業結合を行った主な理由、企業結合日、企業結合の法的形式並びに結合後企業の名称及び取得した議決権比率

(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N I K K O

事業の内容 インターネット関連広告事業

(2) 企業結合を行った主な理由

GMOインターネットグループにおいて、当社とともにインターネット関連広告事業を行っている株式会社N I K K Oとのスケールメリット及びシナジー効果の追及を加速するためであります。

(3) 企業結合日

平成22年11月1日

(4) 企業結合の法的形式並びに結合後企業の名称

企業結合の法的形式 株式取得

結合後企業の名称 変更ありません

(5) 取得した議決権比率

100%

2. 連結財務諸表に含まれている被取得企業の業績の期間

みなし取得日を当連結会計年度末としているため、該当ありません。

3. 被取得企業の取得原価及びその内訳

取得の対価 現金及び預金 448,200千円

取得に直接要した支出 3,500千円

取得原価 451,700千円

4. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

(1) 発生したのれんの金額

340,593千円

(2) 発生原因

被取得企業に係る当社持分と取得原価との差額により、発生したものであります。

(3) 償却方法及び償却期間

5年間にわたる均等償却

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

流動資産 1,152,275千円

固定資産 70,857千円

資産合計 1,223,132千円

流動負債 1,109,267千円

固定負債 2,758千円

負債合計 1,112,025千円

6. 企業結合が連結会計年度開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす

影響の概算額

売上高 5,138,409千円

経常利益 46,163千円

当期純利益 12,974千円

なお、影響の概算額については監査証明を受けていません。

当連結会計年度（自 平成23年 1月 1日 至 平成23年12月31日）

（共通支配下の取引等）

1．結合当事企業又は対象となった事業の名称及びその事業の内容、企業結合日、企業結合の法的形式、結合後企業の名称並びに取引の目的を含む取引の概要

(1)結合当事企業又は対象となった事業の名称及びその事業の内容

結合当事企業の名称

当社の連結子会社であるサノウ株式会社

事業の内容

インターネット関連広告事業

(2)企業結合日

平成23年 1月 1日

(3)企業結合の法的形式

当社を存続会社、サノウ株式会社（当社の連結子会社）を消滅会社とする吸収合併方式

(4)結合後企業の名称

GMOアドパートナーズ株式会社（当社）

(5)取引の目的を含む取引の概要

当社のアドネットワーク型商品との連携を強化することで、一層の業務効率化を図ることを目的としております。

2．実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成20年12月26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20年12月26日）に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

(事業譲受)

1. 事業譲受相手企業の名称及び事業の内容、事業の譲受日、企業結合の法的形式

(1) 事業譲受相手企業の名称及び事業の内容

事業譲受相手企業の名称： 株式会社サイバード

事業の内容： モバイルコンテンツサービスの提供およびモバイルビジネス支援

クロスメディアソリューションの開発/提供

モバイルマーケティング、モバイル広告/モバイルプロモーション、

モバイルサイト構築、モバイルコマース、次世代プラットフォームの研究開発など

(2) 事業譲受を行った主な理由

GMO NIKKO株式会社は、インタラクティブマーケティングを強みとする総合インターネット広告会社としてインターネット広告代理店事業をおこなっており、業績は堅調に推移しております。株式会社サイバードのモバイル広告代理店事業を譲受けることにより、GMO NIKKO株式会社は、インターネット広告代理店事業の拡大ならびに市場競争力の維持強化を見込めることから、当事業の譲受けを決定いたしました。

(3) 事業譲受日

平成23年9月5日

(4) 企業結合の法的形式

事業譲受

2. 取得した事業の取得原価及びその内訳

(1) 譲り受ける資産・負債の額

のれん 70,500千円

計 70,500千円

(2) 譲受対価と支払

取得の対価 70,000千円

取得に直接要した費用 500千円

取得原価 70,500千円

(3) のれんの発生した原因

事業の譲受により引き継ぐ資産及び負債がないため、取得原価を全額のとれんとして計上しております。

(4) 償却方法及び償却期間

5年間にわたる均等償却

3. 企業結合が連結会計年度開始の日に完了したと仮定した場合の当連結累計期間に係る連結損益計算書に及ぼす影響の概算額

事業の部分的な譲受のため、概算額の算定が困難であり、試算しておりません。

(資産除去債務関係)

重要性がないため、記載を省略しております。

(1株当たり情報)

前連結会計年度 (自平成22年1月1日 至平成22年12月31日)		当連結会計年度 (自平成23年1月1日 至平成23年12月31日)	
1株当たり純資産額	49,671円74銭	1株当たり純資産額	52,015円74銭
1株当たり当期純利益金額	1,746円81銭	1株当たり当期純利益金額	3,219円21銭
潜在株式調整後1株当たり当期 純利益金額	1,745円76銭	潜在株式調整後1株当たり当期 純利益金額	3,205円30銭

(注) 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、下記のとおりであります。

	前連結会計年度 (自平成22年1月1日 至平成22年12月31日)	当連結会計年度 (自平成23年1月1日 至平成23年12月31日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益(千円)	130,186	238,125
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る当期純利益(千円)	130,186	238,125
普通株式の期中平均株式数(株)	期中平均発行済株式数 88,395 期中平均自己株式数 13,867 期中平均株式数 74,528	期中平均発行済株式数 76,000 期中平均自己株式数 2,030 期中平均株式数 73,970
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額		
当期純利益調整額(千円)		
普通株式増加数(株)	45	321
(うち新株予約権)	45	321
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	新株予約権 株主総会の特別決議日 平成17年3月24日 (新株予約権80個)	新株予約権 株主総会の特別決議日 平成17年3月24日 (新株予約権73個)

(重要な後発事象)

前連結会計年度 (自平成22年1月1日 至平成22年12月31日)	当連結会計年度 (自平成23年1月1日 至平成23年12月31日)
<p>連結子会社の合併について</p> <p>当社は、平成22年11月22日開催の当社取締役会において、当社の連結子会社であるサノウ株式会社を吸収合併することを決議し、平成23年1月1日付で吸収合併いたしました。</p> <p>(1)結合当事企業又は対象となった事業の名称及びその事業の内容、企業結合日、企業結合の法的形式、結合後企業の名称並びに取引の目的を含む取引の概要</p> <p>結合当事企業又は対象となった事業の名称及びその事業の内容</p> <p>結合当事企業の名称</p> <p>当社の連結子会社であるサノウ株式会社</p> <p>事業の内容</p> <p>インターネット関連広告事業</p> <p>企業結合日</p> <p>平成23年1月1日</p> <p>企業結合の法的形式</p> <p>当社を存続会社、サノウ株式会社(当社の連結子会社)を消滅会社とする吸収合併方式</p> <p>結合後企業の名称</p> <p>GMOアドパートナーズ株式会社(当社)</p> <p>取引の目的を含む取引の概要</p> <p>当社のアドネットワーク型商品との連携を強化することで、一層の業務効率化を図ることを目的としております。</p> <p>(2)実施した会計処理の概要</p> <p>「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号平成20年12月26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20年12月26日)に基づき、共通支配下の取引として処理しております。</p>	<p>サーチテリア株式会社の株式取得(子会社化)について</p> <p>当社は、平成24年1月10日をもって、サーチテリア株式会社の株式を取得し、同社は当社の子会社となりました。</p> <p>(1)株式取得の目的</p> <p>堅調に拡大しているインターネット広告市場の中でも、スマートフォン端末の普及に伴いスマートフォン向け広告市場が急速な立ち上がりを見せています。</p> <p>当社ではこのような市場環境の中で、フィーチャーフォン向けアドネットワーク「NeoAd」およびスマートフォン向けアドネットワーク「ADResult for Smartphone」を展開しており、いずれも堅調に成長しております。また、サーチテリア社では自社で開発したフィーチャーフォン・スマートフォン向けアドネットワーク「OPAST」を運営し、高度な技術力を背景に特にエクステンジ領域で規模を拡大しております。</p> <p>今後のスマートフォン領域における市場の拡大と、「SSP」「DSP」などPCディスプレイ領域を含むアドテクノロジーの進化に適応し、さらに事業を拡大するためには、両社の強みを活かし連携することが重要と判断し同社を子会社といたしました。</p> <p>(2)株式取得先の名称</p> <p>中橋義博、三浦光、滝田秀樹、大森拓也、菱沼和美その他</p> <p>(3)取得した会社の概要</p> <p>商号 サーチテリア株式会社</p> <p>代表者 中橋義博</p> <p>所在地 東京都渋谷区渋谷二丁目16番5号</p> <p>設立年月日 平成16年1月15日</p> <p>資本金 1億円</p> <p>事業内容 携帯サイト向け行動ターゲティング・コンテンツマッチ広告ネットワークの販売</p> <p>(4)株式取得の時期</p> <p>平成24年1月10日</p> <p>(5)取得株式数、取得価額及び取得後の持分比率</p> <p>取得株式数 11,253株</p> <p>取得価額 268,091千円</p> <p>持分比率 67.0%</p> <p>(6)資金調達の方法</p> <p>自己資金</p>

前連結会計年度 (自 平成22年1月1日 至 平成22年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成23年1月1日 至 平成23年12月31日)
	<p>新株予約権(ストックオプション)の発行について</p> <p>当社は、平成24年2月8日開催の取締役会において、会社法第236条、第238条および第239条の規定に基づき、当社の取締役、および従業員ならびに当社子会社の取締役、および従業員に対し、ストックオプションとして新株予約権を無償で発行すること、募集事項の決定を当社取締役会に委任することの承認を求める議案を、平成24年3月19日開催予定の当社第13期定時株主総会に付議することを決議いたしました。</p> <p>その概要は以下のとおりであります。</p> <p>(1) 新株予約権の付与対象者 当社の取締役、および従業員ならびに当社子会社の取締役、および従業員</p> <p>(2) 新株予約権の目的となる株式の種類及び数 当社普通株式1,000株を上限とする</p> <p>(3) 発行する新株予約権の総数 1,000個を上限とする</p> <p>(4) 新株予約権と引換えに払込む金銭 金銭の払込みを要しないこととする</p> <p>(5) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額 各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、各新株予約権の行使により交付を受ける普通株式1株当たりの払込金額に付与株式数を乗じた金額とする。 行使価額は、新株予約権の割当日の属する月の前月の各日(取引が成立しない日を除く。)の大阪証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値に1.05を乗じた金額とし、1円未満の端数は切り上げる。ただし、その金額が割当日の大阪証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値(終値がない場合は、それに先立つ直近日の終値)を下回る場合は、当該終値を行使価額とする。</p> <p>(6) 新株予約権の行使期間 割当日の翌日から2年を経過した日から、10年間以内とし、別途取締役会にて決定する。</p> <p>自己株式の取得について</p> <p>当社は、平成24年2月8日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式取得に係る事項を決議いたしました。</p> <p>その概要は以下のとおりであります。</p> <p>(1) 自己株式の取得を行う理由 経営環境の変化に応じた機動的な資本政策を遂行するため、自己株式の取得を行うものであります。</p> <p>(2) 取得に係る事項の内容 取得する株式の種類：当社普通株式 取得する株式の総数：1,000株(上限) (発行済株式総数(自己株式を除く)に対する割合1.35%) 株式の取得価額の総額：50,000,000円(上限) 取得期間：平成24年2月9日から平成24年3月30日 取得方法：市場買付</p>

【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】

当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当該連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定により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各四半期連結会計期間に係る売上高等

	第1四半期 (自平成23年1月1日 至平成23年3月31日)	第2四半期 (自平成23年4月1日 至平成23年6月30日)	第3四半期 (自平成23年7月1日 至平成23年9月30日)	第4四半期 (自平成23年10月1日 至平成23年12月31日)
売上高 (千円)	2,869,865	2,823,087	2,985,163	3,575,229
税金等調整前 四半期純利益 (千円)	62,995	95,162	95,197	181,356
四半期純利益 (千円)	59,115	44,232	42,497	92,279
1株当たり 四半期純利益 (円)	799.18	597.98	574.52	1,247.52

2【財務諸表等】
 (1)【財務諸表】
 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成22年12月31日)	当事業年度 (平成23年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,004,381	846,200
売掛金	² 636,669	² 902,665
貯蔵品	18	205
前払費用	9,406	10,187
繰延税金資産	23,736	9,878
短期貸付金	² 217,608	² 105,290
関係会社預け金	1,500,000	1,600,000
未収入金	1,175	13,222
その他	29,917	13,283
貸倒引当金	28,208	20,398
流動資産合計	3,394,705	3,480,535
固定資産		
有形固定資産		
建物(純額)	405	23,128
車両運搬具(純額)	0	0
工具、器具及び備品(純額)	3,185	13,948
有形固定資産合計	¹ 3,591	¹ 37,076
無形固定資産		
のれん	1,800	27,709
商標権	530	883
ソフトウェア	13,813	10,796
電話加入権	361	361
無形固定資産合計	16,505	39,750
投資その他の資産		
投資有価証券	249,484	317,005
関係会社株式	517,300	476,200
敷金	127,225	96,813
保険積立金	91,307	91,307
役員及び従業員に対する長期貸付金	33,085	30,173
出資金	232,676	272,625
その他	14,846	14,396
貸倒引当金	6,824	6,374
投資その他の資産合計	1,259,102	1,292,148
固定資産合計	1,279,199	1,368,976
資産合計	4,673,905	4,849,511

	前事業年度 (平成22年12月31日)	当事業年度 (平成23年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	2 447,342	600,828
未払金	69,812	92,055
未払費用	11,027	10,395
未払法人税等	115,368	41,156
未払消費税等	8,648	11,124
前受金	30,541	34,831
預り金	7,675	8,365
賞与引当金	552	510
役員賞与引当金	3,500	12,250
本社移転費用引当金	26,136	-
その他	729	570
流動負債合計	721,333	812,088
固定負債		
長期預り敷金	-	38,443
長期未払金	249,197	210,585
繰延税金負債	19,390	14,417
その他	21,200	19,649
固定負債合計	289,788	283,096
負債合計	1,011,122	1,095,184
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,301,568	1,301,568
資本剰余金		
資本準備金	1,914,547	1,914,547
その他資本剰余金	-	-
資本剰余金合計	1,914,547	1,914,547
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	495,367	602,635
利益剰余金合計	495,367	602,635
自己株式	91,708	91,708
株主資本合計	3,619,775	3,727,043
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	41,848	21,491
評価・換算差額等合計	41,848	21,491
新株予約権	1,158	5,792
純資産合計	3,662,782	3,754,327
負債純資産合計	4,673,905	4,849,511

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年 1月 1日 至 平成22年12月31日)	当事業年度 (自 平成23年 1月 1日 至 平成23年12月31日)
売上高	5,230,774	6,055,045
売上原価	4,367,916	5,065,995
売上総利益	862,857	989,050
販売費及び一般管理費		
役員報酬	77,386	87,900
給料	393,706	379,233
法定福利費	52,919	58,359
貸倒引当金繰入額	5,635	-
賞与引当金繰入額	552	510
役員賞与引当金繰入額	3,500	12,250
減価償却費	16,504	14,142
のれん償却額	554	8,696
地代家賃	59,667	36,890
業務委託費	59,290	87,849
その他	135,748	143,562
販売費及び一般管理費合計	805,464	829,394
営業利益	57,393	159,656
営業外収益		
受取利息及び配当金	13,518	-
受取配当金	-	31,800
受取手数料	5,600	5,000
匿名組合投資利益	182,894	78,560
その他	4,955	11,288
営業外収益合計	206,969	126,648
営業外費用		
投資有価証券評価損	-	869
支払手数料	-	319
匿名組合投資損失	25,853	-
その他	749	458
営業外費用合計	26,603	1,647
経常利益	237,758	284,657
特別利益		
投資有価証券売却益	1,004	3,689
貸倒引当金戻入額	-	7
本社移転費用引当金戻入益	-	2,322
特別利益合計	1,004	6,018

	前事業年度 (自 平成22年 1月 1日 至 平成22年12月31日)	当事業年度 (自 平成23年 1月 1日 至 平成23年12月31日)
特別損失		
本社移転費用	-	5,267
本社移転費用引当金繰入額	2 26,136	-
投資有価証券評価損	7,567	-
抱合せ株式消滅差損	-	7,678
固定資産臨時償却費	3 14,015	-
特別損失合計	47,719	12,945
税引前当期純利益	191,043	277,730
法人税、住民税及び事業税	111,297	99,841
法人税等調整額	12,508	26,239
法人税等合計	98,788	126,080
当期純利益	92,255	151,649

【売上原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成22年 1月 1日 至 平成22年12月31日)		当事業年度 (自 平成23年 1月 1日 至 平成23年12月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
媒体費 外注費 当期売上原価		4,360,793	99.8	5,041,033	99.5
		7,122	0.2	24,962	0.5
		4,367,916	100.0	5,065,995	100.0

(注) 広告掲載枠数又はクリック数に応じて媒体に対して支払う媒体費を売上原価としております。

【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年 1月 1日 至 平成22年12月31日)	当事業年度 (自 平成23年 1月 1日 至 平成23年12月31日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	1,301,568	1,301,568
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	1,301,568	1,301,568
資本剰余金		
資本準備金		
前期末残高	1,914,547	1,914,547
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	1,914,547	1,914,547
その他資本剰余金		
前期末残高	438,855	-
当期変動額		
自己株式の消却	438,855	-
当期変動額合計	438,855	-
当期末残高	-	-
資本剰余金合計		
前期末残高	2,353,402	1,914,547
当期変動額		
自己株式の消却	438,855	-
当期変動額合計	438,855	-
当期末残高	1,914,547	1,914,547
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金		
前期末残高	610,813	495,367
当期変動額		
剰余金の配当	34,636	44,382
自己株式の消却	173,064	-
当期純利益	92,255	151,649
当期変動額合計	115,445	107,267
当期末残高	495,367	602,635
利益剰余金合計		
前期末残高	610,813	495,367
当期変動額		
剰余金の配当	34,636	44,382
自己株式の消却	173,064	-
当期純利益	92,255	151,649
当期変動額合計	115,445	107,267
当期末残高	495,367	602,635

	前事業年度 (自 平成22年 1月 1日 至 平成22年12月31日)	当事業年度 (自 平成23年 1月 1日 至 平成23年12月31日)
自己株式		
前期末残高	603,687	91,708
当期変動額		
自己株式の取得	99,941	-
自己株式の消却	611,919	-
当期変動額合計	511,978	-
当期末残高	91,708	91,708
株主資本合計		
前期末残高	3,662,097	3,619,775
当期変動額		
剰余金の配当	34,636	44,382
当期純利益	92,255	151,649
自己株式の取得	99,941	-
当期変動額合計	42,322	107,267
当期末残高	3,619,775	3,727,043
評価・換算差額等		
 その他有価証券評価差額金		
前期末残高	2,290	41,848
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	39,557	20,357
当期変動額合計	39,557	20,357
当期末残高	41,848	21,491
評価・換算差額等合計		
前期末残高	2,290	41,848
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	39,557	20,357
当期変動額合計	39,557	20,357
当期末残高	41,848	21,491
新株予約権		
前期末残高	-	1,158
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,158	4,633
当期変動額合計	1,158	4,633
当期末残高	1,158	5,792
純資産合計		
前期末残高	3,664,388	3,662,782
当期変動額		
剰余金の配当	34,636	44,382
当期純利益	92,255	151,649
自己株式の取得	99,941	-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	40,716	15,723
当期変動額合計	1,605	91,544
当期末残高	3,662,782	3,754,327

【重要な会計方針】

項目	前事業年度 (自平成22年1月1日 至平成22年12月31日)	当事業年度 (自平成23年1月1日 至平成23年12月31日)
1 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>(1) 子会社株式 移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>(2) その他有価証券 時価のあるもの 決算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。</p> <p>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。</p> <p>当社が出資する投資事業組合等に対する出資持分の損益のうち当社に帰属する持分相当損益については、営業外損益に計上するとともに「出資金」を加減する処理を行っております。</p> <p>レバレッジドリースに係る匿名組合契約に関しては、出資額を貸借対照表の投資その他の資産の「出資金」に含めて計上しており、出資に係る損益は、同組合が定める計算期間及び当社持分相当額により、当事業年度に属する額を匿名組合投資損益として処理しております。</p> <p>また、同匿名組合の累積損失額のうち、当社負担に帰属するものは、平成22年12月31日現在249,197千円となっており、固定負債の「長期未払金」として貸借対照表に計上しております。</p>	<p>(1) 子会社株式 同左</p> <p>(2) その他有価証券 時価のあるもの 同左</p> <p>時価のないもの 同左</p> <p>当社が出資する投資事業組合等に対する出資持分の損益のうち当社に帰属する持分相当損益については、営業外損益に計上するとともに「出資金」（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるものについては投資有価証券）を加減する処理を行っております。</p> <p>レバレッジドリースに係る匿名組合契約に関しては、出資額を貸借対照表の投資その他の資産の「出資金」に含めて計上しており、出資に係る損益は、同組合が定める計算期間及び当社持分相当額により、当事業年度に属する額を匿名組合投資損益として処理しております。</p> <p>また、同匿名組合の累積損失額のうち、当社負担に帰属するものは、平成23年12月31日現在210,585千円となっており、固定負債の「長期未払金」として貸借対照表に計上しております。</p>
2 たな卸資産の評価基準及び評価方法	<p>貯蔵品 総平均法による原価法を採用しております。（収益性の低下による簿価切り下げの方法により算定）</p>	<p>貯蔵品 同左</p>
3 固定資産の減価償却の方法	<p>(1) 有形固定資産（リース資産以外） 定率法を採用しております。 なお、主な耐用年数は次のとおりであります。</p> <p>建物 2～3年 車両運搬具 2年 工具、器具及び備品 3～15年</p>	<p>(1) 有形固定資産（リース資産以外） 定率法を採用しております。 なお、主な耐用年数は次のとおりであります。</p> <p>建物 15～18年 車両運搬具 2年 工具、器具及び備品 5～15年</p>

項目	前事業年度 (自平成22年1月1日 至平成22年12月31日)	当事業年度 (自平成23年1月1日 至平成23年12月31日)
	<p>(追加情報) 当社は平成22年12月8日の取締役会において本社事務所を移転することを決議したことに伴い、当事業年度において、建物、工具、器具及び備品の耐用年数を短縮しております。 これにより、当事業年度に固定資産臨時償却費として特別損失に14,015千円計上し、税引前当期純利益が同額減少しております。</p> <p>(2) 無形固定資産(リース資産以外) 定額法を採用しております。なお、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能見込期間(5年以内)による定額法を採用しております。</p> <p>(3) リース資産 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。 なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年12月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。</p>	<p>(2) 無形固定資産(リース資産以外) 同左</p> <p>(3) リース資産 同左</p>
4 引当金の計上基準	<p>(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。</p> <p>(2) 賞与引当金 従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額基準により計上しております。</p> <p>(3) 役員賞与引当金 役員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額基準により計上しております。</p> <p>(4) 本社移転費用引当金 本社移転に伴い発生が見込まれる費用に備えるため、現状回復費用等の合理的な見積額を計上しております。</p>	<p>(1) 貸倒引当金 同左</p> <p>(2) 賞与引当金 同左</p> <p>(3) 役員賞与引当金 同左</p>
5 のれんの償却に関する事項	<p>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にしております。</p>	同左
6 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>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。</p>	<p>消費税等の会計処理 同左</p>

【会計処理方法の変更】

前事業年度 (自 平成22年1月1日 至 平成22年12月31日)	当事業年度 (自 平成23年1月1日 至 平成23年12月31日)
<p>企業結合に関する会計基準等の適用</p> <p>「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成20年12月26日)、「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成20年12月26日)、「研究開発費等に係る会計基準」の一部改正(企業会計基準第23号 平成20年12月26日)、「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成20年12月26日)、「持分法に関する会計基準」(企業会計基準第16号 平成20年12月26日公表分)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20年12月26日)を適用しております。</p>	<p>資産除去債務に関する会計基準等の適用</p> <p>当事業年度より、「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号 平成20年3月31日)及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日)を適用しております。</p> <p>これにより、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益は、それぞれ1,073千円減少しております。また、当会計基準等の適用開始による資産除去債務の変動額は8,649千円であります。</p>

【表示方法の変更】

前事業年度 (自 平成22年1月1日 至 平成22年12月31日)	当事業年度 (自 平成23年1月1日 至 平成23年12月31日)
<p>(貸借対照表)</p> <p>固定資産の「従業員に対する長期貸付金」として掲記されていたものは、当事業年度より「役員及び従業員に対する長期貸付金」(役員分29,975千円、従業員分3,110千円)と掲記しております。</p>	<p>(損益計算書)</p> <p>前期まで営業外収益の「受取利息及び配当金」に含めて表示しておりました「受取配当金」は、営業外収益の総額の100分の10を超えたため区分掲記しました。</p> <p>また、「受取利息」は営業外収益の総額の100分の10以下のため「その他」に含めて表示することにしました。</p> <p>なお、前期における「受取配当金」の金額は300千円であります。</p>

【注記事項】

(貸借対照表関係)

前事業年度 (平成22年12月31日)		当事業年度 (平成23年12月31日)	
1 有形固定資産の減価償却累計額	47,466千円	1 有形固定資産の減価償却累計額	22,060千円
2 関係会社に対する資産及び負債		2 関係会社に対する資産及び負債	
区分掲記されたもの以外で各科目に含まれているものは、次のとおりであります。		区分掲記されたもの以外で各科目に含まれているものは、次のとおりであります。	
売掛金	116,976千円	売掛金	207,617千円
短期貸付金	213,000千円	短期貸付金	100,000千円
買掛金	59,184千円		
3 偶発債務		3 偶発債務	
次の会社について、債務保証を行っております。		次の会社について、債務保証を行っております。	
保証先	金額	内容	
(株)N I K K O	379,073千円	仕入代金に対する保証債務	
計	379,073千円		
保証先	金額	内容	
(株)GMO NIKKO	368,342千円	仕入代金に対する保証債務	
計	368,342千円		

(損益計算書関係)

前事業年度 (自平成22年1月1日 至平成22年12月31日)		当事業年度 (自平成23年1月1日 至平成23年12月31日)	
1 関係会社に対するものが次のとおり含まれております。		1 関係会社に対するものが次のとおり含まれております。	
受取利息及び配当金	12,400千円	受取配当金	25,000千円
受取手数料	5,600千円	支払手数料	319千円
2 本社移転費用引当金繰入額の内訳は、次のとおりであります。			
賃貸契約解約損	10,656千円		
原状回復費	15,480千円		
本社移転費用引当金繰入額	26,136千円		
合計			
3 固定資産臨時償却費の内訳は、次のとおりであります。			
建物	13,624千円		
工具、器具及び備品	390千円		
固定資産臨時償却費合計	14,015千円		

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自平成22年1月1日至平成22年12月31日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

	前事業年度末株式数 (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(注)1,2	12,575	3,000	13,545	2,030
合計	12,575	3,000	13,545	2,030

- (注)1. 普通株式の自己株式の株式数の増加3,000株は、取締役会決議による自己株式の取得による増加であります。
2. 普通株式の自己株式の株式数の減少13,545株は、取締役会決議による自己株式の消却による減少であります。

当事業年度(自平成23年1月1日至平成23年12月31日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

	前事業年度末株式数 (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	2,030			2,030
合計	2,030			2,030

(リース取引関係)

前事業年度 (自 平成22年 1月 1日 至 平成22年12月31日)	当事業年度 (自 平成23年 1月 1日 至 平成23年12月31日)																																		
<p>ファイナンス・リース取引(借主側)</p> <p>所有権移転外ファイナンス・リース取引</p> <p>リース資産の内容</p> <p>有形固定資産</p> <p>工具、器具及び備品であります。</p> <p>リース資産の減価償却の方法</p> <p>重要な会計方針「3. 固定資産の減価償却方法」に記載のとおりであります。</p> <p>なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年12月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっており、その内容は以下のとおりであります。</p> <p>(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額</p> <table style="margin-left: 40px;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">工具、器具及び備品 (千円)</th> <th style="text-align: center;">合計 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">取得価額相当額</td> <td style="border-top: 1px solid black;">4,614</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">減価償却累計額相当額</td> <td style="border-top: 1px solid black;">4,153</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">期末残高相当額</td> <td style="border-top: 1px solid black;">461</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額等</p> <table style="margin-left: 40px;"> <tbody> <tr> <td>未経過リース料期末残高相当額</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1年内</td> <td style="text-align: right;">487千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">- 千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">487千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失</p> <table style="margin-left: 40px;"> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td style="text-align: right;">981千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">956千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">24千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(4) 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法</p> <ul style="list-style-type: none"> ・減価償却費相当額の算定方法 <p>リース期間を耐用年数とし残存価額を零とする定額法によっております。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・利息相当額の算定方法 <p>リース料総額とリース物件の取得価額相当額の差額を利息相当額とし、各期への配分方法については利息法によっております。</p> <p>(減損損失について)</p> <p>リース資産に配分された減損損失はありません。</p>	工具、器具及び備品 (千円)	合計 (千円)	取得価額相当額	4,614	減価償却累計額相当額	4,153	期末残高相当額	461	未経過リース料期末残高相当額		1年内	487千円	1年超	- 千円	合計	487千円	支払リース料	981千円	減価償却費相当額	956千円	支払利息相当額	24千円	<p>ファイナンス・リース取引(借主側)</p> <p>所有権移転外ファイナンス・リース取引</p> <p>リース資産の内容</p> <p style="text-align: right;">同左</p> <p>リース資産の減価償却の方法</p> <p style="text-align: right;">同左</p> <p>(1)</p> <p>(2)</p> <p>(3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失</p> <table style="margin-left: 40px;"> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td style="text-align: right;">490千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">487千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">3千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(4) 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法</p> <ul style="list-style-type: none"> ・減価償却費相当額の算定方法 <p style="text-align: right;">同左</p> <ul style="list-style-type: none"> ・利息相当額の算定方法 <p style="text-align: right;">同左</p> <p>オペレーティング・リース取引(借主側)</p> <p>オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料</p> <table style="margin-left: 40px;"> <tbody> <tr> <td>1年内</td> <td style="text-align: right;">990千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">3,749千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">4,740千円</td> </tr> </tbody> </table>	支払リース料	490千円	減価償却費相当額	487千円	支払利息相当額	3千円	1年内	990千円	1年超	3,749千円	合計	4,740千円
工具、器具及び備品 (千円)	合計 (千円)																																		
取得価額相当額	4,614																																		
減価償却累計額相当額	4,153																																		
期末残高相当額	461																																		
未経過リース料期末残高相当額																																			
1年内	487千円																																		
1年超	- 千円																																		
合計	487千円																																		
支払リース料	981千円																																		
減価償却費相当額	956千円																																		
支払利息相当額	24千円																																		
支払リース料	490千円																																		
減価償却費相当額	487千円																																		
支払利息相当額	3千円																																		
1年内	990千円																																		
1年超	3,749千円																																		
合計	4,740千円																																		

(有価証券関係)

前事業年度(自平成22年1月1日至平成22年12月31日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額 子会社株式517,300千円)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ことから、記載していません。

当事業年度(自平成23年1月1日至平成23年12月31日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額 子会社株式476,200千円)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ことから、記載していません。

(税効果会計関係)

前事業年度 (平成22年12月31日)	当事業年度 (平成23年12月31日)																																																																
<p>1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生主な原因別の内訳</p> <p>(繰延税金資産)</p> <table> <tr><td>投資有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">16,209千円</td></tr> <tr><td>本社移転費用</td><td style="text-align: right;">10,634千円</td></tr> <tr><td>減価償却超過額</td><td style="text-align: right;">9,864千円</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">9,419千円</td></tr> <tr><td>投資有価証券売却益</td><td style="text-align: right;">9,005千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入超過額</td><td style="text-align: right;">1,491千円</td></tr> <tr><td>賞与引当金繰入超過額</td><td style="text-align: right;">1,477千円</td></tr> <tr><td>電話加入権</td><td style="text-align: right;">1,000千円</td></tr> <tr><td>未払事業所税</td><td style="text-align: right;">713千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">59,815千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">26,214千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">33,601千円</td></tr> </table> <p>(繰延税金負債)</p> <table> <tr><td>其他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">29,255千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債合計</td><td style="text-align: right;">29,255千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の純額</td><td style="text-align: right;">4,345千円</td></tr> </table>	投資有価証券評価損	16,209千円	本社移転費用	10,634千円	減価償却超過額	9,864千円	未払事業税	9,419千円	投資有価証券売却益	9,005千円	貸倒引当金繰入超過額	1,491千円	賞与引当金繰入超過額	1,477千円	電話加入権	1,000千円	未払事業所税	713千円	繰延税金資産小計	59,815千円	評価性引当額	26,214千円	繰延税金資産合計	33,601千円	其他有価証券評価差額金	29,255千円	繰延税金負債合計	29,255千円	繰延税金資産の純額	4,345千円	<p>1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生主な原因別の内訳</p> <p>(繰延税金資産)</p> <table> <tr><td>投資有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">14,197千円</td></tr> <tr><td>投資有価証券売却益</td><td style="text-align: right;">7,887千円</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">4,552千円</td></tr> <tr><td>未払給与</td><td style="text-align: right;">3,940千円</td></tr> <tr><td>資産除去債務</td><td style="text-align: right;">3,082千円</td></tr> <tr><td>電話加入権</td><td style="text-align: right;">1,000千円</td></tr> <tr><td>未払事業所税</td><td style="text-align: right;">663千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入超過額</td><td style="text-align: right;">515千円</td></tr> <tr><td>賞与引当金繰入超過額</td><td style="text-align: right;">207千円</td></tr> <tr><td>減価償却超過額</td><td style="text-align: right;">183千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">36,230千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">26,168千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">10,062千円</td></tr> </table> <p>(繰延税金負債)</p> <table> <tr><td>其他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">11,901千円</td></tr> <tr><td>資産除去債務に対応する除去費用</td><td style="text-align: right;">2,700千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債合計</td><td style="text-align: right;">14,601千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の純額</td><td style="text-align: right;">4,539千円</td></tr> </table>	投資有価証券評価損	14,197千円	投資有価証券売却益	7,887千円	未払事業税	4,552千円	未払給与	3,940千円	資産除去債務	3,082千円	電話加入権	1,000千円	未払事業所税	663千円	貸倒引当金繰入超過額	515千円	賞与引当金繰入超過額	207千円	減価償却超過額	183千円	繰延税金資産小計	36,230千円	評価性引当額	26,168千円	繰延税金資産合計	10,062千円	其他有価証券評価差額金	11,901千円	資産除去債務に対応する除去費用	2,700千円	繰延税金負債合計	14,601千円	繰延税金負債の純額	4,539千円
投資有価証券評価損	16,209千円																																																																
本社移転費用	10,634千円																																																																
減価償却超過額	9,864千円																																																																
未払事業税	9,419千円																																																																
投資有価証券売却益	9,005千円																																																																
貸倒引当金繰入超過額	1,491千円																																																																
賞与引当金繰入超過額	1,477千円																																																																
電話加入権	1,000千円																																																																
未払事業所税	713千円																																																																
繰延税金資産小計	59,815千円																																																																
評価性引当額	26,214千円																																																																
繰延税金資産合計	33,601千円																																																																
其他有価証券評価差額金	29,255千円																																																																
繰延税金負債合計	29,255千円																																																																
繰延税金資産の純額	4,345千円																																																																
投資有価証券評価損	14,197千円																																																																
投資有価証券売却益	7,887千円																																																																
未払事業税	4,552千円																																																																
未払給与	3,940千円																																																																
資産除去債務	3,082千円																																																																
電話加入権	1,000千円																																																																
未払事業所税	663千円																																																																
貸倒引当金繰入超過額	515千円																																																																
賞与引当金繰入超過額	207千円																																																																
減価償却超過額	183千円																																																																
繰延税金資産小計	36,230千円																																																																
評価性引当額	26,168千円																																																																
繰延税金資産合計	10,062千円																																																																
其他有価証券評価差額金	11,901千円																																																																
資産除去債務に対応する除去費用	2,700千円																																																																
繰延税金負債合計	14,601千円																																																																
繰延税金負債の純額	4,539千円																																																																
<p>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差異の原因となった主な項目別の内訳</p> <table> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">40.69%</td></tr> <tr><td>(調整)</td><td></td></tr> <tr><td>交際費等永久に損金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;">2.98%</td></tr> <tr><td>住民税均等割</td><td style="text-align: right;">1.20%</td></tr> <tr><td>受取配当等の益金不算入額</td><td style="text-align: right;">0.06%</td></tr> <tr><td>評価性引当額の増減</td><td style="text-align: right;">6.32%</td></tr> <tr><td>のれん償却額</td><td style="text-align: right;">0.12%</td></tr> <tr><td>株式報酬費用</td><td style="text-align: right;">0.25%</td></tr> <tr><td>役員賞与引当金</td><td style="text-align: right;">0.75%</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">0.54%</td></tr> <tr><td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right;">51.71%</td></tr> </table>	法定実効税率	40.69%	(調整)		交際費等永久に損金に算入されない項目	2.98%	住民税均等割	1.20%	受取配当等の益金不算入額	0.06%	評価性引当額の増減	6.32%	のれん償却額	0.12%	株式報酬費用	0.25%	役員賞与引当金	0.75%	その他	0.54%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	51.71%	<p>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差異の原因となった主な項目別の内訳</p> <table> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">40.69%</td></tr> <tr><td>(調整)</td><td></td></tr> <tr><td>交際費等永久に損金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;">2.25%</td></tr> <tr><td>住民税均等割</td><td style="text-align: right;">0.82%</td></tr> <tr><td>受取配当等の益金不算入額</td><td style="text-align: right;">4.16%</td></tr> <tr><td>評価性引当額の増減</td><td style="text-align: right;">1.27%</td></tr> <tr><td>のれん償却額</td><td style="text-align: right;">1.27%</td></tr> <tr><td>株式報酬費用</td><td style="text-align: right;">0.68%</td></tr> <tr><td>役員賞与引当金</td><td style="text-align: right;">1.79%</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">0.78%</td></tr> <tr><td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right;">45.40%</td></tr> </table>	法定実効税率	40.69%	(調整)		交際費等永久に損金に算入されない項目	2.25%	住民税均等割	0.82%	受取配当等の益金不算入額	4.16%	評価性引当額の増減	1.27%	のれん償却額	1.27%	株式報酬費用	0.68%	役員賞与引当金	1.79%	その他	0.78%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	45.40%																				
法定実効税率	40.69%																																																																
(調整)																																																																	
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.98%																																																																
住民税均等割	1.20%																																																																
受取配当等の益金不算入額	0.06%																																																																
評価性引当額の増減	6.32%																																																																
のれん償却額	0.12%																																																																
株式報酬費用	0.25%																																																																
役員賞与引当金	0.75%																																																																
その他	0.54%																																																																
税効果会計適用後の法人税等の負担率	51.71%																																																																
法定実効税率	40.69%																																																																
(調整)																																																																	
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.25%																																																																
住民税均等割	0.82%																																																																
受取配当等の益金不算入額	4.16%																																																																
評価性引当額の増減	1.27%																																																																
のれん償却額	1.27%																																																																
株式報酬費用	0.68%																																																																
役員賞与引当金	1.79%																																																																
その他	0.78%																																																																
税効果会計適用後の法人税等の負担率	45.40%																																																																

前連結会計年度 (平成22年12月31日)	当連結会計年度 (平成23年12月31日)
	<p>3 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正</p> <p>平成23年12月2日に「経済社会の構造の変化に対応した税制の構築を図るための所得税法等の一部を改正する法律（平成23年法律第114号）および「東日本大震災からの復興のための施策を実施するために必要な財源の確保に関する特別措置法」（平成23年法律第117号）が公布され、平成24年4月1日以降開始する事業年度より、法人税率が変更されることとなっております。</p> <p>これに伴い、平成25年1月1日以降開始する事業年度において解消が見込まれる一時差異については、繰延税金資産および繰延税金負債を計算する法定実効税率は40.69%から38.01%に変動いたします。</p> <p>また、平成28年1月1日以降開始する事業年度において解消が見込まれる一時差異については、繰延税金資産および繰延税金負債を計算する法定実効税率は、35.64%に変動いたします。</p> <p>この変動により、繰延税金負債の金額（繰延税金資産の金額を控除した金額）が2,042千円減少し、当事業年度に費用計上された法人税等調整額が356千円減少、その他有価証券評価差額金が1,686千円増加しております。</p>

(企業結合等関係)

前事業年度(自平成22年1月1日至平成22年12月31日)

該当事項はございません。

当事業年度(自平成23年1月1日至平成23年12月31日)

(サノウ株式会社との合併)

当社は平成23年1月1日にサノウ株式会社と合併いたしました。

詳細については、連結財務諸表における企業結合等関係の注記に記載のとおりです。

(資産除去債務関係)

重要性がないため、記載を省略しております。

(1株当たり情報)

前事業年度 (自平成22年1月1日 至平成22年12月31日)		当事業年度 (自平成23年1月1日 至平成23年12月31日)	
1株当たり純資産額	49,501円47銭	1株当たり純資産額	50,754円73銭
1株当たり当期純利益金額	1,237円86銭	1株当たり当期純利益金額	2,050円16銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	1,237円11銭	潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	2,041円30銭

(注) 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、下記のとおりであります。

	前事業年度 (自平成22年1月1日 至平成22年12月31日)		当事業年度 (自平成23年1月1日 至平成23年12月31日)	
1株当たり当期純利益金額				
当期純利益(千円)	92,255		151,649	
普通株主に帰属しない金額(千円)				
普通株式に係る当期純利益(千円)	92,255		151,649	
普通株式の期中平均株式数(株)	期中平均発行済株式数	88,395	期中平均発行済株式数	76,000
	期中平均自己株式数	13,867	期中平均自己株式数	2,030
	期中平均株式数	74,528	期中平均株式数	73,970
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額				
当期純利益調整額(千円)				
普通株式増加数(株)	45		321	
(うち新株予約権)	45		321	
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	新株予約権 株主総会の特別決議日 平成17年3月24日 (新株予約権80個)		新株予約権 株主総会の特別決議日 平成17年3月24日 (新株予約権73個)	

(重要な後発事象)

前事業年度 (自 平成22年1月1日 至 平成22年12月31日)	当事業年度 (自 平成23年1月1日 至 平成23年12月31日)
<p>子会社の合併について</p> <p>当社は、平成22年11月22日開催の当社取締役会において、当社の子会社であるサノウ株式会社を吸収合併することを決議し、平成23年1月1日付で吸収合併いたしました。</p> <p>(1)結合当事業又は対象となった事業の名称及びその事業の内容、企業結合日、企業結合の法的形式、結合後企業の名称並びに取引の目的を含む取引の概要</p> <p>結合当事業又は対象となった事業の名称及びその事業の内容</p> <p>結合当事業の名称</p> <p>当社の子会社であるサノウ株式会社</p> <p>事業の内容</p> <p>インターネット関連広告事業</p> <p>企業結合日</p> <p>平成23年1月1日</p> <p>企業結合の法的形式</p> <p>当社を存続会社、サノウ株式会社(当社の子会社)を消滅会社とする吸収合併方式</p> <p>結合後企業の名称</p> <p>GMOアドパートナーズ株式会社(当社)</p> <p>取引の目的を含む取引の概要</p> <p>当社のアドネットワーク型商品との連携を強化することで、一層の業務効率化を図ることを目的としております。</p> <p>(2)実施した会計処理の概要</p> <p>「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号平成20年12月26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20年12月26日)に基づき、共通支配下の取引として処理しております。</p>	<p>サーチテリア株式会社の株式取得(子会社化)について</p> <p>当社は、平成24年1月10日をもって、サーチテリア株式会社の株式を取得し、同社は当社の子会社となりました。</p> <p>(1)株式取得の目的</p> <p>堅調に拡大しているインターネット広告市場の中でも、スマートフォン端末の普及に伴いスマートフォン向け広告市場が急速な立ち上がりを見せています。</p> <p>当社ではこのような市場環境の中で、フィーチャーフォン向けアドネットワーク「NeoAd」およびスマートフォン向けアドネットワーク「ADResult for Smartphone」を展開しており、いずれも堅調に成長しております。また、サーチテリア社では自社で開発したフィーチャーフォン・スマートフォン向けアドネットワーク「OPAST」を運営し、高度な技術力を背景に特にエクステンジ領域で規模を拡大しております。</p> <p>今後のスマートフォン領域における市場の拡大と「SSP」「DSP」などPCディスプレイ領域を含むアドテクノロジーの進化に適応し、さらに事業を拡大するためには、両社の強みを活かし連携することが重要と判断し同社を子会社といたしました。</p> <p>(2)株式取得先の名称</p> <p>中橋義博、三浦光、滝田秀樹、大森拓也、菱沼和美その他</p> <p>(3)取得した会社の概要</p> <p>商号 サーチテリア株式会社</p> <p>代表者 中橋義博</p> <p>所在地 東京都渋谷区渋谷二丁目16番5号</p> <p>設立年月日 平成16年1月15日</p> <p>資本金 1億円</p> <p>事業内容 携帯サイト向け行動ターゲティング・コンテンツマッチ広告ネットワークの販売</p> <p>(4)株式取得の時期</p> <p>平成24年1月10日</p> <p>(5)取得株式数、取得価額及び取得後の持分比率</p> <p>取得株式数 11,253株</p> <p>取得価額 268,091千円</p> <p>持分比率 67.0%</p> <p>(6)資金調達の方法</p> <p>自己資金</p>

前事業年度 (自 平成22年 1月 1日 至 平成22年12月31日)	当事業年度 (自 平成23年 1月 1日 至 平成23年12月31日)
	<p>新株予約権(ストックオプション)の発行について 当社は、平成24年2月8日開催の取締役会において、会社法第236条、第238条および第239条の規定に基づき、当社の取締役および従業員ならびに当社子会社の取締役および従業員に対し、ストックオプションとして新株予約権を無償で発行すること、募集事項の決定を当社取締役会に委任することの承認を求める議案を、平成24年3月19日開催予定の当社第13期定時株主総会に付議することを決議いたしました。</p> <p>その概要は以下のとおりであります。</p> <p>(1) 新株予約権の付与対象者 当社の取締役および従業員ならびに当社子会社の取締役および従業員</p> <p>(2) 新株予約権の目的となる株式の種類及び数 当社普通株式1,000株を上限とする</p> <p>(3) 発行する新株予約権の総数 1,000個を上限とする</p> <p>(4) 新株予約権と引換えに払込む金銭 金銭の払込みを要しないこととする</p> <p>(5) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額 各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、各新株予約権の行使により交付を受ける普通株式1株当たりの払込金額に付与株式数を乗じた金額とする。 行使価額は、新株予約権の割当日の属する月の前月の各日(取引が成立しない日を除く。)の大阪証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値に1.05を乗じた金額とし、1円未満の端数は切り上げる。ただし、その金額が割当日の大阪証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値(終値がない場合は、それに先立つ直近日の終値)を下回る場合は、当該終値を行使価額とする。</p> <p>(6) 新株予約権の行使期間 割当日の翌日から2年を経過した日から、10年間以内とし、取締役会にて決定する。</p> <p>自己株式の取得について 当社は、平成24年2月8日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式取得に係る事項を決議いたしました。</p> <p>その概要は以下のとおりであります。</p> <p>(1) 自己株式の取得を行う理由 経営環境の変化に応じた機動的な資本政策を遂行するため、自己株式の取得を行うものであります。</p> <p>(2) 取得に係る事項の内容 取得する株式の種類：当社普通株式 取得する株式の総数：1,000株(上限) (発行済株式総数(自己株式を除く)に対する割合1.35%) 株式の取得価額の総額：50,000,000円(上限) 取得期間：平成24年2月9日から平成24年3月30日 取得方法：市場買付</p>

【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額(千円)
(投資有価証券)		
その他有価証券		
(株)paperboy&co	50,000	142,200
GMOゲームセンター(株)	5	48,672
Zynga Game Network Inc.	35,439	25,621
(株)まぐまぐ	3,000	15,879
(株)インディソフトウェア	150	15,000
(株)more communication	1,442	11,824
Exyz(株)	30	3,000
計	90,066	262,197

【その他】

種類及び銘柄	出資口数等(口)	貸借対照表計上額(千円)
(投資有価証券)		
その他有価証券		
投資事業組合出資金		
IVP FUND B,L.P.		31,399
DCM A-FUND L.P.		18,439
Social Ad & Commerce Technology Fund投資事業組合	5	4,968
計	5	54,807

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	前期末残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価償却累計額又は償却累計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末残高 (千円)
有形固定資産							
建物	31,776	25,959	31,776	25,959	2,831	3,237	23,128
車両運搬具	1,746	-	-	1,746	1,745	-	0
工具、器具及び備品	17,534	14,303	1,043	30,795	16,846	3,539	13,948
有形固定資産計	51,057	40,262	32,819	58,500	21,423	6,777	37,076
無形固定資産							
のれん	2,770	34,605	-	37,375	9,666	8,696	27,709
商標権	552	419	-	972	88	66	883
ソフトウェア	69,939	6,396	-	76,335	65,539	9,414	10,796
電話加入権	361	-	-	361	-	-	361
無形固定資産計	73,623	41,422	-	115,045	75,294	18,176	39,750
長期前払費用	-	-	-	-	-	-	-
繰延資産	-	-	-	-	-	-	-
繰延資産計	-	-	-	-	-	-	-

(注) 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

ソフトウェアの増加

セールスフォースの取得 1,827千円

ADResultシステムの取得 1,890千円

建物の増加及び減少

本社移転による造作物の取得 25,959千円

本社移転による造作物の除却 31,776千円

工具器具備品の増加

NeoAdシステムサーバーの取得 10,844千円

Ustream配信設備の取得 1,060千円

「当期増加額」欄のうち、平成23年1月1日付でサノウ株式会社を当社に吸収合併したことにより受け入れた金額は次の通りであります。

ソフトウェア234千円、工具器具備品618千円、のれん34,605千円

【引当金明細表】

区分	前期末残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	35,032	17,067	8,252	17,075	26,772
賞与引当金	552	510	552		510
役員賞与引当金	3,500	12,250	3,500		12,250
本社移転費用引当金	26,136		23,814	2,322	

(注) 貸倒引当金の当期減少額の「その他」欄の金額は、一般債権の貸倒実績率に基づく洗替額及び、貸倒懸念債権に対する個別引当の洗替額であります。

本社移転費用引当金の当期減少額の「その他」は、前期見積計上額の戻入額であります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

資産の部

a 現金及び預金

区分		金額(千円)
現金		282
預金	普通預金	844,067
	別段預金	1,850
	計	845,918
合計		846,200

b 売掛金

(イ) 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
GMONIKKO(株)	172,872

相手先	金額(千円)
(株)プロトコーポレーション	124,630
エンジャパン(株)	52,496
(株)リクルート	40,734
GMOモバイル(株)	34,745
その他	477,185
合計	902,665

(ロ) 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

期首残高 (千円)	当期発生高 (千円)	当期回収高 (千円)	当期末残高 (千円)	回収率(%)	滞留期間(日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	$(A) + (D)$ 2 (B) 365
636,669	6,402,875	6,136,879	902,665	87.18	43.88

(注) 消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しておりますが、上記金額には消費税等が含まれております。

c 貯蔵品

区分	金額(千円)
その他	205
合計	205

d 関係会社預け金

銘柄	金額(千円)
GMOインターネット(株)	1,600,000
合計	1,600,000

e 関係会社株式

銘柄	金額(千円)
GMO NIKKO(株)	451,700
GMOモバイル(株)	10,000
シードテクノロジー(株)	10,000
(株)GRAPH TURN	4,500
合計	476,200

f 出資金

銘柄	金額(千円)
ニュージーランド航空 2号機匿名組合	214,780
「アプリやろうぜ! byGMO」ファンド	57,845
合計	272,625

負債の部

a 買掛金

相手先	金額(千円)
(株)サイバー・コミュニケーションズ	259,069
(株)ディーラーコミュニケーション	126,094
GMOインターネット(株)	26,756
GMOメディア(株)	9,344
(株)ユナイテッドプレイ	7,142
その他	172,421
合計	600,828

b 長期未払金

相手先	金額(千円)
ニュージーランド航空 2号機匿名組合	210,585
合計	210,585

(注)匿名投資組合事業累積損のうち当社帰属分であります。

(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	1月1日から12月31日まで
定時株主総会	3月中
基準日	12月31日
剰余金の配当の基準日	6月30日 12月31日
1単元の株式数	
単元未満株主の買取り 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取手数料	
公告掲載方法	電子公告により行う。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。 公告掲載URL http://www.gmo-ap.jp/
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、GMOアドホールディングス株式会社であります。

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。

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12期（自 平成22年1月1日 至 平成22年12月31日）平成23年3月24日 関東財務局長に提出

内部統制報告書及びその添付書類

平成23年3月24日 関東財務局長に提出

有価証券報告書の訂正報告書及び確認書

平成23年3月25日 関東財務局長に提出

事業年度 第12期（自 平成22年1月1日 至 平成22年12月31日）の有価証券報告書に係る訂正報告書であります。

四半期報告書、四半期報告書の確認書

第13期第1四半期（自 平成23年1月1日 至 平成23年3月31日）平成23年5月13日 関東財務局長に提出

第13期第2四半期（自 平成23年4月1日 至 平成23年6月30日）平成23年8月10日 関東財務局長に提出

第13期第3四半期（自 平成23年7月1日 至 平成23年9月30日）平成23年11月11日 関東財務局長に提出

臨時報告書

平成23年3月25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2（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書であります。

平成23年9月12日 関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第16号（連結子会社の事業譲受け）に基づく臨時報告書であります。

自己株券買付状況報告書

報告期間（自 平成24年2月1日 至 平成24年2月29日）平成24年3月12日 関東財務局長に提出

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。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成23年3月23日

GMOアドパートナーズ株式会社

取締役会御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 吉村 孝郎 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 岡田 雅史 印

<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GMOアドパートナーズ株式会社の平成22年1月1日から平成22年12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、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書及び連結附属明細表について監査を行った。この連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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を含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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、GMOアドパートナーズ株式会社及び連結子会社の平成22年12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、GMOアドパートナーズ株式会社の平成22年12月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。財務報告に係る内部統制を整備及び運用並びに内部統制報告書を作成する責任は、経営者にあり、当監査法人の責任は、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。また、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。

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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。内部統制監査は、試査を基礎として行われ、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の、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を含んでいる。当監査法人は、内部統制監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、GMOアドパートナーズ株式会社が平成22年12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。

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

() 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. 連結財務諸表の範囲にはXBR Lデータ自体は含まれていません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成24年3月19日

GMOアドパートナーズ株式会社

取締役会御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 吉村 孝郎 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 岡田 雅史 印

<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GMOアドパートナーズ株式会社の平成23年1月1日から平成23年12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・フロー計算書及び連結附属明細表について監査を行った。この連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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を含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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、GMOアドパートナーズ株式会社及び連結子会社の平成23年12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、GMOアドパートナーズ株式会社の平成23年12月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。財務報告に係る内部統制を整備及び運用並びに内部統制報告書を作成する責任は、経営者にあり、当監査法人の責任は、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。また、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。

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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。内部統制監査は、試査を基礎として行われ、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の、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を含んでいる。当監査法人は、内部統制監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、GMOアドパートナーズ株式会社が平成23年12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。

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

() 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. 連結財務諸表の範囲にはXBR Lデータ自体は含まれていません。

独立監査人の監査報告書

平成23年3月23日

GMOアドパートナーズ株式会社

取締役会御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 吉村 孝郎 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 岡田 雅史 印

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GMOアドパートナーズ株式会社の平成22年1月1日から平成22年12月31日までの第12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及び附属明細表について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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を含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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、GMOアドパートナーズ株式会社の平成22年12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。

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

- () 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. 財務諸表の範囲にはXBR Lデータ自体は含まれていません。

独立監査人の監査報告書

平成24年3月19日

GMOアドパートナーズ株式会社

取締役会御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 吉村 孝郎 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 岡田 雅史 印

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GMOアドパートナーズ株式会社の平成23年1月1日から平成23年12月31日までの第13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及び附属明細表について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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を含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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、GMOアドパートナーズ株式会社の平成23年12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。

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

- () 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. 財務諸表の範囲にはXBR Lデータ自体は含まれていません。