

【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】	近畿財務局長
【提出日】	2020年11月26日
【事業年度】	第19期（自 2019年9月1日 至 2020年8月31日）
【会社名】	日本PCサービス株式会社
【英訳名】	Japan PC Service Co.,Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 家喜 信行
【本店の所在の場所】	大阪府吹田市広芝町9番33号
【電話番号】	06-6734-4985（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役管理部長 田邊 憲昭
【最寄りの連絡場所】	大阪府吹田市広芝町9番33号
【電話番号】	06-6734-7722
【事務連絡者氏名】	取締役管理部長 田邊 憲昭
【縦覧に供する場所】	株式会社名古屋証券取引所 （名古屋市中区栄三丁目8番20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	第15期	第16期	第17期	第18期	第19期
決算年月	2016年 8月	2017年 8月	2018年 8月	2019年 8月	2020年 8月
売上高 (千円)	3,925,879	3,478,683	3,438,854	3,927,586	5,406,045
経常利益又は経常損失 () (千円)	75,040	42,704	54,375	75,569	117,459
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失 () (千円)	187,923	92,076	9,047	40,951	29,354
包括利益 (千円)	185,401	95,451	9,253	66,339	62,489
純資産額 (千円)	178,621	126,670	235,952	369,819	462,568
総資産額 (千円)	1,033,765	924,009	943,553	1,685,693	2,224,958
1株当たり純資産額 (円)	134.46	88.72	150.85	198.74	264.02
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 () (円)	141.54	69.15	6.30	25.80	17.62
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	6.30	25.27	17.53
自己資本比率 (%)	17.3	13.7	24.9	18.9	20.6
自己資本利益率 (%)	-	-	5.0	14.8	7.5
株価収益率 (倍)	-	-	123.47	51.86	100.43
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	117,496	9,630	54,909	88,204	295,103
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	113,641	11,741	22,842	275,719	294,507
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	329,471	4,204	33,694	199,891	286,174
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	401,936	418,892	462,948	475,253	761,747
従業員数 (人)	266	236	219	253	355
(外、平均臨時雇用者数)	(72)	(61)	(66)	(103)	(100)

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

2. 第15期及び第16期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 第15期及び第16期の自己資本利益率は、親会社株主に帰属する当期純損失を計上しているため記載しておりません。

4. 第15期及び第16期の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。

5. 従業員数は就業人員(当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。)であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を()外数で記載しております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第15期	第16期	第17期	第18期	第19期
決算年月	2016年 8 月	2017年 8 月	2018年 8 月	2019年 8 月	2020年 8 月
売上高 (千円)	3,634,748	3,196,857	3,220,778	3,363,693	3,793,603
経常利益又は経常損失 () (千円)	16,457	1,754	43,839	13,445	62,674
当期純利益又は当期純損失 () (千円)	185,602	95,659	9,389	4,569	40,363
資本金 (千円)	188,800	210,550	260,080	278,546	360,058
発行済株式総数 (株)	1,327,700	1,427,700	1,557,700	1,605,700	1,739,800
純資産額 (千円)	181,972	126,818	236,322	283,508	494,570
総資産額 (千円)	941,478	870,619	897,719	1,143,879	1,805,877
1株当たり純資産額 (円)	137.06	88.83	151.09	176.18	284.29
1株当たり配当額 (1株当たり中間配当額) (円)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 () (円)	139.79	71.84	6.54	2.88	24.24
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	6.54	2.82	24.10
自己資本比率 (%)	19.3	14.6	26.2	24.7	27.4
自己資本利益率 (%)	-	-	5.2	1.8	10.4
株価収益率 (倍)	-	-	118.98	464.69	73.03
配当性向 (%)	-	-	-	-	-
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	226 (57)	207 (59)	193 (63)	208 (67)	245 (73)
株主総利回り (比較指標：TOPIX) (%)	63.7 (86.5)	82.8 (105.2)	117.2 (112.9)	201.5 (98.4)	266.6 (105.3)
最高株価 (円)	661	640	1,020	3,395	2,150
最低株価 (円)	395	361	490	650	650

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第15期及び第16期は1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 第15期及び第16期の自己資本利益率は、当期純損失であるため記載しておりません。

4. 第15期及び第16期の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。

5. 当社は配当を行っていないため、1株当たり配当額及び配当性向は記載しておりません。

6. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。)であり、臨時雇用者数は()内に1年間の平均人員を外数で記載しております。

7. 最高・最低株価は名古屋証券取引所セントレックスにおけるものであります。

2【沿革】

年月	概要
2001年9月	自動車部品、自動車用品、自動車用付属品の販売を目的として、大阪府吹田市江坂町に有限会社マネージメントクリエイティブを設立
2003年7月	株式会社に改組するとともに、事業目的をパソコンの修理、販売等に変更
2003年9月	パソコンに係る解決等（パソコン総合サービス、現 フィールドサポート事業）を開始
2004年6月	パソコン総合サービスに対応する加盟店の募集を開始
2004年7月	ジャパンベストレスキューシステム株式会社とパソコン総合サービスに係る業務提携を締結
2006年4月	株式会社東芝とパソコン総合サービスに係る業務提携を締結
2006年6月	神戸市東灘区に神戸支部を開設（現所在地：神戸市兵庫区）
2006年7月	本社を大阪府吹田市広芝町に移転 東京都新宿区に東京本部を開設（現所在地：東京都港区）
2007年3月	ISMS（情報セキュリティマネジメントシステム）認証基準を取得（現JIS Q 27001:2006(ISO/IEC 27001:2005)）
2007年4月	福岡市博多区に福岡支部を開設
2007年7月	名古屋市中区に名古屋支部を開設（現所在地：名古屋市東区）
2008年1月	商号を日本P C サービス株式会社に変更
2008年3月	千葉県船橋市に千葉支部を開設（現所在地：千葉市中央区）
2008年8月	株式会社ヨドバシカメラとパソコン総合サービスに係る業務提携を締結
2009年1月	横浜市港北区に横浜支部を開設（現所在地：横浜市神奈川区）
2009年3月	本社にコールセンターを開設（現 会員サポートセンター事業を開始）
2009年6月	京都市下京区に京都支部を開設 さいたま市大宮区に埼玉支部を開設
2009年9月	プライバシーマークを取得
2011年11月	東京都立川市に西東京支部を開設
2012年10月	会員制電話/リモートサポート・無償保証期間延長等の『アフターサービス保証』を開始
2013年4月	東京都江東区にイオン南砂店を開設
2014年11月	名古屋証券取引所セントレックスに株式を上場
2015年1月	札幌市白石区に札幌支部を開設
2015年4月	広島市西区に広島支部を開設
2015年7月	シンガポールのV SYSTEM PTE. LTD.（現・連結子会社）の株式取得
2015年8月	有限会社有明電子サービスの全株式取得 テクニカル九州株式会社（現・連結子会社）の全株式取得（2017年6月 リペアネットワーク株式会社に社名変更）
2015年12月	株式会社mom（現・連結子会社）の全株式取得
2016年3月	ITサポートサービス株式会社設立
2016年5月	テクニカル九州株式会社（吸収合併存続会社、現・リペアネットワーク株式会社）と有限会社有明電子サービス（吸収合併消滅会社）を吸収合併の方式により合併
2016年11月	神奈川県厚木市に厚木支部を開設
2017年6月	ITサポートサービス株式会社の全株式を譲渡
2019年3月	株式会社スマホスピタル（現・連結子会社）および株式会社Axis（現・連結子会社）の株式取得
2019年9月	デジタル遺品サポートサービスを開始
2020年1月	スマホステーション株式会社設立 ヘルプデスク神戸センター（神戸市中央区）およびビジネスサポート渋谷事務所（東京都渋谷区）を開設
2020年3月	株式会社ネクストラインの全株式取得
2020年4月	株式会社PEIとの合併契約により、日本PCマーケティング株式会社設立
2020年5月	パソコン整備士協会理事長に当社代表取締役家喜信行が就任
2020年7月	株式会社スマホスピタルおよび株式会社Axisの全株式取得により完全子会社化
2020年8月	シンガポールのV SYSTEM PTE. LTD.の全株式を譲渡

3【事業の内容】

当社グループの事業は、パソコンやスマートフォン・タブレット端末・ゲーム機、デジタル家電等のネットワーク対応機器に関する設定設置やトラブルに対し、訪問や持込み、または電話で対応、解決するサービスの提供を行っております。

事業セグメントは、スマートライフサポート事業による単一セグメントであり、同事業はフィールドサポート事業と会員サポートセンター事業及びアフターセールス事業に区分されます。

フィールドサポート事業

フィールドサポート事業では、パソコンやスマートフォン・タブレット及びIT機器等のトラブルを解決するサービスを全国対応・年中無休で提供しております。パソコンやスマートフォン、IT機器等は、快適な生活に欠かせないものである一方、「使い方が分からない」、「パソコンやITへの苦手意識がある」等、ユーザーの皆様が抵抗感や難しさを感じていることが少なからずあります。当該事業では対象となる機器の修理にとどまらず、こうした状況の解消に向け、安心・安全・快適なサービスの提供を推進しております。

当該事業では、関東・関西・中部及び九州の主要都市に直営店舗を展開して正社員を配置するとともに、その他の地域では、当社と加盟店契約を締結しているパソコンサポート業者（加盟店）やフランチャイズ店を通じて、全国でサポートサービスを展開しております。当社直営店及び加盟店やフランチャイズ店は、それぞれの担当地域において、作業依頼を受けた各種サービスを直接、訪問先や来店されたお客様に対して提供しております。当社コールセンターでは、顧客の問い合わせに迅速に対応するため、即日訪問を基本とした日程調整の上、顧客の最寄りの当社直営店もしくは加盟店に対し、作業手配を行っております。なお、当該事業には、「駆けつけサポート」と「代行設定サポート」があります。

駆けつけサポート

主にパソコンやパソコンデータに関するトラブルの解決やホームネットワークを活用した快適ライフを実現するため、全国即日訪問によりトラブルの解決から設定設置、データの移行や復旧、廃棄まで対応するワンストップ・サポートを提供しております。また、顧客の要望に合わせたパソコン等の商品販売や、サービス提供後のアフターサポートなども提供しております。

また、スマートフォン・タブレット修理サービスも提供しております。

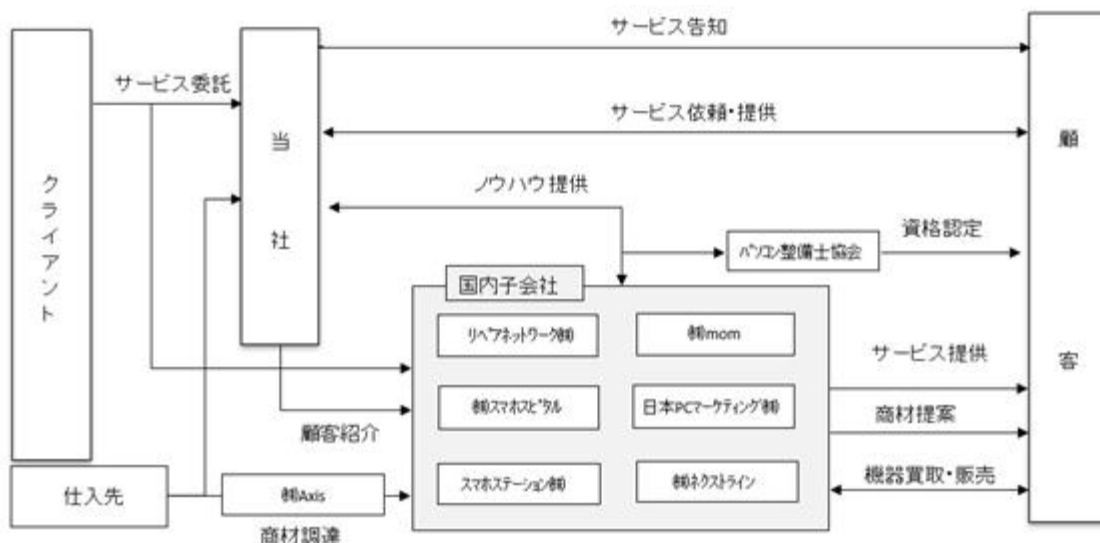
代行設定サポート

当社と委託契約を締結している提携企業からの依頼に基づき、パソコンをはじめとするネットワーク対応機器などの設定を代行して行うセットアップサービスを提携企業が指定する顧客に対し提供しております。

会員サポートセンター事業

会員サポートセンター事業は、当社会員や委託契約を締結している提携企業の会員に対し、電話もしくはリモート（遠隔操作）により、パソコンをはじめとするネットワーク対応機器の設定・故障対応等のサービスを当社コールセンターで提供しております。なお、現地での対応が必要な顧客に対しては訪問サポートの案内も行っております。

当社グループの事業系統図は、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 (千円)	主要な事業の内容	議決権の 所有(又は被 所有)割合 (%)	関係内容
(連結子会社) リペアネットワーク株 式会社(注)3	熊本市東区	10,000	スマートライフサ ポート事業	100	役員の兼任あり。 資金援助あり。
株式会社mom	大阪府吹田市	9,000	スマートライフサ ポート事業	100	役員の兼任あり。 資金援助あり。
株式会社スマホスピタ ル(注)4、5	大阪市北区	500	スマートライフサ ポート事業	100	役員の兼任あり。
株式会社Axis (注)4	大阪市北区	500	スマートライフサ ポート事業	100	役員の兼任あり。
スマホステーション株 式会社(注)6	東京都武蔵野市	10,000	スマートライフサ ポート事業	100 〔10〕	役員の兼任あり。
日本PCマーケティング 株式会社	大阪府吹田市	10,000	スマートライフサ ポート事業	70	役員の兼任あり。
株式会社 ネクストライン	大阪府吹田市	3,000	スマートライフサ ポート事業	100	役員の兼任あり。
(その他の関係会社) ジャパンベストレス キューシステム株式 会社	名古屋市中区	780,363	生活トラブル解決 サービス	(22)	資本・業務提携あり。

(注)1. 主要な事業の内容欄には、セグメントの名称を記載しております。

2. 「議決権の所有(又は被所有)割合」欄の〔内書〕は間接保有であります。

3. 債務超過会社であり、2020年8月末時点で債務超過額は 5,645千円であります。

4. 特定子会社であります。

5. 株式会社スマホスピタルについては、売上高(連結会社相互間の内部売上を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等	(1) 売上高	1,018,708千円
	(2) 経常利益	27,184
	(3) 当期純利益	12,952
	(4) 純資産額	98,551
	(5) 総資産額	346,833

6. 債務超過会社であり、2020年8月末時点で債務超過額は 1,787千円であります。

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2020年8月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
スマートライフサポート事業	355 (100)
合計	355 (100)

(注)1. 当社グループはスマートライフサポート事業の単一セグメントであります。

2. 従業員数は就業人員(当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。)であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を()外数で記載しております。

3. 従業員の著しい増減は、連結子会社の増加等によるものです。

(2) 提出会社の状況

2020年8月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
245 (73)	33.8	4.0	3,825

- (注) 1. 当社はスマートライフサポート事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。
2. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。)であり、臨時雇
用者数は、年間の平均人員を()外数で記載しております。
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. 従業員の著しい増減は、当社の各事業部内の増員による単純増加によるものとなります。

(3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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。

「電気・ガス・水道」に続く、第4の生活インフラとなったホームネットワークですが、PC・スマートフォン・タブレット等の普及に加えて、IoT化（モノのインターネット化）、スマートハウス化、ロボット化の波は、今後の少子高齢化の影響も追い風となり、ますます市場の拡大が続くことが予想されます。またRPA市場の発達や第5世代移動通信システムである5Gが本格的に導入されることにより、これらの設置設定・メンテナンス・修理のニーズは増加の一途を進む環境です。

さらに新型コロナウイルス感染症拡大によるテレワークの普及や、GIGAスクール構想、及びデジタル庁の設立等により、ホームネットワークの普及は加速され、今後も重要なインフラとなることは疑う余地もありません。

このような状況の中で当社グループは、人材の確保と教育による企業理念、経営理念を継続的に実践し、社会から信頼され、お客様や提携企業様に安心安全なサービスの提供を続けてまいります。

(1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、「1人ひとりのお客様に最適なスマートライフを！」を企業理念に掲げ、自宅やオフィスで利用するパソコンに限らず、スマートフォン・タブレット端末、デジタル家電をはじめとしたネットワーク機器やHEMS（HOME ENERGY MANAGEMENT SYSTEM）に至るまで、あらゆる機器に関するサポートサービスをワンストップで提供することに努めております。1人ひとりのお客様に合わせた最適なスマートライフ（ホームネットワークの導入であらゆる機器がつながることで、より便利で快適に過ごすことができる生活環境）の実現に向け、エンジニア集団としてではなく、コンシェルジュサービスを提供するスペシャリスト集団として挑戦し続けてまいります。

また、社会貢献、法令遵守の徹底、適正な利益の追求、経営の透明性と健全性の確保等を通じて、株主や取引先等のステークホルダーの皆様にも喜んでいただける会社として存在し、社会への貢献に継続的に取り組んでまいります。

(2) 目標とする経営指標

当社グループは、収益基盤の構築による利益確保を優先事項として認識しており、売上高、営業利益および営業利益率を経営上の重要な指標として位置付けております。

(3) 中長期的な会社の経営戦略

当社グループは、ホームネットワークのスペシャリストとして、ブランド力、対応力、品質力、組織力の4つの力で市場を開拓していくことを中長期の経営戦略に掲げ、認知度の向上やトラブル対応領域の拡充によりホームネットワークにおけるサポートサービスのスタンダード化を推進してまいります。

中期経営計画においては、中長期ビジョンの達成に必要な経営資源を積極的に投入し、新たな集客・アプローチ方法による集客力の向上、「家まるごとサポート」のサポート領域拡充及びサービス内容の更なる充実、適正人員の配置と人材教育を進めてまいります。

(4) 会社の優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

以下の事項を当社グループの優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題として認識しております。

認知度の向上

当社グループは、パソコンをはじめとするスマートフォン・タブレット端末、デジタル家電、ウェアラブル端末やロボットなどのホームIoT機器等に関するワンストップサポートサービスを提供しております。当該事業におけるお客様の消費動向は、主としてトラブルの発生に起因するものや、ネットワークの設置導入などであり、お客様の購買意欲の喚起による需要の創出が困難であるため、さらなる集客の拡大においては認知度の向上が必要不可欠であると認識しております。そのため、当該事業及び展開ブランドの認知度をより一層向上させ、お客様に身近なサービスとして浸透させることを目的として、現行のWebマーケティングやタウンページへの広告出稿等へ積極的に取り組んでまいります。

事業領域の拡大

当社グループの現在の主たるサポート領域はパソコン、パソコン関連機器、スマートフォン、ゲーム機ですが、IoT化の加速に加えて家電製品やロボットなどIoT機器の範囲の拡大等により、市場は急激に変革を遂げようとしております。

それらに対応するため、当社グループではM&Aの活用によりスピーディーに多様化に対応することで、事業領域の拡大を進めてまいりました。

今後においても、市場の成長が期待されるIoT関連機器におけるサポート領域の拡大に取り組むとともに、企業理念である「1人ひとりのお客様に最適なスマートライフを！」に基づき、お客様の住環境の変化に合わせたサービスの構築をしてまいります。

また、当社グループのさらなる成長に向け、業務提携やシナジー効果が見込めるM&Aの活用を検討・実施してまいります。

組織基盤の強化

当社グループが展開する事業において、事業の拡大には優秀な人材の確保と育成が重要な課題であると認識しております。お客様の最適なスマートライフの実現に向け、今後も積極的な人材採用を行うとともに、専門的な技術、知識等を有する人材育成制度の充実に取り組んでまいります。

個人情報の管理

当社グループでは、会員様、契約者及び協力会社、代理店等の個人情報を扱っているため、お客様や提携企業様に安心してサービスをご利用いただけるよう、情報セキュリティマネジメントシステム要求事項、及び個人情報保護マネジメントシステム要求事項に適合した管理体制を維持・運用する必要があると考えております。そのため、セキュリティポリシーに基づいたセキュリティレベルの設定やリスクアセスメントを継続的に運用し、組織全体にわたってセキュリティ管理体制を構築・監視しリスクマネジメントを実施しております。

コンプライアンス体制の強化

会社を存続、成長させるためにはコンプライアンス経営を遂行することが重要であり、また、お客様・株主・取引先・従業員等の全てのステークホルダーに資するものと認識しております。そのため、当社及び当社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、「リスク・コンプライアンス委員会」を設置し、事業活動における様々なリスクに備えるとともに、企業倫理に違反する行為の早期発見・是正並びに不正防止に対応できる体制をつくるため、社内の通報（相談）窓口を設けております。今後も、当社及び当社子会社の役職員等のコンプライアンス教育体制の構築等を進め、当社グループ全体の内部統制が有効に機能する体制づくりに取り組んでまいります。

内部管理体制の強化

現状において、当社グループは未だ成長段階にあり、業務の効率化及びリスクを管理する内部管理体制の強化が重要な課題であると考えております。このため、当社グループは、コーポレート業務を整備し、経営の公平性と透明性を確保するための内部管理体制を強化してまいります。

具体的には、お客様管理やクレーム管理を強化してお客様の満足度を高め、業務上のリスクを把握するとともにコンプライアンス体制の強化を図ることにより、当社グループが継続して効率的かつ安定的な経営を推進することを方針としております。これらの課題に対処するため、事業規模や必要な人材の採用を適宜行い、組織体制の強化を行ってまいります。

2【事業等のリスク】

当社グループの経営成績、財政状態等に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。

なお、文中の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。

市場の動向

当社グループは、RPA市場の発達や第5世代移動通信システムである5Gの本格的に導入が進められる中、新型コロナウイルス感染症の拡大により、テレワークが急激に浸透した結果、それに伴うネットワーク環境の整備ニーズは急務となりました。加えてGIGAスクール構想やデジタル庁の設立等、市場は益々拡大されていくことが予想されます。

しかしながら、当社グループの想定しない事象の発生によって市場が縮小傾向へと反転した場合には、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

情報セキュリティについて

当社グループは、事業遂行に関連して、多数の個人情報及び事業に関する営業秘密を有しております。これらの情報管理には万全を期しており、さらに情報管理体制の強化、社員教育等を通じ漏洩を防ぐ対策を講じておりますが、予期せぬ事態によりかかる情報が流出し、第三者が不正取得し使用した場合には、当社グループの社会的評価や競争力が低下し、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、当社グループの事業活動において情報システムの役割は極めて重要であり、当社グループではこれを防御する方策を行っておりますが、コンピュータウイルス、ソフトウェア及びハードウェアの障害、災害、テロ等により当該システムが機能不全に陥った場合には、業務に支障をきたし、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

コンプライアンス・内部統制について

当社グループは、事業を遂行する上で「特定商取引に関する法律」のほか、「個人情報の保護に関する法律」、「消費者契約法」、「不当景品類及び不当表示防止法」、「独占禁止法」等による法的規制を受けております。当社グループは、コンプライアンス（法令遵守等）、財務報告の適正性の確保を始めとする目的達成のために企業理念、経営理念、経営方針を制定し、従業員一人ひとりがこれを遵守し、法令・社会規範・倫理に則った行動をするよう周知徹底をしております。さらに、「リスク・コンプライアンス委員会」を設置し、定期的に委員会を開催しコンプライアンスの徹底に取り組んでおります。

しかしながら、コンプライアンスを始めとした内部統制システムには一定の限度があり、常に有効に運用できる保証はなく、法令違反等が生じた場合には、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

特定人物への依存について

当社の事業活動の推進にあたり、当社代表取締役社長である家喜信行は、経営方針、経営戦略の決定及び推進において重要な役割を果たしております。当社は、役員及び幹部社員への権限の委譲、取締役会や経営会議等において情報の共有を図り、同氏に過度に依存しない組織体制の構築を進めております。

しかしながら、何らかの理由により同氏の業務遂行が困難になった場合には、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

人材の確保・育成について

当社グループは、パソコン、パソコン周辺機器、スマートフォン、タブレット端末、デジタル家電等のネットワーク対応機器に関するトラブルや設定設置に対し、訪問、店舗への持込み、または電話で対応することにより、解決するサービスの提供を主要業務としており、今後も安定的、継続的に高品質のサービスを提供していくためには、優秀な人材の確保・育成が必要であると考えております。

しかしながら、当社グループの求める人材の確保・育成が計画どおりに進まなかった場合には、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

ジャパンベストレスキューシステム株式会社との関係について

ジャパンベストレスキューシステム株式会社（以下、同社とする。）は、当連結会計年度末現在、当社の発行済株式総数の22.07%を保有し、同社は当社のその他の関係会社になっております。

現状においては、当社グループの政策・方針、事業展開等については、当社独自の決定により進めており、一定の独立性は確保されていると認識しておりますが、何らかの事象により、同社の影響力が今以上となり、独立性が弱まった場合には、当社の政策・方針等の決定に何らかの影響を及ぼす可能性があります。

事業領域の拡大について

当社グループでは、収益基盤をさらに拡大するために、今後も業務提携やシナジー効果が見込めるM&Aの活用により、新たな周辺事業領域へ事業の領域を拡大する可能性があります。

しかしながら、将来の事業環境の変化等により、新たに拡大した事業が、当初の予測どおりに推移せず、投資に見合ったりターンが得られなかった場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

配当政策について

当社グループは、株主に対する利益還元を経営の重要課題の一つとして認識しておりますが、財務体質の強化を図るため、これまで配当を実施しておりません。将来的な利益還元については、経営基盤の強化と事業拡大により、財務体質が改善され、十分な内部留保が確保でき、且つ継続的かつ安定的な配当は見込めると判断した際には、配当を実施していく方針であります。

しかしながら、現時点において配当実施の可能性及びその実施時期等については、未定であります。

自然災害など予測困難な事情について

当社グループは、地震・台風・ハリケーン・洪水・津波・竜巻・豪雨・大雪・火山活動などの自然災害などにより、通信ネットワークや情報システムなどが正常に稼働しなくなった場合、当社グループの各種サービスの提供に支障をきたす可能性があります。これらの影響が広範囲にわたり、復旧に相当時間を要した場合、将来の当社グループの財政状態及び業績に重要な影響を及ぼす可能性があります。また、新型コロナウイルス感染症のような未知の感染症が蔓延した場合には、営業活動が大きく制限されるなど、その被害を完全に回避できるものではなく当社グループの事業に影響を与える可能性があります。

大手検索エンジン会社による広告ポリシーの変更について

当社グループへの問い合わせや、店舗へ来店されるお客様は、大手検索エンジン会社の検索システムを利用される方が多数おられます。これらの会社の広告ポリシーやルール変更は、当社の広告宣伝戦略に大きな影響を与え、一時的に集客力へ影響するリスクがあります。

新型コロナウイルス感染症対策について

当社グループでは、新型コロナウイルス感染症に関する予防、及び拡大の防止に万全の対策を実施しており、お客様や従業員の安全安心に配慮したオペレーションを徹底しております。

それらを優先するため、通常の営業活動が大きく制限される事態となった場合には、当社グループの事業に影響を与える可能性があります。

3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループ（当社及び連結子会社）の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の概要は次のとおりであります。

財政状態及び経営成績の概要

当連結会計年度（2019年9月1日～2020年8月31日）におけるわが国経済は、雇用や所得環境が改善され、緩やかな回復基調で推移してはいましたが、新型コロナウイルス感染症が世界的に拡大した影響により、経済活動や社会活動が大きく制限された結果、企業収益や個人消費は急速に冷え込み、現状においても先行きが見えない状態で推移しております。

当社グループの属する通信情報業界におきましては、IoT化（モノのインターネット化）の浸透や5Gの導入、及びAI（人工知能）技術の活用に加えて、新型コロナウイルス感染症拡大の影響による在宅ワークの普及等、業界全体が急激な変革を余儀なくされております。

このような状況の中、当社グループにおきましては、企業理念である「1人ひとりのお客様に最適なスマートライフを！」に基づいて、成長が加速するホームIoTの総合サポートサービスNo.1の地位に磨きをかけ、ビジネスソリューションにおいて競争優位性を確立すると共に、スマートフォン修理店舗とシステム開発事業を譲受したスマホステーション株式会社の設立や、顧客リストの有効活用による通信OA機器等の提案販売を目的とした日本PCマーケティング株式会社を設立、更に家庭用インターネット回線事業の設置販売を営む株式会社ネクストラインをM&Aにより取得することで、より一層のグループシナジーの発揮と安定的な収益基盤の強化を伴う業績の拡大に努めました。

一方で、新型コロナウイルスの感染症拡大の影響による在宅ワークの普及等によって、相談や問合せ件数は一気に増加しましたが、お客様や従業員の安全安心を最優先としたオペレーションの徹底、感染防止対策による費用増、訪問時の滞在時間の短縮による提案機会ロスによる売上単価の下落等が春先から初夏にかけて業績に影響を与えました。しかしながら、夏以降は順調に回復した状態で推移しております。

なお、スマートフォン修理事業におきましては、外出自粛の影響やモール等の集客施設の閉鎖が来店者の減少を招いた厳しい状態も緩やかに緩和され、緩やかな回復基調となりましたが、未だ完全に回復するには至っておりません。

これらの結果、当連結会計年度の財政状態及び経営成績は以下のとおりとなりました。

a. 財政状態

当連結会計年度末の資産合計は、前連結会計年度末に比べて539百万円増加し、2,224百万円となりました。

当連結会計年度末の負債合計は、前連結会計年度末に比べて446百万円増加し、1,762百万円となりました。

当連結会計年度末の純資産合計は、前連結会計年度末に比べて92百万円増加し、462百万円となりました。

b. 経営成績

当連結会計年度の売上高は、5,406百万円（前期比37.6%増）、営業利益は120百万円（前期比93.7%増）、経常利益は117百万円（前期比55.4%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は29百万円（前期比28.3%減）となりました。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における連結キャッシュ・フローの状況は、営業活動によるキャッシュ・フローで295百万円増加しましたが、投資活動によるキャッシュ・フローで294百万円減少し、財務活動によるキャッシュ・フローで286百万円増加しました。これらの結果、現金及び現金同等物は前連結会計年度末と比べて286百万円増加しております。

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）

営業活動により獲得した資金は、295百万円となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益109百万円の発生、のれん償却費56百万円及び未払消費税等の増加額77百万円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）

投資活動により使用した資金は、294百万円となりました。これは主に、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出179百万円、事業譲受による支出52百万円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）

財務活動により獲得した資金は、286百万円となりました。これは主に、長期借入れによる収入565百万円、長期借入金の返済による支出383百万円、連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出135百万円によるものであります。

生産、受注及び販売の実績

当社グループの事業は、パソコンやスマートフォン・タブレット端末、デジタル家電等のネットワーク対応機器に関する設定設置やトラブルに対し、訪問または電話で対応、解決するサービスの提供を行うスマートライフサポート事業による単一セグメントであるため、事業区分別に記載しております。

(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は、以下のとおりであります。

事業区分	当連結会計年度 (自 2019年 9月 1日 至 2020年 8月31日)	
	仕入高(千円)	前年同期比(%)
フィールドサポート事業	977,257	213.2
会員サポートセンター事業	3,227	88.7
合計	980,484	212.2

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

フィールドサポート事業の仕入高の増加の主な理由は株式会社スマホスピタル及び株式会社Axisの仕入が増加したためであります。

(3) 受注実績

該当事項はありません。

(4) 販売実績

当連結会計年度における販売実績は、以下のとおりであります。

事業区分	当連結会計年度 (自 2019年 9月 1日 至 2020年 8月31日)	
	販売高(千円)	前年同期比(%)
フィールドサポート事業	4,720,122	140.3
会員サポートセンター事業	685,923	121.9
合計	5,406,045	137.6

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(5) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

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、我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りましては、資産、負債、収益及び費用に影響を与える見積り、判断及び仮定を必要としております。

当社は連結財務諸表作成の基礎となる見積り、判断及び仮定を過去の実績を参考に合理的と考えられる判断を行った上で計上しております。しかしながら、これらの見積り、判断及び仮定は不確実性を伴うため、実際の結果とは異なる場合があります。

当連結会計年度の財政状態の分析

(資産)

当連結会計年度末における資産は、2,224百万円となり、前連結会計年度に比べ539百万円増加しました。

流動資産については、1,465百万円となり、前連結会計年度に比べ327百万円増加しました。これは主に、現金及び預金が281百万円、売掛金が86百万円増加したことによるものであります。

固定資産については、759百万円となり、前連結会計年度に比べ211百万円増加しました。これは主に、のれんが168百万円、投資有価証券が13百万円増加したこと等によるものであります。

(負債)

当連結会計年度末における負債は、1,762百万円となり、前連結会計年度に比べ446百万円増加しました。

流動負債については、995百万円となり、前連結会計年度に比べ295百万円増加しました。これは主に、短期借入金が100百万円、買掛金が36百万円、未払法人税等が57百万円増加したことによるものであります。

固定負債については、766百万円となり、前連結会計年度に比べ151百万円増加しました。これは主に、長期借入金が169百万円増加したこと等によるものであります。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産は、462百万円となり、前連結会計年度に比べ92百万円増加しました。これは主に、資本金が81百万円、資本剰余金が19百万円、利益剰余金が29百万円増加したことによるものであります。

当連結会計年度の経営成績の分析

(売上高)

当連結会計年度の売上高は5,406百万円となりました。

これは主に、上半期は全ての部門が好調に推移しておりましたが、下半期に入り3月下旬頃より新型コロナウイルス感染症拡大の影響によって、パソコン等の修理設置に関する問合せ件数が急増した反面、お客様や従業員の安全安心を最優先としたオペレーションを徹底したことによる営業機会ロスの発生、また一部の法人案件が会社休業等により延期となり、代行設定事業が減速したこと、さらにスマートフォン修理事業におきまして、外出自粛の影響やモール等の集客施設の閉鎖が来店者の減少を招くなどの減収効果の発生によります。

また一方では、2019年8月期に連結子会社となった2社(株式会社スマホスピタル、株式会社Axis)の通期寄与や、新たな連結子会社の増加(スマホステーション株式会社、日本PCマーケティング株式会社、株式会社ネクストライン)による増収効果も生じました

これらの結果、フィールドサポート事業については、ビジネスサポート事業部による、法人向けPC・ネットワークの設定保守サポートサービスを拡充させており、規模の大きい案件も受注しております。代行設定においては新型コロナウイルス感染症の影響により案件数が伸び悩みました。また、前期に連結子会社となりましたスマホ・タブレット修理事業を運営する2社(株式会社スマホスピタル・株式会社Axis)は通期で業績に寄与いたしました。さらに、今期、スマートフォン修理事業やOA機器の販売提案、回線販売を運営する3社(スマホステーション株式会社、日本PCマーケティング株式会社、株式会社ネクストライン)を連結子会社とし、グループのサービス拡充をいたしました。これらの結果、フィールドサポート事業の売上高は4,720百万円(前年同期3,365百万円)となりました。

会員サポートセンター事業については、当社会員サービスである「アフターサービス保証」の販売強化、新サービス「e-おうち保証」の販売開始により会員数の増加に努めるとともに、IoT機器のカスタマーサポートや保証サービス対応の強化に努めてまいりました。これら結果、会員サポートセンター事業の売上高は685百万円(前年同期562百万円)となりました。

(売上総利益)

当連結会計年度における売上原価は3,463百万円となりました。これは主に、当期商品仕入高を980百万円計上したことと、売上原価における製造原価を2,440百万円計上したこと等によるものであります。

この結果、当連結会計年度における売上総利益は1,942百万円となりました。

(営業利益)

当連結会計年度における販売費及び一般管理費は1,821百万円となりました。これは主に、給与手当を583百万円計上したことと、広告宣伝費を243百万円計上したことによるものです。

この結果、当連結会計年度における営業利益は120百万円となりました。

(経常利益)

当連結会計年度における営業外収益は13百万円となりました。これは主に貸倒引当金戻入額1百万円、雑収入を11百万円計上したことによるものです。また、営業外費用は16百万円となりました。これは主に、支払利息を12百万円計上したことによるものであります。

この結果、当連結会計年度における経常利益は117百万円となりました。

(親会社株主に帰属する当期純利益)

当連結会計年度における法人税等合計は56百万円となりました。また、非支配株主に帰属する当期純利益は23百万円となりました。

これらの結果、当連結会計年度における親会社株主に帰属する当期純利益は29百万円となりました。

キャッシュ・フローの状況の分析

「(1)経営成績等の状況の概要」 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

経営成績に重要な影響を与える要因

2(事業等のリスク)に記載のとおりであります。

経営戦略の現状と見通し

当社グループでは、お客様のホームネットワークに関するお困りごとをサポートする「家まるごとサポート」の顧客需要の掘り起こしと、新型コロナウイルス感染症の拡大が継続する中での強固なビジネスモデルの確立、またスポット型の収益モデルからストック型収益モデルへの軸足の移動を次期の重点実施項目として認識しております。

顧客需要の掘り起こしに戦略つきましては、業務提携先等からの個人顧客紹介に加えて、Webマーケティングによる顧客開拓を進め、認知度の向上に努めると共に、新たに連結子会社となった会社が担当する分野への業務拡大により、多様化による新規顧客層の獲得を目指してまいります。

コロナ禍における強固なビジネスモデルの確立戦略としましては、法人の代行設定事業や、来店型のスマートフォン修理事業に逆風が吹く中、社会全体的なテレワーク浸透やGIGAスクール構想の加速化等により、それらに関連した依頼が急増しており、ビジネスチャンスを的確に捉えられる体制を構築してまいります。

また定額保証サービスの充実や拡大による会員の囲い込み、ストック型商材の販売やアフターセールスの強化による安定した収益基盤づくりによってスポット型の収益モデルからストック型収益モデルへの軸足の移動を進めてまいります。

〔資本の財源及び資金の流動性〕

当社グループの資本の財源及び資金の流動性につきましては、次のとおりであります。

当社グループの運転資金需要のうち主なものは商品の仕入のほか、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、設備投資及びM&A等によるものであります。

当社グループは、事業運営上必要な資金の流動性と資金の源泉を安定的に確保することを基本方針としております。

短期運転資金は自己資金及び金融機関からの短期借入を基本としており、設備投資や長期運転資金の調達につきましては、金融機関からの長期借入を基本としております。また、多額な資金需要が発生した場合にはエクイティファイナンス等による調達手段を検討し対応することを基本としております。

4【経営上の重要な契約等】

当社は、2019年12月25日開催の取締役会において、旧スマホステーション株式会社からの事業譲渡および新スマホステーション株式会社の設立について決議し、2020年1月31日付で事業譲渡契約を締結いたしました。

2020年2月27日開催の取締役会において、株式会社PEIとの合弁契約の締結および合弁会社の設立について決議し2020年3月10日付で合弁契約を締結し、日本PCマーケティング株式会社を設立いたしました。

2020年3月27日開催の取締役会において、株式会社ネクストラインの全株式を取得し、子会社化することを決議し、同日付で株式譲渡契約を締結いたしました。

2020年7月14日開催の取締役会において、2020年7月30日付でV SYSTEM PTE.LTD.の株式譲渡を行うことを決議し、連結子会社から除外いたしました。

なお、詳細については、「第5（経理の状況）1 連結財務諸表 注記事項（企業結合等関係）」に記載のとおりであります。

また、当連結会計年度において、経営上の重要な契約は、下記のとおりであります。

契約会社名	相手先の名称	国名	契約の名称	契約締結日	契約内容	契約期間
日本PCサービス株式会社（当社）	ジャパンベストレスキューシステム株式会社	日本	事業譲渡契約	2020年7月20日	パソコントラブル解決並びにパソコン修理・各種設定に係る事業の譲渡	-

5【研究開発活動】

該当事項はありません。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度における設備投資等の総額は29,772千円であります。
その主なものはコールセンターの運営強化を目的としたソフトウェアへの投資6,780千円であります。
なお、当連結会計年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

2【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

2020年8月31日現在

事業所名 (所在地)	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	リース資産	その他	合計	
本社及び大阪支部 (大阪府吹田市)	本社事務所 コールセンター 営業設備	2,831	4,753	-	20,123	27,708	111 (31)
直営店舗 12拠点 (東京都港区 他)	事務所 営業設備	314	456	-	-	771	113 (7)
ヘルプデスクセンター (兵庫県神戸市)	事務所 コールセンター 営業設備	4,273	1,263	-	-	5,536	5 (32)
ビジネスサポートセン ター (東京都渋谷区)	事務所 営業設備	-	-	-	-	-	16 (3)

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。
2. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。
3. 従業員数は就業人員数で表示しており、臨時雇用者数は()内に外数で記載しております。
4. 帳簿価額のうち、「その他」は、ソフトウェア等であります。

(2) 国内子会社

2020年8月31日現在

事業所名 (所在地)	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	リース資産	その他	合計	
リペアネットワーク 株式会社 (熊本県熊本市)	事務所 営業設備	-	760	-	265	1,025	16 (2)
株式会社スマホスpital (大阪府大阪市)	本社事務所 営業設備	17,959	2,261	-	111,899	132,120	74 (20)
株式会社A x i s (大阪府大阪市)	事務所 営業設備	1,060	-	-	975	2,036	15 (1)
スマホステーション 株式会社 (東京都武蔵野市)	事務所 営業設備	1,168	414	-	650	2,232	5 (4)

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。
2. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。
3. 従業員数は就業人員数で表示しており、臨時雇用者数は()内に外数で記載しております。
4. 帳簿価額のうち、「その他」は、商標権及びソフトウェア等であります。

3【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、景気予測、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。設備計画は原則的に連結会社各社が個別に策定しておりますが、計画策定に当たってはグループ会議において提出会社を中心に調整をはかっております。

なお、当連結会計年度末現在における重要な設備の新設、除却等の計画は次のとおりであります。

(1) 重要な設備の新設

重要な設備の新設の計画はありません。

(2) 重要な改修

重要な重要な改修の計画はありません。

(3) 重要な設備の除却等

重要な設備の除却等の計画はありません。

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	4,160,800
計	4,160,800

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2020年8月31日)	提出日現在発行数 (株) (2020年11月26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	1,739,800	1,739,800	名古屋証券取引所 セントレックス	単元株式数は 100株であります。
計	1,739,800	1,739,800	-	-

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(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)【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)
2017年8月18日 (注)1	100,000	1,427,700	21,750	210,550	21,750	195,050
2018年8月9日 (注)2	130,000	1,557,700	49,530	260,080	49,530	244,580
2018年9月1日～ 2019年8月31日(注)3	48,000	1,605,700	18,466	278,546	18,466	263,046
2019年9月1日～ 2020年8月31日 (注)4(注)5	134,100	1,739,800	81,512	360,058	81,512	344,558

(注)

- 有償第三者割当(第三者割当増資)
発行価格 435円
資本組入額 217.50円
割当先 SPRING株式会社
- 有償第三者割当(第三者割当増資)
発行価格 762円
資本組入額 381.00円
割当先 株式会社オウケイウェイヴ
- 新株予約権の行使による増加
- 新株予約権の行使による増加
- 有償第三者割当(第三者割当増資)

発行価格	1,915円
資本組入額	957.50円
割当先	ジャパンベストレスキューシステム株式会社

(5) 【所有者別状況】

2020年8月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							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	6	8	5	-	469	490	-
所有株式数(単元)	-	573	406	4,958	959	-	10,500	17,396	200
所有株式数の割合(%)	-	3.29	2.33	28.50	5.51	-	60.36	100	-

(注) 「個人その他」の中に自己株式数1単元及び「単元未満株式の状況」の欄の株式数に自己株式15株が含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2020年8月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
家喜 信行	兵庫県川辺郡	644,200	37.02
ジャパンベストレスキューシステム株式会社	愛知県名古屋市中区錦1丁目10-20号	384,100	22.07
NOMURA PB NOMINEES LIMITED OMNIBUS-MARGIN (常任代理人 野村證券株式会社)	1 ANGEL LANE, LONDON, EC4R 3AB, UNITED KINGDOM (東京都中央区日本橋1丁目9-1)	83,700	4.81
ギグワークス株式会社	東京都港区虎ノ門2丁目10番1号	62,100	3.56
日本証券金融株式会社	東京都中央区日本橋茅場町1丁目2-10号	57,200	3.28
JPR&IEバリュウ・リアライズ投資事業有限責任組合	東京都港区芝2丁目3-12号	53,800	3.09
守屋 博隆	大阪府豊中市	40,000	2.29
松井証券株式会社	東京都千代田区麹町1丁目4番地	34,000	1.95
澁川 瞳	埼玉県さいたま市北区	22,800	1.31
日本P C サービス従業員持株会	大阪府吹田市広芝町9番33号	19,200	1.10
計	-	1,401,100	80.53

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2020年8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)	普通株式 100	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,739,500	17,395	-
単元未満株式	普通株式 200	-	-
発行済株式総数	1,739,800	-	-
総株主の議決権	-	17,395	-

【自己株式等】

2020年8月31日現在

所有者の氏名 または名称	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(%)
日本PCサー ビス株式会 社	大阪府吹田市広芝 町9番33号	100	-	100	0.01
計	-	100	-	100	0.01

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7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】

該当事項はありません。

(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】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	84	153,120
当期間における取得自己株式	-	-

(注) 当期間における取得自己株式には、2020年11月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

(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	-	-	-	-

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)
その他 (-)	-	-	-	-
保有自己株式数	115	-	115	-

(注) 当期間における保有自己株式数には、2020年11月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式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経営の重要課題の一つとして認識しておりますが、財務体質の強化を図るため、これまで配当を実施しておりません。

将来的な利益還元につきましては、経営体質の強化と事業拡大のために必要な内部留保を確保しながら、継続的かつ安定的な配当を実施していく方針であります。

内部留保資金につきましては、経営体質の強化を図るとともに、事業拡大のための投資に有効活用してまいります。

配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

なお、当社は、「取締役会の決議によって、毎年2月末日の最終の株主名簿に記載または記録された株主または登録株式質権者に対し、会社法第454条第5項に定める剰余金の配当をすることができる。」旨を定款に定めております。

4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、事業環境の変化に対応した迅速な意思決定を重視し、経営の効率性を高めるとともに、永続的な事業発展、持続的な企業価値の増大、株主及び顧客をはじめとするステークホルダーからの信頼を得るため、経営の健全性確保並びにコンプライアンスの徹底により、最適な経営管理体制の構築に努めております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

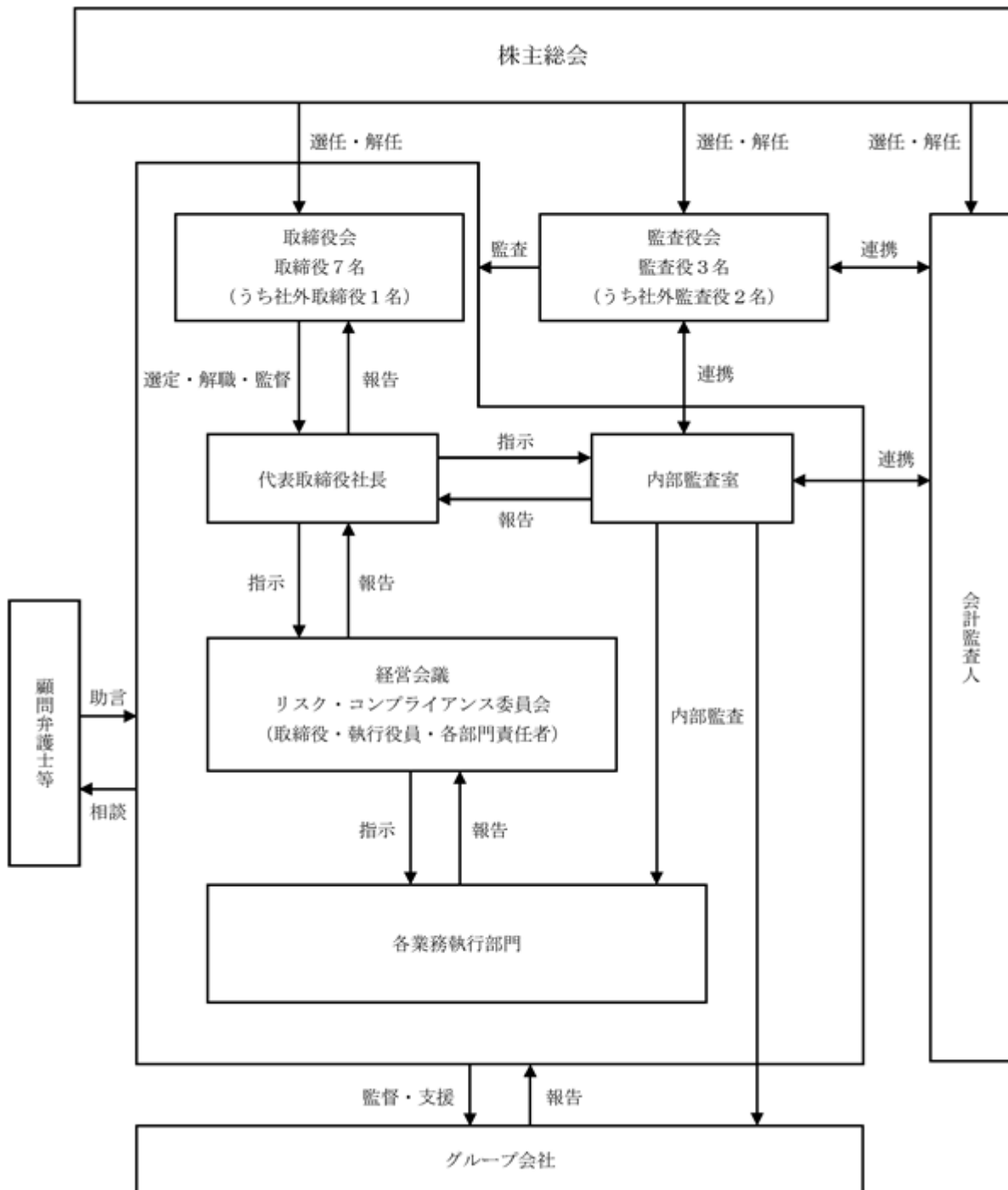
当社の取締役会は、取締役7名（うち1名が社外取締役）で構成され、毎月開催する定時取締役会に加え、必要に応じ臨時取締役会を開催しております。取締役会では、法令で定められた事項、経営に関する重要な事項の決定及び業務執行の監督を行っております。

当社は、重要会議として経営会議を毎月1回開催しております。経営会議は、常勤役員および執行役員、並びに各部門長の他、代表取締役社長が必要に応じて指名する管理職が参加し、原則として月1回開催しております。経営会議においては、取締役会付議事項の協議や各部門からの業務執行状況及び月次業績の報告と審議が行われております。また、重要事項の指示・伝達等により認識の統一を図る機関として機能しております。

当社は代表取締役社長を委員長とし、常勤役員及び委員長が指名した委員で構成されたリスク・コンプライアンス委員会を適宜、開催しております。法令等に違反または違反の可能性がある行為が発生した場合やリスク事案が顕在化した場合、さらに、コンプライアンス、企業倫理、リスク管理に関して経営上、重要な影響を及ぼすおそれのある問題が発生した場合に、リスク・コンプライアンス委員会を随時開催し、対応等を審議・決定しております。

当社は、監査役会設置会社であり、当社の監査役会はガバナンスのあり方と運営状況を監視し、取締役を含めた経営の日常活動の監査を行っております。監査役会は、監査役3名（うち2名が社外監査役）で構成され、原則として月1回開催しております。常勤監査役は、取締役会の他、重要な会議に出席し、取締役の職務遂行について厳正な監視を行うとともに、積極的に意見を述べ、意思決定の過程や取締役の業務執行状況について確認ができる運営体制となっております。また、非常勤監査役は弁護士及び公認会計士であり、それぞれの専門的見地から経営監視を実施しております。

当社の業務執行体制、経営監視及び内部統制のしくみは下図のとおりであります。



企業統治に関するその他の事項

・内部統制システムの整備の状況

当社は、会社法及び会社法施行規則に基づき、内部統制システムの基本方針を以下のとおり定め、業務の適正を確保するための体制の整備に努めております。

- a . 当社及び当社子会社の取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
 - ・当社及びグループ全体に影響を及ぼす重要事項については、当社取締役会において協議し決定する。また、各取締役は、取締役会において定期的に職務の執行状況を報告する。なお、取締役会は「取締役会規程」に基づき原則として月1回開催する。
 - ・当社及び当社子会社の監査役は、自社の取締役会への出席、業務執行状況の調査等を通じて取締役の職務執行が法令及び定款に適合することを検証し、監視機能の実効性向上に努める。
 - ・当社は、当社代表取締役社長を委員長とする「リスク・コンプライアンス委員会」を設置し、コンプライアンスリスクに関する重要な問題の審議の実施、及びコンプライアンス体制の構築・維持・向上を図るとともに、当社及び当社子会社の取締役及び使用人への啓蒙に努める。
 - ・当社は、「内部通報制度」に基づき、法令・社会規範等の違反行為等の早期発見、是正を目的として、社内外に匿名で相談・申告できる「リスク・コンプライアンス窓口」を設置し、効果的な運用を図る。
- b . 当社の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
 - ・株主総会及び取締役会の議事録、経営及び業務執行に関わる重要な情報について、法令及び「文書管理規程」、「稟議規程」等の関連規程に従い、適切に記録し、定められた期間保存する。
 - ・「文書管理規程」、「稟議規程」等の関連規程は、必要に応じて適時見直し改善を図る。
- c . 当社及び当社子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
 - ・各事業部の責任者は、管轄業務に関する適切なリスクマネジメントを実行するとともに、事業活動に重大な影響を及ぼすおそれのあるリスクについては、経営会議、リスク・コンプライアンス委員会等で審議しリスク管理を行う。
 - ・当社代表取締役社長をリスク管理の総括責任者として任命し、各担当取締役と連携しながら、リスクを最小限に抑える体制を構築する。
 - ・有事の際は、「リスク・コンプライアンス委員会規程」、「緊急リスク対策本部運営規程」に基づき、当社代表取締役社長が直ちに「緊急リスク対策本部」を設置し、規程に準拠した体制を整備するとともに、必要に応じて顧問弁護士等と迅速な対応を図る。
- d . 当社及び当社子会社の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
 - ・当社及び当社子会社は、業務分掌及び決裁権限に関する規程等において、各取締役の業務執行の分担を明確にし、適正かつ効率的に職務が行われる体制を構築する。
 - ・各取締役は、管轄する部署が実施すべき具体的な施策の決定及び効率的な業務執行体制の整備を行うとともに、取締役会において目標に対する進捗状況を報告する。
 - ・取締役会における意思決定にあたっては、十分かつ適切な情報を各取締役に提供する。
 - ・経営及び業務執行に必要な情報について、ITを活用し迅速かつ的確に各取締役が共有する。
- e . 当社及び当社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
 - ・当社は、「子会社管理規程」等の関連規程に基づきグループ各社を管理する。
 - ・グループ各社の経営については、各社の自主性を尊重しつつ、業務執行状況、財務状況その他の重要情報について当社への定期的な報告を求めるとともに、重要事項を行うときは事前に当社への協議または報告を求める。
 - ・グループ各社において、法令及び社内規程等に違反またはその懸念がある事象を発見した場合には、直ちに当社の主管部署、リスク・コンプライアンス委員会及び監査役に報告する体制とする。グループ各社のリスク管理体制については、主管部署が総合的に指導及び支援を行うものとする。
 - ・当社内部監査担当者は、グループ各社に対する内部監査を定期的実施し、業務の適正性を監査する。内部監査担当者はその結果を、適宜、当社監査役及び代表取締役社長に報告するものとする。
- f . 当社の監査役が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並びにその使用人の取締役からの独立性に関する事項
 - ・監査役が職務を補助する使用人について、取締役会は監査役と協議を行い、必要に応じて当該使用人を任命及び配置する。
 - ・監査役が指定する補助すべき期間中は、指名された使用人への指揮権は監査役に移譲されたものとし、取締役の指揮命令は受けない。

- g . 当社及び当社子会社の取締役及び使用人が監査役に報告するための体制その他の監査役への報告に関する体制
- ・当社及び当社子会社の取締役及び使用人は、取締役会、経営会議、リスク・コンプライアンス委員会等の重要な会議への監査役の出席を通じて、職務の執行状況や会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事項等について報告する。
 - ・当社及び当社子会社の取締役及び使用人は、取締役会に付議する重要な事項、その他重要な決定事項、重要な会計方針・会計基準及びその変更、内部監査の実施状況等を監査役に報告する。
 - ・当社及び当社子会社の取締役及び使用人は、当社監査役から業務執行に関する報告を求められたときは、迅速かつ的確に対応する。
 - ・報告をした者が、当社の監査役へ報告したことを理由として不利な取扱いがなされないことを確保するための体制を整備する。
- h . 当社の監査役の職務の執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項
- ・監査役は、職務の執行に必要な費用について請求することができ、当社は当該請求に基づき支払いを行う。
- i . その他当社の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
- ・監査役は代表取締役社長と定期的に会合を開き、意思の疎通及び意見交換を実施する。
 - ・会計監査人及び内部監査担当者と意見交換や情報交換を行い、連携を保ちながら必要に応じて調査及び報告を求めることができる体制を構築する。
- j . 反社会的勢力排除に向けた基本方針及び体制
- ・「反社会的勢力対応規程」に基づき、反社会的勢力・団体・個人とは一切関わりを持たず、不当・不法な要求にも応じないことを基本方針とし、その旨を役員及び使用人全員に周知徹底する。
 - ・平素より関係行政機関などからの情報収集に努め、事案の発生時には関係行政機関や法律の専門家と緊密に連絡を取り、組織全体として速やかに対処する。

・リスク管理体制の整備の状況

当社では、各部門での情報収集をもとに経営会議やリスク・コンプライアンス委員会などの重要会議を通じてリスク情報を共有しつつ、リスクの早期発見及び未然防止に努めております。また、必要に応じて弁護士、公認会計士、行政書士、税理士、社会保険労務士等の外部専門家からアドバイスを受けられる良好な関係を構築するとともに、監査役監査及び内部監査を通じて、潜在的なリスクの早期発見及び未然防止によるリスク軽減に努めております。

・子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

子会社の重要案件につきましては、当社との事前協議、事前承認を行うこととしており、子会社の自主性を尊重しつつ、子会社の取締役の職務の執行の効率を確保しております。また、子会社を当社の内部監査部門による監査範囲として定期的に監査を実施し、子会社並びに当社の代表取締役へ報告するとともに、子会社の内部統制状況を把握・評価することとしております。

・責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役及び各社外監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく賠償責任の限度額は、会社法第425条第1項に定める最低責任限度額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役または各社外監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

・取締役の定数

当社の取締役は9名以内とする旨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、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定款に定めております。

また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨定款に定めております。

・取締役会で決議できる株主総会決議事項

a. 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を可能とするため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年2月末日を基準日として、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。

b. 自己株式の取得

当社は、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ため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議をも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。

c. 取締役及び監査役の実任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する取締役（取締役であった者を含む。）及び監査役（監査役であった者を含む。）の責任を法令の限度において免除することができる旨定款に定めております。これは、取締役及び監査役が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備する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)【役員の状況】

役員一覧

男性 7名 女性 3名 (役員のうち女性の比率30.0%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(株)
代表取締役 社長	家喜 信行	1976年3月11日生	1998年4月 翼システム株式会社入社 2003年7月 当社代表取締役社長(現任) 2015年8月 テクニカル九州株式会社取締役(現任) (現リペアネットワーク株式会社) 2015年9月 V SYSTEM PTE LTD Director 2015年12月 株式会社mom代表取締役社長 2019年3月 株式会社スマホスピタル取締役(現任) 株式会社Axis取締役(現任) 2019年11月 株式会社mom取締役(現任) 2020年1月 スマホステーション株式会社取締役(現任) 2020年3月 株式会社ネクストライン代表取締役社長(現任) 2020年4月 日本PCマーケティング株式会社取締役(現任) 2020年5月 パソコン整備士協会理事長(現任)	(注)3	644,200
常務取締役	瀧本 恵 (旧姓 稲田)	1985年2月8日生	2006年1月 当社入社 2009年9月 当社PC事業本部コールサービス事業部長 2011年10月 当社コールサービス事業部統括部長 2011年11月 当社取締役コールサービス事業部統括部長 2012年10月 当社取締役ネットワーク事業本部長 兼 カスタ マーマーケティング部長 2013年4月 当社常務取締役(現任) 2017年6月 リペアネットワーク株式会社取締役 2017年10月 当社常務取締役 兼 コンタクトセンター統括本部 長 兼 広報・ブランディング推進室長 兼 情報シ ステム部長 2018年12月 当社常務取締役 兼 コンタクトセンター統括本部 長 兼 ヘルプデスク事業部長 兼 広報・ブラン ディング推進室長 2019年9月 当社常務取締役 兼 カスタマーソリューション事 業本部長 2020年3月 株式会社ネクストライン取締役(現任)	(注)3	4,200
取締役 管理部長	田邊 憲昭	1966年5月12日生	2000年3月 株式会社ラウンドワン入社 2018年10月 当社入社 管理部長 2019年3月 株式会社スマホスピタル取締役(現任) 株式会社Axis取締役(現任) 2019年9月 当社執行役員管理部長 2019年11月 当社取締役管理部長(現任) 2020年1月 スマホステーション株式会社取締役(現任) 2020年3月 株式会社ネクストライン取締役(現任) 2020年4月 日本PCマーケティング株式会社取締役(現任) 2020年5月 パソコン整備士協会監事(現任)	(注)3	900
取締役 ビジネスソリューション 事業本部長	濱崎 慎一	1982年10月15日生	2004年6月 テルウェル西日本株式会社入社 2010年8月 当社入社 2013年9月 当社PCサービス西日本事業部大阪支店長 2015年1月 当社FS直営店事業部第1ブロック長 2016年9月 当社FS直営店事業部長 2018年10月 当社執行役員FS事業本部FS直営店事業部長 2019年1月 当社執行役員 兼 コンタクトセンター統括本部 ヘルプデスク事業部長 2019年3月 当社執行役員ビジネスソリューション事業本部長 兼 ヘルプデスク事業部長 2019年11月 当社取締役ビジネスソリューション事業本部長 (現任) 2020年4月 日本PCマーケティング株式会社取締役(現任) 2020年11月 株式会社mom取締役(現任)	(注)3	800

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 情報システム部長	兼久 裕史	1974年7月2日生	2002年4月 株式会社日本システムサービス入社 2007年11月 当社入社 2010年3月 当社PC事業本部PCサービス事業部長 2014年6月 当社取締役 兼 FS事業本部長 兼 FS加盟店事業部長 2015年5月 当社取締役 兼 FS事業本部長 兼 FS直営店事業部長 兼 FS加盟店事業部長 2015年9月 V SYSTEM PTE LTD Director 2016年9月 当社取締役 兼 FS事業本部長 2017年6月 リベアネットワーク株式会社 代表取締役社長 2018年9月 当社取締役 兼 FS事業本部長 兼 情報システム部長 2019年3月 リベアネットワーク株式会社取締役(現任) 株式会社スマホスピタル取締役 株式会社Axis取締役(現任) 2019年9月 当社取締役 兼 情報システム部長(現任) 2019年11月 株式会社mom取締役(現任) 2020年1月 スマホステーション株式会社取締役(現任) 2020年9月 株式会社スマホスピタル代表取締役社長(現任)	(注)3	4,800
取締役 WEB戦略室長 兼 広報・ブランディング 推進室長	藤井 悠	1985年7月12日生	2007年8月 株式会社なかむら入社 2015年6月 当社入社 2017年9月 当社WEB戦略室長 2019年9月 当社執行役員 兼 WEB戦略室長 兼 広報・ブランディング推進室長 2019年11月 当社取締役 兼 WEB戦略室長 兼 広報・ブランディング推進室長(現任)	(注)3	-
取締役	有田 真紀	1968年7月10日生	1996年6月 センチュリー監査法人(現EY新日本有限責任監査法人)入所 1999年4月 公認会計士登録 2003年7月 公認会計士有田事務所開設 所長(現任) 2014年11月 当社取締役(現任) 2015年5月 株式会社ダイケン取締役(現任) 2017年6月 株式会社栗本鐵工所監査役(現任)	(注)1 (注)3	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(株)
監査役 (常勤)	金丸 英樹	1943年10月26日生	1963年12月 大阪日産自動車株式会社入社 1999年4月 同社東淀川支店長 2001年4月 同社本部お客様相談室部長 2004年4月 日産自動車株式会社入社 2007年4月 積水ハイム近畿株式会社入社 2008年4月 当社監査役(現任)	(注)4	-
監査役	香川 晋平	1972年5月17日生	1995年4月 センチュリー監査法人(現EY新日本有限責任監査法人)入所 1999年4月 公認会計士登録 2003年3月 株式会社オンテックス入社 2003年7月 同社取締役 2005年7月 香川会計事務所(現K&P税理士法人)入所 2006年3月 有限会社ユアープレーン(現株式会社K&Pコンサルティング)代表取締役(現任) 2007年2月 当社監査役(現任) 2010年5月 株式会社オンテックス監査役(現任) 2014年1月 香川会計事務所(現K&P税理士法人)代表社員(現任) 2014年4月 株式会社サンテック監査役(現任) 2015年3月 伊丹ダイキン空調株式会社監査役(現任) 2017年5月 株式会社加貫ローラ製作所監査役(現任)	(注)2 (注)4	-
監査役	北畑 瑞穂	1970年8月27日生	2002年10月 弁護士登録 岸憲治法律事務所入所 2011年1月 みずほ法律事務所開設、代表(現任) 2013年11月 当社監査役(現任)	(注)2 (注)4	-
計					654,900

- (注) 1. 取締役有田真紀は、社外取締役であります。
2. 監査役香川晋平及び北畑瑞穂は、社外監査役であります。
3. 取締役の任期は、2019年11月27日開催の定時株主総会終結の時から、2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時までであります。
4. 監査役の任期は、2017年11月28日開催の定時株主総会終結の時から、4年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時までであります。

5. 当社は、2020年11月25日開催の第19期定時株主総会において、法令に定める監査役の員数を欠くこととなる場合に備え、補欠監査役1名を選任しました。補欠監査役 小関 明子は、監査役 金丸 英樹の補欠監査役です。補欠監査役の選任の効力は2021年8月期に係る定時株主総会の開始の時までであり、また、補欠監査役が監査役に就任した場合の任期は、退任した監査役の任期の満了する時までとなります。補欠監査役の略歴は、以下のとおりです。

役名	氏名	生年月日	略歴	所有株式数(株)
補欠監査役	小関 明子	1978年 7月24日生	1997年4月 ヤマトシステム開発株式会社入社 2009年12月 当社入社 2011年3月 当社PCサービス事業本部 PCサービス東日本事業部 事業統括マネージャー 2013年4月 当社PCサービス事業本部 PCサービス東日本事業部 課長 2015年5月 当社内部監査室長代理 2015年10月 当社内部監査室長(現任)	-

社外役員の状況

当社は、経営への監視を強化するため、社外取締役を1名及び社外監査役を2名選任しております。

社外取締役である有田真紀氏は、公認会計士としての高度な知識、知見に基づき、企業経営における会計の専門家としての立場から、客観的、中立的な監督機能の役割を期待し、社外取締役に選任しております。

社外監査役である香川晋平氏は、公認会計士としての高度な知識、知見に基づき、企業経営における会計の専門家としての立場から、客観的、中立的な監査機能の役割を期待し、社外監査役に選任しております。

社外監査役である北畑瑞穂氏は、弁護士としての高度な知識、知見に基づき、企業経営における法律の専門家としての立場から、客観的、中立的な監査機能の役割を期待し、社外監査役に選任しております。

当社と社外取締役及び社外監査役との間に、重大な利益相反を生じさせ、また、独立性を阻害するような人的・資本的関係はありません。

また、当社は、社外取締役または社外監査役を選任するための独立性に関する基準または方針として明確に定めたものではありませんが、選任にあたっては、専門的な知識に基づく客観的かつ適切な監督または監査といった機能及び役割が期待され、十分な独立性が確保できることを前提として、経歴や当社との関係を踏まえて個別に判断しております。

社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

当社は、社外取締役1名を選任し、監査役3名のうち2名を社外監査役とし、毎月1回の定時取締役会、臨時取締役会への出席等、取締役の職務執行について厳正な監視を行うとともに独立性を確保しております。また、監査役は、定期的に会計監査人、取締役及び内部監査室との意見交換を十分に行うことにより、相互に連携を図ることとしております。

当社の社外取締役および社外監査役の選任にあたっては、取締役及び執行役員の職務執行について厳正な監視を行うことができるよう、経営陣から一定の距離にある外部者を選任することとしております。

(3) 【 監査の状況】

監査役監査の状況

監査役監査は、重要書類の閲覧、重要な会議への出席等により取締役の日常業務の執行状況を監査し、毎月開催する監査役会にて情報・意見交換を行っております。また、監査役は平素より取締役と意思疎通を図り情報収集と監査環境の整備に努めております。常勤監査役1名及び社外監査役2名で構成され、社外監査役香川晋平氏は公認会計士及び税理士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有するものであります。当事業年度開催の監査役会10回のうち、金丸監査役は10回、香川監査役は8回、北畑監査役は9回出席致しました。香川監査役は公認会計士及び税理士として、北畑監査役は弁護士としての専門的な見地から適宜発言を行っております。

内部監査の状況

内部監査は代表取締役社長直属の内部監査室が担当し、内部監査計画に基づき各部門及び各拠点の実務および運用の全てに対して監査を実施し、業務運営の適正性・効率性等を確保するための検証及び指導を直接的に実施しております。内部監査室、監査役及び会計監査人は、相互に連携を図るため、情報・意見交換を行い、監査の有効性・効率性を高めております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

監査法人元和

b. 継続監査期間

3年間

c. 業務を執行した公認会計士

山野井 俊明

中川 俊介

d. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 6名

その他 1名

e. 監査法人の選定方針と理由

当社の監査法人の選定方針は、専門性、独立性、職務遂行能力を備え、当社の会計監査が適正に行われることを確保されることを勘案し、選定しております。

当社監査役会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任または不信任に関する議案の内容を決定します。

また、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査役全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役及び監査役会は、監査法人に対して評価を行っております。この評価については、公正、妥当な監査を行っていることを確認しており、監査が適正に行われているとの評価をしております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

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	18,000	-	20,000	-
連結子会社	-	-	-	-
計	18,000	-	20,000	-

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬(a.を除く)

該当事項はありません。

c. 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)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

d. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

e. 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としましては、当社の規模、業務特性及び監査日数等を勘案した上で、その妥当性を精査し、監査役会の同意を得て決定しております。

f. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会が会計監査人の報酬等について同意した理由は、会計監査人の監査の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積り等の算出根拠などが適切であるかどうかについて必要な検証を行い、適切であると認めためです。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社の役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針としては、株主、従業員に対する役員のあるべき役割の検討を通じて、役員の経営環境の変化への対応能力強化や、不祥事発生の防止等のために、役員の経営能力をより一層高めていくことが必要であると考え、「役員規程」として定めており、本規則の改廃は取締役会の決議によるものとしております。

当社役員の報酬の総額は株主総会において決議するものとしており、2013年11月28日開催の第12期定時株主総会において、取締役の報酬限度枠を年額300百万円以内（ただし、使用人分給与は含まない。）とすることが決議されております。監査役の報酬限度枠は、2010年11月26日開催の第9期定時株主総会において年間20百万円以内と決議されております。

また、株主総会で決議された報酬限度枠の範囲内において、取締役各個人毎の配分方法の取り扱いについては、経営内容および他社水準、社員給与とのバランスを考慮して、「役員規程」に基づき、当社取締役会において、代表取締役に一任することで決議しております。各監査役の報酬については監査役会の決議にて決定されております。

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	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く)	81,000	81,000	-	6
監査役 (社外監査役を除く)	3,360	3,360	-	1
社外役員	5,760	5,760	-	3

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、投資株式について、専ら株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的として保有する株式を純投資目的である投資株式、それ以外の政策保有として保有する株式を純投資目的以外の投資株式に区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

イ．保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

当社は、取引関係の維持・強化や業務提携等の目的で、政策保有株式を保有しております。

政策保有株式として中長期的な経済合理性を踏まえ、営業上の取引関係や株式保有により当社グループが得られる利益と投資額を総合的に検証しており、取締役会において、毎期、個別の政策保有株式について、保有の妥当性を検証しております。

ロ．銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	2	18,950
非上場株式以外の株式	2	52,335

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(千円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	-	-	-

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(千円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	-	-

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

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
ジャパンベストレス キューシステム株式 会社	4,626	3,231	取引関係の強化のため	有
	4,363	3,868		
ギグワークス株式会 社	26,200	26,200	取引関係の強化のため	有
	47,972	35,055		

保有目的が純投資目的である投資株式
該当事項はありません。

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)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。
- また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

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、連結会計年度(2019年9月1日から2020年8月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2019年9月1日から2020年8月31日まで)の財務諸表について、監査法人元和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及び会計基準の変更に的確に対応できる体制に整備するため、専門機関及び監査法人等が主催する研修等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 (2019年8月31日)	当連結会計年度 (2020年8月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	480,258	761,747
売掛金	350,104	436,218
商品	221,442	181,573
原材料及び貯蔵品	7,652	6,528
前払費用	55,443	71,818
その他	43,121	27,742
貸倒引当金	20,242	20,078
流動資産合計	1,137,779	1,465,550
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	24,276	32,474
減価償却累計額	6,654	4,866
建物及び構築物(純額)	17,622	27,607
その他	15,575	19,402
減価償却累計額	9,072	9,066
その他(純額)	6,502	10,336
有形固定資産合計	24,125	37,943
無形固定資産		
のれん	230,480	399,373
商標権	140,600	109,900
その他	22,578	23,586
無形固定資産合計	393,658	532,860
投資その他の資産		
投資有価証券	57,985	71,285
長期未収入金	31,719	-
差入保証金	69,712	81,842
その他	3,209	38,006
貸倒引当金	32,496	2,530
投資その他の資産合計	130,130	188,603
固定資産合計	547,914	759,408
資産合計	1,685,693	2,224,958

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年8月31日)	当連結会計年度 (2020年8月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	105,855	142,551
1年内償還予定の社債	20,000	20,000
短期借入金	-	100,000
1年内返済予定の長期借入金	290,214	302,077
未払金	96,270	109,516
未払費用	111,896	104,838
未払法人税等	12,296	69,300
賞与引当金	6,070	9,112
その他	57,653	138,202
流動負債合計	700,256	995,598
固定負債		
社債	80,000	60,000
長期借入金	526,059	695,782
繰延税金負債	5,040	8,761
その他	4,518	2,248
固定負債合計	615,617	766,791
負債合計	1,315,874	1,762,390
純資産の部		
株主資本		
資本金	278,546	360,058
資本剰余金	263,046	283,014
利益剰余金	232,753	203,399
自己株式	72	225
株主資本合計	308,767	439,447
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	11,431	19,870
為替換算調整勘定	1,083	-
その他の包括利益累計額合計	10,348	19,870
新株予約権	610	-
非支配株主持分	50,092	3,249
純資産合計	369,819	462,568
負債純資産合計	1,685,693	2,224,958

【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 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
売上高	3,927,586	5,406,045
売上原価	2,364,651	3,463,542
売上総利益	1,562,934	1,942,503
販売費及び一般管理費	1,150,607	1,821,764
営業利益	62,327	120,738
営業外収益		
受取利息	5	103
受取配当金	250	427
貸倒引当金戻入額	11,568	1,176
助成金収入	7,974	-
雑収入	4,246	11,832
営業外収益合計	24,046	13,540
営業外費用		
支払利息	7,471	12,752
支払手数料	1,562	1
雑損失	1,769	4,066
営業外費用合計	10,804	16,819
経常利益	75,569	117,459
特別利益		
関係会社株式売却益	-	3,039
その他	-	4
特別利益合計	-	3,043
特別損失		
固定資産除却損	2,396	2,467
感染症関連費用	-	10,108
特別損失合計	396	10,576
税金等調整前当期純利益	75,173	109,926
法人税、住民税及び事業税	15,153	65,932
法人税等調整額	-	8,972
法人税等合計	15,153	56,959
当期純利益	60,019	52,967
非支配株主に帰属する当期純利益	19,068	23,613
親会社株主に帰属する当期純利益	40,951	29,354

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
当期純利益	60,019	52,967
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	6,112	8,439
為替換算調整勘定	206	1,083
その他の包括利益合計	6,319	9,522
包括利益	66,339	62,489
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	47,271	38,876
非支配株主に係る包括利益	19,068	23,613

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2018年9月1日 至 2019年8月31日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	260,080	244,580	273,704	-	230,955
当期変動額					
新株の発行	18,466	18,466			36,933
親会社株主に帰属する 当期純利益			40,951		40,951
自己株式の取得				72	72
連結子会社株式の売却 による持分の増減					-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					-
当期変動額合計	18,466	18,466	40,951	72	77,812
当期末残高	278,546	263,046	232,753	72	308,767

	その他の包括利益累計額			新株予約権	非支配株主 持分	純資産合計
	その他有価 証券評価差 額金	為替換算調 整勘定	その他の包 括利益累計 額合計			
当期首残高	5,318	1,289	4,028	968	-	235,952
当期変動額						
新株の発行						36,933
親会社株主に帰属する 当期純利益						40,951
自己株式の取得						72
連結子会社株式の売却 による持分の増減						-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	6,112	206	6,319	357	50,092	56,054
当期変動額合計	6,112	206	6,319	357	50,092	133,867
当期末残高	11,431	1,083	10,348	610	50,092	369,819

当連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

(単位:千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	278,546	263,046	232,753	72	308,767
当期変動額					
新株の発行	81,511	81,511			163,022
親会社株主に帰属する 当期純利益			29,354		29,354
自己株式の取得				153	153
連結子会社株式の売却 による持分の増減		61,543			61,543
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)					-
当期変動額合計	81,511	19,967	29,354	153	130,679
当期末残高	360,058	283,014	203,399	225	439,447

	その他の包括利益累計額			新株予約権	非支配株主 持分	純資産合計
	その他有価 証券評価差 額金	為替換算調 整勘定	その他の包 括利益累計 額合計			
当期首残高	11,431	1,083	10,348	610	50,092	369,819
当期変動額						
新株の発行						163,022
親会社株主に帰属する 当期純利益						29,354
自己株式の取得						153
連結子会社株式の売却 による持分の増減						61,543
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	8,439	1,083	9,522	610	46,842	37,931
当期変動額合計	8,439	1,083	9,522	610	46,842	92,748
当期末残高	19,870	-	19,870	-	3,249	462,568

【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 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8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	75,173	109,926
減価償却費	16,241	48,372
のれん償却額	12,130	56,676
固定資産除却損	396	467
賞与引当金の増減額(は減少)	1,220	3,042
貸倒引当金の増減額(は減少)	9,125	30,228
受取利息及び受取配当金	256	531
支払利息	7,471	12,752
子会社株式売却損益(は益)	-	3,039
売上債権の増減額(は増加)	39,896	76,166
たな卸資産の増減額(は増加)	37,411	50,349
仕入債務の増減額(は減少)	6,873	23,763
未払消費税等の増減額(は減少)	1,970	77,217
その他	18,323	44,961
小計	121,553	317,563
利息及び配当金の受取額	255	531
利息の支払額	6,780	12,956
法人税等の支払額	26,823	10,034
営業活動によるキャッシュ・フロー	88,204	295,103
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の払戻による収入	10,010	5,004
有形固定資産の取得による支出	6,739	22,992
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	2 246,993	3 179,181
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	-	4 3,000
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	-	5 7,560
投資有価証券の取得による支出	10,440	1,251
無形固定資産の取得による支出	18,408	6,780
事業譲受による支出	-	6 52,247
貸付けによる支出	-	20,000
貸付金の回収による収入	-	600
その他	3,148	13,099
投資活動によるキャッシュ・フロー	275,719	294,507
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(は減少)	-	100,000
リース債務の返済による支出	1,449	2,669
長期借入れによる収入	302,000	565,000
長期借入金の返済による支出	237,162	383,414
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	-	135,000
社債の発行による収入	100,000	-
社債の償還による支出	-	20,000
株式の発行による収入	36,576	162,411
その他	72	153
財務活動によるキャッシュ・フロー	199,891	286,174
現金及び現金同等物に係る換算差額	71	276
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	12,304	286,494
現金及び現金同等物の期首残高	462,948	475,253
現金及び現金同等物の期末残高	1 475,253	1 761,747

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 7社

連結子会社の名称 リペアネットワーク株式会社
株式会社mom
株式会社スマホスピタル
株式会社Axis
スマホステーション株式会社
日本PCマーケティング株式会社
株式会社ネクストライン

当連結会計年度においてスマホステーション株式会社及び日本PCマーケティング株式会社を設立し、株式会社ネクストラインの株式を取得したことにより、連結の範囲に含めております。また、当社連結子会社であったV SYSTEM PTE.LTD.の株式を売却したため、連結の範囲から除外しております。

2. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

3. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの

移動平均法による原価法

たな卸資産

商品

主として個別法(一部の連結子会社においては総平均法)による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

原材料

先入先出法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産

当社及び国内連結子会社は定率法を採用しております。ただし、建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。

また、在外連結子会社は定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 6年～38年

無形固定資産

定額法

なお、主な償却年数は次のとおりであります。

商標権	5年
ソフトウェア	3～5年（社内における利用可能期間）

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

当社及び国内連結子会社は従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額の当連結会計年度負担額を計上しております。

(4) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。

(5) 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、3～10年間の定額法により償却しております。

(6) 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、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(7) 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

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2020年3月31日)

(1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

- ステップ1：顧客との契約を識別する。
- ステップ2：契約における履行義務を識別する。
- ステップ3：取引価格を算定する。
- ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。
- ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2022年8月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大に伴う会計上の見積りについて)

新型コロナウイルス感染症の収束時期等を予測することは困難であります。当社グループの業績に与える影響は限定的であると仮定して、固定資産の減損及び繰延税金資産の回収可能性等の見積りを行っております。

(連結貸借対照表関係)
 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2019年 8 月31日)	当連結会計年度 (2020年 8 月31日)
消去されている連結子会社株式	315,000千円	315,000千円
計	315,000	315,000

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2019年 8 月31日)	当連結会計年度 (2020年 8 月31日)
1 年内返済予定の長期借入金	50,400千円	50,400千円
長期借入金	189,000	138,600
計	239,400	189,000

(連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
給与手当	463,905千円	583,146千円
広告宣伝費	277,796	243,612
貸倒引当金繰入額	2,443	3,088
支払手数料	154,111	170,250

2 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
その他(無形固定資産)	396千円	467千円
計	396	467

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	8,808千円	12,160千円
組替調整額	-	-
税効果調整前	8,808	12,160
税効果額	2,695	3,721
その他有価証券評価差額金	6,112	8,439
為替換算調整勘定：		
当期発生額	206	33
組替調整額	-	1,116
税効果調整前	206	1,083
税効果額	-	-
為替換算調整勘定	206	1,083
その他の包括利益合計	6,319	9,522

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2018年9月1日 至 2019年8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

	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度増加 株式数(株)	当連結会計年度減少 株式数(株)	当連結会計年度末株 式数(株)
発行済株式				
普通株式	1,557,700	48,000	-	1,605,700
合計	1,557,700	48,000	-	1,605,700
自己株式				
普通株式	-	31	-	31
合計	-	31	-	31

(変動事由の概要)

普通株式の発行済株式総数の増加数48,000株は、新株予約権の行使によるものであります。
普通株式の自己株式の株式数の増加数31株は、単元未満株式の買い取りによる増加であります。

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)
			当連結会計 年度期首	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)	2018年新株予約権	普通株式	130,000	-	48,000	82,000	610
	合計		130,000	-	48,000	82,000	610

(注) 2018年新株予約権の減少は、権利行使によるものであります。
2018年新株予約権は、すべて権利行使可能なものであります。

3. 配当に関する事項

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8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

	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度増加 株式数(株)	当連結会計年度減少 株式数(株)	当連結会計年度末株 式数(株)
発行済株式				
普通株式	1,605,700	134,100	-	1,739,800
合計	1,605,700	134,100	-	1,739,800
自己株式				
普通株式	31	84	-	115
合計	31	84	-	115

(変動事由の概要)

普通株式の発行済株式総数の増加数134,100株は、新株予約権の行使及び第三者割当増資によるものであります。
普通株式の自己株式の株式数の増加数84株は、単元未満株式の買い取りによる増加であります。

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)
			当連結会計 年度期首	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)	2018年新株予約権	普通株式	82,000	-	82,000	-	-
	合計		82,000	-	82,000	-	-

(注) 2018年新株予約権の減少は、権利行使によるものであります。

3. 配当に関する事項

該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
現金及び預金勘定	480,258千円	761,747千円
預入期間が3か月を超える定期預金	5,004	-
現金及び現金同等物	475,253	761,747

2 前連結会計年度に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

株式の取得により新たに株式会社スマホスピタル及び株式会社Axis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2社の取得価額と2社取得のための支出(純額)との関係は次のとおりであります。

流動資産	463,137千円
固定資産	190,387
のれん	242,610
流動負債	187,702
固定負債	362,408
非支配株主持分	31,023
株式の取得価額	315,000
現金及び現金同等物	68,006
差引：取得のための支出	246,993

3 当連結会計年度に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

株式の取得により新たに株式会社ネクストライン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取得価額と取得のための支出(純額)との関係は次のとおりであります。

流動資産	36,995千円
流動負債	25,841
のれん	188,845
株式の取得価額	200,000
現金及び現金同等物	20,818
差引：取得のための支出	179,181

4 株式の取得により新たに日本PCマーケティング株式会社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取得価額と取得による収入(純額)との関係は次のとおりであります。

流動資産	10,000千円
非支配株主持分	3,000
株式の取得価額	7,000
現金及び現金同等物	10,000
差引：取得による収入	3,000

5 当連結会計年度に株式の売却により連結子会社でなくなった会社の資産及び負債の主な内訳

株式の売却によりV SYSTEM PTE. LTD.が連結子会社でなくなったことに伴う売却時の資産及び負債の内訳並びに売却価額と売却による支出は次のとおりであります。

流動資産	16,392千円
固定資産	6,126
流動負債	12,306
固定負債	11,913
為替換算調整勘定	662
子会社株式売却益	3,039
株式の売却価額	<u>2,000</u>
現金及び現金同等物	<u>9,560</u>
差引：売却による支出	<u>7,560</u>

6 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

連結子会社のスマホステーション株式会社が、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。

流動資産	10,111千円
固定資産	6,079
流動負債	819
のれん	<u>34,158</u>
株式の取得価額	<u>49,530</u>
差引：取得のための支出	<u>49,530</u>

(リース取引関係)

該当事項はありません。

(金融商品関係)

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、資金運用については短期的な預金等に限定し、資金調達については主に銀行借入による方針です。デリバティブは利用しておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

投資有価証券である株式は、業務上の関係を有する企業の株式であり、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及び未払金は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。

借入金及び社債の用途は主に運転資金及び設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、支払期日は最長で連結決算日後5年であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の債務不履行等に係るリスク)の管理

営業債権について、そのほとんどが1年以内の入金期日であり、取引先毎の期日管理及び残高管理により、リスク管理を行っております。

市場リスク(時価の変動リスク)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)の財務状況を把握し、取締役会に報告しております。

資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払を実行できなくなるリスク)の管理

当社は、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

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）。

前連結会計年度（2019年8月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	480,258	480,258	-
(2) 売掛金	350,104		
貸倒引当金(1)	20,242		
	329,862	329,862	-
(3) 投資有価証券			
その他有価証券	38,923	38,923	-
資産計	849,043	849,043	-
(1) 買掛金	105,855	105,855	-
(2) 未払金	96,270	96,270	-
(3) 社債(2)	100,000	99,977	22
(4) 長期借入金(3)	816,273	815,854	418
負債計	1,118,398	1,117,958	440

(1) 売掛金に対応する貸倒引当金を控除しております。

(2) 1年内償還予定のものを含みます。

(3) 1年内返済予定のものを含みます。

当連結会計年度（2020年8月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	761,747	761,747	-
(2) 売掛金	436,218		
貸倒引当金(1)	20,078		
	416,140	416,140	-
(3) 投資有価証券			
その他有価証券	52,335	52,335	-
資産計	1,230,222	1,230,222	-
(1) 買掛金	142,551	142,551	-
(2) 未払金	109,516	109,516	-
(3) 短期借入金	100,000	100,000	-
(4) 社債(2)	80,000	79,982	17
(5) 長期借入金(3)	997,859	998,033	174
負債計	1,429,926	1,430,082	156

(1) 売掛金に対応する貸倒引当金を控除しております。

(2) 1年内償還予定のものを含みます。

(3) 1年内返済予定のものを含みます。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金

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。

(3) 投資有価証券

その他有価証券の時価について、株式は取引所の価格によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照ください。

負 債

(1) 買掛金、(2) 未払金 及び(3) 短期借入金

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) 社債、(5) 長期借入金

これらの時価については、元利金の合計額を、同様の新規借入または新規社債発行を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しています。

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	前連結会計年度 (2019年8月31日)	当連結会計年度 (2020年8月31日)
非上場株式	19,061	18,950

上記については、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ため、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2019年8月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	480,258	-	-	-
売掛金	350,104	-	-	-
合計	830,362	-	-	-

当連結会計年度(2020年8月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	761,747	-	-	-
売掛金	436,218	-	-	-
合計	1,197,965	-	-	-

4. 社債及び長期借入金の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度(2019年8月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
社債	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	-
長期借入金	290,214	216,943	236,700	51,260	21,156	-
合計	310,214	236,943	256,700	71,260	41,156	-

当連結会計年度(2020年8月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	100,000	-	-	-	-	-
社債	20,000	20,000	20,000	20,000	-	-
長期借入金	302,077	348,621	146,091	113,442	87,627	-
合計	422,077	368,621	166,091	133,442	87,627	-

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2019年8月31日)

	種類	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	(1) 株式	38,923	22,452	16,471
	小計	38,923	22,452	16,471
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	-	-	-
	小計	-	-	-
合計		38,923	22,452	16,471

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額19,061千円)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。

当連結会計年度(2020年8月31日)

	種類	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	(1) 株式	52,335	23,703	28,632
	小計	52,335	23,703	28,632
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	-	-	-
	小計	-	-	-
合計		52,335	23,703	28,632

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額18,950千円)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. 売却したその他有価証券

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

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

	前連結会計年度 (2019年8月31日)	当連結会計年度 (2020年8月31日)
繰延税金資産		
繰越欠損金(注)	21,213千円	18,195千円
貸倒引当金	15,722	16,336
賞与引当金	1,858	2,834
未払事業税	2,210	6,987
減価償却費等	4,887	3,795
減損損失	15,338	12,402
未実現利益	-	8,972
その他	8,163	8,564
繰延税金資産小計	69,394	78,089
税務上の繰越欠損金に係る 評価性引当額(注)	21,213	18,195
将来減算一時差異に係る評価性引当額	48,180	50,921
繰延税金資産合計	-	8,972
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	5,040	8,761
繰延税金負債合計	5,040	8,761
繰延税金資産(負債)の純額	5,040	211

(注) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額
前連結会計年度(2019年8月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金()	-	-	-	-	-	21,213	21,213
評価性引当金	-	-	-	-	-	21,213	21,213
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

() 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

当連結会計年度(2020年8月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金()	-	-	-	-	3,569	14,625	18,195
評価性引当金	-	-	-	-	3,569	14,625	18,195
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

() 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2019年8月31日)	当連結会計年度 (2020年8月31日)
主要な項目別の内訳		
法定実効税率 (調整)	30.6%	30.6%
交際費等永久に損金に算入されない項目	11.3	6.6
住民税均等割	7.4	5.5
評価性引当額の増減額	35.1	1.7
のれん償却費	4.9	14.7
未実現利益	0.6	6.1
その他	0.4	1.1
税効果会計適用後の法人税等の負担率	20.2	51.9

(企業結合等関係)

取得による企業結合

重要な事業の譲受

当社は、2019年12月3日開催の臨時取締役会において、スマホステーション株式会社よりスマートフォン修理事業を新たに設立された子会社が譲り受けることを決議いたしました。

(1) 事業譲受の概要

譲受した事業の内容

相手先の名称 スマホステーション株式会社

事業の内容 スマートフォン修理事業

事業譲受を行った主な理由

当社は、2019年3月にスマートフォンやゲーム機器の修理事業を営む株式会社スマホスピタル及びそれらの部材卸売業を営む株式会社Axisの株式を取得し、両社を中心として本格的にスマートフォンの修理事業を全国的に展開しております。一方でスマホステーション株式会社は、スマートフォン修理事業を関東から沖縄にかけて13店舗(直営2店舗・FC11店舗)展開しており、加えてスマートフォンの修理状況、店舗運用、顧客管理、在庫管理、自動受発注等の多岐にわたるシステムを自社で開発・運用しております。今回の事業譲受けは、店舗数の増加によるスケールメリットの拡大に留まらず、同社が開発・運用しているシステムをグループ全体に導入することで、店舗スタッフの研修、個人の修理サービス能力の格差の解消、また適正な在庫数の確保等、様々な業務効率改善が見込まれると判断し、子会社を設立して、同事業を譲り受けることといたしました。

事業譲受日

2020年2月17日

企業結合の法的形式

現金を対価とする事業譲受

事業取得企業の名称

スマホステーション株式会社(当社が新規設立した100%連結子会社)を事業取得企業としております。

取得企業を決定するに至った主な根拠

連結子会社であるスマホステーション株式会社は、現金を対価として事業を取得したためであります。

(2) 連結財務諸表に含まれている譲受事業の業績の期間

2020年2月17日から2020年8月31日まで

(3) 譲受け事業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得原価につきましては、売主の意向により非公開とさせていただきます。

(4) 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザーに対する報酬・手数料等 6,182千円

(5) 発生したのれんの金額、発生原因、償却の方法及び償却期間

発生したのれんの金額

34,158千円

発生原因

今後の事業展開によって期待される将来の超過収益力から発生したものであります。

償却の方法及び償却期間

5年間にわたる均等償却

- (6) 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	10,111千円
固定資産	6,079
資産合計	16,190
流動負債	819
負債合計	819

- (7) 企業結合が連結会計年度の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及びその算定方法

当連結会計年度における概算額の算定が困難であるため、記載しておりません。

当社は、2020年3月27日開催の取締役会において、株式会社ネクストラインの株式を取得し、子会社化することを決議し、同日付で締結した株式譲渡契約に基づき、2020年3月31日付で株式を取得いたしました。

- (1) 企業結合の概要

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：株式会社ネクストライン

事業の内容：電気通信事業（家庭用インターネット光回線システムの販売）等

企業結合を行った主な理由

対象会社が行う事業である家庭用インターネット光回線のニーズは、今後も安定的に持続することが見込まれ、加えて当社がパソコン等の修理や設置に家庭を訪問した際や、当社グループ会社のスマホ修理店舗への来店者に対しても光回線システムの提案を実施できるようになること等により、十分なシナジー効果が認められると判断し、株式を取得いたしました。

企業結合日

2020年3月31日（株式取得日）

2020年5月31日（みなし取得日）

企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

結合後企業の名称

変更はありません。

取得した議決権比率

100%

取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として株式を取得したことによるものです。

- (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

2020年6月1日から2020年8月31日まで

- (3) 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得の対価	現金	200,000千円
取得原価		200,000千円

- (4) 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザーに対する報酬・手数料等 12,314千円

- (5) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

発生したのれんの金額

188,845千円

発生原因

今後の事業展開によって期待される将来の超過収益力から発生したものであります。

償却の方法及び償却期間

10年にわたる均等償却

- (6) 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	36,995千円
資産合計	36,995
流動負債	25,841
負債合計	25,841

- (7) 企業結合が連結会計年度の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及びその算定方法

当連結会計年度における概算額の算定が困難であるため、記載しておりません。

共通支配下の取引等
 子会社株式の追加取得

(1) 取引の概要

結合当事企業の名称及びその事業の内容

結合当事企業の名称：株式会社スマホスホテル

事業の内容：スマートフォン・タブレット・ゲーム機の修理店の運営

結合当事企業の名称：株式会社Axis

事業の内容：スマートフォン・タブレット・ゲーム機の部材の仕入販売

企業結合日

2020年7月30日(株式取得日)

企業結合の法的形式

株式取得

結合後企業の名称

変更はありません。

その他取引の概要に関する事項

より一層の関係強化と迅速な意思決定を構築することを目的として、対象会社2社の残存株式30%全てを取得し、完全子会社化することを決議いたしました。

(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25年9月13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25年9月13日)に基づき、共通支配下の取引等のうち、非支配株主との取引として処理しております。

(3) 子会社株式の追加取得に関する事項

取得の対価	現金	135,000千円
取得原価		135,000千円

(4) 非支配株主との取引に係る当社の持分変動に関する事項

資本剰余金の主な変動要因

子会社株式の追加取得

非支配株主との取引によって減少する資本剰余金の金額

61,543千円

事業分離

1. 事業分離の概要

(1) 分離先の名称

山田 昇氏

(2) 分離した事業の内容

連結子会社 V SYSTEM PTE.LTD.

事業の内容 パソコン修理事業

(3) 事業分離を行った主な理由

今後大きな発展が見込める日本国内に経営資源を集中するため株式の売却を決議いたしました。

(4) 事業分離日

2020年7月30日(株式譲渡実行日)

2020年6月1日(みなし売却日)

(5) 法的形式を含むその他取引の概要に関する事項

受取対価を現金等の財産のみとする株式譲渡

2. 実施した会計処理の概要

(1) 移転損益の金額

関係会社株式売却益 3,039千円

(2) 移転した事業に係る資産及び負債の適正な帳簿価額並びにその主な内訳

流動資産 16,392千円

固定資産 6,126

資産合計 22,518

流動負債 12,306

固定負債 11,913

負債合計 24,220

(3) 会計処理

当該譲渡株式の連結上の帳簿価額と売却価額との差額を関係会社株式売却益として特別利益に計上しております。

3. 分離した事業が含まれていた報告セグメントの名称

スマートライフサポート事業

4. 当連結会計年度の連結損益計算書に計上されている分離した事業に係る損益の概算額

売上高	35,976千円
営業損失	1,167千円

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、スマートライフサポート事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

当社グループは、スマートライフサポート事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【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】

当社グループは、スマートライフサポート事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【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】

当社グループは、スマートライフサポート事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

当社グループは、スマートライフサポート事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連当事者情報】

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

(1) 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

前連結会計年度(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)

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)
主要株主	ジャパンバストレスキューシステム株式会社	名古屋市中区	780,363	総合生活トラブル解決サービスの提供	(被所有) 直接 11.3 (所有) 直接 0.0	パソコンサポート事業等の業務提携	業務委託費の支払等	60,018	買掛金	4,449
									預り金	381
							売上・紹介手数料の受取	30,705	売掛金	1,048
									未収入金	350

(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

価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して当社が希望価格を提示し、交渉の上、決定しております。

当連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

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)
主要株主	ジャパンバストレスキューシステム株式会社	名古屋市中区	780,363	総合生活トラブル解決サービスの提供	(被所有) 直接 22.0 (所有) 直接 0.0	パソコンサポート事業等の業務提携	業務委託費の支払等	52,194	買掛金	3,003
									預り金	1,045
							売上・紹介手数料の受取	26,237	売掛金	1,567
									未収入金	116

(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

価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して当社が希望価格を提示し、交渉の上、決定しております。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び個人主要株主等

前連結会計年度(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)

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)
重要な子会社役員	泉谷 政司	-	-	株式会社スマホスピタル代表取締役 株式会社Axis代表取締役	(被所有) 直接 30.0 (所有) 直接 0.0	債務被保証	債務被保証(注)	236,038	-	-

(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

(注) 連結子会社の株式会社スマホスピタル及び株式会社Axisは、金融機関からの借入に対して債務保証を受けており、取引金額は期末時点の保証残高であります。なお、保証料の支払いは行っておりません。

当連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

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)
役員	パソコン整備士協会	東京都千代田区	-	パソコン整備士資格の認定	(所有) 直接 -	資金の貸付 役員の兼任	資金の貸付 (注)	20,000	長期貸付金	20,000

(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

(注) 資金の貸付は、市場金利等を勘案して利率を決定しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)		当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)	
1株当たり純資産額	198.74円	1株当たり純資産額	264.02円
1株当たり当期純利益	25.80円	1株当たり当期純利益	17.62円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	25.27円	潜在株式調整後1株当たり当期純利益	17.53円

(注) 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	40,951	29,354
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	40,951	29,354
普通株式の期中平均株式数(株)	1,587,178	1,665,491
潜在株式調整後1株当たり当期純利益		
普通株式増加数(株)	32,800	9,233
(うち新株予約権(株))	(32,800)	(9,233)
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	-	-

(重要な後発事象)

多額な資金の借入

(1) 長期借入金

当社は、以下の借入を実行いたしました。

資金使途：運転資金

借入先：株式会社りそな銀行

借入金額：50,000千円

借入金利：変動金利

借入実行日：2020年9月30日

借入期間：5年

担保の有無：なし

(2) 長期借入金

当社の連結子会社である株式会社スマホスピタルは、以下の借入を実行いたしました。

資金使途：新型コロナウイルス感染症対策金

借入先：株式会社関西みらい銀行

借入金額：40,000千円

借入金利：固定金利(当初3年間は無利子)

借入実行日：2020年9月3日

借入期間：10年

担保の有無：なし

資金使途：新型コロナウイルス感染症対策金
借入先：株式会社関西みらい銀行
借入金額：40,000千円
借入金利：固定金利
借入実行日：2020年9月3日
借入期間：10年
担保の有無：なし

(3) 長期借入金

当社の連結子会社である株式会社Axisは、以下の借入を実行いたしました。

資金使途：新型コロナウイルス感染症対策金
借入先：株式会社関西みらい銀行
借入金額：40,000千円
借入金利：固定金利
借入実行日：2020年9月11日
借入期間：10年
担保の有無：なし

【連結附属明細表】

【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	利率 (%)	担保	償還期限
株式会社十六銀行	第1回無担保社債	2019年7月10日	100,000 (20,000)	80,000 (20,000)	0.09	なし	2024年7月10日
合計	-	-	100,000 (20,000)	80,000 (20,000)	-	-	-

(注) 1. 「当期末残高」欄の(内書)は、1年内償還予定の金額であります。

2. 連結決算日後5年間の償還予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
社債	20,000	20,000	20,000	-

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	-	100,000	1.09	-
1年以内に返済予定の長期借入金	290,214	302,077	1.25	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	526,059	695,782	1.21	2021年~2025年
合計	816,273	1,097,859	-	-

(注) 1. 平均利率について、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	348,621	146,091	113,442	87,627

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	1,289,077	2,651,257	3,947,730	5,406,045
税金等調整前四半期 (当期) 純利益 (千円)	51,548	131,582	91,652	109,926
親会社株主に帰属する四半期 (当期) 純利益 (千円)	26,588	70,002	30,379	29,354
1 株当たり四半期 (当期) 純利益 (円)	16.56	42.79	18.38	17.62

(会計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	第 4 四半期
1 株当たり四半期純利益又は 1 株当たり四半期純損失 () (円)	16.56	26.05	23.51	0.60

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 (2019年8月31日)	当事業年度 (2020年8月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	317,697	395,293
売掛金	1 284,451	1 339,854
商品	53,697	53,744
前払費用	42,316	60,137
その他	1 11,893	1 98,295
貸倒引当金	18,844	19,138
流動資産合計	691,213	928,186
固定資産		
有形固定資産		
建物	707	7,419
工具、器具及び備品	2,772	6,473
有形固定資産合計	3,479	13,893
無形固定資産		
ソフトウェア	18,912	20,123
のれん	-	2,565
無形固定資産合計	18,912	22,688
投資その他の資産		
投資有価証券	57,873	71,285
関係会社株式	2 315,000	2 677,716
長期貸付金	-	24,200
関係会社長期貸付金	1 50,464	1 73,803
差入保証金	39,483	42,546
長期未収入金	31,719	-
破産更生債権等	777	777
その他	10	60
貸倒引当金	65,055	49,280
投資その他の資産合計	430,272	841,109
固定資産合計	452,665	877,690
資産合計	1,143,879	1,805,877

(単位：千円)

	前事業年度 (2019年8月31日)	当事業年度 (2020年8月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	1 83,906	1 99,362
1年内償還予定の社債	20,000	20,000
短期借入金	-	100,000
1年内返済予定の長期借入金	2 130,899	2 209,806
未払金	1 72,057	1 84,542
未払費用	76,511	66,587
未払法人税等	8,851	23,532
未払消費税等	14,514	51,253
賞与引当金	6,070	4,275
その他	29,343	29,299
流動負債合計	442,153	688,658
固定負債		
社債	80,000	60,000
長期借入金	2 307,856	2 548,397
債務保証損失引当金	24,820	4,895
繰延税金負債	5,040	8,761
その他	500	595
固定負債合計	418,216	622,648
負債合計	860,370	1,311,307
純資産の部		
株主資本		
資本金	278,546	360,058
資本剰余金		
資本準備金	263,046	344,558
資本剰余金合計	263,046	344,558
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	270,054	229,691
利益剰余金合計	270,054	229,691
自己株式	72	225
株主資本合計	271,466	474,699
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	11,431	19,870
評価・換算差額等合計	11,431	19,870
新株予約権	610	-
純資産合計	283,508	494,570
負債純資産合計	1,143,879	1,805,877

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
売上高	2 3,363,693	2 3,793,603
売上原価	2 2,001,645	2 2,351,558
売上総利益	1,362,047	1,442,045
販売費及び一般管理費	1, 2 1,345,753	1, 2 1,375,289
営業利益	16,293	66,755
営業外収益		
受取利息	2 573	2 998
受取配当金	245	425
受取手数料	42	5
債務保証損失引当金戻入額	20,581	19,925
雑収入	2,377	3,903
営業外収益合計	23,820	25,258
営業外費用		
支払利息	5,886	9,502
支払手数料	1,562	1
貸倒引当金繰入額	18,727	15,944
雑損失	491	3,891
営業外費用合計	26,668	29,339
経常利益	13,445	62,674
特別利益		
関係会社株式売却益	-	2,000
特別利益合計	-	2,000
特別損失		
固定資産除却損	3 396	-
感染症関連費用	-	5,912
特別損失合計	396	5,912
税引前当期純利益	13,049	58,762
法人税、住民税及び事業税	8,479	18,398
法人税等合計	8,479	18,398
当期純利益	4,569	40,363

(売上原価明細書)

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)		当事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費		352,715	17.6	462,360	19.7
労務費		637,197	31.8	725,235	30.8
外注費		523,083	26.1	594,100	25.3
経費		488,649	24.4	569,861	24.2
売上原価合計		2,001,645	100.0	2,351,558	100.0

原価計算の方法

当社は制度として原価計算は行っておりません。

(注) 主な内訳は次のとおりであります。

項目	前事業年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
業務委託費	222,461 千円	270,820 千円
減価償却費	1,144	1,634
旅費交通費	89,333	95,395
地代家賃	71,423	77,400

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2018年9月1日 至 2019年8月31日）

（単位：千円）

	株主資本						株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		自己株式	
		資本準備金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	260,080	244,580	244,580	274,624	274,624	-	230,035
当期変動額							
新株の発行	18,466	18,466	18,466				36,933
当期純利益				4,569	4,569		4,569
自己株式の取得						72	72
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）							-
当期変動額合計	18,466	18,466	18,466	4,569	4,569	72	41,431
当期末残高	278,546	263,046	263,046	270,054	270,054	72	271,466

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額 等合計		
当期首残高	5,318	5,318	968	236,322
当期変動額				
新株の発行				36,933
当期純利益				4,569
自己株式の取得				72
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	6,112	6,112	357	5,755
当期変動額合計	6,112	6,112	357	47,186
当期末残高	11,431	11,431	610	283,508

当事業年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

(単位:千円)

	株主資本						自己株式	株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金				
		資本準備金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計			
当期首残高	278,546	263,046	263,046	270,054	270,054	72	271,466	
当期変動額								
新株の発行	81,511	81,511	81,511				163,022	
当期純利益				40,363	40,363		40,363	
自己株式の取得						153	153	
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)							-	
当期変動額合計	81,511	81,511	81,511	40,363	40,363	153	203,233	
当期末残高	360,058	344,558	344,558	229,691	229,691	225	474,699	

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額 等合計		
当期首残高	11,431	11,431	610	283,508
当期変動額				
新株の発行				163,022
当期純利益				40,363
自己株式の取得				153
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	8,439	8,439	610	7,828
当期変動額合計	8,439	8,439	610	211,061
当期末残高	19,870	19,870	-	494,570

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

時価のないもの

移動平均法による原価法

子会社株式

移動平均法による原価法

たな卸資産

商品

個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

2. 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産

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

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 6年～38年

工具、器具及び備品 4年～8年

無形固定資産

定額法

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期間（3～5年間）に基づいております。

3. 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支払に充てるため、支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。

債務保証損失引当金

関係会社への債務保証に係る損失に備えるため、被保証者の財政状態を勘案し、損失負担見込額を計上しております。

4. のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、3年間の定額法により償却しております。

5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大に伴う会計上の見積りについて)

新型コロナウイルス感染症の収束時期等を予測することは困難であります。当社の業績に与える影響は限定的であると仮定して、固定資産の減損及び繰延税金資産の回収可能性等の見積りを行っております。

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する資産及び負債

関係会社に対する金銭債権又は金銭債務の金額は、次の通りであります。

	前事業年度 (2019年8月31日)	当事業年度 (2020年8月31日)
短期金銭債権	3,140千円	72,905千円
長期金銭債権	50,464	73,803
短期金銭債務	4,204	1,766

2 担保に供している資産及び担保に係る債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2019年8月31日)	当事業年度 (2020年8月31日)
関係会社株式	315,000千円	315,000千円
計	315,000	315,000

担保に供している債務は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2019年8月31日)	当事業年度 (2020年8月31日)
1年内返済予定の長期借入金	50,400千円	50,400千円
長期借入金	189,000	138,600
計	239,400	189,000

3 債務保証

以下の関係会社の金融機関からの借入に対し債務保証を行っております。

	前事業年度 (2019年8月31日)	当事業年度 (2020年8月31日)
リペアネットワーク株式会社	21,659千円	22,804千円

(損益計算書関係)

1 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度39.4%、当事業年度34.6%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度60.6%、当事業年度65.4%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
役員報酬	75,210千円	90,120千円
給与手当	424,823	477,085
減価償却費	3,687	7,171
貸倒引当金繰入額	815	294
広告宣伝費	276,693	237,295
支払手数料	147,382	154,878

2 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
営業取引による取引高		
売上高	13,267千円	42,984千円
仕入高	32,537	64,729
販売費及び一般管理費	2,510	23,029
営業取引以外の取引による取引高	567	897

3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
その他(無形固定資産)	396千円	-千円
計	396	-

(有価証券関係)

1. 子会社株式及び関連会社株式

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

(注) 時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額

(単位:千円)

区 分	前事業年度(2019年8月31日)	当事業年度(2020年8月31日)
子会社株式	315,000	677,716

(税効果会計関係)

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

	前事業年度 (2019年8月31日)	当事業年度 (2020年8月31日)
繰延税金資産		
貸倒引当金	25,694千円	30,642千円
賞与引当金	1,858	1,308
未払事業税	2,082	3,509
減価償却費等	1,268	542
減損損失	15,338	12,402
その他	42,623	33,422
繰延税金資産小計	88,865	81,826
評価性引当額	88,865	81,826
繰延税金資産合計	-	
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	5,040	8,761
繰延税金負債合計	5,040	8,761
繰延税金資産(負債)の純額	5,040	8,761

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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (2019年8月31日)	当事業年度 (2020年8月31日)
主要な項目別の内訳		
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	51.2	9.9
住民税均等割	30.2	7.1
法人税額の特別控除	7.2	4.2
評価性引当額の増減	36.2	11.9
その他	3.7	0.2
税効果会計適用後の法人税等の負担率	65.0	31.3

(企業結合等関係)

取得による企業結合

連結財務諸表等「注記事項(企業結合等関係)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

共通支配下の取引等

連結財務諸表等「注記事項(企業結合等関係)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(重要な後発事象)

多額な資金の借入

長期借入金

当社は、以下の借入を実行いたしました。

資金使途：運転資金

借入先：株式会社りそな銀行

借入金額：50,000千円

借入金利：変動金利

借入実行日：2020年9月30日

借入期間：5年

担保の有無：なし

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期償却額 (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)
有形固定資産						
建物	707	7,414	-	702	7,419	756
工具、器具及び備品	2,772	6,481	-	2,779	6,473	5,691
有形固定資産計	3,479	13,896	-	3,482	13,893	6,447
無形固定資産						
ソフトウェア	18,912	6,382	-	5,172	20,123	8,363
のれん	-	2,717	-	151	2,565	151
無形固定資産計	18,912	9,099	-	5,323	22,688	8,514

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (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	83,899	17,249	31,719	1,010	68,418
賞与引当金	6,070	10,970	12,765	-	4,275
債務保証損失引当金	24,820			19,925	4,895

(注) 1. 引当金の計上理由及び額の算定方法については、「第5 経理の状況 2. 財務諸表等(1) 財務諸表 注記事項(重要な会計方針)」に記載のとおりであります。

2. 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、一般債権の貸倒実績率による洗替額等であります。

3. 債務保証損失引当金の「当期減少額(その他)」は、損失負担見込額の減少による戻入額であります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(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	毎年9月1日から翌年8月31日まで
定時株主総会	毎年11月
基準日	毎年8月31日
剰余金の配当の基準日	毎年2月末日 毎年8月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	大阪市中央区伏見町三丁目6番3号 三菱UFJ信託銀行株式会社 大阪証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	-
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める額
公告掲載方法	電子公告により行う。ただしやむを得ない事由により、電子公告によることができない場合は、日本経済新聞に掲載する方法により行う。 当社の公告掲載URLは次のとおり。http://www.j-pcs.jp/
株主に対する特典	あり

(注) 1. 毎年8月31日現在の株主名簿に記載された、当社株式5単元(500株)以上を保有されている株主様を対象に、当社グループサービスの金券を贈呈いたします。

保有株式数	優待内容
500株以上1,000株未満	当社グループサービスに利用できる30,000円相当の金券 リモートサポート優待券
1,000株以上	当社グループサービスに利用できる50,000円相当の金券 リモートサポート優待券

2. 当社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない旨、定款に定めております。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 取得請求権付株式の取得を請求する権利
- (3) 募集株式または募集新株予約権の割当てを受ける権利

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ありません。

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。

(1) 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18期)(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)2019年11月28日近畿財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2019年11月28日近畿財務局長に提出

(3) 有価証券報告書の訂正報告書及び確認書

事業年度(第18期)(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)2020年2月21日近畿財務局長に提出

(4) 四半期報告書及び確認書

(第19期第1四半期)(自 2019年9月1日 至 2019年11月30日)2020年1月14日近畿財務局長に提出

(第19期第2四半期)(自 2019年12月1日 至 2020年2月29日)2020年4月14日近畿財務局長に提出

(第19期第3四半期)(自 2020年3月1日 至 2020年5月31日)2020年7月14日近畿財務局長に提出

(5) 臨時報告書

2019年11月28日近畿財務局長に提出

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行使の結果)に基づく臨時報告書であります。

2019年12月23日近畿財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第4号(主要株主の異動)に基づく臨時報告書であります。

2020年1月8日近畿財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第4号(主要株主の異動)に基づく臨時報告書であります。

2020年4月7日近畿財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第8号の2(子会社取得の決定)に基づく臨時報告書であります。

2020年10月28日近畿財務局長に提出

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4(会計監査人の異動について)に基づく臨時報告書であります。

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

2020年11月26日

日本P C サービス株式会社

取締役会 御中

監査法人元和
東京都渋谷区

指定社員
業務執行社員 公認会計士 山野井 俊明 印

指定社員
業務執行社員 公認会計士 中川 俊介 印

< 財務諸表監査 >

監査意見

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」に掲げられている日本P C サービス株式会社の2019年9月1日から2020年8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、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

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、日本P C サービス株式会社及び連結子会社の2020年8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、全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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「連結財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

強調事項

重要な後発事象に記載されているとおり、会社及び連結子会社は資金の借入を実行している。
当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、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連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

連結財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、連結財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

- ・ 連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 連結財務諸表の表示及び注記事項が、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いるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

< 内部統制監査 >

監査意見

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、日本PCサービス株式会社の2020年8月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、日本PCサービス株式会社が2020年8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結果について、全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。

監査意見の根拠

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における当監査法人の責任は、「内部統制監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、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内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

なお、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。

内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、内部統制監査報告書において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。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 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。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子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

-
- (注) 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 . X B R L データは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2020年11月26日

日本P C サービス株式会社

取締役会 御中

監査法人元和
東京都渋谷区

指定社員
業務執行社員 公認会計士 山野井 俊明 印

指定社員
業務執行社員 公認会計士 中川 俊介 印

監査意見

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」に掲げられている日本P C サービス株式会社の2019年9月1日から2020年8月31日までの第19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、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

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、日本P C サービス株式会社の2020年8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、全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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

強調事項

重要な後発事象に記載されているとおり、会社は資金の借入を実行している。
当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、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財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、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いるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

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

(注) 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. X B R L データは監査の対象には含まれていません。