

第23回定時株主総会招集ご通知に際しての インターネット開示事項

連結株主資本等変動計算書

連 結 注 記 表

株主資本等変動計算書

個 別 注 記 表

(2021年1月1日から2021年12月31日まで)

株式会社ファンコミュニケーションズ

法令及び当社定款第13条の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト（アドレス <https://www.fancs.com>）に掲載することにより株主の皆様提供しております。

連結株主資本等変動計算書

(2021年1月1日から
2021年12月31日まで)

(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
当連結会計年度期首残高	1,173,673	278,373	20,718,731	△1,799,973	20,370,805
当連結会計年度変動額					
剰余金の配当	—	—	△1,393,555	—	△1,393,555
親会社株主に帰属する当期純利益	—	—	1,637,207	—	1,637,207
自己株式の取得	—	—	—	△999,989	△999,989
株主資本以外の項目の当連結会計年度の変動額(純額)	—	—	—	—	—
当連結会計年度変動額合計	—	—	243,651	△999,989	△756,337
当連結会計年度末残高	1,173,673	278,373	20,962,383	△2,799,962	19,614,467

	その他の包括利益累計額		新株予約権	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	その他の包括利益累計額合計		
当連結会計年度期首残高	84,164	84,164	63,315	20,518,285
当連結会計年度変動額				
剰余金の配当	—	—	—	△1,393,555
親会社株主に帰属する当期純利益	—	—	—	1,637,207
自己株式の取得	—	—	—	△999,989
株主資本以外の項目の当連結会計年度の変動額(純額)	△63,853	△63,853	7,675	△56,177
当連結会計年度変動額合計	△63,853	△63,853	7,675	△812,515
当連結会計年度末残高	20,311	20,311	70,991	19,705,769

連結注記表

1. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記

(1) 連結の範囲に関する事項

① 連結子会社の数 2社

連結子会社の名称

株式会社ファンコミュニケーションズ・グローバル

シーサー株式会社

② 主要な非連結子会社の名称等

Seesaa Vietnam co., ltd.

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は小規模会社であり、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、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないため、連結範囲から除外しております。

(2) 持分法の適用に関する事項

① 持分法適用の関連会社の数 1社

② 持分法を適用していない非連結子会社（Seesaa Vietnam co., ltd.）は、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法の対象から除いても連結計算書類に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

(3) 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の決算日は、連結会計年度の末日と一致しております。

(4) 会計方針に関する事項

① 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ. その他有価証券

・時価のあるもの

連結会計年度の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。

・時価のないもの

移動平均法による原価法

なお、投資事業組合等への出資（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）につきましては、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

② 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ. 有形固定資産

定率法によっております。

ただし、2016年4月1日以後に取得した建物附属設備については、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 10～15年

工具、器具及び備品 4～15年

ロ. 無形固定資産

定額法によっております。

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

③ 重要な引当金の計上基準

イ. 貸倒引当金

売上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。

ロ. 賞与引当金

賞与引当金については、従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。

④ その他連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

イ. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

2. 連結貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額

309,965千円

3. 連結損益計算書に関する注記

減損損失

当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

(1) 減損損失を認識した主な資産グループ

場所	用途	種類	減損損失
本社 (東京都渋谷区)	事業用資産	有形固定資産－工具、器具及び備品	10,942千円
		無形固定資産－その他	47,377千円
シーサー株式会社 (東京都千代田区)	事業用資産	無形固定資産－その他	96,111千円

(2) 減損損失を認識するに至った経緯

収益性が低下した事業の事業用資産について、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

(3) 資産のグルーピングの方法

当社グループは、原則として継続的に収支の把握を行っている管理会計上の区分を考慮し資産のグルーピングを行っております。

(4) 回収可能価額の算定方法

回収可能価額は、使用価値によって測定しております。本社の回収可能価額は将来キャッシュ・フローが見込めないため、回収可能価額を零として評価しております。また、シーサー株式会社の回収可能価額は、将来キャッシュ・フローを10.9%で割引いて算定しております。

4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 の株式数	当連結会計年度 増加株式数	当連結会計年度 減少株式数	当連結会計年度末 の株式数
普通株式	76,930,032株	一株	一株	76,930,032株

(2) 自己株式の数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 の株式数	当連結会計年度 増加株式数	当連結会計年度 減少株式数	当連結会計年度末 の株式数
普通株式	3,585,001株	2,441,000株	一株	6,026,001株

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加2,441,000株は取締役会決議に基づく自己株式の取得による増加であります。

(3) 剰余金の配当に関する事項

① 配当金支払額

- ・ 配当金の総額 1,393,555千円
- ・ 1株当たり配当額 19円
- ・ 基準日 2020年12月31日
- ・ 効力発生日 2021年3月29日

② 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

2022年3月29日開催予定の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案いたします。

- ・ 配当金の総額 1,347,176千円
- ・ 配当の原資 利益剰余金
- ・ 1株当たり配当額 19円
- ・ 基準日 2021年12月31日
- ・ 効力発生日 2022年3月30日

(4) 当連結会計年度末日における新株予約権に関する事項

	2017年5月26日 取締役会決議分	2018年6月28日 取締役会決議分
目的となる株式の種類	普通株式	普通株式
目的となる株式の数	87,000株	86,000株
新株予約権の残高	870個	860個

(注) 権利行使期間の初日が到来していないものを除いております。

5. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

① 金融商品に対する取組方針

当社グループは、原則として自己資金内での資金計画を行っております。資金運用については、原則として預金及び安全性の高い金融資産で運用しております。

② 金融商品の内容及びそのリスク

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。

有価証券及び投資有価証券は、公社債及び取引先企業との業務・資本提携等に関連する株式並びに投資事業組合等に対する出資金であり、市場価格の変動リスク及び発行体の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金、未払法人税等は、そのほとんどが3ヶ月以内の支払期日であります。

長期預り保証金は、主に信用力の低い顧客から預かった預託金であり、解約時に返還するものですが、解約が集中した場合に資金計画に影響を及ぼすことから資金調達に係る流動性リスクに晒されております。

③ 金融商品に係るリスク管理体制

イ、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、営業債権について、与信管理規程に基づき、取引先ごとに期日及び残高を管理するとともに、一定の残高の取引先の状況を外部調査機関等を利用し月ごとにモニタリングし、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を行っております。

ロ、市場リスク（為替や金利等の変動リスク）及び信用リスクの管理

当社グループは、有価証券及び投資有価証券について、月ごとに保有状況を取締役会に報告するとともに、四半期ごとに時価や発行体（業務・資本提携等に関連する株式）の財務状況等を把握し、保有状況の見直しの検討を行っております。

ハ、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いリスク）の管理

当社グループは、手許流動性を高水準に保つことによりリスクを回避しております。

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

2021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、次表に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	19,362,918	19,362,918	—
(2) 売掛金	2,970,155		
貸倒引当金	△13,312		
売掛金（純額）	2,956,843	2,956,843	—
(3) 有価証券及び投資有価証券			
その他有価証券	463,641	463,641	—
資産計	22,783,403	22,783,403	—
(1) 買掛金	3,959,465	3,959,465	—
(2) 未払法人税等	322,619	322,619	—
負債計	4,282,085	4,282,085	—

（注1） 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

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ため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3) 有価証券及び投資有価証券

有価証券及び投資有価証券の時価について、上場している株式は取引所の相場、債券は取引金融機関から提示された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ため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難である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
(1) 投資有価証券	
非上場株式	17,085
組合出資金	574,464
(2) 長期預り保証金	141,903

非上場株式及び組合出資金については、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) 有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

また、長期預り保証金については、将来の償還予定時期が合理的に見込めず、将来キャッシュ・フローを見積もることができず、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、時価開示の対象とはしておりません。

(注3) 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

(単位：千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
(1) 現金及び預金	19,362,918	—	—	—
(2) 売掛金	2,970,155	—	—	—
(3) 有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券	200,010	200,855	—	—
合計	22,533,084	200,855	—	—

6. 企業結合に関する注記

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

7. 賃貸等不動産に関する注記

該当事項はありません。

8. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|---------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 276円92銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 22円63銭 |

9. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

株主資本等変動計算書

(2021年1月1日から
2021年12月31日まで)

(単位：千円)

	株 主 資 本						
	資 本 金	資 本 剰 余 金		利 益 剰 余 金			利 益 剰 余 金 計
		資 本 準 備 金	資 本 剰 余 金 計	利 益 準 備 金	そ の 他 剰 余 金	利 益 剰 余 金 計	
当 期 首 残 高	1,173,673	278,373	278,373	105,401	20,458,927	20,564,329	
当 期 変 動 額							
剰 余 金 の 配 当	—	—	—	—	△1,393,555	△1,393,555	
当 期 純 利 益	—	—	—	—	1,748,512	1,748,512	
自 己 株 式 の 取 得	—	—	—	—	—	—	
株 主 資 本 以 外 の 項 目 の 当 期 変 動 額 (純 額)	—	—	—	—	—	—	
当 期 変 動 額 合 計	—	—	—	—	354,956	354,956	
当 期 末 残 高	1,173,673	278,373	278,373	105,401	20,813,884	20,919,285	

	株 主 資 本		評 価 ・ 換 算 差 額 等		新 株 予 約 権	純 資 産 合 計
	自 己 株 式	株 主 資 本 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	△1,799,973	20,216,402	84,164	84,164	63,315	20,363,882
当 期 変 動 額						
剰 余 金 の 配 当	—	△1,393,555	—	—	—	△1,393,555
当 期 純 利 益	—	1,748,512	—	—	—	1,748,512
自 己 株 式 の 取 得	△999,989	△999,989	—	—	—	△999,989
株 主 資 本 以 外 の 項 目 の 当 期 変 動 額 (純 額)	—	—	△63,853	△63,853	7,675	△56,177
当 期 変 動 額 合 計	△999,989	△645,032	△63,853	△63,853	7,675	△701,210
当 期 末 残 高	△2,799,962	19,571,370	20,311	20,311	70,991	19,662,672

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

イ. 子会社株式

移動平均法による原価法

ロ. その他有価証券

・時価のあるもの

事業年度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

なお、投資事業組合等への出資（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）につきましては、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定率法によっております。

ただし、2016年4月1日以後に取得した建物附属設備については、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 10年～15年

工具、器具及び備品 4年～15年

② 無形固定資産

ソフトウェア

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

③ 長期前払費用

定額法によっております。

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

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

② 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

(4) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

① 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

2. 表示方法の変更に関する注記

会計上の見積りの開示に関する会計基準の適用

「会計上の見積りに関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日）を当事業年度の年度末に係る計算書類から適用し、計算書類に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

3. 会計上の見積りに関する注記

会計上の見積りにより当事業年度に係る計算書類にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る計算書類に重要な影響を及ぼす可能性のあるものは次のとおりです。

関係会社株式 767,257千円

関係会社株式は、時価を把握することが極めて困難であり取得原価を貸借対照表計上額としておりますが、将来の不確実な経済環境の変動によって事業が想定通りに推移しないこと等によって関係会社の財政状態が悪化し、実質価額が著しく低下した場合には減損処理が必要となり、翌事業年度の計算書類に重要な影響を与える可能性があります。

4. 貸借対照表に関する注記

- | | |
|-------------------------------------|-----------|
| (1) 有形固定資産の減価償却累計額 | 215,046千円 |
| (2) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務（区分表示したものを除く） | |
| 短期金銭債権 | 188,262千円 |
| 短期金銭債務 | 7,388千円 |

5. 損益計算書に関する注記

- | | |
|-----------------|-----------|
| (1) 関係会社との取引高 | |
| 営業取引による取引高 | 923,169千円 |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 49,482千円 |

(2) 減損損失

当社は、以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

① 減損損失を認識した主な資産グループ

場所	用途	種類	減損損失
東京都渋谷区	事業用資産	工具、器具及び備品	10,942千円
		ソフトウェア	48,987千円

② 減損損失を認識するに至った経緯

収益性が低下した事業の事業用資産について、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

③ 資産のグルーピングの方法

当社は、原則として継続的に収支の把握を行っている管理会計上の区分を考慮し資産のグルーピングを行っております。

④ 回収可能価額の算定方法

回収可能価額は使用価値によって測定しております。使用価値は、将来キャッシュ・フローが見込めないため、回収可能価額を零として評価しております。

6. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首の株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末の株式数
普通株式	3,585,001株	2,441,000株	一株	6,026,001株

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加2,441,000株は取締役会決議に基づく自己株式の取得による増加であります。

7. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

繰延税金資産	(千円)
一括償却資産損金算入限度超過額	523
貸倒引当金損金算入限度超過額	4,550
賞与引当金繰入額否認	956
賞与引当金に係る未払社会保険料等否認	140
未払事業所税否認	2,445
未払事業税否認	11,326
未払法人特別事業税否認	6,295
投資有価証券評価損否認	14,515
減損損失	14,077
関係会社株式評価損否認	231,261
その他	109,530
繰延税金資産小計	<u>395,623</u>
評価性引当額	<u>△231,261</u>
繰延税金資産合計	164,361
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	<u>8,964</u>
繰延税金負債合計	<u>8,964</u>
繰延税金資産の純額	155,397

8. 関連当事者との取引に関する注記

該当事項はありません。

9. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	276円31銭
(2) 1株当たり当期純利益	24円17銭

10. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。