

# 第21期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

連結注記表

個別注記表

(2019年1月1日から2019年12月31日まで)

GMOアドパートナーズ株式会社

「連結注記表」および「個別注記表」につきましては、法令および当社定款第15条の規定に基づき、当社ウェブサイトに掲載することにより株主の皆様を提供しております。

## 連結注記表

(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等)

### 1. 連結の範囲に関する事項

#### (1) 連結子会社の数および主要な連結子会社の名称

連結子会社の数	6社
主要な連結子会社の名称	GMO NIKKO株式会社 GMOソリューションパートナー株式会社 GMOアドマーケティング株式会社 GMOインサイト株式会社

#### (2) 主要な非連結子会社の名称

主要な非連結子会社の名称等	株式会社サイトワン 株式会社ウェブツー
---------------	------------------------

#### 連結の範囲から除いた理由

非連結子会社6社は、いずれも小規模会社であり、合計の総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）および利益剰余金（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、連結の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) 持分法を適用した関連会社の数及び会社等の名称

持分法を適用した会社の数	1社
会社の名称	GMOドリームウェーブ株式会社

#### (2) 持分法を適用していない非連結子会社または関連会社の名称等

主要な会社等の名称	株式会社サイトワン 株式会社ウェブツー
-----------	------------------------

#### 持分法を適用しない理由

持分法を適用していない会社は、それぞれ当期純損益（持分に見合う額）および利益剰余金（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事業年度の末日は、連結決算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

##### ① 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

決算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）を採用しております。

時価のないもの

主として移動平均法による原価法を採用しております。

##### ② たな卸資産の評価基準及び評価方法

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）

#### (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

##### ① 有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備および構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物：3～22年、工具、器具及び備品：3～20年

##### ② 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能見込期間（5年以内）による定額法を採用しております。

### (3) 重要な引当金の計上基準

#### ① 貸倒引当金

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

#### ② 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当期に見合う分を計上しております。

#### ③ 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当連結会計年度に見合う分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、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しております。

### (5) その他連結計算書類の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

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。

#### ② 連結納税制度の適用

当社および一部の連結子会社は、連結納税制度を適用しております。

### (表示方法の変更)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号2018年2月16日)等を当連結会計年度の期首から適用しており、繰延税金資産は投資その他の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の部に表示しております。

(連結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 414,966千円
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) 10,562千円

(連結株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 当連結会計年度末の発行済株式の種類及び総数  
普通株式 16,757,200株

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額等

決議	株式の種類	配当金の総額(千円)	1株当たりの配当額(円)	基準日	効力発生日
2019年3月17日 定時株主総会	普通株式	116,781	7.20	2018年12月31日	2019年3月18日

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

決議	株式の種類	配当金の総額(千円)	1株当たりの配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年3月23日 定時株主総会	普通株式	120,358	7.50	2019年12月31日	2020年3月25日

3. 当連結会計年度の末日における当社が発行している新株予約権の目的となる株式の数  
普通株式 49,000株

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

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。

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理基準に沿ってリスク低減を図っております。

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、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っております。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

2019年12月31日(連結決算日)における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：千円)

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	4,050,681	4,050,681	—
(2) 受取手形及び売掛金 貸倒引当金(※)	3,667,253 39,212		
受取手形及び売掛金(純額)	3,628,040	3,628,040	—
(3) 関係会社預け金	800,000	800,000	—
(4) 投資有価証券	260,712	260,712	—
資産計	8,739,434	8,739,434	—
(5) 買掛金	4,017,352	4,017,352	—
(6) 未払金	440,771	440,771	—
(7) 未払法人税等	33,131	33,131	—
(8) 未払消費税等	39,979	39,979	—
負債計	4,531,234	4,531,234	—

(※) 対象となる貸倒引当金を控除しております。

(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

(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。

(4) 投資有価証券

投資有価証券のうち株式の時価については、取引所の価格によっております。

(5) 買掛金、(6) 未払金、(7) 未払法人税等、並びに(8) 未払消費税等

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) 非上場株式(連結貸借対照表計上額264,173千円)および投資事業組合等への出資金(連結貸借対照表計上額371,962千円)は、市場価格がなく、かつ将来のキャッシュ・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ため、「(4) 投資有価証券」には含めておりません。

(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
現金及び預金	4,050,681	—	—	—
受取手形及び売掛金	3,667,253	—	—	—
関係会社預け金	800,000	—	—	—
合計	8,517,934	—	—	—

(1 株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産額	308円02銭
2. 1株当たり当期純利益	14円92銭

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## **個別注記表**

### **(重要な会計方針に係る事項に関する注記)**

#### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

##### (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。

##### (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。

###### 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。

#### 2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

##### 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）。

#### 3. 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備および構築物については、定額法を採用しております。  
主な耐用年数は次のとおりであります。

建物：3～22年、工具器具及び備品：3～20年

##### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能見込期間（5年以内）による定額法を採用しております。

#### 4. 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等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。

#### 5. 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

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。

##### (2) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

##### (表示方法の変更)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号2018年2月16日)等を当事業年度の期首から適用しており、繰延税金負債は固定負債の部に表示しております。

##### (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	216,684千円
2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務	
短期金銭債権	268,773千円
長期金銭債権	516,551千円
短期金銭債務	74,503千円
長期金銭債務	186,035千円

### 3. 保証債務

仕入代金に対する保証債務

GMO NIKKO株式会社

785,560千円

(損益計算書に関する注記)

関係会社との取引高

営業取引による取引高

営業収益

930,503千円

営業費用

26,950千円

営業取引以外の取引高

3,274千円

(株主資本等変動計算書に関する注記)

自己株式に関する事項

	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	537,600	173,000	1,200	709,400

(税効果会計に関する注記)

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(繰延税金資産)

繰越欠損金	274,884千円
資産除去債務	59,712千円
投資有価証券評価損	18,982千円
減価償却超過額	18,698千円
関係会社株式評価損	6,346千円
未払費用	3,122千円
貸倒引当金繰入超過額	2,384千円
その他有価証券評価差額金	2,249千円
賞与引当金	1,865千円
未払事業税	1,669千円
その他	1,997千円
繰延税金資産小計	391,914千円
評価性引当額	△308,083千円
繰延税金資産合計	83,830千円

(繰延税金負債)

その他有価証券評価差額金	△88,124千円
資産除去債務に対応する除去費用	△41,344千円
繰延税金負債合計	△129,468千円
繰延税金負債の純額	△45,638千円

(関連当事者との取引に関する注記)

(ア) 親会社及び法人主要株主等

種類	会社等の名称	所在地	資本金 または 出資 (千円)	事業の 内容 または 業 職	議決権 の所有 (被所 有) 割 合 (%)	関連当事者 との関係		取 引 内 容	取引金額 (千円)	科 目	期末残高 (千円)	(注)
						役員の 兼務等	事業上 の関係					
親会社	GMOインターネット株式会社	東京都渋谷区	5,000,000	インターネット 総合事業	直接 9.70 間接 47.56	兼任 5人	当 社 へ の 広 告 の 出 稿 及 び 媒 体 の 提 供	資金の 払戻	200,000	関係会社 預け金	—	注1
								受取 利息	423	未収 収益	—	注1
								投資有 価証券 の取得	179,210	—	—	注2
								賃料及 び施設 利用料 等の支 払	215,938	未払金	66,621	注3
								事務所 建物の 賃借	216,551	敷金	216,551	注3

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

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. 投資有価証券の取得については、独立した第三者機関により算定された価格を基礎として協議の上、合理的に決定しております。
3. 同社における一括負担分のうち、当社使用分の実費相当額となっております。

(イ) 役員及び個人主要株主等

該当事項はありません。

## (ウ) 子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金は また出資金 (千円)	事業の内容 または 職業	議決権 の(被 所有)割 合 (%)	関連当事者 との関係		取引 内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)	(注)
						役員 の 兼務等	事業上 の関係					
子会社	GMO NIKKO 株式 会社	東京都渋谷区	100,000	インターネット 広告事業	直接 100.00	兼任 5人	当社への 管理業務 及び 債務の 保証	仕入 代金に 対する 保証	785,560	—	—	注 1、2
								金銭の 貸付	—	長期 貸付金	300,000	注3
								貸付 金 利息	2,850	—	—	注3
								管理 業務 受託 料	238,288	売掛金	29,315	注 1、4
								配当 金の受 取	147,608	—	—	注5
								人件 費及び 家賃 等の立 替	480,165	立替金	134,397	
								事務 所敷 金の負 担	101,536	預り 敷金	101,536	注6

種類	会社等の名称	所在地	資本金は また出資 (千円)	事業の内容は また職業	議決権 の(被 所有)割 (%)	関連当事者との関係		取引 引 取 引 容 内 容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)	(注)
						役員 の 兼務等	事業上 の 関係					
子会社	GMO アド マケ ーテ ィン グ株 式会 社	東京都 渋谷区	100,000	インター ネット 広告 事業	直接 100.00	兼任 6人	当社へ の 業 務 委 託 の 管 理	管理 業務 受託 料	104,500	売掛 金	14,059	注 1、4
								配当 金の 受 取	133,437	—	—	注5
								人件 費及 び家 賃等 の立 替	223,530	立替 金	59,579	
								事務 所敷 金の 負担	66,851	預り 敷 金	66,851	注6

- (注) 1. 上記取引金額のうち、取引金額に消費税等を含まず、期末残高には消費税等を含んで表示しております。
2. GMO NIKKO株式会社の仕入先からの仕入代金について債務保証を行ったものであります。なお、保証料は受け取っておりません。
3. 取引条件及び取引条件の決定方針等  
 金銭の貸付については、同社と「金銭消費貸借契約」を締結し、貸付金利については市場金利等を勘案して決定しております。
4. 管理業務受託料については、一般の取引と同様に決定しております。
5. 子会社からの剰余金の配当金額については、業績・内部留保及び当社グループ内の基準等を総合的に勘案し、定時株主総会により配当金額を決定しております。
6. 当社における一括負担分のうち、同社使用分の実費相当額となっております。

(工) 兄弟会社等

種類	会社名	所在地	資本金または出資金(千円)	事業内容または職業	議決権の所有割合(%)	関連当事者関係		取引内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)	(注)
						役員の兼務等	事業上の関係					
同一の親会社を持つ会社	GMO GFF 投資事業有限責任組合	東京都渋谷区	—	投資事業	—	—	投資事業への責任の資	出資	50,808	—	—	注1
	G M O - Z . C O M I N V E S T M E N T P T E . L t d .	シンガポール	490,000	投資事業	直接12.24	—	増資の引受	出資	60,000	—	—	注2

- (注) 1. 当該投資事業有限責任組合は、GMO VenturePartners株式会社を無限責任組合員とする投資事業有限責任組合であり、投資事業有限責任組合契約書に基づき出資をしております。
2. 株式割当契約に基づき出資しております。

(1 株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産額 266円89銭
2. 1株当たり当期純利益 14円21銭

(重要な後発事象)  
該当事項はありません。