

第32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

業務の適正を確保するための体制

業務の適正を確保するための体制の運用の状況

個別注記表

(平成28年6月1日から平成29年5月31日まで)

日本オラクル株式会社

「業務の適正を確保するための体制」、「業務の適正を確保するための体制の運用の状況」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提供しております。

業務の適正を確保するための体制

- ① 執行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
株主総会議事録、取締役会議事録、その他経営に関わる重要な会議の議事録、重要な意思決定に係る記録などの文書の管理に関する規程を制定する。当該規程を制定または改定するときは、取締役会の承認を得ることとし、当該規程による管理の対象となる文書は、必要なときに検索および閲覧が容易な状態で保管する。
- ② 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
コンプライアンス、災害および情報セキュリティ等に係るリスクについては、それぞれの担当部署にて、規程・ガイドラインの制定、教育等を行うものとし、新たに生じたリスクについては、速やかに対応責任者となる執行役を定める。
- ③ 執行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
 - (i) 代表執行役の業務執行を補佐し、取締役会の決定事項の実行に関し協議、決定するための会議を開催する。
 - (ii) 執行役および使用人の責任と権限の範囲を明確にする規程を制定し、その責任と権限の範囲で、業務執行が効率的に行われる体制をとる。
- ④ 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
 - (i) オラクル・グループの企業倫理規程を適用してコンプライアンスの基本方針を定める。
 - (ii) オラクル・グループのコンプライアンスに係る内部通報窓口を利用して、使用人の法令違反について通報することができる体制をとる。
 - (iii) 内部統制システムの構築、維持、向上のため、各担当部門が、社内規程等の制定・運用、法令および社内規程等に関する研修を行う。
 - (iv) コンプライアンスについての責任者を任命し、これにより当社のコンプライアンス体制の整備を図る。
 - (v) 監査部門を設置し、内部監査に関する規程に従って各部門の業務プロセス等を監査し、不正の発見・防止と業務プロセスの是正を図る。
- ⑤ 当社ならびにその親会社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
 - (i) オラクル・グループとしての企業倫理規程を定める。
 - (ii) コンプライアンスに係る内部通報窓口を利用して、法令違反について通報することができる体制をとる。
コンプライアンスに係る内部通報窓口とは別に、取締役会が任命する執行役及び執行役員の不正行為について、監査委員会に通報することができる体制をとる。
 - (iii) 当社は、親会社の内部監査部門の定期的な監査を受け入れ、その監査結果について報告を受ける。
 - (iv) 当社は、当社子会社の内部監査を行い、その結果について取締役会および監査委員会に報告する。

- ⑥ 監査委員会の職務を補助すべき使用人に関する事項
監査委員会の職務を補助するため、事務局を置く。
- ⑦ 前号の使用人の執行役からの独立性に関する事項
前号の事務局に属する使用人の任命、異動、評価等については、事前に監査委員会の意見を聴取するものとし、執行役はこれを尊重する。
- ⑧ 監査委員会の使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
事務局及び監査委員の事務を補助する補助人は、監査委員会の事務に関する事項について、監査委員会の指示に従う。
- ⑨ 執行役及び使用人が監査委員会に報告をするための体制その他の監査委員会への報告に関する体制
執行役および使用人は、監査委員会から業務執行に関する事項の報告を求められた場合には、速やかに報告を行わなければならないものとする。監査委員会は、必要に応じて、執行役および使用人からヒアリングを実施する機会を与えられる。
- ⑩ 前号の報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制
監査委員会への報告を行った者に対し、当該報告を行ったことを理由として不利益な取扱いを行うことを禁止する。
- ⑪ 監査委員の職務の執行について生ずる費用の前払い又は償還の手続きその他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項
監査委員からその職務の執行に必要な費用等の請求を受けたときは、会社法第404条第4項に基づいて取り扱うものとする。また、監査委員は、取締役会又は執行役の事前承認を受けることなく、必要に応じて当社の費用において外部アドバイザーを任用することができる。
- ⑫ その他監査委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制
- (i) 監査委員は、監査部門の実施する内部監査に係る年次計画について事前に説明を受け、その修正等を求めることができる。また、内部監査の実施状況について適宜報告を受け、必要があると認めるときは、追加監査の実施、業務改善策の策定等を求めることができる。
 - (ii) 代表執行役および会計監査人は、それぞれ監査委員と適宜会合を持ち、当社が対処すべき課題、監査委員会による監査の環境整備の状況、監査上の重要課題等について意見を交換し、代表執行役、会計監査人および監査委員の間で相互認識を深める。
 - (iii) 監査委員は、執行役等の職務の執行の監督の目的から、経営にかかわる重要な会議に出席する機会を、また必要に応じて、議事録・会議資料等を閲覧する機会を与えられる。

業務の適正を確保するための体制の運用の状況

当社は、上記の業務の適正を確保するための体制について、体制の整備当初から、内部統制システムの整備及び運用状況について継続的に調査を実施しており、取締役会にその内容を報告しております。また、調査の結果判明した問題点につきましては、是正措置を行い、より適切な内部統制システムの構築・運用に努めております。

平成28年6月1日から平成29年5月31日までの期間においても、オラクル・グループの企業倫理規程の認知度をより高める取り組みを行い、全社員のコンプライアンス意識の浸透に努めました。

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

その他有価証券

時価のないもの …………… 株式：移動平均法による原価法
債券：償却原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

建物 …………… 定額法
工具、器具及び備品 …………… 定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物 5年～38年

工具、器具及び備品

パーソナルコンピュータ 2年

サーバー 3年

その他 5年～15年

(2) 無形固定資産 …………… 定額法

なお、自社利用のソフトウェアにつきましては、社内利用可能期間（5年）に基づき償却しております。

3. 引当金の計上方法

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れに備えるため、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て回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支払に備えて、賞与支給見込額の当期負担額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員に対する賞与の支払に備えて、役員賞与支給見込額の当期負担額を計上しております。

(4) 製品保証引当金

製品のアフターサービスの費用支出に備えるため、保証期間内のサービス費用見込額を、過去の実績を基礎として計上しております。

(5) 株式給付引当金

株式交付規程に基づく取締役、執行役及び従業員への当社株式の給付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額に基づき、計上しております。

4. 収益の計上基準

コンサルティングサービス売上及び一部のソフトウェア売上について、進行基準を適用しております。

5. 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

[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 9,918百万円

[損益計算書に関する注記]

関係会社との取引

営業取引

売上高

605百万円

仕入高

92百万円

[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並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当期首株式数 (千株)	当期増加株式数 (千株)	当期減少株式数 (千株)	当期末株式数 (千株)
発行済株式 普通株式	127,511	216	—	127,728
自己株式 普通株式	46	139	31	154

(注) 1. 発行済株式数の増加216千株は新株予約権行使によるものであります。

2. 普通株式の自己株式数の増加139千株のうち、139千株は、「役員報酬B I P信託」(38千株)及び「株式付与E S O P信託」(100千株)の当社株式の取得による増加、0千株は単元未満株式の買取りによる増加であります。

3. 普通株式の自己株式の株式数の減少31千株は、役員報酬B I P信託口から株式交付対象者への交付による減少9千株、株式付与E S O P信託口から株式交付対象者への交付による減少22千株によるものであります。

4. 当事業年度末の自己株式数につきましては、「役員報酬B I P信託」(38千株)及び「株式付与E S O P信託」(106千株)が所有する当社の自己株式144千株を含めて記載しております。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当金の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成28年7月22日 取締役会	普通株式	66,938	利益剰余金	525	平成28年5月31日	平成28年8月8日

(注) 1. 上記の1株当たり配当額につきましては、特別配当420円が含まれております。

2. 平成28年7月22日開催の取締役会決議による配当金の総額には、信託が保有する自社の株式に対する配当金19百万円(役員報酬B I P信託 4百万円、株式付与E S O P信託 14百万円)が含まれております。

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの
平成29年7月20日取締役会

株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当金の原資	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
普通株式	14,559	利益剰余金	114	平成29年5月31日	平成29年8月7日

(注) 平成29年7月20日開催の取締役会決議による配当金の総額には、信託が保有する自社の株式に対する配当金16百万円(役員報酬B I P信託 4百万円、株式付与E S O P信託 12百万円)が含まれております。

3. 新株予約権に関する事項

発行日	目的となる株式の種類	目的となる株式の数
平成19年10月15日	普通株式	95,100株
平成20年10月15日	普通株式	78,700株
平成21年10月15日	普通株式	59,100株
平成22年10月15日	普通株式	93,600株
平成23年9月28日	普通株式	63,400株
平成24年7月2日	普通株式	5,000株
平成24年9月28日	普通株式	115,600株
平成25年9月30日	普通株式	57,900株
平成26年4月15日	普通株式	12,100株
平成26年9月30日	普通株式	11,100株
合 計		591,600株

(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。

[税効果会計に関する注記]

繰延税金資産の主な発生原因別内訳

平成29年5月31日現在
(単位：百万円)

(流動の部)	
繰延税金資産	
未払金	517
未払事業税	341
前受金	837
賞与引当金	468
その他	157
繰延税金資産合計	2,322
(固定の部)	
繰延税金資産	
減価償却費超過額	173
投資有価証券	18
その他	56
繰延税金資産合計	247

[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

資金の管理・運用については、当社が定める資金管理・運用規程（オラクル・コーポレーションが定めるglobal policyに準拠）に則り、高格付の円貨建有価証券への投資及び高格付の金融機関への資金預入等に限定し、高い安全性と適切な流動性の確保をはかっております。また、デリバティブ取引は行わない方針です。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

受取手形、売掛金、未収入金及び短期貸付金は、取引先の信用リスクに晒されておりますが、当社の与信管理規程（オラクル・コーポレーションが定めるglobal policyに準拠）に則り、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、信用状況を定期的に把握することにより、リスクの軽減をはかっております。

有価証券及び投資有価証券は価格変動リスク及び信用リスクに晒されておりますが、高格付の円貨建有価証券への投資に限定すること、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握することなどにより、リスクの軽減をはかっております。

営業債務である買掛金は、短期に決済されております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成29年5月31日における貸借対照表計上額、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、次表には含めておりません(注2参照)。

(単位：百万円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	43,025	43,025	—
(2) 売掛金	19,629		
貸倒引当金(*)	△2		
差引	19,626	19,626	—
(3) 短期貸付金	90,300	90,300	—
資産計	152,952	152,952	—
(1) 買掛金	12,028	12,028	—
(2) 未払金	5,109	5,109	—
(3) 未払法人税等	8,274	8,274	—
負債計	25,412	25,412	—

(*) 売掛金に対する貸倒引当金であります。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資 産

- (1) 現金及び預金 (2) 売掛金 (3) 短期貸付金

短期間で決済され、帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

負 債

- (1) 買掛金 (2) 未払金 (3) 未払法人税等

短期間で決済され、帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

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

区分	貸借対照表計上額
非上場株式	36百万円

非上場株式については、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含めておりません。

[関連当事者との取引に関する注記]

1. 兄弟会社等

属 性	会社等の名称	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 (百万円)	科 目	期末残高 (百万円)
親会社の子会社	Oracle America, Inc.	—	オラクルグループ会社間取引の資金決済及び資金貸付け	資金貸付け (注) 1	90,300	短期貸付金	90,300
				短期貸付金の回収 (注) 1	100,000		
				オラクルグループ会社間取引の資金決済 (注) 2	30,904	買掛金	6,531
		17,446	未払金	3,283			
	オラクル・インターナショナル・コーポレーション	—	販売代理店契約の締結	ロイヤルティ料の支払 (注) 3	42,473	買掛金	4,744

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

- 貸付金の利率については、市場金利を勘案し合理的に決定しております。
なお、当該取引による受取利息額は9百万円(当期計上額は8百万円)です。
- オラクル・コーポレーションのグループ会社間取引(オラクル・インターナショナル・コーポレーションとの取引を除く)の資金決済については、Oracle America, Inc.の口座を通じて決済されております。上記買掛金及び未払金における取引金額は決済金額であり、その主なものは親会社の子会社である日本オラクルインフォメーションシステムズ合同会社(東京都港区)に対する支払ロイヤルティ(当期計上額12,532百万円)及びハードウェア・システムズ部門に係る商品等の仕入(当期計上額14,691百万円)であります。なお、当該ロイヤルティの利率及び商品等の仕入価格については、オラクル・コーポレーションと当社を含むオラクル製品を取り扱うグループ会社との間での合理的な基準により決定しております。

3. ロイヤルティ料については、オラクル製品の売上高の一定割合によっており、その料率はオラクル・コーポレーションと当社を含むオラクル製品を取り扱うグループ会社との間での合理的な基準により決定しております。

2. 役員及び個人株主等

属性	会社等の名称 又は氏名	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 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
役員	杉原 博茂	(被所有) 直接 0.00%	当社取締役	ストック・オプションの権利行使 (注)	11	—	—
役員	野坂 茂	(被所有) 直接 0.00%	当社取締役	ストック・オプションの権利行使 (注)	64	—	—
役員	石積 尚幸	(被所有) 直接 0.00%	当社執行役	ストック・オプションの権利行使 (注)	106	—	—
役員	金子 忠浩	(被所有) 直接 0.00%	当社執行役	ストック・オプションの権利行使 (注)	12	—	—

(注) 当社株主総会の決議に基づき付与されたストック・オプションの当事業年度における権利行使を記載しております。

[1株当たり情報に関する注記]

- | | |
|---------------|---------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 824.79円 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 285.11円 |

(注) 株主資本において自己株式として計上されている、役員報酬B I P信託及び株式付与E S O P信託に残存する自社の株式は、当事業年度の1株当たり当期純利益金額の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております(役員報酬B I P信託 19,173株、株式付与E S O P信託 55,175株)。

信託口が保有する当社株式を、1株当たり純資産額の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めております(役員報酬B I P信託 38,165株、株式付与E S O P信託 106,382株)。

[重要な後発事象に関する注記]

該当事項はありません。