

有価証券報告書

事業年度 自 2020年6月1日
(第36期) 至 2021年5月31日

日本オラクル株式会社

有価証券報告書

- 1 本書は金融商品取引法第24条第1項に基づく有価証券報告書を、同法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 2 本書には、上記の方法により提出した有価証券報告書に添付された監査報告書及び上記の有価証券報告書と併せて提出した内部統制報告書・確認書を末尾に綴じ込んでおります。

目 次

頁

第36期 有価証券報告書

【表紙】	1
第一部 【企業情報】	2
第1 【企業の概況】	2
1 【主要な経営指標等の推移】	2
2 【沿革】	4
3 【事業の内容】	5
4 【関係会社の状況】	7
5 【従業員の状況】	7
第2 【事業の状況】	8
1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】	8
2 【事業等のリスク】	9
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】	12
4 【経営上の重要な契約等】	18
5 【研究開発活動】	19
第3 【設備の状況】	20
1 【設備投資等の概要】	20
2 【主要な設備の状況】	20
3 【設備の新設、除却等の計画】	20
第4 【提出会社の状況】	21
1 【株式等の状況】	21
2 【自己株式の取得等の状況】	35
3 【配当政策】	36
4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】	37
第5 【経理の状況】	54
1 【連結財務諸表等】	55
2 【財務諸表等】	56
第6 【提出会社の株式事務の概要】	94
第7 【提出会社の参考情報】	95
1 【提出会社の親会社等の情報】	95
2 【その他の参考情報】	96
第二部 【提出会社の保証会社等の情報】	97

監査報告書

内部統制報告書

確認書

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2021年8月20日

【事業年度】 第36期(自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)

【会社名】 日本オラクル株式会社

【英訳名】 ORACLE CORPORATION JAPAN

【代表者の役職氏名】 代表執行役 法務室 マネージング・カウンシル 内海 寛子
(戸籍上の氏名：名嘉 寛子)

【本店の所在の場所】 東京都港区北青山二丁目5番8号

【電話番号】 03(6834)6666

【事務連絡者氏名】 経理部長 村野 祐史

【最寄りの連絡場所】 東京都港区北青山二丁目5番8号

【電話番号】 03(6834)6666

【事務連絡者氏名】 経理部長 村野 祐史

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1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】

提出会社の状況

回次		第32期	第33期	第34期	第35期	第36期
決算年月		2017年5月	2018年5月	2019年5月	2020年5月	2021年5月
売上高	(百万円)	173,190	185,481	202,389	211,357	208,523
経常利益	(百万円)	52,502	55,978	62,284	68,857	70,904
当期純利益	(百万円)	36,360	38,751	43,360	47,686	49,175
持分法を適用した場合の投資利益	(百万円)	—	—	—	—	—
資本金	(百万円)	23,755	24,480	24,679	24,884	25,033
発行済株式総数	(株)	127,728,671	128,019,371	128,098,771	128,184,271	128,240,971
純資産額	(百万円)	105,783	131,425	160,288	191,362	219,999
総資産額	(百万円)	198,731	236,509	269,518	294,139	333,999
1株当たり純資産額	(円)	824.79	1,025.38	1,251.45	1,493.01	1,717.30
1株当たり配当額 (うち1株当たり 中間配当額)	(円)	114 (—)	121 (—)	136 (—)	149 (—)	1,146 (—)
1株当たり 当期純利益金額	(円)	285.11	303.25	338.92	372.52	383.92
潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益金額	(円)	284.55	302.66	338.51	372.19	383.66
自己資本比率	(%)	52.9	55.5	59.4	65.0	65.8
自己資本利益率	(%)	30.2	32.8	29.8	27.1	23.9
株価収益率	(倍)	22.87	27.34	22.39	33.77	25.97
配当性向	(%)	40.0	39.9	40.1	40.0	298.5
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	43,087	50,881	45,453	42,309	65,148
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	16,122	42,778	△82,178	△30,584	△50,118
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	△66,829	△13,357	△16,093	△17,097	△21,115
現金及び現金同等物の 期末残高	(百万円)	38,025	118,326	65,505	60,091	53,964
従業員数	(名)	2,422	2,497	2,622	2,504	2,407
株主総利回り (比較指標：TOPIX(配当 込み))	(%)	112.6 (116.1)	144.7 (132.1)	135.2 (117.1)	222.4 (124.3)	197.6 (156.1)
最高株価	(円)	6,910	10,640	9,690	13,510	14,170
最低株価	(円)	5,270	6,380	6,640	6,760	9,850

- (注) 1 当社は連結財務諸表は作成しておりませんので、連結経営指標等の推移については記載しておりません。
 2 売上高には消費税等は含まれておりません。
 3 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社がないため記載しておりません。
 4 第36期(2021年5月期)の1株当たり配当額には、特別配当992円を含んでおります。
 5 「1株当たり純資産額」、「1株当たり当期純利益金額」及び「潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額」の算定の基礎となる自己株式数については、役員報酬B I P信託口及び株式付与E S O P信託口が所有する当社株式を含めております。なお、役員報酬B I P信託口及び株式付与E S O P信託口が所有する自己株式数は以下のとおりであります。

		第32期	第33期	第34期	第35期	第36期
役員報酬B I P信託口	事業年度末株式数(株)	38,165	22,542	20,043	10,983	3,356
	期中平均株式数(株)	19,173	27,935	19,886	14,147	6,078
株式付与E S O P 信託口	事業年度末株式数(株)	106,382	69,735	153,062	93,445	185,950
	期中平均株式数(株)	55,175	83,308	92,397	115,827	111,929
事業年度末自己株式数(株)		144,547	92,277	184,430	116,303	201,781

- 6 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。
 7 第34期より「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号2018年3月30日)及び「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2018年3月30日)を適用しております。なお、累積的影響額を期首剰余金に反映する方法を採用し、比較情報は修正再表示しておりません。

2 【沿革】

年月	事項
1985年10月	日本市場における、リレーショナルデータベース管理システム「Oracle」をはじめとするソフトウェアプロダクトの販売及び当該ソフトウェアプロダクトの利用を支援する各種サービスの提供を目的として、東京都新宿区に日本オラクル株式会社(資本金1,000千円)を設立。
1990年10月	本格的な事業活動を開始
1992年6月	大阪市西区に西日本事業所(現関西オフィス)を開設
1993年7月	名古屋市中区に中部事業所(現東海オフィス)を開設
1994年6月	東京都千代田区に本社を移転
1994年6月	福岡市中央区に西部事業所(現九州オフィス)を開設
1996年8月	札幌市中央区に北海道支社を開設
1997年2月	石川県金沢市に中部支社北陸営業所(現北陸オフィス)を開設
1997年6月	株式の額面金額を1株50,000円から1株50円に変更するため形式上の存続会社日本オラクル株式会社(旧社名:オーアールエーシーエルイーアクイジッション株式会社)と合併(注)
1999年2月	日本証券業協会に株式を店頭登録(資本金12,164,660千円)
2000年4月	東京証券取引所市場第一部に株式を上場(資本金22,127,910千円)
2000年5月	仙台市青葉区に東北支社を開設
2000年7月	大阪市北区にトレーニングキャンパス大阪を開設
2000年8月	沖縄県那覇市に沖縄支社(現沖縄オフィス)を開設
2000年10月	東京都渋谷区にトレーニングキャンパス渋谷を開設(現トレーニングキャンパス赤坂)
2005年1月	広島県広島市に西日本支社広島営業所(現中国・四国オフィス)を開設
2006年6月	兄弟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株式会社(現日本オラクルインフォメーションシステムズ合同会社、2012年3月23日に合同会社へ改組。以下、「OIS」)との協業体制を強化し、オラクル・コーポレーションの買収により加わった製品および関連サービス等の取扱窓口を当社に一本化
2008年7月	本社ビル「オラクル青山センター」が竣工
2008年9月	東京都港区に本店移転
2010年6月	ハードウェア・システムズ部門を新設し、サーバー、ストレージ製品等の販売や関連サービス等の提供を開始
2013年6月	東京都港区元赤坂の赤坂センタービルディングにオフィスを開設

(注) 当社(合併前商号オーアールエーシーエルイーアクイジッション株式会社 1982年2月27日設立、株式の額面金額50円)は、日本オラクル株式会社(1985年10月15日設立、株式の額面金額50,000円)の株式の額面金額を変更するため、1997年6月1日を合併期日として、同社を吸収合併し、同社の資産、負債および権利義務の一切を引き継ぎ、同日をもって商号を日本オラクル株式会社に変更しましたが、合併前の当社は休業状態にあり、合併後において被合併会社の営業活動を全面的に継承いたしました。

したがって、実質上の存続会社は、被合併会社である日本オラクル株式会社でありますので、記載事項につきましては、特段の記述がない限り、合併前日までは実質上の存続会社について記載しております。なお、事業年度の期数は、実質上の存続会社の期数を継承しております。

3 【事業の内容】

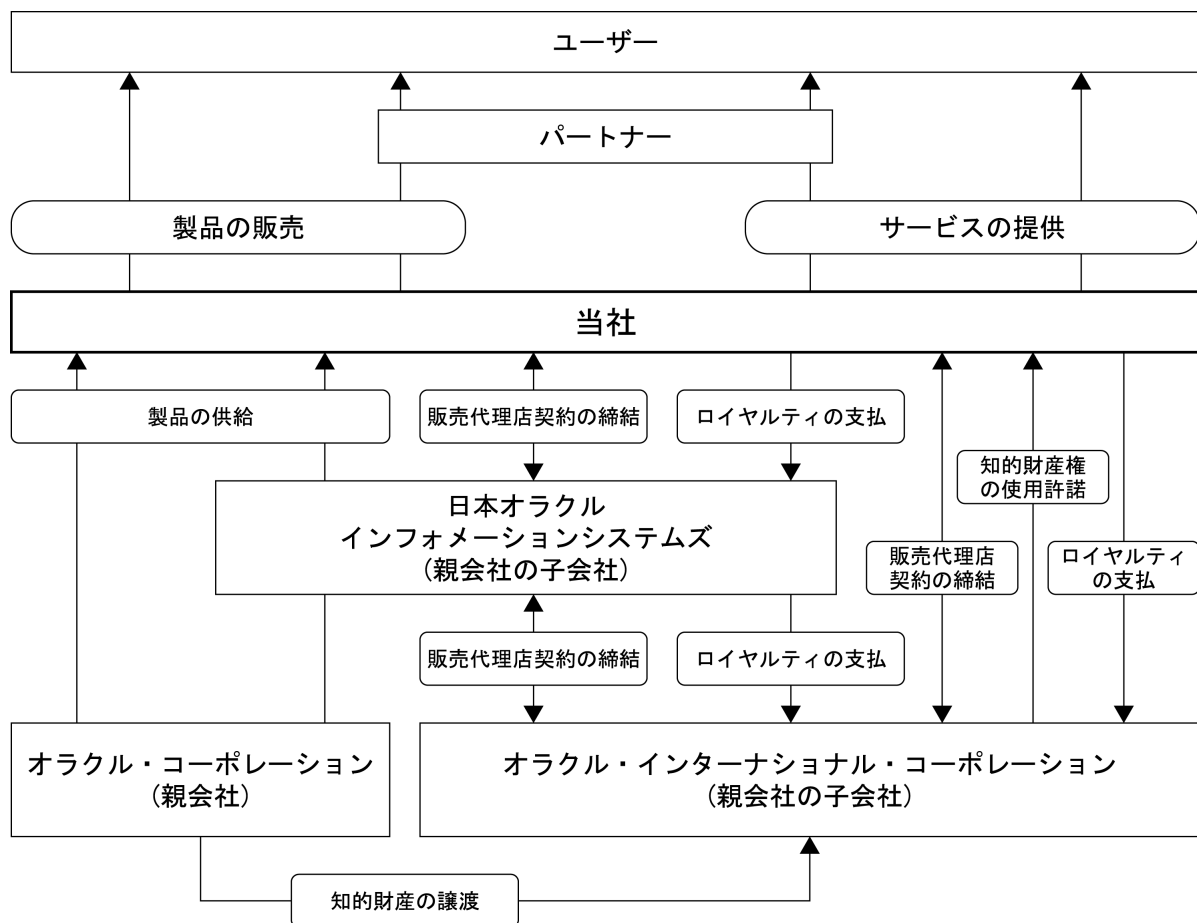
当社は、米国オラクル・コーポレーションを実質的な親会社とし、同社を中心とする企業集団に属しております。当企業集団は世界各地で、クラウド・コンピューティングを含むITシステムの構築・運用に利用されるデータベース、ミドルウェアおよびアプリケーション等のソフトウェア、サーバー、ストレージ、ネットワーク機器等のハードウェアの販売と、これらの製品をインターネットなどのネットワークを通じて提供するクラウドサービス、当社製品の導入や利用を支援する各種サービスの提供を行っております。

当社は、親会社であるオラクル・コーポレーションの知的財産権の保有・管理を行っているオラクル・インターナショナル・コーポレーションと販売代理店契約を結んでおります。また、オラクル・コーポレーションの子会社で、オラクル・コーポレーションによる買収製品（ソフトウェアおよびハードウェア）およびクラウドサービスの日本におけるライセンス許諾権・製品販売権を保有してい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と販売代理店契約を結んでおります。

これらの契約に基づき、当社はオラクル・コーポレーションより日本市場向けに製品の供給を受け、その対価として当該製品の売上高に対する一定割合をロイヤルティとしてオラクル・インターナショナル・コーポレーションに支払っております。また、当該買収製品およびクラウドサービスについては日本オラクルインフォメーションシステムズ合同会社から供給を受け、その対価（売上高に対する一定割合のロイヤルティまたは製品仕入代金）を支払っております。

また、オラクル・コーポレーションが開発した製品の国内市場における販売と、これらに付随する関連サービスの提供を主たる業務としているため、当社独自の研究開発活動は行っておりません。

〔事業系統図〕



各事業の内容および売上高構成比率は、次のとおりであります。

セグメントの名称	事業内容	売上高構成比率(%) (注)		
		第34期 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	第35期 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)	第36期 (自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)
クラウド&ライセンス				
クラウドライセンス & オンプレミス ライセンス	企業等のIT基盤に利用される、データベース管理ソフトウェア、各種ミドルウェア、ERP等の業務アプリケーションソフトウェアのソフトウェア・ライセンスを販売	26.1	26.0	22.6
クラウドサービス & ライセンスサポ ート	クラウドサービス：ソフトウェアやハードウェアのリソースを、インターネットを通じてサービス提供。 ライセンスサポート：ライセンスを利用されているお客様に更新版等のアップデートや技術サポートを提供。	54.4	55.6	59.0
クラウド&ライセンス計		80.4	81.7	81.6
ハードウェア・ システムズ	ハードウェア・システムズ・プロダクト：サーバー、ストレージ、エンジニアド・システム、ネットワーク機器等のハードウェアの販売およびそれらのオペレーティングシステム(OS)や関連ソフトウェアの提供。 ハードウェア・システムズ・サポート：ハードウェア製品の技術サポート、修理、メンテナンスの提供およびOS等関連ソフトウェアの更新版等の提供。	9.1	8.2	8.2
サービス	コンサルティングサービス：当社製品の導入支援の提供。 アドバンストカスタマーサポートサービス：予防保守サービスやIT環境の包括的な運用管理サービスを提供 エデュケーションサービス：技術者や利用者向けの研修事業や技術資格の認定事業の提供。	10.5	10.1	10.2
合計		100.0	100.0	100.0

(注) 売上高構成比率は単位未満を四捨五入して表示しております。

4 【関係会社の状況】

関係会社は次のとおりであります。

名称	住所	資本金	主要な事業内容	議決権の 被所有割合(%)	関係内容
(親会社) オラクル・コーポレーション (注) 1	米国テキサス州	26,533 百万米ドル	ソフトウェア およびハード ウェアの開 発・販売、ク ラウドサー ビス、これら に付随するサ ービスの提供	74.2 (74.2) (注) 3	当社は当該親会社の開発したソフトウェアおよびハードウェア製品、クラウドサービスとこれらに付随する関連サービスを日本において販売、提供しております。 役員の受入3名 (注) 4
その他 3社(注) 2	—	—	—	—	—

- (注) 1 当社の実質的な親会社であり、米国ニューヨーク証券取引所上場の継続開示会社であります。
 2 これらの詳細については、「第7 提出会社の参考情報 1 提出会社の親会社等の情報」に記載のとおりであります。
 3 議決権の被所有割合の()内は、間接被所有割合で内数であります。
 4 「役員の受入」の内訳は、取締役2名、執行役を兼任する取締役1名であります。

5 【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

2021年5月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
2,407	43.6	9.6	10,737,692

セグメントの名称	従業員数(名)
クラウド&ライセンス	1,297
ハードウェア・システムズ	119
サービス	774
全社(共通)	217
合計	2,407

- (注) 1 上記従業員数は就業人員であり、他社からの受入出向社員(230名)、嘱託社員(2名)を含んでおります。なお、平均年齢、平均勤続年数および平均年間給与には、受入出向社員、嘱託社員は含めておりません。
 2 平均年間給与は賞与及び株式付与ESOP信託制度による給与課税額を含んでおります。

(2) 労働組合の状況

労働組合は結成されておきませんが、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】

文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものです。

(1) 会社の経営の基本方針

当社は「ITの新しい価値を創造し、お客様の成功と社会の発展に貢献する」ことを基本理念として掲げております。ITの役割は業務効率化、コスト削減などのツールから、企業のプロセスやビジネスモデルの変革を支える経営基盤へと進化し、その利用形態も革新し続けております。

当社はテクノロジー・カンパニーとしてクラウドソリューションをはじめとする最先端のデジタル技術をご提供することにより、お客様の競争力強化、業績向上、社会の利便性向上、発展に貢献していくことを基本方針としております。

(2) 目標とする経営指標

売上高、営業利益および1株当たり当期純利益(EPS)の増加により、継続的な企業価値の向上と株主への利益還元を実現することを目指してまいります。

(3) 中長期的な会社の経営戦略と対処すべき課題

当社は、お客様企業の基幹システムのクラウド移行と積極的なデータ活用によるビジネス成長を支援することにより、さらなる企業成長を目指しております。また人々が新たな方法でデータを理解し、本質を見極め、無限の可能性を解き放てるよう支援していくことをミッションとしております。

これまで注力してきたデータ・ドリブンのアプローチにより情報価値を最大化するクラウドサービス、それらの利用を支援する各種サービスの提供をさらに加速させ、お客様のDXをけん引してまいります。

「クラウドトランスフォーメーションを加速」させていくための施策として、具体的には以下4点に注力し取り組みます。

1) 「SaaSによるデータ・ドリブンのDX実現」

大規模かつ戦略的なトランザクションに焦点を当てたOracle Cloud ERP/HCM/CXにより、お客様のDXを推進してまいります。

2) 「ハイブリッド・クラウドでIT基盤をモダナイズ」

基幹システムの大規模ワークロードをOCI (Oracle Cloud Infrastructure) に移行し、クラウドエンジニアの増員に注力します。

3) 「社会インフラのDX推進」

パブリックセクターの営業体制を強化し、社会インフラのDXを推進し、地方自治体のスマートシティプロジェクトを支援してまいります。

4) 「パートナーエコシステム拡充」

お客様のデータセンター内にオラクルのパブリック・クラウドを構築する「Dedicated Region Cloud @Customer」を戦略パートナーに展開し、OCI/SaaSのデリバリー体制構築を支援いたします。

また、今般の新型コロナウイルスについて、当社としても、社員および顧客企業をはじめとするあらゆるステークホルダーの安全と健康を守り、安定的に事業運営を継続していくための対策を講じることが最重要課題のひとつと捉えております。速やかなりモータワークへのシフトと顧客企業への安定的なサービスの提供、営業体制の構築を行い、継続して取り組んでまいります。

2 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、当社の財政状態、経営成績およびキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性のある主要なリスクは、以下のとおりであります。これらは投資家の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項と考えておりますが、記載した項目は当事業年度末現在において当社が判断したものであり、全てのリスクが網羅されているわけではありません。なお、当該リスクが顕在化する可能性の程度や時期、当該リスクが顕在化した場合に当社の財政状態、経営成績等に与える影響の内容につきましては、合理的に予見することが困難であるため記載しておりません。

当社は当該リスクの把握・評価および対策を実施する体制を構築しております。詳細については「第4 提出会社の状況 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」をご参照ください。

(1) 新型コロナウイルス感染症の影響について

新型コロナウイルス感染症の流行とその拡大を抑制するための努力は、当社、当社の顧客、パートナーの事業運営に影響を与えています。

当社の事業は、新型コロナウイルス感染症の感染拡大に関連した、当社がコントロールできない様々な外部要因により影響を受けています。例えば、新型コロナウイルス感染症の流行により、政府はウイルスのさらなる拡大を抑制するために、渡航制限、不要不急の活動の禁止、検疫、在宅勤務、などの措置を講じております。これらの措置により、当社の顧客が事業を展開している一部の業界では需要が大幅に減少しておりますが、長期的な影響を及ぼすかは明らかではありません。新型コロナウイルス感染症の流行が長期化した場合にも当社が効果的に対応・管理できなければ、当社の事業に影響を及ぼすリスクがあります。

2021年5月期には、一部の顧客向けイベントを中止し、その他のイベントをバーチャルイベントに転換しました。今後、顧客向けバーチャルイベントへの移行は成功しない可能性があり、これまで対面式イベントで行ってきたようには製品を紹介できないかもしれませんし、仮想イベントで同じように顧客の関心、機会、リードを生み出すことができないかもしれません。

新型コロナウイルス感染症の感染拡大による状況は、お客様の当社製品に対する購買意欲に影響を及ぼし、見込み客の購買決定を遅らせる可能性があります。

また、新型コロナウイルス感染症の感染拡大は、この「リスク要因」に記載されているその他のリスクを高める可能性があります。

(2) オラクル・コーポレーションとの関係

当社は、米国オラクル・コーポレーションを実質的な親会社とし、同社を中心とする企業集団に属しております。当社の今後の事業展開等は、同社のクラウド事業その他の経営戦略等の影響を受ける可能性があります。

① オラクル・コーポレーションの製品・技術への依存

当社は、オラクル・コーポレーションの製品やサービスを日本市場に提供しているため、同社の製品・技術に依存しております。従って、同社の新製品やサービス、更新版製品の投入や当社が買収した製品の統合が遅れた場合、重大な欠陥や瑕疵が存在した場合、製品やサービス等の提供ポリシー等が変更された場合には、当社の経営成績および財政状態等に影響を与える可能性があります。

② ロイヤルティの料率および適用範囲の変更の可能性

当社は、親会社であるオラクル・コーポレーションの知的財産権の保有・管理を行っているオラクル・インターナショナル・コーポレーションと販売代理店契約を結んでおります。また、オラクル・コーポレーションの子会社で、オラクル・コーポレーションによる買収製品（ソフトウェアおよびハードウェア）およびクラウドサービスの日本におけるライセンス許諾権・製品販売権を保有してい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と販売代理店契約を結んでおります。

これらの契約に基づき、当社はオラクル・コーポレーションより日本市場向けに製品の供給を受け、その対価として当該製品の売上高に対する一定割合をロイヤルティとしてオラクル・インターナショナル・コーポレーションに支払っております。また、当該買収製品およびクラウドサービスについては日本オラクルインフォメーションシステムズ合同会社から供給を受け、その対価（売上高に対する一定割合のロイヤルティまたは製品仕入代金）を支払っております。

当該ロイヤルティの料率および適用範囲は、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合理的な基準により決定しております。オラクル・コーポレーションから供給を受ける製品やサービスの内容等の変更、移転価格税制等により、料率または適用範囲が変更となった場合には、当社の経営成績および財政状態等に影響を与える可能性があります。

なお、日米税務当局間の移転価格に関する合意に基づき、2011年5月期より、オラクル・インターナショナル・コーポレーションに対するロイヤルティ料率が引き上げられました。

③ Oracle Cloud戦略に係るリスク

当社は、SaaS、PaaS、IaaS等からなるクラウドサービスを顧客のニーズに即した形で提供しています。これらのビジネスモデルは親会社であるオラクル・コーポレーション主導のもとに提供しているところ、当社の顧客に対して効果的に提供できない場合、当社の競争力低下をまねき、財政状態、経営成績等に影響を及ぼすリスクがあります。

④ 自然災害等によるシステム障害

オラクル・コーポレーションを中心としたオラクル・グループにおいて、総勘定元帳（General Ledger）をはじめ、統合基幹業務システム（OracleERP）のクラウド化（オラクル・パブリック・クラウド）を進めております。当社はこれらクラウド上のシステムや電子メールサーバーなどをオラクル・グループ企業と共用しております。日本国内のみならず、日本国外において地震等自然災害によって、共用システムに障害等が生じた場合、当社の事業活動に支障が生じ、当社の経営成績および今後の事業展開に影響を受ける可能性があります。こうした事態を想定し、当社独自の災害発生時の対処、復旧計画、データのバックアップ体制を構築、定期的な内容の見直しを実施するとともに、当社を含む全世界のオラクル・グループ共通のBusiness Continuity Management Program(事業継続マネジメントプログラム)を構築しています。

⑤ Shared Service Center(シェアードサービスセンター)との関係

当社は、全世界のオラクル・グループの事務管理業務を統合・標準化したシェアードサービスセンターを利用し、経営の効率化を図っております。支払、売掛金回収、給与計算等の経理業務や受注・サポート契約更新業務等を同センターに移管しておりますが、同センターの処理能力を超えた場合や、予期せぬ事象等により同センターが適切なサービスを提供できなかった場合等には、当社の経営成績および財政状態等に影響を与える可能性があります。

(3) クラウド事業等の運営

当社の「クラウドサービス」は、ソフトウェアやソフトウェアを稼働する実行基盤をデータセンター(オラクル・グループのデータセンターを含む)から顧客にサービス提供しております。また、「クラウドサービス」に含まれる「マネージド・クラウド・サービス」は、親会社、パートナーあるいは顧客のデータセンターにある顧客の情報システムの管理運用業務を提供しています。これらは顧客の基幹業務にかかる情報システムや重要情報の管理運用を行っており、セキュリティ対策およびデータのバックアップ、リカバリ等の対策には万全を期しております。しかしながら、機器の不具合、災害発生時の対応瑕疵、管理運用に関わる要員の過失、または、悪意ある第三者によるウイルス、ハッキング、不正なアクセス、サイバーアタックを受けた場合等により、顧客の情報システムの停止や重要情報の漏洩等が発生し、顧客業務の遅滞や機会損失が起きた場合、顧客からの損害賠償請求等により、当社の経営成績および財政状態等に影響を与える可能性があります。

(4) 情報管理

当社は、事業遂行に関連して、多数の個人情報や機密情報を有しています。これらの情報については、社内規程の制定、従業員への教育等管理を徹底し対策を講じておりますが、予期せぬ事態により流出する可能性が皆無ではなく、このような事態が生じた場合、当社の社会的信用に影響を与えるとともに、その対応のための不測の費用負担や、損害賠償等により、当社の経営成績および財政状態等に影響を与える可能性があります。

(5) 競争激化の可能性

当社が事業を展開する情報サービス産業は、競争が激しく、技術革新が急速に進展するため、業界や競合会社の動向によって、当社の経営成績および財政状態等は影響を受ける可能性があります。例えば、新規参入者を含めた競争激化による価格低下圧力の高まり、競合会社の競争優位な新製品の投入や競合会社同士の戦略的提携といった場合には、当社の競争力、市場占有率等に影響を与える可能性があります。

(6) テクニカルサポートサービスの提供に係るリスク

顧客は当社の製品に関連する技術的な問題を解決するために、当社のサポートサービスを利用しています。当社が顧客の需要増加を予測できずサポートサービスを迅速に供給できなかった場合、顧客の技術的な問題に対して効果的なサポートを提供できなかった場合等には、追加費用等が発生し、当社の財政状態、経営成績等に影響を与えるリスクがあります。

(7) プロジェクトの管理

当社は、顧客が当社製品を導入する際に、導入計画、システム設計計画、システム運用等の顧客支援作業を提供することがあります。提供に際しては品質、開発期間、採算の管理徹底等、プロジェクト管理の強化を図っておりますが、顧客からの仕様変更や当初見積以上の作業の発生等によりプロジェクトの進捗が当初の計画から乖離した場合、追加費用の発生や納期遅延に伴う違約金が発生し、当社の経営成績および財政状態等に影響を与える可能性があります。

(8) 法的規制等

当社の事業遂行に際しては、様々な法律や規制の適用を受けております。当社は、これら法律、規制等を遵守すべく、社内体制の確立や従業員教育等に万全を期しておりますが、万一当社に対して訴訟や法的手続きが行われた場合には、多額の訴訟対応費用の発生や、損害賠償金の支払の可能性があります。このような場合、当社の経営成績および財政状態等に影響を与える可能性があります。

(9) 人的資源

当社は、事業の継続、発展、成長のためには、高い専門性を備えた人材(営業職、技術職その他)の採用、育成、維持が最も重要な経営課題の一つであると認識しております。当社が事業を展開している情報サービス産業においては、継続的に人材の獲得競争があり、人材も不足傾向にあります。このため、重要な社員が流出する場合や、適格な人材を十分に採用、育成、維持出来ない場合には、当社の経営成績および財政状態等に影響を与える可能性があります。

(10) 特定の売上セグメントへの依存

当社において、クラウド&ライセンス売上(クラウドライセンス&オンプレミスライセンス、クラウドサービス&ライセンスサポート)の占める割合が高く、また利益への貢献割合が高いことが特徴です。これらの販売が悪化した場合には、当社の経営成績および財政状態等に影響を与える可能性があります。

(11) 間接販売(パートナーモデル)への依存

当社の製品・サービスは、主に、ハードウェアメーカーやシステムインテグレータ、独立系ソフト開発会社等のパートナー企業との協業によって、販売されております。当社の顧客は、製造業、流通業、金融業、通信業、サービス業、官公庁、教育機関など業種、業態を問わず多岐にわたっており、規模的にも大企業から小規模事業者まで広範囲となっております。当社では、これらの幅広い顧客ニーズにきめ細かく応えるため、パートナー企業を経由した間接販売に依存しており、間接販売による売上高は、当事業年度において大きな割合を占めております。従って、パートナー企業との安定的信頼関係の維持は、当社の将来にとって重大な意義を持ちます。例えば、パートナー企業との関係が悪化した場合、競合会社が当社のパートナー企業と戦略的提携を行った場合、パートナー企業の財政状態が悪化した場合には、当社の経営成績および財政状態等に影響を与える可能性があります。

(12) 金融商品に係るリスク

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、高格付の有価証券への投資およ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。投資有価証券については、定期的の時価や発行体の財務状況等を把握し、リスク軽減に努めております。しかしながら、万一、運用先の金融機関の破綻や債券の債務不履行(デフォルト)、投資商品の元本割れ等が発生した場合には、当社の経営成績および財政状態等に影響を与える可能性があります。

営業債権である受取手形、売掛金、未収入金および貸付金に関しては、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および残高管理を行うとともに、信用状況を定期的に把握し、リスク軽減に努めております。しかしながら取引先の財務状況が悪化した場合などには、損失が発生する可能性があります。なお、デリバティブ取引は行わない方針です。

(13) 将来の企業買収・合併

当社は、当社独自の事業戦略あるいは親会社のグローバルな事業戦略の一環で、将来、買収や合併を実施する可能性があります。これに伴い、買収先企業や買収先事業を効果的かつ効率的に当社の事業と統合出来ない可能性や、買収先企業の重要な顧客、仕入先、その他関係者との関係を維持出来ない可能性や買収資産の価値が毀損し、損失が発生する可能性などがあります。このような事象が発生した場合には、当社の経営成績および財政状態等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】

(業績等の概要)

(1) 業績

当事業年度（以下、「当期」）における当社の属する国内の情報サービス産業においては、システム更新需要のほか、モバイル対応、IoT等デジタルデータを活用した業務効率化、急拡大しているリモートワークへの対応、エンドユーザーとの接点強化など企業成長、競争力強化を目的とするクラウドおよびIT投資が底堅く推移しております。一方、新型コロナウイルス感染拡大により業績への影響を受けた、一部業種における顧客企業のIT投資延期や意思決定の保留も依然としてみられました。

このような環境下において、当社は引き続き、当社製品・サービスの活用によって顧客企業のイノベーションの実現とビジネス変革、成長を強力に支援することへの価値訴求を継続してまいりました。

また今般の新型コロナウイルスについて、当社としても、社員および顧客企業をはじめとするあらゆるステークホルダーの安全と健康を守り、安定的に事業運営を継続していくための対策を講じることが最重要課題のひとつと捉えております。全従業員のリモートワークへのシフトと顧客企業への安定的なサービスの提供、営業体制の構築を継続して実施してまいりました。

このような取り組みの結果、売上高208,523百万円（前年同期比1.3%減）、営業利益70,904百万円（前年同期比3.0%増）、経常利益70,904百万円（前年同期比3.0%増）、当期純利益49,175百万円（前年同期比3.1%増）となり、通期では営業利益、経常利益および当期純利益ともに過去最高益を達成いたしました。

各セグメント別の営業の概況は次のとおりであります。

市場展開方針

私たちのミッションは、人々が新たな方法でデータを理解し、本質を見極め、無限の可能性を解き放てるよう支援していくことです。

「Be a TRUSTED TECHNOLOGY ADVISOR」を掲げ、お客様企業の基幹システムのクラウド移行と積極的なデータ活用によるビジネス成長を支援することにより、さらなる企業成長を目指しております。テクノロジー企業であるオラクルが自社のテクノロジーを用いて実践したDX（デジタル・トランスフォーメーション）のビジネス成果をお客様企業へ導入することで、Oracle@Oracleが実現したデータ・ドリブンなDXへのジャーニーを支援してまいります。

当社はシステムを構築するために必要なプラットフォーム製品、業務アプリケーション、ハードウェアまでを、クラウド、オンプレミスいずれの環境においても展開可能な総合的製品ポートフォリオを有しております。特にソフトウェア・ライセンス製品は、長年、高度なセキュリティ、可用性と高速処理性能が求められるミッションクリティカル領域で広く採用されております。新たな事業の柱として注力しているオラクルクラウドは、このソフトウェア・ライセンスと同じ設計思想、同じ技術で構築しており、オラクルのソフトウェア・ライセンスで構築したオンプレミス・システムとオラクルクラウドとの連携、双方向の移行を可能とすることを強みとしております。

データ・ドリブンなアプローチにより情報価値を最大化するクラウドサービス、それらの利用を支援する各種サービスの提供をさらに加速させるため「カスタマー・フォーカス」を掲げ、「ERPクラウドアップグレード」、「大

型案件の獲得」、「クラウドデータ利用量の増大」に一層注力してまいりました。また、企業が取り扱う爆発的な情報量の増大、過酷なワークロードに対して、セキュアな環境下でパフォーマンスを発揮することができる「OCI (Oracle Cloud Infrastructure)」を基盤とするテクノロジークラウドサービスの価値訴求にも注力しております。

戦略を推進する体制として、2019年5月東京地域に開設したデータセンターに加え、2020年2月大阪地域に2拠点目のデータセンターを開設し、エンタープライズのワークロード、セキュリティ、さらにDR（ディザスター・リカバリー：災害被害からの回復、事業継続マネジメント）に対応したサービスを提供しております。

また、営業面では、クラウドビジネスおよびライセンスビジネスに特化した営業組織を再編し、サポート、コンサルティング部門との「チームコラボレーション」により付加価値サービスを訴求し、クラウドビジネスの拡大を推進してまいります。さらに、市場規模に応じたあらゆる業種のお客様向けに営業部隊を構築し、当社の価値を訴求し続けてまいります。

[用語解説]

- (1) クラウドサービス：企業等のITシステムに利用されるソフトウェアやハードウェアのリソースを、インターネットを通じてサービスとして提供する形態。
- (2) オンプレミス：ITシステムを自社所有で構築・運用する形態。

[クラウド&ライセンス]

売上高は170,225百万円（前年同期比1.4%減）、営業利益は70,110百万円（前年同期比1.0%増）となりました。内訳につきましては、クラウドライセンス&オンプレミスライセンスの売上高は47,173百万円（前年同期比14.2%減）、クラウドサービス&ライセンスサポートの売上高は123,052百万円（前年同期比4.6%増）となりました。

当セグメントは企業等のIT基盤に利用される、データベース管理ソフトウェア、各種ミドルウェア、ERP等の業務アプリケーションソフトウェアのソフトウェア・ライセンスを販売する「クラウドライセンス&オンプレミスライセンス」とライセンスを利用されているお客様に更新版等のアップデートや技術サポートを提供する「ライセンスサポート」、これらのソフトウェアやハードウェアのリソースを、インターネットを通じてサービス提供する「クラウドサービス」から構成されます。

クラウドライセンス&オンプレミスライセンスについては、上記の市場展開方針により、当社製品・サービスの価値訴求を積極的に展開してまいりましたが、国内で二度目の緊急事態宣言発令および延長を受け、ライセンスビジネスにおいては一部プロジェクトの延期や保留がありました。一方、引き続きパートナー企業様とのアライアンス強化を積極的に推進し、中堅中小企業向けの需要創出にも注力してまいりました。

また、「Oracle Cloud Infrastructure (OCI)」を始めとするクラウドサービスについては、パフォーマンスやセキュリティ、費用対効果を重視されるお客様からの引合いがより強くなっており、当期の戦略のひとつであるエンタープライズ向けERPアップグレード（オンプレミスからクラウドへのリフト&シフト）についても幅広い業種において多くの実績を残すことができました。これに伴い、2019年5月に開設した東京地区データセンターおよび2020年2月に新設した大阪地区データセンターの利用量は引き続き順調に増加しており、適宜設備増設を行っております。

ライセンスサポートについては、高い契約更新率を維持しており、クラウドライセンス&オンプレミスライセンスの販売に伴う新規保守契約も高水準を堅持しております。

[ハードウェア・システムズ]

売上高は17,083百万円（前年同期比1.6%減）、営業利益は699百万円（前年同期比7.8%減）となりました。

当セグメントは、サーバー、ストレージ、エンジニアド・システム、ネットワーク機器等のハードウェアの販売およびそれらのオペレーティングシステム（OS）や関連ソフトウェアを提供する「ハードウェア・システムズ・プロダクト」、ハードウェア製品の技術サポート、修理、メンテナンスの提供およびOS等関連ソフトウェアの更新版等の提供を行う「ハードウェア・システムズ・サポート」から構成されます。

ハードウェア・システムズにつきましては、2019年9月に提供を開始したインテル社製の“Persistent Memory（永続性メモリ）”を搭載した、“Oracle Exadata Database Machine X8M”は引き続き多くの引き合いをいただいております。Exadata X8Mは、ストレージ・ボトルネックを排除し、オンライン・トランザクション処理

(OLTP)、アナリティクス、IoT、不正検出、高頻度取引など、最も過酷なワークロード向けにパフォーマンスを大幅に向上させます。

[サービス]

売上高は21,214百万円（前年同期比1.0%減）、営業利益は4,594百万円（前年同期比36.2%増）となりました。

当セグメントは、当社製品の導入支援を行う「コンサルティングサービス」、予防保守サービスやお客様のIT環境の包括的な運用管理サービスを提供する「アドバンストカスタマーサポートサービス」、技術者や利用者向けの研修事業や技術資格の認定事業を提供する「エデュケーションサービス」から構成されております。

サービスにつきましては、コンサルティングサービスにおいて、オンプレミス環境からIaaS・PaaS環境への基盤移行、ERPクラウドを始めとするSaaSとの連携案件など、当社の総合的な製品サービス・ポートフォリオを活かした複合型案件が堅調に推移しております。

<報告セグメント別売上高の状況>

区分	2020年5月期		2021年5月期		
	金額	構成比	金額	構成比	対前年同期比
	百万円	%	百万円	%	%
クラウドライセンス&オンプレミスライセンス	54,972	26.0	47,173	22.6	△14.2
クラウドサービス&ライセンスサポート	117,601	55.6	123,052	59.0	4.6
クラウド&ライセンス	172,573	81.7	170,225	81.6	△1.4
ハードウェア・システムズ	17,362	8.2	17,083	8.2	△1.6
サービス	21,420	10.1	21,214	10.2	△1.0
合計	211,357	100.0	208,523	100.0	△1.3

(注) 金額は単位未満を切り捨て、構成比ならびに対前年同期比は単位未満を四捨五入で表示しております。

(2) キャッシュ・フロー

当期におけるキャッシュ・フローの状況は以下のとおりです。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は、65,148百万円（前年同期比22,838百万円増）となりました。これは主に、税引前当期純利益（70,918百万円）の計上、前受金の増加（12,475百万円）、売上債権の減少（7,739百万円）によるキャッシュ・インがある一方で、法人税等の納付（20,193百万円）等によるキャッシュ・アウトがあった結果によるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は、50,118百万円（前年同期比19,534百万円増）となりました。これは主に、オラクル・ジャパン・ホールディング・インク（当社の親会社）からの貸付金の回収（160,000百万円）の一方、新たにオラクル・ジャパン・ホールディング・インク（当社の親会社）に対する最長で2021年2月より5年間で貸付期間とするローンの実施による貸付け（210,000百万円）を行った結果によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動により使用した資金は、21,115百万円（前年同期比4,017百万円増）となりました。これは主に、配当金の支払いによるものです。

以上の結果、当事業年度末における現金及び現金同等物は前事業年度末と比べ、6,127百万円減少し、53,964百万円となりました。

(生産、受注及び販売の状況)

(1) 生産実績

当事業年度における生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	金額(百万円)	前期比(%)
クラウド&ライセンス	78,126	△1.3
ハードウェア・システムズ	14,663	△1.2
サービス	13,975	△7.8
合計	106,764	△2.2

- (注) 1 金額は、売上原価によっております。
2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 受注状況

当社の事業はオラクル・コーポレーションの開発した製品の販売およびそれに付随する関連サービスの提供が主体であり、個別受注生産という概念に該当する業務の金額に重要性がないため、記載を省略しております。

(3) 販売状況

セグメントの名称	販売高(百万円)	前期比(%)
クラウド&ライセンス		
クラウドライセンス&オンプレミスライセンス	47,173	△14.2
クラウドサービス&ライセンスサポート	123,052	4.6
クラウド&ライセンス計	170,225	△1.4
ハードウェア・システムズ		
ハードウェア・システムズ計	17,083	△1.6
サービス		
サービス計	21,214	△1.0
合計	208,523	△1.3

- (注) 1 主な相手先別の販売実績および当該販売実績に対する割合は次のとおりであります。

相手先	前事業年度		当事業年度	
	販売高(百万円)	割合(%)	販売高(百万円)	割合(%)
日本電気株	23,583	11.2	24,873	11.9

- 2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(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)

経営者の視点による当社の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりです。

本項における将来に関する記載は、本有価証券報告書提出日現在において当社が判断したものであります。

(1) 財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

①経営成績の分析

イ 売上高

全社売上高は208,523百万円(前年同期比1.3%減)となりました。セグメント別の売上の分析については、「第2 事業の状況 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 業績等の概要 (1)業績」をご参照ください。

ロ 営業利益および経常利益

ハードウェア・システムズセグメントでは前事業年度を下回りましたが、サービスセグメント及びクラウド&ライセンスセグメントが堅調に推移したため、全社として営業利益は70,904百万円(前年同期比3.0%増)となりました。

売上原価は、106,764百万円(前年同期比2.2%減)となりました。これは主に、クラウド&ライセンスセグメントにおける人件費及び減価償却費の減少によるものです。また、サービスセグメントにおいては、業務委託費が減少しました。

販売費及び一般管理費は、新型コロナウイルスの影響により広告宣伝費及び旅費交通費、また、通信費等が減少した結果、30,854百万円(前期同期比7.6%減)となりました。

営業外損益0百万円の収益(純額)を計上した結果、経常利益は70,904百万円(前年同期比3.0%増)となりました。

ハ 当期純利益

特別利益として新株予約権戻入益(13百万円)及び法人税等(21,742百万円)を計上した結果、当期純利益は49,175百万円(前年同期比3.1%増)となりました。

ニ 1株当たり当期純利益(EPS)

上記の結果、1株当たり当期純利益(EPS)は11.40円増加し、383.92円(前年同期比3.1%増)となりました。

②財政状態の分析

当事業年度末における総資産は333,999百万円(前期末比39,859百万円増)となりました。

(資産の部)

当事業年度末における流動資産は、81,038百万円(前期末比168,794百万円減)となりました。これは主に、2019年2月より実施したオラクル・ジャパン・ホールディング・インク(当社の親会社)からの貸付金の回収による関係会社短期貸付金の減少(160,000百万円)によるものです。

当事業年度末における固定資産は、252,960百万円(前事業年度末比208,654百万円増)となりました。これは主に、新たにオラクル・ジャパン・ホールディング・インク(当社の親会社)に対する最長で2021年2月より5年間で貸付期間とするローンの実施による関係会社長期貸付金の増加(210,000百万円)によるものです。

(負債の部)

当事業年度末における負債合計は、前事業年度末比で11,223百万円増加し、113,999百万円となりました。これは主に、前受金の増加(12,475百万円)等によるものです。

(純資産の部)

当事業年度末の純資産合計は、前事業年度末比で28,636百万円増加し、219,999百万円となりました。これは主に、ストック・オプションの行使による資本金、資本剰余金の各々の増加(149百万円)、当期純利益の計上(49,175百万円)及び剰余金の配当(19,097百万円)による利益剰余金の増加(30,077百万円)によるものです。この結果、自己資本比率は65.8%(前期末比0.8ポイントアップ)となりました。

なお、当社では、経営の意思決定上、資産及び負債を各セグメントに配分していないため、セグメントごとの財政状態の状況に関する記載を省略しております。

(2) キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

①キャッシュ・フローの分析

当事業年度におけるキャッシュ・フローの状況の分析については、「第2 事業の状況 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 業績等の概要 (2)キャッシュ・フロー」をご参照ください。

②資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当社における資金の使途の主な内容としましては、売上原価、販売費及び一般管理費の営業費用並びに各種税金の納付等であります。売上原価の内訳は、主に「クラウド&ライセンス」に係るロイヤルティ、原価部門における労務費及び業務委託費、「ハードウェア・システムズ」セグメントにおける仕入原価であります。その他の資金の使途の主な内容としましては、クラウド事業に関連する設備投資、各種税金の納付、配当金の支払となっております。これらの資金需要は、営業キャッシュ・フローから生じる自己資金によって賄っております。

当社の資金管理・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）に則り、高い安全性と適切な流動性の確保を図っております。

また、当社の配当政策につきましては、「第4 提出会社の状況 3 配当政策」に記載しております。

(3) 経営成績に重要な影響を与える要因についての分析

当社においては、「第2 事業の状況 2 事業等のリスク」に記載した各種の要因が、当社の経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社の財務諸表等は、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等に基づき作成されております。この財務諸表等の作成にあたっては、期末日における資産および負債、会計期間における収益および費用に影響を与えるような仮定や見積りを必要とします。過去の経験および状況下において妥当と考えられた見積りであっても、仮定あるいは条件の変化により、実際の結果と異なる可能性があります。

当社の財務諸表で採用する重要な見積りは、「第5 経理の状況 2 財務諸表等 注記事項 重要な会計方針」に記載のとおりであります。

なお、当事業年度の財務諸表の作成にあたって、当社は、新型コロナウイルス感染症の事業への影響が当事業年度中にかけて一定程度継続するとの仮定のもと、会計上の見積り（繰延税金資産の回収可能性の評価や固定資産の減損会計の検討等）を行ってりましたが、当事業年度末時点では依然として収束時期等が不透明な状況であることを踏まえ、翌事業年度前半にかけて一定程度事業への影響が継続するものと仮定を変更いたしました。

当社はこの仮定のもと、会計上の見積り（繰延税金資産の回収可能性の評価や固定資産の減損会計の検討等）を行っております。なお、これによる当社の経営成績および財政状態に与える影響については、現時点において重要性はありません。

4 【経営上の重要な契約等】

(1) 親会社の子会社との契約

① オラクル・インターナショナル・コーポレーションとの販売代理店契約

契約の名称	販売代理店契約
契約年月日	2002年3月1日(注)
契約期間	2002年3月1日から開始し、原則としてオラクル・コーポレーションの当社に対する支配権に重大な変更がない限り、無期限に存続する。
契約相手先	オラクル・インターナショナル・コーポレーション(米国カリフォルニア州)
契約内容	<p>① オラクル・インターナショナル・コーポレーションは当社をオラクル製品の日本市場における総代理店として任命する。</p> <p>② オラクル・インターナショナル・コーポレーションは当社に対して以下を許諾する。</p> <p>(a) オラクル製品を日本国内のエンドユーザーに販売促進、宣伝および使用許諾する権利</p> <p>(b) 日本国内において二次代理店を任命し、当該二次代理店にオラクル製品を使用許諾させる権利を許諾する権利</p> <p>(c) オラクル製品を日本市場に適合させるために、プログラムのソースコードを修正する権利</p> <p>(d) オラクル・インターナショナル・コーポレーションが権利を有する商標等を、オラクル製品を日本市場において販売促進、宣伝および使用許諾する目的のために、使用する権利</p> <p>③ 当社は、契約対象の売上高に対する一定割合をロイヤルティとしてオラクル・インターナショナル・コーポレーションに支払う。(注)</p>

(注) 日米税務当局間の移転価格に関する合意に基づき、ロイヤルティ料率変更の合意書が2011年5月9日付で締結されております。

②-(i) 日本オラクルインフォメーションシステムズ合同会社との販売代理店契約(ソフトウェア)

契約の名称	販売代理店契約(オラクル・パートナー契約)
契約年月日	2007年8月13日
契約期間	2007年6月1日から開始し、契約当事者の一方が30日前までに解約を申し込まない限り有効に存続
契約相手先	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)
契約内容	<p>① 親会社を買収した企業の製品の販売や技術サポート等を日本国内のエンドユーザーおよび販売代理店に対して行うこと。</p> <p>② 契約対象の売上高に対する一定割合のロイヤルティを支払うこと。</p>

(注) 当社と日本オラクルインフォメーションシステムズ合同会社とは、相互に販売代理店契約を締結していません。

②-(ii) 日本オラクルインフォメーションシステムズ合同会社との販売代理店契約(ハードウェア)

契約の名称	販売代理店契約(オラクル・パートナー契約)
契約年月日	2011年6月7日
契約期間	2010年6月1日から開始し、契約当事者の一方が90日前までに解約を申し込まない限り有効に存続
契約相手先	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)
契約内容	<p>① 日本オラクルインフォメーションシステムズ合同会社は当社をハードウェア・システムズ・プロダクトおよび関連サービスの販売の日本における代理店として任命する。</p> <p>② 当社は、ハードウェア・システムズ製品および関連サービスに関し一定の金額で日本オラクルインフォメーションシステムズ合同会社より購入する。</p>

②－(iii) 日本オラクルインフォメーションシステムズ合同会社との販売代理店契約(クラウドサービス)

契約の名称	クラウドサービス販売代理店契約
契約締結日	2019年2月27日
契約期間	2019年3月1日から開始し、契約当事者の一方が30日前までに解約を申し込まない限り有効に存続
契約相手先	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)
契約内容	① 日本オラクルインフォメーションシステムズ合同会社は当社をクラウドサービス販売の日本における代理店として任命する。 ② 契約対象のクラウドサービス売上高に対する一定割合の金額を日本オラクルインフォメーションシステムズ合同会社に支払う。

(2) パートナーとの販売代理店契約

オラクル・パートナー契約

当社は、販売代理店(パートナー)と販売代理店契約を締結し、パートナーが当社製品をエンドユーザーに販売し、また、当社が認めた対象製品に関しては、エンドユーザーに対する技術サポートを提供する権利を付与しており(クラウド・サービスは除く)、主なものは以下のとおりです。

相手先	対象製品	契約年月日	契約期間
日本電気(株)	ソフトウェア	2019年7月1日	2019年7月1日から 2024年6月30日まで
	ハードウェア		
	クラウド・サービス		
富士通(株)	ソフトウェア	2020年9月15日	2023年9月14日まで
	ハードウェア		
	クラウド・サービス		

5 【研究開発活動】

当社は、オラクル・コーポレーションが開発した製品の国内市場における販売と、これらに付随する関連サービスの提供を主たる業務としているため、当社独自の研究開発活動は行っておりません。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当期における設備投資の総額は105百万円であります。その主な内容は、コンピュータ機器類の購入等であります。なお、設備投資の総額には差入保証金の支払を含んでおります。また、主要な設備は各セグメントが共用しているため、セグメント別の設備投資の記載を省略しております。

2 【主要な設備の状況】

事業所	設備の内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (名)
		建物	土地 (面積㎡)	工具、器具 及び備品	その他	合計	
本社 (東京都港区)	統括業務施設 販売施設	9,479	26,057 (6,449)	432	—	35,969	1,273
赤坂オフィス (東京都港区)	販売施設	6	—	60	0	66	977

(注) 1. 上記の金額には消費税等を含めておりません。

2. 土地の面積は総敷地面積を記載しております。当該敷地に対する当社の持分割合は2,902,571分の1,984,560であり、持分面積は4,410㎡であります。

3. 赤坂オフィスは事業所用建物を賃借しており、当事業年度の賃借料は399百万円であります。

4. 主要な設備は各セグメントが共用しているため、セグメント別の記載を省略しております。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

(2) 重要な設備の除却等

経常的な設備の更新のための除却等を除き、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】

① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	511,584,909
計	511,584,909

② 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年5月31日)	提出日現在 発行数(株) (注)1 (2021年8月20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	128,240,971	128,244,371	東京証券取引所 市場第一部	(注)2
計	128,240,971	128,244,371	—	—

(注) 1. 「提出日現在発行数」欄には、2021年8月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

2. 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。

(2) 【新株予約権等の状況】

① 【ストックオプション制度の内容】

新株予約権

会社法に基づき発行した新株予約権は次のとおりであります。

(イ)2011年8月25日定時株主総会決議による取締役、執行役および従業員に対する新株予約権の発行(2011年9月13日取締役会決議)

	事業年度末現在 (2021年5月31日)	提出日の前月末現在 (2021年7月31日)
新株予約権の数(注)1	144個	130個
付与対象者の区分および人数	当社従業員255名、当社社外取締役2名、当社執行役2名	
新株予約権の目的となる株式の種類および数 (注)1	普通株式(単元株式数100株) 14,400株	同左 13,000株
新株予約権の行使時の払込金額(注)2	2,698円	同左
新株予約権の行使期間	2013年9月28日から 2021年9月13日まで	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の 株式の発行価格及び資本組入額(注)5	発行価格 3,222円 資本組入額 1,611円	同左
新株予約権の行使の条件	(注)3	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	(注)4	同左
代用払込みに関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に 関する事項	—	—

(注)1 新株予約権の数および新株予約権の目的となる株式数とは、2011年9月13日取締役会決議に基づき発行された新株予約権から、権利喪失した分を除いたものであります。

2 発行日の属する月の前月の各日(ただし、取引が成立しない日を除く)の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値(1円未満の端数は切り上げ)とする。ただし、当該金額が発行日(当日取引がない場合は、その日に先立つ直近日)の終値を下回る場合は、発行日の終値とする。

また、発効日以降に当社が株式分割または株式併合を行う場合は次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げるものとする。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{株式分割・併合の比率}}$$

2,698円は発行日(2011年9月28日)の属する月の前月(2011年8月)の各日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値2,489円と発行日の終値2,698円との比較により、2,698円としたものであります。

3 (1) 新株予約権の割当を受けた者は、新株予約権行使時においても当社の取締役、執行役または従業員であることを要する。ただし、当社と割当対象者との間で締結する新株予約権割当契約に定める一定の要件を充足した場合に限り、当社の取締役、執行役または従業員たる地位を失った場合も引き続き、その権利を行使することができる。

(2) 新株予約権の行使は以下の区分に従って、割当された権利の一部または全部を行使することができる。

① 2013年9月28日以降、割当された権利の2分の1の権利を行使することができる。

② 2015年9月28日以降、割当された権利のすべてを行使することができる。

(3) 権利を割当された者が死亡した場合には、相続人が権利を行使することができる。

4 権利の譲渡および担保権の設定その他の処分は認めない。

5 新株予約権の行使により株式を発行する場合の発行価格は、新株予約権の払込金額2,698円と新株予約権付与時における公正な評価単価524円を合算しております。

(ロ)2012年8月24日定時株主総会決議による取締役、執行役および従業員に対する新株予約権の発行(2012年9月12日取締役会決議)

	事業年度末現在 (2021年5月31日)	提出日の前月末現在 (2021年7月31日)
新株予約権の数(注)1	257個	248個
付与対象者の区分および人数	当社従業員201名、当社社外取締役2名、当社執行役2名	
新株予約権の目的となる株式の種類および数 (注)1	普通株式(単元株式数100株) 25,700株	同左 24,800株
新株予約権の行使時の払込金額(注)2	4,025円	同左
新株予約権の行使期間	2014年9月28日から 2022年9月12日まで	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の 株式の発行価格及び資本組入額(注)5	発行価格 4,853円 資本組入額 2,426円	同左
新株予約権の行使の条件	(注)3	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	(注)4	同左
代用払込みに関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に 関する事項	—	—

(注)1 新株予約権の数および新株予約権の目的となる株式数とは、2012年9月12日取締役会決議に基づき発行された新株予約権から、権利喪失した分を除いたものであります。

- 2 発行日の属する月の前月の各日(ただし、取引が成立しない日を除く)の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値(1円未満の端数は切り上げ)とする。ただし、当該金額が発行日(当日取引がない場合は、その日に先立つ直近日)の終値を下回る場合は、発行日の終値とする。
また、発効日以降に当社が株式分割または株式併合を行う場合は次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げるものとする。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{株式分割・併合の比率}}$$

4,025円は発行日(2012年9月28日)の属する月の前月(2012年8月)の各日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値3,698円と発行日の終値4,025円との比較により、4,025円としたものであります。

- 3 (1) 新株予約権の割当を受けた者は、新株予約権行使時においても当社の取締役、執行役または従業員であることを要する。ただし、当社と割当対象者との間で締結する新株予約権割当契約に定める一定の要件を充足した場合に限り、当社の取締役、執行役または従業員たる地位を失った場合も引き続き、その権利を行使することができる。
(2) 新株予約権の行使は以下の区分に従って、割当された権利の一部または全部を行使することができる。
① 2014年9月28日以降、割当された権利の2分の1の権利を行使することができる。
② 2016年9月28日以降、割当された権利のすべてを行使することができる。
(3) 権利を割当された者が死亡した場合には、相続人が権利を行使することができる。
4 権利の譲渡および担保権の設定その他の処分は認めない。
5 新株予約権の行使により株式を発行する場合の発行価格は、新株予約権の払込金額4,025円と新株予約権付与時における公正な評価単価828円を合算しております。

(ハ)2013年8月23日定時株主総会決議による取締役、執行役および従業員に対する新株予約権の発行(2013年9月13日取締役会決議)

	事業年度末現在 (2021年5月31日)	提出日の前月末現在 (2021年7月31日)
新株予約権の数(注)1	283個	273個
付与対象者の区分および人数	当社従業員202名、当社取締役2名、当社執行役3名	
新株予約権の目的となる株式の種類および数 (注)1	普通株式(単元株式数100株) 28,300株	同左 27,300株
新株予約権の行使時の払込金額(注)2	3,942円	同左
新株予約権の行使期間	2015年9月30日から 2023年9月13日まで	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の 株式の発行価格及び資本組入額(注)5	発行価格 4,590円 資本組入額 2,295円	同左
新株予約権の行使の条件	(注)3	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	(注)4	同左
代用払込みに関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に 関する事項	—	—

(注)1 新株予約権の数および新株予約権の目的となる株式数とは、2013年9月13日取締役会決議に基づき発行された新株予約権から、権利喪失した分を除いたものであります。

- 2 発行日の属する月の前月の各日(ただし、取引が成立しない日を除く)の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値(1円未満の端数は切り上げ)とする。ただし、当該金額が発行日(当日取引がない場合は、その日に先立つ直近日)の終値を下回る場合は、発行日の終値とする。
また、発効日以降に当社が株式分割または株式併合を行う場合は次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げるものとする。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{株式分割・併合の比率}}$$

3,942円は発行日(2013年9月30日)の属する月の前月(2013年8月)の各日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値3,942円と発行日の終値3,660円との比較により、3,942円としたものであります。

- 3 (1) 新株予約権の割当を受けた者は、新株予約権行使時においても当社の取締役、執行役または従業員であることを要する。ただし、当社と割当対象者との間で締結する新株予約権割当契約に定める一定の要件を充足した場合に限り、当社の取締役、執行役または従業員たる地位を失った場合も引き続き、その権利を行使することができる。
(2) 新株予約権の行使は以下の区分に従って、割当された権利の一部または全部を行使することができる。
① 2015年9月30日以降、割当された権利の2分の1の権利を行使することができる。
② 2017年9月30日以降、割当された権利のすべてを行使することができる。
(3) 権利を割当された者が死亡した場合には、相続人が権利を行使することができる。
4 権利の譲渡および担保権の設定その他の処分は認めない。
5 新株予約権の行使により株式を発行する場合の発行価格は、新株予約権の払込金額3,942円と新株予約権付与時における公正な評価単価648円を合算しております。

(二)2014年8月21日定時株主総会決議による取締役、執行役および従業員に対する新株予約権の発行(2014年9月16日取締役会決議)

	事業年度末現在 (2021年5月31日)	提出日の前月末現在 (2021年7月31日)
新株予約権の数(注)1	44個	44個
付与対象者の区分および人数	当社従業員268名、当社取締役2名、当社社外取締役2名	
新株予約権の目的となる株式の種類および数 (注)1	普通株式(単元株式数100株) 4,400株	同左 4,400株
新株予約権の行使時の払込金額(注)2	4,280円	同左
新株予約権の行使期間	2016年9月30日から 2024年9月16日まで	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の 株式の発行価格及び資本組入額(注)5	発行価格 5,156円 資本組入額 2,578円	同左
新株予約権の行使の条件	(注)3	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	(注)4	同左
代用払込みに関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に 関する事項	—	—

(注)1 新株予約権の数および新株予約権の目的となる株式数とは、2014年9月16日取締役会決議に基づき発行された新株予約権から、権利喪失した分を除いたものであります。

- 2 発行日の属する月の前月の各日(ただし、取引が成立しない日を除く)の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値(1円未満の端数は切り上げ)とする。ただし、当該金額が発行日(当日取引がない場合は、その日に先立つ直近日)の終値を下回る場合は、発行日の終値とする。
また、発効日以降に当社が株式分割または株式併合を行う場合は次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げるものとする。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{株式分割・併合の比率}}$$

4,280円は発行日(2014年9月30日)の属する月の前月(2014年8月)の各日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値4,275円と発行日の終値4,280円との比較により、4,280円としたものであります。

- 3 (1) 新株予約権の割当を受けた者は、新株予約権行使時においても当社の取締役、執行役または従業員であることを要する。ただし、当社と割当対象者との間で締結する新株予約権割当契約に定める一定の要件を充足した場合に限り、当社の取締役、執行役または従業員たる地位を失った場合も引き続き、その権利を行使することができる。
(2) 新株予約権の行使は以下の区分に従って、割当された権利の一部または全部を行使することができる。
① 2016年9月30日以降、割当された権利の2分の1の権利を行使することができる。
② 2018年9月30日以降、割当された権利のすべてを行使することができる。
(3) 権利を割当された者が死亡した場合には、相続人が権利を行使することができる。
4 権利の譲渡および担保権の設定その他の処分は認めない。
5 新株予約権の行使により株式を発行する場合の発行価格は、新株予約権の払込金額4,280円と新株予約権付与時における公正な評価単価876円を合算しております。

(ホ)2014年8月21日定時株主総会決議による取締役、執行役および従業員に対する新株予約権の発行(2015年7月17日取締役会決議)

	事業年度末現在 (2021年5月31日)	提出日の前月末現在 (2021年7月31日)
新株予約権の数(注)1	4個	3個
付与対象者の区分および人数	当社従業員1名	
新株予約権の目的となる株式の種類および数 (注)1	普通株式(単元株式数100株) 400株	同左 300株
新株予約権の行使時の払込金額(注)2	5,335円	同左
新株予約権の行使期間	2017年7月31日から 2024年9月16日まで	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の 株式の発行価格及び資本組入額(注)5	発行価格 6,224円 資本組入額 3,112円	同左
新株予約権の行使の条件	(注)3	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	(注)4	同左
代用払込みに関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に 関する事項	—	—

(注)1 新株予約権の数および新株予約権の目的となる株式数とは、2015年7月17日取締役会決議に基づき発行された新株予約権から、権利喪失した分を除いたものであります。

- 2 発行日の属する月の前月の各日(ただし、取引が成立しない日を除く)の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値(1円未満の端数は切り上げ)とする。ただし、当該金額が発行日(当日取引がない場合は、その日に先立つ直近日)の終値を下回る場合は、発行日の終値とする。
また、発効日以降に当社が株式分割または株式併合を行う場合は次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げるものとする。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{株式分割・併合の比率}}$$

5,335円は発行日(2015年7月31日)の属する月の前月(2015年6月)の各日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値5,335円と発行日の終値5,220円との比較により、5,335円としたものであります。

- 3 (1) 新株予約権の割当を受けた者は、新株予約権行使時においても当社の取締役、執行役または従業員であることを要する。ただし、当社と割当対象者との間で締結する新株予約権割当契約に定める一定の要件を充足した場合に限り、当社の取締役、執行役または従業員たる地位を失った場合も引き続き、その権利を行使することができる。
(2) 新株予約権の行使は以下の区分に従って、割当された権利の一部または全部を行使することができる。
① 2017年7月31日以降、割当された権利の2分の1の権利を行使することができる。
② 2019年7月31日以降、割当された権利のすべてを行使することができる。
(3) 権利を割当された者が死亡した場合には、相続人が権利を行使することができる。
4 権利の譲渡および担保権の設定その他の処分は認めない。
5 新株予約権の行使により株式を発行する場合の発行価格は、新株予約権の払込金額5,335円と新株予約権付与時における公正な評価単価889円を合算しております。

(へ)2015年8月21日定時株主総会決議による取締役、執行役および従業員に対する新株予約権の発行(2015年9月16日取締役会決議)

	事業年度末現在 (2021年5月31日)	提出日の前月末現在 (2021年7月31日)
新株予約権の数(注)1	186個	186個
付与対象者の区分および人数	当社従業員47名、当社社外取締役1名	
新株予約権の目的となる株式の種類および数 (注)1	普通株式(単元株式数100株) 18,600株	同左 18,600株
新株予約権の行使時の払込金額(注)2	5,200円	同左
新株予約権の行使期間	2017年9月30日から 2025年9月16日まで	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の 株式の発行価格及び資本組入額(注)5	発行価格 6,047円 資本組入額 3,024円	同左
新株予約権の行使の条件	(注)3	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	(注)4	同左
代用払込みに関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に 関する事項	—	—

(注)1 新株予約権の数および新株予約権の目的となる株式数とは、2015年9月16日取締役会決議に基づき発行された新株予約権から、権利喪失した分を除いたものであります。

- 2 発行日の属する月の前月の各日(ただし、取引が成立しない日を除く)の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値(1円未満の端数は切り上げ)とする。ただし、当該金額が発行日(当日取引がない場合は、その日に先立つ直近日)の終値を下回る場合は、発行日の終値とする。
また、発効日以降に当社が株式分割または株式併合を行う場合は次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げるものとする。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{株式分割・併合の比率}}$$

5,200円は発行日(2015年9月30日)の属する月の前月(2015年8月)の各日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値5,200円と発行日の終値5,040円との比較により、5,200円としたものであります。

- 3 (1) 新株予約権の割当を受けた者は、新株予約権行使時においても当社の取締役、執行役または従業員であることを要する。ただし、当社と割当対象者との間で締結する新株予約権割当契約に定める一定の要件を充足した場合に限り、当社の取締役、執行役または従業員たる地位を失った場合も引き続き、その権利を行使することができる。
(2) 新株予約権の行使は以下の区分に従って、割当された権利の一部または全部を行使することができる。
① 2017年9月30日以降、割当された権利の2分の1の権利を行使することができる。
② 2019年9月30日以降、割当された権利のすべてを行使することができる。
(3) 権利を割当された者が死亡した場合には、相続人が権利を行使することができる。
- 4 権利の譲渡および担保権の設定その他の処分は認めない。
- 5 新株予約権の行使により株式を発行する場合の発行価格は、新株予約権の払込金額5,200円と新株予約権付与時における公正な評価単価847円を合算しております。

(ト)2016年8月24日定時株主総会決議による取締役、執行役および従業員に対する新株予約権の発行(2016年9月21日取締役会決議)

	事業年度末現在 (2021年5月31日)	提出日の前月末現在 (2021年7月31日)
新株予約権の数(注)1	81個	81個
付与対象者の区分および人数	当社従業員24名	
新株予約権の目的となる株式の種類および数 (注)1	普通株式(単元株式数100株) 8,100株	同左 8,100株
新株予約権の行使時の払込金額(注)2	5,962円	同左
新株予約権の行使期間	2018年10月5日から 2026年9月21日まで	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の 株式の発行価格及び資本組入額(注)5	発行価格 6,934円 資本組入額 3,467円	同左
新株予約権の行使の条件	(注)3	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	(注)4	同左
代用払込みに関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に 関する事項	—	—

(注)1 新株予約権の数および新株予約権の目的となる株式数とは、2016年9月21日取締役会決議に基づき発行された新株予約権から、権利喪失した分を除いたものであります。

- 2 発行日の属する月の前月の各日(ただし、取引が成立しない日を除く)の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値(1円未満の端数は切り上げ)とする。ただし、当該金額が発行日(当日取引がない場合は、その日に先立つ直近日)の終値を下回る場合は、発行日の終値とする。
また、発効日以降に当社が株式分割または株式併合を行う場合は次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げるものとする。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{株式分割・併合の比率}}$$

5,962円は発行日(2016年10月5日)の属する月の前月(2016年9月)の各日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値5,962円と発行日の終値5,680円との比較により、5,962円としたものであります。

- 3 (1) 新株予約権の割当を受けた者は、新株予約権行使時においても当社の取締役、執行役または従業員であることを要する。ただし、当社と割当対象者との間で締結する新株予約権割当契約に定める一定の要件を充足した場合に限り、当社の取締役、執行役または従業員たる地位を失った場合も引き続き、その権利を行使することができる。
(2) 新株予約権の行使は以下の区分に従って、割当された権利の一部または全部を行使することができる。
① 2018年10月5日以降、割当された権利の2分の1の権利を行使することができる。
② 2020年10月5日以降、割当された権利のすべてを行使することができる。
(3) 権利を割当された者が死亡した場合には、相続人が権利を行使することができる。
4 権利の譲渡および担保権の設定その他の処分は認めない。
5 新株予約権の行使により株式を発行する場合の発行価格は、新株予約権の払込金額5,962円と新株予約権付与時における公正な評価単価972円を合算しております。

(チ)2017年8月23日定時株主総会決議による取締役、執行役および従業員に対する新株予約権の発行(2017年9月21日取締役会決議)

	事業年度末現在 (2021年5月31日)	提出日の前月末現在 (2021年7月31日)
新株予約権の数(注)1	195個	195個
付与対象者の区分および人数	当社従業員27名	
新株予約権の目的となる株式の種類および数 (注)1	普通株式(単元株式数100株) 19,500株	同左 19,500株
新株予約権の行使時の払込金額(注)2	8,940円	同左
新株予約権の行使期間	2019年10月12日から 2027年9月21日まで	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の 株式の発行価格及び資本組入額(注)5	発行価格 10,585円 資本組入額 5,293円	同左
新株予約権の行使の条件	(注)3	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	(注)4	同左
代用払込みに関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に 関する事項	—	—

(注)1 新株予約権の数および新株予約権の目的となる株式数とは、2017年9月21日取締役会決議に基づき発行された新株予約権から、権利喪失した分を除いたものであります。

- 2 発行日の属する月の前月の各日(ただし、取引が成立しない日を除く)の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値(1円未満の端数は切り上げ)とする。ただし、当該金額が発行日(当日取引がない場合は、その日に先立つ直近日)の終値を下回る場合は、発行日の終値とする。
また、発効日以降に当社が株式分割または株式併合を行う場合は次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げるものとする。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{株式分割・併合の比率}}$$

8,940円は発行日(2017年10月12日)の属する月の前月(2017年9月)の各日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値8,227円と発行日の終値8,940円との比較により、8,940円としたものであります。

- 3 (1) 新株予約権の割当を受けた者は、新株予約権行使時においても当社の取締役、執行役または従業員であることを要する。ただし、当社と割当対象者との間で締結する新株予約権割当契約に定める一定の要件を充足した場合に限り、当社の取締役、執行役または従業員たる地位を失った場合も引き続き、その権利を行使することができる。
(2) 新株予約権の行使は以下の区分に従って、割当された権利の一部または全部を行使することができる。
① 2019年10月12日以降、割当された権利の2分の1の権利を行使することができる。
② 2021年10月12日以降、割当された権利のすべてを行使することができる。
(3) 権利を割当された者が死亡した場合には、相続人が権利を行使することができる。
- 4 権利の譲渡および担保権の設定その他の処分は認めない。
- 5 新株予約権の行使により株式を発行する場合の発行価格は、新株予約権の払込金額8,940円と新株予約権付与時における公正な評価単価1,645円を合算しております。

(リ)2018年8月22日定時株主総会決議による取締役、執行役および従業員に対する新株予約権の発行(2018年9月21日取締役会決議)

	事業年度末現在 (2021年5月31日)	提出日の前月末現在 (2021年7月31日)
新株予約権の数(注)1	178個	178個
付与対象者の区分および人数	当社従業員17名	
新株予約権の目的となる株式の種類および数 (注)1	普通株式(単元株式数100株) 17,800株	同左 17,800株
新株予約権の行使時の払込金額(注)2	9,185円	同左
新株予約権の行使期間	2020年10月12日から 2028年9月21日まで	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の 株式の発行価格及び資本組入額(注)5	発行価格 10,497円 資本組入額 5,249円	同左
新株予約権の行使の条件	(注)3	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	(注)4	同左
代用払込みに関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に 関する事項	—	—

(注)1 新株予約権の数および新株予約権の目的となる株式数とは、2018年9月21日取締役会決議に基づき発行された新株予約権から、権利喪失した分を除いたものであります。

- 2 発行日の属する月の前月の各日(ただし、取引が成立しない日を除く)の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値(1円未満の端数は切り上げ)とする。ただし、当該金額が発行日(当日取引がない場合は、その日に先立つ直近日)の終値を下回る場合は、発行日の終値とする。
また、発効日以降に当社が株式分割または株式併合を行う場合は次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げるものとする。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{株式分割・併合の比率}}$$

9,185円は発行日(2018年10月12日)の属する月の前月(2018年9月)の各日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値9,185円と発行日の終値8,260円との比較により、9,185円としたものであります。

- 3 (1) 新株予約権の割当を受けた者は、新株予約権行使時においても当社の取締役、執行役または従業員であることを要する。ただし、当社と割当対象者との間で締結する新株予約権割当契約に定める一定の要件を充足した場合に限り、当社の取締役、執行役または従業員たる地位を失った場合も引き続き、その権利を行使することができる。
(2) 新株予約権の行使は以下の区分に従って、割当された権利の一部または全部を行使することができる。
① 2020年10月12日以降、割当された権利の2分の1の権利を行使することができる。
② 2022年10月12日以降、割当された権利のすべてを行使することができる。
(3) 権利を割当された者が死亡した場合には、相続人が権利を行使することができる。
4 権利の譲渡および担保権の設定その他の処分は認めない。
5 新株予約権の行使により株式を発行する場合の発行価格は、新株予約権の払込金額9,185円と新株予約権付与時における公正な評価単価1,312円を合算しております。

② 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

③ 【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 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2016年6月1日～ 2017年5月31日 (注)1	216,700	127,728,671	545	23,755	545	7,106
2017年6月1日～ 2018年5月31日 (注)1	290,700	128,019,371	725	24,480	725	7,831
2018年6月1日～ 2019年5月31日 (注)1	79,400	128,098,771	198	24,679	198	8,030
2019年6月1日～ 2020年5月31日 (注)1	85,500	128,184,271	204	24,884	205	8,235
2020年6月1日～ 2021年5月31日 (注)1	56,700	128,240,971	149	25,033	149	8,384

(注) 1. 新株予約権の行使による増加であります。

2. 2021年6月1日から2021年7月31日までの間に、新株予約権の行使により、発行済株式数が3,400株、資本金および資本準備金がそれぞれ7百万円増加しております。なお、2021年8月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

(5) 【所有者別状況】

2021年5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)	0	53	41	240	579	24	15,959	16,896	—
所有株式数 (単元)	0	103,248	20,771	1,924	1,102,029	110	51,955	1,280,037	237,271
所有株式数 の割合(%)	0.0	8.1	1.6	0.2	86.1	0.0	4.1	100.0	—

- (注) 1 自己株式12,475株は、「個人その他」に124単元および「単元未満株式の状況」に75株を含めて記載しております。
- 2 証券保管振替機構名義の株式が「その他の法人」に20単元、「単元未満株式の状況」に50株、それぞれ含まれております。
- 3 株式報酬制度「役員報酬BIP信託」および従業員インセンティブ・プラン「株式付与ESOP信託」の信託財産として、日本マスタートラスト信託銀行株式会社が保有する当社株式は、「金融機関」にそれぞれ33単元および1,859単元含めて記載しております。なお、当該株式は財務諸表において自己株式として処理をしております。

(6) 【大株主の状況】

2021年5月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	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(%)
ORACLE JAPAN HOLDING, INC. (常任代理人 SMBC日興証券株式 会社)	500 Oracle Parkway, Redwood Shores, California, 94065 U.S.A (東京都江東区越中島1丁目2番1号)	94,967	74.1
日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	3,403	2.7
株式会社日本カストディ銀行 (信託口)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	2,013	1.6
STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505001 (常任代理人 株式会社みずほ 銀行決済営業部)	P. O. BOX351 BOSTON MASSACHUSETTS 02101 U. S. A. (東京都港区港南2丁目15番1号)	1,599	1.2
SMBC日興証券株式会社	東京都千代田区丸の内3丁目3番1号	1,082	0.8
SSBTC CLIENT OMNIBUS ACCOUNT (常任代理人 香港上海銀行東 京支店)	ONE LINCOLN STREET, BOSTON MA USA 02111 (東京都中央区日本橋3丁目11番1号)	830	0.6
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番10号	763	0.6
STATE STREET BANK WEST CLIENT - TREATY 505234 (常任代理人 株式会社みずほ 銀行決済営業部)	1776 HERITAGE DRIVE, NORTH QUINCY, MA 02171, U. S. A. (東京都港区港南2丁目15番1号)	738	0.6
株式会社日本カストディ銀行 (信託口5)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	620	0.5
株式会社日本カストディ銀行 (信託口7)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	613	0.5
計	—	106,632	83.1

(注) 上記の所有株式数のうち、信託業務に係る株式は、以下のとおりであります。

日本マスタートラスト信託銀行株式会社	3,304千株
株式会社日本カストディ銀行	3,209千株

(7) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2021年5月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式(自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式(その他)	—	—	—
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 12,400	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 127,991,300	1,279,913	—
単元未満株式	普通株式 237,271	—	—
発行済株式総数	128,240,971	—	—
総株主の議決権	—	1,279,913	—

(注) 「完全議決権株式(その他)」欄には、証券保管振替機構名義の株式が2,000株(議決権の数20個)、「役員報酬BIP信託」が保有する当社株式3,300株および「株式付与ESOP信託」が保有する当社株式185,900株が含まれております。

② 【自己株式等】

2021年5月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数の 割合(%)
(自己保有株式) 日本オラクル株式会社	東京都港区北青山2丁目 5番8号	12,400	—	12,400	0.0
計	—	12,400	—	12,400	0.0

(注) 株式報酬制度「役員報酬BIP信託」および従業員インセンティブ・プラン「株式付与ESOP信託」の信託財産として、日本マスタートラスト信託銀行株式会社(東京都港区浜松町2丁目11番3号)が保有する当社株式3,300株および185,900株は、上記自己株式等の数に含めておりません。

(8) 【役員・従業員株式所有制度の内容】

(株式付与BIP信託)

① 本制度の概要

当社が、本制度を利用することを選択した取締役・執行役のうち一定の要件を充足する者を受益者として、当社株式の取得資金を拠出することにより信託を設定しております。当該信託は予め定める当社の株式交付規程に基づき、当社取締役・執行役に対して交付することが見込まれる一定数の当社株式を、株式市場から予め定める取得期間中に取得します。その後、当該信託は当社の株式交付規程に従い、信託期間中の当社の業績等に応じた数の当社株式を、毎年一定の日に当社取締役・執行役の報酬として交付します。

② 役員報酬BIP信託に取得させる予定の株式の総額

役員報酬BIP信託(日本マスタートラスト信託銀行株式会社)が第30期に13,200株、63百万円を取得し、第32期に38,400株、228百万円、第34期に5,000株、33百万円を取得しております。今後の取得の予定は未定です。

③ 当該役員株式所有制度による受益権その他の権利を受けることができるものの範囲

当社取締役・執行役のうち一定の要件を充足するものに限定しております。

(株式付与ESOP信託)

① 本制度の概要

当社が、本制度を利用することを選択した当社従業員のうち一定の要件を充足する者を受益者として、当社株式の取得資金を拠出することにより信託を設定します。当該信託は予め定める株式交付規程に基づき当社従業員に交付すると見込まれる数の当社株式を、株式市場から予め定める取得期間中に取得します。その後、当該信託は株式交付規程に従い、従業員の業績への貢献度等に応じた当社株式を、毎年一定の日に従業員に交付します。

② 株式付与ESOP信託に取得させる予定の株式の総額

株式付与ESOP信託(日本マスタートラスト信託銀行株式会社)が第30期に40,800株、195百万円を取得し、第32期に100,700株、598百万円、第34期に132,200株、908百万円、第36期に168,100株、2,267百万円を取得しております。今後の取得の予定は未定です。

③ 当該従業員株式所有制度による受益権その他の権利を受けることができるものの範囲

当社従業員のうち一定の要件を充足するものに限定しております。

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号による普通株式の取得

(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。

なお、「株式付与E S O P信託」及び「役員報酬B I P信託」導入に伴い、E S O P信託口及びB I P信託口が取得した当社株式は含めておりません。

(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	600	7,489,000
当期間における取得自己株式	50	497,500

(注) 1 当期間における取得自己株式には、2021年8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請求による取得は含まれておりません。

2 取得自己株式数には、役員報酬B I P信託および従業員持株E S O P信託が取得した株式数は含めておりません。

(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、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	—	—	—	—
その他	—	—	—	—
保有自己株式数	12,475	—	12,525	—

(注) 1 当期間の株式数ならびに処分価額の総額には、2021年8月1日からこの有価証券報告書提出日までに処分した株式ならびにその価額は含まれておりません。

2 当期間における保有自己株式数には、2021年8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 保有自己株式数にはB I P信託口が保有する当社株式(当事業年度末 3,356株)及びE S O P信託口が保有する当社株式(当事業年度末 185,950株)が含まれておりません。

3 【配当政策】

当社は、企業価値の向上により、株主の皆様へ利益配分を実施していくことを会社の重要な経営課題のひとつとして認識しております。剰余金の配当については、当社の事業計画に必要な資金需要、業績、キャッシュ・フローのバランスを総合的に勘案し、財務基盤の健全性、経営の自由度を確保しながら、株主の皆様への利益還元を努めることを基本方針としております。

内部留保につきましては、剰余金の配当と同様に財務基盤の健全性、経営の自由度を確保しながら、経営環境の変化に対応すべく積極的な事業展開を行うための施策に充当し、一層の業績向上に努めてまいります。

なお、当期の配当金につきましては、1株当たりの期末配当金を1,146円（普通配当154円、特別配当992円）とさせていただきます。

当社は、「取締役会の決議により、毎年11月30日を基準日として、中間配当を行うことができる。」旨ならびに「会社法第459条第1項の規定に基づき、取締役会の決議をもって剰余金の配当等を行うことができる」旨を定款に定めております。

なお、当期に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額(百万円)	1株当たり配当額(円)
2021年7月21日 取締役会決議	146,949	1,146

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】

提出日現在における当社の企業統治の体制は、以下の通りです。

(コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方)

当社は継続的に企業価値を高めていく上で、コーポレート・ガバナンスの確立は重要な課題であると考え、すべてのステークホルダーに対する経営の責任を果たすべく、日本の法制度等に合致し、さらに親会社であるオラクル・コーポレーションのコーポレート・ガバナンス方針に基づいた体制の整備に努めております。

また、従業員に対しては全世界のオラクル・グループ共通の「Oracle Code of Ethics and Business Conduct(倫理とビジネス行動規範に関する規程、略称：オラクル・コード)」の周知徹底を図り、企業活動遂行上の基本指針としております。

① 会社の経営上の意思決定、執行及び監督に係る経営管理組織その他のコーポレート・ガバナンス体制の状況

当社は指名委員会等設置会社であります。経営の意思決定・監督機能と業務執行機能を分離し、より高いコーポレート・ガバナンスの確立を目指すことを目的としております。

(イ)会社の機関の内容

(a) 取締役会

取締役会は、8名の取締役(うち3名は社外取締役)からなり、経営の基本方針の決定、内部統制システムの整備、執行役の職務の分掌、その他の重要な経営の意思決定、ならびに執行役等の職務の執行の監督を行っております。取締役会の構成員は、「(2) 役員の状況 ①取締役の状況」に記載のとおりです。

(b) 監査委員会

監査委員会は、監査の基本方針および実施計画の作成ならびに監査報告の作成、株主総会に提出する会計監査人の選任および解任ならびに会計監査人を再任しないことに関する議案の内容を決定しております。同委員会は、社外取締役を委員長とし、1名の取締役と2名の社外取締役により構成されております。委員長および構成員は、「(2) 役員の状況 ①取締役の状況」に記載のとおりです。

(c) 報酬委員会

報酬委員会は、取締役および執行役が受ける報酬等の方針の策定および個人別の報酬等の内容等を決定しております。同委員会は、社外取締役を委員長とし、1名の取締役と2名の社外取締役により構成されております。委員長および構成員は、「(2) 役員の状況 ①取締役の状況」に記載のとおりです。

(d) 指名委員会

指名委員会は、株主総会に提出する取締役の選任および解任に関する議案の内容を決定しております。同委員会は、社外取締役を委員長とし、1名の取締役と2名の社外取締役により構成されております。委員長および構成員は、「(2) 役員の状況 ①取締役の状況」に記載のとおりです。

(e) 業務執行機関等

執行役4名ならびに執行役員20名が担当しております。そのほか、事業戦略、全社的な組織改革、財務事項など、経営に関する重要課題を討議し、執行役の迅速な意思決定と機動的な業務執行を補佐することを目的として、執行役 社長以下重要な組織の長を主要構成員とする執行役会を設置しております。

また、営業・マーケティング戦略、従業員の労働環境などの討議や情報共有を行うことを目的として、執行役 社長以下全社横断的な部門の長を主要構成員とする経営会議(Country Leadership Team meeting)を設置しております。組織横断的な討議、全社に向けた情報発信を積極的に行うことで、透明性の高い経営の確保を推進してまいります。

さらに、企業経営または日常の業務執行に際しては、必要の都度弁護士ならびに公認会計士等の専門家からのアドバイスを受け、外部によるチェック機能の充実を図っております。

(ロ)内部統制システムの整備状況

(a) 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、必要ときに検索および閲覧が容易な状態で保管する。

(b) 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。

(c) 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。

(d) 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。

(e) 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。

(f) 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。

(g) 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。

(h) 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。

(i) 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。

(j) 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。

(k) 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。

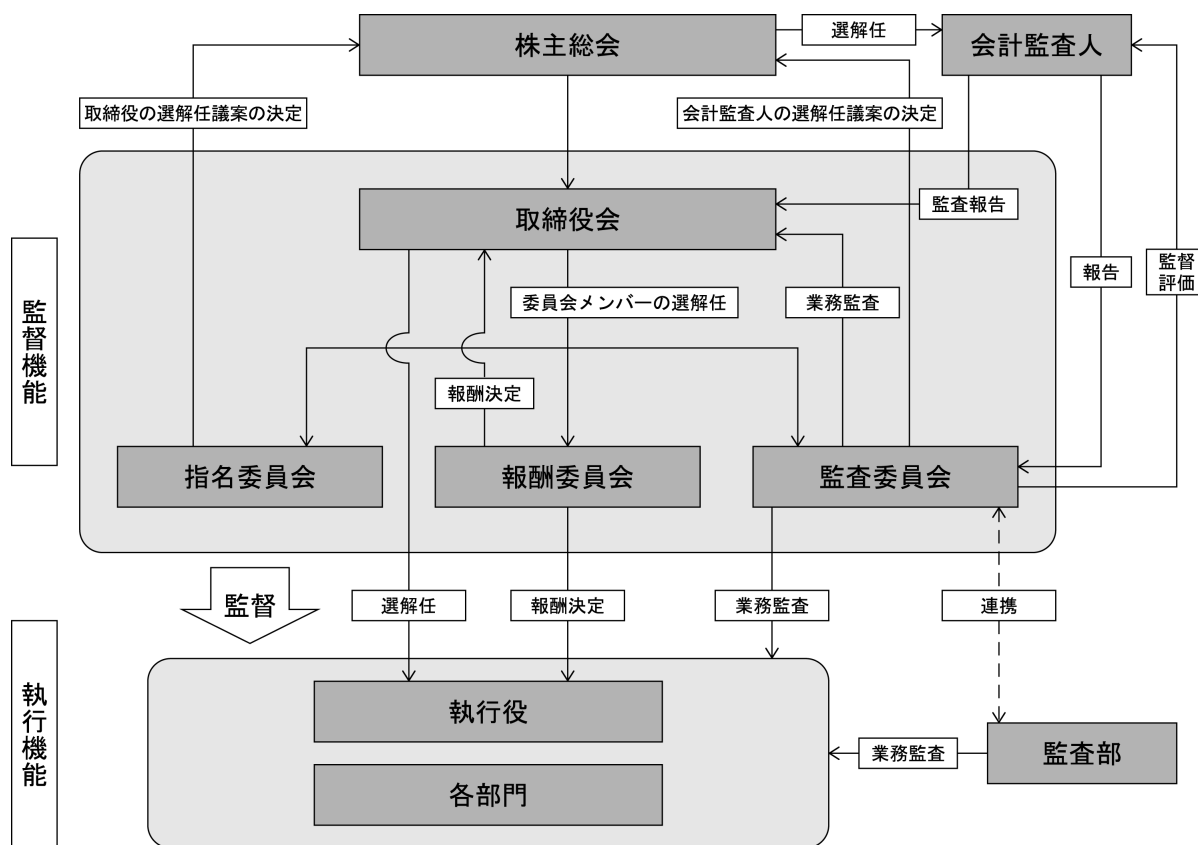
(l) その他監査委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

(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。

当社のコーポレート・ガバナンス体制を図式化すると次のとおりとなります。



② 責任限定契約の内容の概要

当社と各社外取締役は、それぞれ会社法第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。当該契約に基づく責任の限度額は2,000万円以上であらかじめ定めた金額または法令が規定する額のいずれか高い額としております。

③ 取締役の定数

当社の取締役は10名以内とする旨定款に定めております。

④ 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、株主総会において議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行い、累積投票によらない旨定款に定めております。

⑤ 剰余金の配当等の決定機関

当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項について、法令に別段の定めがある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議により定める旨定款に定めております。これは、剰余金の配当等取締役会の権限とすることにより、資本政策および配当政策の機動的な実行を図るべく定めるものであります。

⑥ 取締役および執行役の責任免除

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項に定める取締役および執行役(取締役および執行役であった者を含む。)の損害賠償責任を法令の限度において免除することができる旨定款に定めております。これは、取締役および執行役が職務の遂行にあたり、その能力を十分に発揮し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。

⑦ 財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針

当社は、企業価値を向上させることが、結果として買収防衛にもつながるという基本的な考え方のもと、企業価値向上に注力しており、現時点で特別な防衛策は導入しておりません。

当社に対して買収提案があった場合、当社取締役会は、当社の支配権の所在を決定するのは株主であるとの認識のもと、適切な対応を行ってまいります。

⑧ 会社と特定の株主の間の利益相反取引について

該当事項はありません。

(2) 【役員状況】

2021年8月20日（有価証券報告書提出日）現在の役員（取締役および執行役）の状況は、以下のとおりであります。

男性7名 女性3名（役員のうち女性の比率30%）

① 取締役の状況

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	三澤 智光	1964年4月27日	1987年4月 富士通株式会社入社 1995年5月 当社入社 2000年8月 当社 執行役員 パートナー営業本部長兼ソリューション統括部長 2006年6月 当社 常務執行役員 システム製品統括本部長兼マーケティング本部長 2011年6月 当社 専務執行役員 テクノロジー製品事業統括本部長 2014年12月 当社 副社長 執行役員 データベース事業統括 2015年12月 当社 執行役 副社長 クラウド・テクノロジー事業統括 2016年3月 当社退任 2016年7月 日本アイ・ビー・エム株式会社 取締役 専務執行役員 IBMクラウド事業本部長 2020年4月 同社 取締役 専務執行役員 事業開発 & テクニカル・エキスパート本部担当 2020年10月 当社 シニア・バイス・プレジデント（現任） 2020年12月 当社執行役 社長 2021年8月 当社取締役 執行役 社長（現任）	(注) 2	—
取締役	クリシュナ・クマール・シヴァラマン	1968年3月21日	1996年5月 オラクル・インディア・プライベート・リミテッド入社 2014年2月 オラクル・コーポレーション ジャパン・アンド・ジーエフアイシー バイス・プレジデントファイナンス 2014年8月 当社執行役 2017年8月 当社取締役 2018年8月 当社取締役 執行役 最高財務責任者(CFO) (現任) 2019年6月 オラクル・コーポレーション バイス・プレジデント ファイナンス JAPAC & Japan CFO 2021年7月 オラクル・コーポレーション シニア・バイス・プレジデント ファイナンス JAPAC & Japan CFO (現任)	(注) 2	—

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	ギャレット・イ ルグ	1961年7月9日	1984年5月 三菱電機株式会社 入社 1988年3月 V Band Corporation ジャパン・ カントリー・マネジャー 1994年4月 ロイター通信社セールス・マネジ ヤーフォーリン・アカウント 1997年9月 同社シニア・バイス・プレジデン トグローバル・アカウント 2002年8月 BEAシステムズシニア・バイス・ プレジデントヘッド・オブ・アジ ア・パシフィック 2006年1月 アドビ・システムズ・ジャパンプ レジデント 2008年9月 SAPジャパンプレジデント&CEO 2016年9月 アドビプレジデント・ヨーロッパ ミドルイースト&アフリカ 2018年12月 同社シニア・バイス・プレジデン トワールドワイド・フィールド・ オペレーションズ 2020年4月 オラクル・コーポレーションエグ ゼクティブ・バイス・プレジデン ト Head of Asia Pacific & Japan(現任) 2020年8月 当社取締役(現任)	(注) 2	—

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役 監査委員会 委員	ヴィンセント・ エス・グレリ	1952年10月 5日	1976年 1月 アーサー・アンダーセン入社 1978年10月 アムダール バイス・プレジデ ント・アンド・ヘッド・オブ・グロ ーバル・タックス 1992年 1月 サン・マイクロシステムズ バイ ス・プレジデント・アンド・ヘッ ド・オブ・グローバル・タックス 2006年 9月 ハイペリオン・ソリューション ズ・コーポレーション バイス・ プレジデント・アンド・ヘッド・ オブ・グローバル・タックス 2008年12月 オラクル・コーポレーション バ イス・プレジデント・タックス グローバル・タックス・オーディ ット 2018年 1月 同社 バイス・プレジデント・タ ックス Asia Pacific (現任) 2021年 8月 当社取締役 (現任)	(注) 2	—
取締役 指名委員会 委員 報酬委員会 委員	キンバリー・ウ ーリー	1972年 4月 4日	1998年10月 サリバンアンドクロムウェル ア ソシエイト 2000年 9月 ギブソン・ダン アンド クラッチ ャー アソシエイト 2008年 1月 フランクリン テンプレートイン ベストメンツ コーポレートカウ ンシル 2009年 5月 オラクル・コーポレーション シ ニア・コーポレート・カウンス ル 2009年10月 同社 マネージング・カウンス ル アンド アシスタント・セクレタ リー 2012年 7月 ウィリアムズ・ソノマ取締役 ア ソシエイト ジェネラルカウンス ル アンド アシスタント・セクレ タリー 2014年10月 リボン大学 理事(現任) 2014年12月 オラクル・コーポレーション ア シスタント・ジェネラル カウン シル アンド セクレタリー(現任) 2015年10月 リボン大学 監査委員会副委員長 2017年 3月 オラクル フィナンシャル サー ビシーズ ソフトウェア 取締役 (現任) 2017年 8月 当社取締役(現任) 2017年10月 リボン大学 基盤委員会委員長 2019年11月 オラクル・コーポレーション バ イス・プレジデント アシスタ ント・ジェネラル カウンスル ア ンド セクレタリー(現任)	(注) 2	—

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
社外取締役 監査委員会 委員 報酬委員会 委員	藤森 義明	1951年7月3日	<p>1975年4月 日商岩井株式会社(現双日株式会社)入社</p> <p>1986年10月 日本ゼネラル・エレクトリック株式会社入社</p> <p>2001年5月 ゼネラル・エレクトリック・カンパニーシニア・バイス・プレジデント</p> <p>2008年10月 日本ゼネラル・エレクトリック株式会社 代表取締役会長 兼 社長 兼 チーフ エグゼクティブオフィサー</p> <p>2011年3月 日本GE株式会社(現SMFLキャピタル株式会社) 代表取締役会長</p> <p>2011年6月 株式会社LIXIL 取締役 株式会社LIXILグループ 取締役</p> <p>2011年8月 株式会社LIXIL 代表取締役社長 兼 チーフ エグゼクティブ オフィサー</p> <p>株式会社LIXILグループ 取締役 代表執行役社長 兼 チーフ エグゼクティブ オフィサー</p> <p>2012年6月 東京電力株式会社(現東京電力ホールディングス株式会社) 社外取締役</p> <p>2016年1月 株式会社LIXIL 代表取締役会長 兼 チーフ エグゼクティブ オフィサー</p> <p>2016年6月 株式会社LIXILグループ アドバイザー 武田薬品工業株式会社 社外取締役(現任)</p> <p>2016年7月 ボストン・サイエンティフィックコーポレーション 社外取締役(現任)</p> <p>2017年2月 CVCキャピタルパートナーズ 日本法人 最高顧問(現任)</p> <p>2018年8月 当社社外取締役 会長(現任)</p> <p>2019年6月 株式会社東芝 社外取締役</p> <p>2020年3月 株式会社資生堂 社外取締役(現任)</p>	(注) 2	—
社外取締役 監査委員会 委員長 指名委員会 委員長 報酬委員会 委員長	ジョン・エル・ホール	1954年10月30日	<p>1977年1月 インターナショナル・ビジネス・マシーニズ・コーポレーション(IBM)入社</p> <p>1992年9月 ユニシス・コーポレーション オープンシステム セールス&マーケティング ディレクター</p> <p>1994年10月 オラクル・コーポレーション コーポレート・グローバル・アライアンス・マネジャー</p> <p>1996年6月 同社 バイス・プレジデント オラクル・アジア・パシフィック・アライアンス</p> <p>1997年3月 同社 マネージング・ディレクター オラクル・タイランド</p> <p>1997年9月 同社 シニア・バイス・プレジデント オラクル・ワールドワイド・アライアンス</p> <p>1999年4月 同社 シニア・バイス・プレジデント オラクル・ユニバーシティ</p> <p>2003年8月 当社社外取締役(現任)</p> <p>2015年6月 オラクル・コーポレーション退職</p>	(注) 2	—

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
社外取締役 指名委員会 委員	夏野 剛	1965年3月17日	1988年4月 東京ガス株式会社入社 1996年6月 株式会社ハイパーネット 取締役 1997年9月 エヌ・ティ・ティ移動通信網株式会社(現株式会社NTTドコモ)入社 2005年6月 同社執行役員 マルチメディアサービス部長 2008年5月 慶應義塾大学 政策・メディア研究科 特別招聘教授(現任) 2008年6月 セガサミーホールディングス株式会社 社外取締役(現任) トランスコスモス株式会社 社外取締役(現任) エヌ・ティ・ティレゾナント株式会社 取締役 2008年12月 株式会社ダウンゴ 取締役 2009年6月 株式会社ディー・エル・イー 社外取締役 2009年9月 グリー株式会社 社外取締役(現任) 2010年12月 株式会社UESN-NEXT HOLDINGS 社外取締役(現任) 2016年8月 当社社外取締役(現任) 2017年6月 株式会社Ubicomホールディングス 社外取締役 株式会社ゼネテック 取締役 株式会社海外需要開拓支援機構(クールジャパン機構) 社外取締役 2018年6月 株式会社ムービーウォーカー 代表取締役会長 2018年10月 株式会社ブックウォーカー 取締役 2018年11月 株式会社KADOKAWA 取締役 2019年2月 株式会社ダウンゴ 代表取締役社長(現任) 2021年6月 株式会社KADOKAWA 代表取締役社長(現任)	(注) 2	—
計					—

(注) 1 取締役藤森義明、ジョン・エル・ホール、夏野剛は社外取締役であります。

2 選任後1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の終結の時までであります。

- 3 当社は、執行役員制度を導入しております。執行役員19名は全員、取締役を兼務しておりません。

役名	氏名
専務執行役員	白石 昌樹
専務執行役員	関屋 剛
専務執行役員	大串 政弘
常務執行役員	高橋 甲
常務執行役員	信田 和宏
常務執行役員	前川 敦
常務執行役員	永椎 裕章
常務執行役員	竹爪 慎治
常務執行役員	佐野 守計
常務執行役員	善浪 広行
執行役員	木邨 央憲
執行役員	本多 充
執行役員	小守 雅年
執行役員	秋山 哲也
執行役員	井上 靖広
執行役員	清水 浩司
執行役員	斉藤 千春
執行役員	石原 冴子
執行役員	宮之原 隆
執行役員	桑野 祐一郎

② 執行役の状況

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
執行役 社長	三澤 智光	1964年4月27日	① 取締役の状況 参照	(注)	—
執行役 最高財務責任者 (CFO)	クリシュナ・ク マール・シヴァ ラマン	1968年3月21日	① 取締役の状況 参照	(注)	—
代表執行役 法務室 マネージング・カウンシル	内海 寛子 戸籍上の氏名： 名嘉 寛子	1976年11月7日	2003年10月 弁護士登録 (第二東京弁護士会) 2003年10月 牛島総合法律事務所入所 シミック株式会社 (現シミックホールディングス株 式会社) 入社 2004年9月 当社入社 2014年9月 法務室 リーガル カウンシル 2019年3月 法務室 マネージング・カウンシル 2019年3月 理事 法務室 マネージング・カ ウンシル 2020年10月 代表執行役 法務室 マネージ ング・カウンシル (現任)	(注)	—
代表執行役 法務室長	中島 里香	1969年10月7日	1997年9月 アーンストアンドヤング入社シニ アコンサルタント 2002年5月 EY税理士法人入社マネジャー 2003年3月 ベーカー&マッケンジー法律事務 所入所アソシエイト 2008年7月 マッコーリーキャピタル証券会社 入社マネジャー シャーマンアンドスターリング外 国法事務弁護士事務所入所 アソ シエイト 2014年10月 PwC Japan合同会社入社シニアマ ネジャー 2020年12月 当社入社 法務室長 2021年7月 執行役 法務室長 2021年8月 代表執行役 法務室長 (現任)	(注)	—
計					—

(注) 選任後1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の終結後最初に招集される取締役会の終結の時までであります。

③ 会社と会社の社外取締役の人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係の概要

(イ) 社外取締役の選任および独立性に関する考え方

当社指名委員会は、ORACLE CORPORATIONの定めるCORPORATE GOVERNANCE GUIDELINES(2010年4月15日)の「1. Director Qualifications」を参考に以下の「基本事項」及び「独立性の基準」を定めております。

[基本事項]

1. 指名委員会は、社外取締役を新たに選任する際は、新任取締役に要求される人格・能力ならびに取締役会全体の構成について総合的に評価検討する責任を負う。
2. この評価に当たっては、株主の利益を代表するにふさわしい、優れたかつ効果的な取締役会を構成するに資する社外取締役候補者(以下「候補者」という)個人の能力、経験、識見について検討されるものとする。選任に当たっては、さらに、取締役として必要かつ十分な時間を充てる意思と能力があること、加えて、候補者の個人的・職業的な倫理、品格についても考慮されるものとする。
3. 候補者は、本基準で定めるプロセスおよび方針に従い、指名委員会にて選出されるものとする。

[独立性の基準]

1. 候補者を選ぶに当たり、指名委員会は、候補者の独立性、人格、および識見についての評価を行うものとする。
2. 候補者が以下のいずれかに該当する場合、取締役に必要な独立性を満たさないものとする。なお、ここ

という「家族」とは、血縁関係、姻戚関係または候補者との同居、のいずれの関係によるかにかかわらず、候補者の配偶者、親、子、兄弟姉妹の関係にある者をいうものとする。

- (a) 候補者が、現在または過去のいずれかの時点において、当社またはその子会社の代表取締役または業務執行取締役、もしくは、執行役または支配人その他の使用人であった場合(会社法2条15号ロ)。候補者が、当社の親会社等の代表取締役または業務執行取締役、もしくは執行役、支配人その他の使用人、兄弟会社の取締役(社外取締役を除く)である場合(会社法2条15号ハニ)。
- (b) 候補者の家族が、現在または過去3年間のいずれかの時点において、当社と雇用関係にあったか、または、当社の役員であった場合。
- (c) 候補者またはその家族が、現在または過去3年間のいずれかの時点において、当社の監査に独立監査人のパートナーとして関与していた場合。
- (d) 候補者またはその家族が、現在または過去3年間のいずれかの時点において、当社の監査を担当する当社の外部監査人のパートナーであった場合。

(ロ) 社外取締役の選任状況ならびに機能および役割

上記「(イ) 社外取締役の選任および独立性に関する考え方」に基づき、当社は社外取締役3名を選任しております。現状の3名体制で期待する機能と役割を十分に担っていただけると認識しております。

藤森義明氏は、グローバルに事業を展開する企業経営にかかる豊富な経験に基づく高い見識を元に、取締役会における議論に積極的に参画することで、当社の公平・公正な意思決定と事業活動の健全性確保を図っております。

ジョン・エル・ホール氏は、当社の提供する製品・サービスに精通した立場から、当社の経営に対する有用な助言を行っております。

夏野剛氏は、IT業界における幅広い経営者としての豊富な経験と幅広い見識を有しており、独立した立場から当社の経営に関する適切な助言や職務執行の監督を行うことで、当社取締役会の機能強化を図っております。

(ハ) 社外取締役と当社との関係

藤森義明氏および夏野剛氏が代表または所属する法人との間に資本、人事、技術、取引等の利害関係はありません。両氏ともに一般株主と利益相反が生じる恐れのない独立役員であり、東京証券取引所の有価証券上場規程に定める独立役員として、東京証券取引所に対して届出ております。

(ニ) 社外取締役による監督または監査と内部監査、監査委員会および会計監査との相互連携ならびに内部統制部門との関係

社外取締役3名は、取締役会や監査委員会を通じて、会計監査人、および内部統制部門の活動状況についての報告を受け、より透明性の高い経営監督体制の整備に尽力しております。

(3) 【監査の状況】

①監査委員会監査の状況

監査委員会による監査および検討事項につきましては、監査委員会が定めた年度監査方針・監査計画に従い、取締役会その他の重要会議に出席する他、取締役等からその職務の執行状況を聴取し、適法性・妥当性を監査いたします。代表執行役および会計監査人は、それぞれ監査委員長をはじめ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体制をとっております。

当事業年度において当社は監査委員会を5回開催しており、個々の監査委員会委員の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
ジョン・エル・ホール(委員長)	5	5(100%)
藤森 義明	5	5(100%)
エドワード・パターソン	3	3(100%)
キンバリー・ウーリー	2	2(100%)

(注) エドワード・パターソン氏は2021年1月29日付で監査委員会委員を退任するまでの開催回数および出席回数を記載しております。キンバリー・ウーリー氏は2021年1月30日付で監査委員会委員に就任して以降の開催回数および出席回数を記載しております。

②内部監査の状況

内部監査部門はオラクル・グループのInternal Audit Charter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っております。また当該部門は、業務の適法性、妥当性および効率性について公正かつ客観的な立場で検討および評価を行い、監査結果を報告し、これに基づき改善あるいは合理化への助言・提案を行うとともに、その対応状況を適宜確認しております。監査委員は、当該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、その修正を求めることができるだけでなく、内部監査の実施状況について適宜報告を受け、必要で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体制をとっております。

③会計監査の状況

イ. 監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

ロ. 継続監査期間

20年間

ハ. 業務を執行した公認会計士の氏名

指定有限責任社員 業務執行社員 野元 寿文

指定有限責任社員 業務執行社員 田辺 敦子

ニ. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 8名

その他 17名

ホ. 監査法人を選定した理由

EY新日本有限責任監査法人を会計監査人に選定した理由は、当社が会計監査人に求める独立性及び専門性、監査活動の適切性、品質管理体制を有し、当社の事業活動を一元的に監査する体制を有していることなどを総合的に勘案した結果、適任と判断したためであります。

なお、当社の監査委員会は、会計監査人が職務を適正に遂行することが困難と認められる場合等、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又は再任しないことに関する議案の内容を決定いたします。また、当社の監査委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると認められる場合には、当該会計監査人を解任し又は不再任とします。

ヘ. 監査委員会による会計監査人の評価

当社の監査委員会は、EY新日本有限責任監査法人を評価するにあたり、社内関係部署より会計監査人の監査実施状況等について報告を受け、日本監査役協会が公表した「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」等を踏まえて評価を実施した結果、今後も同監査法人による監査が継続的に行われることが相当であると評価しております。

④監査報酬の内容等

イ. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

前事業年度		当事業年度	
監査証明業務に基づく報酬 (百万円)	非監査業務に基づく報酬 (百万円)	監査証明業務に基づく報酬 (百万円)	非監査業務に基づく報酬 (百万円)
62	—	61	51

当社における当事業年度の非監査業務の内容は、EY新日本有限責任監査法人による情報セキュリティ監査業務についての対価であります。

ロ. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬

前事業年度		当事業年度	
監査証明業務に基づく報酬 (百万円)	非監査業務に基づく報酬 (百万円)	監査証明業務に基づく報酬 (百万円)	非監査業務に基づく報酬 (百万円)
2	—	3	—

当社における非監査業務の内容について、該当事項はありません。

ハ. 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。

ニ. 監査報酬の決定方針

当社は、監査公認会計士等に対する監査報酬の額については、監査内容および日数などにより妥当性を検討し、事前に監査委員会の同意を得て決定しております。

ホ. 監査委員会が監査報酬に同意した理由

監査委員会は、会計監査人および社内関係部署から必要な資料の提出と報告を受け、会計監査人の監査計画の内容、過年度を含む職務遂行状況および報酬の見積り等の算定根拠などを確認したうえで、本監査報酬額について妥当な水準と判断し、同意を行っております。

(4) 【役員の報酬等】

① 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

取締役及び執行役の報酬等については、非執行取締役のみで構成される報酬委員会が、報酬委員会を開催し、十分な議論のうえ、決定しており、透明性と客観性を担保しています。執行役を兼ねる取締役及び執行役の報酬は、i. 基本報酬部分、ii. 業績連動賞与部分、およびiii. 株式報酬部分の3つからなっており、それぞれ以下の方針に基づいて決定しております。尚、社外取締役については、経営の監督を主眼に業務を遂行しているため、同様のプロセスを経て決定される基本報酬部分のみを報酬等としております。

- i. 基本報酬部分：同業他社の支給水準を鑑み、役割、職責に見合った報酬水準を設定しております。
- ii. 業績連動型賞与部分：当社では担当職掌により、業績連動賞与部分に係る指標をそれぞれ個別に決定しております。営業担当執行役については、その期の会社が重点を置くべき項目（売上・利益等）を主な指標として設定し、期初に立てた目標値の達成度に応じて支給されます。営業利益目標の達成度、当社製品サービスの売上成長等の複数の指標に基づき、会社業績と密接に連動させることにより、経営者としての責任や結果を明確に反映させるシステムを採用しております。非営業担当執行役については、主にオラクルコーポレーショングループの方針を参考に、支給の可否を決定しています。
- iii. 株式報酬部分：執行役を兼ねる取締役及び執行役と株主の株価向上による利益を一致させ、継続的な貢献を期待するためのものとして、執行役の職務執行がより強く動機づけられるインセンティブプランとして、株式報酬制度「役員報酬BIP (Board Incentive Plan) 信託」を導入しております。

イ. 最近事業年度の提出会社の役員の報酬等の額の決定過程における提出会社の報酬委員会の活動内容
当事業年度は、以下のとおり報酬委員会を開催し、それぞれ審議および決議しました。

- ・2020年9月：執行役（1名）の報酬変更の決議
- ・2020年11月：執行役（1名）の報酬変更の決議
- ・2021年5月：執行役（1名）の報酬変更の決議

ロ. 方針の決定に関与する報酬委員会の手続の概要

報酬委員会（非執行取締役のみで構成される）は、役員報酬等の方針を決定もしくは変更にあたり、i. 営業担当執行役を兼ねる取締役及び営業担当執行役の報酬、ii. 非営業担当執行役を兼ねる取締役及び非営業担当執行役の報酬、iii. 非執行取締役および社外取締役、のそれぞれにつき、オラクルコーポレーショングループの報酬方針も参考に、支給の内容、方法、時期等を審議しております。

ハ. 報酬委員会の権限の内容及び裁量の範囲

報酬委員会は、法令並びに当社の定款及び関連規程に基づき、当社の執行役及び取締役の報酬等の額を決定しております。報酬委員会の員数は、委員3名以上とし、その過半数は社外取締役でなければならないとしております。

ニ. 当事業年度に係る取締役および執行役の個人別の報酬等の内容が決定方針に沿うものであると報酬委員会
が判断した理由

取締役及び執行役の個人別の報酬等の額の決定にあたっては、報酬委員会が決定方針との整合性も含め総合的に検討を行っており、決定方針に沿うものであると判断しております。

ホ. 当事業年度の業績連動報酬に係る指標の目標及び実績

営業担当執行役については、当事業年度において会社が重点を置くべき項目を主な指標として設定し、予め設定した目標値をベースに算出した金額を業績連動型賞与として決定しており、これに基づいて計19百万円（うち6百万円は支給済、12百万円は支給見込額）を計上しております。

ヘ. 非金銭報酬等の内容

非金銭報酬等は、取締役および執行役が職務執行上必要な場合に入居する社宅家賃であり、オラクルコーポレーショングループの方針を参考に当社が賃貸借契約により借上げた社宅の賃料と社宅使用料との差額を非金銭報酬として取り扱うものとしております。

②提出会社の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 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)			対象となる 役員の員数 (名)
		固定報酬	業績連動報酬	非金銭報酬等	
取締役 (社外取締役を除く)	-	-	-	-	-
執行役	96	49	41	5	5
社外取締役	68	68	-	-	3

- (注) 1. 上記の支給人員には、当事業年度中に退任した執行役3名が含まれております。
2. 上記の業績連動報酬の額には、報酬の対象期間に応じて、複数年にわたって費用を計上する株式報酬制度であります役員報酬BIP信託の当事業年度の費用計上額が含まれております。当事業年度における費用計上額は、執行役4名22百万円であります。
3. 役員退職慰労金制度はありません。
4. 上記の業績連動報酬の額には、当事業年度に係る執行役1名に対する賞与引当額12百万円が含まれております。また、執行役1名に対して支給した当事業年度に係る賞与6百万円が含まれております。
5. 当社は、執行役を兼務する取締役に対しては執行役としての報酬は支給しておりません。

③提出会社の役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

① 投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、専らその株式の価値の変動、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するものを純投資目的区分、事業拡大や相乗効果などにより当社の企業価値向上を目的とするものを政策保有目的区分としています。

② 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a. 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

非上場株式のみ保有しているため、記載を省略しております。

b. 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 (百万円)
非上場株式	2	36
非上場株式以外の株式	-	-

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

該当事項はありません。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

該当事項はありません。

c. 特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報

該当事項はありません。

③ 保有目的が純投資目的の投資株式

該当事項はありません。

第5 【経理の状況】

1 財務諸表の作成方法について

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）に基づいて作成しております。

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度(2020年6月1日から2021年5月31日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

3 連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、連結財務諸表を作成しておりません。

4 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、財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組を行っております。具体的には、最新の会計基準等の内容を的確に把握し、適正な財務諸表等を作成するために、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、同機構や監査法人等が主催する研修に参加しております。また、社内規程、マニュアルの整備を適宜行っております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

該当事項はありません。

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

① 【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年5月31日)	当事業年度 (2021年5月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	60,091	53,964
売掛金	26,539	18,799
関係会社短期貸付金	160,000	—
前渡金	—	3,399
前払費用	95	109
その他	3,118	4,784
貸倒引当金	△13	△20
流動資産合計	249,832	81,038
固定資産		
有形固定資産		
建物	19,566	19,447
減価償却累計額	△9,199	△9,959
建物（純額）	10,367	9,487
工具、器具及び備品	7,919	7,627
減価償却累計額	△5,448	△6,278
工具、器具及び備品（純額）	2,471	1,349
土地	26,057	26,057
有形固定資産合計	38,895	36,894
無形固定資産		
ソフトウェア	1	0
無形固定資産合計	1	0
投資その他の資産		
投資有価証券	36	36
繰延税金資産	3,184	3,817
差入保証金	301	352
関係会社長期貸付金	—	210,000
その他	1,887	1,859
貸倒引当金	△0	—
投資その他の資産合計	5,409	216,065
固定資産合計	44,306	252,960
資産合計	294,139	333,999

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年5月31日)	当事業年度 (2021年5月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	10,501	9,379
未払金	4,242	3,743
未払法人税等	11,875	13,982
前受金	67,730	80,206
預り金	343	288
賞与引当金	2,341	2,120
役員賞与引当金	6	12
製品保証引当金	54	42
株式給付引当金	364	688
その他	5,308	3,534
流動負債合計	102,768	113,999
固定負債		
その他	7	0
固定負債合計	7	0
負債合計	102,776	113,999
純資産の部		
株主資本		
資本金	24,884	25,033
資本剰余金		
資本準備金	8,235	8,384
資本剰余金合計	8,235	8,384
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	158,846	188,924
利益剰余金合計	158,846	188,924
自己株式	△759	△2,461
株主資本合計	191,206	219,881
新株予約権	156	118
純資産合計	191,362	219,999
負債純資産合計	294,139	333,999

② 【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)	当事業年度 (自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)
売上高		
クラウド&ライセンス売上高	172,573	170,225
ハードウェア・システムズ売上高	17,362	17,083
サービス売上高	21,420	21,214
売上高合計	211,357	208,523
売上原価		
クラウド&ライセンス売上原価	79,117	78,126
ハードウェア・システムズ売上原価	14,838	14,663
サービス売上原価	15,155	13,975
売上原価合計	109,110	106,764
売上総利益	102,246	101,758
販売費及び一般管理費		
広告宣伝費	1,117	477
業務委託費	4,322	4,052
貸倒引当金繰入額	1	7
役員賞与引当金繰入額	6	12
役員報酬	123	117
役員賞与	6	6
給料及び手当	13,483	12,981
賞与引当金繰入額	1,202	1,143
賞与	2,912	3,130
株式報酬費用	15	12
株式給付費用	422	726
退職給付費用	359	350
福利厚生費	2,658	2,520
賃借料	523	452
減価償却費	980	1,014
その他	5,245	3,848
販売費及び一般管理費合計	33,380	30,854
営業利益	68,865	70,904
営業外収益		
受取利息	※ 30	※ 32
その他	32	14
営業外収益合計	62	47
営業外費用		
為替差損	67	33
その他	2	12
営業外費用合計	70	46
経常利益	68,857	70,904
特別利益		
新株予約権戻入益	14	13
特別利益合計	14	13
税引前当期純利益	68,872	70,918
法人税、住民税及び事業税	20,895	22,375
法人税等調整額	290	△633
法人税等合計	21,186	21,742
当期純利益	47,686	49,175

【売上原価明細書】

A. クラウド&ライセンス売上原価

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)		当事業年度 (自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)	
		金額(百万円)	構成比 (%)	金額(百万円)	構成比 (%)
I 労務費	1	1,844	2.3	1,590	2.0
II 業務委託費		4,249	5.4	4,233	5.4
III 経費		1,664	2.1	1,100	1.4
IV ロイヤルティ料		71,358	90.2	71,201	91.2
クラウド&ライセンス売上 原価		79,117	100.0	78,126	100.0

(注) 1. 主な内訳は、次のとおりであります。

項目	前事業年度(百万円)	当事業年度(百万円)
減価償却費	1,098	874

B. ハードウェア・システムズ売上原価

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)		当事業年度 (自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)	
		金額(百万円)	構成比 (%)	金額(百万円)	構成比 (%)
I 当期仕入高		14,280	96.2	14,251	97.2
II 労務費		498	3.4	367	2.5
III 経費		59	0.4	44	0.3
ハードウェア・システムズ 売上原価		14,838	100.0	14,663	100.0

C. サービス売上原価

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)		当事業年度 (自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)	
		金額(百万円)	構成比 (%)	金額(百万円)	構成比 (%)
I 労務費	1	8,436	55.3	8,464	60.1
II 業務委託費		5,862	38.5	5,020	35.7
III 経費		952	6.2	597	4.2
当期総発生費用		15,250	100.0	14,081	100.0
他勘定振替高		95		106	
サービス売上原価		15,155		13,975	

(注) 1. 主な内訳は、次のとおりであります。

項目	前事業年度(百万円)	当事業年度(百万円)
減価償却費	209	145

③ 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)

(単位：百万円)

	株主資本				
	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	24,679	8,030	8,030	128,580	128,580
当期変動額					
新株の発行 (新株予約権の行使)	204	204	204		
剰余金の配当				△17,419	△17,419
当期純利益				47,686	47,686
自己株式の取得					
自己株式の処分		0	0		
株主資本以外の項目 の 当期変動額(純額)					
当期変動額合計	204	205	205	30,266	30,266
当期末残高	24,884	8,235	8,235	158,846	158,846

	株主資本		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計		
当期首残高	△1,211	160,078	209	160,288
当期変動額				
新株の発行 (新株予約権の行使)		409		409
剰余金の配当		△17,419		△17,419
当期純利益		47,686		47,686
自己株式の取得	△6	△6		△6
自己株式の処分	457	457		457
株主資本以外の項目 の 当期変動額(純額)			△52	△52
当期変動額合計	451	31,127	△52	31,074
当期末残高	△759	191,206	156	191,362

当事業年度(自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)

(単位：百万円)

	株主資本				
	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	24,884	8,235	8,235	158,846	158,846
当期変動額					
新株の発行 (新株予約権の行使)	149	149	149		
剰余金の配当				△19,097	△19,097
当期純利益				49,175	49,175
自己株式の取得					
自己株式の処分					
株主資本以外の項目 の 当期変動額(純額)					
当期変動額合計	149	149	149	30,077	30,077
当期末残高	25,033	8,384	8,384	188,924	188,924

	株主資本		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計		
当期首残高	△759	191,206	156	191,362
当期変動額				
新株の発行 (新株予約権の行使)		298		298
剰余金の配当		△19,097		△19,097
当期純利益		49,175		49,175
自己株式の取得	△2,275	△2,275		△2,275
自己株式の処分	573	573		573
株主資本以外の項目 の 当期変動額(純額)			△38	△38
当期変動額合計	△1,701	28,675	△38	28,636
当期末残高	△2,461	219,881	118	219,999

④ 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)	当事業年度 (自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益	68,872	70,918
減価償却費	2,308	2,049
株式報酬費用	19	16
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△33	6
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△240	△220
役員賞与引当金の増減額 (△は減少)	△4	6
製品保証引当金の増減額 (△は減少)	△64	△12
株式給付引当金の増減額 (△は減少)	53	323
為替差損益 (△は益)	41	41
受取利息及び受取配当金	△58	△38
固定資産除売却損益 (△は益)	2	7
売上債権の増減額 (△は増加)	△6,255	7,739
前渡金の増減額 (△は増加)	—	△3,399
未収入金の増減額 (△は増加)	4,084	△1,743
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	243	37
仕入債務の増減額 (△は減少)	△5,409	△1,121
未払金の増減額 (△は減少)	△1,035	△506
未払消費税等の増減額 (△は減少)	2,273	△1,760
前受金の増減額 (△は減少)	△3,041	12,475
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	208	△143
その他	370	597
小計	62,334	85,273
利息及び配当金の受取額	29	69
法人税等の支払額	△20,054	△20,193
営業活動によるキャッシュ・フロー	42,309	65,148
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△708	△98
有形固定資産の売却による収入	97	46
関係会社貸付けによる支出	△30,000	△210,000
貸付金の回収による収入	—	160,000
定期預金の預入による支出	—	△30,000
定期預金の払戻による収入	—	30,000
差入保証金の差入による支出	△19	△0
差入保証金の回収による収入	45	19
資産除去債務の履行による支出	—	△86
投資活動によるキャッシュ・フロー	△30,584	△50,118
財務活動によるキャッシュ・フロー		
株式の発行による収入	351	256
自己株式の取得による支出	△6	△2,275
自己株式の売却による収入	0	—
配当金の支払額	△17,443	△19,096
財務活動によるキャッシュ・フロー	△17,097	△21,115
現金及び現金同等物に係る換算差額	△41	△41
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△5,413	△6,127
現金及び現金同等物の期首残高	65,505	60,091
現金及び現金同等物の期末残高	※ 60,091	※ 53,964

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

① 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しております。)

② 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 たな卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有するたな卸資産

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。

商品及び製品

月別総平均法

3 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

① 建物

定額法

② 工具、器具及び備品

イ. コンピュータハードウェア

定額法

ロ. その他

定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

① 建物 5年～38年

② 工具、器具及び備品

イ. パーソナルコンピュータ 2年

ロ. コンピュータサーバー機器類 3年

ハ. コンピュータストレージ機器類 4年

ニ. 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。

4 引当金の計上基準

(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。

5 収益の計上基準

当社は、「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号2018年3月30日）及び「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2018年3月30日）を適用しており、顧客との契約について、下記の5ステップアプローチに基づき、収益を認識しております。

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：取引価格を契約における各履行義務に配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時点で（または充足するに応じて）収益を認識する。

また、契約獲得に伴う増分コストのうち、顧客との契約獲得によって発生した営業部門の賞与については、クラウド及びサポート契約獲得による賞与を資産計上の対象範囲としており、その償却期間については、主として、契約期間によっておりますが、一部の契約形態については、将来の契約更新を含む見積契約期間または対象製品の見積耐用年数等に渡って、定額法により償却することとしております。契約獲得のための増分コストとは、顧客との契約を獲得するために発生したコストで、当該契約を獲得しなければ発生しなかったであろうものを指しております。

6 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、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

消費税等の処理方法

税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

該当事項はありません

(未適用の会計基準等)

(時価の算定に関する会計基準等)

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)が、公正価値測定についてほぼ同じ内容の詳細なガイダンス(国際財務報告基準(IFRS)においてはIFRS第13号「公正価値測定」、米国会計基準においてはAccounting Standards CodificationのTopic 820「公正価値測定」)を定めている状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、主に金融商品の時価に関するガイダンス及び開示に関して、日本基準を国際的な会計基準との整合性を図る取組みが行われ、「時価の算定に関する会計基準」等が公表されたものです。

企業会計基準委員会の時価の算定に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、統一的な算定方法を用いることにより、国内外の企業間における財務諸表の比較可能性を向上させる観点から、IFRS第13号の定めを基本的にすべて取り入れることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮し、財務諸表間の比較可能性を大きく損なわせない範囲で、個別項目に対するその他の取扱いを定めることとされております。

(2) 適用予定日

2022年5月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「時価の算定に関する会計基準」等の適用による2022年5月期の財務諸表に与える影響については、当財務諸表の作成時において評価中であります。

(収益認識に関する会計基準等)

- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「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 2021年3月26日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

収益認識に関する開示(表示及び注記事項)が定められました。

(2) 適用予定日

2022年5月期の期首から適用します。

なお、「注記事項((重要な会計方針)5 収益の計上基準に記載のとおり、2018年3月30日に公表された「収益認識に関する会計基準」等については、2019年5月期の期首から適用しております。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(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財務諸表から適用しておりますが、財務諸表に記載すべき重要な会計上の見積りはありません。

(追加情報)

(役員報酬BIP信託に係る取引について)

当社は、当社取締役・執行役の職務執行がより強く動機づけられるインセンティブプランとして「役員報酬BIP信託」を導入しております。当該信託契約に係る会計処理については、「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第30号 平成27年3月26日)に準じております。

(1) 取引の概要

本プランの導入に際し制定した「株式交付規程」に基づき、一定の要件を満たした当社取締役・執行役に対して報酬委員会の決議を経て当社株式を給付する仕組みであります。

将来給付する株式を予め取得するために、当社は「役員報酬BIP信託」の信託財産として信託銀行に金銭を信託し、当該信託銀行はその信託された金銭により当社株式を取得いたします。

(2) 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額により、貸借対照表の純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前事業年度67百万円、10,983株、当事業年度20百万円、3,356株であります。

(株式付与ESOP信託に係る取引について)

当社は従業員の当社の業績や株価への意識を高めることにより、業績向上を目指した業務遂行を一層促進するとともに、中長期的な企業価値向上を図ることを目的としたインセンティブ・プランとして、「株式付与ESOP信託」を導入しております。当該信託契約に係る会計処理については、「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第30号 平成27年3月26日)を適用しております。

(1) 取引の概要

本プランの導入に際し制定した「株式交付規程」に基づき、一定の要件を満たした当社の従業員に対し当社株式を給付する仕組みであります。

将来給付する株式を予め取得するために、当社は「株式付与ESOP信託」の信託財産として信託銀行に金銭を信託し、当該信託銀行はその信託された金銭により当社株式を取得いたします。

(2) 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額により、貸借対照表の純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前事業年度628百万円、93,445株、当事業年度2,369百万円、185,950株であります。

(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)

当社は、新型コロナウイルス感染症の事業への影響が当事業年度中にかけて一定程度継続するとの仮定のもと、会計上の見積り(繰延税金資産の回収可能性の評価や固定資産の減損会計の検討等)を行ってまいりましたが、当事業年度末時点では依然として収束時期等が不透明な状況であることを踏まえ、翌事業年度前半にかけて一定程度事業への影響が継続するものと仮定を変更いたしました。

当社はこの仮定のもと、会計上の見積り(繰延税金資産の回収可能性の評価や固定資産の減損会計の検討等)を行っております。なお、これによる当社の経営成績および財政状態に与える影響については、現時点において重要性はありません。

(貸借対照表関係)

該当事項はありません。

(損益計算書関係)

※ 各科目に含まれている関係会社に対する営業外収益は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)	当事業年度 (自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)
受取利息	29百万円	29百万円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2019年6月1日 至 2020年5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	128,098	85	—	128,184
自己株式 普通株式	184	0	68	116

- (注) 1. 発行済株式数の増加85千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68千株は、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59千株及び単元未満株式の売却0千株による減少であります。
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」(10千株)及び「株式付与E S O P信託」(93千株)が所有する当社の自己株式104千株を含めて記載しております。

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)				当期末残高 (百万円)
			当期首	当期増加	当期減少	当期末	
提出会社	ストック・オプション としての新株予約権	—	—	—	—	—	156
合計		—	—	—	—	—	156

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2019年7月22日 取締役会	普通株式	17,419	136	2019年5月31日	2019年8月5日

(注) 2019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23百万円(役員報酬B I P信託2百万円、株式付与E S O P信託20百万円)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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年7月22日 取締役会	普通株式	利益剰余金	19,097	149	2020年5月31日	2020年8月5日

(注) 2020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150万円(役員報酬B I P信託100万円、株式付与E S O P信託130万円)が含まれております。

当事業年度(自 2020年6月1日 至 2021年5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	128,184	56	—	128,240
自己株式 普通株式	116	168	83	201

- (注) 1. 発行済株式数の増加56千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168千株は、「株式付与E S O P信託」(168千株)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83千株は、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7千株、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75千株であります。
 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」(3千株)及び「株式付与E S O P信託」(185千株)が所有する当社の自己株式189千株を含めて記載しております。

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)				当期末残高 (百万円)
			当期首	当期増加	当期減少	当期末	
提出会社	ストック・オプション としての新株予約権	—	—	—	—	—	118
合計		—	—	—	—	—	118

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年7月22日 取締役会	普通株式	19,097	149	2020年5月31日	2020年8月5日

(注) 2020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150万円(役員報酬B I P信託100万円、株式付与E S O P信託130万円)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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年7月21日 取締役会	普通株式	利益剰余金	146,949	1,146	2021年5月31日	2021年8月4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992円が含まれております。
 2. 2021年7月21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216百万円(役員報酬B I P信託300万円、株式付与E S O P信託213百万円)が含まれております。

(キャッシュ・フロー計算書関係)

※ 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)	当事業年度 (自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)
現金及び預金	60,091百万円	53,964百万円
現金及び現金同等物	60,091百万円	53,964百万円

(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

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、定期的の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

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)。

前事業年度(2020年5月31日)

	貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 現金及び預金	60,091	60,091	—
(2) 売掛金	26,539		
貸倒引当金(*)	△13		
差引	26,526	26,526	—
(3) 関係会社短期貸付金	160,000	160,000	—
資産計	246,618	246,618	—
(1) 買掛金	10,501	10,501	—
(2) 未払金	4,242	4,242	—
(3) 未払法人税等	11,875	11,875	—
負債計	26,618	26,618	—

(*) 売掛金に対する貸倒引当金であります。

当事業年度(2021年5月31日)

	貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 現金及び預金	53,964	53,964	—
(2) 売掛金	18,799		
貸倒引当金(*)	△20		
差引	18,779	18,779	—
(3) 関係会社長期貸付金	210,000	210,000	—
資産計	282,744	282,744	—
(1) 買掛金	9,379	9,379	—
(2) 未払金	3,743	3,743	—
(3) 未払法人税等	13,982	13,982	—
負債計	27,105	27,105	—

(*) 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

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。

(3) 関係会社長期貸付金

時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

負債

(1) 買掛金(2) 未払金(3) 未払法人税等

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。

(注) 2 時価を把握することが極めて困難と認められる主な金融商品

(単位：百万円)

区分	前事業年度 2020年5月31日	当事業年度 2021年5月31日
非上場株式	36	36

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。

(注) 3 金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度(2020年5月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
現金及び預金	60,091	—	—	—	—	—
売掛金	26,539	—	—	—	—	—
関係会社短期貸付金	160,000	—	—	—	—	—
合計	246,631	—	—	—	—	—

当事業年度(2021年5月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
現金及び預金	53,964	—	—	—	—	—
売掛金	18,799	—	—	—	—	—
関係会社長期貸付金	—	—	—	—	210,000	—
合計	72,764	—	—	—	210,000	—

(有価証券関係)

1 その他有価証券

前事業年度(2020年5月31日現在)

該当事項はありません。

当事業年度(2021年5月31日現在)

該当事項はありません。

2 事業年度中に売却したその他有価証券

前事業年度(自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

当社はデリバティブ取引を全く利用しておりませんので該当事項はありません。

(退職給付関係)

前事業年度(自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)

1 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定拠出年金法の施行に伴い、2002年1月より確定拠出年金制度を採用しております。

2 確定拠出制度

確定拠出制度への要拠出額は573百万円であります。

当事業年度(自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)

1 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定拠出年金法の施行に伴い、2002年1月より確定拠出年金制度を採用しております。

2 確定拠出制度

確定拠出制度への要拠出額は570百万円であります。

(ストック・オプション等関係)

1 費用計上額及び科目名

	前事業年度	当事業年度
売上原価	4百万円	4百万円
販売費及び一般管理費 (株式報酬費用)	15百万円	12百万円

2 権利不行使による失効により利益として計上した金額

	前事業年度	当事業年度
新株予約権戻入益	14百万円	13百万円

3 ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) ストック・オプションの内容

	2010年第1回 ストック・オプション	2011年第1回 ストック・オプション
付与対象者の区分及び数	当社取締役(注)1 4名 当社従業員 460名	当社取締役(注)1 4名 当社従業員 255名
ストック・オプション数(注)2	普通株式 306,200株	普通株式 313,700株
付与日	2010年10月15日	2011年9月28日
権利確定条件	割当された権利の2分の1毎に次のとおりとなっている。 ① 付与日(2010年10月15日)以降、権利確定日(2012年10月15日)まで継続して勤務していること。 ② 付与日(2010年10月15日)以降、権利確定日(2014年10月15日)まで継続して勤務していること。	割当された権利の2分の1毎に次のとおりとなっている。 ① 付与日(2011年9月28日)以降、権利確定日(2013年9月28日)まで継続して勤務していること。 ② 付与日(2011年9月28日)以降、権利確定日(2015年9月28日)まで継続して勤務していること。
対象勤務期間	付与された権利の2分の1毎に次のとおりとなっている。 ① 2010年10月15日から2012年10月15日まで ② 2010年10月15日から2014年10月15日まで	付与された権利の2分の1毎に次のとおりとなっている。 ① 2011年9月28日から2013年9月28日まで ② 2011年9月28日から2015年9月28日まで
権利行使期間	2012年10月15日から2020年9月22日まで 付与日から2年後以降に、付与された権利の2分の1を行使することが可能となり、付与日から4年後以降に、付与された権利のすべてを行使することが可能となる。また、新株予約権行使時においても当社の取締役、執行役または従業員であることを要する。ただし、当社と付与対象者の間で締結する契約に定める一定の要件を充足した場合に限り、当社の取締役、執行役または従業員たる地位を失った場合も引き続き、その権利を行使することができる。	2013年9月28日から2021年9月13日まで 同左

(注) 1 執行役兼務者2名を含んでおります。

2 株式数に換算して記載しております。

	2012年第1回 ストック・オプション	2013年第1回 ストック・オプション
付与対象者の区分及び数	当社取締役(注)1 4名 当社従業員 201名	当社取締役(注)1 4名 当社執行役 1名 当社従業員 202名
ストック・オプション数(注)2	普通株式 322,700株	普通株式 289,700株
付与日	2012年9月28日	2013年9月30日
権利確定条件	割当された権利の2分の1毎に次のとおりとなっている。 ① 付与日(2012年9月28日)以降、権利確定日(2014年9月28日)まで継続して勤務していること。 ② 付与日(2012年9月28日)以降、権利確定日(2016年9月28日)まで継続して勤務していること。	割当された権利の2分の1毎に次のとおりとなっている。 ① 付与日(2013年9月30日)以降、権利確定日(2015年9月30日)まで継続して勤務していること。 ② 付与日(2013年9月30日)以降、権利確定日(2017年9月30日)まで継続して勤務していること。
対象勤務期間	付与された権利の2分の1毎に次のとおりとなっている。 ① 2012年9月28日から2014年9月28日まで ② 2012年9月28日から2016年9月28日まで	付与された権利の2分の1毎に次のとおりとなっている。 ① 2013年9月30日から2015年9月30日まで ② 2013年9月30日から2017年9月30日まで
権利行使期間	2014年9月28日から2022年9月12日まで 付与日から2年後以降に、付与された権利の2分の1を行使することが可能となり、付与日から4年後以降に、付与された権利のすべてを行使することが可能となる。また、新株予約権行使時においても当社の取締役、執行役または従業員であることを要する。ただし、当社と付与対象者の間で締結する契約に定める一定の要件を充足した場合に限り、当社の取締役、執行役または従業員たる地位を失った場合も引き続き、その権利を行使することができる。	2015年9月30日から2023年9月13日まで 同左

- (注) 1 執行役兼務者2名を含んでおります。
2 株式数に換算して記載しております。

	2014年第1回 ストック・オプション	2014年第2回 ストック・オプション
付与対象者の区分及び数	当社取締役(注)1 4名 当社従業員 268名	当社従業員 1名
ストック・オプション数(注)2	普通株式 315,800株	普通株式 2,800株
付与日	2014年9月30日	2015年7月31日
権利確定条件	割当された権利の2分の1毎に次のとおりとなっている。 ① 付与日(2014年9月30日)以降、権利確定日(2016年9月30日)まで継続して勤務していること。 ② 付与日(2014年9月30日)以降、権利確定日(2018年9月30日)まで継続して勤務していること。	割当された権利の2分の1毎に次のとおりとなっている。 ① 付与日(2015年7月31日)以降、権利確定日(2017年7月31日)まで継続して勤務していること。 ② 付与日(2015年7月31日)以降、権利確定日(2019年7月31日)まで継続して勤務していること。
対象勤務期間	付与された権利の2分の1毎に次のとおりとなっている。 ① 2014年9月30日から2016年9月30日まで ② 2014年9月30日から2018年9月30日まで	付与された権利の2分の1毎に次のとおりとなっている。 ① 2015年7月31日から2017年7月31日まで ② 2015年7月31日から2019年7月31日まで
権利行使期間	2016年9月30日から2024年9月16日まで 付与日から2年後以降に、付与された権利の2分の1を行使することが可能となり、付与日から4年後以降に、付与された権利のすべてを行使することが可能となる。また、新株予約権行使時においても当社の取締役、執行役または従業員であることを要する。ただし、当社と付与対象者の間で締結する契約に定める一定の要件を充足した場合に限り、当社の取締役、執行役または従業員たる地位を失った場合も引き続き、その権利を行使することができる。	2017年7月31日から2024年9月16日まで 同左

- (注) 1 執行役兼務者2名を含んでおります。
2 株式数に換算して記載しております。

	2015年第1回 ストック・オプション	2016年第1回 ストック・オプション
付与対象者の区分及び数	当社取締役 1名 当社従業員 47名	当社従業員 24名
ストック・オプション数(注)	普通株式 52,900株	普通株式 30,900株
付与日	2015年9月30日	2016年10月5日
権利確定条件	割当された権利の2分の1毎に次のとおりとなっている。 ① 付与日(2015年9月30日)以降、権利確定日(2017年9月30日)まで継続して勤務していること。 ② 付与日(2015年9月30日)以降、権利確定日(2019年9月30日)まで継続して勤務していること。	割当された権利の2分の1毎に次のとおりとなっている。 ① 付与日(2016年10月5日)以降、権利確定日(2018年10月5日)まで継続して勤務していること。 ② 付与日(2016年10月5日)以降、権利確定日(2020年10月5日)まで継続して勤務していること。
対象勤務期間	付与された権利の2分の1毎に次のとおりとなっている。 ① 2015年9月30日から2017年9月30日まで ② 2015年9月30日から2019年9月30日まで	付与された権利の2分の1毎に次のとおりとなっている。 ① 2016年10月5日から2018年10月5日まで ② 2016年10月5日から2020年10月5日まで
権利行使期間	2017年9月30日から2025年9月16日まで 付与日から2年後以降に、付与された権利の2分の1を行使することが可能となり、付与日から4年後以降に、付与された権利のすべてを行使することが可能となる。 また、新株予約権行使時においても当社の取締役、執行役または従業員であることを要する。ただし、当社と付与対象者の間で締結する契約に定める一定の要件を充足した場合に限り、当社の取締役、執行役または従業員たる地位を失った場合も引き続き、その権利を行使することができる。	2018年10月5日から2026年9月21日まで 同左

(注) 株式数に換算して記載しております。

	2017年第1回 ストック・オプション	2018年第1回 ストック・オプション
付与対象者の区分及び数	当社従業員 27名	当社従業員 17名
ストック・オプション数(注)	普通株式 27,800株	普通株式 21,600株
付与日	2017年10月12日	2018年10月12日
権利確定条件	割当された権利の2分の1毎に次のとおりとなっている。 ① 付与日(2017年10月12日)以降、権利確定日(2019年10月12日)まで継続して勤務していること。 ② 付与日(2017年10月12日)以降、権利確定日(2021年10月12日)まで継続して勤務していること。	割当された権利の2分の1毎に次のとおりとなっている。 ① 付与日(2018年10月12日)以降、権利確定日(2020年10月12日)まで継続して勤務していること。 ② 付与日(2018年10月12日)以降、権利確定日(2022年10月12日)まで継続して勤務していること。
対象勤務期間	付与された権利の2分の1毎に次のとおりとなっている。 ① 2017年10月12日から2019年10月12日まで ② 2017年10月12日から2021年10月12日まで	付与された権利の2分の1毎に次のとおりとなっている。 ① 2018年10月12日から2020年10月12日まで ② 2018年10月12日から2022年10月12日まで
権利行使期間	2019年10月12日から2027年9月21日まで 付与日から2年後以降に、付与された権利の2分の1を行使することが可能となり、付与日から4年後以降に、付与された権利のすべてを行使することが可能となる。また、新株予約権行使時においても当社の取締役、執行役または従業員であることを要する。ただし、当社と付与対象者の間で締結する契約に定める一定の要件を充足した場合に限り、当社の取締役、執行役または従業員たる地位を失った場合も引き続き、その権利を行使することができる。	2020年10月12日から2028年9月21日まで 同左

(注) 株式数に換算して記載しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当期において存在したストック・オプションを対象として、ストック・オプションの数については、株式数に換算しております。

① ストック・オプションの数

	2010年第1回 ストック・オプション	2011年第1回 ストック・オプション	2012年第1回 ストック・オプション	2013年第1回 ストック・オプション
権利確定前(株)				
前期末	—	—	—	—
付与	—	—	—	—
失効	—	—	—	—
権利確定	—	—	—	—
未確定残	—	—	—	—
権利確定後(株)				
前期末	27,300	20,900	38,700	44,200
権利確定	—	—	—	—
権利行使	13,100	6,000	12,300	14,700
失効	14,200	500	700	1,200
未行使残	—	14,400	25,700	28,300
	2014年第1回 ストック・オプション	2014年第2回 ストック・オプション	2015年第1回 ストック・オプション	2016年第1回 ストック・オプション
権利確定前(株)				
前期末	—	—	—	6,500
付与	—	—	—	—
失効	—	—	—	200
権利確定	—	—	—	6,300
未確定残	—	—	—	—
権利確定後(株)				
前期末	5,400	900	20,100	4,300
権利確定	—	—	—	6,300
権利行使	1,000	500	1,500	2,500
失効	—	—	—	—
未行使残	4,400	400	18,600	8,100

	2017年第1回 ストック・オプション	2018年第1回 ストック・オプション
権利確定前(株)		
前期末	10,400	21,600
付与	—	—
失効	700	500
権利確定	—	11,000
未確定残	9,700	10,100
権利確定後(株)		
前期末	11,600	—
権利確定	—	11,000
権利行使	1,800	3,300
失効	—	—
未行使残	9,800	7,700

② 単価情報

		2010年第1回 ストック・オプション	2011年第1回 ストック・オプション
権利行使価格	(円)	4,338	2,698
行使時平均株価	(円)	12,657	12,211
公正な評価単価(付与日)	(円)	534	524

		2012年第1回 ストック・オプション	2013年第1回 ストック・オプション
権利行使価格	(円)	4,025	3,942
行使時平均株価	(円)	12,325	12,083
公正な評価単価(付与日)	(円)	828	648

		2014年第1回 ストック・オプション	2014年第2回 ストック・オプション
権利行使価格	(円)	4,280	5,335
行使時平均株価	(円)	12,314	12,036
公正な評価単価(付与日)	(円)	876	889

		2015年第1回 ストック・オプション	2016年第1回 ストック・オプション
権利行使価格	(円)	5,200	5,962
行使時平均株価	(円)	10,727	11,389
公正な評価単価(付与日)	(円)	847	972

		2017年第1回 ストック・オプション	2018年第1回 ストック・オプション
権利行使価格	(円)	8,940	9,185
行使時平均株価	(円)	12,618	12,796
公正な評価単価(付与日)	(円)	1,645	1,312

4 スtock・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

(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

(繰延税金資産)

	前事業年度 (2020年5月31日)	当事業年度 (2021年5月31日)
未払金	365百万円	288 百万円
未払事業税	606 "	812 "
前受金	1,164 "	1,506 "
賞与引当金	540 "	522 "
減価償却費超過額	202 "	299 "
投資有価証券評価損	18 "	18 "
その他	287 "	369 "
計	3,184百万円	3,817 百万円

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

前事業年度及び当事業年度における当該差異が法定実効税率の100分の5以下であるため、記載を省略しております。

(資産除去債務関係)

重要性が乏しいため記載を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

該当事項はありません。

(収益認識関係)

顧客に対する製品の販売契約については、顧客への製品を引き渡した時点で、製品への支配は顧客に移転し、履行義務が充足されることから、当該時点で収益を認識しております。また、役務の提供については、当社が顧客との契約における履行義務の充足に従い、主に一定期間にわたり収益を認識しております。

・クラウド&ライセンス

ソフトウェア・ライセンスの販売による収益は、顧客においてソフトウェアが使用可能となった時点で、役務の提供であるライセンスサポート及びクラウドサービスによる収益は、顧客との契約における履行義務の充足に従い、一定期間にわたり収益を認識しております。

・ハードウェア・システムズ

ハードウェアシステムズプロダクトの販売による収益は、顧客への製品を引き渡した時点で、ハードウェアシステムズサポートの提供による収益は、顧客との契約における履行義務の充足に従い、一定期間にわたり収益を認識しております。

・サービス

コンサルティングサービス、アドバンストカスタマーサポートサービス、エデュケーションサービスの提供による収益は、主として顧客との契約における履行義務の充足に従い、一定期間にわたり収益を認識しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務諸表が入手可能であり、最高意思決定機関が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。当社は、経営組織の形態、製品・サービスの特性に基づき、事業セグメントを集約した上で、「クラウド&ライセンス」、「ハードウェア・システムズ」、「サービス」の3つを報告セグメントとしております。

「クラウド&ライセンス」は企業活動で利用される様々なデータベース管理ソフトウェア、ミドルウェア、アプリケーションソフトウェアの販売と、これらソフトウェア及びハードウェアのリソースをインターネットを通じてサービス提供しております。また、ソフトウェア・ライセンスの更新権及び技術サポートの提供を行っております。

「ハードウェア・システムズ」はサーバー、ストレージ、エンジニアド・システムズ、ネットワーク機器等の販売及びハードウェア製品の技術サポート、修理、メンテナンス等の提供を行っております。

「サービス」はコンサルティング・サービス、アドバンストカスタマーサポートサービス、エデュケーション・サービスの提供を行っております。

2 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「重要な会計方針」における記載と同一であります。報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報
前事業年度(自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)

(単位：百万円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	損益計算書 計上額 (注) 2
	クラウド& ライセンス	ハードウェ ア・システム ズ	サービス	計		
売上高						
外部顧客への売上高	172,573	17,362	21,420	211,357	—	211,357
セグメント間の 内部売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—
計	172,573	17,362	21,420	211,357	—	211,357
セグメント利益	69,431	758	3,372	73,563	△4,697	68,865
その他の項目						
減価償却費(注) 3	1,729	93	249	2,072	235	2,308

- (注) 1. セグメント利益の調整額△4,697百万円は、全社費用であります。主に報告セグメントに帰属しない管理部門等に係る費用であります。
2. セグメント利益は、損益計算書の営業利益と調整を行っております。
3. 「調整額」の区分の「減価償却費」は主に報告セグメントに帰属しない管理部門等に係る費用であります。
4. 資産についてのセグメント情報は、最高意思決定機関が経営の意思決定上当該情報を各セグメントに配分していないことから開示しておりません。

当事業年度(自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)

(単位：百万円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	損益計算書 計上額 (注) 2
	クラウド& ライセンス	ハードウェ ア・システム ズ	サービス	計		
売上高						
外部顧客への売上高	170,225	17,083	21,214	208,523	—	208,523
セグメント間の 内部売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—
計	170,225	17,083	21,214	208,523	—	208,523
セグメント利益	70,110	699	4,594	75,404	△4,500	70,904
その他の項目						
減価償却費(注) 3	1,473	98	178	1,750	299	2,049

- (注) 1. セグメント利益の調整額△4,500百万円は、全社費用であります。主に報告セグメントに帰属しない管理部門等に係る費用であります。
2. セグメント利益は、損益計算書の営業利益と調整を行っております。
3. 「調整額」の区分の「減価償却費」は主に報告セグメントに帰属しない管理部門等に係る費用であります。
4. 資産についてのセグメント情報は、最高意思決定機関が経営の意思決定上当該情報を各セグメントに配分していないことから開示しておりません。

【関連情報】

前事業年度(自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
日本電気㈱	23,583	クラウド&ライセンス、ハードウェア・システムズ及びサービス

当事業年度(自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
日本電気㈱	24,873	クラウド&ライセンス、ハードウェア・システムズ及びサービス

【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】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

(持分法損益等)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等に限る。）等

前事業年度(自 2019年6月1日 至 2020年5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	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 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
親会社	Oracle JAPAN HOLDING, Inc.	米国 カリフォルニア州	—	持株会社	(被所有) 直接 74.2	直接の親会社 資金貸付	資金貸付け (注)	30,000	関係会社 短期貸付金	160,000

(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は36百万円（当期計上額は29百万円）です。

当事業年度(自 2020年6月1日 至 2021年5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	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 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
親会社	Oracle JAPAN HOLDING, Inc.	米国 カリフォルニア州	—	持株会社	(被所有) 直接 74.2	直接の親会社 資金貸付	資金貸付け (注)	210,000	関係会社 長期貸付金	210,000
							貸付金の回収 (注)	160,000		

(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は65百万円（当期計上額は29百万円）です。

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

前事業年度(自 2019年6月1日 至 2020年5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	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 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
同一の親会社を持つ会社	Oracle America, Inc.	米国 カリフォルニア州	0千米ドル	ソフトウェア及びハードウェアの開発・販売及びこれらに付随するサービスの提供	—	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	オラクルグループ会社間取引の資金決済 (注) 1	47,215	買掛金	6,451
								14,889	未払金	2,015
								9,902	未収入金	1,057
								3,436	売掛金	695
同一の親会社を持つ会社	オラクル・インターナショナル・コーポレーション	米国 カリフォルニア州	0千米ドル	知的財産権の保有・管理	—	販売代理店契約の締結	ロイヤルティ料の支払 (注) 2	49,848	買掛金	1,795

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 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・コーポレーションや一部のグループ会社との取引を除く）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、未払金、未収入金及び売掛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 20,413百万円）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 14,380百万円）であります。なお、当該ロイヤルティの料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。

- 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。

当事業年度(自 2020年6月1日 至 2021年5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	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 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
同一の親会社を持つ会社	Oracle America, Inc.	米国カリフォルニア州	0千米ドル	ソフトウェア及びハードウェアの開発・販売及びこれらに付随するサービスの提供	—	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	オラクルグループ会社間取引の資金	43,429	買掛金	7,761
							決済(注)1	9,457	未払金	2,100
同一の親会社を持つ会社	オラクル・インターナショナル・コーポレーション	米国カリフォルニア州	0千米ドル	知的財産権の保有・管理	—	販売代理店契約の締結	ロイヤルティ料の支払(注)2	48,067	買掛金	3,399

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

- 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・コーポレーションや一部のグループ会社との取引を除く)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22,223百万円)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14,243百万円)であります。なお、当該ロイヤルティの料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。
- 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。

(3) 財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

前事業年度(自 2019年6月1日 至 2020年5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 (百万円)	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 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
役員	石積 尚幸	—	—	当社執行役	(被所有) 直接 0.00	—	ストックオプションの権利行使(注)	30	—	—
役員	金子 忠浩	—	—	当社執行役	(被所有) 直接 0.00	—	ストックオプションの権利行使(注)	14	—	—

(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。

当事業年度(自 2020年6月1日 至 2021年5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 (百万円)	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 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
役員	石積 尚幸	—	—	当社執行役	(被所有) 直接 0.00	—	ストックオプションの 権利行使 (注)3	28	—	
役員	金子 忠浩	—	—	当社執行役	(被所有) 直接 0.00	—	ストックオプションの 権利行使 (注)3	13	—	

- (注) 1. 石積尚幸氏は2020年8月21日をもって当社執行役を退任しており、上記の内容は当事業年度の在任期間に係るものです。
 2. 金子忠浩氏は2020年9月30日をもって当社執行役を退任しており、上記の内容は当事業年度の在任期間に係るものです。
 3. 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。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

当社の親会社等には、「オラクル・コーポレーション」、「オラクル・システムズ・コーポレーション」、「オラクル・グローバル・ホールディングス・インク」および「オラクル・ジャパン・ホールディング・インク」の4社があります。当社の実質的な親会社である「オラクル・コーポレーション」は、外国上場会社(米国ニューヨーク証券取引所)であります。「オラクル・システムズ・コーポレーション」は「オラクル・コーポレーション」の子会社であり、「オラクル・グローバル・ホールディングス・インク」の親会社であります。当社の直接の親会社「オラクル・ジャパン・ホールディング・インク」は、「オラクル・グローバル・ホールディングス・インク」の子会社であります。

「オラクル・コーポレーション」は、上記4社と当社を含んだ財務報告書を継続開示しております。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

項目	前事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)	当事業年度 (自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)
1株当たり純資産額	1,493.01円	1,717.30円
1株当たり当期純利益金額	372.52円	383.92円
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額	372.19円	383.66円

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

	前事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)	当事業年度 (自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益(百万円)	47,686	49,175
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—	—
普通株式に係る当期純利益(百万円)	47,686	49,175
普通株式の期中平均株式数(株)	128,009,848	128,087,828
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額		
当期純利益調整額(百万円)	—	—
普通株式増加数(株)	111,986	86,440
(うち新株予約権(株))	(111,986)	(86,440)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の概要	新株予約権2種類(新株予 約権の数 436個) これらの詳細については、 「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況(2)新株予 約権等の状況」に記載のと おりであります。	—

(注) 当社は、「役員報酬BIP信託」および「株式付与ESOP信託」を導入しております。

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BIP信託および株式付与ESOP信託に残存する自社の株式は、1株当たり当期純利益金額および潜在株式調整後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(前事業年度においては、役員報酬BIP信託14,147株、株式付与ESOP信託115,827株。当事業年度においては、役員報酬BIP信託6,078株、株式付与ESOP信託111,929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(前事業年度においては、役員報酬BIP信託10,983株、株式付与ESOP信託93,445株。当事業年度においては、役員報酬BIP信託3,356株、株式付与ESOP信託185,950株。)

(重要な後発事象)

(関係会社長期貸付金100,000百万円の回収)

当社は親会社であるオラクル・ジャパン・ホールディング・インクに対する関係会社長期貸付金の一部早期回収を実施し、2021年7月29日に100,000百万円を回収いたしました。

これは、2021年7月21日開催の取締役会において配当金の支払（効力発生日2021年8月4日）を決議したことに伴い、その配当金支払原資への充当等のため実施したものです。

この早期回収が翌事業年度以降の損益計算書に与える重要な影響はありません。なお、本有価証券報告書提出日現在の関係会社長期貸付金の残高は110,000百万円であります。

⑤ 【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 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (百万円)	当期末残高 (百万円)	当期末減価 償却累計額 又は 償却累計額 (百万円)	当期償却額 (百万円)	差引当期末 残高 (百万円)
有形固定資産							
建物	19,566	1	120	19,447	9,959	880	9,487
工具、器具及び備品	7,919	103	395	7,627	6,278	1,168	1,349
土地	26,057	—	—	26,057	—	—	26,057
建設仮勘定	—	—	—	—	—	—	—
有形固定資産計	53,543	105	516	53,132	16,237	2,048	36,894
無形固定資産							
ソフトウェア	—	—	—	83	83	1	0
無形固定資産計	—	—	—	83	83	1	0

(注) 無形固定資産の金額が資産の総額の1%以下であるため「当期首残高」、「当期増加額」及び「当期減少額」の記載を省略しております。

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

該当事項はありません。

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (目的使用) (百万円)	当期減少額 (その他) (百万円)	当期末残高 (百万円)
貸倒引当金	13	20	—	13	20
賞与引当金	2,341	2,120	2,341	—	2,120
役員賞与引当金	6	12	6	—	12
製品保証引当金	54	42	54	—	42
株式給付引当金	364	688	364	—	688

(注) 貸倒引当金の当期減少額(その他)は、洗替による戻入額であります。

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

① 資産の部

1) 現金及び預金

区分	金額(百万円)
現金	—
預金	
当座預金	51,013
普通預金	2,902
別段預金	48
合計	53,964

2) 売掛金

(イ) 相手先別内訳

相手先	金額(百万円)
日鉄ソリューションズ(株)	3,488
日本電気(株)	2,519
富士通(株)	1,766
Oracle America, Inc.	1,087
その他	9,938
合計	18,799

(ロ) 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (百万円)	当期発生高 (百万円)	当期回収高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	回収率(%)	滞留期間(日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	$\frac{(A)+(D)}{2} \div \frac{(B)}{365}$
26,539	229,054	236,794	18,799	92.6	36.1

(注) 当期発生高には消費税等が含まれております。

3) 関係会社長期貸付金

相手先	金額(百万円)
Oracle JAPAN HOLDING, INC.	210,000
合計	210,000

② 負債の部

1) 買掛金

相手先	金額(百万円)
Oracle America, Inc.	7,761
Oracle Financial Services Software Pte. Ltd.	638
Oracle Financial Services Pte. Ltd. -Tokyo Branch	582
Oracle EMEA Holdings Ltd.	293
その他	103
合計	9,379

2) 未払法人税等

区分	金額(百万円)
未払法人税	10,062
未払住民税	1,292
未払事業税	2,627
合計	13,982

3) 前受金

相手先	金額(百万円)
日本電気(株)	8,109
伊藤忠テクノソリューションズ(株)	5,774
N S S L Cサービス(株)	4,928
(株)アシスト	4,354
日鉄ソリューションズ(株)	4,044
その他	52,995
合計	80,206

(3) 【その他】

当事業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	当事業年度
売上高 (百万円)	47,629	100,246	149,698	208,523
税引前四半期 (当期)純利益金額 (百万円)	14,500	33,033	49,714	70,918
四半期 (当期)純利益金額 (百万円)	10,040	22,874	34,424	49,175
1株当たり四半期 (当期)純利益金額 (円)	78.40	178.55	268.72	383.92

(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 四半期純利益金額 (円)	78.40	100.15	90.17	115.21

第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	6月1日から5月31日まで
定時株主総会	8月中
基準日	5月31日
剰余金の配当の基準日	11月30日 5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	(特別口座) 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
株主名簿管理人	(特別口座) 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	無料
公告掲載方法	電子公告とする。ただし事故その他のやむを得ない事由により電子公告をすることができないときは、日本経済新聞に掲載する。 公告掲載URL http://www.oracle.com/jp/corporate/investor-relations/index.html
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 当会社の株主は、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。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利および請求を行う権利
- (2) 株主の有する株式数に応じて募集新株の割当ておよび募集新株予約権の割当てを受ける権利および請求を行う権利

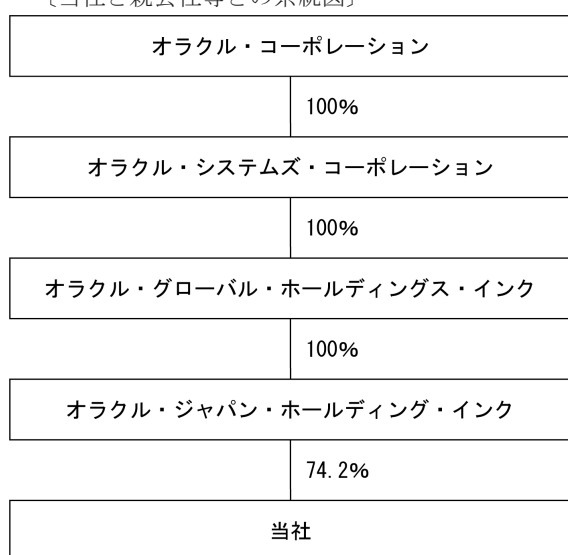
第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社の親会社等には、「オラクル・コーポレーション」、「オラクル・システムズ・コーポレーション」、「オラクル・グローバル・ホールディングス・インク」および「オラクル・ジャパン・ホールディング・インク」の4社があります。当社の実質的な親会社である「オラクル・コーポレーション」は、外国上場会社(米国ニューヨーク証券取引所)であります。「オラクル・システムズ・コーポレーション」は「オラクル・コーポレーション」の子会社であり、「オラクル・グローバル・ホールディングス・インク」の親会社であります。当社の直接の親会社「オラクル・ジャパン・ホールディング・インク」は、「オラクル・グローバル・ホールディングス・インク」の子会社であります。

「オラクル・コーポレーション」は、上記4社と当社を含んだ財務報告書を継続開示しております。なお、「オラクル・システムズ・コーポレーション」、「オラクル・グローバル・ホールディングス・インク」および「オラクル・ジャパン・ホールディング・インク」は、親会社等状況報告書を提出しております。

[当社と親会社等との系統図]



(注) 上記の議決権保有割合には、間接所有を含みます。

2 【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類、有価証券報告書の確認書

2020年8月21日 関東財務局長に提出

事業年度(第35期)(自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)

(2) 内部統制報告書

2020年8月21日 関東財務局長に提出

事業年度(第35期)(自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)

(3) 四半期報告書、四半期報告書の確認書

第36期第1四半期報告書(自 2020年6月1日 至 2020年8月31日)2020年10月14日 関東財務局長に提出

第36期第2四半期報告書(自 2020年9月1日 至 2020年11月30日)2021年1月12日 関東財務局長に提出

第36期第3四半期報告書(自 2020年12月1日 至 2021年2月28日)2021年4月12日 関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2020年8月21日 関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項および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(株主総会における決議事項)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

2021年8月20日

日本オラクル株式会社
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 野 元 寿 文 ㊞

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 田 辺 敦 子 ㊞

<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オラクル株式会社の2020年6月1日から2021年5月31日までの第36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、キャッシュ・フロー計算書、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、日本オラクル株式会社の2021年5月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業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、「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。

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

クラウド&ライセンス売上における顧客との契約内容の識別	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社は、実質的な親会社である米国オラクル・コーポレーションの製品やサービスを日本市場に提供する販売代理店としての役割を果たしている。</p> <p>ソフトウェア・ライセンスの販売及びライセンス利用者へのサポート業務等から構成されるクラウド&ライセンスセグメント売上は170,225百万円と当会計年度の売上高208,523百万円の81.6%を占めている。</p> <p>重要な会計方針「5 収益の計上基準」に記載のとおり、顧客との契約について、5ステップアプローチに基づき、収益は認識される。契約の大部分は定型的な契約内容である。しかしながら、書面か口頭かの如何を問わず、適切な承認や会計処理の検討なく、基本契約書への修正や覚書の締結がなされた場合、収益が適切に認識されない可能性がある。</p> <p>また、契約不履行等により顧客から訴訟を受けた場合には、財務諸表に重要な影響をもたらす可能性がある。</p> <p>クラウド&ライセンス売上が会社の売上高総額に占める割合は高く、取引金額は相対的に重要性がある。</p> <p>以上より、クラウド&ライセンス売上に係る顧客との契約が適切に識別されているか否かが特に重要であることから、クラウド&ライセンス売上における顧客との契約内容の識別が監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、クラウド&ライセンス売上に係る顧客との契約を検討するにあたり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価 会社の以下の内部統制の整備及び運用状況を評価した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・収益の認識にあたり、オラクル・コーポレーションの企業グループにおけるポリシーに準拠していること及び契約内容の変更の有無や規定通りに承認されていることを確認するための統制 <p>(2) 売上の計上根拠となる契約内容の評価</p> <ul style="list-style-type: none"> ・クラウド契約及びライセンス契約について、売上計上時期及び金額について検討するため、年間を通して金額的重要性等を考慮して抽出したサンプルについて、注文書及び契約書を閲覧した。 ・選定した取引に係る契約書や覚書について、①契約条件及び支払条件が取引契約書に全て反映されており変更されていないこと、②将来における特定の製品やサービスの提供に関する確約を行っていないこと、及び③会社が製品やサービスを購入することを条件とする契約ではないことについて得意先から取引内容に関する確認状を入手した。 ・会社が把握している不適切な顧客との契約又は覚書の有無を確認するため、監査委員会へ陪席及び監査委員会資料を閲覧し、該当がある場合にはその対応について評価した。

財務諸表に対する経営者及び監査委員会の責任

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。

監査委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における執行役及び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、監査委員会に対して、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、監査委員会に対して、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。

監査人は、監査委員会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

<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、日本オラクル株式会社の2021年5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、日本オラクル株式会社が2021年5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及び監査委員会の責任

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。

監査委員会の責任は、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、監査委員会に対して、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、監査委員会に対して、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

※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 XBRLデータは監査の対象には含まれておりません。

【表紙】

【提出書類】 内部統制報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の4第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2021年8月20日

【会社名】 日本オラクル株式会社

【英訳名】 ORACLE CORPORATION JAPAN

【代表者の役職氏名】 代表執行役 法務室 マネージング・カウンシル 内海 寛子
(戸籍上の氏名：名嘉 寛子)

【最高財務責任者の役職氏名】 執行役 最高財務責任者(CFO) クリシュナ・シヴァラマン

【本店の所在の場所】 東京都港区北青山二丁目5番8号

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

当社代表執行役 法務室 マネージング・カウンシル 内海寛子及び当社執行役 最高財務責任者(CFO) クリシュナ・シヴァラマンは、当社の財務報告に係る内部統制の整備及び運用に責任を有しており、企業会計審議会の公表した「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の設定について（意見書）」に示されている内部統制の基本的枠組みに準拠して財務報告に係る内部統制を整備及び運用しております。

なお、内部統制は、内部統制の各基本的要素が有機的に結びつき、一体となって機能することで、その目的を合理的な範囲で達成しようとするものです。このため、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ります。

2 【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

財務報告に係る内部統制の評価は、当事業年度の末日である2021年5月31日を基準日として行われており、評価にあたっては、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おります。

本評価においては、財務報告全体に重要な影響を与える内部統制（全社的な内部統制）の評価を行ったうえで、その結果を踏まえて、評価対象とする業務プロセスを選定しております。当該業務プロセスの評価においては、選定された業務プロセスを分析した上で、財務報告の信頼性に重要な影響を及ぼす統制上の要点を識別し、当該統制上の要点について整備及び運用状況を評価することによって、内部統制の有効性に関する評価を行いました。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定いたしました。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮して決定しており、全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定いたしました。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、当社を「重要な事業拠点」といたしました。選定した重要な事業拠点においては、企業の事業目的に大きく関わる売上高及び売掛金にかかる勘定科目に至る業務プロセスを評価の対象といたしました。さらに、重要な虚偽記載の発生可能性が高く、見積りや予測を伴う重要な勘定科目に係る業務プロセスやリスクが大きい取引を行っている事業及び業務に係る業務プロセスを財務報告への影響を勘案して重要性の大きい業務プロセスとして評価対象に追加しております。

3 【評価結果に関する事項】

上記の評価手続を実施した結果、2021年5月31日現在の当社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断いたしました。

4 【付記事項】

該当事項はありません。

5 【特記事項】

該当事項はありません。

【表紙】

【提出書類】 確認書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の2第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2021年8月20日

【会社名】 日本オラクル株式会社

【英訳名】 ORACLE CORPORATION JAPAN

【代表者の役職氏名】 代表執行役 法務室 マネージング・カウンシル 内海 寛子
(戸籍上の氏名：名嘉 寛子)

【最高財務責任者の役職氏名】 執行役 最高財務責任者(CFO) クリシュナ・シヴァラマン

【本店の所在の場所】 東京都港区北青山二丁目5番8号

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【有価証券報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表執行役 法務室 マネージング・カウンスル 内海寛子および当社執行役 最高財務責任者(CFO) クリシュナ・シヴァラマンは、当社の第36期(自2020年6月1日 至2021年5月31日)の有価証券報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認いたしました。

2 【特記事項】

確認に当たり、特記すべき事項はありません。

