

新規上場申請のための有価証券報告書  
( I の部)

株式会社インターネットインフィニティー

# 目次

頁

表紙

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 第一部 企業情報                      | 1  |
| 第1 企業の概況                      | 1  |
| 1. 主要な経営指標等の推移                | 1  |
| 2. 沿革                         | 3  |
| 3. 事業の内容                      | 4  |
| 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. 業績等の概要                     | 8  |
| 2. 生産、受注及び販売の状況               | 10 |
| 3. 対処すべき課題                    | 11 |
| 4. 事業等のリスク                    | 12 |
| 5. 経営上の重要な契約等                 | 15 |
| 6. 研究開発活動                     | 15 |
| 7. 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 | 16 |
| 第3 設備の状況                      | 19 |
| 1. 設備投資等の概要                   | 19 |
| 2. 主要な設備の状況                   | 19 |
| 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                | 26 |
| 3. 配当政策                       | 26 |
| 4. 株価の推移                      | 27 |
| 5. 役員の状況                      | 28 |
| 6. コーポレート・ガバナンスの状況等           | 31 |
| 第5 経理の状況                      | 38 |
| 1. 財務諸表等                      | 39 |
| (1) 財務諸表                      | 39 |
| (2) 主な資産及び負債の内容               | 82 |
| (3) その他                       | 85 |
| 第6 提出会社の株式事務の概要               | 86 |
| 第7 提出会社の参考情報                  | 87 |
| 1. 提出会社の親会社等の情報               | 87 |
| 2. その他の参考情報                   | 87 |
| 第二部 提出会社の保証会社等の情報             | 88 |
| 第三部 特別情報                      | 89 |
| 第1 連動子会社の最近の財務諸表              | 89 |

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| 第四部 株式公開情報 .....            | 90 |
| 第1 特別利害関係者等の株式等の移動状況 .....  | 90 |
| 第2 第三者割当等の概況 .....          | 96 |
| 1. 第三者割当等による株式等の発行の内容 ..... | 96 |
| 2. 取得者の概況 .....             | 98 |
| 3. 取得者の株式等の移動状況 .....       | 98 |
| 第3 株主の状況 .....              | 99 |
| [監査報告書]                     |    |

## 【表紙】

|            |   |
|------------|---|
| 【提出書類】     | 新規上場申請のための有価証券報告書（Iの部）                  |
| 【提出先】      | 株式会社東京証券取引所 代表取締役社長 宮原 幸一郎 殿            |
| 【提出日】      | 平成29年2月15日                              |
| 【会社名】      | 株式会社インターネットインフィニティー                     |
| 【英訳名】      | i n t e r n e t i n f i n i t y I N C . |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 別宮 圭一                           |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都中央区築地五丁目6番10号                        |
| 【電話番号】     | 03-5148-2345                            |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役 管理本部長兼経営管理部長 星野 健治                  |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都中央区築地五丁目6番10号                        |
| 【電話番号】     | 03-5148-2345                            |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役 管理本部長兼経営管理部長 星野 健治                  |

## 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】

| 回次                                |      | 第8期         | 第9期          | 第10期         | 第11期         | 第12期         |
|-----------------------------------|------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 決算年月                              |      | 平成24年3月     | 平成25年3月      | 平成26年3月      | 平成27年3月      | 平成28年3月      |
| 売上高                               | (千円) | 1,295,388   | 1,458,025    | 1,648,958    | 2,029,639    | 2,426,961    |
| 経常利益又は経常損失(△)                     | (千円) | 25,522      | 9,523        | △154,974     | 6,926        | 104,996      |
| 当期純利益又は当期純損失(△)                   | (千円) | 12,189      | 2,182        | △117,254     | 9,365        | 70,565       |
| 持分法を適用した場合の投資利益                   | (千円) | —           | —            | —            | —            | —            |
| 資本金                               | (千円) | 99,625      | 99,625       | 99,625       | 99,625       | 99,625       |
| 発行済株式総数                           | (株)  | 5,177       | 5,177        | 5,177        | 5,177        | 5,177        |
| 純資産額                              | (千円) | 194,252     | 196,434      | 79,180       | 88,546       | 159,111      |
| 総資産額                              | (千円) | 714,600     | 807,581      | 691,437      | 915,612      | 977,093      |
| 1株当たり純資産額                         | (円)  | 37,522.13   | 37,943.70    | 15,294.60    | 85.52        | 153.67       |
| 1株当たり配当額<br>(うち1株当たり中間配当額)        | (円)  | —<br>(—)    | —<br>(—)     | —<br>(—)     | —<br>(—)     | —<br>(—)     |
| 1株当たり当期純利益金額又は1株<br>当たり当期純損失金額(△) | (円)  | 2,354.54    | 421.57       | △22,649.10   | 9.05         | 68.15        |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利<br>益金額           | (円)  | —           | —            | —            | —            | —            |
| 自己資本比率                            | (%)  | 27.2        | 24.3         | 11.5         | 9.7          | 16.3         |
| 自己資本利益率                           | (%)  | 6.5         | 1.1          | —            | 11.2         | 57.0         |
| 株価収益率                             | (倍)  | —           | —            | —            | —            | —            |
| 配当性向                              | (%)  | —           | —            | —            | —            | —            |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー                  | (千円) | —           | —            | —            | △46,253      | 90,515       |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー                  | (千円) | —           | —            | —            | 21,624       | △106,752     |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー                  | (千円) | —           | —            | —            | 174,989      | △84,619      |
| 現金及び現金同等物の期末残高                    | (千円) | —           | —            | —            | 256,635      | 155,778      |
| 従業員数<br>(外、平均臨時雇用者数)              | (人)  | 119<br>(99) | 169<br>(107) | 191<br>(116) | 221<br>(126) | 223<br>(132) |

- (注) 1. 当社は連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る主要な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、関連会社が存在しないため記載しておりません。
4. 1株当たり配当額及び配当性向については、配当を実施していないため記載しておりません。
5. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であるため、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。
6. 第10期の自己資本利益率については、当期純損失が計上されているため記載しておりません。
7. 株価収益率については、当社株式は非上場であるため、記載しておりません。
8. 当社は、第10期まではキャッシュ・フロー計算書を作成しておりませんので、キャッシュ・フローに係る各項目については記載しておりません。

9. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数（契約社員、パートタイマー）は、（ ）外数で記載していません。
10. 平成28年10月31日開催の取締役会決議により、平成28年11月28日付で普通株式1株につき200株の株式分割を行っておりますが、第11期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益金額を算定しております。
11. 主要な経営指標の推移のうち、第8期、第9期及び第10期の財務諸表については、「会社計算規則」（平成18年法務省令第13号）の規定に基づき算出した各数値を記載しており、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第211条第6項の規定による監査証明を受けておりません。
12. 第11期及び第12期の財務諸表については、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第211条第6項の規定に基づき、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。
13. 当社は、平成28年11月28日付で普通株式1株につき200株の株式分割を行っております。  
そこで、東京証券取引所自主規制法人（現 日本取引所自主規制法人）の引受担当者宛通知「『新規上場申請のための有価証券報告書（Iの部）』の作成上の留意点について」（平成24年8月21日付東証上審第133号）に基づき、第8期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して算出した場合の1株当たり指標の推移を参考までに掲げると、以下のとおりとなります。  
なお、第8期、第9期及び第10期の数値（1株当たり配当額についてはすべての数値）については、有限責任監査法人トーマツの監査を受けておりません。

|                                    | 第8期     | 第9期     | 第10期    | 第11期    | 第12期    |
|------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                                    | 平成24年3月 | 平成25年3月 | 平成26年3月 | 平成27年3月 | 平成28年3月 |
| 1株当たり純資産額 (円)                      | 187.61  | 189.72  | 76.47   | 85.52   | 153.67  |
| 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額 (△) (円) | 11.77   | 2.11    | △113.25 | 9.05    | 68.15   |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)            | —       | —       | —       | —       | —       |
| 1株当たり配当額 (円)                       | —       | —       | —       | —       | —       |
| (うち1株当たり中間配当額)                     | (—)     | (—)     | (—)     | (—)     | (—)     |

## 2 【沿革】

当社は、代表取締役社長である別宮圭一が、平成13年5月7日に東京都墨田区において、システムインテグレーション事業を目的に、有限会社インターネットインフィニティーとして設立いたしました。会社設立から1年ほど経過した頃に、介護業界の業務システム構築案件を手掛ける中で、介護業界に大きなビジネスチャンスがあることを認識して、訪問介護の事業所を開設し、介護関連事業に参入いたしました。

会社設立以後、現在までの沿革は次のとおりであります。

| 年月       | 事業の変遷  |
|----------|--|
| 平成13年5月  | システムインテグレーション事業を目的として東京都墨田区に有限会社インターネットインフィニティーを設立               |
| 平成14年4月  | 東京都中央区日本橋に本社を移転  |
| 平成14年10月 | 東京都中央区にてクローバーケアステーション（訪問介護）を開設し介護事業に参入                           |
| 平成15年6月  | 東京都中央区にて居宅介護支援センターひまわり（ケアプラン、福祉用具のレンタル・販売）を開設                    |
| 平成16年7月  | 有限会社から株式会社に組織変更  |
| 平成17年3月  | 千葉県習志野市にクローバーデイサービス（通所介護施設）を開設                                   |
| 平成17年8月  | ケアマネジャー専用ポータルサイト「ケアマネジメント・オンライン」をオープンし、新規事業としてシルバーマーケティング支援事業を開始 |
| 平成21年12月 | 介護医療専門の人材紹介及び有料老人ホーム紹介運営の株式会社あいけあの株式100%を取得し子会社化                 |
| 平成22年4月  | 株式会社あいけあと合併し、東京都中央区築地に本社を移転                                      |
| 平成22年6月  | 介護事業運営支援サービス「ケアビズPLUS」をサービス開始                                    |
| 平成22年7月  | 介護の専門家に相談できる個人向け介護相談サービス「わかるかいご」をサービス開始                          |
| 平成23年1月  | 企業の従業員向け福利厚生サービスとして、仕事と介護の両立支援サービス「わかるかいごbiz」をサービス開始             |
| 平成23年10月 | 東京都中央区に「レコードブック日本橋」を開設し、短時間リハビリ型デイサービス「レコードブック」事業を開始             |
| 平成26年3月  | 「レコードブック」のフランチャイズ展開を開始   |
| 平成28年8月  | 東京都目黒区にアクティブシニア向けヘルスケアフィットネス&コミュニティ「SMART TIME S」を開設             |

### 3【事業の内容】

当社は、「健康な未来」というコーポレートスローガン（経営理念）に基づき「創意革新と挑戦による、超高齢社会における課題解決」をミッションとし、ヘルスケアソリューション事業及び在宅サービス事業を行っております。ヘルスケアソリューション事業においては、高齢者の健康寿命を延ばすための短時間リハビリ型通所介護サービス（デイサービス）「レコードブック」の運営を行うレコードブック事業、介護専門サイトの運営を通じて構築したケアマネジャーネットワークを利用したシルバーマーケティング支援や仕事と介護の両立支援等を行うWebソリューション事業等を行っております。また、在宅サービス事業においては、在宅高齢者の方々に各種介護保険サービスを提供しております。

各事業の具体的な内容は次のとおりであります。なお、(1)ヘルスケアソリューション事業及び(2)在宅サービス事業の区分は、「第5 経理の状況 1財務諸表等 (1)財務諸表 注記事項」に掲げるセグメントの区分と同一であります。

#### (1)ヘルスケアソリューション事業

ヘルスケアソリューション事業においては、超高齢社会を迎え我が国が直面している課題を解決するために、「レコードブック店舗ネットワーク」、「ケアマネジャーネットワーク」及び「介護相談データ」等のプラットフォームを活用し、健康寿命の延伸、高齢者の生活環境の整備や介護現場の情報整備と共有、シルバーマーケティングに関する支援、仕事と介護の両立のための支援等を行っております。また、今後は新たなヘルスケアソリューションを開発していき、サービスの対象やラインナップを拡大していく方針であります。

##### ①レコードブック事業

「レコードブック」は、要介護認定者や要支援認定者の方々に、身体機能の維持・回復・改善を目的に、利用者自身の能力を最大限に引き出すための運動プログラムを提案・実践し、利用者が健康的な生活を長く続けて、自身の人生を楽しんでもらうための短時間リハビリ型デイサービスとして運営しております。レコードブックは、「本格的な運動指導サービス」を「介護を感じさせない空間」で受け「ホスピタリティ」あふれるスタッフと共に過ごすということをコンセプトに、これまでの介護施設のイメージから脱却したリハビリ型デイサービスです。

レコードブックは、主に介護保険の要支援や要介護1、2といった利用者層を中心としており、スポーツクラブ経験者などで構成する運動指導チームによる研修で育成されたトレーナースタッフが、個々の利用者の身体状況に合わせた目標やテーマを設定し、スポーツ医学や老年体力学などに基づいた運動プログラムを、ひとつひとつの運動の意味を説明しながら個別に指導しております。また、利用者の安全を重視し、利用者が安心して運動に取り組むことができるよう、複数のスタッフが利用者を見守り、利用者の行動に合わせて介助を行う等の安全管理を徹底しております。

レコードブックは直営店の展開に加え、平成26年3月からフランチャイズ展開を開始しております。当社はフランチャイズ加盟店との加盟契約に基づき、加盟店に対して経営指導等を行い、加盟金、初期費用及び加盟店の売上高に応じたロイヤルティ収入等を得ております。

なお、レコードブックの店舗展開にあたっては、大手化粧品会社や鉄道会社等と提携し、相手方ブランドを冠したレコードブック店舗も展開しております。

平成29年1月31日現在、直営店27カ所、フランチャイズ店23カ所を展開しております。

##### ②Webソリューション事業

###### a. シルバーマーケティング支援

介護支援専門員（ケアマネジャー）（注1.）を中心とする介護のプロ向けに、介護保険法改正を含む介護に関連する最新情報や、業務に必要なツール・マニュアルの提供など、ケアマネジャーの業務支援を目的とした専門Webサイト「ケアマネジメント・オンライン」を運営しております。「ケアマネジメント・オンライン」には平成29年1月末現在、約8万6千人のケアマネジャーが会員として登録しております。この全国のケアマネジャー会員を介して、アンケート等による定性・定量調査や要介護高齢者へのサンプリング等を行うことで、顧客企業のマーケティングリサーチやプロモーション支援等を行っております。

###### b. 仕事と介護の両立支援

働きながら介護をする方が増加する中で、介護が理由で離職・転職する方が増加しております。そのような状況下、介護セミナー等の開催、介護情報Webサイトの運営、介護コンシェルジュ（電話やメールによるケアマネジャー紹介、介護施設紹介、介護保険申請代行等）をパッケージとした企業の福利厚生サービス「わかるかいごbiz」により、顧客企業の従業員に対して、仕事と介護の両立を支援しております。また、顧客企業に対しては、従業員のサービス利用状況分析やそのフィードバックを通じた仕事と介護の両立支援計画策定支援を行っております。



注1. 介護が必要な人の心身の状況や希望に応じて、適切な介護サービスを利用できるように「ケアプラン」を作成する介護支援専門員。

③福祉用具貸与及び販売等

高齢者やその家族が必要とする生活支援関連物品の販売等を行っております。中でも、介護環境の整備に係る福祉用具貸与及び特定福祉用具販売サービス、介護予防福祉用具貸与及び特定介護予防福祉用具販売サービス、住宅改修サービスを主に提供しております。

(2) 在宅サービス事業

在宅高齢者の方々に各種介護保険サービスを提供しております。

①居宅介護支援サービス

専門知識を備えた介護支援専門員(ケアマネジャー)が、利用者及びその家族の要望に応じ、必要な介護サービスの種類・内容を織り込んだ介護支援計画(ケアプラン)を作成の上、介護サービスの提供事業者との連絡調整等を行い、利用者がスムーズに介護サービスを受けることができるよう支援するサービスであります。

平成29年1月31日現在、事業所6ヵ所を展開しております。

②訪問介護サービス

専任の訪問介護員(ホームヘルパー)が要介護者又は要支援者の家庭を訪問し、入浴・排せつ・食事等の介護の他、清掃・着替え・買い物等の日常生活上の支援を行う介護サービス等であります。

平成29年1月31日現在、事業所3ヵ所を展開しております。

③通所介護サービス(デイサービス)

要介護者又は要支援者にデイサービスセンターに通っていただき、当該施設において、入浴・排せつ・食事等の介護、日常生活上のお世話の他、機能訓練・レクリエーション活動など、自立支援サービスの提供を行う介護サービスであります。

平成29年1月31日現在、事業所7ヵ所を展開しております。

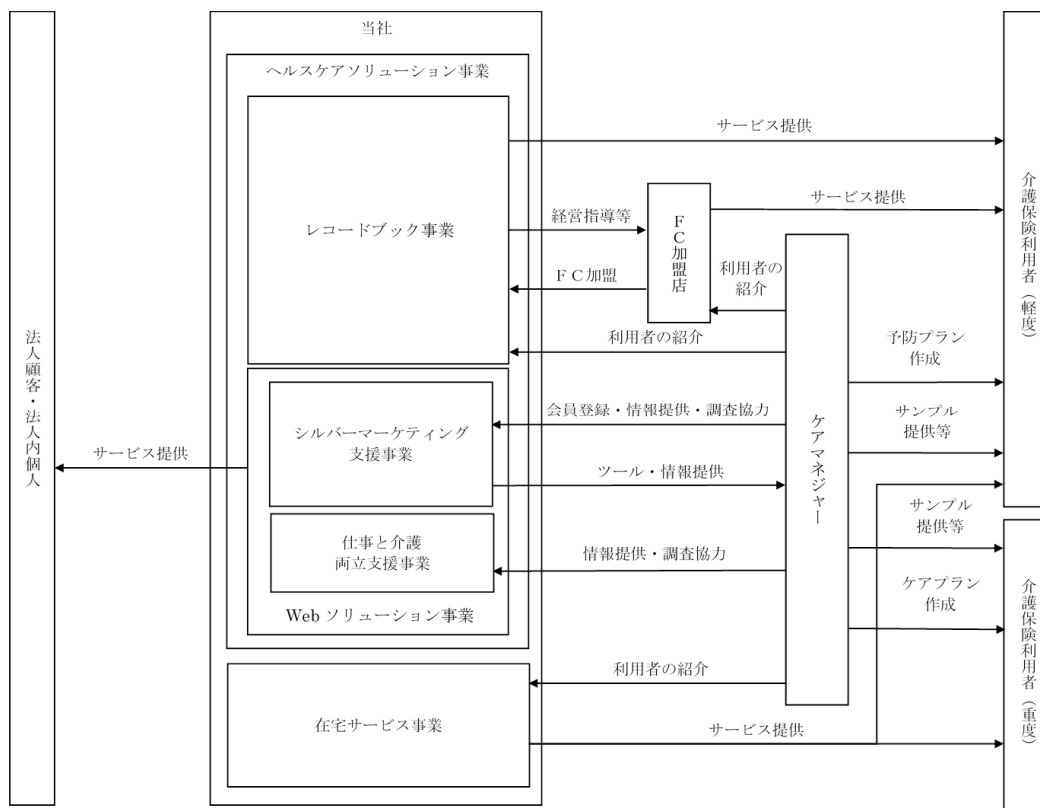
④短期入所生活介護サービス(ショートステイ)

要介護者又は要支援者に短期入所施設に宿泊していただき、当該施設において、入浴・排せつ・食事等の介護、その他の日常生活上のお世話等を行う介護サービスであります。

平成29年1月31日現在、事業所1ヵ所を展開しております。

[事業系統図]

事業系統図は、以下のとおりであります。



#### 4 【関係会社の状況】

該当事項はありません。

#### 5 【従業員の状況】

##### (1) 提出会社の状況

平成29年1月31日現在

| 従業員数（人）  | 平均年齢（歳） | 平均勤続年数（年） | 平均年間給与（円） |
|----------|---------|-----------|-----------|
| 255(131) | 33.6    | 2.1       | 3,703,426 |

| セグメントの名称       | 従業員数（人）   |
|----------------|-----------|
| ヘルスケアソリューション事業 | 126 （28）  |
| 在宅サービス事業       | 99 （96）   |
| 報告セグメント計       | 225 （124） |
| 全社（共通）         | 30 （7）    |
| 合計             | 255 （131） |

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数（契約社員、パートタイマー）は、最近1年間の平均人員を（ ）内に外数で記載しております。
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
3. 全社（共通）として記載されている従業員数は、管理部門に所属している者であります。

##### (2) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は良好であり、特記すべき事項はありません。

## 第2【事業の状況】

### 1【業績等の概要】

#### (1) 業績

第12期事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

当事業年度におけるわが国経済は、政府による経済政策や日銀による金融緩和策などを背景に、企業収益や雇用情勢に改善が見られるなど景気は緩やかな回復基調が続いたものの、資源価格の下落や中国を始めとするアジア新興国等の景気が下振れするなかで海外経済の不確実性が高まり、さらに年初以降の急速な円高や株安など不安定な金融資本市場の影響を受けながら、依然として先行きに対して不透明な状況で推移いたしました。

当社の事業に関わる高齢社会に関連する市場は、高齢者の増加とともに年々拡大しており、ヘルスケアサービスの需要が益々高まりつつあります。また、1億総活躍社会の実現がうたわれる中で、健康寿命延伸や介護離職ゼロに向けた動きに注目が集まっております。一方、社会保障費の増大による財政圧迫に対処すべく、社会保障と税の一体改革が進められております。その一環として平成27年4月に行われた介護報酬の改定において、通所介護を中心に大きく引き下げられる一方、介護職員の処遇改善やサービス体制の強化等に対する対応等への加算制度が強化され、全体では2.27%のマイナス改定となりました。

このような状況の中、当社は「健康な未来」というコーポレートスローガンのもと、「創意革新と挑戦による、超高齢社会における課題解決」をミッションと位置づけ、短時間リハビリ型通所介護サービス（デイサービス）「レコードブック」店舗ネットワークの拡大、及びケアマネジャー会員ネットワーク「ケアマネジメント・オンライン」を活用したサービスの拡大に注力いたしました。

以上の結果、売上高は2,426,961千円（前期比19.6%増）、営業利益は119,250千円（前期比490.3%増）、経常利益は104,996千円（前期比1,415.8%増）、当期純利益は70,565千円（前期比653.4%増）となりました。

セグメント別の業績は以下のとおりであります。

#### （ヘルスケアソリューション事業）

当事業年度において、短時間リハビリ型デイサービス「レコードブック」の直営店を5カ所、フランチャイズを10カ所開設し、直営店が22カ所、フランチャイズが15カ所となりました。また、仕事と介護の両立支援の営業強化により、大手企業での「わかるかいごbiz」の導入が増加いたしました。

この結果、売上高は1,176,496千円（前期比40.3%増）、営業利益は106,628千円（前年同期は営業損失1,239千円）となりました。

#### （在宅サービス事業）

平成27年4月に行われた介護報酬のマイナス改定の影響がありましたが、新規利用者の獲得やオペレーションの変更と人員配置の見直しによる新たな加算算定等に注力いたしました。

この結果、売上高は1,250,465千円（前期比5.0%増）、営業利益は287,455千円（前期比10.8%増）となりました。

第13期第3四半期累計期間（自 平成28年4月1日 至 平成28年12月31日）

当第3四半期累計期間におけるわが国経済は、企業収益や雇用環境の改善を背景に、緩やかな景気回復の動きが見られた一方、中国をはじめとする世界経済の減速懸念、英国のEU離脱問題など、景気の先行については不透明な状況が続いております。

介護サービス業界においては、引き続き高齢化が進むなか、介護サービス受給者数が増加し、介護サービスの需要は高まっております。その一方で、介護サービスの担い手である介護従事者の確保については、有効求人倍率が依然高い数値で推移するなど難しい状況にあります。

このような状況の中、当社は「健康な未来」というコーポレートスローガンのもと、「創意革新と挑戦による、超高齢社会における課題解決」をミッションと位置づけ、引き続き、短時間リハビリ型デイサービス「レコードブック」店舗ネットワークの拡大、及びケアマネジャー会員ネットワーク「ケアマネジメント・オンライン」を活用したサービスの拡大に注力いたしました。また、新たな取組みとして、介護保険制度を使用しない高齢者向けヘルスケア&コミュニティ「SMART TIMES」の展開を開始しております。

以上の結果、売上高は2,098,534千円、営業利益は105,857千円、経常利益は93,994千円、四半期純利益は66,704千円となりました。

セグメント別の業績は、以下のとおりであります。

(ヘルスケアソリューション事業)

当第3四半期累計期間において短時間リハビリ型デイサービス「レコードブック」の直営店を4カ所、フランチャイズを8カ所開設しました。さらに直営店1カ所をフランチャイズ加盟店に譲渡し、また、フランチャイズ加盟店を2カ所を譲受けたことから、直営店が27カ所、フランチャイズが22カ所となりました。

この結果、売上高は1,133,385千円、営業利益は153,956千円となりました。

(在宅サービス事業)

安定的な事業所運営をめざし、新規顧客の獲得や稼働率を高めるよう営業活動に注力いたしました。

この結果、売上高965,148千円、営業利益256,254千円となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

第12期事業年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

当事業年度末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、税引前当期純利益が99,030千円増加したものの、売上債権の増加、有形固定資産の増加、借入金の返済などにより、前事業年度末に比べ100,857千円減少し、155,778千円となりました。

当事業年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において営業活動の結果得られた資金は90,515千円(前事業年度は46,253千円の支出)となりました。これは主に、税引前当期純利益が増加したことによるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において投資活動の結果使用した資金は106,752千円(前事業年度は21,624千円の獲得)となりました。これは主に、定期預金の預入及びレコードブック新規出店に伴う有形固定資産の取得等によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において財務活動の結果使用した資金は84,619千円(前事業年度は174,989千円の獲得)となりました。これは主に、借入金の返済等によるものであります。

## 2 【生産、受注及び販売の状況】

### (1) 生産実績

当社は生産活動を行っておりませんので、該当事項はありません。

### (2) 受注状況

該当事項はありません。

### (3) 販売実績

第12期事業年度及び第13期第3四半期累計期間の販売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       | 第12期事業年度<br>(自 平成27年4月1日<br>至 平成28年3月31日) |           | 第13期第3四半期<br>累計期間<br>(自 平成28年4月1日<br>至 平成28年12月31日) |
|----------------|---|-----------|---|
|                | 販売高 (千円)                                  | 前年同期比 (%) | 販売高 (千円)  |
| ヘルスケアソリューション事業 | 1,176,496                                 | 140.3     | 1,133,385   |
| 在宅サービス事業       | 1,250,465                                 | 105.0     | 965,148   |
| 合計             | 2,426,961                                 | 119.6     | 2,098,534   |

(注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2. セグメント間の取引については相殺消去しております。

3. 当社は一般個人を対象とした介護サービス事業が中心のため、主要な販売先の記載を省略しております。

### 3 【対処すべき課題】

当社は、「健康な未来」というコーポレートスローガンのもと、「創意革新と挑戦による、超高齢化社会における課題解決」を行う企業として、業容の拡大と経営基盤の強化に取り組んでおります。

#### (1) 業容の拡大に向けた取り組み

##### ①レコードブックの全国展開の加速

健康寿命の延伸や社会保障費の抑制に向け、介護予防分野への注目が高まるなかで、リハビリ型デイサービスの果たす役割に期待が寄せられています。大きな成長の見込まれる当分野において、当社はレコードブックの出店を加速することにより、早期のブランド確立及び浸透、マーケットシェアの拡大を図ります。あわせて、店舗を通じたヘルスケア関連商品の販売等、介護保険外サービスの強化に向けたインフラとしてレコードブック店舗網を活用してまいります。

なお、店舗展開を加速するため、全国7大都市を中心に出店エリアを精査し、地元企業や事業主をオーナーとするフランチャイズ方式での出店を強化してまいります。また、当社とは異なるノウハウを保有する企業や、地元顧客基盤やブランドを有する企業等との提携による出店も進めてまいります。

##### ②ケアマネジャー会員ネットワークの活用

当社の運営する「ケアマネジメント・オンライン」は平成29年1月末現在約8万6千人のケアマネジャー登録会員を擁しており、当サイトの登録会員を活用したビジネス展開の源泉となっております。シルバーマーケットは、国内における数少ない成長産業であり、多くの競合企業の参入が見込まれるなかで、当市場におけるマーケティングの重要性が益々高まっております。当社は、ケアマネジャー会員ネットワークを活用した新たなサービスを開発し、このような成長機会を他社に先駆けて掴むことで、一層の業容拡大を図ってまいります。

##### ③新規事業（保険外ヘルスケアサービス）の開発

増大する社会保障費が国家財政を圧迫しており、介護保険サービスの更なる充実は期待しにくい環境にあります。一方、高齢者の価値観の多様化により、従来の画一的な介護サービスではなく、自身に適した介護サービスを望む方が増加しており、介護保険外サービスに対するニーズが高まっております。当社は、早期に当分野におけるビジネスモデルを確立し、高齢者向けサービス領域の拡大及び新たなソリューションの開発に取り組んでまいります。

なお、介護保険外サービスは介護保険サービスと比較し、売上変動リスクや信用リスクが高まることから、これらのリスクを低減するための取り組みも重要な課題であると認識しております。

#### (2) 経営基盤の強化に向けた取り組み

##### ①成長を担う人材の確保・育成

業容の拡大に応じた専門性の高い人材の確保・育成は喫緊の課題であり、株式上場による社会的信用力の強化を通じて優秀な人材の確保を図るとともに、育成と定着を目的とした教育研修体制や育成プログラムの充実・強化を積極的に進めてまいります。

## 4 【事業等のリスク】

以下において、当社事業展開上のリスク要因になる可能性があると考えられる主な事項を記載しております。また、当社としては必ずしも事業上のリスクと考えていない事項についても、投資判断上或いは当社の事業活動を理解する上で重要と考えられる事項については、投資者に対する積極的な開示の観点から記載しております。当社は、これらのリスクの発生可能性を認識した上で、発生回避及び発生した場合の対応に努める方針であります。

なお、文中における将来に係る事項は、本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) 介護保険制度について

当社の主要な事業でありますレコードブック事業及び在宅サービス事業は、介護保険法の適用を受けるサービスの提供を内容とするため、介護保険制度の改正及び介護報酬の改定の影響を強く受けます。介護サービスに係る単位数、地域区分による一単位の単価及び一人当たりの支給限度額については、介護保険制度等により定められているため、制度改正の内容によっては当社の収益性に影響を与える可能性があります。

介護保険制度は、5年を目処に見直しが行われ、3年毎に介護報酬の改定が行われることとされており、平成27年4月に改正介護保険法の施行及び介護報酬の改定が行われました。平成27年度の介護保険法改正では、後期高齢者の増加による介護給付費の伸びを抑えるため介護報酬の引き下げや自己負担割合の引き上げ（1割から2割）も一部行われております。今後、介護報酬の更なる引き下げが行われた場合、また、2割負担の対象者の拡大や、更なる負担割合の引き上げが行われた場合、介護サービスの利用の差し控え、利用回数の減少などの影響が生じ、当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

### (2) 競争について

当社が事業を展開する介護福祉及び予防介護市場は、介護保険法を中心とした様々な法規制下にあるため、事業展開にあたっては一定の法理解やノウハウの蓄積が必要ではあるものの、必ずしも参入障壁が高いとは言えないため、複数の事業者が参入しております。増大する社会保障費が国家財政を圧迫しており、介護保険サービスの更なる充実が期待しにくい環境にあることから、大手事業者の本格的な参入及び展開については、現時点において限定的であると認識しておりますが、今後も多数の事業者の参入や大手企業による展開の可能性が否定できません。

当社は長年の介護保険ビジネスの運営によるノウハウの蓄積、ターゲット人口、競争事業所の状況、直営店の実績データ等を用いた当社独自のエリアマーケティングシステムの構築、利用者のモチベーションを高める優れた運動プログラムの確立、ケアマネジャーネットワークを用いたブランド戦略など、優位性を確保していると認識しておりますが、事業者の拡大や大手企業等の当該分野への本格参入が生じ、介護サービス利用者の獲得が激化した場合には、当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

### (3) 新規出店について

当社のレコードブック事業は、直営及びフランチャイズ形態による多店舗展開を行っております。同事業においては、出店計画に基づき出店を行っておりますが、異業種他社との提携又は他社店舗の買収等による新規出店も積極的に進めております。しかしながら、新規出店が予定どおり行われられない場合、もしくは出店時期が何らかの事情により延期となった場合、出店計画を見直す場合があるほか、当該店舗出店時の投資金額の回収が長期化し、当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

また、フランチャイズチェーン展開については、現在は首都圏を中心に進めており、今後は関西圏、中部圏、九州圏及び東北圏にも展開余地があると考えております。展開にあたっては当社独自のエリアマーケティングにより慎重な調査の上、出店エリアを決定していきませんが、地方でのフランチャイズチェーン展開の実績が浅く、ノウハウの蓄積が直営店に比べて少ないことにより地方展開が予想どおり進まない場合、当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

### (4) 法的規制について

介護保険法に基づく介護サービスを行うには、事業所毎に指定事業者としての指定を都道府県知事（地域密着型サービスについては市区町村長）から受ける必要があります。指定を受けるには、「指定居宅サービス等の事業の人員、設置及び運営に関する基準」（介護保険法に基づく厚生労働省令）を満たしていなければなりません。当該基準を満たせなくなった場合には、事業の停止や介護報酬の減額等により、当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。



(5) 有資格者及び人員の確保について

介護保険法に基づく介護サービスについては、ほとんどの場合、介護支援専門員（ケアマネジャー）・看護師・介護福祉士・訪問介護員等の有資格者によるサービスが義務付けられており、提供するサービス内容によって、異なる資格を必要とするため、適切な資格を有する人材を確保する必要があります。

当社は、現時点において人材確保に関して重大な支障は生じていないものと認識しておりますが、今後の事業拡大に際して十分な人員確保が困難となった場合又は既存人員の流出等が生じた場合には、提供する介護サービスの質の低下や継続提供が困難となる可能性があるほか、人員確保のためのコスト負担増加等が生じる可能性があり、当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 高齢者介護における安全管理及び健康管理について

当社が提供する介護サービスの利用者は、要支援又は要介護認定を受けている高齢者であり、転倒事故、食物誤嚥事故及び感染症の集団発生等、高齢者の特性に起因する事故等が発生する可能性があります。当社は、サービス提供中の安全衛生管理には細心の注意を払い、従業員の教育指導を徹底するなど事故の予防に万全を期しておりますが、万一、事故や感染症等が発生した場合、当社の信用が低下するとともに訴訟等で損害賠償請求を受ける恐れがあり、当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(7) フランチャイズビジネスについて

当社はレコードブック事業においては、直営店に加えフランチャイズ形態による出店を行っております。当社は、フランチャイズ加盟店に対しては経営指導を行い、ロイヤルティ収入等を得ておりますが、加盟店の経営状況が芳しくない場合、ロイヤルティ収入の減少、当社への未払金の増加や、当フランチャイズチェーンからの撤退等により、当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

また、フランチャイズ契約の内容が変更され、加盟店及び当社の収益構造が変化する場合、レコードブックの店舗ネットワーク拡大にあたってフランチャイズチェーン展開が計画どおりに実現できない場合、事業運営や今後の事業計画に影響を及ぼすなどして、当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

さらに、当社はフランチャイズ加盟店に対し、スーパーバイザーを通じた店舗運営指導や経営支援等を行っておりますが、当社の指導が十分に理解されず、又は当社の指導の及ばない範囲でフランチャイズ加盟店に対する苦情や芳しくない評判等が発生した場合、当社及び当社のブランドイメージに影響を与え、当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 新規事業について

当社では、新規事業への取組みを継続的に行っておりますが、今後の高齢者市場拡大への対応として、新たなヘルスケアサービス事業に参入することを決定し、新規事業として、介護保険制度を使用しない高齢者向けヘルスケア&コミュニティ「SMART TIMES」の展開を開始しております。「SMART TIMES」については、今後、多店舗展開を図っていく所存ではありますが、現時点では売上は少額であります。今後、早期の収益化及び投資回収に取り組んで参りますが、当該事業、並びにそれ以外の新サービス及び新規事業について、当初の予測とは異なる状況が発生し、これらの展開が計画通りに進まない場合、投資を回収できず、当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 自然災害について

地震や風水害等の自然災害が発生し、業務を停止せざるを得ない場合や、建物や設備が損傷しその修復に多大な費用が必要となった場合、当社の事業運営に深刻な影響を及ぼす可能性があります。特に、当社の主要な事業拠点である首都圏において大規模な自然災害等が発生した場合には、正常な事業運営が行えなくなる可能性があり、当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 情報管理について

当社が提供するサービスは、業務上、利用者或いはその家族の重要な個人情報を取扱います。当社は、個人情報をはじめとした情報の適正な取得及び厳重な管理のために、各種規程や全社員対象の研修等を通じて、情報漏洩の防止に取り組んでおります。しかしながら、万一、システム等から個人情報が外部に漏洩する等のトラブルが発生した場合、損害賠償請求や信用の低下等により、当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 特定経営者への依存について

当社の代表取締役社長である別宮圭一は、当社設立初期からの当社の代表取締役であり、当社の経営方針や事業戦略の立案・決定並びに事業推進において重要な役割を果たしております。

当社では、同氏に過度に依存しないための組織体制として、経営組織の強化や権限委譲等の対応を図っておりますが、万一、同氏の事業への関与が困難となった場合には、当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(12) 風評等の影響について

当社が事業を展開する介護業界においては、利用者及び介護に関わる方々との信頼関係や評判が、当社の事業運営に大きな影響を与えると認識しております。当社は、利用者の信頼が得られる質の高いサービスの提供に努めておりますが、何らかの理由により当社に対するネガティブな情報や風評が流れた場合、当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(13) 減損会計の適用について

当社は、レコードブック事業等において多数の事業所を出店しておりますが、事業環境の変化等により、事業所毎の採算性が低下した場合、減損会計の適用に伴う損失処理が発生し、当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。当社としては、減損処理が発生しないよう各拠点の収益管理を徹底し、採算性の悪い拠点に対しては積極的に対策を講じておりますが、万一、不採算拠点の増加や閉鎖が増加した場合には、多額の減損損失が発生する可能性があります。

(14) 有利子負債への依存について

当社は、資金調達につき金融機関からの借入金等に多く依存しており、平成28年3月期末における有利子負債は総資産の54.5%となっております。よって、金融情勢の変化などにより計画通り資金調達ができない場合には、事業展開等に影響を受ける可能性があります。また、金利の上昇により資金調達コストが増大した場合には利益を圧迫し、当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(15) 株主に対する利益還元の方針について

当社は、事業拡大に向けた内部留保の充実が重要であると認識しておりますが、株主に対する利益還元として配当を行うことも重要な経営課題と認識しており、今後は、財務体質の強化を図り、必要な内部留保を確保しつつ、経営成績・財政状態を勘案して配当を行っていく方針であります。しかしながら、業績が計画通り進展しなかった場合や業績が悪化した場合、継続的に配当を行えない可能性があります。

(16) 新株予約権の発行について

当社は、当社の役員及び従業員に対するストック・オプションを発行しております。これらの新株予約権が権利行使された場合、新株式が発行されることによって株式価値及び議決権割合が希薄化する可能性があります。本書提出日現在、これらの新株予約権による潜在株式数は160,000株であり、発行済株式総数1,095,400株の14.6%に相当しております。

5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

## 7【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、本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) 重要な会計方針及び見積り

当社の財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。

この財務諸表の作成にあたっては、経営者により、一定の会計基準の範囲内で見積りが行われている部分があり、資産・負債や収益・費用の数値に反映されております。これらの見積りについては、継続して評価し、必要に応じて見直しを行っておりますが、見積りには不確実性が伴うため、実際の結果は、これらの見積りと異なることがあります。

なお、当社が財務諸表の作成にあたって採用している重要な会計方針は、「第5 経理の状況 1 財務諸表等

(1) 財務諸表 重要な会計方針」に記載されたとおりであります。

### (2) 財政状態の分析

第12期事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

#### (流動資産)

当事業年度末における流動資産の残高は661,137千円となり、前事業年度末に比べ50,329千円増加いたしました。その主な要因は、現金及び預金が47,853千円減少した一方、売掛金が88,647千円増加したことによるものです。

#### (固定資産)

当事業年度末における固定資産の残高は315,955千円となり、前事業年度末に比べ11,151千円増加いたしました。その主な要因は、繰延税金資産が37,775千円減少した一方、「レコードブック」の新規店舗開設等に伴い、建物(純額)が31,296千円、差入保証金が9,482千円増加したことによるものです。

#### (流動負債)

当事業年度末における流動負債の残高は471,301千円となり、前事業年度末に比べ24,585千円増加いたしました。その主な要因は、1年内返済予定の長期借入金が19,874千円、未払金が10,795千円増加したことによるものです。

#### (固定負債)

当事業年度末における固定負債の残高は346,680千円となり、前事業年度末に比べ33,669千円減少いたしました。その主な要因は、社債が20,000千円、長期未払金が13,726千円減少したことによるものです。

#### (純資産)

当事業年度末における純資産の残高は159,111千円となり、前事業年度末に比べ70,565千円増加いたしました。その要因は、当期純利益を70,565千円計上したことに伴い利益剰余金が増加したことによるものであります。

第13期第3四半期累計期間（自 平成28年4月1日 至 平成28年12月31日）

#### (資産)

当第3四半期会計期間末における流動資産は778,024千円となり、前事業年度末に比べ116,886千円増加いたしました。その主な要因は、受取手形及び売掛金が109,314千円増加したことによるものです。

固定資産は391,280千円となり、前事業年度末に比べ75,324千円増加いたしました。その主な要因は、M&Aによる店舗拡大に伴い、建物(純額)が49,354千円増加したことによるものです。

この結果、当第3四半期会計期間末における資産合計は1,169,304千円となり、前事業年度末に比べ192,211千円増加しました。

#### (負債)

当第3四半期会計期間末における流動負債は723,175千円となり、前事業年度末に比べ251,873千円増加いたしました。その主な要因は、短期借入金が190,000千円、未払法人税等が43,147千円増加したことによるものです。

固定負債は190,312千円となり、前事業年度末に比べ156,367千円減少いたしました。その主な要因は、長期借入金が91,176千円、社債が45,000千円減少したことによるものです。

この結果、当第3四半期会計期間末における負債合計は913,488千円となり、前事業年度末に比べ95,506千円増加しました。

(純資産)

当第3四半期会計期間末における純資産は255,816千円となり、前事業年度末に比べ96,704千円増加いたしました。その要因は、新株予約権の権利行使による資本金の増加額が15,000千円、資本剰余金の増加額が15,000千円、四半期純利益を計上したことによる利益剰余金が66,704千円増加したことによるものであります。

(3) 経営成績の分析

第12期事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

(売上高)

当事業年度の売上高は2,426,961千円となり、前事業年度に比べ397,321千円増加いたしました。その主な要因は、レコードブック事業において、東京都内を中心に直営店を5ヵ所新規出店するとともに、フランチャイズ加盟店を10ヵ所出店したことによるものです。

(売上総利益)

当事業年度の売上原価は1,797,400千円となり、前事業年度に比べ237,954千円増加いたしました。その主な要因は、新規出店に伴う人件費や家賃等の増加によるものです。

この結果、売上総利益は629,560千円（前期比33.9%増）となりました。

(営業利益)

当事業年度の販売費及び一般管理費は510,310千円となり、前事業年度に比べ60,317千円増加いたしました。その主な要因は、人件費や広告宣伝費の増加によるものです。

この結果、営業利益は119,250千円（前期比490.3%増）となりました。

(経常利益)

当事業年度の営業外収益は572千円となり、前事業年度に比べ826千円減少いたしました。

当事業年度の営業外費用は14,827千円となり、前事業年度に比べ153千円増加いたしました。

この結果、経常利益は104,996千円（前期比1,415.8%増）となりました。

(当期純利益)

特別利益として移転補償金29,252千円を計上する一方、特別損失として減損損失16,044千円等を計上したことにより、税引前当期純利益は118,204千円（前期比516.5%増）となりました。

また、法人税等合計は47,638千円となりました。

この結果、当期純利益は70,565千円（前期比653.4%増）となりました。

第13期第3四半期累計期間（自 平成28年4月1日 至 平成28年12月31日）

(売上高)

当第3四半期累計期間において短時間リハビリ型デイサービス「レコードブック」の直営店を4ヵ所、フランチャイズを8ヵ所開設しました。さらに直営店1ヵ所をフランチャイズ加盟店に譲渡し、また、フランチャイズ加盟店を2ヵ所譲受けたことなどから、2,098,534千円となりました。

(売上総利益)

当第3四半期累計期間の売上原価は、人件費1,004,873千円や経費380,984千円等により、1,506,463千円となりました。

この結果、売上総利益は592,071千円となりました。

(営業利益)

当第3四半期累計期間の販売費及び一般管理費は、人件費301,247千円、広告宣伝費30,719千円、採用教育費28,071千円等により、486,213千円となりました。

この結果、営業利益は105,857千円となりました。

(経常利益)

当第3四半期累計期間の営業外収益は1,074千円、営業外費用は12,937千円となりました。

この結果、経常利益は93,994千円となりました。

(四半期純利益)

特別利益として事業譲渡益等14,792千円を計上する一方、特別損失として固定資産売却損813千円を計上したことにより、税引前四半期純利益は107,973千円となりました。

また、法人税等合計は41,269千円となりました。

この結果、四半期純利益は66,704千円となりました。

(4) キャッシュ・フローの状況の分析

「第2 事業の状況 1 業績等の概要 (2) キャッシュ・フローの状況」をご参照下さい。

(5) 経営戦略の現状と見通し

当社は、「健康な未来」というコーポレートスローガンのもと、「創意革新と挑戦による、超高齢社会における課題解決」をミッションと位置づけ、当社のヘルスケアプラットフォームを活用することで、高齢者の生活環境の整備や介護現場の情報整備をするとともに、高齢者の健康寿命の延伸に貢献したいと考えております。当該ミッションを果たすために、現状は、当社のコアコンピタンスである「レコードブック店舗ネットワーク」と「ケアマネジャーネットワーク」の2つのプラットフォームを活用したヘルスケアソリューションの開発に力を入れております。

「レコードブック店舗ネットワーク」においては、大企業との提携によって首都圏及び関西圏のみならず全国にレコードブック店舗ネットワークを拡大させたいと考えております。「ケアマネジャーネットワーク」においては、介護が必要な高齢者と社会をつなぐインフラとしての役割をより一層拡大させたいと考えております。

また、ミッションを実現するために、既存事業の更なる成長施策に加え、将来的には、新規事業の立ち上げや、資本・業務提携を通じて、ヘルスケアソリューションを提供する会社として、企業価値の更なる拡大を図ってまいりたいと考えております。

(6) 経営者の問題意識と今後の方針について

当社が今後更なる成長と発展を遂げ、より良いサービスを提供していくために、経営者は、「第2 事業の状況 3 対処すべき課題」に記載しております課題に対処していくことが必要であると認識しております。

それらの課題に対応するために経営者は常に市場におけるニーズや事業環境の変化に関する情報の入手及び分析を行い、現在及び将来における事業環境を認識したうえで、当社の経営資源を最適に配分し、最適な解決策を実施していく方針であります。

また、必要な人材を適時に採用すると同時に、教育研修への注力することで営業力の強化と企業規模の拡大に対応した内部管理体制の強化を図り、企業価値の更なる向上を目指して取り組んでまいります。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

第12期事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

当事業年度において実施いたしました設備投資の総額は、78,107千円であります。その主なものは、ヘルスケアソリューション事業においてレコードブックの直営店を5ヵ所出店したことに伴う建物、建物附属設備等の取得及び保証金の差入によるものであります。

第13期第3四半期累計期間（自 平成28年4月1日 至 平成28年12月31日）

当第3四半期累計期間において実施いたしました設備投資の総額は、87,071千円であります。その主なものは、ヘルスケアソリューション事業においてレコードブックの直営店を4ヵ所出店したこと、フランチャイズ加盟店を2ヵ所譲受けたことに伴う建物、建物附属設備等の取得及び保証金の差入によるものであります。

#### 2【主要な設備の状況】

当社における主要な設備は、以下のとおりであります。

平成28年3月31日現在

| 事業所名<br>(所在地)                             | セグメントの<br>名称           | 設備の内容                  | 帳簿価額       |                       |               |               |             |            | 従業員数<br>(人) |
|---|------------------------|------------------------|------------|-----------------------|---------------|---------------|-------------|------------|-------------|
|   |                        |                        | 建物<br>(千円) | 工具、器具<br>及び備品<br>(千円) | リース資産<br>(千円) | 差入保証金<br>(千円) | その他<br>(千円) | 合計<br>(千円) |             |
| 本社<br>(東京都中央区築地)                          | 全社                     | 本社機能                   | 3,826      | 226                   | —             | 21,404        | 151         | 25,609     | 16<br>(6)   |
| レコードブック日本橋<br>他直営及びFC23店舗<br>(東京都中央区日本橋他) | ヘルスケアソ<br>リューション<br>事業 | 店舗設備等                  | 139,439    | 8,884                 | —             | 38,522        | 17,482      | 204,328    | 114<br>(21) |
| 中央居宅事務所他16事業<br>所<br>(東京都中央区築地他)          | 在宅サービス<br>事業           | 居宅事務所、<br>訪問介護事務<br>所等 | 6,999      | 326                   | 42,666        | 13,945        | 63          | 64,001     | 93<br>(105) |

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は構築物、車両運搬具、ソフトウェア、のれんであります。

2. 上記金額には消費税等は含まれておりません。

3. 現在休止中の主要な設備はありません。

4. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数（契約社員、パートタイマー）は、年間の平均人員を（ ）内に外数で記載しております。

### 3【設備の新設、除却等の計画】（平成29年1月31日現在）

#### (1) 重要な設備の新設

| 事業所名  | セグメントの<br>名称           | 設備の内容  | 投資予定額      |              | 資金調達<br>方法             | 着手及び完了予定年月  |             | 完成後の<br>増加能力 |
|---|------------------------|--------|------------|--------------|------------------------|-------------|-------------|--------------|
|   |                        |        | 総額<br>(千円) | 既支払額<br>(千円) |                        | 着手          | 完了          |              |
| 平成30年3月<br>期レコードブ<br>ック直営及び<br>FC出店予定29<br>店舗 | ヘルスケアソ<br>リユーション<br>事業 | 店舗設備   | 209,500    | —            | 自己資金、<br>増資資金及<br>び借入金 | 平成29年<br>4月 | 平成30年<br>3月 | (注)          |
| 平成31年3月<br>期レコードブ<br>ック直営及び<br>FC出店予定25<br>店舗 | ヘルスケアソ<br>リユーション<br>事業 | 店舗設備   | 198,000    | —            | 自己資金、<br>増資資金及<br>び借入金 | 平成30年<br>4月 | 平成31年<br>3月 | (注)          |
| 本社  | その他                    | ソフトウェア | 100,000    | —            | 自己資金、<br>増資資金及<br>び借入金 | 平成29年<br>4月 | 平成31年<br>3月 | (注)          |

(注) 完成後の増加能力については、計数的把握が困難であるため記載しておりません。

#### (2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。



## 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 | 4,380,000   |
| 計    | 4,380,000   |

- (注) 1. 平成28年10月31日開催の取締役会決議により、平成28年11月28日付で株式分割に伴う定款の変更を行い、発行可能株式総数は、普通株式2,400,000株となっております。
2. 平成28年12月5日開催の臨時株主総会決議により、平成28年12月5日付で機動的な資本政策を可能とするため定款の一部変更を行い、発行可能株式総数は、普通株式4,380,000株となっております。

##### ②【発行済株式】

| 種類   | 発行数（株）    | 上場金融商品取引所名又は登録認可金融商品取引業協会名 | 内容   |
|------|-----------|----------------------------|--|
| 普通株式 | 1,095,400 | 非上場                        | 完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社の標準となる株式であります。<br>なお、単元株式数は100株であります。 |
| 計    | 1,095,400 | —                          | —  |

- (注) 1. 平成28年10月26日付で、新株予約権付社債の新株予約権行使により、株式数が50株増加し、発行済株式総数は5,227株となっております。
2. 平成28年11月24日付で、新株予約権付社債の新株予約権行使により、株式数が250株増加し、発行済株式総数は5,477株となっております。
3. 平成28年10月31日開催の取締役会決議により、平成28年11月28日付で普通株式1株につき200株の株式分割を行いました。これにより、発行済株式数は1,089,923株増加し1,095,400株となっております。
4. 平成28年12月5日開催の臨時株主総会において、定款の一部変更が行われ、1単元の株式数を100株とする単元株制度を採用しております。

(2) 【新株予約権等の状況】

会社法に基づき発行した新株予約権付社債は、次のとおりであります。

平成26年5月8日臨時株主総会決議

|  | 最近事業年度末現在<br>(平成28年3月31日)                               | 提出日の前月末現在<br>(平成29年1月31日) |
|--|---|---------------------------|
| 新株予約権の数(個)                                 | 6(注)1   | —                         |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)                       | —   | —                         |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                           | 普通株式  | —                         |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株)                         | 300   | —                         |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                          | 100,000   | —                         |
| 新株予約権の行使期間                                 | 自平成26年5月13日<br>至平成31年5月12日                              | —                         |
| 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<br>価格及び資本組入額(円) | 発行価格 100,000<br>資本組入額 50,000                            | —                         |
| 新株予約権の行使の条件                                | (注)2  | —                         |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                             | 譲渡による新株予約権の取<br>得については、当社取締役<br>会の決議による承認を要す<br>るものとする。 | —                         |
| 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                   | —   | —                         |
| 新株予約権付社債の残高(千円)                            | 30,000  | —                         |

(注) 1. 新株予約権付社債の額面5百万円につき新株予約権1個が割り当てられています。

2. 社債が償還された場合には、社債に係る新株予約権を行使できないものとし、当社が社債を買入れ当該社債に係る社債部分を消却した場合における当該社債に係る新株予約権についても同様とする。また、新株予約権の一部について行使することはできない。

3. 本新株予約権付社債は、平成28年11月24日付の新株予約権の権利行使により、消滅いたしました。

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。

平成28年3月17日臨時株主総会決議

|  | 最近事業年度末現在<br>(平成28年3月31日)                   | 提出日の前月末現在<br>(平成29年1月31日)     |
|--|---|-------------------------------|
| 新株予約権の数(個)                             | 800   | 800                           |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)                   | —   | —                             |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                       | 普通株式  | 同左                            |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株)                     | 800(注)1                                     | 160,000(注)1、3                 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                      | 145,000(注)2                                 | 725(注)2、3                     |
| 新株予約権の行使期間                             | 自平成30年3月18日<br>至平成38年3月17日                  | 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(円) | 発行価格 145,000<br>資本組入額 72,500                | 発行価格 725(注)3<br>資本組入額 363(注)3 |
| 新株予約権の行使の条件                            | (注)4  | 同左                            |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。 | 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)5  | 同左                            |

(注) 1. 本新株予約権1個当たりの目的である株式の数は、1株とする。

なお、新株予約権の割当日後、当社が株式分割(株式無償割当てを含む。)又は株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整されるものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的である株式の数についてのみ行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

調整後付与株式数=調整前付与株式数×分割(又は併合)の比率

また、新株予約権の割当日後、当社が合併、会社分割又は資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとする。

2. 新株予約権の割当日後、当社が株式分割又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割(又は併合)の比率}}$$

また、新株予約権の割当日後、当社が当社普通株式につき時価を下回る価額で新株の発行又は自己株式の処分を行う場合(新株予約権の行使に基づく新株の発行及び自己株式の処分並びに株式交換による自己株式の移転の場合を除く。)、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{新規発行前の1株当たりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記算式において「既発行株式数」とは、当社普通株式にかかる発行済株式総数から当社普通株式にかかる自己株式数を控除した数とし、また、当社普通株式にかかる自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替えるものとする。

さらに、上記のほか、本新株予約権の割当日後、当社が他社と合併する場合、会社分割を行う場合、その他これらの場合に準じて行使価額の調整を必要とする場合には、当社は、合理的な範囲で適切に行使価額の調整を行うことができるものとする。

3. 平成28年10月31日開催の取締役会決議により、平成28年11月28日付で普通株式1株を200株に株式分割いたしました。これにより、「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「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」が調整されております。

4. 新株予約権の行使の条件に関する事項は次のとおりであります。
- ①新株予約権者は、新株予約権の権利行使時においても、当社又は当社関係会社の取締役、監査役又は従業員であることを要する。
  - ②新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における授權株式数を超過することとなる場合は、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。
  - ③各新株予約権の一部行使はできない。
  - ④新株予約権割当契約に違反した場合には行使できない。
5. 組織改編行為に伴う新株予約権の交付に関する事項は次のとおりであります。
- 当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して、以下「組織再編行為」という。）を行う場合において、組織再編行為の効力発生日に新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。
- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数  
新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付する。
  - (2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類  
再編対象会社の普通株式とする。
  - (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数  
組織再編行為の条件を勘案のうえ、上記1. に準じて決定する。
  - (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額  
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記2. で定められる行使価額を調整して得られる再編後行使価額に、(3) に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じた額とする。
  - (5) 新株予約権を行使することができる期間  
新株予約権の行使期間の初日と組織再編行為の効力発生日のうち、いずれか遅い日から行使期間の末日までとする。
  - (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項  
現在の発行内容に準じて決定する。
  - (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限  
交付される新株予約権の譲渡による取得については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。
  - (8) その他新株予約権の行使の条件  
現在の発行内容に準じて決定する。
  - (9) 新株予約権の取得事由及び条件  
現在の発行内容に準じて決定する。
  - (10) その他の条件については、再編対象会社の条件に準じて決定する。

- (3) 【ライツプランの内容】  
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<br>増減数 (株) | 発行済株式総<br>数残高 (株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金増<br>減額 (千円) | 資本準備金残<br>高 (千円) |
|----------------------|--------------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| 平成28年10月26日<br>(注) 1 | 50                 | 5,227             | 2,500          | 102,125       | 2,500             | 87,125           |
| 平成28年11月24日<br>(注) 1 | 250                | 5,477             | 12,500         | 114,625       | 12,500            | 99,625           |
| 平成28年11月28日<br>(注) 2 | 1,089,923          | 1,095,400         | —              | 114,625       | —                 | 99,625           |

- (注) 1. 新株予約権付社債の新株予約権の権利行使による増加であります。  
2. 株式分割 (1:200) によるものであります。

## (5) 【所有者別状況】

平成29年1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<br>式の状況<br>(株) |
|------------------|---------------------|-------|--------------|------------|-------|----|-------|--------|----------------------|
|                  | 政府及び地<br>方公共団体      | 金融機関  | 金融商品取<br>引業者 | その他の<br>法人 | 外国法人等 |    | 個人その他 | 計      |                      |
|                  |                     |       |              |            | 個人以外  | 個人 |       |        |                      |
| 株主数 (人)          | —                   | 2     | —            | 5          | —     | —  | 25    | 32     | —                    |
| 所有株式数<br>(単元)    | —                   | 1,500 | —            | 1,934      | —     | —  | 7,520 | 10,954 | —                    |
| 所有株式数の割<br>合 (%) | —                   | 13.69 | —            | 17.66      | —     | —  | 68.65 | 100    | —                    |

## (6) 【議決権の状況】

## ① 【発行済株式】

平成29年1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) | —                 | —         | —   |
| 完全議決権株式 (その他)   | 普通株式<br>1,095,400 | 10,954    | 完全議決権株式であり、権利内容に何ら制限のない当社における標準となる株式であります。<br>なお、単元株式数は100株であります。 |
| 単元未満株式          | —                 | —         | —   |
| 発行済株式総数         | 1,095,400         | —         | —   |
| 総株主の議決権         | —                 | 10,954    | —   |

## ② 【自己株式等】

該当事項はありません。

(7) 【ストックオプション制度の内容】

当社は、ストック・オプション制度を採用しております。当該制度は、会社法に基づき新株予約権を発行する方法によるものであります。

当該制度の内容は、以下のとおりであります。

第3回新株予約権（平成28年3月17日 臨時株主総会決議）

会社法に基づき、当社取締役及び当社従業員に対してストック・オプションとして新株予約権を発行することを、平成28年3月17日開催の臨時株主総会において特別決議されたものであります。

|                          |                           |
|--------------------------|---------------------------|
| 決議年月日                    | 平成28年3月17日                |
| 付与対象者の区分及び人数（名）          | 当社取締役 3<br>当社従業員 8        |
| 新株予約権の目的となる株式の種類         | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 株式の数（株）                  | 同上                        |
| 新株予約権の行使時の払込金額（円）        | 同上                        |
| 新株予約権の行使期間               | 同上                        |
| 新株予約権の行使の条件              | 同上                        |
| 新株予約権の譲渡に関する事項           | 同上                        |
| 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 | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。 |

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 該当事項はありません。

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

該当事項はありません。

3 【配当政策】

当社は、株主に対する利益還元を重要な経営課題と認識しておりますが、現在、成長過程にあるため、人材確保及び育成、レコードブック等店舗網拡大のための投資等積極的な事業展開及び経営基盤の強化のため内部留保の充実を図ることが重要であると考えております。そのため、現在まで配当を実施しておらず、今後も当面は内部留保の充実を図る方針であります。内部留保資金につきましては、今後の成長のための原資として有効に投資してまいります。将来的には、経営成績及び財政状態、事業展開に備える内部留保とのバランスを勘案して配当を行う方針であります。

当社は配当を行う場合、年2回の配当を行う方針であり、配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。また、当社は会社法第454条第5項の規定に基づき、中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

#### 4 【株価の推移】

当社株式は非上場であるため、該当事項はありません。

## 5 【役員 の 状 況】

男性 7名 女性 一名 (役員のうち女性の比率 ー%)

| 役名      | 職名                                 | 氏名    | 生年月日         | 略歴  | 任期    | 所有株式数 (株) |
|---------|------------------------------------|-------|--------------|---|-------|-----------|
| 代表取締役社長 | —                                  | 別宮 圭一 | 昭和47年4月5日生   | 平成8年4月 株式会社アスキー入社<br>平成12年4月 サイトデザイン株式会社入社<br>平成13年5月 有限会社インターネットインフ<br>ィニティー (現当社) 設立<br>取締役社長<br>平成16年7月 当社代表取締役社長 (現任)<br>平成21年12月 株式会社あいけあ (現当社) 取<br>締役  | (注) 3 | 394,000   |
| 常務取締役   | 事業本部長兼<br>ヘルスケアソ<br>リューション<br>事業部長 | 藤澤 卓  | 昭和48年4月15日生  | 平成8年4月 株式会社アスキー入社<br>平成12年2月 株式会社ガマ・ドットコム入社<br>平成13年5月 株式会社アイイーインスティテ<br>ュート入社<br>平成16年5月 有限会社インターネットインフ<br>ィニティー (現当社) 入社<br>平成16年6月 当社クローバーケアステーショ<br>ン城東所長<br>平成17年6月 取締役<br>平成18年4月 取締役ケアマネジメント・オン<br>ライン事業部長<br>平成22年4月 取締役介護事業部担当<br>平成24年4月 取締役介護事業部長<br>平成27年6月 常務取締役介護事業本部長兼在<br>宅サービス事業部長<br>平成27年10月 常務取締役事業本部長兼ヘルス<br>ケアソリューション事業部長<br>(現任) | (注) 3 | 62,000    |
| 取締役     | 管理本部長兼<br>経営管理部長                   | 星野 健治 | 昭和56年12月28日生 | 平成17年12月 あずさ監査法人 (現有限責任<br>あずさ監査法人) 入社<br>平成25年8月 当社入社<br>平成26年10月 経営管理部 部長代理<br>平成27年4月 経営管理部 部長<br>平成27年10月 執行役員管理本部長兼経営管理<br>部長<br>平成28年3月 取締役管理本部長兼経営管理部<br>長 (現任)  | (注) 3 | 6,000     |



| 役名       | 職名 | 氏名    | 生年月日         | 略歴  | 任期    | 所有株式数 (株) |
|----------|----|-------|--------------|---|-------|-----------|
| 取締役      | —  | 渡邊 龍男 | 昭和39年6月11日生  | 昭和62年4月 住友生命保険相互会社入社<br>平成10年9月 イーワークスリミテッド株式会社設立 代表取締役<br>平成13年4月 サイトデザイン株式会社 取締役<br>平成16年2月 有限会社ソレイルソウル設立 代表取締役社長 (現任)<br>平成16年5月 オールアバウト株式会社 常勤監査役 (現任)<br>平成17年3月 デザインエクステンション株式会社 監査役<br>平成17年4月 国立研究開発法人新エネルギー・産業技術総合開発機構 ピアレビューアー (現任)<br>平成19年3月 HRソリューションズ株式会社 監査役 (現任)<br>平成19年6月 ウェブブロックホールディングス株式会社 社外取締役<br>平成24年12月 一般社団法人 オープンイノベーション促進協議会 理事 (現任)<br>平成26年9月 当社取締役 (現任)<br>平成27年3月 株式会社ワイヤレスゲート 社外取締役<br>平成28年3月 株式会社ワイヤレスゲート 社外取締役 (監査等委員) (現任)<br>平成28年8月 株式会社星野 社外取締役 (現任) | (注) 3 | —         |
| 監査役 (常勤) | —  | 衣川 信也 | 昭和29年1月31日生  | 昭和52年4月 三楽オーシャン株式会社 (現メルシャン株式会社) 入社<br>昭和62年4月 新日本証券株式会社 (現みずほ証券株式会社) 入社<br>平成23年12月 株式会社やまねメディカル入社<br>平成25年4月 オリックス・ファシリティーズ株式会社入社<br>平成26年4月 株式会社レイクス21入社<br>平成27年6月 当社監査役 (現任)   | (注) 4 | —         |
| 監査役      | —  | 後藤 一生 | 昭和21年10月14日生 | 昭和45年4月 リッカーミン株式会社入社<br>平成2年6月 同社取締役<br>平成10年9月 株式会社魚力入社<br>平成13年6月 同社取締役<br>平成14年6月 同社常務取締役<br>平成17年10月 株式会社ユニバース入社<br>平成17年12月 同社取締役<br>平成22年3月 株式会社日比谷コンピュータシステム特別顧問<br>平成22年4月 当社顧問<br>平成22年6月 当社監査役 (現任)   | (注) 4 | —         |
| 監査役      | —  | 佐藤 雅彦 | 昭和43年10月5日生  | 平成9年4月 弁護士登録<br>高瀬法律事務所入所<br>平成27年4月 viola法律事務所開設<br>同事務所所長 (現任)<br>平成28年6月 当社監査役 (現任)  | (注) 4 | —         |
| 計        |    |       |              |   |       | 462,000   |

(注) 1. 取締役渡邊龍男は、社外取締役であります。

2. 監査役衣川信也、後藤一生及び佐藤雅彦は、社外監査役であります。

3. 平成28年12月5日開催の臨時株主総会終結の時から2年以内に終結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。
4. 平成28年12月5日開催の臨時株主総会終結の時から4年以内に終結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。
5. 当社は、業務執行の迅速化を図るために執行役員制度を導入しております。  
執行役員は1名で、事業開発室長中尾洋平であります。

## 6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

#### ①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、「健康な未来」というコーポレートスローガンを掲げ、その実現に向けて株主をはじめとするすべてのステークホルダーからの信頼を得ることが重要と考えております。そのうえで、コーポレート・ガバナンスの充実が経営上の重要課題の一つと認識しております。この考え方に基づき、透明で健全性の高い企業経営を目指し、コンプライアンスの徹底を経営の基本と位置付け、企業倫理と法令遵守の徹底を図り、誠実で公正な企業活動を推進してまいります。

#### ②会社の機関の内容及び内部統制システムの整備の状況等

##### イ. 会社の機関の基本説明

当社は、会社法に規定する機関として取締役会、監査役会、会計監査人を設置するとともに、日常業務の活動方針を決定する経営会議を設置しております。また、業務執行の迅速化を図るために執行役員制度を導入しており、執行役員は代表取締役の指揮命令のもと、取締役会で決定された業務を遂行しております。

##### a. 取締役及び取締役会

取締役会は取締役4名で構成されており、うち社外取締役が1名であります。月1回の定例取締役会の開催に加え、必要に応じて臨時取締役会を随時に開催し、法定その他重要事項の審議及び決議を行うとともに、取締役間で相互に職務の執行を監督しております。

##### b. 監査役及び監査役会

当社は、監査役会を設置しております。監査役会は社外監査役3名で構成されており、うち1名が常勤監査役であります。監査役会は、毎月1回定期的に開催し、取締役の法令・定款等の遵守状況及び職務執行状況を監査し、コーポレート・ガバナンスの実効性を高めるよう努めております。

また、常勤監査役は、取締役会その他重要な会議に出席し、取締役の業務執行状況を監視・検証する体制となっております。

##### c. 経営会議

当社の経営会議は、常勤取締役、常勤監査役、各部門責任者で構成されており、毎週1回開催し、各部門責任者から予算進捗状況等を中心に業務執行状況の報告を受けるとともに、各部門の重要な業務執行事案等に係る協議決定を行っております。また、経営会議に付議された議案のうち必要なものは取締役会に上程され、その審議を受けております。

##### d. リスク・コンプライアンス委員会

当社は、リスク管理の推進及びコンプライアンス体制の強化・推進のために、代表取締役社長を委員長とするリスク・コンプライアンス委員会を設置しております。同委員会は、事案の発生毎に開催することとしているほか、原則として四半期毎に開催することとしております。

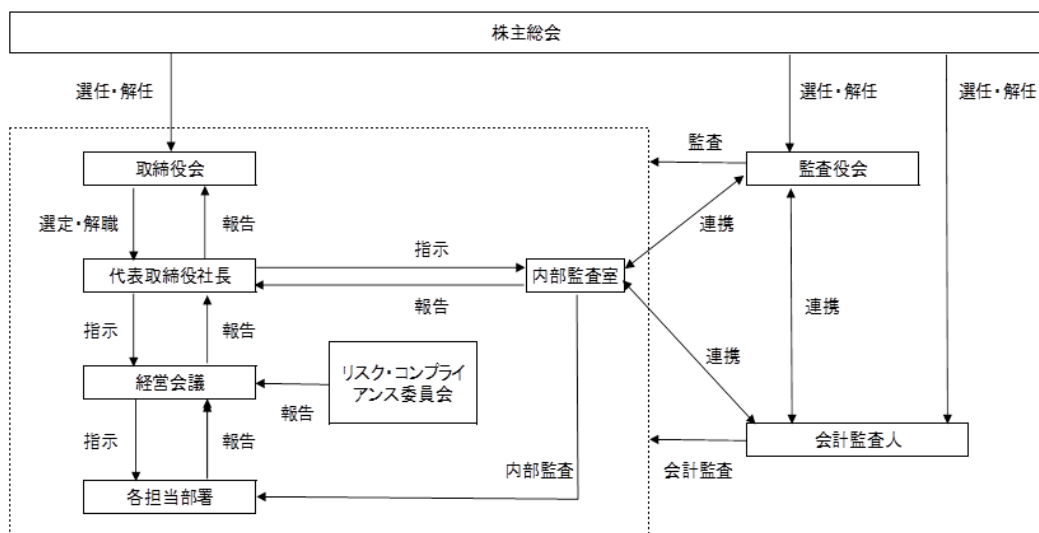
##### e. 内部監査室

内部監査は、社長直轄の内部監査室を設置して、監査役との連携のもと、業務執行の適法かつ適正・合理的な遂行状況について監査を行い、各部門に対して問題点の指摘・改善提案とそのフォローアップを行っております。

##### f. 会計監査人

当社は、有限責任監査法人トーマツと監査契約を締結し、適時適切な監査が実施されております。

ロ. 当社の機関及びコーポレート・ガバナンス体制は以下のとおりであります。



#### ハ. 内部統制システムの整備の状況

当社は、「内部統制システムの整備に関する基本方針」を定め、当該方針に基づき各種社内規程等を整備するとともに、規程等遵守の徹底を図り内部統制システムが有効に機能する体制づくりに努めております。その他役職員の職務遂行に対し、監査役及び内部監査担当者がその業務執行を監視し、随時必要な監査手続きを実施しております。

当社が平成28年12月5日開催の取締役会にて決議した基本方針の内容は、以下のとおりであります。

- a. 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
  - (a) 「取締役会規程」「職務権限規程」等の職務の執行に関する社内規程を整備し、取締役及び使用人は定められた社内規程に従い業務を執行する。
  - (b) 代表取締役社長を委員長とするリスク・コンプライアンス委員会を設置し、法令、通達、定款、社内規程及び社会規範等、職務の執行に当たり遵守すべき具体的な事項についての浸透を図り、コンプライアンス違反を未然に防止する体制を構築する。
  - (c) 法令違反その他法令上の疑義のある行為等の早期発見を目的として内部通報制度を設け、適切に対応する。
  - (d) 代表取締役社長直轄の内部監査室を設置し、「内部監査規程」に従い各部門の業務執行及びコンプライアンスの状況等について定期的に監査を実施し、その結果を代表取締役社長に報告する。
  - (e) 反社会的勢力排除に向けて「反社会的勢力対策規程」を定め、反社会的勢力との一切の関係を排除するための体制の整備強化を図る。
  - (f) コンプライアンス違反者に対しては、「コンプライアンス規程」及び「就業規則」等に基づき厳正に処分を行う。
- b. 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制
  - (a) 株主総会議事録、取締役会議事録等の取締役の職務の執行に係る情報については、法令及び「取締役会規程」、「文書管理規程」、「情報管理規程」等の社内規程に基づき、適切に作成、保存、管理を行う。
  - (b) 取締役及び監査役は、必要に応じてこれらの文書等を閲覧できるものとする。

- c. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
  - (a) リスクの防止及び会社の損失の最小化を図ることを目的として「リスク管理規程」を定め、同規程に従ったリスク管理体制を構築する。
  - (b) 内部監査室は、各部門のリスク管理状況を監査し、その結果を代表取締役社長に報告する。
  
- d. 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
  - (a) 取締役会は、定款及び「取締役会規程」に基づき運営し、原則として毎月1回の定時開催に加え、必要に応じて臨時に開催し、事業運営に関する機動的な意思決定を行う。
  - (b) 取締役及び各部門の責任者が出席する経営会議を毎週開催し、各部門からの報告を通じて取締役の職務執行に必要な情報の把握に努めるとともに、職務執行上の重要事項について協議する。
  - (c) 「組織規程」、「業務分掌規程」、「職務権限規程」に基づき、必要な範囲で権限を委譲し、責任の明確化を図ることで業務の迅速性・効率性を確保する。
  - (d) 中期経営計画を実現するための計数目標として予算を策定し、各取締役及び各部門は、その目標に向けて職務を執行し、取締役会はその実績を管理する。
  
- e. 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項、その使用人の取締役からの独立性に関する事項及びその使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
  - (a) 監査役が職務を補助すべき使用人（以下、「補助使用人」という。）を置くことを求めた場合は、取締役は適切な人材を配置する。
  - (b) 補助使用人は監査役の指揮命令に従い、取締役の指揮命令からの独立性を確保する。
  - (c) 補助使用人の人事評価及び人事異動については、監査役の同意を得た上で決定する。
  
- f. 取締役及び使用人が監査役に報告するための体制、当該報告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
  - (a) 監査役は、重要な意思決定のプロセスや業務執行状況の把握のために、取締役会のほか経営会議等の重要会議に出席し、必要に応じて業務執行に関する重要な文書を閲覧し、取締役及び従業員に対して説明を求めることができるものとする。
  - (b) 取締役及び使用人は、会社に重大な損害を与える事実が発生し、又は発生するおそれがあるとき、或いは、取締役及び使用人による違法又は不正行為を発見したときは、直ちに監査役に報告するものとする。
  - (c) 内部通報制度に基づく通報又は監査役に対する報告を行ったことを理由として不利な取扱いを行わない。
  
- g. 監査役がその職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手続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  
監査役がその職務の執行のための費用等の前払又は償還等を請求したときは、その費用等が監査役の職務の執行に必要でないと認められた場合を除き、当該請求に速やかに応じる。
  
- h. その他監査役が実効的に行われることを確保するための体制
  - (a) 監査役は、代表取締役社長、会計監査人と随時情報・意見交換を実施できる。
  - (b) 監査役は、内部監査の実施状況について適宜報告を受け、必要に応じて追加監査の実施等を求めることができる。
  - (c) 監査役は、取締役及び使用人に対し、必要に応じて随時監査への協力を求めることができる。

## ニ. 内部監査及び監査役監査の状況

当社は、内部管理体制強化のために、代表取締役社長直轄の内部監査室を設置し、人員1名を配置しております。内部監査室は、当社の定める「内部監査規程」に基づき、当社の業務運営と財産管理の実態を調査し、諸法令、定款及び各規程集の準拠性を確認するという観点から、全部門を対象に監査を実施しております。監査結果は代表取締役社長に報告され、業務活動の改善及び適切な運営に資するよう、勧告、助言等を行っております。

監査役の人員は3名であり、うち1名は常勤監査役であります。監査役は、毎月の監査役会の開催のほか、取締役会その他重要な社内会議への出席、業務及び各種書類の調査等を通じ、取締役の職務執行を監査しております。

監査役と内部監査室は毎月1回定期的に意見及び情報の交換を行うとともに、随時、合同で事業所等の監査を実施しております。また、会計監査人とも四半期毎の報告会等で監査上の問題点や今後の課題等について意見及び情報を交換して監査を実施しております。

## ホ. 会計監査の状況

当社は、有限責任監査法人トーマツと監査契約を締結しております。同監査法人又は同監査法人の業務執行社員と当社との間に特別な利害関係はありません。業務を執行した公認会計士の氏名、監査業務に係る補助者の構成については以下のとおりです。なお、継続監査年数については、7年以内のため記載を省略しております。

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 中塚 亨

指定有限責任社員業務執行社員 岩村 篤

監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 3名、その他 5名

## ヘ. 社外取締役及び社外監査役との関係

当社の社外取締役は1名、社外監査役は3名であります。

社外取締役及び社外監査役と当社との間に人的関係、資金的関係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

社外取締役渡邊龍男氏は、長年企業経営等に携わってきた豊富な経験から、当社の社外取締役としての職務を適切に遂行して頂けると判断し、選任しております。

社外監査役河川信也氏は、長年財務会計に関わる業務や介護業界での職務に携わってきたことによる豊富な知見、識見を当社の監査に活かして頂けると判断し、選任しております。

社外監査役後藤一生氏は、長年企業経営等に携わってきた豊富な経験から、当社の社外監査役としての職務を適切に遂行して頂けると判断し、選任しております。

社外監査役佐藤雅彦氏は、弁護士としての専門的な知識と幅広い経験から、当社の社外監査役としての職務を適切に遂行して頂けると判断し、選任しております。

社外取締役と社外監査役は、常勤監査役と定期的に協議及び意見交換を行っております。常勤監査役から内部監査室及び会計監査人との連携状況についての報告を受け、必要に応じて内部監査、会計監査人との相互連携を図るとともに、管理部門との連携を密にして経営情報を入手しております。

なお、当社は社外取締役又は社外監査役の独立性に関する基準や方針について明確に定めておりませんが、株式会社東京証券取引所が定める独立役員の独立性基準等を参考に、一般株主と利益相反が生じるおそれのない社外取締役及び社外監査役を選任しております。

## ③リスク管理体制の整備の状況

当社は、リスク管理体制を整備するために、「リスク管理規程」及び「コンプライアンス規程」を制定・施行しており、これに基づき当社の事業活動におけるリスク・コンプライアンス体制の整備、維持、向上のため、代表取締役社長を委員長とした「リスク・コンプライアンス委員会」を設置・開催しております。また、当社のリスクの早期発見等を目的として、弁護士及び内部監査室長を通報窓口とする内部通報制度を構築するとともに、高度な判断が必要とされるリスクが予見・発見された場合には、必要に応じて弁護士、監査法人、税理士、社会保険労務士等の外部専門家の助言を受ける体制を構築しております。

④役員報酬の内容

イ. 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<br>(千円) | 報酬等の種類別の総額 (千円) |               |    |       | 対象となる<br>役員の員数<br>(名) |
|-------------------|----------------|-----------------|---------------|----|-------|-----------------------|
|                   |                | 基本報酬            | ストック<br>オプション | 賞与 | 退職慰労金 |                       |
| 取締役<br>(社外取締役を除く) | 22,250         | 22,250          | —             | —  | —     | 2                     |
| 監査役<br>(社外監査役を除く) | —              | —               | —             | —  | —     | —                     |
| 社外役員              | 6,600          | 6,600           | —             | —  | —     | 3                     |

ロ. 役員ごとの連結報酬等の総額

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載していません。

ハ. 使用人兼務役員の使用人給与のうち重要なもの

当社には使用人兼務役員がおりませんので、記載していません。

ニ. 役員報酬の額又はその算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方法

当社の取締役の報酬等については、株主総会の決議により承認された報酬総額の範囲内で、役位、業績、貢献度等を勘案して、取締役会にて決定しております。監査役の報酬等については、株主総会の決議により承認された報酬総額の範囲内で、常勤、非常勤の別、業務分担の状況等を勘案して、監査役会にて決定しております。

⑤責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項の規定に基づき、取締役（業務執行取締役等である者を除く。）及び監査役との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任限度額は、法令が定める額としております。

⑥取締役の定数

当社の取締役は、8名以内とする旨定款に定めております。

⑦取締役の選任決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨を定款に定めております。また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

⑧株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。これは株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

⑨株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

イ. 中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30日を基準日として、中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。これらは、株主への機動的な利益還元を可能にするためのものであります。

ロ. 取締役及び監査役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定に基づき、取締役及び監査役が期待される役割を十分に発揮できるよう、取締役会の決議をもって、取締役（取締役であった者を含む）及び監査役（監査役であった者を含む）の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を定款に定めております。

#### ハ. 自己株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするためであります。



(2) 【監査報酬の内容等】

①【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

| 最近事業年度の前事業年度         |                     | 最近事業年度               |                     |
|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 監査証明業務に基づく報酬<br>(千円) | 非監査業務に基づく報酬<br>(千円) | 監査証明業務に基づく報酬<br>(千円) | 非監査業務に基づく報酬<br>(千円) |
| 4,300                | —                   | 8,000                | 1,500               |

②【その他重要な報酬の内容】

(最近事業年度の前事業年度)

該当事項はありません。

(最近事業年度)

該当事項はありません。

③【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

(最近事業年度の前事業年度)

該当事項はありません。

(最近事業年度)

当社が監査公認会計士等に対して報酬を支払っている非監査業務の内容は、ISO27001 (ISMS) 認証取得に関する助言・指導業務であります。

尚、ISO27001 (ISMS) とは、情報資産のセキュリティを管理するための枠組みを策定し、運用していく情報セキュリティマネジメントシステムの認証規格であります。

④【監査報酬の決定方針】

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針は策定しておりませんが、監査法人が策定した当社の監査計画、監査内容、監査日数等の諸要素を勘案し、また、当社の事業規模等を考慮して、監査役会の同意を得たうえで監査報酬額を決定しております。

## 第5【経理の状況】

### 1. 財務諸表及び四半期財務諸表の作成方法について

- (1) 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) 当社の四半期財務諸表は、「四半期財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第63号）に基づいて作成しております。

### 2. 監査証明について

- (1) 当社は、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第211条第6項の規定に基づき、前事業年度（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）及び当事業年度（平成27年4月1日から平成28年3月31日まで）の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。
- (2) 当社は、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第211条第6項の規定に基づき、第3四半期会計期間（平成28年10月1日から平成28年12月31日まで）及び第3四半期累計期間（平成28年4月1日から平成28年12月31日まで）に係る四半期財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる四半期レビューを受けております。

### 3. 連結財務諸表及び四半期連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、連結財務諸表及び四半期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みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し又は会計基準等の変更等についての的確に対応することができる体制を整備するため、専門的な情報を有する団体等が主催する研修・セミナーに積極的に参加するとともに、各種メディアからの情報収集などを行っております。

# 1 【財務諸表等】

## (1) 【財務諸表】

### ① 【貸借対照表】

(単位：千円)

|                  | 前事業年度<br>(平成27年3月31日) | 当事業年度<br>(平成28年3月31日) |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部             |                       |                       |
| 流動資産             |                       |                       |
| 現金及び預金           | 260,695               | 212,842               |
| 受取手形             | —                     | 12,371                |
| 売掛金              | ※ 289,131             | ※ 377,779             |
| 原材料及び貯蔵品         | 1,778                 | 3,458                 |
| 前払費用             | 36,797                | 44,249                |
| 繰延税金資産           | 10,046                | 8,870                 |
| その他              | 14,434                | 2,303                 |
| 貸倒引当金            | △2,076                | △737                  |
| 流動資産合計           | 610,808               | 661,137               |
| 固定資産             |                       |                       |
| 有形固定資産           |                       |                       |
| 建物               | 162,292               | 212,291               |
| 減価償却累計額及び減損損失累計額 | △43,324               | △62,026               |
| 建物（純額）           | 118,968               | 150,265               |
| 構築物              | 263                   | 263                   |
| 減価償却累計額及び減損損失累計額 | △187                  | △200                  |
| 構築物（純額）          | 75                    | 63                    |
| 車両運搬具            | 5,874                 | 4,720                 |
| 減価償却累計額及び減損損失累計額 | △5,868                | △3,506                |
| 車両運搬具（純額）        | 6                     | 1,213                 |
| 工具、器具及び備品        | 15,736                | 25,005                |
| 減価償却累計額及び減損損失累計額 | △13,714               | △15,567               |
| 工具、器具及び備品（純額）    | 2,022                 | 9,438                 |
| リース資産            | 62,493                | 49,116                |
| 減価償却累計額及び減損損失累計額 | △16,202               | △6,449                |
| リース資産（純額）        | 46,291                | 42,666                |
| 有形固定資産合計         | 167,363               | 203,646               |
| 無形固定資産           |                       |                       |
| のれん              | —                     | 3,788                 |
| 商標権              | 7                     | 1                     |
| ソフトウェア           | 14,009                | 12,630                |
| 無形固定資産合計         | 14,017                | 16,420                |
| 投資その他の資産         |                       |                       |
| 出資金              | 20                    | 20                    |
| 長期前払費用           | 14,150                | 14,723                |
| 差入保証金            | 64,390                | 73,872                |
| 繰延税金資産           | 43,427                | 5,652                 |
| その他              | 1,434                 | 1,620                 |
| 投資その他の資産合計       | 123,423               | 95,889                |
| 固定資産合計           | 304,804               | 315,955               |
| 資産合計             | 915,612               | 977,093               |

(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(平成27年3月31日) | 当事業年度<br>(平成28年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部          |                       |                       |
| 流動負債          |                       |                       |
| 買掛金           | 9,731                 | 11,666                |
| 短期借入金         | ※ 155,800             | ※ 110,000             |
| 1年内返済予定の長期借入金 | ※ 111,195             | ※ 131,069             |
| 1年内償還予定の社債    | 20,000                | 20,000                |
| リース債務         | 4,775                 | 5,021                 |
| 未払金           | 52,470                | 63,265                |
| 未払費用          | 45,773                | 51,742                |
| 未払法人税等        | 3,876                 | 8,659                 |
| 未払消費税等        | 13,346                | 5,525                 |
| 前受金           | 16,468                | 15,362                |
| 預り金           | 4,180                 | 28,964                |
| 前受収益          | 2,599                 | 5,179                 |
| 賞与引当金         | 6,053                 | 14,764                |
| その他           | 445                   | 81                    |
| 流動負債合計        | 446,716               | 471,301               |
| 固定負債          |                       |                       |
| 社債            | 70,000                | 50,000                |
| 長期借入金         | ※ 179,011             | ※ 172,662             |
| リース債務         | 45,764                | 43,552                |
| 長期未払金         | 56,530                | 42,804                |
| 資産除去債務        | 19,674                | 22,460                |
| 長期前受収益        | 9,369                 | 15,200                |
| 固定負債合計        | 380,349               | 346,680               |
| 負債合計          | 827,066               | 817,981               |
| 純資産の部         |                       |                       |
| 株主資本          |                       |                       |
| 資本金           | 99,625                | 99,625                |
| 資本剰余金         |                       |                       |
| 資本準備金         | 84,625                | 84,625                |
| 資本剰余金合計       | 84,625                | 84,625                |
| 利益剰余金         |                       |                       |
| その他利益剰余金      |                       |                       |
| 繰越利益剰余金       | △95,704               | △25,139               |
| 利益剰余金合計       | △95,704               | △25,139               |
| 株主資本合計        | 88,546                | 159,111               |
| 純資産合計         | 88,546                | 159,111               |
| 負債純資産合計       | 915,612               | 977,093               |

## 【四半期貸借対照表】

(単位：千円)

当第3四半期会計期間  
(平成28年12月31日)

|               |           |
|---------------|-----------|
| 資産の部          |           |
| 流動資産          |           |
| 現金及び預金        | 213,478   |
| 受取手形及び売掛金     | 499,464   |
| その他           | 66,322    |
| 貸倒引当金         | △1,241    |
| 流動資産合計        | 778,024   |
| 固定資産          |           |
| 有形固定資産        |           |
| 建物（純額）        | 199,619   |
| その他（純額）       | 57,344    |
| 有形固定資産合計      | 256,964   |
| 無形固定資産        | 17,479    |
| 投資その他の資産      | 116,836   |
| 固定資産合計        | 391,280   |
| 資産合計          | 1,169,304 |
| 負債の部          |           |
| 流動負債          |           |
| 買掛金           | 11,959    |
| 短期借入金         | 300,000   |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 110,507   |
| 1年内償還予定の社債    | 20,000    |
| 未払法人税等        | 51,806    |
| 賞与引当金         | 9,467     |
| その他           | 219,434   |
| 流動負債合計        | 723,175   |
| 固定負債          |           |
| 社債            | 5,000     |
| 長期借入金         | 81,486    |
| 資産除去債務        | 26,993    |
| その他           | 76,833    |
| 固定負債合計        | 190,312   |
| 負債合計          | 913,488   |
| 純資産の部         |           |
| 株主資本          |           |
| 資本金           | 114,625   |
| 資本剰余金         | 99,625    |
| 利益剰余金         | 41,565    |
| 株主資本合計        | 255,816   |
| 純資産合計         | 255,816   |
| 負債純資産合計       | 1,169,304 |

## ②【損益計算書】

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成27年4月1日<br>至 平成28年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高          | 2,029,639                              | 2,426,961                              |
| 売上原価         | 1,559,445                              | 1,797,400                              |
| 売上総利益        | 470,193                                | 629,560                                |
| 販売費及び一般管理費   |  |  |
| 役員報酬         | 26,849                                 | 28,850                                 |
| 給料手当及び賞与     | 222,753                                | 237,633                                |
| 賞与引当金繰入額     | 1,594                                  | 4,209                                  |
| 法定福利費        | 35,026                                 | 37,727                                 |
| 福利厚生費        | 7,806                                  | 7,255                                  |
| 広告宣伝費        | 11,637                                 | 25,991                                 |
| 採用教育費        | 44,440                                 | 38,674                                 |
| 減価償却費        | 868                                    | 1,837                                  |
| 貸倒引当金繰入額     | 971                                    | △1,121                                 |
| 貸倒損失         | 846                                    | —                                      |
| その他          | 97,198                                 | 129,252                                |
| 販売費及び一般管理費合計 | 449,992                                | 510,310                                |
| 営業利益         | 20,201                                 | 119,250                                |
| 営業外収益        |  |  |
| 受取利息         | 32                                     | 281                                    |
| 受取手数料        | 114                                    | 179                                    |
| 受取保険金        | 226                                    | —                                      |
| 保険解約返戻金      | 907                                    | —                                      |
| その他          | 116                                    | 112                                    |
| 営業外収益合計      | 1,398                                  | 572                                    |
| 営業外費用        |  |  |
| 支払利息         | 12,363                                 | 12,864                                 |
| 社債利息         | 1,240                                  | 1,543                                  |
| その他          | 1,069                                  | 419                                    |
| 営業外費用合計      | 14,673                                 | 14,827                                 |
| 経常利益         | 6,926                                  | 104,996                                |
| 特別利益         |  |  |
| 事業譲渡益        | 25,345                                 | —                                      |
| 移転補償金        | —                                      | 29,252                                 |
| 特別利益合計       | 25,345                                 | 29,252                                 |
| 特別損失         |  |  |
| 減損損失         | ※ 6,116                                | ※ 16,044                               |
| 特別退職金等       | 6,980                                  | —                                      |
| 特別損失合計       | 13,097                                 | 16,044                                 |
| 税引前当期純利益     | 19,174                                 | 118,204                                |
| 法人税、住民税及び事業税 | 3,883                                  | 8,687                                  |
| 法人税等調整額      | 5,924                                  | 38,950                                 |
| 法人税等合計       | 9,808                                  | 47,638                                 |
| 当期純利益        | 9,365                                  | 70,565                                 |

【売上原価明細書】

|        |          | 前事業年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |            | 当事業年度<br>(自 平成27年4月1日<br>至 平成28年3月31日) |            |
|--------|----------|--|------------|--|------------|
| 区分     | 注記<br>番号 | 金額 (千円)                                | 構成比<br>(%) | 金額 (千円)                                | 構成比<br>(%) |
| I 材料費  | ※        | 119,992                                | 7.7        | 158,850                                | 8.8        |
| II 労務費 |          | 1,091,069                              | 70.0       | 1,234,957                              | 68.7       |
| III 経費 |          | 348,383                                | 22.3       | 403,591                                | 22.5       |
| 当期売上原価 |          | 1,559,445                              | 100.0      | 1,797,400                              | 100.0      |

(注) ※ 経費の主な内訳は次のとおりであります。

| 項目         | 前事業年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成27年4月1日<br>至 平成28年3月31日) |
|------------|--|--|
| 地代家賃 (千円)  | 110,037                                | 132,925                                |
| リース料 (千円)  | 42,500                                 | 44,315                                 |
| 減価償却費 (千円) | 23,351                                 | 24,053                                 |

## 【四半期損益計算書】

## 【第3四半期累計期間】

(単位：千円)

|              | 当第3四半期累計期間<br>(自 平成28年4月1日<br>至 平成28年12月31日) |
|--------------|--|
| 売上高          | 2,098,534                                    |
| 売上原価         | 1,506,463                                    |
| 売上総利益        | 592,071                                      |
| 販売費及び一般管理費   | 486,213                                      |
| 営業利益         | 105,857                                      |
| 営業外収益        |  |
| 受取利息         | 2  |
| 受取手数料        | 753  |
| 受取補償金        | 250  |
| その他          | 69   |
| 営業外収益合計      | 1,074  |
| 営業外費用        |  |
| 支払利息         | 10,455                                       |
| 上場関連費用       | 2,000  |
| その他          | 481  |
| 営業外費用合計      | 12,937                                       |
| 経常利益         | 93,994                                       |
| 特別利益         |  |
| 固定資産売却益      | 1,817  |
| 事業譲渡益        | 7,794  |
| 違約金収入        | 5,180  |
| 特別利益合計       | 14,792                                       |
| 特別損失         |  |
| 固定資産売却損      | 813  |
| 特別損失合計       | 813  |
| 税引前四半期純利益    | 107,973                                      |
| 法人税、住民税及び事業税 | 43,003                                       |
| 法人税等調整額      | △1,733                                       |
| 法人税等合計       | 41,269                                       |
| 四半期純利益       | 66,704                                       |



③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

（単位：千円）

|         | 株主資本   |        |         |                     |          |        | 純資産合計  |
|---------|--------|--------|---------|---------------------|----------|--------|--------|
|         | 資本金    | 資本剰余金  |         | 利益剰余金               |          | 株主資本合計 |        |
|         |        | 資本準備金  | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計  |        |        |
| 当期首残高   | 99,625 | 84,625 | 84,625  | △105,070            | △105,070 | 79,180 | 79,180 |
| 当期変動額   |        |        |         |                     |          |        |        |
| 当期純利益   |        |        |         | 9,365               | 9,365    | 9,365  | 9,365  |
| 当期変動額合計 | —      | —      | —       | 9,365               | 9,365    | 9,365  | 9,365  |
| 当期末残高   | 99,625 | 84,625 | 84,625  | △95,704             | △95,704  | 88,546 | 88,546 |

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

（単位：千円）

|         | 株主資本   |        |         |                     |         |         | 純資産合計   |
|---------|--------|--------|---------|---------------------|---------|---------|---------|
|         | 資本金    | 資本剰余金  |         | 利益剰余金               |         | 株主資本合計  |         |
|         |        | 資本準備金  | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 |         |         |
| 当期首残高   | 99,625 | 84,625 | 84,625  | △95,704             | △95,704 | 88,546  | 88,546  |
| 当期変動額   |        |        |         |                     |         |         |         |
| 当期純利益   |        |        |         | 70,565              | 70,565  | 70,565  | 70,565  |
| 当期変動額合計 | —      | —      | —       | 70,565              | 70,565  | 70,565  | 70,565  |
| 当期末残高   | 99,625 | 84,625 | 84,625  | △25,139             | △25,139 | 159,111 | 159,111 |

## ④【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                     | 前事業年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成27年4月1日<br>至 平成28年3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            | 19,174                                 | 118,204                                |
| 減価償却費               | 24,220                                 | 25,890                                 |
| 減損損失                | 6,116                                  | 16,044                                 |
| のれん償却額              | —                                      | 658                                    |
| 貸倒損失                | 846                                    | —                                      |
| 移転補償金               | —                                      | △29,252                                |
| 事業譲渡損益(△は益)         | △25,345                                | —                                      |
| 特別退職金等              | 6,980                                  | —                                      |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少)     | 1,366                                  | △1,338                                 |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)     | △10,170                                | 8,710                                  |
| 受取利息及び受取配当金         | △33                                    | △281                                   |
| 支払利息及び社債利息          | 13,604                                 | 14,407                                 |
| 売上債権の増減額(△は増加)      | △92,685                                | △101,018                               |
| たな卸資産の増減額(△は増加)     | △886                                   | △1,680                                 |
| 仕入債務の増減額(△は減少)      | △814                                   | 1,934                                  |
| 預り金の増減額(△は減少)       | △22                                    | 24,783                                 |
| 未払金の増減額(△は減少)       | △6,412                                 | 5,895                                  |
| 未払費用の増減額(△は減少)      | 1,188                                  | 5,809                                  |
| 前受収益の増減額(△は減少)      | 11,751                                 | 8,411                                  |
| 未払消費税等の増減額(△は減少)    | 11,814                                 | △7,821                                 |
| その他                 | 2,388                                  | 4,616                                  |
| 小計                  | △36,918                                | 93,974                                 |
| 利息及び配当金の受取額         | 33                                     | 281                                    |
| 利息の支払額              | △13,931                                | △14,835                                |
| 特別退職金等の支払額          | △6,980                                 | —                                      |
| 移転補償金の入金額           | 14,252                                 | 15,000                                 |
| 法人税等の支払額            | △2,708                                 | △3,905                                 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー    | △46,253                                | 90,515                                 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー    |  |  |
| 定期預金の預入による支出        | △2,260                                 | △53,003                                |
| 定期預金の払戻による収入        | 20,001                                 | —                                      |
| 貸付金による支出            | △14,502                                | —                                      |
| 貸付金の回収による収入         | 2,199                                  | 13,517                                 |
| 事業譲渡による収入           | 25,345                                 | —                                      |
| 事業譲受による支出           | —                                      | △23,955                                |
| 有形固定資産の取得による支出      | △3,228                                 | △29,856                                |
| 無形固定資産の取得による支出      | △960                                   | △3,964                                 |
| 差入保証金の差入による支出       | △5,933                                 | △12,651                                |
| 差入保証金の回収による収入       | 962                                    | 3,161                                  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー    | 21,624                                 | △106,752                               |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー    |  |  |
| 短期借入金の純増減額(△は減少)    | 114,910                                | △45,800                                |
| 長期借入れによる収入          | 174,000                                | 150,000                                |
| 長期借入金の返済による支出       | △125,816                               | △136,475                               |
| 社債の発行による収入          | 70,000                                 | —                                      |
| 社債の償還による支出          | △20,000                                | △20,000                                |
| 割賦債務の返済による支出        | △33,421                                | △27,423                                |
| リース債務の返済による支出       | △4,682                                 | △4,921                                 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー    | 174,989                                | △84,619                                |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少) | 150,360                                | △100,857                               |
| 現金及び現金同等物の期首残高      | 106,275                                | 256,635                                |
| 現金及び現金同等物の期末残高      | ※ 256,635                              | ※ 155,778                              |

## 【注記事項】

(重要な会計方針)

前事業年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

### 1. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)については定額法)を採用しております。

なお、主な耐用年数については以下のとおりであります。

|           |        |
|-----------|--------|
| 建物        | 3年～18年 |
| 構築物       | 15年    |
| 車両運搬具     | 3年     |
| 工具、器具及び備品 | 3年～10年 |

#### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数については以下のとおりであります。

|              |      |
|--------------|------|
| ソフトウェア(自社利用) | 5年以内 |
| 商標権          | 10年  |

#### (3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

### 2. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

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

#### (2) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。

### 3. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価格の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヵ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。

### 4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

#### 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっており、控除対象外消費税及び地方消費税は当事業年度の費用として処理しております。

但し、資産に係る控除対象外消費税等は、長期前払費用に計上し5年間で均等償却しております。

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

1. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）については定額法）を採用しております。

なお、主な耐用年数については以下のとおりであります。

|           |        |
|-----------|--------|
| 建物        | 4年～18年 |
| 構築物       | 15年    |
| 車両運搬具     | 4年     |
| 工具、器具及び備品 | 2年～15年 |

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数については以下のとおりであります。

|              |      |
|--------------|------|
| ソフトウェア（自社利用） | 5年以内 |
| 商標権          | 10年  |
| のれん          | 5年   |

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

2. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。

3. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価格の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヵ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。

4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっており、控除対象外消費税及び地方消費税は当事業年度の費用として処理しております。

但し、資産に係る控除対象外消費税等は、長期前払費用に計上し5年間で均等償却しております。

(会計方針の変更)

前事業年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

(企業結合に関する会計基準等の適用)

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日。以下「企業結合会計基準」という。)及び「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成25年9月13日。以下「事業分離等会計基準」という。)等を当事業年度から適用し、取得関連費用を発生した事業年度の費用として計上する方法に変更しております。また、当事業年度の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する事業年度の財務諸表に反映させる方法に変更しております。

企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58-2項(4)及び事業分離等会計基準第57-4項(4)に定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首時点から将来にわたって適用しております。

これにより、当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益が4,220千円、利益剰余金が2,620千円減少しております。



(貸借対照表関係)

※ 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

|     | 前事業年度<br>(平成27年3月31日) | 当事業年度<br>(平成28年3月31日) |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| 売掛金 | 162,818千円             | 189,347千円             |
| 計   | 162,818               | 189,347               |

担保付債務は、次のとおりであります。

|               | 前事業年度<br>(平成27年3月31日) | 当事業年度<br>(平成28年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期借入金         | 110,000千円             | 110,000千円             |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 2,784                 | 19,992                |
| 長期借入金         | 10,288                | 73,344                |
| 計             | 123,072               | 203,336               |

(損益計算書関係)

※ 減損損失

前事業年度(自平成26年4月1日至平成27年3月31日)

当社は、以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

| 場 所    | 用 途        | 種 類 |
|--------|------------|-----|
| 東京都中央区 | レコードブック勝どき | 建物  |

当社は、原則として、事業所単位を基準としてグルーピングを行っております。

当事業年度において、レコードブック勝どきについて立退きに伴う移転の意思決定を行い除却する見込みとなったため、建物の帳簿価額全額(6,116千円)を減損損失額として特別損失に計上いたしました。

その内訳は、建物3,902千円、附属設備が2,214千円であります。

なお、回収可能価額は、使用価値により測定し、その使用価値を零として算定しております。

当事業年度(自平成27年4月1日至平成28年3月31日)

当社は、以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

| 場 所     | 用 途        | 種 類           |
|---------|------------|---------------|
| 東京都江戸川区 | レコードブック葛西  | 建物・工具、器具及び備品  |
| 東京都品川区  | レコードブック西大井 | 建物            |
| 東京都中央区  | 配食サービス     | 建物・のれん・長期前払費用 |
| 埼玉県狭山市  | 狭山居宅・通所    | 建物            |

当社は、原則として、事業所単位を基準としてグルーピングを行っております。

当事業年度において、レコードブック葛西、西大井、配食サービス及び狭山居宅・通所について、収益性の低下に伴い減損の兆候がみられたことから、「固定資産の減損に係る会計基準」に基づき、16,044千円を減損損失として特別損失に計上いたしました。

その内訳は、レコードブック葛西6,439千円(内、建物4,505千円、附属設備1,865千円及び工具、器具及び備品68千円)、レコードブック西大井5,606千円(内、建物2,927千円、附属設備2,678千円)、配食サービス3,704千円(内、建物244千円、のれん960千円及び長期前払費用2,500千円)、狭山居宅・通所295千円(内、建物295千円)であります。

なお、回収可能価額は、使用価値により測定し、その使用価値を零として算定しております。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3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

|       | 当事業年度期首<br>株式数 (株) | 当事業年度増加<br>株式数 (株) | 当事業年度減少<br>株式数 (株) | 当事業年度末<br>株式数 (株) |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 発行済株式 |                    |                    |                    |                   |
| 普通株式  | 5,177              | —                  | —                  | 5,177             |
| 合計    | 5,177              | —                  | —                  | 5,177             |
| 自己株式  |                    |                    |                    |                   |
| 普通株式  | —                  | —                  | —                  | —                 |
| 合計    | —                  | —                  | —                  | —                 |

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) |         |         |        | 当事業年度末残高<br>(千円) |
|------|--------------------------------|------------------|---------------------|---------|---------|--------|------------------|
|      |                                |                  | 当事業年度期首             | 当事業年度増加 | 当事業年度減少 | 当事業年度末 |                  |
| 提出会社 | 無担保転換社債型新株予約権付社債に付された新株予約権 (注) | 普通株式             | —                   | 300     | —       | 300    | —                |
| 合計   |                                | —                | —                   | 300     | —       | 300    | —                |

(注) 当事業年度増加は、無担保転換社債型新株予約権付社債の発行によるものであります。

3. 配当に関する事項

該当事項はありません。

当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3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

|       | 当事業年度期首<br>株式数 (株) | 当事業年度増加<br>株式数 (株) | 当事業年度減少<br>株式数 (株) | 当事業年度末<br>株式数 (株) |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 発行済株式 |                    |                    |                    |                   |
| 普通株式  | 5,177              | —                  | —                  | 5,177             |
| 合計    | 5,177              | —                  | —                  | 5,177             |
| 自己株式  |                    |                    |                    |                   |
| 普通株式  | —                  | —                  | —                  | —                 |
| 合計    | —                  | —                  | —                  | —                 |

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) |         |         |        | 当事業年度末残高<br>(千円) |
|------|----------------------------|------------------|---------------------|---------|---------|--------|------------------|
|      |                            |                  | 当事業年度期首             | 当事業年度増加 | 当事業年度減少 | 当事業年度末 |                  |
| 提出会社 | 無担保転換社債型新株予約権付社債に付された新株予約権 | 普通株式             | 300                 | —       | —       | 300    | —                |
| 合計   |                            | —                | 300                 | —       | —       | 300    | —                |



### 3. 配当に関する事項

該当事項はありません。

(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<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成27年4月1日<br>至 平成28年3月31日) |
|------------------------|--|--|
| 現金及び預金勘定               | 260,695千円                              | 212,842千円                              |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金及び定期積金 | △4,060                                 | △57,063                                |
| 現金及び現金同等物              | 256,635                                | 155,778                                |

(リース取引関係)

前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

#### 1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

##### (1) リース資産の内容

有形固定資産

在宅サービス事業における建物であります。

##### (2) リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「1. 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

#### 1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

##### (1) リース資産の内容

有形固定資産

在宅サービス事業における建物であります。

##### (2) リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「1. 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(金融商品関係)

前事業年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、事業計画に基づき、所要資金を金融機関からの借入や社債の発行等により調達しております。余資の運用については短期的な預金等に限定しております。なお、デリバティブ取引は利用しておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、主に介護保険制度に基づく債権であり、その大半が国民健康保険団体連合会等公的機関に対する債権であるため、リスクは僅少であります。その一部は利用者に対する債権であり、これには利用者の信用リスクが存在しておりますが、1件当たりの金額が少額かつ利用者の数が多いことからリスクは分散されております。また、Webソリューション事業の取引先に対する売掛金は信用リスクに晒されております。

賃貸物件において預託している差入保証金は、取引先企業等の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金、短期借入金、未払金、未払費用等は、ほとんど1ヵ月以内の支払期日であります。長期借入金及び社債は、事業活動に必要な資金の調達を目的にしたものであり、返済日は最長で決算日後4年2ヵ月であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

①信用リスク(取引先の契約不履行に係るリスク)の管理

売掛金は、販売管理規程及び与信管理規程に従い、担当部署が入金状況を定期的にモニタリングし、回収懸念の早期把握を行うことによりリスク低減を図っております。

②市場リスク(金利等の変動リスク)の管理

借入金、社債は、支払金利の変動を定期的にモニタリングし、金利変動リスクの早期把握を図っております。

③資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

事業計画及び各部署からの報告に基づき、適時に資金計画を作成・更新するとともに、手元流動性の維持等により流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

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。

|                | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価 (千円) | 差額 (千円) |
|----------------|------------------|---------|---------|
| (1) 現金及び預金     | 260,695          | 260,695 | —       |
| (2) 売掛金        | 289,131          | 289,131 | —       |
| (3) 差入保証金      | 64,390           | 54,489  | △9,901  |
| 資産計            | 614,218          | 604,317 | △9,901  |
| (1) 買掛金        | 9,731            | 9,731   | —       |
| (2) 短期借入金      | 155,800          | 155,800 | —       |
| (3) 未払金        | 27,863           | 27,863  | —       |
| (4) 未払費用       | 45,773           | 45,773  | —       |
| (5) 未払法人税等     | 3,876            | 3,876   | —       |
| (6) 未払消費税等     | 13,346           | 13,346  | —       |
| (7) 前受金        | 16,468           | 16,468  | —       |
| (8) 預り金        | 4,180            | 4,180   | —       |
| (9) 社債(※1)     | 90,000           | 90,280  | 280     |
| (10) 長期借入金(※2) | 290,206          | 290,373 | 166     |
| (11) リース債務(※3) | 50,540           | 55,394  | 4,853   |
| (12) 長期未払金(※4) | 81,136           | 77,243  | △3,893  |
| 負債計            | 788,923          | 790,331 | 1,407   |

(※1)流動負債の1年内償還予定の社債を含めて表示しております。

(※2)流動負債の1年内返済予定の長期借入金を含めて表示しております。

(※3)流動負債のリース債務と固定負債のリース債務を合算して表示しております。

(※4)長期未払金は1年内支払予定の長期未払金の金額を含め、未払金から除いております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法

資 産

- (1) 現金及び預金、(2) 売掛金

これらは短期で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

- (3) 差入保証金

差入保証金の時価については、その将来キャッシュ・フローを国債の利回りを基礎とした合理的な割引率で割り引いた現在価値により算定しております。

負 債

- (1) 買掛金、(2) 短期借入金、(3) 未払金、(4) 未払費用、(5) 未払法人税等、  
(6) 未払消費税等、(7) 前受金、(8) 預り金

これらは短期で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

- (9) 社債

社債の時価は、元利金の合計額を当該社債の残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しております。

- (10) 長期借入金、(11) リース債務、(12) 長期未払金

これらの時価は、元利金の合計額を、同様の新規借入、リース取引又は割賦契約を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

2. 金銭債権の決算日後の償還予定額

|        | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|--------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 260,695      | —                   | —                    | —            |
| 売掛金    | 289,131      | —                   | —                    | —            |
| 合計     | 549,827      | —                   | —                    | —            |

(注) 差入保証金については、返済期日を明確に把握できないため、償還予定額を記載しておりません。

3. 有利子負債の決算日後の返済予定額

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 155,800      | —                   | —                   | —                   | —                   | —           |
| 社債    | 20,000       | 20,000              | 15,000              | 5,000               | 30,000              | —           |
| 長期借入金 | 111,195      | 97,205              | 70,086              | 8,784               | 2,936               | —           |
| リース債務 | 4,775        | 5,327               | 5,399               | 5,471               | 5,544               | 24,022      |
| 合計    | 291,771      | 122,533             | 90,485              | 19,255              | 38,480              | 24,022      |

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、事業計画に基づき、所要資金を金融機関からの借入や社債の発行等により調達しております。余資の運用については短期的な預金等に限定しております。なお、デリバティブ取引は利用しておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、主に介護保険制度に基づく債権であり、その大半が国民健康保険団体連合会等公的機関に対する債権であるため、リスクは僅少であります。その一部は利用者に対する債権であり、これには利用者の信用リスクが存在しておりますが、1件当たりの金額が少額かつ利用者の数が多いことからリスクは分散されております。また、Webソリューション事業の取引先に対する売掛金及び受取手形は信用リスクに晒されております。

賃貸物件において預託している差入保証金は、取引先企業等の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金、短期借入金、未払金、未払費用等は、ほとんど1ヵ月以内の支払期日であります。長期借入金及び社債は、事業活動に必要な資金の調達を目的にしたものであり、返済日は最長で決算日後4年8ヵ月であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

①信用リスク（取引先の契約不履行に係るリスク）の管理

売掛金は、販売管理規程及び与信管理規程に従い、担当部署が入金状況を定期的にモニタリングし、回収懸念の早期把握を行うことによりリスク低減を図っております。

②市場リスク（金利等の変動リスク）の管理

借入金、社債は、支払金利の変動を定期的にモニタリングし、金利変動リスクの早期把握を図っております。

③資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

事業計画及び各部署からの報告に基づき、適時に資金計画を作成・更新するとともに、手元流動性の維持等により流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

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。

|                | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価 (千円) | 差額 (千円) |
|----------------|------------------|---------|---------|
| (1) 現金及び預金     | 212,842          | 212,842 | —       |
| (2) 売掛金        | 377,779          | 377,779 | —       |
| (3) 受取手形       | 12,371           | 12,371  | —       |
| (4) 差入保証金      | 73,872           | 69,008  | △4,864  |
| 資産計            | 676,865          | 672,001 | △4,864  |
| (1) 買掛金        | 11,666           | 11,666  | —       |
| (2) 短期借入金      | 110,000          | 110,000 | —       |
| (3) 未払金        | 35,508           | 35,508  | —       |
| (4) 未払費用       | 51,742           | 51,742  | —       |
| (5) 未払法人税等     | 8,659            | 8,659   | —       |
| (6) 未払消費税等     | 5,525            | 5,525   | —       |
| (7) 前受金        | 15,362           | 15,362  | —       |
| (8) 預り金        | 28,964           | 28,964  | —       |
| (9) 社債(※1)     | 70,000           | 70,216  | 216     |
| (10) 長期借入金(※2) | 303,731          | 303,720 | △10     |
| (11) リース債務(※3) | 48,574           | 53,129  | 4,554   |
| (12) 長期未払金(※4) | 70,560           | 68,153  | △2,406  |
| 負債計            | 760,295          | 762,648 | 2,353   |

(※1)流動負債の1年内償還予定の社債を含めて表示しております。

(※2)流動負債の1年内返済予定の長期借入金を含めて表示しております。

(※3)流動負債のリース債務と固定負債のリース債務を合算して表示しております。

(※4)長期未払金は1年内支払予定の長期未払金の金額を含め、未払金から除いております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法

資 産

- (1) 現金及び預金、(2) 売掛金、(3) 受取手形

これらは短期で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

- (4) 差入保証金

差入保証金の時価については、その将来キャッシュ・フローを国債の利回りを基礎とした合理的な割引率で割り引いた現在価値により算定しております。

負 債

- (1) 買掛金、(2) 短期借入金、(3) 未払金、(4) 未払費用、(5) 未払法人税等、

- (6) 未払消費税等、(7) 前受金、(8) 預り金

これらは短期で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

- (9) 社債

社債の時価は、元金合計額を当該社債の残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しております。

## (10) 長期借入金、(11) リース債務 (12) 長期未払金

これらの時価は、元利金の合計額を、同様の新規借入、リース取引又は割賦契約を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

## 2. 金銭債権の決算日後の償還予定額

|        | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|--------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 212,842      | —                   | —                    | —            |
| 売掛金    | 377,779      | —                   | —                    | —            |
| 受取手形   | 12,371       | —                   | —                    | —            |
| 合計     | 602,992      | —                   | —                    | —            |

(注) 差入保証金については、返済期日を明確に把握できないため、償還予定額を記載しておりません。

## 3. 有利子負債の決算日後の返済予定額

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 110,000      | —                   | —                   | —                   | —                   | —           |
| 社債    | 20,000       | 15,000              | 5,000               | 30,000              | —                   | —           |
| 長期借入金 | 131,069      | 100,396             | 35,740              | 23,158              | 13,368              | —           |
| リース債務 | 5,021        | 5,123               | 5,228               | 5,334               | 5,444               | 22,422      |
| 合計    | 266,090      | 120,519             | 45,968              | 58,492              | 18,812              | 22,422      |

(ストック・オプション等関係)

前事業年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

当社は、当該ストック・オプションを単位当たりの本源的価値の見積りによって算定しており、付与時における本源的価値が零のため、費用計上はしていません。

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

|                        | 平成17年ストック・オプション                             | 平成18年ストック・オプション       |
|------------------------|---|-----------------------|
| 付与対象者の区分及び人数           | 当社取締役 4名<br>当社従業員 32名                       | 当社取締役 4名              |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注) | 普通株式 500株                                   | 普通株式 500株             |
| 付与日                    | 平成17年7月13日                                  | 平成18年1月25日            |
| 権利確定条件                 | 権利行使時において、当社、当社の子会社又は関係会社の役員又は従業員であることを要する。 | 同左                    |
| 対象勤務期間                 | 対象勤務期間の定めはありません。                            | 同左                    |
| 権利行使期間                 | 平成19年6月30日～平成27年6月29日                       | 平成20年1月13日～平成28年1月12日 |

(注) 株式数に換算して記載しております。

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

当事業年度(平成27年3月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

① スtock・オプションの数

|           | 平成17年ストック・オプション | 平成18年ストック・オプション |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 権利確定前 (株) |                 |                 |
| 前事業年度末    | —               | —               |
| 付与        | —               | —               |
| 失効        | —               | —               |
| 権利確定      | —               | —               |
| 未確定残      | —               | —               |
| 権利確定後 (株) |                 |                 |
| 前事業年度末    | 387             | 500             |
| 権利確定      | —               | —               |
| 権利行使      | —               | —               |
| 失効        | 97              | 100             |
| 未行使残      | 290             | 400             |



② 単価情報

|                    | 平成17年ストック・オプション | 平成18年ストック・オプション |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 権利行使価格 (円)         | 50,000          | 50,000          |
| 行使時平均株価 (円)        | —               | —               |
| 付与日における公正な評価単価 (円) | —               | —               |

3. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

ストック・オプション付与日時点において、当社は株式を上場していないことから、ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法を単位当たりの本源的価値の見積りによっております。また、単位当たりの本源的価値の見積方法は、DCF法(ディスカунテッド・キャッシュ・フロー法)、修正純資産方式及び類似会社比準方式により算出した価格を総合的に勘案して、決定しております。

4. ストック・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。

5. ストック・オプションの単位当たりの本源的価値により算定を行う場合の当事業年度末における本源的価値の合計額及び当事業年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額

- (1) 当事業年度末における本源的価値の合計額 一千円
- (2) 当事業年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額 一千円

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

1. ストック・オプションに係る費用計上額及び科目名

当社は、当該ストック・オプションを単位当たりの本源的価値の見積りによって算定しており、付与時における本源的価値が零のため、費用計上はしていません。

2. 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

|                        | 平成17年<br>ストック・オプション                         | 平成18年<br>ストック・オプション       | 平成28年<br>ストック・オプション                         |
|------------------------|---|---------------------------|---|
| 付与対象者の区分及び人数           | 当社取締役 4名<br>当社従業員 32名                       | 当社取締役 4名                  | 当社取締役 3名<br>当社従業員 8名                        |
| 株式の種類別のストック・オプションの数（注） | 普通株式 500株                                   | 普通株式 500株                 | 普通株式 800株                                   |
| 付与日                    | 平成17年7月13日                                  | 平成18年1月25日                | 平成28年3月18日                                  |
| 権利確定条件                 | 権利行使時において、当社、当社の子会社又は関係会社の役員又は従業員であることを要する。 | 同左                        | 権利行使時において、当社又は当社関係会社の取締役、監査役又は従業員であることを要する。 |
| 対象勤務期間                 | 対象勤務期間の定めはありません。                            | 同左                        | 同左  |
| 権利行使期間                 | 平成19年6月30日～<br>平成27年6月29日                   | 平成20年1月13日～<br>平成28年1月12日 | 平成30年3月18日～<br>平成38年3月17日                   |

（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

当事業年度（平成28年3月期）において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

① ストック・オプションの数

|           | 平成17年<br>ストック・オプション | 平成18年<br>ストック・オプション | 平成28年<br>ストック・オプション |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 権利確定前 (株) |                     |                     |                     |
| 前事業年度末    | —                   | —                   | —                   |
| 付与        | —                   | —                   | 800                 |
| 失効        | —                   | —                   | —                   |
| 権利確定      | —                   | —                   | —                   |
| 未確定残      | —                   | —                   | 800                 |
| 権利確定後 (株) |                     |                     |                     |
| 前事業年度末    | 290                 | 400                 | —                   |
| 権利確定      | —                   | —                   | —                   |
| 権利行使      | —                   | —                   | —                   |
| 失効        | 290                 | 400                 | —                   |
| 未行使残      | —                   | —                   | —                   |

② 単価情報

|                    | 平成17年<br>ストック・オプション | 平成18年<br>ストック・オプション | 平成28年<br>ストック・オプション |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 権利行使価格 (円)         | 50,000              | 50,000              | 145,000             |
| 行使時平均株価 (円)        | —                   | —                   | —                   |
| 付与日における公正な評価単価 (円) | —                   | —                   | —                   |

3. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

ストック・オプション付与日時点において、当社は株式を上場していないことから、ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法を単位当たりの本源的価値の見積りによっております。また、単位当たりの本源的価値の見積方法は、DCF法(ディスカунテッド・キャッシュ・フロー法)、修正純資産方式及び類似会社比準方式により算出した価格を総合的に勘案して、決定しております。

4. ストック・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。

5. ストック・オプションの単位当たりの本源的価値により算定を行う場合の当事業年度末における本源的価値の合計額及び当事業年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額

- (1) 当事業年度末における本源的価値の合計額 一千円
- (2) 当事業年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額 一千円

(税効果会計関係)

前事業年度 (平成27年 3月31日)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|           | 前事業年度<br>(平成27年 3月31日) |
|-----------|------------------------|
| 繰延税金資産    |                        |
| 賞与引当金     | 2,140千円                |
| 減損損失      | 2,675                  |
| 移転補償金     | 3,536                  |
| 前受収益      | 4,228                  |
| 繰延消費税等    | 600                    |
| 資産除去債務    | 6,956                  |
| 繰越欠損金     | 46,292                 |
| その他       | 5,827                  |
| 繰延税金資産小計  | 72,259                 |
| 評価性引当額    | △12,418                |
| 繰延税金資産合計  | 59,840                 |
| 繰延税金負債    |                        |
| 資産除去債務    | △6,366                 |
| 繰延税金負債合計  | △6,366                 |
| 繰延税金資産の純額 | 53,473                 |

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<br>(平成27年 3月31日) |
|-------------------|------------------------|
| 法定実効税率            | 37.1%                  |
| (調整)              |                        |
| 住民税均等割            | 20.2                   |
| 評価性引当額の増減         | 15.7                   |
| 税率変更による影響額        | △23.4                  |
| その他               | 1.6                    |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 51.2                   |

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律 (平成27年法律第9号) 及び「地方税法等の一部を改正する法律」 (平成27年法律第2号) が平成27年3月31日に国会で成立し、平成27年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従前の37.1%から平成27年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異等については35.4%となっております。

この税率変更により、繰延税金資産の金額 (繰延税金負債の金額を控除した金額) は、4,494千円減少し、法人税等調整額が4,494千円増加しております。

当事業年度（平成28年3月31日）

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

|           | 当事業年度<br>(平成28年3月31日) |
|-----------|-----------------------|
| 繰延税金資産    |                       |
| 賞与引当金     | 5,139千円               |
| 減損損失      | 4,886                 |
| 前受収益      | 8,206                 |
| 繰延消費税等    | 1,291                 |
| 資産調整勘定    | 1,168                 |
| 資産除去債務    | 7,768                 |
| その他       | 6,759                 |
| 繰延税金資産小計  | 35,221                |
| 評価性引当額    | △14,720               |
| 繰延税金資産合計  | 20,500                |
| 繰延税金負債    |                       |
| 資産除去債務    | △4,663                |
| のれん       | △1,314                |
| 繰延税金負債計   | △5,977                |
| 繰延税金資産の純額 | 14,522                |

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

|                   | 当事業年度<br>(平成28年3月31日) |
|-------------------|-----------------------|
| 法定実効税率            | 35.4%                 |
| (調整)              |                       |
| 住民税均等割            | 3.6                   |
| 評価性引当額の増減         | 2.0                   |
| 税率変更による影響額        | 0.3                   |
| 所得拡大促進税制による税額控除   | 0.6                   |
| その他               | △1.5                  |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 40.3                  |

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成28年法律第15号）及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」（平成28年法律第13号）が平成28年3月29日に国会で成立し、平成28年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は前事業年度の計算において使用した35.4%から平成28年4月1日に開始する事業年度及び平成29年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については34.8%に、平成30年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については、34.6%となっております。

なお、この税率変更による影響は軽微であります。

(企業結合等関係)

前事業年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

1. 事業分離

(1) 事業分離の概要

① 分離先企業の名称

有限会社万両

② 分離した事業の内容

レコードブック芝公園

③ 事業分離を行った主な理由

フランチャイズ店舗拡大のスピード向上のため、当社既存店を希望するフランチャイズ加盟店に譲渡し、加盟店舗として運営していただいております。

④ 事業分離日

平成27年3月1日

⑤ 法的形式を含むその他取引の概要に関する事項

受取対価を現金等の財産のみとする事業譲渡

(2) 実施した会計処理の概要

① 事業譲渡益の金額

25,345千円

② 移転した事業に係る資産及び負債の適正な帳簿価額並びにその内容

該当はありません。

③ 会計処理

移転したことにより受け取った対価となる財の時価と、移転した事業に係る資産の帳簿価額との差額を事業譲渡益として認識しております。

(3) 分離した事業が含まれていた報告セグメント

ヘルスケアソリューション事業

(4) 前事業年度の損益計算書に計上されている分離した事業に係る損益の概算額

|      | 累計期間     |
|------|----------|
| 売上高  | 39,194千円 |
| 営業利益 | 11,285千円 |

当事業年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(資産除去債務関係)

前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

レコードブック事業及び在宅サービス事業等における建物の賃貸借契約に伴う原状回復義務であります。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得時から建物又は建物附属設備の耐用年数到来日までと見積り、割引率は0.173%～2.285%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

|                 | 当事業年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|-----------------|--|
| 期首残高            | 18,030千円                               |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 2,170                                  |
| 時の経過による調整額      | 346                                    |
| 有形固定資産の譲渡に伴う減少額 | △873                                   |
| 期末残高            | 19,674                                 |

当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

レコードブック事業及び在宅サービス事業等における建物の賃貸借契約に伴う原状回復義務であります。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得時から建物又は建物附属設備の耐用年数到来日までと見積り、割引率は0.114%～2.285%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

|                 | 当事業年度<br>(自 平成27年4月1日<br>至 平成28年3月31日) |
|-----------------|--|
| 期首残高            | 19,674千円                               |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 2,816                                  |
| 時の経過による調整額      | 304                                    |
| 有形固定資産の譲渡に伴う減少額 | △335                                   |
| 期末残高            | 22,460                                 |

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

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情報が入手可能であり、取締役会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、本社に事業本部を設置しており、事業本部内に「ヘルスケアソリューション事業部」「在宅サービス事業部」を設置しております。各事業部は、取り扱うサービス等について包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社は、各事業部を基礎とした組織別のセグメントから構成されており、「ヘルスケアソリューション事業」「在宅サービス事業」の2つを報告セグメントとしております。

「ヘルスケアソリューション事業」は、高齢者の健康寿命を延ばすための短時間リハビリ型通所介護サービス（デイサービス）及び介護に関連する情報を提供する専門Webサイトの「ケアマネジメント・オンライン」の運営、仕事と介護の両立の支援等を行っております。「在宅サービス事業」は、居宅介護支援サービス、訪問介護サービス、通所介護サービス（デイサービス）、短期入所生活介護サービス（ショートステイ）を行っております。

当社は当事業年度までは「レコードブック事業」「i-CARE事業」「在宅介護事業」の3つを報告セグメントとしておりましたが、セグメントの区分を見直し、翌事業年度から「ヘルスケアソリューション事業」「在宅サービス事業」の2つに変更しております。

これは、従来の報告セグメントでは、顧客及び提供サービス等に基づき区分をしておりましたが、レコードブック店舗のフランチャイズ事業の拡大や、顧客・提供サービスの多様化・複合化等に伴い、翌事業年度から業績管理区分の変更を行ったことによるものであります。

なお、当事業年度のセグメント情報については、変更後の区分方法により作成したものを記載しております。

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」における記載と概ね同一であります。

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

(単位：千円)

|                   | 報告セグメント        |           |           | 調整額<br>(注) 1 | 財務諸表計上額<br>(注) 3 |
|-------------------|----------------|-----------|-----------|--------------|------------------|
|                   | ヘルスケアソリューション事業 | 在宅サービス事業  | 計         |              |                  |
| 売上高               |                |           |           |              |                  |
| 外部顧客への売上高         | 838,850        | 1,190,789 | 2,029,639 | —            | 2,029,639        |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | —              | —         | —         | —            | —                |
| 計                 | 838,850        | 1,190,789 | 2,029,639 | —            | 2,029,639        |
| セグメント利益又は損失(△)    | △1,239         | 259,356   | 258,116   | △237,915     | 20,201           |
| その他の項目            |                |           |           |              |                  |
| 減価償却費             | 17,254         | 6,225     | 23,480    | 740          | 24,220           |

(注) 1. セグメント利益又は損失(△)の「調整額」△237,915千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であり、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. 減価償却費の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない管理部門に係る償却費であります。

3. セグメント資産及び負債につきましては、経営資源の配分の決定及び業績を評価するための対象とはしていないため、記載していません。

4. セグメント利益又は損失(△)は、財務諸表の営業利益と調整を行っております。



当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

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情報が入手可能であり、取締役会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、本社に事業本部を設置しており、事業本部内に「ヘルスケアソリューション事業部」「在宅サービス事業部」を設置しております。各事業部は、取り扱うサービス等について包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社は、各事業部を基礎とした組織別のセグメントから構成されており、「ヘルスケアソリューション事業」「在宅サービス事業」の2つを報告セグメントとしております。

「ヘルスケアソリューション事業」は、高齢者の健康寿命を延ばすための短時間リハビリ型通所介護サービス（デイサービス）及び介護に関連する情報を提供する専門Webサイトの「ケアマネジメント・オンライン」の運営、仕事と介護の両立の支援等を行っております。「在宅サービス事業」は、居宅介護支援サービス、訪問介護サービス、通所介護サービス（デイサービス）、短期入所生活介護サービス（ショートステイ）を行っております。

当社は前事業年度までは「レコードブック事業」「i-CARE事業」「在宅介護事業」の3つを報告セグメントとしておりましたが、セグメントの区分を見直し、当事業年度から「ヘルスケアソリューション事業」「在宅サービス事業」の2つに変更しております。

これは、従来の報告セグメントでは、顧客及び提供サービス等に基づき区分をしておりましたが、レコードブック店舗のフランチャイズ事業の拡大や、顧客・提供サービスの多様化・複合化等に伴い、当事業年度から業績管理区分の変更を行ったことによるものであります。

なお、前事業年度のセグメント情報については、変更後の区分方法により作成したものを記載しております。

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」における記載と概ね同一であります。

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

(単位：千円)

|                   | 報告セグメント        |           |           | 調整額<br>(注) 1 | 財務諸表計上額<br>(注) 3 |
|-------------------|----------------|-----------|-----------|--------------|------------------|
|                   | ヘルスケアソリューション事業 | 在宅サービス事業  | 計         |              |                  |
| 売上高               |                |           |           |              |                  |
| 外部顧客への売上高         | 1,176,496      | 1,250,465 | 2,426,961 | —            | 2,426,961        |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | —              | —         | —         | —            | —                |
| 計                 | 1,176,496      | 1,250,465 | 2,426,961 | —            | 2,426,961        |
| セグメント利益           | 106,628        | 287,455   | 394,084   | △274,833     | 119,250          |
| その他の項目            |                |           |           |              |                  |
| 減価償却費             | 19,049         | 6,193     | 25,243    | 647          | 25,890           |

(注) 1. セグメント利益の「調整額」△274,833千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であり、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. 減価償却費の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない管理部門に係る償却費であります。

3. セグメント資産及び負債につきましては、経営資源の配分の決定及び業績を評価するための対象とはしていないため、記載しておりません。

4. セグメント利益は、財務諸表の営業利益と調整を行っております。

**【関連情報】**

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報へ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

本邦以外への外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(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、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報へ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

本邦以外への外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(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、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

**【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】**

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

(単位：千円)

|      | ヘルスケアソリューション事業 | 在宅サービス事業 | 全社・消去 | 合計    |
|------|----------------|----------|-------|-------|
| 減損損失 | 6,116          | —        | —     | 6,116 |

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

(単位：千円)

|      | ヘルスケアソリューション事業 | 在宅サービス事業 | 全社・消去 | 合計     |
|------|----------------|----------|-------|--------|
| 減損損失 | 15,749         | 295      | —     | 16,044 |

【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】

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

（単位：千円）

|       | ヘルスケアソリューション事業 | 在宅サービス事業 | 全社・消去 | 合計    |
|-------|----------------|----------|-------|-------|
| 当期償却額 | 658            | —        | —     | 658   |
| 当期末残高 | 3,788          | —        | —     | 3,788 |

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

関連当事者との取引

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

| 種類       | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金<br>(千円) | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有（被所有）割合<br>(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容                       | 取引金額<br>(千円) | 科目  | 期末残高<br>(千円) |
|----------|------------|-----|------------------|-----------|-----------------------|-----------|-----------------------------|--------------|-----|--------------|
| 役員及び主要株主 | 別宮 圭一      | -   | -                | 当社代表取締役社長 | (被所有)<br>直接38.1       | -         | 資金の貸付<br>(注) 2 (1)          | 10,001       | その他 | 9,336        |
|          |            |     |                  |           |                       |           | 利息の受取<br>(注) 2 (1)          | 81           | -   | -            |
|          |            |     |                  |           |                       |           | 銀行借入等の被保証<br>(注) 2 (2)      | 223,540      | -   | -            |
|          |            |     |                  |           |                       |           | リース契約に対する債務被保証<br>(注) 2 (3) | 34,148       | -   | -            |
| 役員及び主要株主 | 藤澤 卓       | -   | -                | 当社常務取締役   | (被所有)<br>直接 6.0       | -         | 資金の貸付<br>(注) 2 (1)          | 4,001        | その他 | 3,736        |
|          |            |     |                  |           |                       |           | 利息の受取<br>(注) 2 (1)          | 32           | -   | -            |

(注) 1. 上記金額には消費税等が含まれておりません。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (1) 貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。
- (2) 銀行借入等に対して、当社の代表取締役社長である別宮圭一より債務保証を受けております。なお、保証料等の支払はありません。
- (3) リース契約に対して、当社の代表取締役社長である別宮圭一より債務保証を受けております。なお、保証料等の支払はありません。

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

関連当事者との取引

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

| 種類       | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金<br>(千円) | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有（被所有）割合<br>(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容                  | 取引金額<br>(千円) | 科目 | 期末残高<br>(千円) |
|----------|------------|-----|------------------|-----------|-----------------------|-----------|------------------------|--------------|----|--------------|
| 役員及び主要株主 | 別宮 圭一      | -   | -                | 当社代表取締役社長 | (被所有)<br>直接38.1       | -         | 貸付の回収<br>(注) 2 (1)     | 9,336        | -  | -            |
|          |            |     |                  |           |                       |           | 利息の受取<br>(注) 2 (1)     | 108          | -  | -            |
|          |            |     |                  |           |                       |           | 銀行借入等の被保証<br>(注) 2 (2) | 260,398      | -  | -            |
| 役員及び主要株主 | 藤澤 卓       | -   | -                | 当社常務取締役   | (被所有)<br>直接 6.0       | -         | 貸付の回収<br>(注) 2 (1)     | 3,736        | -  | -            |
|          |            |     |                  |           |                       |           | 利息の受取<br>(注) 2 (1)     | 34           | -  | -            |

(注) 1. 上記金額には消費税等が含まれておりません。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (1) 貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。
- (2) 銀行借入等に対して、当社の代表取締役社長である別宮圭一より債務保証を受けております。なお、保証料等の支払はありません。

## (1株当たり情報)

前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

|              | 当事業年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|--------------|--|
| 1株当たり純資産額    | 85円52銭                                 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 9円5銭                                   |

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であるため、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。

2. 当社は、平成28年10月31日開催の当社取締役会の決議に基づき、平成28年11月28日付で普通株式1株につき200株の株式分割を行っております。当事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益金額を算定しております。

3. 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。

|   | 当事業年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日)   |
|---|--|
| 当期純利益金額 (千円)                                      | 9,365  |
| 普通株主に帰属しない金額 (千円)                                 | —  |
| 普通株式に係る当期純利益金額 (千円)                               | 9,365  |
| 期中平均株式数 (株)                                       | 1,035,400  |
| 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 | <p>新株予約権2種類 (新株予約権数690個)<br/>これらの新株予約権の詳細は (ストック・オプション等関係) に記載のとおりであります。</p> <p>第1回転換社債型新株予約権付社債 (券面総額30,000千円)<br/>詳細については、社債明細表に記載のとおりであります。</p> |

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

|              | 当事業年度<br>(自 平成27年4月1日<br>至 平成28年3月31日) |
|--------------|--|
| 1株当たり純資産額    | 153円67銭                                |
| 1株当たり当期純利益金額 | 68円15銭                                 |

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であるため、期中平均株価が把握できませんので記載していません。

2. 当社は、平成28年10月31日開催の当社取締役会の決議に基づき、平成28年11月28日付で普通株式1株につき200株の株式分割を行っております。前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益金額を算定しております。

3. 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。

|   | 当事業年度<br>(自 平成27年4月1日<br>至 平成28年3月31日)   |
|---|--|
| 当期純利益金額（千円）                                       | 70,565   |
| 普通株主に帰属しない金額（千円）                                  | —  |
| 普通株式に係る当期純利益金額（千円）                                | 70,565   |
| 期中平均株式数（株）  | 1,035,400  |
| 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 | <p>新株予約権1種類（新株予約権数800個）<br/>これらの新株予約権の詳細は（ストック・オプション等関係）に記載のとおりであります。</p> <p>第1回転換社債型新株予約権付社債（券面総額30,000千円）<br/>詳細については、社債明細表に記載のとおりであります。</p> |

(重要な後発事象)

前事業年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)  
該当事項はありません。

当事業年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)  
(事業分離)

1. 事業分離の概要

①分離先企業の名称

株式会社アスマラ

②分離した事業の内容

レコードブック南中野

③事業分離を行った主な理由

フランチャイズ店舗拡大のスピード向上のため、当社既存店を希望するフランチャイズ加盟店に譲渡し、加盟店舗として運営しているものであります。

④事業分離日

平成28年6月1日

⑤法的形式を含むその他取引の概要に関する事項

受取対価を現金等の財産のみとする事業譲渡

2. 実施した会計処理の概要

①事業譲渡益の金額

7,794千円

②移転した事業に係る資産及び負債の適正な帳簿価額並びにその内容

固定資産 3,205千円

③会計処理

移転したことにより受け取った対価となる財の時価と、移転した事業に係る資産の帳簿価額との差額を事業譲渡益として認識しております。

3. 分離した事業が含まれていた報告セグメント

ヘルスケアソリューション事業

4. 損益計算書に計上されている分離した事業に係る損益の概算額

該当はありません。

(株式分割及び株式分割に伴う定款の一部変更)

当社は平成28年10月31日開催の取締役会において、平成28年11月28日付で株式分割を行うこと、及び株式分割の割合に応じ、発行可能株式総数を2,400,000株に増加することを決議いたしました。また、平成28年12月5日開催の臨時株主総会において、上記株式分割に伴い、定款の一部を変更し単元株制度を採用しております。

1. 株式分割、単元株制度の採用の目的

当社株式の流動性の向上と投資家層の拡大を図ることを目的として株式分割を実施するとともに、単元株式数(売買単位)を100株に統一することを目標とする全国証券取引所の「売買単位の集約に向けた行動計画」を考慮し、1単元を100株とする単元株制度を採用いたしました。

2. 株式分割の概要

(1) 分割方法

平成28年11月25日最終の株主名簿に記載又は記録された株主の所有株式数を、普通株式1株につき200株の割合をもって分割いたしました。

|                  |            |
|------------------|------------|
| (2) 分割により増加する株式数 |            |
| 株式分割前の発行済株式総数    | 5,477株     |
| 今回の分割により増加する株式数  | 1,089,923株 |
| 株式分割後の発行済株式総数    | 1,095,400株 |
| 株式分割後の発行可能株式総数   | 2,400,000株 |

(3) 株式分割の効力発生日  
効力発生日 平成28年11月28日

(4) 1株当たり情報に与える影響  
「1株当たり情報」は、当該株式分割が前事業年度の期首に行われたと仮定して算出しており、これによる影響については、「1株当たり情報」に記載しております。

### 3. 株式分割に伴う定款の一部変更

#### (1) 変更の理由

今回の株式分割に伴い、会社法第184条第2項の規定に基づく取締役会決議により、平成28年11月28日をもって、当社定款第6条の発行可能株式総数を変更いたしました。

#### (2) 変更の内容

変更の内容は以下のとおりであります。

(下線は変更部分を示しております。)

| 現行定款   | 変更後定款   |
|--|---|
| (発行可能株式の総数)<br>第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>12,000株</u> とする。 | (発行可能株式の総数)<br>第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>2,400,000株</u> とする。 |

(3) 定款変更の日程  
効力発生日 平成28年11月28日

### 4. 単元株制度の採用

#### (1) 新設した単元株式の数

単元株制度を採用し、普通株式の単元株式数を100株といたしました。

#### (2) 新設の日程

効力発生日 平成28年12月5日

(転換社債型新株予約権付社債に係る新株予約権の権利行使による新株の発行)

当社が平成26年5月13日に発行した第1回無担保転換社債型新株予約権付社債に係る新株予約権の権利行使について、当事業年度終了後、平成28年11月24日までの間に以下のとおり行使されております。

#### 1. 新株予約権の権利行使の概要

|                 |            |
|-----------------|------------|
| ①行使された新株予約権の個数  | 6個         |
| ②行使価格           | 1株当たり100千円 |
| ③社債発行価額         | 30,000千円   |
| ④交付した株式の種類及び株式数 | 普通株式300株   |

#### 2. 当該新株予約権行使により増加した発行済株式総数並びに資本金及び資本準備金の額

|              |          |
|--------------|----------|
| ①増加した発行済株式数  | 普通株式300株 |
| ②増加した資本金の額   | 15,000千円 |
| ③増加した資本準備金の額 | 15,000千円 |

これらの結果、平成28年11月24日現在、普通株式の発行済株式総数は5,477株、資本金は114,625千円、資本準備金は99,625千円となりました。



【注記事項】

(会計方針の変更)

(平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱いの適用)

法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第32号 平成28年6月17日)を第1四半期会計期間に適用し、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

この結果、当第3四半期累計期間の営業利益、経常利益及び税引前四半期純利益はそれぞれ380千円増加しております。

(追加情報)

(繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用)

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日)を第1四半期会計期間から適用しております。

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四半期累計期間に係る四半期キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、当第3四半期累計期間に係る減価償却費(のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。)及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

|         | 当第3四半期累計期間<br>(自 平成28年4月1日<br>至 平成28年12月31日) |
|---------|--|
| 減価償却費   | 29,320千円                                     |
| のれんの償却額 | 829千円  |

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当第3四半期累計期間(自 平成28年4月1日 至 平成28年12月31日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：千円)

|                       | 報告セグメント            |              |           | 調整額<br>(注) 1. | 四半期損益計算<br>書計上額<br>(注) 2. |
|-----------------------|--------------------|--------------|-----------|---------------|---------------------------|
|                       | ヘルスケアソリュー<br>ション事業 | 在宅サービス<br>事業 | 計         |               |                           |
| 売上高                   |                    |              |           |               |                           |
| 外部顧客への売上高             | 1,133,385          | 965,148      | 2,098,534 | —             | 2,098,534                 |
| セグメント間の内部売<br>上高又は振替高 | —                  | —            | —         | —             | —                         |
| 計                     | 1,133,385          | 965,148      | 2,098,534 | —             | 2,098,534                 |
| セグメント利益               | 153,956            | 256,254      | 410,211   | △304,353      | 105,857                   |

(注) 1. セグメント利益の「調整額」△304,353千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であり、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. セグメント利益は、四半期損益計算書の営業利益と調整を行っております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|   | 当第3四半期累計期間<br>(自平成28年4月1日<br>至平成28年12月31日) |
|---|--|
| 1株当たり四半期純利益金額   | 63円85銭                                     |
| (算定上の基礎)  |  |
| 四半期純利益金額(千円)  | 66,704                                     |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)  | —  |
| 普通株式に係る四半期純利益金額(千円)   | 66,704                                     |
| 普通株式の期中平均株式数(株)   | 1,044,745                                  |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式で、前事業年度末から重要な変動があったものの概要 | —  |

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であるため、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。
2. 当社は、平成28年11月28日付で普通株式1株につき200株の株式分割を行っております。期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり四半期純利益金額を算定しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

⑤【附属明細表】

【有価証券明細表】

該当事項はありません。

【有形固定資産等明細表】

| 資産の種類     | 当期首残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 当期末減価<br>却累計額及び<br>減損損失累計<br>額又は償却累<br>計額 (千円) | 当期償却額<br>(千円)      | 差引当期末残<br>高 (千円) |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|--------------------|------------------|
| 有形固定資産    |               |               |               |               |  |                    |                  |
| 建物        | 162,292       | 57,795        | 7,797         | 212,291       | 62,026   | 26,108<br>(12,516) | 150,265          |
| 構築物       | 263           | —             | —             | 263           | 200  | 12                 | 63               |
| 車両運搬具     | 5,874         | 1,266         | 2,420         | 4,720         | 3,506  | 54                 | 1,213            |
| 工具、器具及び備品 | 15,736        | 9,673         | 404           | 25,005        | 15,567   | 2,210<br>(68)      | 9,438            |
| リース資産     | 62,493        | —             | 13,377        | 49,116        | 6,449  | 4,731              | 42,666           |
| 有形固定資産計   | 246,660       | 68,735        | 23,999        | 291,397       | 87,750   | 33,116<br>(12,584) | 203,646          |
| 無形固定資産    |               |               |               |               |  |                    |                  |
| ソフトウェア    | 25,934        | 3,964         | 2,098         | 27,800        | 15,170   | 5,343              | 12,630           |
| 商標権       | 66            | —             | —             | 66            | 64   | 6                  | 1                |
| のれん       | —             | 5,407         | 1,200         | 4,207         | 418  | 1,618<br>(960)     | 3,788            |
| 無形固定資産計   | 26,000        | 9,371         | 3,298         | 32,074        | 15,654   | 6,968<br>(960)     | 16,420           |
| 長期前払費用    | 23,134        | 4,514         | 1,441         | 26,206        | 11,482   | 5,240<br>(1,300)   | 14,723           |

(注) 1. 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

|    |             |      |         |
|----|-------------|------|---------|
| 建物 | レコードブック金町   | 内装工事 | 6,199千円 |
|    | レコードブック南森町  | 内装工事 | 7,336千円 |
|    |             | 附属設備 | 5,408千円 |
|    | レコードブックお花茶屋 | 内装工事 | 4,110千円 |
|    |             | 附属設備 | 3,364千円 |
|    | レコードブック勝どき  | 内装工事 | 4,118千円 |
|    |             | 附属設備 | 3,010千円 |

2. 当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。

|       |            |    |          |
|-------|------------|----|----------|
| リース資産 | デイホームさくらの家 | 建物 | 13,377千円 |
|-------|------------|----|----------|

3. 「当期末減価償却累計額又は償却累計額」欄には、減損損失累計額を含めて表示しております。

4. 「当期償却額」欄の( )内は内書きで、減損損失の計上額であります。

【社債明細表】

| 銘柄                      | 発行年月日      | 当期首残高<br>(千円)      | 当期末残高<br>(千円)      | 利率 (%) | 担保  | 償還期限       |
|-------------------------|------------|--------------------|--------------------|--------|-----|------------|
| 第1回無担保社債                | 平成24年9月25日 | 25,000<br>(10,000) | 15,000<br>(10,000) | 0.69   | 無担保 | 平成29年9月25日 |
| 第2回無担保社債                | 平成25年6月14日 | 35,000<br>(10,000) | 25,000<br>(10,000) | 0.61   | 無担保 | 平成30年6月14日 |
| 第1回無担保転換社債型新株子<br>約権付社債 | 平成26年5月13日 | 30,000             | 30,000             | 3.50   | 無担保 | 平成31年5月12日 |
| 合計                      | —          | 90,000<br>(20,000) | 70,000<br>(20,000) | —      | —   | —          |

(注) 1. ( )内書きは、1年以内の償還予定額であります。

2. 転換社債に関する記載は次のとおりであります。

| 銘柄  | 転換請求期間                    | 転換価格<br>(円) | 発行株式 | 資本組入額<br>(円/株) |
|-----|---------------------------|-------------|------|----------------|
| 第1回 | 平成26年5月13日<br>～平成31年5月12日 | 100,000     | 普通株式 | 50,000         |

3. 新株予約権付社債に関する記載は次のとおりであります。

| 銘柄                             | 第1回                          |
|--------------------------------|------------------------------|
| 発行すべき株式                        | 普通株式                         |
| 新株予約権の発行価額 (円)                 | 無償                           |
| 株式の発行価格 (円)                    | 100,000                      |
| 発行価額の総額 (千円)                   | 30,000                       |
| 新株予約権の行使により発行した株式の発行価額の総額 (千円) | —                            |
| 新株予約権の付与割合 (%)                 | 100                          |
| 新株予約権の行使期間                     | 自 平成26年5月13日<br>至 平成31年5月12日 |

(注) なお、新株予約権を行使しようとする者の請求があるときは、その新株予約権が付せられた社債の全額の償還に代えて、新株予約権の行使に際して払込をなすべき額の全額の払込があったものとします。また、新株予約権が行使されたときには、当該請求があったものとみなします。

4. 決算日後5年間の償還予定額は以下のとおりであります。

| 1年以内<br>(千円) | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 20,000       | 15,000          | 5,000           | 30,000          | —               |

【借入金等明細表】

| 区分                      | 当期首残高<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限      |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|-----------|
| 短期借入金                   | 155,800       | 110,000       | 1.48        | —         |
| 1年以内に返済予定の長期借入金         | 111,195       | 131,069       | 2.06        | —         |
| 1年以内に返済予定のリース債務         | 4,775         | 5,021         | 2.21        | —         |
| 長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。） | 179,011       | 172,662       | 2.00        | 平成29年～32年 |
| リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。） | 45,764        | 43,552        | 2.21        | 平成37年     |
| 合計                      | 496,546       | 462,305       | —           | —         |

(注) 1. 平均利率については、期末借入金残高等に対する加重平均利率を記載しております。

2. 長期借入金及びリース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）の貸借対照表日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

|       | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| リース債務 | 5,123           | 5,228           | 5,334           | 5,444           |
| 長期借入金 | 100,396         | 35,740          | 23,158          | 13,368          |

【引当金明細表】

| 区分    | 当期首残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(目的使用)<br>(千円) | 当期減少額<br>(その他)<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) |
|-------|---------------|---------------|-------------------------|------------------------|---------------|
| 貸倒引当金 | 2,076         | 737           | —                       | 2,076                  | 737           |
| 賞与引当金 | 6,053         | 14,764        | 6,053                   | —                      | 14,764        |

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

【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が財務諸表等規則第8条の28に規定する注記事項として記載されているため、資産除去債務明細表の記載を省略しております。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

① 流動資産

イ. 現金及び預金

| 区分   | 金額 (千円) |
|------|---------|
| 現金   | 2,368   |
| 預金   |         |
| 普通預金 | 153,410 |
| 定期預金 | 54,003  |
| 定期積金 | 3,060   |
| 小計   | 210,473 |
| 合計   | 212,842 |

ロ. 受取手形

相手先別内訳

| 相手先         | 金額 (千円) |
|-------------|---------|
| 資生堂ジャパン株式会社 | 12,371  |
| 合計          | 12,371  |

期日別内訳

| 期日別     | 金額 (千円) |
|---------|---------|
| 平成28年5月 | 12,371  |
| 合計      | 12,371  |

ハ. 売掛金  
相手先別内訳

| 相手先            | 金額 (千円) |
|----------------|---------|
| 東京都国民健康保険団体連合会 | 224,680 |
| 千葉県国民健康保険団体連合会 | 95,751  |
| 株式会社RedBear    | 5,684   |
| 有限会社万両         | 4,946   |
| その他            | 46,716  |
| 合計             | 377,779 |

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

| 当期首残高<br>(千円) | 当期発生高<br>(千円) | 当期回収高<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 回収率 (%)                            | 滞留期間 (日)                                   |
|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------------------------|--|
| (A)           | (B)           | (C)           | (D)           | $\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$ | $\frac{(A) + (D)}{2}$<br>$\frac{(B)}{366}$ |
| 289,131       | 2,464,635     | 2,375,987     | 377,779       | 86.3                               | 50   |

(注) 当期発生高には消費税等が含まれております。

② 固定資産  
イ. 差入保証金

| 相手先                       | 金額 (千円) |
|---------------------------|---------|
| 合同会社ジャパン・アセット・セブン・プロパティーズ | 21,554  |
| 株式会社データベース                | 4,397   |
| 北見まさる                     | 4,206   |
| メディカルケアサービス株式会社           | 3,600   |
| その他                       | 40,114  |
| 合計                        | 73,872  |

## ③ 流動負債

## イ. 買掛金

| 相手先          | 金額 (千円) |
|--------------|---------|
| 野口株式会社       | 3,331   |
| 株式会社シティロジテム  | 2,053   |
| 株式会社日本ケアサプライ | 1,257   |
| ライフネット株式会社   | 1,135   |
| その他          | 3,888   |
| 合計           | 11,666  |

## ロ. 未払金

| 相手先                       | 金額 (千円) |
|---------------------------|---------|
| 三菱UFJリース株式会社              | 9,308   |
| とみんリース株式会社                | 7,627   |
| 日本GE株式会社                  | 5,463   |
| 三井住友トラスト・パナソニックファイナンス株式会社 | 4,106   |
| その他                       | 36,760  |
| 合計                        | 63,265  |

## ハ. 未払費用

| 相手先              | 金額 (千円) |
|------------------|---------|
| 従業員              | 32,894  |
| 中央区社会保険事務所       | 8,256   |
| 関東ITソフトウェア健康保険組合 | 4,161   |
| その他              | 6,429   |
| 合計               | 51,742  |

## ④ 固定負債

## イ. 長期未払金

| 相手先                       | 金額 (千円) |
|---------------------------|---------|
| 三菱UFJリース株式会社              | 16,294  |
| とみんリース株式会社                | 12,573  |
| 日本GE株式会社                  | 9,344   |
| 三井住友トラスト・パナソニックファイナンス株式会社 | 2,989   |
| その他                       | 1,603   |
| 合計                        | 42,804  |



(3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

|              |   |
|--------------|---|
| 事業年度         | 毎年4月1日から翌年3月31日まで   |
| 定時株主総会       | 毎年6月  |
| 基準日          | 毎年3月31日   |
| 株券の種類        | —   |
| 剰余金の配当の基準日   | 毎年9月30日<br>毎年3月31日  |
| 1単元の株式数      | 100株  |
| 株式の名義書換え（注）1 |   |
| 取扱場所         | 東京都中央区八重洲一丁目2番1号<br>みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部   |
| 株主名簿管理人      | 東京都中央区八重洲一丁目2番1号<br>みずほ信託銀行株式会社   |
| 取次所          | みずほ信託銀行株式会社 本店及び全国各支店<br>みずほ証券株式会社 本店及び全国各支店  |
| 名義書換手数料      | 無料  |
| 新券交付手数料      | —   |
| 単元未満株式の買取り   |   |
| 取扱場所         | 東京都中央区八重洲一丁目2番1号<br>みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部   |
| 株主名簿管理人      | 東京都中央区八重洲一丁目2番1号<br>みずほ信託銀行株式会社   |
| 取次所（注）1      | みずほ信託銀行株式会社 本店及び全国各支店<br>みずほ証券株式会社 本店及び全国各支店  |
| 買取手数料        | 無料 （注）2   |
| 公告掲載方法       | 電子公告により行う。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。<br>当社の広告掲載URLは次のとおりであります。<br><a href="http://iif.jp/">http://iif.jp/</a> |
| 株主に対する特典     | 該当事項はありません。   |

- （注）1. 当社株式は、株式会社東京証券取引所マザーズへの上場に伴い、社債、株式等の振替に関する法律第128条第1項に規定する振替株式となることから、該当事項はなくなる予定であります。
2. 単元未満株式の買取り手数料は、当社株式が株式会社東京証券取引所マザーズに上場された日から「株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額」に変更される予定であります。
3. 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旨、定款に定めております。
- （1）会社法第189条第2項各号に掲げる権利
  - （2）会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
  - （3）株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

該当事項はありません。

## 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。

### 第三部【特別情報】

#### 第1【連動子会社の最近の財務諸表】

当社は、連動子会社を有していないため、該当事項はありません。

## 第四部【株式公開情報】

### 第1【特別利害関係者等の株式等の移動状況】

| 移動年月日           | 移動前所有者の氏名又は名称  | 移動前所有者の住所           | 移動前所有者の提出会社との関係等   | 移動後所有者の氏名又は名称 | 移動後所有者の住所         | 移動後所有者の提出会社との関係等                      | 移動株数(株) | 価格(単価)(円)                       | 移動理由          |
|-----------------|--|---------------------|--------------------|---------------|-------------------|---------------------------------------|---------|---------------------------------|---------------|
| 平成26年<br>11月27日 | 三浦 次郎  | 東京都<br>江東区          | 特別利害関係者等(大株主上位10名) | 別宮 圭一         | 東京都<br>江東区        | 特別利害関係者等(当社の代表取締役社長、大株主上位10名)         | 500     | 10,000,000<br>(20,000)<br>(注) 5 | 役員退任による譲渡     |
| 平成26年<br>11月27日 | 三浦 次郎  | 東京都<br>江東区          | 特別利害関係者等(大株主上位10名) | 藤澤 卓          | 東京都<br>港区         | 特別利害関係者等(当社の取締役、大株主上位10名)             | 200     | 4,000,000<br>(20,000)<br>(注) 5  | 役員退任による譲渡     |
| 平成27年<br>1月16日  | NVCC6号<br>投資事業有限責任組合 無限責任組合員<br>日本ベンチャーキャピタル株式会社<br>代表取締役社長 奥原圭一 | 東京都千代田区丸の内<br>2-4-1 | 特別利害関係者等(大株主上位10名) | 別宮 均          | 千葉県<br>千葉市<br>中央区 | 特別利害関係者等(当社の代表取締役社長の二親等内の血族)<br>(注) 4 | 100     | 2,000,000<br>(20,000)<br>(注) 5  | ファンド満期到来による譲渡 |
| 平成27年<br>1月16日  | NVCC6号<br>投資事業有限責任組合 無限責任組合員<br>日本ベンチャーキャピタル株式会社<br>代表取締役社長 奥原圭一 | 東京都千代田区丸の内<br>2-4-1 | 特別利害関係者等(大株主上位10名) | 別宮 由香         | 千葉県<br>千葉市<br>中央区 | 特別利害関係者等(当社の代表取締役社長の二親等内の血族)          | 50      | 1,000,000<br>(20,000)<br>(注) 5  | ファンド満期到来による譲渡 |
| 平成27年<br>1月16日  | NVCC6号<br>投資事業有限責任組合 無限責任組合員<br>日本ベンチャーキャピタル株式会社<br>代表取締役社長 奥原圭一 | 東京都千代田区丸の内<br>2-4-1 | 特別利害関係者等(大株主上位10名) | 別宮 琴枝         | 東京都<br>大田区        | —                                     | 75      | 1,500,000<br>(20,000)<br>(注) 5  | ファンド満期到来による譲渡 |
| 平成27年<br>1月16日  | NVCC6号<br>投資事業有限責任組合 無限責任組合員<br>日本ベンチャーキャピタル株式会社<br>代表取締役社長 奥原圭一 | 東京都千代田区丸の内<br>2-4-1 | 特別利害関係者等(大株主上位10名) | 別宮 聡太郎        | 東京都<br>大田区        | —                                     | 75      | 1,500,000<br>(20,000)<br>(注) 5  | ファンド満期到来による譲渡 |
| 平成27年<br>1月16日  | NVCC6号<br>投資事業有限責任組合 無限責任組合員<br>日本ベンチャーキャピタル株式会社<br>代表取締役社長 奥原圭一 | 東京都千代田区丸の内<br>2-4-1 | 特別利害関係者等(大株主上位10名) | 別宮 春枝         | 東京都<br>大田区        | —                                     | 15      | 300,000<br>(20,000)<br>(注) 5    | ファンド満期到来による譲渡 |

| 移動年月日          | 移動前所有者の氏名又は名称  | 移動前所有者の住所               | 移動前所有者の提出会社との関係等           | 移動後所有者の氏名又は名称                                    | 移動後所有者の住所              | 移動後所有者の提出会社との関係等                              | 移動株数(株) | 価格(単価)(円)                      | 移動理由                  |
|----------------|--|-------------------------|----------------------------|--|------------------------|---|---------|--------------------------------|-----------------------|
| 平成27年<br>1月16日 | NVCC6号<br>投資事業有限<br>責任組合 無<br>限責任組合員<br>日本ベンチャ<br>ーキャピタル<br>株式会社<br>代表取締役社<br>長 奥原主一 | 東京都千代<br>田区丸の内<br>2-4-1 | 特別利害関係<br>者等(大株主<br>上位10名) | 別宮 裕   | 東京都<br>大田区             | —   | 10      | 200,000<br>(20,000)<br>(注) 5   | ファンド満<br>期到来によ<br>る譲渡 |
| 平成27年<br>1月16日 | NVCC6号<br>投資事業有限<br>責任組合 無<br>限責任組合員<br>日本ベンチャ<br>ーキャピタル<br>株式会社<br>代表取締役社<br>長 奥原主一 | 東京都千代<br>田区丸の内<br>2-4-1 | 特別利害関係<br>者等(大株主<br>上位10名) | 金子 久雄  | 東京都<br>世田谷区            | —   | 50      | 1,000,000<br>(20,000)<br>(注) 5 | ファンド満<br>期到来によ<br>る譲渡 |
| 平成27年<br>1月16日 | NVCC6号<br>投資事業有限<br>責任組合 無<br>限責任組合員<br>日本ベンチャ<br>ーキャピタル<br>株式会社<br>代表取締役社<br>長 奥原主一 | 東京都千代<br>田区丸の内<br>2-4-1 | 特別利害関係<br>者等(大株主<br>上位10名) | 金子 充宏  | 愛知県<br>名古屋市<br>千種区     | —   | 25      | 500,000<br>(20,000)<br>(注) 5   | ファンド満<br>期到来によ<br>る譲渡 |
| 平成27年<br>1月30日 | NVCC6号<br>投資事業有限<br>責任組合 無<br>限責任組合員<br>日本ベンチャ<br>ーキャピタル<br>株式会社<br>代表取締役社<br>長 奥原主一 | 東京都千代<br>田区丸の内<br>2-4-1 | 特別利害関係<br>者等(大株主<br>上位10名) | 別宮 圭一  | 東京都<br>江東区             | 特別利害関係<br>者等(当社の<br>代表取締役社<br>長、大株主上<br>位10名) | 100     | 2,000,000<br>(20,000)<br>(注) 5 | ファンド満<br>期到来によ<br>る譲渡 |
| 平成27年<br>5月29日 | 投資事業組合<br>オリックス10<br>号 業務執行<br>組合員 オリ<br>ックス・キャ<br>ピタル株式会<br>社<br>代表取締役<br>鳥井雅之      | 東京都港区<br>浜松町2-4-<br>1   | 特別利害関係<br>者等(大株主<br>上位10名) | インターネッ<br>トインフィニ<br>ティ従業員<br>持株会<br>理事長<br>中島 光聡 | 東京都中央<br>区築地5-6-<br>10 | 当社従業員<br>持株会<br>(注) 4                         | 110     | 4,173,840<br>(37,944)<br>(注) 5 | ファンド満<br>期到来によ<br>る譲渡 |
| 平成27年<br>5月29日 | 投資事業組合<br>オリックス10<br>号 業務執行<br>組合員 オリ<br>ックス・キャ<br>ピタル株式会<br>社<br>代表取締役<br>鳥井雅之      | 東京都港区<br>浜松町2-4-<br>1   | 特別利害関係<br>者等(大株主<br>上位10名) | 中尾 洋平  | 東京都<br>世田谷区            | 当社従業員   | 30      | 1,138,320<br>(37,944)<br>(注) 5 | ファンド満<br>期到来によ<br>る譲渡 |

| 移動年月日          | 移動前所有者の氏名又は名称  | 移動前所有者の住所               | 移動前所有者の提出会社との関係等           | 移動後所有者の氏名又は名称                        | 移動後所有者の住所                | 移動後所有者の提出会社との関係等 | 移動株数(株) | 価格(単価)(円)                        | 移動理由                  |
|----------------|--|-------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------|------------------|---------|----------------------------------|-----------------------|
| 平成27年<br>5月29日 | 投資事業組合<br>オリックス10<br>号 業務執行<br>組員 オリ<br>ックス・キャ<br>ピタル株式会<br>社<br>代表取締役<br>鳥井雅之 | 東京都港区<br>浜松町2-4-<br>1   | 特別利害関係<br>者等(大株主<br>上位10名) | 星野 健治                                | 東京都<br>西東京市              | 当社従業員            | 30      | 1,138,320<br>(37,944)<br>(注) 5   | ファンド満<br>期到来によ<br>る譲渡 |
| 平成27年<br>5月29日 | 投資事業組合<br>オリックス10<br>号 業務執行<br>組員 オリ<br>ックス・キャ<br>ピタル株式会<br>社<br>代表取締役<br>鳥井雅之 | 東京都港区<br>浜松町2-4-<br>1   | 特別利害関係<br>者等(大株主<br>上位10名) | 上野 泰彦                                | 神奈川県<br>横浜市<br>青葉区       | 当社従業員            | 30      | 1,138,320<br>(37,944)<br>(注) 5   | ファンド満<br>期到来によ<br>る譲渡 |
| 平成27年<br>6月26日 | ジャフコV2<br>共有投資事業<br>有限責任組合<br>無限責任組合<br>員 株式会社<br>ジャフコ<br>代表取締役<br>豊貴伸一        | 東京都千代<br>田区大手町<br>1-5-1 | 特別利害関係<br>者等(大株主<br>上位10名) | 大同生命保険<br>株式会社<br>代表取締役社<br>長 工藤稔    | 大阪府大阪<br>市西区江戸<br>堀1-2-1 | 取引先<br>(注) 4     | 264     | 36,432,000<br>(138,000)<br>(注) 6 | 取引関係の<br>強化           |
| 平成27年<br>6月26日 | ジャフコV2<br>-W共有投資<br>事業有限責任<br>組合無限責任<br>組員 株式<br>会社ジャフコ<br>代表取締役<br>豊貴伸一       | 東京都千代<br>田区大手町<br>1-5-1 | —                          | 大同生命保険<br>株式会社<br>代表取締役社<br>長 工藤稔    | 大阪府大阪<br>市西区江戸<br>堀1-2-1 | 取引先<br>(注) 4     | 26      | 3,588,000<br>(138,000)<br>(注) 6  | 取引関係の<br>強化           |
| 平成27年<br>6月26日 | ジャフコV2<br>-R共有投資<br>事業有限責任<br>組合無限責任<br>組員 株式<br>会社ジャフコ<br>代表取締役<br>豊貴伸一       | 東京都千代<br>田区大手町<br>1-5-1 | —                          | 大同生命保険<br>株式会社<br>代表取締役社<br>長 工藤稔    | 大阪府大阪<br>市西区江戸<br>堀1-2-1 | 取引先<br>(注) 4     | 10      | 1,380,000<br>(138,000)<br>(注) 6  | 取引関係の<br>強化           |
| 平成27年<br>6月26日 | 三浦 次郎  | 千葉県<br>習志野市             | 特別利害関係<br>者等(大株主<br>上位10名) | 大同生命保険<br>株式会社<br>代表取締役社<br>長 工藤稔    | 大阪府大阪<br>市西区江戸<br>堀1-2-1 | 取引先<br>(注) 4     | 200     | 27,600,000<br>(138,000)<br>(注) 6 | 取引関係の<br>強化           |
| 平成27年<br>7月31日 | 三浦 次郎  | 千葉県<br>習志野市             | 特別利害関係<br>者等(大株主<br>上位10名) | 株式会社日本<br>ケアサプライ<br>代表取締役社<br>長 金子博臣 | 東京都港区<br>芝大門1-1-<br>30   | 取引先<br>(注) 4     | 156     | 21,528,000<br>(138,000)<br>(注) 6 | 取引関係の<br>強化           |



| 移動年月日           | 移動前所有者の氏名又は名称 | 移動前所有者の住所         | 移動前所有者の提出会社との関係等       | 移動後所有者の氏名又は名称   | 移動後所有者の住所           | 移動後所有者の提出会社との関係等 | 移動株数(株) | 価格(単価)(円)                        | 移動理由        |
|-----------------|---------------|-------------------|------------------------|---|---------------------|------------------|---------|----------------------------------|-------------|
| 平成27年<br>12月18日 | 三浦 次郎         | 千葉県<br>習志野市       | 特別利害関係者等(大株主<br>上位10名) | みずほ成長支援投資事業有限責任組合<br>無限責任組合員 みずほキャピタル株式会社<br>代表取締役社長 川端雅一 | 東京都千代田区<br>内幸町1-2-1 | —<br>(注) 4       | 124     | 17,112,000<br>(138,000)<br>(注) 6 | 所有者の事情による譲渡 |
| 平成27年<br>12月18日 | 三浦 泰昌         | 兵庫県<br>神戸市<br>須磨区 | —                      | みずほ成長支援投資事業有限責任組合<br>無限責任組合員 みずほキャピタル株式会社<br>代表取締役社長 川端雅一 | 東京都千代田区<br>内幸町1-2-1 | —<br>(注) 4       | 19      | 2,622,000<br>(138,000)<br>(注) 6  | 所有者の事情による譲渡 |
| 平成27年<br>12月18日 | 奥井 ひとみ        | 大阪府<br>東大阪市       | —                      | みずほ成長支援投資事業有限責任組合<br>無限責任組合員 みずほキャピタル株式会社<br>代表取締役社長 川端雅一 | 東京都千代田区<br>内幸町1-2-1 | —<br>(注) 4       | 16      | 2,208,000<br>(138,000)<br>(注) 6  | 所有者の事情による譲渡 |
| 平成27年<br>12月18日 | 貝谷 肇          | 兵庫県<br>神戸市<br>長田区 | —                      | みずほ成長支援投資事業有限責任組合<br>無限責任組合員 みずほキャピタル株式会社<br>代表取締役社長 川端雅一 | 東京都千代田区<br>内幸町1-2-1 | —<br>(注) 4       | 10      | 1,380,000<br>(138,000)<br>(注) 6  | 所有者の事情による譲渡 |
| 平成27年<br>12月18日 | 安達 聖子         | 大阪府<br>寝屋川市       | —                      | みずほ成長支援投資事業有限責任組合<br>無限責任組合員 みずほキャピタル株式会社<br>代表取締役社長 川端雅一 | 東京都千代田区<br>内幸町1-2-1 | —<br>(注) 4       | 10      | 1,380,000<br>(138,000)<br>(注) 6  | 所有者の事情による譲渡 |
| 平成27年<br>12月18日 | 鈴木 誠          | 東京都<br>江東区        | —                      | みずほ成長支援投資事業有限責任組合<br>無限責任組合員 みずほキャピタル株式会社<br>代表取締役社長 川端雅一 | 東京都千代田区<br>内幸町1-2-1 | —<br>(注) 4       | 10      | 1,380,000<br>(138,000)<br>(注) 6  | 所有者の事情による譲渡 |

| 移動年月日           | 移動前所有者の氏名又は名称                | 移動前所有者の住所            | 移動前所有者の提出会社との関係等         | 移動後所有者の氏名又は名称                        | 移動後所有者の住所            | 移動後所有者の提出会社との関係等            | 移動株数(株) | 価格(単価)(円)                        | 移動理由        |
|-----------------|------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------------------------|---------|----------------------------------|-------------|
| 平成27年<br>12月28日 | 山田 知輝                        | 東京都<br>江東区           | 特別利害関係者等(大株主上位10名、当社従業員) | キュービー株式会社<br>代表取締役社長<br>三宅 峰三郎       | 東京都渋谷区<br>渋谷1-4-13   | 取引先<br>(注) 4                | 80      | 11,600,000<br>(145,000)<br>(注) 6 | 取引関係の強化     |
| 平成27年<br>12月28日 | 山田 千恵子                       | 東京都<br>江東区           | —                        | キュービー株式会社<br>代表取締役社長<br>三宅 峰三郎       | 東京都渋谷区<br>渋谷1-4-13   | 取引先<br>(注) 4                | 150     | 21,750,000<br>(145,000)<br>(注) 6 | 取引関係の強化     |
| 平成27年<br>12月28日 | 雲林院 貴志子                      | 兵庫県<br>宝塚市           | —                        | キュービー株式会社<br>代表取締役社長<br>三宅 峰三郎       | 東京都渋谷区<br>渋谷1-4-13   | 取引先<br>(注) 4                | 10      | 1,450,000<br>(145,000)<br>(注) 6  | 取引関係の強化     |
| 平成27年<br>12月28日 | 瀧澤 宏之                        | 大阪府<br>大阪市<br>北区     | —                        | キュービー株式会社<br>代表取締役社長<br>三宅 峰三郎       | 東京都渋谷区<br>渋谷1-4-13   | 取引先<br>(注) 4                | 10      | 1,450,000<br>(145,000)<br>(注) 6  | 取引関係の強化     |
| 平成27年<br>12月28日 | 棟田 和也                        | 福岡県<br>福岡市<br>東区     | —                        | キュービー株式会社<br>代表取締役社長<br>三宅 峰三郎       | 東京都渋谷区<br>渋谷1-4-13   | 取引先<br>(注) 4                | 10      | 1,450,000<br>(145,000)<br>(注) 6  | 取引関係の強化     |
| 平成27年<br>12月28日 | 吹田 千佳子                       | 兵庫県<br>西宮市           | —                        | キュービー株式会社<br>代表取締役社長<br>三宅 峰三郎       | 東京都渋谷区<br>渋谷1-4-13   | 取引先<br>(注) 4                | 10      | 1,450,000<br>(145,000)<br>(注) 6  | 取引関係の強化     |
| 平成27年<br>12月28日 | 田淵 淳                         | 兵庫県<br>西宮市           | —                        | キュービー株式会社<br>代表取締役社長<br>三宅 峰三郎       | 東京都渋谷区<br>渋谷1-4-13   | 取引先<br>(注) 4                | 30      | 4,350,000<br>(145,000)<br>(注) 6  | 取引関係の強化     |
| 平成28年<br>10月31日 | 株式会社新生銀行<br>代表取締役社長<br>工藤 英之 | 東京都中央区<br>日本橋室町2-4-3 | 取引先                      | インターネットインフィニティ従業員持株会<br>理事長<br>中島 光聡 | 東京都中央区<br>築地5-6-10   | 特別利害関係者等(当社従業員持株会、大株主上位10名) | 50      | 7,250,000<br>(145,000)<br>(注) 6  | 所有者の事情による譲渡 |
| 平成28年<br>11月24日 | —                            | —                    | —                        | 株式会社新生銀行<br>代表取締役社長<br>工藤 英之         | 東京都中央区<br>日本橋室町2-4-3 | 取引先<br>(注) 4                | 250     | 25,000,000<br>(100,000)<br>(注) 7 | 新株予約権の権利行使  |

(注) 1. 当社は、東京証券取引所マザーズへの上場を予定しておりますが、株式会社東京証券取引所（以下「同取引所」という。）が定める有価証券上場規程施行規則（以下「同施行規則」という。）第253条の規定に基づき、特別利害関係者等(従業員持株会を除く。以下1において同じ)が、新規上場申請日の直前事業年度の末日から起算して2年前の日(平成26年4月1日)から上場日の前日までの期間において、当社の発行する株式又は新株予約権の譲受け又は譲渡(上場前の公募等を除き、新株予約権の行使を含む。以下「株式等の移動」という。)を行っている場合には、当該株式等の移動の状況を同施行規則第219条第1項第2号に規定する「新規上場申請のための有価証券報告書(Iの部)」に記載することとされております。

2. 当社は、同施行規則第254条の規定に基づき、上場日から5年間、上記株式等の移動状況に係る記載内容についての記録を保存することとし、幹事取引参加者は、当社が当該記録を把握し、かつ、保存するための事務組織を適切に整備している状況にあることを確認することとされております。  
また、当社は、当該記録につき、同取引所が必要に応じて行う提出請求に応じなければならないとされております。同取引所は、当社が当該提出請求に応じない場合は、当社の名称及び当該提出請求に応じない状況にある旨を公表することができるとされております。また、同取引所は、当該提出請求により提出された記録を検討した結果、上記株式等の移動の状況に係る記載内容が明らかに正確でなかったと認められる場合には、当社及び幹事取引参加者の名称並びに当該記載内容が正確でなかったと認められる旨を公表することができるとされております。
3. 特別利害関係者等の範囲は次のとおりであります。
  - (1) 当社の特別利害関係者……役員、その配偶者及び二親等内の血族（以下「役員等」という。）、役員等により総株主の議決権の過半数が所有されている会社並びに関係会社及びその役員
  - (2) 当社の大株主上位10名
  - (3) 当社の人的関係会社及び資本的关系会社並びにこれらの役員
  - (4) 金融商品取引業者等（金融商品取引法第28条第8項に規定する有価証券関連業を行う者に限る）並びにその役員、人的関係会社及び資本的关系会社
4. 当該株式移動により、特別利害関係者等（大株主上位10位）に該当することとなっております。
5. 移動価格は、簿価純資産方式による価格を参考として、当事者間で協議の上決定した価格であります。
6. 移動価格は、ディスカунテッド・キャッシュ・フロー法により算出した価格を参考として、当事者間で協議の上決定した価格であります。
7. 移動価格は、新株予約権の行使条件による価格であります。
8. 当社は、平成28年10月31日開催の取締役会決議により、平成28年11月28日付で普通株式1株につき200株の株式分割を行っております。上記「移動株数」及び「価格（単価）」は、当該株式分割前の内容を記載しております。

## 第2【第三者割当等の概況】

### 1【第三者割当等による株式等の発行の内容】

| 項目          | 新株予約権付社債  | 新株予約権   |
|-------------|---|---|
| 発行年月日       | 平成26年5月13日  | 平成28年3月18日  |
| 種類          | 第1回無担保転換社債型新株予約権付社債（少数私募）   | 第3回新株予約権（ストック・オプション）  |
| 発行数         | 普通株式 300株   | 普通株式 800株   |
| 発行価格        | 100,000円（注）3  | 145,000円（注）3  |
| 資本組入額       | 50,000円   | 72,500円   |
| 発行価額の総額     | 30,000,000円   | 116,000,000円  |
| 資本組入額の総額    | 15,000,000円   | 58,000,000円   |
| 発行方法        | 平成26年5月8日開催の臨時株主総会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づく無担保転換社債型新株予約権付社債の発行に関する決議を行っております。 | 平成28年3月17日開催の臨時株主総会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づく新株予約権の付与（ストック・オプション）に関する決議を行っております。 |
| 保有期間等に関する確約 | —   | （注）2.   |

（注）1. 第三者割当等による株式等の発行の制限に関し、株式会社東京証券取引所（以下「同取引所」という。）の定める規則等並びにその期間については、以下のとおりであります。

- (1) 同取引所の定める有価証券上場規程施行規則（以下「同施行規則」という。）第257条の規定において、新規上場申請者が、新規上場申請日の直前事業年度の末日から起算して1年前より後において、第三者割当等による募集新株予約権（会社法第238条第1項に規定する募集新株予約権をいい、同施行規則第259条に規定する新株予約権を除く。）の割当を行っている場合には、当該新規上場申請者は、割当を受けた者との間で、書面により募集新株予約権の継続所有、譲渡時及び同取引所からの当該所有状況に係る照会時の同取引所への報告並びに当該書面及び報告内容の公衆縦覧その他同取引所が必要と認める事項について確約を行うものとし、当該書面を同取引所が定めるところにより提出するものとされております。
  - (2) 同取引所の定める同施行規則第259条の規定において、新規上場申請者が、新規上場申請日の直前事業年度の末日から起算して1年前より後において、役員又は従業員等に報酬として新株予約権の割当を行っている場合には、当該新規上場申請者は、割当を受けた役員又は従業員等との間で、書面により報酬として割当を受けた新株予約権の継続所有、譲渡時及び同取引所からの当該所有状況に係る照会時の同取引所への報告その他同取引所が必要と認める事項について確約を行うものとし、当該書面を同取引所が定めるところにより提出するものとされております。
  - (3) 新規上場申請者が、前2項の規定に基づく書面の提出等を行わないときは、同取引所は新規上場申請の不受理又は受理の取消しの措置をとるものとしております。
  - (4) 当社の場合、新規上場申請日の直前事業年度の末日は、平成28年3月31日であります。
2. 同取引所の定める同施行規則第259条第1項第1号の規定に基づき、当社は、割当を受けた役員又は従業員等との間で、報酬として割当を受けた新株予約権を、原則として、割当を受けた日から上場日の前日または新株予約権の行使を行う日のいずれか早い日まで所有する等の確約を行っております。
3. 発行価額は、DCF法（ディスカунテッド・キャッシュ・フロー法）、修正純資産方式及び類似会社比準方式により算出した価格を総合的に勘案して、決定しております。

4. 新株予約権の行使時の払込金額、行使期間、行使の条件及び譲渡に関する事項については、以下のとおりであります。

|                 | 新株予約権  |
|-----------------|--|
| 行使時の払込金額        | 145,000円   |
| 行使期間            | 平成30年3月18日から<br>平成38年3月17日まで                               |
| 行使の条件及び譲渡に関する事項 | 「第一部 企業情報 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」に記載したとおりであります。 |

5. 新株予約権付社債について、その利率、当該新株予約権の行使時の払込金額、行使期間、行使の条件及び譲渡に関する事項については、以下のとおりであります。

|                 | 新株予約権付社債   |
|-----------------|--|
| 利率              | 年率 3.5%  |
| 行使時の払込金額        | 100,000円   |
| 行使期間            | 平成26年5月13日から<br>平成31年5月12日まで                               |
| 行使の条件及び譲渡に関する事項 | 「第一部 企業情報 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」に記載したとおりであります。 |

6. 当社は、平成28年10月31日開催の取締役会決議により、平成28年11月28日付で普通株式1株につき200株の株式分割を行っておりますが、上記「発行数」、「発行価格」、「資本組入額」及び「行使時の払込金額」は、当該株式分割前の内容を記載しております。

## 2【取得者の概況】

平成26年5月8日開催の臨時株主総会決議に基づく無担保転換社債型新株予約権付社債の発行

| 取得者の氏名又は名称                                    | 取得者の住所                 | 取得者の職業及び事業の内容等 | 割当株数<br>(株) | 価格<br>(単価)<br>(円)       | 取得者と提出会社との関係 |
|---|------------------------|----------------|-------------|-------------------------|--------------|
| 株式会社新生銀行<br>代表取締役社長<br>工藤 英之<br>資本金512,204百万円 | 東京都中央区日本橋室<br>町二丁目4番3号 | 銀行業            | 300         | 30,000,000<br>(100,000) | 取引銀行         |

(注) 当社は、平成28年10月31日開催の取締役会決議により、平成28年11月28日付で普通株式1株につき200株の株式分割を行っておりますが、上記「割当株数」及び「価格(単価)」は、当該株式分割前の内容を記載しております。

平成28年3月17日開催の臨時株主総会決議に基づく新株予約権の発行

| 取得者の氏名又は名称 | 取得者の住所     | 取得者の職業及び事業の内容等 | 割当株数<br>(株) | 価格(単価)<br>(円)           | 取得者と提出会社との関係             |
|------------|------------|----------------|-------------|-------------------------|--------------------------|
| 別宮 圭一      | 東京都中央区     | 会社役員           | 240         | 34,800,000<br>(145,000) | 特別利害関係者等<br>(当社の代表取締役社長) |
| 藤澤 卓       | 東京都港区      | 会社役員           | 120         | 17,400,000<br>(145,000) | 特別利害関係者等<br>(当社の常務取締役)   |
| 星野 健治      | 東京都西東京市    | 会社役員           | 100         | 14,500,000<br>(145,000) | 特別利害関係者等<br>(当社の取締役)     |
| 山田 知輝      | 東京都江東区     | 会社員            | 80          | 11,600,000<br>(145,000) | 当社の従業員                   |
| 中尾 洋平      | 東京都世田谷区    | 会社員            | 65          | 9,425,000<br>(145,000)  | 当社の執行役員                  |
| 上野 泰彦      | 神奈川県横浜市青葉区 | 会社員            | 40          | 5,800,000<br>(145,000)  | 当社の従業員                   |
| 中島 光聡      | 東京都中野区     | 会社員            | 40          | 5,800,000<br>(145,000)  | 当社の従業員                   |
| 吉澤 衣代      | 東京都渋谷区     | 会社員            | 40          | 5,800,000<br>(145,000)  | 当社の従業員                   |
| 小椋 順平      | 埼玉県上尾市     | 会社員            | 25          | 3,625,000<br>(145,000)  | 当社の従業員                   |
| 稲名 悠       | 東京都中央区     | 会社員            | 25          | 3,625,000<br>(145,000)  | 当社の従業員                   |
| 佐藤 義弘      | 東京都大田区     | 会社員            | 25          | 3,625,000<br>(145,000)  | 当社の従業員                   |

(注) 当社は、平成28年10月31日開催の取締役会決議により、平成28年11月28日付で普通株式1株につき200株の株式分割を行っておりますが、上記「割当株数」及び「価格(単価)」は、当該株式分割前の内容を記載しております。

## 3【取得者の株式等の移動状況】

「第1 特別利害関係者等の株式等の移動状況」に記載のとおりであります。

### 第3【株主の状況】

| 氏名又は名称                                | 住所                 | 所有株式数(株)            | 株式総数に対する所有株式数の割合(%) |
|---------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 別宮 圭一(注)1、2                           | 東京都中央区             | 442,000<br>(48,000) | 35.21<br>(3.82)     |
| 大同生命保険株式会社(注)2                        | 大阪府大阪市西区江戸堀一丁目2番1号 | 100,000             | 7.97                |
| 株式会社デジタルガレージ(注)2                      | 東京都渋谷区恵比寿南三丁目5番7号  | 98,200              | 7.82                |
| 藤澤 卓(注)2、3                            | 東京都港区              | 86,000<br>(24,000)  | 6.85<br>(1.91)      |
| 山田 知輝(注)2、8                           | 東京都江東区             | 80,000<br>(16,000)  | 6.37<br>(1.27)      |
| キュービー株式会社(注)2                         | 東京都渋谷区一丁目4番13号     | 60,000              | 4.78                |
| 株式会社新生銀行(注)2                          | 東京都中央区日本橋室町二丁目4番3号 | 50,000              | 3.98                |
| みずほ成長支援投資事業有限責任組合(注)2                 | 東京都千代田区内幸町一丁目2番1号  | 37,800              | 3.01                |
| インターネットインフィニティ一従業員持株会(注)2             | 東京都中央区築地五丁目6番10号   | 32,000              | 2.55                |
| 株式会社日本ケアサブライ(注)2                      | 東京都港区芝大門一丁目1番30号   | 31,200              | 2.49                |
| 別宮 均(注)5                              | 千葉県千葉市中央区          | 26,000              | 2.07                |
| 星野 健治(注)4                             | 東京都西東京市            | 26,000<br>(20,000)  | 2.07<br>(1.59)      |
| 投資事業組合オリックス10号業務執行組合員 オリックス・キャピタル株式会社 | 東京都港区浜松町二丁目4番1号    | 20,000              | 1.59                |
| 中尾 洋平(注)7                             | 東京都世田谷区            | 19,000<br>(13,000)  | 1.51<br>(1.04)      |
| 別宮 琴枝                                 | 東京都大田区             | 15,000              | 1.19                |
| 別宮 聡太郎                                | 東京都大田区             | 15,000              | 1.19                |
| 金子 彰子                                 | 東京都世田谷区            | 14,000              | 1.12                |
| 上野 泰彦(注)8                             | 神奈川県横浜市青葉区         | 14,000<br>(8,000)   | 1.12<br>(0.64)      |
| 山田 千恵子                                | 東京都江東区             | 10,000              | 0.80                |
| 別宮 由香(注)5                             | 千葉県千葉市中央区          | 10,000              | 0.80                |
| 中島 光聡(注)8                             | 東京都中野区             | 8,000<br>(8,000)    | 0.64<br>(0.64)      |
| 吉澤 衣代(注)8                             | 東京都渋谷区             | 8,000<br>(8,000)    | 0.64<br>(0.64)      |
| 福島 信男                                 | 埼玉県深谷市             | 6,000               | 0.48                |
| 藤澤 俊(注)6                              | 東京都品川区             | 6,000               | 0.48                |
| 山田 実穂                                 | 東京都江東区             | 6,000               | 0.48                |
| 金子 充宏                                 | 愛知県名古屋市千種区         | 5,000               | 0.40                |
| 小椋 順平(注)8                             | 埼玉県上尾市             | 5,000<br>(5,000)    | 0.40<br>(0.40)      |

| 氏名又は名称         | 住所                | 所有株式数 (株)              | 株式総数に対する所有株式数の割合 (%) |
|----------------|-------------------|------------------------|----------------------|
| 稲名 悠 (注) 8     | 東京都中央区            | 5,000<br>(5,000)       | 0.40<br>(0.40)       |
| 佐藤 義弘 (注) 8    | 東京都大田区            | 5,000<br>(5,000)       | 0.40<br>(0.40)       |
| 別宮 春枝          | 東京都大田区            | 3,000                  | 0.24                 |
| 岩井 淳行          | 東京都練馬区            | 2,000                  | 0.16                 |
| 清水 哲雄          | 埼玉県戸田市            | 2,000                  | 0.16                 |
| 別宮 裕           | 東京都大田区            | 2,000                  | 0.16                 |
| 山口 啓伸          | 東京都板橋区            | 2,000                  | 0.16                 |
| 株式会社エスアイアソシエイツ | 東京都新宿区左門町4番地      | 2,000                  | 0.16                 |
| 株式会社プリカーサ      | 東京都新宿区西新宿四丁目11番7号 | 2,000                  | 0.16                 |
| 三浦 泰昌          | 兵庫県神戸市須磨区         | 200                    | 0.02                 |
| 計              | —                 | 1,255,400<br>(160,000) | 100.00<br>(12.74)    |

- (注) 1. 特別利害関係者等 (当社の代表取締役社長)  
2. 特別利害関係者等 (大株主上位10位)  
3. 特別利害関係者等 (当社の常務取締役)  
4. 特別利害関係者等 (当社の取締役)  
5. 特別利害関係者等 (当社の代表取締役社長の二親等内の血族)  
6. 特別利害関係者等 (当社の常務取締役の二親等内の血族)  
7. 当社の執行役員  
8. 当社の従業員  
9. ( ) 内は、新株予約権による潜在株式数及びその割合であり、内数であります。  
10. 株式総数に対する所有株式数の割合は、小数点以下第3位を四捨五入しております。



# 独立監査人の監査報告書

平成28年12月5日


株式会社 インターネットインフィニティー

取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員  
業務執行社員

公認会計士

中塚 亨 

指定有限責任社員  
業務執行社員

公認会計士

岩村 篤 

当監査法人は、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第211条第6項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社インターネットインフィニティーの平成26年4月1日から平成27年3月31日までの第11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、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

## 財務諸表に対する経営者の責任

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。

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、当監査法人に財務諸表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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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。

#### 監査意見

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、株式会社インターネットインフィニティの平成27年3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・フローの状況をすべ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。

#### 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

# 独立監査人の監査報告書

平成28年12月5日


株式会社 インターネットインフィニティー

取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ


指定有限責任社員  
業務執行社員

公認会計士

中塚 亨 

指定有限責任社員  
業務執行社員

公認会計士

岩村 篤 

当監査法人は、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第211条第6項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社インターネットインフィニティーの平成27年4月1日から平成28年3月31日までの第12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。

## 財務諸表に対する経営者の責任

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。

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、当監査法人に財務諸表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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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。

#### 監査意見

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、株式会社インターネットインフィニティーの平成28年3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・フローの状況をすべ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。

#### 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

# 独立監査人の四半期レビュー報告書


平成29年2月8日

株式会社 インターネットインフィニティー  
取 締 役 会 御中

有限責任監査法人 トーマツ


指定有限責任社員  
業務執行社員

公認会計士

中塚 亨 

指定有限責任社員  
業務執行社員

公認会計士

岩村 篤 

当監査法人は、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第211条第6項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社インターネットインフィニティーの平成28年4月1日から平成29年3月31日までの第13期事業年度の第3四半期会計期間（平成28年10月1日から平成28年12月31日まで）及び第3四半期累計期間（平成28年4月1日から平成28年12月31日まで）に係る四半期財務諸表、すなわち、四半期貸借対照表、四半期損益計算書及び注記について四半期レビューを行った。

## 四半期財務諸表に対する経営者の責任

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四半期財務諸表の作成基準に準拠して四半期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四半期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。

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した四半期レビューに基づいて、独立の立場から四半期財務諸表に対する結論を表明することにある。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四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。

四半期レビューにおいては、主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。四半期レビュー手続は、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実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。

当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

#### 監査人の結論

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社インターネットインフィニティーの平成28年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する第3四半期累計期間の経営成績を適正に表示していないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

#### 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