

【表紙】

| | |
|------------|---|
| 【提出書類】 | 有価証券報告書 |
| 【根拠条文】 | 金融商品取引法第24条第1項 |
| 【提出先】 | 北海道財務局長 |
| 【提出日】 | 平成29年6月30日 |
| 【事業年度】 | 第11期（自平成28年4月1日至平成29年3月31日） |
| 【会社名】 | エコモット株式会社 |
| 【英訳名】 | Ecomott Inc. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役 入澤 拓也 |
| 【本店の所在の場所】 | 札幌市中央区北一条東二丁目5番2号 |
| 【電話番号】 | 011-558-6600（代表） |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役管理部長 工藤 貴史 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 札幌市中央区北一条東二丁目5番2号 |
| 【電話番号】 | 011-558-6600（代表） |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役管理部長 工藤 貴史 |
| 【縦覧に供する場所】 | 証券会員制法人札幌証券取引所 （札幌市中央区南一条西五丁目14番地の1） |

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7期 | 第8期 | 第9期 | 第10期 | 第11期 |
|--------------------------------|------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 決算年月 | | 平成25年3月 | 平成26年3月 | 平成27年3月 | 平成28年3月 | 平成29年3月 |
| 売上高 | (千円) | 517,286 | 592,544 | 685,619 | 738,987 | 1,371,160 |
| 経常利益 | (千円) | 13,974 | 58,624 | 49,222 | 11,572 | 93,949 |
| 当期純利益 | (千円) | 7,815 | 35,635 | 35,637 | 6,590 | 66,054 |
| 持分法を適用した 場合の投資利益 | (千円) | - | - | - | - | - |
| 資本金 | (千円) | 53,500 | 53,500 | 53,500 | 53,500 | 53,500 |
| 発行済株式総数 | (株) | 305 | 305 | 3,050 | 3,050 | 610,000 |
| 純資産額 | (千円) | 109,585 | 145,221 | 180,858 | 187,448 | 253,517 |
| 総資産額 | (千円) | 323,397 | 429,461 | 542,113 | 565,936 | 818,932 |
| 1株当たり純資産額 | (円) | 359,297.82 | 476,134.88 | 296.48 | 307.29 | 415.60 |
| 1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当 額) | (円) | - (-) | - (-) | - (-) | - (-) | - (-) |
| 1株当たり当期純利益金額 | (円) | 25,624.13 | 116,836.80 | 58.42 | 10.80 | 108.29 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 | (円) | - | - | - | - | - |
| 自己資本比率 | (%) | 33.9 | 33.8 | 33.4 | 33.1 | 31.0 |
| 自己資本利益率 | (%) | 7.4 | 28.0 | 21.9 | 3.6 | 30.0 |
| 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) | - | - | 22,015 | 19,081 | 71,964 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー | (千円) | - | - | 24,153 | 9,781 | 25,526 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー | (千円) | - | - | 91,369 | 11,372 | 54,785 |
| 現金及び現金同等物 の期末残高 | (千円) | - | - | 129,770 | 112,279 | 69,574 |
| 従業員数 〔外、平均臨時雇用者数〕 | (名) | 28 〔4〕 | 37 〔3〕 | 44 〔3〕 | 48 〔6〕 | 54 〔7〕 |

(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、当社は関連会社を有していないため記載しておりません。

4. 平成27年1月19日開催の取締役会決議により、平成27年2月1日付で普通株式1株につき10株の株式分割を、平成29年1月18日開催の取締役会決議により、平成29年2月11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9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。

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、第7期及び第8期は、潜在株式が存在しないため、第9期、第10期及び第11期は、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価を把握できないため、記載しておりません。

6. 株価収益率については、当社株式が非上場であるため記載しておりません。

7. 1株当たり配当額及び配当性向については、配当実績がないため記載しておりません。

8. 第7期及び第8期については、キャッシュ・フロー計算書を作成していませんので、キャッシュ・フローに係る各項目については記載していません。
9. 第9期以降の財務諸表については、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、新日本有限責任監査法人により監査を受けておりますが、第7期及び第8期の財務諸表については、当該監査を受けておりません。

2【沿革】

| 年月 | 事項 |
|----------|---|
| 平成19年2月 | 北海道札幌市白石区において、当社（資本金100千円）を設立 |
| 平成19年12月 | 融雪装置遠隔制御代行サービス開始 |
| 平成20年4月 | 「融雪装置遠隔制御システム（特許番号：第4104635号）」の特許取得 |
| 平成21年3月 | 本社を北海道札幌市西区に移転 |
| 平成21年7月 | 建設情報化施工支援ソリューション「現場ロイド」をリリース |
| 平成21年9月 | 青森県青森市に青森営業所開設 |
| 平成23年6月 | 東京都千代田区に東京営業所開設 |
| 平成23年8月 | 兵庫県尼崎市に関西営業所開設 |
| 平成23年10月 | 佐賀県鳥栖市に九州営業所開設 |
| 平成24年11月 | 宮城県仙台市宮城野区に仙台営業所開設 |
| 平成25年4月 | モバイル通信網を利用した接点・静止画伝送端末「GLANIX」をリリース |
| 平成25年8月 | 本社を北海道札幌市中央区に移転 |
| 平成25年11月 | 「融雪装置遠隔制御代行システム（特許番号：第5421573号）」の特許取得 |
| 平成26年5月 | IoTプラットフォーム「FASTIO」をリリース |
| 平成26年10月 | パートナープログラム「FASTIO LINK」を開始 |
| 平成27年7月 | 大阪府吹田市に関西営業所移転 株式会社セールスフォース・ドットコムが提供する「Salesforce1 IoTジャンプスタートプログラム」にパートナーとして参加を開始 |
| 平成28年1月 | 株式会社テラスカイと業務・資本提携 |
| 平成28年3月 | 交通事故削減ソリューション「Pdrive」のOEM提供を開始 |
| 平成28年4月 | KDDI株式会社と提携し「KDDI IoTクラウド Standard」をリリース |
| 平成28年9月 | 災害検知ソリューションをリリース |
| 平成28年12月 | AIエンジン「FASTIO AI」を利用した画像解析システム及び気象予測システムをリリース |
| 平成29年6月 | 札幌証券取引所アンビシャス市場に株式を上場 |

3【事業の内容】

当社は、IoTを通じてより安心な社会の実現に貢献するため、「あなたの『見える』を、みんなの安心に。」というコーポレートスローガンを掲げ、「IoTインテグレーション事業」を展開しております。IoTとは、Internet of Thingsの略で、「モノのインターネット化」と訳されます。コンピュータなどの情報・通信機器だけでなく、世の中に存在する様々なモノに通信機能を持たせ、インターネットへの接続や相互に通信することにより、自動認識や自動制御、遠隔計測などを行います。

当社は、IoTソリューションの企画及びこれに付随する端末製造、通信インフラ、アプリケーション開発並びにクラウドサービスの運用・保守に関する業務をワンストップで提供する事業を展開しております。



なお、当社は、IoTインテグレーション事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しておりますが、以下の二つの位置づけのもと4つのソリューションを提供しております。

| 事業セグメント | ソリューションの位置付け | ソリューション | プラットフォーム/ 主なパッケージサービス |
|----------------|--------------------------------|------------------|------------------------------|
| IoTインテグレーション事業 | IoTプラットフォームをベースとしたSIによるソリューション | インテグレーションソリューション | IoTプラットフォーム 「FASTIO」 |
| | パッケージサービスを中心としたソリューション | モニタリングソリューション | 融雪システム遠隔監視ソリューション 「ゆりもっと」 |
| | | コンストラクションソリューション | 建設情報化施工支援ソリューション 「現場ロイド」 |
| | | GPSソリューション | 交通事故削減ソリューション 「Pdrive」 |

IoTプラットフォームをベースとしたSIによるソリューション

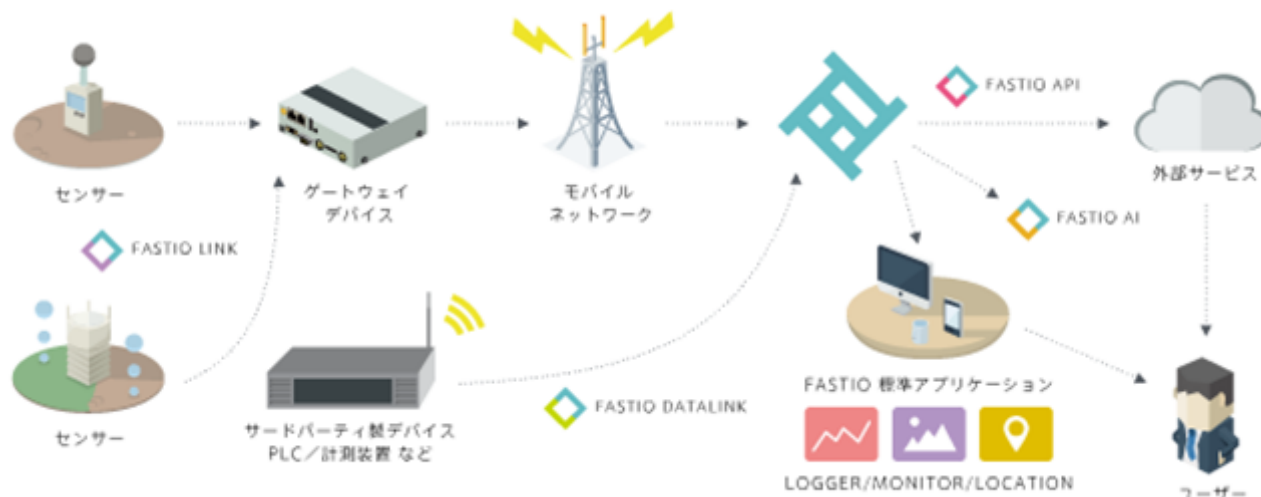
当社のインテグレーションソリューションは、独自のIoTプラットフォーム（注1）「FASTIO」を基盤として提供しております。

「FASTIO」は、IoT運用により大量に発生するセンサーデータをリアルタイムかつ効率的に扱うための各種機能を実装しております。また、クラウド提供であることから、通信インフラやクライアントソフトのインストールが不要であり、短期間で、安価にIoTサービスを利用することが可能となっております。

IoTの導入はセンサーやゲートウェイ（注2）端末選定が重要となりますが、当社のアライアンスプログラム「FASTIO LINK」及び「FASTIO DATALINK」により多様なデバイスからのデータ取り込みが可能となります。

「FASTIO」は、「物理現象を電気信号としてクラウドに取り込む」コストを最小化することにより、デバイスメーカー等へのインテグレーションソリューションを提供しております。また、「FASTIO」は、標準のアプリケーションで画像・動画管理、遠隔接点制御、位置情報管理等に対応しており、様々な産業、市場において利用が可能です。また、複雑な分析やBIツール（注3）、マシンラーニング等の先進分野における外部クラウドサービスとの連携を前提として設計されており、センシングデータを外部クラウドサービスで利用するためのAPI（注4）を充実させているため、外部クラウドサービスへシームレスなデータ提供が可能となっており、クラウドベンダーに対してもインテグレーションソリューションの提供を行っております。

インテグレーションソリューションは、「物理現象を電気信号としてクラウドに取り込み、外部クラウドサービスへ渡す」までを首尾一貫して提供するサービスであります。



なお、平成28年4月にKDDI株式会社「KDDI IoTクラウド Standard」のベースシステムとして「FASTIO」が採用されております。同サービスは「FASTIO」に専用のカスタマイズを施しKDDI株式会社へ提供しているものであり、当社が培ってきた技術・ノウハウがフル活用されています。

パッケージサービスを中心としたソリューション

当社は創業以来IoTインテグレーション事業を行っております。その中で、特定の市場や端末、機能等を選定し、パッケージ化することで運用コストを低減するとともに、ニッチなマーケットでの実績を積み重ねてきました。AIの活用により、さらなる運用コストの低減や新たな付加価値の創出を行っております。具体的なサービスの内容は下記のとおりであります。

モニタリングソリューション

マンションや商業施設等に対して、融雪・消雪装置の監視ソリューションを提供しております。融雪装置の遠隔監視により稼働を可視化するとともに、リモートオペレーションによって運転の最適化を実現し、燃料コストや環境負荷を低減させます。「ゆりもっと」は融雪装置自体の予防保全を可能とし、融雪装置利用にあたっての安全性、信頼性を高めます。

主に分譲マンションの管理組合、賃貸マンション・アパートのオーナー、大規模駐車場を有する小売事業者の方々にご利用いただいております。

「ゆりもっと」のシステムは、クラウドサーバー上で構築されており、季節に応じたサーバーリソースの割り当てをマネジメントすることで、インフラコストの最適化を図っております。

また、監視作業効率の向上、監視品質の均質化のため、AIによる融雪監視機構を開発しました。センサーを使った現地での降雪状況やカメラ画像のほか、1kmメッシュの気象予報情報を組み合わせて現地の積雪状況を推定し、適切な融雪装置の制御判断材料を提供しています。さらに、オペレータの操作をAIへフィードバックし、学習させることで、AI判断精度の向上を図っております。

コンストラクションソリューション

建設現場、構築物の維持管理及び防災等の「安全管理」「省力化による生産性向上」「リアルタイム計測による作業精度向上」などを目的とした総合情報化ソリューションを提供しております。「現場ロイド」はモバイルワイヤレス技術を使って、センサーによる常時警戒により、異常を検知してからの迅速な警告発報を行い、現場管理や作業を効率化し、異常値や緊急地震速報を受信した場合には、現地の警報装置や警戒メールによる複数同時警報で事故やトラブルを未然に防ぐことを可能としております。

「現場ロイド」においては、屋外におけるサービス提供を主としており、独立電源による電力供給、モバイルネットワークによるデータ計測、遠隔監視及び遠隔制御等の多様な環境下における運用実績を有しております。

また、AI技術を活用し、センシングデータから未来予測をする取り組みを行っております。インテリジェント電光掲示板「サインロイド2」では、気象情報提供会社と協業し、局所的なセンシング気象データと気象予報情報を組み合わせ、工程管理および安全管理に寄与する情報提供を実現しています。

GPSソリューション

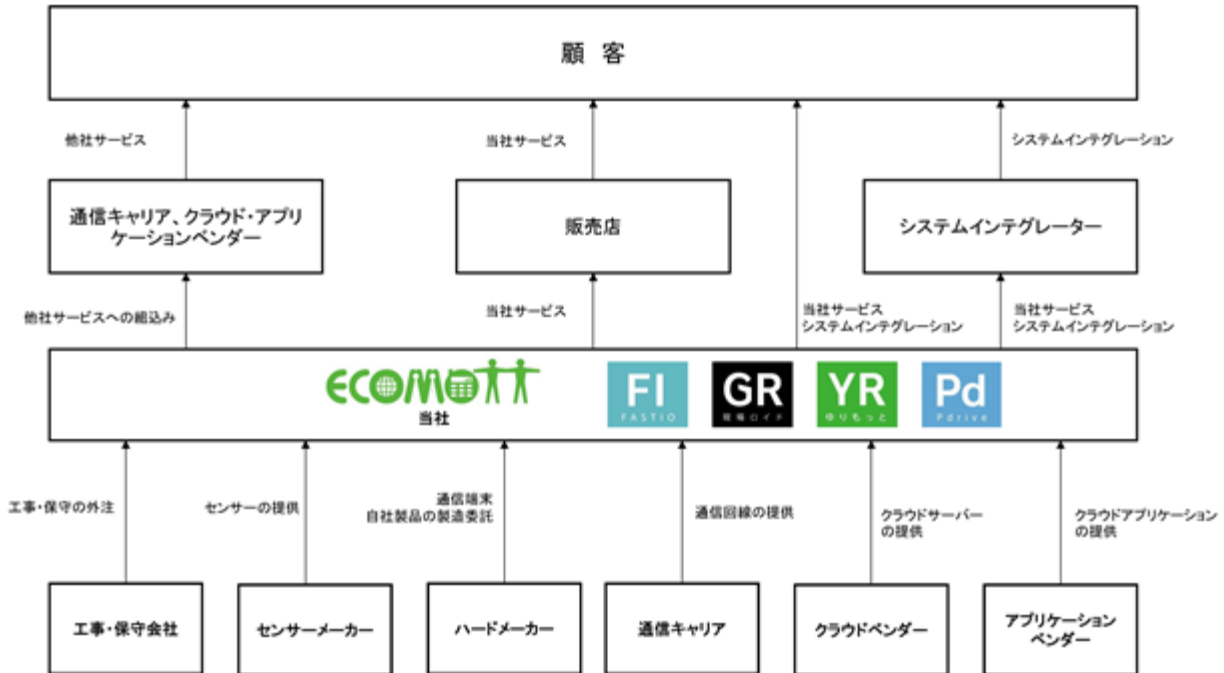
GPSソリューション「Pdrive」は、主に社有車を保有する事業者向けに、危険運転時のリアルタイム動画を提供し、運転状況を「見える化」することで、交通事故削減を図ることに強みを持つカーテレマティクス（注5）サービスを提供しております。

「Pdrive」は、加速度センサーが急ブレーキや急ハンドルといった交通事故の兆候（ヒヤリハット）である危険運転を感知すると、搭載するモバイル通信端末を介し、車載カメラの動画をクラウドへ保存し、安全管理者にメール配信する機能が特徴であります。この動画配信機能によりヒヤリハットを「見える化」することで、交通事故削減並びに自動車保険料の低減に貢献しております。

[事業系統図]

以上に述べた事業の内容を事業系統図によって示すと以下のとおりであります。

なお、当社は、IoTインテグレーション事業の単一セグメントであるため、セグメント別の情報を省略しております。



用語解説

(注1) IoTプラットフォーム

IoTを実現するためのプラットフォームのこと。一般的なIoTのフローでは、データの発生源であるセンサーから計測データが発信され、当該計測データを加工・分析した結果をトリガーとして、現地のデバイス(アクチュエーター)に対して何らかのアクションを起こします。この一連の処理を実現するソフトウェアならびにインフラを、IoTプラットフォームと呼びます。現在では広く解釈されており、データの収集や蓄積に特化したものや、データ解析に特化したもの、モバイル通信サービスに特化したもの等もIoTプラットフォームと総称されます。

(注2) ゲートウェイ

ゲートウェイとは、異なるネットワーク同士を接続するネットワーク関連機器及びソフトウェアの総称であります。

(注3) BIツール

Business Intelligenceツールの略。企業の業務システムの一つで、膨大なデータを蓄積・分析・加工し、意思決定に活用できるような形式にまとめるものであります。昨今は、情報の収集や成型といった入り口側の機能を簡略化し、美しく直感的なアウトプットに特化したものが注目されています。

(注4) API

Application Programming Interfaceの略。あるコンピュータプログラム(ソフトウェア)の機能や管理するデータなどを、外部の他のプログラムから呼び出して利用するためのものです。APIの活用により、開発者は、自身が開発するソフトウェアにAPIで提供される機能を容易に組み込むことが可能になります。

(注5) カーテレマティクス

カーテレマティクスとは、カー(Car=自動車)とテレコミュニケーション(Telecommunication=遠隔通信)及びインフォマティクス(Informatics=情報学・情報処理)から作られた造語で、移動体通信を用いて自動車や輸送車両等に対して提供するサービスの総称であります。

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3月31日現在

| 従業員数(名) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(千円) |
|---------|---------|-----------|------------|
| 54〔7〕 | 37.4 | 3.4 | 4,081 |

(注)1. 当社は単一セグメントであるため、セグメント別の従業員数の記載はしていません。

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

3. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

4. 当期中において従業員数が6名増加しております。主な理由は、事業の拡大に伴う新規採用者の増加によるものであります。

(2) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

第2【事業の状況】

1【業績等の概要】

(1)業績

当事業年度におけるわが国経済は、政府の経済対策や日銀の金融緩和等の効果により、企業収益や雇用・所得環境が改善し、景気は緩やかな回復基調で推移しました。しかしながら、英国のEU離脱や中国経済の停滞、また米国の大統領選に伴う政策転換など懸念事項も多く、先行きは不透明な状況が続いております。

このような経済情勢の中、当社の属する情報サービス産業では、ビッグデータの活用、AIやIoTの発展等、業界を取り巻く環境は引き続き変化を続けております。

このような環境のもと、当社におきましては、平成28年をIoT時代の本格的な幕開けと位置付け、今後の拡大するマーケットに対して様々な取り組みを進めてまいりました。IoTインテグレーションの提供を推し進めるとともに、AIを活用した画像解析や気象予測などの新たなシステムを開発し、今後のAI技術の利用拡大を想定した事業展開を進めてまいります。

インテグレーションソリューションにおいては、IoTプラットフォーム「FASTIO」を活用した多角的なソリューション提供により顧客基盤を拡大いたしました。

また、コンストラクションソリューションにおいては、土木関連市場の情報化施工案件の獲得が好調に推移し、「現場ロイド」の販売が増加したほか、モニタリングソリューション、GPSソリューションにおいてもパッケージサービスの新規導入件数が増加いたしました。

以上の結果、当事業年度の業績は、売上高1,371,160千円（前年同期比85.5%増）、営業利益89,517千円（前年同期比1,617.1%増）、経常利益93,949千円（前年同期比711.8%増）、当期純利益66,054千円（前年同期比902.2%増）となりました。

当社は、報告セグメントがIoTインテグレーション事業のみの単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。以下の説明においては、インテグレーションソリューションの他、同ソリューションから派生したソリューションであるコンストラクションソリューション、モニタリングソリューション、GPSソリューションに区分して表記しております。

（インテグレーションソリューション）

IoTプラットフォーム「FASTIO」を利用したソリューション提供によるイニシャル売上及び通信利用料やアプリケーション利用料等から構成されるストック売上の積み増しが寄与し、売上高は120,925千円（前年同期比134.4%増）となりました。

（コンストラクションソリューション）

主なパッケージサービスである「現場ロイド」は、公共工事発注件数が前事業年度に比べ増加した他、防災対策関連製品及び構造物維持管理関連製品の売上が寄与し、売上高は577,945千円（前年同期比31.2%増）となりました。

（モニタリングソリューション）

主なパッケージサービスである「ゆりもつと」は、新規導入時の端末提供料と、導入後の遠隔監視サービス提供料で構成されます。メインターゲットにおけるシェアが相当程度高まっていることにより、端末提供料が減少しました。一方で、遠隔監視サービスは解約者が少なく、年々利用者数を増やしていることから、遠隔監視サービス提供料は増加しました。その結果、売上高は156,323千円（前年同期比8.8%減）となりました。

（GPSソリューション）

主なパッケージサービスである「Pdrive」は、新規導入時の端末提供料と、導入後のASP利用料・レンタル料で構成されます。交通事故のリスクを軽減するため、法人車両へのドライブレコーダー等のテレマティクス端末を導入する企業が増加しており、OEM提供先の新規導入件数が大幅に拡大しました。その結果、売上高は515,965千円（前年同期比583.7%増）となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当事業年度における現金及び現金同等物（以下、「資金」という。）は、69,574千円と前事業年度末と比べ42,705千円の減少となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動による資金の減少は、71,964千円（前年同期は19,081千円の減少）となりました。これは主に、税引前当期純利益93,106千円の計上、減価償却費35,165千円の計上、仕入債務の増加額37,618千円、前受金の増加額69,655千円などにより資金が増加した一方、売上債権の増加額100,158千円、たな卸資産の増加額92,972千円、レンタル用資産取得による支出52,928千円、未収入金の増加額69,441千円などにより資金が減少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）

投資活動による資金の減少は、25,526千円（前年同期は9,781千円の減少）となりました。これは主に、無形固定資産の取得による支出31,318千円などにより資金が減少したこと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）

財務活動による資金の増加は、54,785千円（前年同期は11,372千円の増加）となりました。これは主に、長期借入れによる収入100,000千円、社債の発行による収入49,570千円により資金が増加した一方、長期借入金の返済による支出94,784千円により資金が減少したことによるものであります。

2【生産、受注及び販売の状況】

当社は、IoTインテグレーション事業の単一セグメントであるため、生産、受注及び販売実績はソリューション別に記載しております。

(1) 生産実績

当事業年度における生産実績は、次のとおりであります。

| ソリューションの名称 | 当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日) | 前年同期比(%) |
|----------------------|--|----------|
| インテグレーションソリューション(千円) | 76,183 | 239.3 |
| コンストラクションソリューション(千円) | 147,815 | 167.3 |
| モニタリングソリューション(千円) | 17,040 | 60.2 |
| GPSソリューション(千円) | 417,759 | 2,570.0 |
| 合計(千円) | 658,798 | 399.9 |

(注) 1. 上記の金額は、製造原価の金額となっております。

2. 製造原価は材料仕入高、直接労務費及び外注費の金額によっております。製造原価とは製品及びソフトウェアの製造に係る原価であり、機器の設置工事委託費、融雪装置遠隔監視業務委託費等の製造以外の原価は含まれておりません。

3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 受注実績

当事業年度における受注実績は、次のとおりであります。

| ソリューションの名称 | 受注高(千円) | 前年同期比(%) | 受注残高(千円) | 前年同期比(%) |
|----------------------|-----------|----------|----------|----------|
| インテグレーション ソリューション | 131,872 | 263.2 | 21,057 | 208.3 |
| コンストラクション ソリューション | 610,399 | 138.9 | 48,336 | 304.3 |
| モニタリング ソリューション | 156,099 | 92.6 | 1,269 | 85.0 |
| GPSソリューション | 892,515 | 1,157.3 | 378,424 | 20,187.9 |
| 合計 | 1,790,887 | 243.5 | 449,088 | 1,529.5 |

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(3) 販売実績

当事業年度における販売実績は、次のとおりであります。

| ソリューションの名称 | 当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日) | 前年同期比(%) |
|----------------------|--|----------|
| インテグレーションソリューション(千円) | 120,925 | 234.4 |
| コンストラクションソリューション(千円) | 577,945 | 131.2 |
| モニタリングソリューション(千円) | 156,323 | 91.2 |
| GPSソリューション(千円) | 515,965 | 683.7 |
| 合計(千円) | 1,371,160 | 185.5 |

(注) 1. 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合

| 相手先 | 前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日) | | 当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日) | |
|----------------|--|-------|--|-------|
| | 販売高(千円) | 割合(%) | 販売高(千円) | 割合(%) |
| 株式会社仙台銘板 | 218,809 | 29.6 | 299,609 | 21.9 |
| 株式会社クリューシステムズ | - | - | 281,842 | 20.6 |
| 日商エレクトロニクス株式会社 | 62,688 | 8.5 | 197,581 | 14.4 |

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

3【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

(1) 経営方針

当社は「あなたの『見える』をみんなの安心に。」というコーポレートスローガンを掲げており、ひとりの人間が大勢の人の安心をつくれる仕組みの構築を目指し、IoTを通じてより安心な社会の実現に貢献していきたいと考えております。

(2) 中長期的な経営戦略

AIを活用した市場の創造

モニタリングソリューションにおける自動認識システム、コンストラクションソリューションにおける気象データの未来予測など、IoTソリューションにAI技術を取り込むことで、新たなサービスの提供を行っております。今後も、IoTで収集したデータとAIによる分析を組み合わせることで、より付加価値の高いサービスを生み出し、新たな市場の創造を実現してまいります。

パッケージサービスの拡充によるストック基盤のさらなる安定化

IoTプラットフォームをベースとしたシステムインテグレーションにより、積極的に顧客のIoT化ニーズを探求し、新たなパッケージサービスを増やし、ストックビジネス化を進めてまいります。ストックビジネスの拡大により、さらなる事業基盤の安定化を実現してまいります。

(3) 目標とする経営指標

成長途上の当社においては、より高い成長性を確保する観点から「売上高」の増収を最重視しております。また、成長性向上を継続していくために「売上総利益」「営業利益」を重要な指標として位置づけ、営業基盤の拡大による企業価値の継続的拡大を目指しております。

(4) 経営環境

国内IoT市場は、2016～2021年の年間平均成長率が17.0%と高い成長性が見込まれており、2021年には市場規模が11兆240億円（ 1 ）に達すると予測されております。

産業分野別では、製造業、運輸業、公共・公益といった分野が成長を牽引すると見込まれており、これらの分野では、特に組込機器や構造物等のインフラの運用効率の合理化を実現するために、IoTが活用されると考えられます。

また、超高齢化社会、少子化による人手不足はより今後さらに深刻な問題となっていくと考えられ、IoTとAIの双方の技術を相乗的に活用することで省人化を図っていくニーズは年々高まっていくものと予想されます。

（ 1 ） IDC Japan株式会社「国内IoT市場 支出額予測と技術グループ別支出割合推移、2016～2021年」

(5) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当社は、創業以来「ゆりもっと」「現場ロイド」という主力パッケージサービスを中心に、数多くの実績を積み重ねてきました。その間、IoT分野は今後数年間にわたって高い成長率を維持する成長分野と目されるようになり、多くのコンペティターが参入してきました。当社は以下の事項を重要課題として取組み、コンペティターとの競争の中でも、安定的な利益獲得と事業の健全な成長を継続し、社会貢献並びに企業価値向上に努めてまいります。

ストック収益の強化

当社は創業以来、主力パッケージサービス「現場ロイド」「ゆりもっと」の普及を主たる原動力として成長してきましたが、「現場ロイド」は、建設投資動向により需要状況が大きく左右されます。建設投資動向は、民間設備投資や国及び地方公共団体の公共事業予算に影響を受けます。また、「ゆりもっと」は、サービスが積雪地域に限定されることから、原油価格の動向や天候により需要状況が大きく左右されます。

このような状況下、安定した収益基盤を築き上げるためにストック収益の拡大を図っております。具体的な施策として、通信キャリア、クラウドベンダー等とのアライアンスを強化し、市場成長率が高い分野であるIoTインテグレーションソリューションの営業を強化しております。当社が、創業以来培ってきたIoTインテグレーションに関する「構築力」「組織力」を水平展開し、さらなる事業拡大を図って参ります。

人材の確保、育成

当業界においては技術革新のスピードが速いため、先進のノウハウと開発環境を継続的に更新する必要があります。また、そのような環境からアウトプットされる自社サービスも同様に日々進化することから、営業担当者には新技術や自社サービスの動向を常にキャッチアップする姿勢・資質が求められます。

以上のことから、当社は今後も環境の変化に対応し、常に新しい技術を利用した価値を提供していくため、開発環境の整備、優秀な人材の採用・教育に努めてまいります。

4【事業等のリスク】

本書に記載した当社の事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資家の投資判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。また、必ずしもリスク要因に該当しないと考えられる事項についても、投資家の投資判断上、有用であると考えられる事項については、投資家に対する積極的な情報開示の観点から以下に記載しております。

当社は、これらのリスク発生の可能性を認識したうえで、その発生の回避及び発生した場合の対応に努める方針がありますが、当社株式に関する投資判断は、本項及び本書中の本項以外の記載事項も慎重に検討したうえで行われる必要があると考えております。

なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

市場環境に関するリスクについて

イ．技術革新について

当業界においては、技術革新のスピードが速いため、先進のノウハウと開発環境を保有し、かつそれらを継続的に進化させていく必要があります。当社においては、常に新しい技術を利用したシステム構築に挑戦しており、迅速な環境変化に対応できるよう技術者の採用・教育、開発環境の整備等を進めております。しかしながら、当社の想定を超える技術革新等による著しい環境変化等が生じた場合、当該変化に当社が対応することができず、当社の事業活動及び業績に影響を与える可能性があります。

ロ．業績の変動要因について

コンストラクションソリューションの主なパッケージサービスである「現場ロイド」は、建設投資動向により需要状況が大きく左右されます。また、建設投資動向は、民間設備投資や国及び地方公共団体の公共事業予算に影響を受けます。

当社事業に関するリスクについて

イ．不採算プロジェクトについて

当社は、顧客からソフトウェア開発を受託するにあたり、あらかじめサービスの対価や納期を定めた請負契約を締結する場合があります。当該契約を締結したプロジェクトについては、原則として受注金額が契約時に確定し、定められた納期までにソフトウェアを完成して納品する責任が当社側に発生します。

当社は、ソフトウェア開発プロジェクトの請負契約を締結するにあたっては、発生が見込まれるコストを積み上げ、それに適正な利潤を乗せたものを見積り金額として提示しております。また、プロジェクトの受注後は、進捗状況を管理するプロジェクトの責任者を選任し、社内関係者及び顧客に対して定期的に進捗状況を報告することとしております。当該報告は担当役員によるモニタリングの対象としており、受注前の見積り金額の妥当性や受注後の進捗状況をモニターし、プロジェクトに係る適正な利益を確保するよう努めております。

しかしながら、すべてのプロジェクトに対して必要コストを正確に見積ることは困難であり、仕様変更や追加作業に起因する作業工数の増大等が発生する可能性があります。また、当社の提供するソフトウェア製品・サービスにおいて、予期せぬ不具合（バグ）の発生やサービス不良等の品質上の問題により、手直し等の追加コストの発生や損害賠償が発生する可能性があります。これらのことが発生した場合、当社の事業活動及び業績に影響を与える可能性があります。

ロ．売上原価について

当社の売上原価の大部分は、技術者に係る人件費及び外注費で構成されております。

当社従業員の人件費は固定費であり、当社の受注量が急減して稼働率が低下した場合においても、それに応じて技術者に係る人件費が減少するわけではありません。当社は、顧客との長期的・安定的な取引関係を構築し、また事業内容や顧客の多様化を図ることで、外部環境の変化に左右されにくい収益構造の構築に努めておりますが、受注量が急減した場合、収益性が悪化する可能性があります。

また、業界全体で技術者不足が発生した場合、外注先から単価の値上げを求められる可能性があります。その場合、当社は、販売単価の値上げを顧客に対して求めていく方針ではありますが、当該値上げ分を顧客への販売単価に転嫁できなかった場合、当社の収益性に影響を与える可能性があります。

ハ．販売店との関係について

当社は、受注活動の一部を販売店に委託しております。これは、きめ細かな顧客フォローや信用能力などで優れた販売店を活用することが有効だと判断しているものであり、今後も販売店とのパートナーシップを維持・強化していく方針です。

しかしながら、何らかの理由による販売店との契約解消、若しくは販売店の経営状態が悪化した場合には、現状の受注活動に影響する可能性があります。

ニ．主要顧客への依存について

当社の全売上高に占める割合が10.0%以上となる主要顧客の数及び売上高の割合の合計は、平成28年3月期において1社にて29.6%、平成29年3月期において3社にて56.8%となっております。

当社は、今後において、当該顧客との取引に関して拡大を図っていきながらも、新規顧客等、当該顧客以外との取引の拡大を図り、当該顧客への依存度の低減に努めてまいりますが、何らかの事情により、当該顧客との取引が大幅に減少した場合、もしくは当該顧客との取引の継続が困難な事態に陥った場合には、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

ホ．業績の季節的変動について

当社は、提供するサービスの性質上、下半期に役務提供が集中することから、上半期の売上高と下半期の売上高との間に著しい相違があります。季節的変動については以下のとおりであります。

| ソリューション | 季節的変動の説明 |
|------------------|---|
| インテグレーションソリューション | システムの受託開発は、システム投資動向に左右され、多くの顧客が決算直前期の納品を希望することから、第4四半期会計期間がソリューション提供及び売上高計上のピークとなります。 |
| モニタリングソリューション | 「ゆりもっと」のロードヒーティング遠隔監視代行業務に係る売上が収益の柱であることから、積雪期である12月から3月がサービス提供及び売上高計上のピークとなります。 |
| コンストラクションソリューション | 「現場ロイド」は、公共工事現場に対するサービス提供が中心であり、需要状況が工事現場数に相関することから、9月から11月がサービス提供及び売上高計上のピークとなります。 |

ヘ．営業活動によるキャッシュ・フローについて

当社は提供するサービスの性質上、下半期に役務提供が集中しており、一定期間内で見つた場合、売上高が増加する局面においては、営業活動によるキャッシュ・フローがマイナスになりやすい状況にあります。従って、当社は、大口顧客からの前受金の収受や借入先となる金融機関との良好な関係の構築に努めてまいります。

平成28年3月期及び平成29年3月期の営業活動によるキャッシュ・フローはマイナスであり、売上債権及びたな卸資産の増加等により、将来の営業活動によるキャッシュ・フローもマイナスとなる可能性があります。

現時点において、売上債権はおおむね期限内に回収し、たな卸資産は予定通り販売しているため、実質的な資金収支は問題ない状況で推移しておりますが、今後も引き続き留意してまいります。

ト．競合会社の参入について

当社の属するIoT市場は、近年拡大を続けているため、当社のビジネスモデルと同様のビジネスモデルを掲げる新たな競合企業が誕生し、今後も増加する可能性があります。

当社は、多様な環境下で培ったクラウドセンシングのノウハウを活用し、また独自の新規顧客獲得戦略を採用することにより、他社との差別化を図り、継続的な事業成長に努めておりますが、そのような競合企業の参入により、当社の優位性が失われ、そのような競合企業と当社の主要顧客企業との間で取引が開始され、当社と当該顧客企業との取引が縮小される可能性は否定できず、かかる事態となった場合には、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

チ．有利子負債への依存及び金利動向の影響

当社は、事業資金について自己資金の他、金融機関からの借入等により調達しており、有利子負債への依存度が高い水準にあります。

| | 第10期事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日) | 第11期事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日) |
|----------------|---|---|
| 総資産額(千円) | 565,936 | 818,932 |
| 有利子負債合計(千円) | 267,976 | 323,191 |
| 有利子負債依存度(%) | 47.4 | 39.5 |
| 支払利息・社債利息計(千円) | 1,772 | 2,701 |

(注) 有利子負債は、短期借入金、社債、長期借入金、リース債務の合計です。

第11期事業年度末時点に残高のある有利子負債は、すべて固定金利を適用しており、金利上昇局面における短期的な影響は限定的であります。将来長期的に金利が上昇し、資金調達コストが増加した場合には、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

会社組織に関するリスク

イ．代表者への依存について

当社代表取締役である入澤拓也は当社の創業者であり、創業以来の最高経営責任者であり、当社の事業運営における事業戦略の策定や業界における人脈の活用等に関して、重要な役割を果たしております。

当社は、同氏への過度な依存を回避すべく、経営管理体制の強化、経営幹部職員の育成、採用を図っておりますが、現時点において同氏に対する依存度は高い状況にあると考えております。今後において、何らかの理由により同氏の当社における業務遂行の継続が困難となった場合、当社の事業活動及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

ロ．人材の確保、育成について

当社は、IoTインテグレーション事業において事業領域の拡大を行ってまいりましたが、今後のさらなる業容拡大に対応するためには、今後も積極的に優秀な人材を採用・教育し、また魅力的な職場環境を提供していく方針であります。しかしながら、事業規模の拡大に応じた採用活動・人材育成が計画どおりに進まず、人材の適正配置が困難となることで競争力低下等が生じた場合、当社の事業活動及び業績に影響を与える可能性があります。

法的規制に関するリスク

当社の外注等の商行為は、「下請代金支払遅延等防止法」等の法的規制の影響を受けます。これらの法規制等の導入・強化・改正等に対して当社が適切に対応できない場合には、当社の事業活動及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

その他のリスクについて

イ．知的財産権の保護に関するリスクについて

近年、当業界においては、自社技術保護のための特許申請が増加する傾向にあります。当社も自社技術保護、他社との差別化及び競争力のあるソリューションを永続的に提供するため、知的財産権の取得・保護活動を行っていく方針であります。当社の知的財産が第三者によって侵害された場合、当社は、知的財産権の保護のため、かかる侵害者に対する訴訟及びその他防衛策を講じる等、当該対応に経営資源を割くことを余儀なくされることになり、当社の事業活動及び業績に影響を与える可能性があります。

また、当社では、第三者の知的財産権を侵害しないよう努めており、現時点において侵害はないものと認識しておりますが、将来において第三者の知的財産権への侵害が生じてしまう可能性は否定できません。当社がソリューションを提供する上で第三者の知的財産権を侵害していることが発覚した場合、当社への損害賠償請求、信用の低下により、当社の事業活動及び業績に影響を与える可能性があります。

ロ．個人情報・機密情報漏えいに関するリスクについて

当社は、業務に関連して顧客や取引先等の個人情報及び機密情報を取り扱う場合があります。

当社では、情報管理に関する全社的な取り組みとして、情報システム管理規程をはじめとする諸規程を制定するとともに、社内教育等により、情報管理への意識向上の施策を実施しております。当社事業所においては、個人情報・機密情報書類を格納したキャビネットの施錠管理、ファイルフォルダへのアクセス制限等、情報漏えいの防止に努めております。また、個人情報につきましては、個人情報保護方針の公表等を行っております。

以上のような施策により、当社は、個人情報・機密情報の漏えい防止に努めておりますが、万が一、個人情報・機密情報が外部に漏えいするような事態となった場合には、当社の信用失墜による売上の減少又は損害賠償による費用の発生等により、当社の事業活動及び業績に影響を与える可能性があります。

なお、当社は、業務の一部について外注委託を活用しておりますが、外注先に対しても機密保持契約書を入手し、必要に応じて管理体制の報告を求めるなど情報管理体制の整備強化に努めております。しかしながら、外注先による情報漏えいが発生した場合、それが外注先に起因するものであっても、当社の信用の失墜、損害賠償の請求等が発生する可能性があります、当社の事業活動及び業績に影響を与える可能性があります。

ハ．情報システムトラブルについて

当社は、社内のコンピュータシステムに関して、バックアップ体制を確立することによる災害対策を講じておりますが、地震や火災などの災害、コンピュータ・ウィルス、電力供給の停止、通信障害、通信事業者に起因するサービスの長期にわたる中断や停止、現段階では予測不可能な事由によるシステムトラブルが生じた場合、当社の事業活動及び業績に影響を与える可能性があります。

ニ．ストック・オプションについて

当社は、ストック・オプション制度を採用しており、当社の取締役、監査役及び従業員に対して会社法の規定に基づき新株予約権を付与しております。平成29年3月31日現在の発行済株式総数は610,000株であり、ストック・オプションによる潜在株式92,400株が全て行使されたと仮定した場合のシェアは13.2%に相当しております。これらは、当社の事業発展のために優秀な人材の確保・獲得のためのインセンティブ施策として実施しており、必ずしも既存株主の利害と相反するものではありません。しかしながら、新株予約権の行使が行われた場合には、当社1株当たりの株式価値は希薄化する可能性があります。また新株予約権の行使により取得した株式が市場で売却された場合は、市場の需給バランスに変動を生じ、適正な株価形成に影響を与える可能性があります。

ホ．訴訟等について

当社は、本書提出日現在において、業績に重大な影響を与える訴訟・紛争には関与しておりません。

しかしながら、様々な事由により、今後直接又は間接的に何らかの訴訟・紛争に関与することとなる可能性は否定できず、かかる事態となった場合、その経過又は結果によっては、当社の業績及び社会的信用に影響を及ぼす可能性があります。

ヘ．資金使途について

今回、当社が計画している公募増資による資金調達は、研究開発や採用活動に係る人件費、設備資金、借入金の返済等に充当する予定です。

しかしながら、急速に変化する経営環境に、より柔軟に対応するため、現時点における資金使途計画以外に充当する可能性があります。また、当初の計画に基づき資金を投下しても、想定どおりの投資効果が上げられない可能性があります。

ト．配当政策について

当社は、設立以来、当期純利益を計上した場合であっても、まず内部留保を充実し、財務基盤の強化が重要であると考え、配当を実施しておりません。株主への利益還元については、重要な経営課題の一つであると考えておりますが、今後企業価値を高めるため内部留保を使用して機動的な投資を行うこともあり、無配を継続する可能性があります。

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】

当社は、自社において研究開発活動を行っており、開発部が研究開発を担当しております。

なお、当社は、IoTインテグレーション事業の単一セグメントであるため、セグメント情報に関連付けた記載は省略しております。

当事業年度は主に、IoTプラットフォーム「FASTIO」の新機能開発を行っており、研究開発費の総額は7,550千円となっております。

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】

当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析は、以下のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

(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つきましては、決算日における資産、負債及び報告期間における損益に影響を与える事項につき、過去の実績やその時点で入手可能な情報に基づき、合理的と考えられる範囲で継続的に見積り及び判断を行っておりますが、実際の結果は、見積り特有の不確実性により異なる場合があります。

(2) 経営成績の分析

当社の属する情報サービス産業では、ビッグデータの活用、AIやIoTの発展等、業界を取り巻く環境は引き続き変化を続けております。

このような環境のもと、当社におきましては、平成28年をIoT時代の本格的な幕開けと位置付け、今後の拡大するマーケットに対して様々な取り組みを進めてまいりました。IoTインテグレーションの提供を推し進めるとともに、AIを活用した画像解析や気象予測などの新たなシステムを開発し、今後のAI技術の利用拡大を想定した事業展開を進めてまいります。

インテグレーションソリューションにおいては、IoTプラットフォーム「FASTIO」を活用した多角的なソリューション提供により顧客基盤を拡大いたしました。

また、コンストラクションソリューションにおいては、土木関連市場の情報化施工案件の獲得が好調に推移し、「現場ロイド」の販売が増加したほか、モニタリングソリューション、GPSソリューションにおいてもパッケージサービスの新規導入件数が増加いたしました。

売上高

インテグレーションソリューション、コンストラクションソリューション及びGPSソリューションの営業活動が好調に推移し、新規の販売額が増加しました。また、これらはエンドユーザーの継続的な利用が行われることから、通信料やアプリケーション利用料から構成されるストック売上を積み増しました。一方で、モニタリングソリューションの主力パッケージサービスである「ゆりもつと」は、市場シェアが相当程度高まったことから、ストック売上は積み増したものの、新規の販売額が減少に転じました。その結果、当事業年度における売上高は1,371,160千円（前年同期比85.5%増）となりました。

売上原価・売上総利益

売上高の増加に伴い売上原価が906,351千円（前年同期比133.8%増）に増加いたしました。その結果、当事業年度における売上総利益は464,808千円（同32.3%増）となりました。なお、原価率が比較的高い製品の新規販売額が大きく増加したため、売上総利益率が低下しております。

販売費及び一般管理費・営業利益

給料及び手当や役員報酬など、主に組織強化のための人件費の増加により、販売費及び一般管理費が375,291千円（前年同期比8.4%増）となりました。その結果、当事業年度における営業利益は89,517千円（同1,617.1%増）となりました。

経常利益

当事業年度における経常利益は、93,949千円（前年同期比711.8%増）となりました。これは主に営業利益が84,304千円増加したことによるものであります。

当期純利益

当事業年度における当期純利益は、66,054千円（前年同期比902.2%増）となりました。これは経常利益が82,376千円増加した一方で、税引前当期純利益の増加等に伴い、税効果会計適用後の法人税等合計の額が22,034千円増加したことによるものであります。

(3) 財政状態の分析

(流動資産)

当事業年度末における流動資産は、前事業年度末より211,395千円増加し、701,392千円となりました。これは主に、現金及び預金の減少42,705千円、受取手形の増加55,165千円、売掛金の増加46,226千円、原材料及び貯蔵品の増加67,111千円、未収入金の増加69,012千円によるものであります。

(固定資産)

当事業年度末における固定資産は、前事業年度末より41,601千円増加し、117,539千円となりました。これは主に、レンタル用資産の増加22,258千円、ソフトウェア仮勘定の減少13,990千円、ソフトウェアの増加29,610千円によるものであります。

(流動負債)

当事業年度末における流動負債は、前事業年度末より135,853千円増加し、271,264千円となりました。これは主に、買掛金の増加37,618千円、前受金の増加69,655千円、未払法人税等の増加24,548千円によるものであります。

(固定負債)

当事業年度末における固定負債は、前事業年度末より51,073千円増加し、294,150千円となりました。これは主に、社債の増加50,000千円によるものであります。

(純資産)

当事業年度末における純資産は、前事業年度末より66,069千円増加し、253,517千円となりました。これは主に、当期純利益66,054千円の計上による利益剰余金の増加によるものであります。

(4) キャッシュ・フローの状況の分析

キャッシュ・フローの状況につきましては、「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」をご参照ください。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当社は、IoTインテグレーション事業の単一セグメントであるため、セグメント情報に関連付けた記載は省略しております。

当事業年度の設備投資等の総額は86,907千円であります。その主なものは、他社へのレンタルを目的として所有する計測機械等のレンタル用資産及び開発に係るソフトウェア等であります。

なお、当事業年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

2【主要な設備の状況】

平成29年3月31日現在

| 事業所名 (所在地) | 設備の内容 | 帳簿価額(千円) | | | | | | | 従業員数 (名) |
|-------------------|-----------------------|-------------|-----|-------|---------------|------------|---------------|--------|-------------|
| | | レンタル用 資産 | 建物 | 車両運搬具 | 工具、器具 及び備品 | ソフトウエ ア | ソフトウエ ア仮勘定 | 合計 | |
| 本社 (北海道札幌市中央区) | 本社機能及 びレンタル 用資産 | 60,893 | 877 | 411 | 1,725 | 35,271 | 394 | 99,573 | 54(7) |

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。
 2. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。
 3. 従業員数の()は、臨時雇用者数(パートタイマー)を外書しております。
 4. 当社は、IoTインテグレーション事業の単一セグメントであるため、セグメント情報に関連付けた記載を行っておりません。
 5. 他の者から賃借している主要な設備の内容は下記のとおりであります。

| 事業所名 (所在地) | 設備の内容 | 面積(m ²) | 年間賃借料(千円) |
|--------------------|-------|---------------------|-----------|
| 本社 (北海道札幌市中央区) | 事務所等 | 534.83 | 13,299 |
| 東京営業所 (東京都千代田区) | 事務所等 | 74.86 | 3,125 |

3【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

当社の設備投資は、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。今後の重要な設備の新設等は、次のとおりであります。

| 事業所名 (所在地) | 設備の内容 | 投資予定額 | | 資金調達方法 | 着手年月 | 完了予定年月 | 完成後の増 加能力 |
|-----------------------|---------|------------|--------------|---------------|---------|---------|--------------|
| | | 総額 (千円) | 既支払額 (千円) | | | | |
| 本社 (北海道札幌市中 央区) | レンタル用資産 | 106,496 | 2,975 | 自己資金及び 借入金 | 平成29年4月 | 平成30年3月 | (注)2 |

- (注) 1. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。
 2. 完成後の増加能力については、測定が困難なため、記載を省略しております。
 3. 当社は、IoTインテグレーション事業の単一セグメントであるため、セグメント情報に関連付けた記載を行っておりません。

(2) 重要な設備の除却等

経常的な設備の更新のための除却・売却を除き、重要な設備の売却・除却の計画はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 2,440,000 |
| 計 | 2,440,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在発行数 (株) (平成29年3月31日) | 提出日現在発行数(株) (平成29年6月30日) | 上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名 | 内容 |
|------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---|
| 普通株式 | 610,000 | 622,000 | 札幌証券取引所 (アンビシャス市場) | 完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。なお、単元株式数は100株であります。 |
| 計 | 610,000 | 622,000 | - | - |

- (注) 1. 平成29年6月20日を払込期日として公募増資を行い、発行済株式数は12,000株増加しております。
 2. 当社株式は平成29年6月21日付で、札幌証券取引所アンビシャス市場に上場いたしました。
 3. 提出日現在発行数には、平成29年6月21日からこの有価証券報告書提出日までに新株予約権が行使される場合に発行される株式数は含まれていません。

(2) 【新株予約権等の状況】

平成27年3月16日の取締役会決議に基づいて発行した会社法に基づく新株予約権は、次のとおりであります。

| 区分 | 事業年度末現在 (平成29年3月31日) | 提出日の前月末現在 (平成29年5月31日) |
|--|---|---------------------------------|
| 新株予約権の数(個) | 462(注)1 | 462(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 | 同左 |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株) | 92,400(注)1 | 92,400(注)1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 300(注)2 | 300(注)2 |
| 新株予約権の行使期間 | 平成29年4月1日～ 平成36年5月31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 1株当たり300 資本組入額 1株当たり150 | 発行価格 1株当たり300 資本組入額 1株当たり150 |
| 新株予約権の行使の条件 | 新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時においても、当社または子会社の取締役、監査役、従業員の地位にあることを要す。ただし、正当な理由のある場合にはこの限りではない。 新株予約権者の相続人による新株予約権の行使は認めないものとする。 当社株式が証券取引所に上場されるまで新株予約権を行使することができない。 その他の新株予約権の行使の条件は、当社と対象者との間で締結した「新株予約権割当契約書」に定める。 | 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こととする。 | 同左 |
| 代用払込みにに関する事項 | - | - |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | - | - |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は200株であります。権利行使、権利消却及び権利放棄により権利を喪失した個数を減じております。

新株予約権の割当日後、当社が株式分割、株式併合を行う場合は、次の算式により付与株式数を調整、調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てます。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

2. 新株予約権の割当日後、当社が株式分割、株式併合を行う場合は、次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げます。

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

また、新株予約権の割当日後に時価を下回る価額で新株式の発行または自己株式の処分を行う場合は、次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げます。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新株発行(処分)株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{1 \text{株当たり時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新株発行(処分)株式数}}$$

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式総数 増減数(株) | 発行済株式総 数残高(株) | 資本金増減額 (千円) | 資本金残高 (千円) | 資本準備金増 減額(千円) | 資本準備金残 高(千円) |
|---------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 平成23年12月30日 (注)1 | 100 | 260 | 30,000 | 40,000 | 30,000 | 30,000 |
| 平成24年2月10日 (注)2 | 30 | 290 | 9,000 | 49,000 | 9,000 | 39,000 |
| 平成24年3月30日 (注)3 | 15 | 305 | 4,500 | 53,500 | 4,500 | 43,500 |
| 平成27年2月1日 (注)4 | 2,745 | 3,050 | - | 53,500 | - | 43,500 |
| 平成29年2月11日 (注)5 | 606,950 | 610,000 | - | 53,500 | - | 43,500 |

- (注)1. 有償第三者割当 発行価格600千円 資本組入額300千円
 割当先 北海道しんきん地域活性投資事業有限責任組合
2. 有償第三者割当 発行価格600千円 資本組入額300千円
 割当先 しなねん商事株式会社
3. 有償第三者割当 発行価格600千円 資本組入額300千円
 割当先 有限責任事業組合札幌元気チャレンジファンド
4. 平成27年1月19日開催の取締役会決議により、平成27年2月1日付で普通株式1株につき10株の株式分割を行っております。これにより発行済株式総数は2,745株増加し、3,050株となっております。
5. 平成29年1月18日開催の取締役会決議により、平成29年2月11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。これにより発行済株式総数は606,950株増加し、610,000株となっております。
6. 決算日後、平成29年6月20日を払込期日とする有償一般募集増資による新株式12,000株(発行価格2,730円、引受価額2,511.60円、資本組入額1,255.80円)発行により、資本金及び資本準備金はそれぞれ15,069千円増加しております。

(6) 【所有者別状況】

平成29年3月31日現在

| 区分 | 株式の状況(1単元の株式数100株) | | | | | | | 単元未満株式の状況 (株) | |
|---------------|--------------------|------|----------|--------|-------|----|-------|------------------|---|
| | 政府及び地方公共団体 | 金融機関 | 金融商品取引業者 | その他の法人 | 外国法人等 | | 個人その他 | | 計 |
| | | | | | 個人以外 | 個人 | | | |
| 株主数(人) | | 1 | | 4 | | | 4 | 9 | |
| 所有株式数 (単元) | | 220 | | 3,204 | | | 2,676 | 6,100 | |
| 所有株式数の割合(%) | | 3.61 | | 52.52 | | | 43.87 | 100.00 | |

(7)【大株主の状況】

平成29年3月31日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (株) | 発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合(%) |
|---------------------------|--------------------|--------------|--------------------------------|
| 入澤 拓也 | 北海道札幌市南区 | 236,000 | 38.69 |
| 北海道しんきん地域活性投資事業有 限責任組合 | 北海道札幌市北区北七条西二丁目20 | 175,000 | 28.69 |
| しなねん商事株式会社 | 北海道札幌市西区発寒3条1丁目6-6 | 116,000 | 19.02 |
| 松永 崇 | 北海道札幌市白石区 | 28,000 | 4.59 |
| 株式会社テラスカイ | 東京都中央区日本橋1-3-13 | 22,000 | 3.61 |
| 株式会社北洋銀行 | 北海道札幌市中央区大通西三丁目7番地 | 22,000 | 3.61 |
| 北海道ベンチャーキャピタル株式会 社 | 北海道札幌市北区北七条西二丁目20 | 7,400 | 1.21 |
| 五十嵐 誠 | 北海道札幌市西区 | 3,000 | 0.49 |
| 工藤 貴史 | 北海道札幌市西区 | 600 | 0.09 |
| 計 | - | 610,000 | 100.00 |

(8) 【議決権の状況】
 【発行済株式】

平成29年3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 610,000 | 6,100 | |
| 単元未満株式 | | | |
| 発行済株式総数 | 610,000 | | |
| 総株主の議決権 | | 6,100 | |

【自己株式等】

該当事項はありません。

(9) 【ストックオプション制度の内容】

当社は、新株予約権方式によるストック・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、平成27年3月16日の取締役会において決議されたものであります。

当該制度の内容は、次のとおりであります。

| | |
|--------------------------|---------------------------|
| 決議年月日 | 平成27年3月16日 |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社取締役 2 当社従業員 43 |
| 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 | - |

(注) 付与対象者の退職等による権利喪失及び役職変更により、本書提出日現在の付与対象者の区分及び人数は当社取締役4名、当社監査役1名及び当社従業員33名となっております。

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、設立以来配当を行った実績はありませんが、株主に対する利益還元を重要な経営課題として認識しております。しかしながら、当社は現在成長段階にあると考えており、内部留保の充実を図り、将来の事業展開及び経営体質強化のための投資等に充当し、更なる事業拡大を目指すことが、株主価値の最大化につながると考えております。

将来的には、各事業年度の経営成績及び財政状態を勘案しながら株主への利益還元を実施していく方針であります。現時点において配当実施の可能性及び実施時期等については未定であります。

なお、当社は中間配当を行うことができる旨を定款に定めており、配当の決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。

4【株価の推移】

当社株式は非上場でありましたので、該当事項はありません。

なお、当社株式は平成29年6月21日付で、札幌証券取引所アンビシャス市場に上場いたしました。

5【役員の状況】

男性9名 女性 - 名 (役員のうち女性の比率 - %)

| 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 | - | 入澤 拓也 | 昭和55年1月10日 | 平成14年4月 クリプトン・フューチャー・メディア株式会社 入社 平成19年2月 当社設立 代表取締役(現任) | (注)3 | 236,000 |
| 取締役 | 開発部長 | 松永 崇 | 昭和48年10月25日 | 平成9年4月 株式会社CSK(現SCSK株式会社) 入社 平成16年12月 マツシステム有限会社設立 代表取締役社長 平成21年2月 当社 取締役開発部長(現任) 平成27年5月 マツシステム有限会社 取締役(現任) | (注)3 | 28,000 |
| 取締役 | 営業部長 | 花田 浩二 | 昭和48年8月7日 | 平成4年4月 キッコーマン株式会社 入社 平成11年4月 北日本融雪株式会社 入社 平成14年6月 株式会社ジェイティエヌ札幌 入社 平成21年6月 当社 入社 平成25年10月 当社 営業部長 平成27年7月 当社 取締役営業部長(現任) | (注)3 | - |
| 取締役 | 管理部長 | 工藤 貴史 | 昭和59年6月9日 | 平成23年4月 税理士法人さくら総合会計 入所 平成23年7月 当社 入社 平成25年10月 当社 管理部長 平成27年7月 当社 取締役管理部長(現任) | (注)3 | 600 |
| 取締役 | 事業企画部長 | 五十嵐 誠 | 昭和47年4月10日 | 平成8年4月 日本電信電話株式会社 入社 平成11年7月 東日本電信電話株式会社 入社 平成28年10月 当社 取締役事業企画部長(現任) | (注)3 | 3,000 |
| 取締役 | - | 小山 裕貴 | 昭和46年4月27日 | 平成7年4月 株式会社エアコンサービス 入社 平成15年4月 しなねん商事株式会社 入社 平成16年10月 エルピー産業株式会社 取締役(現任) 平成23年6月 株式会社アヴニール 取締役(現任) 平成24年2月 当社 取締役(現任) 平成24年4月 しなねん商事株式会社 代表取締役(現任) 平成25年10月 株式会社土地家 代表取締役(現任) | (注)3 | - |
| 常勤監査役 | - | 塚田 修治 | 昭和26年8月3日 | 昭和49年4月 中道機械株式会社 入社 昭和51年11月 中道リース株式会社 入社 平成18年12月 同社 執行役員理財部長 平成19年12月 同社 執行役員内部監査・ISO推進室長 平成24年1月 同社 調査役 平成27年8月 当社 監査役(現任) | (注)4 | - |

| 役名 | 職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|-----|----|-------|-------------|--|-------|--------------|
| 監査役 | - | 加藤 一裕 | 昭和24年 6月23日 | 昭和47年 4月 株式会社奥村組 入社 平成14年 7月 同社 札幌支店営業部長 平成18年 4月 同社 札幌支店副支店長 平成19年 4月 同社 札幌支店副支店長兼 営業部長 平成20年12月 当社 入社 平成24年12月 当社 生産部長 平成28年 7月 当社 監査役(現任) | (注) 4 | - |
| 監査役 | - | 奥山 倫行 | 昭和50年 1月29日 | 平成14年10月 T M I 総合法律事務所 入 所 平成19年 4月 アンビシャス総合法律事務 所開設 パートナー(現 任) 平成22年 6月 サヤン・インテリアズ・ ジャパン株式会社 社外取 締役(現任) 北海道ベンチャーキャピタ ル株式会社 監査役(現 任) 平成24年 2月 株式会社ディーセブン 社 外取締役(現任) 平成25年 4月 医療法人社団一心会 理事 (現任) 平成26年 9月 当社 監査役(現任) 平成28年12月 株式会社LEGALAID設立 代 表取締役(現任) | (注) 4 | - |
| 計 | | | | | | 267,600 |

- (注) 1. 取締役 小山裕貴は、社外取締役であります。
 2. 監査役 塚田修治、奥山倫行は、社外監査役であります。
 3. 取締役の任期は平成29年 2月27日開催の臨時株主総会終結のときから選任後 2年以内に終了する事業年度の
 うち、最終のものに関する定時株主総会終結の時までであります。
 4. 監査役の任期は平成29年 2月27日開催の臨時株主総会終結のときから選任後 4年以内に終了する事業年度の
 うち、最終のものに関する定時株主総会終結の時までであります。

6【コーポレート・ガバナンスの状況等】

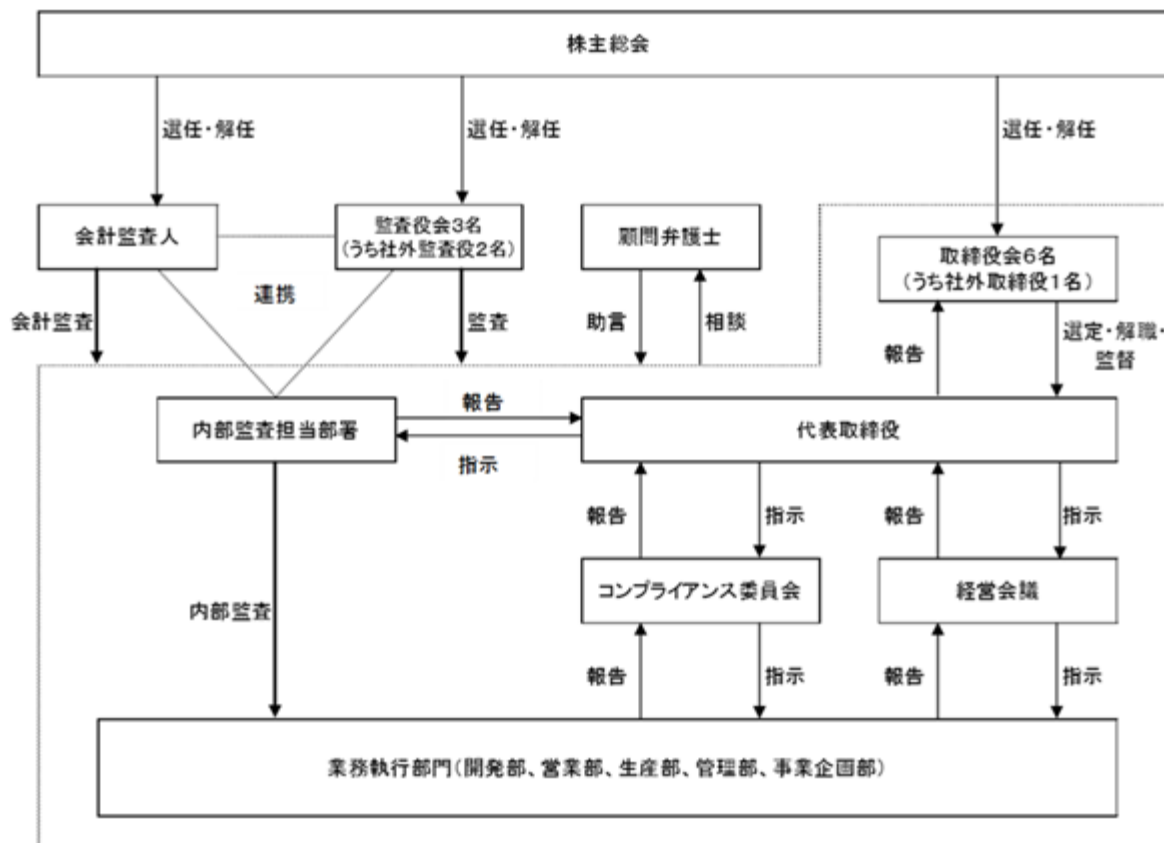
(1)【コーポレート・ガバナンスの状況】

当社は、企業価値を継続的に向上させ、事業を通じて社会に貢献し続けるため、経営の健全性や、機動性の向上を図るとともに、あらゆるステークホルダーに対して経営の透明性を確保するための経営体制を構築することが不可欠であると認識しております。このため、コーポレート・ガバナンスの強化は重要な経営課題であると位置付け、積極的に取り組んでおります。

企業統治の体制

会社法で規定されている制度に則り、経営戦略の方針に関する意思決定機関及び監督機関として取締役会を、監査機関としての監査役会を設置しております。

当社の企業統治の体制の模式図は以下のとおりであります。



イ．取締役会について

取締役会は、本書提出日現在において、社外取締役1名を含む取締役6名で構成されており、定例取締役会を毎月1回開催しているほか、必要に応じて臨時取締役会を開催しております。

取締役会は、経営上の重要事項の意思決定及び業務執行の監督機関として、法令及び定款に定められた事項並びに重要な業務に関する事項を検討・決議しております。また、取締役会には監査役も出席し、取締役の職務執行を監督しております。

ロ．監査役会について

当社は監査役会設置会社であります。監査役会は、本書提出日現在において、社外監査役である常勤監査役1名、非常勤監査役2名（うち社外監査役1名）で構成され、監査役会を毎月1回開催するほか、必要に応じて臨時開催しております。

監査役は、取締役会及び経営会議に出席し経営全般に対する監督を行うとともに、監査役会で策定した監査の方針・業務の分担に従い監査役監査を実施しております。

ハ．経営会議について

経営会議は、常勤取締役、部長・室長により構成されており、原則月1回以上開催しております。業務執行に関する重要事項の報告、各部門の業務上の問題点の討議等を行っております。

二．当該体制を採用する理由

当社は、当社の企業規模、事業内容を勘案し、監査役会設置会社として、経営監視機能の客観性及び中立性を確保する経営管理体制を整えており、現状の体制で外部からの経営監視機能は十分に果たしていると判断しております。

ホ．内部統制システムの整備の状況

当社は、業務の適正性を確保するための体制として、以下のとおり平成28年12月19日の取締役会にて「内部統制システムの整備に関する基本方針」を定める決議を行っており、現在その基本方針に基づき内部統制システムの運用を行っております。

< 内部統制システムの整備に関する基本方針 >

a 取締役、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

- 1．コンプライアンス体制の基礎として、コンプライアンス規程を定める。
- 2．取締役はコンプライアンス推進を率先垂範し、従業員への周知徹底、教育啓蒙を継続し、法令・定款の遵守及び社会的要請への対応を最優先とする企業風土を醸成する。
- 3．コンプライアンス体制を統括する組織としてコンプライアンス委員会を設置する。コンプライアンス委員会は、コンプライアンスに関する問題の調査・対応を検討するとともに、重要事案については再発防止策の周知徹底に努める。
- 4．取締役及び従業員からのコンプライアンス違反行為等に関する相談・通報を適正に処理できる体制として、内部通報窓口を設置する。
- 5．監査役及び経営企画室は、コンプライアンス体制の有効性及び適切性等、コンプライアンスに関する事項の監査を実施する。
- 6．金融商品取引法及びその他の法令への適合を含め、「事業活動に関わる法令等の遵守」「業務の有効性及び効率性の向上」「財務報告の信頼性の確保」、並びに「資産の保全」を目的とする内部統制を構築し、業務の改善に努める。
- 7．会社情報の開示については、情報収集、開示資料の作成、開示手順、開示責任者等を定め、開示の正確性、適時性及び網羅性を確保する。

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

- 1．取締役の職務の執行に係る情報及び文書は、法令及び社内規程等に定めるところにより、適切かつ検索性の高い状態で記録・保存・管理し、必要に応じて運用状況の検証、各規程等の見直し等を行う。
- 2．機密情報については、社内規程等に基づき、保存・管理する部門、責任者、取扱者を明確にし、適切に管理する。
- 3．情報セキュリティに関する規程等を制定し、情報セキュリティに関する社内周知の徹底に努める。また、個人情報については個人情報保護管理規程に基づき厳重に管理する。

c 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- 1．リスク管理体制を体系的に定めるリスク管理規程を制定する。
- 2．リスク管理規程に基づき、リスクの発生を最小限に抑え、またリスクが顕在化した場合には企業価値の毀損を極小化するための体制を整備する。

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

- 1．取締役の職務の執行の効率性を確保するための体制として、定例取締役会を月1回開催するほか、必要に応じて臨時取締役会を随時開催し、重要事項の決定並びに取締役の業務執行状況の監督を行う。また、業務の効率的な執行を支援するため、経営に関する重要事項について協議する経営会議を開催する。
- 2．取締役を含む会社の職務分掌と権限を明確にするため、組織体制に関する諸規程を整備し、経営環境の変化に応じて適時適切に見直しを行う。

e 当社並びにその子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

- 1．子会社等の設置により企業集団を形成することとなった場合、本方針と同様の基準を企業集団に適用し、内部統制システムの構築を行う。

- f 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及びその使用人の取締役からの独立性に関する事項
1. 監査役がその職務を補助すべき使用人（以下、監査役補助者という。）を置くことを求めた場合においては、適切な人員配置を速やかに行うものとする。
 2. 監査役補助者の選任及び異動については、あらかじめ監査役の承認を受けなければならない。
 3. 監査役補助者の職務は監査役の補助選任であり他の一切の兼任を認めないものとし、取締役の指揮命令を受けないものとする。
- g 取締役及び使用人が監査役に報告するための体制その他監査役への報告に関する体制
1. 取締役及び使用人は、法令に違反する事実、または会社に著しい損害を及ぼす恐れがある事実を発見したときは、当該事実を直ちに監査役に報告する。
 2. 監査役は、取締役会の他、重要な意思決定プロセス及び業務の執行の状況を把握するため、重要な会議に出席するとともに、主要な決裁を求める書面その他業務執行に関する重要な文書を開覧し、必要に応じて取締役及び使用人にその説明を求める。
 3. 取締役及び使用人は、監査役の求めに応じて速やかに業務執行状況を報告する。
 4. 監査役への報告を行った取締役及び使用人に対し、当該報告をしたことを理由として不利な扱いを行うことを禁止し、その旨を役員及び使用人に周知徹底する。
- h 監査役職務の執行について生ずる費用の前払また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または債務の処理に係る方針に関する事項
1. 監査役が、その職務を遂行するために必要と判断したときは、弁護士・公認会計士・税理士等の専門家に意見を求めることができ、その費用を会社に求めることができる。会社は、監査役職務の執行に必要でないと認められるときを除き、これを拒むことができない。
 2. 監査役がその職務の執行について、会社法に基づく費用の前払等の請求をしたときは、担当部署において審議のうえ、当該請求に係る費用または債務が当該監査役職務の執行に必要でないと認められる場合を除き、速やかに当該費用または債務を処理する。
 3. 会社は、監査役職務の執行について生ずる費用等を支弁するため、毎年一定額の予算を設ける。
- i その他監査役職務の監査が実効的に行われることを確保するための体制
1. 監査役は定期的に代表取締役と意見交換を行う。
 2. 監査役は、重要な意思決定の過程及び業務の執行状況を把握するため、取締役や社内各部門と定期的に意思疎通を図る。
 3. 監査役、会計監査人及び内部監査担当者は意見交換の場を持ち、相互の連携を図る。
- j 反社会的勢力との取引排除に向けた基本的考え方及びその整備状況
1. 市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力に対しては、毅然とした態度で臨むとともに、営業取引を含む一切の関係を遮断する。
 2. 反社会的勢力排除に向けた基本方針を明文化し、全職員の行動指針とするとともに、関連規程を整備し反社会的勢力排除のための体制構築に取り組む。

へ．リスク管理体制の整備の状況

当社はリスク管理についての基本方針として、リスク管理規程を制定し、管理すべきリスクや推進体制を明確に定めており、監査役監査や内部監査の実施によって、事業活動において生じるリスクの発見に努めております。

重要なリスクについては、代表取締役を委員長とするリスク管理委員会が分析を行い、対応策の検討を行っております。また、必要に応じて顧問弁護士等の専門家に助言を受けられる体制を整えております。

なお、当社は企業価値向上のためにはコンプライアンスの徹底が必要不可欠であると認識しており、コンプライアンスに関する研修を実施することにより、全職員が法令等を遵守し、高い倫理観を持った行動をとることを周知徹底しております。

個人情報の管理に関しても、個人情報保護管理規程等を整備し、個人情報管理に関するシステムのセキュリティ対策を講ずることにより、個人情報の適正管理に努めております。

また、「公益通報者保護規程」に基づき、顧問弁護士を窓口とした通報制度を設けており、役職員が関わるコンプライアンス違反の早期発見と未然防止に努めております。

ト．責任限定契約について

当社は、取締役及び監査役が職務を執行するにあたり、期待される役割を十分に発揮できるよう、会社法第427条第1項に基づき、取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）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することができる旨を定款に定めております。ただし、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。なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）及び監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

内部監査及び監査役監査

当社の内部監査は、代表取締役直属の独立した部署として経営企画室を設置し、内部監査担当1名が内部監査を実施しております。具体的には、経営企画室が年間計画書を策定し、法令・定款・社内規程等の遵守状況の確認を中心とした監査を行っており、監査結果は代表取締役に報告されるとともに、改善の必要がある場合は業務改善指示を出し、業務の改善向上を図っております。

監査役は、監査役規則に基づき、取締役会及び経営会議といった重要な会議に出席し、必要に応じて意見を述べるほか、部門管掌する取締役へのヒアリングを行い、主要な稟議書その他業務執行に関する重要な文書を閲覧し、必要に応じて取締役または使用人に対してその説明を求めています。

監査役と内部監査担当部署は、相互に計画書や監査書類の閲覧やヒアリングにより連携をとりながら、効果的かつ効率的に監査の実施を図っております。また、会計監査人が往査するに際して適時に情報交換を実施しております。

社外取締役及び社外監査役

本書提出日現在において、当社は社外取締役を1名、社外監査役を2名選任しております。

社外取締役小山裕貴は、当社の主要株主であるしなねん商事株式会社の代表取締役であり、長年に渡り会社経営に携わってきた経験を有しております。当社においては経営戦略面、組織マネジメントの面からの助言・提言を期待して招聘しております。

社外監査役の塚田修治は、過去に上場会社において財務や内部監査担当執行役員を務めた経験を有しており、財務並びにコーポレート・ガバナンスに関する豊富な知見を当社監査に反映していただくことを期待して、招聘しております。

社外監査役の奥山倫行は、弁護士として企業法務に長年携わり、さらに様々な業界で監査役や取締役を歴任してきた経験を有し、法務並びに企業経営に関する豊富な知見を当社監査に反映していただくことを期待して招聘しております。

社外取締役小山裕貴は、当社との間に、人的関係、資本的関係、取引関係又はその他の利害関係はありません。なお、同氏はしなねん商事株式会社の代表取締役を兼務しており、同社は平成29年3月31日現在において、当社の発行済株式総数の19.0%を所有する主要株主であり、当社と営業取引を行っております。取引条件については独立第三者間取引と同様の一般的な条件で決定しております。この他に同社と当社との間に、人的関係、資本的関係、取引関係又はその他の利害関係はありません。また、同氏はエルピー産業株式会社の取締役、株式会社アヴニールの取締役及び株式会社土地家の代表取締役を兼務しておりますが、これらの会社と当社との間に、人的関係、資本的関係、取引関係又はその他の利害関係はありません。

社外監査役塚田修治は、当社との間に、人的関係、資本的関係、取引関係又はその他の利害関係はありません。なお、同氏は長年中道リース株式会社に勤務しておりましたが、同社と当社との間に、人的関係、資本的関係、取引関係又はその他の利害関係はありません。

社外監査役奥山倫行は、当社との間に、人的関係、資本的関係、取引関係又はその他の利害関係はありません。なお、同氏は、当社が法律顧問契約を締結している弁護士が所属する法律事務所の弁護士及び平成29年3月31日現在において、当社の発行済株式総数の1.2%を所有する北海道ベンチャーキャピタル株式会社の監査役を兼務しておりますが、この他に当社と当該法人等との間に、人的関係、資本的関係、または取引関係その他の利害関係はありません。また、同氏は、サヤン・インテリアズ・ジャパン株式会社及び株式会社ディーセブンの社外取締役、医療法人社団一心会の理事、株式会社LEGALAIDの代表取締役を兼務しておりますが、当該法人等と当社との間に、人的関係、資本的関係、取引関係又はその他の利害関係はありません。

社外取締役は、取締役会において、内部監査状況、会計監査状況及びその結果について適時報告を受け、必要に応じて説明を求めることなどにより、経営監督機能としての役割を担っております。

社外監査役は、取締役会への出席や、内部監査担当部署及び会計監査人との間で意見交換を行うことなどし、取締役の職務執行を監査するとともに、監査機能のさらなる充実を図っております。

以上により、当社では社外取締役1名及び社外監査役2名により、経営監視体制という面では十分に機能する体制が整っていると判断しております。

社外取締役又は社外監査役を選任するための独立性の基準及び方針は定めておりませんが、選任にあたっては、証券会員制法人札幌証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準を参考にしております。

役員の報酬等（平成29年3月期）

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 (千円) | 報酬等の種類別の総額(千円) | | | | 対象となる役 員の員数 (名) |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----|-------|-----------------------|
| | | 基本報酬 | ストック・オ プション | 賞与 | 退職慰労金 | |
| 取締役 (社外取締役を除く) | 37,002 | 37,002 | - | - | - | 5 |
| 監査役 (社外監査役を除く) | 1,620 | 1,620 | - | - | - | 1 |
| 社外役員 | 6,000 | 6,000 | - | - | - | 3 |

ロ．提出会社の役員毎の報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

ハ．使用人兼務役員の使用人給与等のうち、重要なもの

該当事項はありません。

ニ．役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針

各取締役の報酬等の額の決定につきましては、取締役会決議によって、代表取締役に一任することとしており、代表取締役は、担当職務、会社業績、世間水準等を考慮して、株主総会で決定された報酬総額の限度内で報酬額等を決定しております。各監査役の報酬等の額につきましては、監査役の協議により決定しております。

なお、取締役の報酬限度額は平成28年10月3日開催の臨時株主総会において年額80,000千円以内（ただし、使用人兼務役員の使用人分給与は含まない。）、また監査役の報酬限度額は平成26年6月30日開催の定時株主総会において年額10,000千円以内とそれぞれ決議されております。

株式の保有状況

イ．投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものの銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額
 1銘柄 194千円

ロ．保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の保有区分、銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的

前事業年度

特定投資株式

| 銘柄 | 株式数(株) | 貸借対照表計上額 (千円) | 保有目的 |
|-----------|--------|------------------|------------|
| 株式会社星医療酸器 | 16 | 51 | 取引関係の維持・強化 |

当事業年度

特定投資株式

| 銘柄 | 株式数(株) | 貸借対照表計上額 (千円) | 保有目的 |
|-----------|--------|------------------|------------|
| 株式会社星医療酸器 | 50 | 194 | 取引関係の維持・強化 |

八．保有目的が純投資目的である投資株式の前事業年度及び当事業年度における貸借対照表計上額の合計額並びに当事業年度における受取配当金、売却損益及び評価損益の合計額
 該当事項はありません。

会計監査の状況

当社の会計監査業務を執行した公認会計士は、新日本有限責任監査法人に所属しております齊藤揮誉浩、下田琢磨であります。なお、当社に対する継続監査年数が7年以内のため、年数の記載を省略しております。また、当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士15名、その他11名であります。当社と同監査法人及び当社監査に従事する公認会計士との間には、特別の利害関係はありません。

取締役及び監査役の責任免除

当社は、職務の遂行にあたり期待される役割を十分に発揮できるようにするため、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役（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、取締役会の決議によって免除することができる旨定款に定めております。

取締役の定数

当社は、取締役は8名以内とする旨を定款で定めております。

取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、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。

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定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を可能にするためであります。

株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うことを目的として、会社法第309条第2項に定める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定款に定めております。

自己株式取得

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、市場取引等により自己の株式を取得することを目的としております。

(2) 【監査報酬の内容等】

【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

| 前事業年度 | | 当事業年度 | |
|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 監査証明業務に基づく報酬 (千円) | 非監査業務に基づく報酬 (千円) | 監査証明業務に基づく報酬 (千円) | 非監査業務に基づく報酬 (千円) |
| 6,500 | - | 8,000 | - |

【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

【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】

該当事項はありません。

【監査報酬の決定方針】

当社の事業規模や特性に照らして監査計画、監査内容、監査日数等を助案し、双方協議のうえ、取締役会の同意を得て、監査報酬を決定しております。

第5【経理の状況】

1 財務諸表の作成方法について

当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）に基づいて作成しております。

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度（平成28年4月1日から平成29年3月31日まで）の財務諸表について、新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

3 連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、連結財務諸表を作成しておりません。

4 財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組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、会計基準等の変更についての確に対応できる体制整備に努めているほか、監査法人他主催の各種セミナーに出席しております。

1【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (平成28年3月31日) | 当事業年度 (平成29年3月31日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 122,289 | 79,584 |
| 受取手形 | 136,221 | 191,387 |
| 売掛金 | 134,595 | 180,821 |
| リース投資資産 | 2,778 | 1,545 |
| 未収入金 | 81 | 69,093 |
| 商品及び製品 | 44,213 | 58,322 |
| 仕掛品 | 1,164 | 12,917 |
| 原材料及び貯蔵品 | 22,423 | 89,534 |
| 前渡金 | 2,064 | - |
| 前払費用 | 4,127 | 7,627 |
| 繰延税金資産 | 11,525 | 9,630 |
| 未収還付法人税等 | 8,721 | - |
| その他 | - | 1,150 |
| 貸倒引当金 | 210 | 222 |
| 流動資産合計 | 489,997 | 701,392 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| レンタル用資産 | 117,232 | 163,901 |
| 減価償却累計額 | 78,597 | 103,007 |
| レンタル用資産(純額) | 38,635 | 60,893 |
| 建物 | 1,185 | 1,425 |
| 減価償却累計額 | 240 | 547 |
| 建物(純額) | 944 | 877 |
| 車両運搬具 | 2,582 | 2,582 |
| 減価償却累計額 | 1,965 | 2,171 |
| 車両運搬具(純額) | 617 | 411 |
| 工具、器具及び備品 | 1,750 | 4,170 |
| 減価償却累計額 | 1,750 | 2,445 |
| 工具、器具及び備品(純額) | - | 1,725 |
| 有形固定資産合計 | 40,197 | 63,907 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 25,661 | 235,271 |
| ソフトウェア仮勘定 | 14,384 | 394 |
| 無形固定資産合計 | 20,045 | 35,665 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 51 | 194 |
| 出資金 | 16 | 17 |
| 破産更生債権等 | 661 | 499 |
| 長期前払費用 | 6,917 | 7,793 |
| 繰延税金資産 | 65 | 19 |
| 敷金 | 8,419 | 9,776 |
| その他 | 142 | 165 |
| 貸倒引当金 | 580 | 499 |
| 投資その他の資産合計 | 15,695 | 17,966 |
| 固定資産合計 | 75,938 | 117,539 |
| 資産合計 | 565,936 | 818,932 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (平成28年3月31日) | 当事業年度 (平成29年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 47,749 | 85,368 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 26,128 | 30,120 |
| 未払金 | 29,400 | 35,665 |
| 未払費用 | 2,654 | 2,955 |
| 未払法人税等 | 569 | 25,117 |
| 未払消費税等 | 6,956 | 6,293 |
| 預り金 | 106 | 1,208 |
| 前受収益 | 9,349 | - |
| 前受金 | - | 69,655 |
| 賞与引当金 | 12,494 | 14,879 |
| 流動負債合計 | 135,410 | 271,264 |
| 固定負債 | | |
| 社債 | 150,000 | 200,000 |
| 長期借入金 | 91,847 | 93,070 |
| その他 | 1,230 | 1,080 |
| 固定負債合計 | 243,077 | 294,150 |
| 負債合計 | 378,488 | 565,415 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 53,500 | 53,500 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 43,500 | 43,500 |
| 資本剰余金合計 | 43,500 | 43,500 |
| 利益剰余金 | | |
| その他利益剰余金 | | |
| 繰越利益剰余金 | 90,449 | 156,503 |
| 利益剰余金合計 | 90,449 | 156,503 |
| 株主資本合計 | 187,449 | 253,503 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 1 | 14 |
| 評価・換算差額等合計 | 1 | 14 |
| 純資産合計 | 187,448 | 253,517 |
| 負債純資産合計 | 565,936 | 818,932 |

【損益計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日) | 当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高 | 738,987 | 1,371,160 |
| 売上原価 | 1 387,689 | 1 906,351 |
| 売上総利益 | 351,297 | 464,808 |
| 販売費及び一般管理費 | 2, 3 346,084 | 2, 3 375,291 |
| 営業利益 | 5,213 | 89,517 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 28 | 3 |
| 受取配当金 | - | 1 |
| 補助金収入 | 6,449 | 5,453 |
| 貸倒引当金戻入額 | 249 | - |
| 違約金収入 | 1,051 | 2,014 |
| その他 | 352 | 462 |
| 営業外収益合計 | 8,131 | 7,934 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 987 | 1,906 |
| 社債利息 | 785 | 795 |
| 社債発行費 | - | 429 |
| 株式公開費用 | - | 333 |
| その他 | - | 37 |
| 営業外費用合計 | 1,772 | 3,502 |
| 経常利益 | 11,572 | 93,949 |
| 特別利益 | | |
| 国庫補助金 | 9,999 | 9,967 |
| 特別利益合計 | 9,999 | 9,967 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産売却損 | 4 32 | - |
| 固定資産除却損 | 5 930 | 5 842 |
| 固定資産圧縮損 | 9,000 | 9,967 |
| 特別損失合計 | 9,963 | 10,810 |
| 税引前当期純利益 | 11,608 | 93,106 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 1,138 | 25,117 |
| 法人税等調整額 | 3,879 | 1,934 |
| 法人税等合計 | 5,017 | 27,052 |
| 当期純利益 | 6,590 | 66,054 |

【売上原価明細書】

(単位：千円)

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日) | | | 当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日) | | |
|-------------|----------|--|---------|------------|--|---------|------------|
| | | 金額 | | 構成比 (%) | 金額 | | 構成比 (%) |
| 製品売上原価 | | | | | | | |
| 1. 製品期首たな卸高 | | 50,373 | | | 44,213 | | |
| 2. 当期製品製造原価 | | 164,744 | | | 658,798 | | |
| 3. 他勘定受入高 | 1 | 786 | | | 1,600 | | |
| 合計 | | 215,903 | | | 704,613 | | |
| 4. 製品期末たな卸高 | | 44,213 | | | 58,322 | | |
| 5. 他勘定振替高 | 2 | 33,899 | 137,791 | 35.5 | 78,397 | 567,893 | 62.7 |
| 役務提供売上原価 | | | | | | | |
| 1. 労務費 | | 54,945 | | | 77,972 | | |
| 2. 外注費 | | 66,844 | | | 76,474 | | |
| 3. 減価償却費 | | 24,948 | | | 34,160 | | |
| 4. 賃借料 | | 9,081 | | | 10,742 | | |
| 5. 通信費 | | 93,552 | | | 132,312 | | |
| 6. その他 | | 525 | 249,898 | 64.5 | 6,796 | 338,458 | 37.3 |
| 売上原価 | | | 387,689 | 100.0 | | 906,351 | 100.0 |

脚注

(単位：千円)

| 項目 | 前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日) | 当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日) |
|---------------|--|--|
| 1 他勘定受入高の内訳 | | |
| レンタル用資産より振替 | 786 | 1,600 |
| 計 | 786 | 1,600 |
| 2 他勘定振替高の内訳 | | |
| レンタル用資産への振替 | 18,891 | 52,928 |
| 研究開発費への振替 | 5,420 | 6,649 |
| ソフトウェアへの振替 | 1,885 | 8,500 |
| ソフトウェア仮勘定への振替 | 7,582 | 10,220 |
| その他 | 120 | 99 |
| 計 | 33,899 | 78,397 |

【製造原価明細書】

(単位：千円)

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日) | | 当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日) | |
|-----------|----------|--|------------|--|------------|
| | | 金額 | 構成比 (%) | 金額 | 構成比 (%) |
| 材料費 | | 112,989 | 68.1 | 498,473 | 74.4 |
| 労務費 | | 10,408 | 6.3 | 21,701 | 3.2 |
| 外注費 | | 42,510 | 25.6 | 150,376 | 22.4 |
| 当期総製造費用 | | 165,908 | 100.0 | 670,551 | 100.0 |
| 期首仕掛品たな卸高 | | - | | 1,164 | |
| 合計 | | 165,908 | | 671,715 | |
| 期末仕掛品たな卸高 | | 1,164 | | 12,917 | |
| 当期製品製造原価 | | 164,744 | | 658,798 | |

(原価計算の方法)

当社の原価計算は、個別原価計算による実際原価計算であります。

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（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 | | | | | |
|---------------------|--------|--------|---------|----------|---------|---------|
| | 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 | 利益剰余金合計 | |
| | | | | 繰越利益剰余金 | | |
| 当期首残高 | 53,500 | 43,500 | 43,500 | 83,858 | 83,858 | 180,858 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 当期純利益 | | | | 6,590 | 6,590 | 6,590 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | - | 6,590 | 6,590 | 6,590 |
| 当期末残高 | 53,500 | 43,500 | 43,500 | 90,449 | 90,449 | 187,449 |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|---------------------|------------------|----------------|---------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算差額 等合計 | |
| 当期首残高 | - | - | 180,858 |
| 当期変動額 | | | |
| 当期純利益 | | | 6,590 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 1 | 1 | 1 |
| 当期変動額合計 | 1 | 1 | 6,589 |
| 当期末残高 | 1 | 1 | 187,448 |

当事業年度（自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | | |
|---------------------|--------|--------|---------|----------|---------|---------|
| | 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 | 利益剰余金合計 | |
| | | | | 繰越利益剰余金 | | |
| 当期首残高 | 53,500 | 43,500 | 43,500 | 90,449 | 90,449 | 187,449 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 当期純利益 | | | | 66,054 | 66,054 | 66,054 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | - | 66,054 | 66,054 | 66,054 |
| 当期末残高 | 53,500 | 43,500 | 43,500 | 156,503 | 156,503 | 253,503 |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|---------------------|------------------|----------------|---------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算差額 等合計 | |
| 当期首残高 | 1 | 1 | 187,448 |
| 当期変動額 | | | |
| 当期純利益 | | | 66,054 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 15 | 15 | 15 |
| 当期変動額合計 | 15 | 15 | 66,069 |
| 当期末残高 | 14 | 14 | 253,517 |

【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日) | 当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29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 | 11,608 | 93,106 |
| 減価償却費 | 25,784 | 35,165 |
| 貸倒引当金の増減額(は減少) | 249 | 69 |
| 賞与引当金の増減額(は減少) | 175 | 2,385 |
| 受取利息及び受取配当金 | 28 | 4 |
| 支払利息 | 987 | 1,906 |
| 社債利息 | 785 | 795 |
| 社債発行費 | - | 429 |
| 補助金収入 | 6,449 | 5,453 |
| 国庫補助金 | 9,999 | 9,967 |
| 違約金収入 | 1,051 | 2,014 |
| 固定資産売却損益(は益) | 32 | - |
| 固定資産除却損 | 930 | 842 |
| 固定資産圧縮損 | 9,000 | 9,967 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 31,214 | 100,158 |
| たな卸資産の増減額(は増加) | 129 | 92,972 |
| レンタル用資産取得による支出 | 18,891 | 52,928 |
| レンタル用資産売却に伴う原価振替額 | 786 | 1,600 |
| 前渡金の増減額(は増加) | 2,064 | 2,064 |
| 未収入金の増減額(は増加) | 1 | 69,441 |
| その他の資産の増減額(は増加) | 692 | 4,316 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 12,570 | 37,618 |
| 前受金の増減額(は減少) | - | 69,655 |
| 未払消費税等の増減額(は減少) | 2,289 | 663 |
| その他の負債の増減額(は減少) | 2,393 | 1,879 |
| 小計 | 8,356 | 84,332 |
| 利息及び配当金の受取額 | 28 | 4 |
| 利息の支払額 | 1,817 | 2,647 |
| 補助金の受取額 | 6,449 | 5,453 |
| 違約金の受取額 | 1,051 | 1,405 |
| 法人税等の還付額 | - | 8,721 |
| 法人税等の支払額 | 16,436 | 569 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 19,081 | 71,964 |
| 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 | 11,010 | 10,010 |
| 定期預金の払戻による収入 | 10,010 | 10,010 |
| 有形固定資産の取得による支出 | 1,450 | 2,660 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 324 | - |
| 無形固定資産の取得による支出 | 16,269 | 31,318 |
| 国庫補助金の受取額 | 9,999 | 9,967 |
| 投資有価証券の取得による支出 | 53 | 120 |
| その他 | 1,332 | 1,395 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 9,781 | 25,526 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 長期借入れによる収入 | 110,000 | 100,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | 97,700 | 94,784 |
| 社債の発行による収入 | - | 49,570 |
| リース債務の返済による支出 | 926 | - |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 11,372 | 54,785 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 17,490 | 42,705 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 129,770 | 112,279 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 112,279 | 69,574 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品及び製品

移動平均法に基づく原価法(貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

(2) 仕掛品

移動平均法(一部個別法)に基づく原価法(貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

(3) 原材料及び貯蔵品

移動平均法に基づく原価法(貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

3. 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)

定率法を採用しております。ただし、建物(建物附属設備は除く)並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|---------|-----|
| 建物 | 15年 |
| レンタル用資産 | 5年 |
| 車両運搬具 | 6年 |

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な償却年数は以下のとおりであります。

ソフトウェア(自社利用分) 5年(社内における利用可能期間)

(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

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。

4. 繰延資産の処理方法

社債発行費

支出時に全額費用として処理しております。

5. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

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

6. 収益及び費用の計上基準

ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準

リース取引開始日に売上高と売上原価を計上する方法によっております。

7. 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、価値の変動について僅少なりリスクが負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期的な投資からなっております。

8. 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ます。

(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)を当事業年度に適用し、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。

なお、当事業年度において、財務諸表に与える影響はありません。

(表示方法の変更)

(貸借対照表)

前事業年度まで「流動資産」の「その他」に含めて表示しておりました「未収入金」は、金額的重要性が増したため当事業年度より区分掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替を行っております。

この結果、前事業年度の貸借対照表において、「流動資産」の「その他」に表示していた81千円は、「未収入金」81千円、「その他」-千円として組み替えております。

(キャッシュ・フロー計算書)

前事業年度まで「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他の資産の増減額(は増加)」に含めて表示しておりました「未収入金の増減額(は増加)」は、金額的重要性が増したため当事業年度より区分掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替を行っております。

この結果、前事業年度のキャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他の資産の増減額(は増加)」に表示していた691千円は、「未収入金の増減額(は増加)」1千円、「その他の資産の増減額(は増加)」692千円として組み替えております。

(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)を当
事業年度から適用しております。

(貸借対照表関係)

1 受取手形裏書譲渡高

| | 前事業年度 (平成28年3月31日) | 当事業年度 (平成29年3月31日) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 受取手形裏書譲渡高 | 3,001千円 | 4,706千円 |

2 圧縮記帳額

国庫補助金等により固定資産の取得価額から控除している圧縮記帳額は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (平成28年3月31日) | 当事業年度 (平成29年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| ソフトウェア | 9,000千円 | 18,967千円 |

3 当座貸越契約

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行2行と当座貸越契約を締結しております。事業年度末における当座貸越契約に係る借入未実行残高は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (平成28年3月31日) | 当事業年度 (平成29年3月31日) |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 当座貸越極度額 | 200,000千円 | 200,000千円 |
| 借入実行残高 | - | - |
| 差引額 | 200,000千円 | 200,000千円 |

(損益計算書関係)

1 期末たな卸高は収益性の低下による簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損又はたな卸資産評価損の洗替による戻入額()が売上原価に含まれております。

| | 前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日) | 当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日) |
|--|--|--|
| | 1,075千円 | 4,059千円 |

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額並びにおおよその割合は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日) | 当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日) |
|----------|--|--|
| 給料及び手当 | 117,342千円 | 123,385千円 |
| 役員報酬 | 33,800 " | 44,622 " |
| 賞与引当金繰入額 | 6,692 " | 9,065 " |
| 減価償却費 | 835 " | 1,005 " |
| 貸倒引当金繰入額 | - " | 11 " |
| おおよその割合 | | |
| 販売費 | 68.8% | 58.1% |
| 一般管理費 | 31.2% | 41.9% |

3 一般管理費に含まれる研究開発費は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日) | 当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日) |
|-------|--|--|
| 一般管理費 | 6,041千円 | 7,550千円 |

4 固定資産売却損の内容は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日) | 当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日) |
|-------|--|--|
| 車両運搬具 | 32千円 | - 千円 |

5 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日) | 当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日) |
|---------|--|--|
| レンタル用資産 | 930千円 | 842千円 |

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首 | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |
|---------|---------|----|----|--------|
| 普通株式(株) | 3,050 | - | - | 3,050 |

2. 自己株式に関する事項
 該当事項はありません。

3. 新株予約権等に関する事項
 該当事項はありません。

4. 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28年4月1日 至 平成29年3月31日)

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首 | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |
|----------------|---------|---------|----|---------|
| 普通株式(株)(注)1, 2 | 3,050 | 606,950 | - | 610,000 |

(注)1. 当社は平成29年2月11日付で1株につき200株の割合で株式分割を行っております。

2. 普通株式の発行済株式総数の増加606,950株は株式分割によるものであります。

2. 自己株式に関する事項
 該当事項はありません。

3. 新株予約権等に関する事項
 該当事項はありません。

4. 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は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日) | 当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 現金及び預金勘定 | 122,289千円 | 79,584千円 |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | 10,010 " | 10,010 " |
| 現金及び現金同等物 | 112,279千円 | 69,574千円 |

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

遠隔監視カメラ等のレンタル用資産であります。

リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「3. 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(貸主側)

(1) リース投資資産の内訳

流動資産

(単位：千円)

| | 前事業年度 (平成28年3月31日) | 当事業年度 (平成29年3月31日) |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| リース料債権部分 | 2,940 | 1,622 |
| 見積残存価額部分 | - | - |
| 受取利息相当額 | 161 | 76 |
| リース投資資産 | 2,778 | 1,545 |

(2) リース投資資産に係るリース料債権部分の事業年度末日後の回収予定額

流動資産

前事業年度(平成28年3月31日)

(単位：千円)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 |
|---------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| リース投資資産 | 1,318 | 868 | 581 | 172 | - | - |

当事業年度(平成29年3月31日)

(単位：千円)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 |
|---------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| リース投資資産 | 868 | 581 | 172 | - | - | - |

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については短期的な預金等を中心に行っており、資金調達については金融機関からの借入及び社債の発行により実施しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形、売掛金及び未収入金は、取引先の信用リスクに晒されております。

投資有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である買掛金及び未払金は、そのほとんどが2ヶ月以内の支払期日であります。借入金及び社債は、主に営業取引に係る資金調達を目的としたものであり、償還日は最長で決算日後5年であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、与信管理規程に従い取引先ごとの残高管理を行うとともに、回収遅延債権については月次で担当役員へ報告され、状況の把握及び対応を行う体制とすることにより、財務状況の悪化等による債権回収懸念の早期把握やその軽減を図っております。

市場価格の変動リスクの管理

当社は、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等を把握しております。

金利の変動リスクの管理

当社は、主に固定金利により資金調達を行うことで、金利の変動リスクを抑制しております。

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

当社は、月次単位での支払予定を把握するなどの方法により、当該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。

前事業年度(平成28年3月31日)

(単位:千円)

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|---------------|----------|---------|-------|
| (1) 現金及び預金 | 122,289 | 122,289 | - |
| (2) 受取手形 | 136,221 | 136,221 | - |
| (3) 売掛金 | 134,595 | 134,595 | - |
| 資産計 | 393,106 | 393,106 | - |
| (1) 買掛金 | 47,749 | 47,749 | - |
| (2) 未払法人税等 | 569 | 569 | - |
| (3) 未払消費税等 | 6,956 | 6,956 | - |
| (4) 未払金 | 29,400 | 29,400 | - |
| (5) 社債 | 150,000 | 152,180 | 2,180 |
| (6) 長期借入金(*1) | 117,976 | 118,545 | 568 |
| 負債計 | 352,652 | 355,401 | 2,749 |

(*1) 1年内返済予定の長期借入金を含んでおります。

当事業年度（平成29年3月31日）

（単位：千円）

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|---------------|----------|---------|-------|
| (1) 現金及び預金 | 79,584 | 79,584 | - |
| (2) 受取手形 | 191,387 | 191,387 | - |
| (3) 売掛金 | 180,821 | 180,821 | - |
| (4) 未収入金 | 69,093 | 69,093 | - |
| (5) 投資有価証券 | 194 | 194 | - |
| 資産計 | 521,081 | 521,081 | - |
| (1) 買掛金 | 85,368 | 85,368 | - |
| (2) 未払法人税等 | 25,117 | 25,117 | - |
| (3) 未払消費税等 | 6,293 | 6,293 | - |
| (4) 未払金 | 35,665 | 35,665 | - |
| (5) 社債 | 200,000 | 201,095 | 1,095 |
| (6) 長期借入金(*1) | 123,191 | 123,621 | 429 |
| 負債計 | 475,635 | 477,160 | 1,525 |

(*1) 1年内返済予定の長期借入金を含んでおります。

（注1） 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形、(3) 売掛金、(4) 未収入金

これらはすべて短期間で決済されるため、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。

(5) 投資有価証券

投資有価証券の評価については、取引所の価格によっております。

負 債

(1) 買掛金、(2) 未払法人税等、(3) 未払消費税等、(4) 未払金

これらはすべて短期間で決済されるため、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。

(5) 社債

当社の発行する社債の時価は、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。

(6) 長期借入金

長期借入金の時価は、元利金の合計額を、新規に同様の借入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。

(注2) 金銭債権の決算日後の償還予定額
 前事業年度(平成28年3月31日)

(単位:千円)

| | 1年以内 | 1年超 5年以内 | 5年超 10年以内 | 10年超 |
|--------|---------|-------------|--------------|------|
| 現金及び預金 | 122,289 | - | - | - |
| 受取手形 | 136,221 | - | - | - |
| 売掛金 | 134,595 | - | - | - |
| 合計 | 393,106 | - | - | - |

当事業年度(平成29年3月31日)

(単位:千円)

| | 1年以内 | 1年超 5年以内 | 5年超 10年以内 | 10年超 |
|--------|---------|-------------|--------------|------|
| 現金及び預金 | 79,584 | - | - | - |
| 受取手形 | 191,387 | - | - | - |
| 売掛金 | 180,821 | - | - | - |
| 未収入金 | 69,093 | - | - | - |
| 合計 | 520,886 | - | - | - |

(注3) 社債、長期借入金の決算日後の返済予定額
 前事業年度(平成28年3月31日)

(単位:千円)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 |
|-------|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| 社債 | - | - | 50,000 | 50,000 | - | 50,000 |
| 長期借入金 | 26,128 | 26,128 | 26,128 | 24,457 | 15,132 | - |
| 合計 | 26,128 | 26,128 | 76,128 | 74,457 | 15,132 | 50,000 |

当事業年度(平成29年3月31日)

(単位:千円)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 |
|-------|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 社債 | - | 50,000 | 50,000 | - | 100,000 | - |
| 長期借入金 | 30,120 | 30,120 | 28,449 | 24,500 | 10,000 | - |
| 合計 | 30,120 | 80,120 | 78,449 | 24,500 | 110,000 | - |

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定拠出型の特定退職金共済制度に加入しております。

2. 確定拠出制度

| | 前事業年度 (自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日) | 当事業年度 (自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日) |
|-----------------|---|---|
| 特定退職金共済制度への要拠出額 | 2,177千円 | 2,506千円 |

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

該当事項はありません。

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

| | |
|------------------------|---|
| 決議年月日 | 平成27年 3月16日 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 2名 当社従業員 43名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注) | 普通株式 100,000株 |
| 付与日 | 平成27年 3月23日 |
| 権利確定条件 | 新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時においても、当社または子会社の取締役、監査役、従業員の地位にあることを要す。ただし、正当な理由のある場合にはこの限りではない。新株予約権者の相続人による新株予約権の行使は認めないものとする。 当社株式が証券取引所に上場されるまで新株予約権を行使することができない。 |
| 対象勤務期間 | 期間の定めはありません。 |
| 権利行使期間 | 自 平成29年 4月 1日 至 平成36年 5月31日 |

(注) 株式数に換算して記載しております。なお、平成29年 2月11日付の株式分割(1株につき200株の割合)による分割後の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29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。

ストック・オプションの数

| 決議年月日 | 平成27年3月16日 |
|-----------|------------|
| 権利確定前 (株) | |
| 前事業年度末 | 100,000 |
| 付与 | - |
| 失効 | 7,600 |
| 権利確定 | - |
| 未確定残 | 92,400 |
| 権利確定後 (株) | |
| 前事業年度末 | - |
| 権利確定 | - |
| 権利行使 | - |
| 失効 | - |
| 未行使残 | - |

(注) 平成29年2月11日付の株式分割（1株につき200株の割合）による分割後の株式数に換算して記載しております。

単価情報

| 決議年月日 | 平成27年3月16日 |
|--------------------|------------|
| 権利行使価格 (円) | 300 |
| 行使時平均株価 (円) | - |
| 付与日における公正な評価単価 (円) | - |

(注) 平成29年2月11日付の株式分割（1株につき200株の割合）による分割後の価格に換算して記載しております。

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・オプションを付与した時点においては、当社は未公開企業であるため、ストック・オプションの公正な評価単価は、単位当たりの本源的価値により算定しております。

また、単位当たりの本源的価値の見積方法は、当社株式の評価額から権利行使価格を控除する方法で算定しており、当社株式の評価方法は、純資産価額方式の結果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

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

当事業年度末における本源的価値の合計額

11,550千円

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
 - 千円

(税効果会計関係)

1 . 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前事業年度 (平成28年3月31日) | 当事業年度 (平成29年3月31日) |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 棚卸資産評価損 | 2,401千円 | 1,003千円 |
| 貸倒引当金損金算入限度超過額 | 85 " | 85 " |
| 賞与引当金 | 4,303 " | 5,124 " |
| 未払費用 | 671 " | 827 " |
| 未払事業税 | - " | 2,674 " |
| 税務上の繰越欠損金 | 5,225 " | - " |
| その他 | 65 " | 27 " |
| 繰延税金資産小計 | 12,753千円 | 9,743千円 |
| 評価性引当額 | 85 " | 85 " |
| 繰延税金資産合計 | 12,667千円 | 9,657千円 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | - 千円 | 7千円 |
| 未収還付事業税 | 1,076 " | - " |
| 繰延税金負債合計 | 1,076千円 | 7千円 |
| 繰延税金資産純額 | 11,591千円 | 9,650千円 |

2 . 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主な項目別の内訳

| | 前事業年度 (平成28年3月31日) | 当事業年度 (平成29年3月31日) |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | 35.0% | 34.4% |
| (調整) | | |
| 中小法人の軽減税率 | - | 0.8% |
| 税額控除 | - | 4.8% |
| 住民税均等割等 | 9.8% | 1.2% |
| その他 | 1.6% | 0.9% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 43.2% | 29.1% |

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は、IoTインテグレーション事業の単一セグメントであり、記載を省略しております。

【関連情報】

前事業年度(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

(単位:千円)

| | インテグレーションソリューション | コンストラクションソリューション | モニタリングソリューション | GPSソリューション | 合計 |
|-----------|------------------|------------------|---------------|------------|---------|
| 外部顧客への売上高 | 51,583 | 440,496 | 171,438 | 75,469 | 738,987 |

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外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

(単位:千円)

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高 | 関連するセグメント名 |
|-----------|---------|----------------|
| 株式会社仙台銘板 | 218,809 | IoTインテグレーション事業 |

当事業年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位:千円)

| | インテグレーションソリューション | コンストラクションソリューション | モニタリングソリューション | GPSソリューション | 合計 |
|-----------|------------------|------------------|---------------|------------|-----------|
| 外部顧客への売上高 | 120,925 | 577,945 | 156,323 | 515,965 | 1,371,160 |

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外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

(単位:千円)

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高 | 関連するセグメント名 |
|----------------|---------|----------------|
| 株式会社仙台銘板 | 299,609 | IoTインテグレーション事業 |
| 株式会社クリューシステムズ | 281,842 | IoTインテグレーション事業 |
| 日商エレクトロニクス株式会社 | 197,581 | IoTインテグレーション事業 |

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】
該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】
該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】
該当事項はありません。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

財務諸表提出会社と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

前事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金（千円） | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有（被所有）割合（％） | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額（千円） | 科目 | 期末残高（千円） |
|-----------------------------|----------------|----------|--------------|-----------|-------------------|------------------|---------------------|----------|-----|----------|
| 役員及び個人主要株主 | 入澤 拓也 | - | - | 当社代表取締役 | （被所有） 直接 38.7 | 債務被保証 | 当社銀行借入に係る債務被保証（注）2 | 117,976 | - | - |
| | | | | | | | 事務所等賃借に関する債務被保証（注）2 | 16,266 | - | - |
| 役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等 | しなねん商事株式会社（注）3 | 北海道札幌市西区 | 15,000 | 燃料小売業 | （被所有） 直接 19.0 | 製品・サービスの販売、役員の兼任 | 当社製品の販売（注）2 | 6,150 | - | - |
| | | | | | | | 遠隔監視代行サービス（注）2 | 11,256 | 売掛金 | 16 |

当事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金（千円） | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有（被所有）割合（％） | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額（千円） | 科目 | 期末残高（千円） |
|-----------------------------|----------------|----------|--------------|-----------|-------------------|------------------|---------------------|----------|-----|----------|
| 役員及び個人主要株主 | 入澤 拓也 | - | - | 当社代表取締役 | （被所有） 直接 38.7 | 債務被保証 | 当社銀行借入に係る債務被保証（注）2 | 10,331 | - | - |
| | | | | | | | 事務所等賃借に関する債務被保証（注）2 | 20,155 | - | - |
| 役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等 | しなねん商事株式会社（注）3 | 北海道札幌市西区 | 15,000 | 燃料小売業 | （被所有） 直接 19.0 | 製品・サービスの販売、役員の兼任 | 当社製品の販売（注）2 | 3,920 | - | - |
| | | | | | | | 遠隔監視代行サービス（注）2 | 12,271 | 売掛金 | 16 |

（注）1．上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2．取引条件及び取引条件の決定方針等

- (1) 当社は、借入に対して債務保証を受けております。なお、借入に対する債務被保証の取引金額は、当事業年度末の借入金残高を記載しております。また、入澤拓也に対する債務保証料の支払いは行っておらず、本書提出日現在において、当該債務被保証は解消しております。
- (2) 当社は事務所の賃借に対して債務保証を受けております。なお、事務所の賃借に関する債務被保証の取引金額は、当事業年度の支払額を記載しております。また、入澤拓也に対する保証料の支払いは行っていません。
- (3) しなねん商事株式会社との取引につきましては、独立第三者間取引と同様の一般的な条件で行っております。

3．当社役員小山裕貴及びその近親者が議決権の100%を直接保有しております。

(1 株当たり情報)

| | 前事業年度 (自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日) | 当事業年度 (自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日) |
|---------------|---|---|
| 1 株当たり純資産額 | 307.29円 | 415.60円 |
| 1 株当たり当期純利益金額 | 10.80円 | 108.29円 |

- (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り、期中平均株価を把握できないため、記載しておりません。
2. 平成29年 2月11日付で普通株式 1 株につき200株の割合で株式分割を行っておりますが、前事業年度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。
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。

| | 前事業年度 (自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日) | 当事業年度 (自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日) |
|---|---|---|
| 当期純利益 (千円) | 6,590 | 66,054 |
| 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 (千円) | 6,590 | 66,054 |
| 普通株式の期中平均株式数 (株) | 610,000 | 610,000 |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の概要 | 新株予約権 1 種類 (新株予約権の数500個) なお、これらの詳細は、「第 4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。 | 新株予約権 1 種類 (新株予約権の数462個) なお、これらの詳細は、「第 4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。 |

(重要な後発事象)

1. 公募増資

当社は、平成29年6月21日付で証券会員制法人札幌証券取引所アンビシャスに上場いたしました。当社は上場にあたり、平成29年5月18日及び平成29年5月31日開催の取締役会において、次のとおり新株式の発行を決議し、平成29年6月20日に払込が完了いたしました。

| | |
|---------------|--|
| (1)募集株式の種類及び数 | 当社普通株式 12,000株 |
| (2)発行価格 | 1株当たり2,730円 一般公募はこの価格にて行いました。 |
| (3)引受価額 | 1株当たり2,511.60円 この価額は当社が引受人から1株あたりの新株払込金として受け取った金額であります。なお、発行価格と引受価額との差額の総額は、引受人の手取金となります。 |
| (4)払込金額 | 1株当たり2,099.50円 会社法上の払込金額であり、平成29年5月31日開催の取締役会において決定された金額であります。 |
| (5)払込期日 | 平成29年6月20日(火曜日) |
| (6)資本組入額 | 1株につき 1,255.80円 |
| (7)発行価額の総額 | 25,194,000円 会社法上の払込金額の総額であります。 |
| (8)引受価額の総額 | 30,139,200円 |
| (9)資本組入額の総額 | 15,069,600円 |
| (10)募集方法 | 一般募集(ブックビルディング方式による募集) |
| (11)資金の使途 | 事業拡大のための採用費及び人件費、財務体質の強化を目的とした長期借入金の返済原資として充ていたします。 |

2. 第三者割当増資

当社は、平成29年6月21日付で証券会員制法人札幌証券取引所アンビシャスに上場いたしました。当社は上場にあたり、平成29年5月18日及び平成29年5月31日開催の取締役会において、岡三証券株式会社が行うオーバーアロートメントによる売出しに関連して、同社を割当先とする第三者割当増資による新株式の発行を次のとおり決議いたしました。

| | |
|---|---|
| (1)募集株式の種類及び数 | 当社普通株式 24,000株 |
| (2)割当価格 | 1. 公募増資(3)引受価額と同一であります。 |
| (3)払込金額 | 1. 公募増資(4)払込金額と同一であります。 |
| (4)資本組入額 | 1株につき 1,255.80円 |
| (5)申込期日 | 平成29年7月13日(木曜日) |
| (6)払込期日 | 平成29年7月14日(金曜日) |
| (7)発行価額の総額 | 50,388,000円 会社法上の払込金額の総額であります。 |
| (8)引受価額の総額 | 60,278,400円 |
| (9)資本組入額の総額 | 30,139,200円 |
| (10)割当先 | 岡三証券株式会社 |
| (11)資金の使途 | 事業拡大のための採用費及び人件費、財務体質の強化を目的とした長期借入金の返済原資として充ていたします。 |
| (12)申込期日までに申込みのない株式については、発行を打切るものとしております。 | |

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

| 資産の種類 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 | 当期末減価償却累計額又は償却累計額 | 当期償却額 | 差引当期末残高 |
|-----------|---------|--------|--------|---------|-------------------|--------|---------|
| 有形固定資産 | | | | | | | |
| レンタル用資産 | 117,232 | 52,928 | 6,259 | 163,901 | 103,007 | 28,227 | 60,893 |
| 建物 | 1,185 | 240 | - | 1,425 | 547 | 307 | 877 |
| 車両運搬具 | 2,582 | - | - | 2,582 | 2,171 | 206 | 411 |
| 工具、器具及び備品 | 1,750 | 2,420 | - | 4,170 | 2,445 | 695 | 1,725 |
| 有形固定資産計 | 122,750 | 55,588 | 6,259 | 172,079 | 108,172 | 29,435 | 63,907 |
| 無形固定資産 | | | | | | | |
| ソフトウェア | 16,306 | 45,308 | 10,337 | 51,277 | 16,005 | 5,730 | 35,271 |
| ソフトウェア仮勘定 | 14,384 | 394 | 14,384 | 394 | - | - | 394 |
| 無形固定資産計 | 30,690 | 45,702 | 24,722 | 51,671 | 16,005 | 5,730 | 35,665 |
| 長期前払費用 | 9,222 | 2,020 | 1,199 | 10,043 | 2,250 | 1,144 | 7,793 |

(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。

| | | |
|---------|----------------------------|----------|
| レンタル用資産 | 他社へのレンタルを目的として所有する計測機械等の取得 | 52,928千円 |
| ソフトウェア | ゆりもつとの取得 | 13,954千円 |
| | WMC-600の取得 | 12,500千円 |
| | KDDI FASTIOの取得 | 9,469千円 |
| | FASTIO APIの取得 | 7,884千円 |

2. 当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。

| | | |
|-----------|-----------------|---------|
| ソフトウェア | 国庫補助金による圧縮記帳 | 9,967千円 |
| ソフトウェア仮勘定 | ゆりもつとへの振替 | 8,554千円 |
| | KDDI FASTIOへの振替 | 5,829千円 |

【社債明細表】

(単位：千円)

| 銘柄 | 発行年月日 | 当期首残高 | 当期末残高 | 利率(%) | 担保 | 償還期限 |
|----------|------------|---------|---------|-------|-------|------------|
| 第1回無担保社債 | 平成25年7月26日 | 50,000 | 50,000 | 0.72 | 無担保社債 | 平成30年7月26日 |
| 第2回無担保社債 | 平成27年3月20日 | 50,000 | 50,000 | 0.48 | 無担保社債 | 平成34年3月20日 |
| 第3回無担保社債 | 平成27年3月31日 | 50,000 | 50,000 | 0.37 | 無担保社債 | 平成32年3月31日 |
| 第4回無担保社債 | 平成29年3月2日 | - | 50,000 | 0.24 | 無担保社債 | 平成34年3月2日 |
| 合計 | - | 150,000 | 200,000 | - | - | - |

(注) 貸借対照表日後5年内における1年ごとの償還予定額の総額

(単位：千円)

| 1年以内 | 1年超2年以内 | 2年超3年以内 | 3年超4年以内 | 4年超5年以内 |
|------|---------|---------|---------|---------|
| - | 50,000 | 50,000 | - | 100,000 |

【借入金等明細表】

(単位：千円)

| 区分 | 当期首残高 | 当期末残高 | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|------------------------|---------|---------|-------------|--------------------------|
| 短期借入金 | - | - | - | - |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 26,128 | 30,120 | 0.7 | - |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く) | 91,847 | 93,070 | 0.7 | 平成31年10月5日～ 平成33年9月5日 |
| 合計 | 117,976 | 123,191 | - | - |

(注) 1. 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. 長期借入金の貸借対照表日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額

(単位：千円)

| 区分 | 1年超2年以内 | 2年超3年以内 | 3年超4年以内 | 4年超5年以内 |
|-------|---------|---------|---------|---------|
| 長期借入金 | 30,120 | 28,449 | 24,500 | 10,000 |

【引当金明細表】

(単位：千円)

| 区分 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 (目的使用) | 当期減少額 (その他) | 当期末残高 |
|-------|--------|--------|-----------------|----------------|--------|
| 貸倒引当金 | 790 | 721 | 81 | 709 | 721 |
| 賞与引当金 | 12,494 | 14,879 | 12,376 | 117 | 14,879 |

(注) 1. 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」欄の金額は、一般債権の貸倒実績率による洗替額であります。

2. 賞与引当金の「当期減少額(その他)」欄の金額は、期首の賞与引当金と実際支給額との差額の戻入額であります。

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

現金及び預金

(単位：千円)

| 区分 | 金額 |
|------|--------|
| 現金 | 818 |
| 預金 | |
| 普通預金 | 68,756 |
| 定期預金 | 10,010 |
| 計 | 78,766 |
| 合計 | 79,584 |

受取手形
 相手先別内訳

(単位：千円)

| 相手先 | 金額 |
|-------------|---------|
| 株式会社仙台銘板 | 165,211 |
| 株式会社ソーキ | 12,995 |
| 株式会社日神機械販売 | 8,086 |
| クボタメンブレ株式会社 | 1,490 |
| 東洋建設株式会社 | 1,244 |
| その他 | 2,359 |
| 合計 | 191,387 |

期日別内訳

(単位：千円)

| 期日 | 金額 |
|-----------|---------|
| 平成29年4月満期 | 38,374 |
| 平成29年5月満期 | 46,417 |
| 平成29年6月満期 | 43,898 |
| 平成29年7月満期 | 37,278 |
| 平成29年8月満期 | 25,418 |
| 合計 | 191,387 |

売掛金
 相手先別内訳

(単位：千円)

| 相手先 | 金額 |
|-----------------|---------|
| KDDI株式会社 | 50,633 |
| 日商エレクトロニクス株式会社 | 48,418 |
| 株式会社仙台銘板 | 21,065 |
| 株式会社拓和 | 16,987 |
| 株式会社丸運ロジスティクス関東 | 8,216 |
| その他 | 35,499 |
| 合計 | 180,821 |

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

(単位：千円)

| 当期首残高 | 当期発生高 | 当期回収高 | 当期末残高 | 回収率(%) | 滞留期間(日) |
|---------|-----------|-----------|---------|------------------------------------|--|
| (A) | (B) | (C) | (D) | $\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$ | $\frac{(A) + (D)}{2}$ $\frac{(B)}{365}$ |
| 134,595 | 1,481,101 | 1,434,875 | 180,821 | 88.8 | 38.9 |

(注) 消費税等の会計処理は税抜方式を採用しておりますが、上記金額には消費税等が含まれております。

未収入金

(単位：千円)

| 相手先 | 金額 |
|-----------|--------|
| タマチ電機株式会社 | 68,735 |
| その他 | 357 |
| 合計 | 69,093 |

商品及び製品

(単位：千円)

| 区分 | 金額 |
|--------------------|--------|
| コンストラクションソリューション関連 | 36,949 |
| GPSソリューション関連 | 12,374 |
| インテグレーションソリューション関連 | 8,844 |
| モニタリングソリューション関連 | 153 |
| 合計 | 58,322 |

仕掛品

(単位：千円)

| 区分 | 金額 |
|--------------------|--------|
| GPSソリューション関連 | 10,603 |
| コンストラクションソリューション関連 | 2,290 |
| インテグレーションソリューション関連 | 23 |
| 合計 | 12,917 |

原材料及び貯蔵品

(単位：千円)

| 区分 | 金額 |
|--------------------|--------|
| コンストラクションソリューション関連 | 63,793 |
| GPSソリューション関連 | 24,539 |
| モニタリングソリューション関連 | 1,201 |
| 合計 | 89,534 |

買掛金

相手先別内訳

(単位：千円)

| 相手先 | 金額 |
|------------|--------|
| KDDI株式会社 | 24,049 |
| 株式会社レグラス | 11,178 |
| タマチ電機株式会社 | 6,439 |
| 梅澤無線電機株式会社 | 4,599 |
| 日精株式会社 | 3,888 |
| その他 | 35,214 |
| 合計 | 85,368 |

前受金

(単位：千円)

| 相手先 | 金額 |
|---------------|--------|
| 株式会社クリューシステムズ | 60,588 |
| その他 | 9,067 |
| 合計 | 69,655 |

(3)【その他】

当事業年度における四半期情報等

| (累計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 当事業年度 |
|----------------------|-------|-------|---------|-----------|
| 売上高(千円) | - | - | 940,942 | 1,371,160 |
| 税引前四半期(当期)純利益金額(千円) | - | - | 32,266 | 93,106 |
| 四半期(当期)純利益金額(千円) | - | - | 21,584 | 66,054 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益金額(円) | - | - | 35.38 | 108.29 |

| (会計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 第4四半期 |
|------------------|-------|-------|--------|-------|
| 1株当たり四半期純利益金額(円) | - | - | 100.08 | 72.90 |

(注) 1. 当社は、平成29年6月21日付で札幌証券取引所アンビシャス市場に上場いたしましたので、当事業年度の四半期報告書は提出していませんが、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第3四半期会計期間及び第3四半期累計期間の四半期財務諸表について、新日本有限責任監査法人により四半期レビューを受けております。

2. 当社は、平成29年2月11日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っておりますが、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株当たり四半期(当期)純利益金額を算定しております。

第6【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|---|--|
| 事業年度 | 4月1日から3月31日まで |
| 定時株主総会 | 6月中 |
| 基準日 | 3月31日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 9月30日 3月31日 |
| 1単元の株式数 | 100株 |
| 単元未満株式の買取り 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取手数料 | 東京都中央区日本橋茅場町一丁目2番4号 日本証券代行株式会社 本店 東京都中央区日本橋茅場町一丁目2番4号 日本証券代行株式会社 日本証券代行株式会社 支店 三井住友信託銀行株式会社 本店及び全国各支店 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 |
| 公告掲載方法 | 電子公告の方法により行います。 ただし、事故その他やむを得ない事由により電子公告をすることができない場合には、日本経済新聞に掲載する方法により行います。 当社の公告掲載URLは次のとおりであります。 https://www.ecomott.co.jp/ |
| 株主に対する特典 | なし |

(注) 当会社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない旨、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】

当社には、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】

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

- (1) 有価証券届出書（有償一般募集増資及び売出し）及びその添付書類
平成29年5月18日北海道財務局長に提出。
- (2) 有価証券届出書の訂正届出書
平成29年6月1日及び平成29年6月12日北海道財務局長に提出。
平成29年5月18日提出の有価証券届出書に係る訂正届出書であります。
- (3) 臨時報告書
平成29年6月21日北海道財務局長に提出。
企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第4号（主要株主の異動）に基づく臨時報告書であります。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

平成29年6月27日

エコモット株式会社

取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 齊藤 揮誉浩 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 下田 琢磨 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているエコモット株式会社の平成28年4月1日から平成29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、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、エコモット株式会社の平成29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。

強調事項

1. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、平成29年5月18日及び平成29年5月31日開催の取締役会において公募による新株式の発行を決議し、平成29年6月20日に払込が完了している。

2. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、平成29年5月18日及び平成29年5月31日開催の取締役会において、オーバーアロットメントによる売出しに関連して、第三者割当による新株式の発行を決議している。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

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

-
- (注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。
2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。