

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	平成29年12月22日
【事業年度】	第17期（自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日）
【会社名】	株式会社C R I ・ミドルウェア
【英訳名】	CRI Middleware Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 押見 正雄
【本店の所在の場所】	東京都渋谷区渋谷一丁目7番7号 住友不動産青山通ビル9階
【電話番号】	03-6418-7083
【事務連絡者氏名】	常務取締役 コーポレート本部長 田中 克己
【最寄りの連絡場所】	東京都渋谷区渋谷一丁目7番7号 住友不動産青山通ビル9階
【電話番号】	03-6418-7083
【事務連絡者氏名】	常務取締役 コーポレート本部長 田中 克己
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次	第13期	第14期	第15期	第16期	第17期
決算年月	平成25年9月	平成26年9月	平成27年9月	平成28年9月	平成29年9月
売上高 (千円)	988,142	1,145,245	1,195,571	1,334,746	1,258,962
経常利益 (千円)	83,298	222,046	261,778	314,087	120,015
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	53,083	141,652	161,102	203,377	80,054
包括利益 (千円)	63,868	148,117	166,990	192,879	86,441
純資産額 (千円)	823,790	971,907	1,470,097	1,838,761	1,928,807
総資産額 (千円)	1,041,419	1,245,581	1,729,933	2,456,282	3,463,525
1株当たり純資産額 (円)	212.96	251.25	340.44	388.08	405.91
1株当たり当期純利益金額 (円)	13.72	36.61	37.95	45.55	16.94
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	-	-	33.86	39.15	14.90
自己資本比率 (%)	79.1	78.0	85.0	74.5	55.5
自己資本利益率 (%)	6.7	15.8	13.2	12.3	4.3
株価収益率 (倍)	-	-	32.81	92.32	112.34
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	96,974	216,942	104,947	275,389	74,863
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	42,323	13,116	119,791	349,406	94,418
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	-	2,000	319,044	476,903	1,018,421
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	505,371	719,348	1,034,598	1,418,539	2,424,593
従業員数 (人)	59	62	63	71	82

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第14期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、新株予約権の残高はありますが、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため、記載しておりません。なお、第13期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 第14期以前の株価収益率については、当社株式が第14期以前は非上場であるため、記載しておりません。

4. 臨時従業員数が、従業員数の100分の10未満であるため、記載を省略しております。

5. 平成26年8月6日付で普通株式1株につき200株の株式分割、また平成27年4月1日付で株式1株につき3株の株式分割を行っておりますが、第13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、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第13期	第14期	第15期	第16期	第17期
決算年月	平成25年9月	平成26年9月	平成27年9月	平成28年9月	平成29年9月
売上高 (千円)	988,679	1,145,193	1,195,703	1,334,789	1,258,962
経常利益 (千円)	82,227	221,126	260,952	314,472	120,698
当期純利益 (千円)	52,282	139,892	160,387	205,028	80,825
資本金 (千円)	33,250	33,250	198,850	420,753	422,851
発行済株式総数 (株)	6,447	1,289,400	4,318,200	4,915,418	4,931,618
純資産額 (千円)	829,145	969,037	1,460,624	1,841,438	1,925,868
総資産額 (千円)	1,051,159	1,246,775	1,722,788	2,459,668	3,460,586
1株当たり純資産額 (円)	214.34	250.51	338.24	388.65	405.29
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)	13.51	36.16	37.78	45.92	17.10
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額 (円)	-	-	33.71	39.47	15.04
自己資本比率 (%)	78.9	77.7	84.8	74.5	55.4
自己資本利益率 (%)	6.5	15.6	13.2	12.5	4.3
株価収益率 (倍)	-	-	32.95	91.57	111.29
配当性向 (%)	-	-	-	-	-
従業員数 (人)	59	62	63	71	82

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第14期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、新株予約権の残高はありますが、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため、記載しておりません。なお、第13期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 第14期以前の株価収益率については、当社株式が第14期以前は非上場であるため、記載しておりません。

4. 臨時従業員数が、従業員数の100分の10未満であるため、記載を省略しております。

5. 平成26年8月6日付で普通株式1株につき200株の株式分割、また平成27年4月1日付で1株につき3株の株式分割を行っておりますが、第13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、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しております。

2【沿革】

当社の前身は、昭和58年に株式会社C S K（現S C S K株式会社）の子会社でソフトウェア技術の研究所として設立された株式会社C S K総合研究所になります。設立当初は人工知能（AI）等の研究を行っていましたが、音声・映像関連の研究を進める過程で、当時、株式会社C S Kのグループ会社であった株式会社セガ・エンタープライゼス（現株式会社セガゲームス、以下「セガ」という）との関係が深まり、セガの家庭用ゲーム機向け基本ソフト（ミドルウェア）やアプリケーションソフト（ゲーム）の開発を手掛けるようになりました。

その後、セガの子会社となりましたが、平成13年1月、セガが家庭用ゲーム機のハードウェア事業から撤退することになり、これを受け株式会社C S K総合研究所のミドルウェア事業は、セガ以外の各社家庭用ゲーム機向け（マルチプラットフォーム）に展開することにいたしました。この展開のためには株式会社セガとの資本面での関与を薄める必要があり、平成13年8月、株式会社C S K総合研究所からミドルウェア部門が独立する形で当社が設立されました。

企業集団に係る重要な事項は以下のとおりであります。

年月	事項
平成13年8月	東京都大田区に資本金1千万円で、ミドルウェアの開発・販売を目的として、株式会社シーアールアイ・ミドルウェア（当社）を設立 株式会社C S K総合研究所の100%子会社
平成14年5月	事業所を東京都港区南青山に設置（研究開発及び営業拠点）
平成16年5月	当社役員・従業員によるE B Oの形で、親会社から資本独立
平成17年1月	本社を東京都港区南青山に移転 商号を株式会社C R I ・ミドルウェアに変更
平成18年2月	米国カリフォルニア州に100%出資の連結子会社CRI Middleware, Inc.を設立
平成21年10月	本社を東京都渋谷区渋谷に移転
平成26年11月	東京証券取引所マザーズに株式を上場

3【事業の内容】

当社グループは、当社及び子会社CRI Middleware, Inc.（米国カリフォルニア州）により構成されております。主に音声と映像の研究開発を行い、「ミドルウェア」と呼ばれるソフトウェア製品にして、「CRIWARE®（シーアールアイウェア）」というブランドで許諾販売しております。また、ミドルウェアに関連する受託開発業務も一部行っております。

(1) CRIWAREの特長

CRIWAREの強み

CRIWAREの強みは、音声や映像のデジタルデータを「高品質のまま」「データサイズを小さく・軽くして」「機器の特性に合わせてきれいに再生」する、高度なデジタル信号処理の技術です。

CRIWAREのロゴマークは、スピーカーとテレビをあしらい、音声と映像をあらわしております。CRIWAREブランドは、当社グループが提供する技術や製品、サービスの総称であると同時に、CRIWAREによって、音声や映像の高品質化やパフォーマンスの強化を実現したことの証にもなっております。



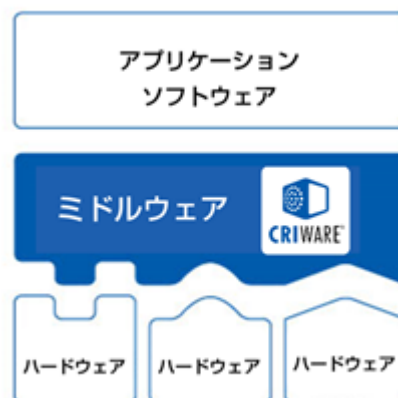
【CRIWAREの特長】

音声・映像データを

1. 高品質で
2. 小さく軽く
3. きれいに再生

ミドルウェアとは

ミドルウェアとは、ハードウェアやOSと、アプリケーションソフトウェアとの中間（ミドル）に位置するソフトウェアをいいます。ミドルウェアは、ハードウェアやOSの特性を押さえながら違いを吸収し、その上で実行されるアプリケーションソフトウェアの動作や開発をスムーズにし、クオリティの向上、開発工数の削減、開発期間の短縮、開発難易度の低減などの効果を生みます。また、アプリケーションを多くのプラットフォームに展開しやすくし、顧客のビジネス拡大にも貢献します。



ミドルウェア概念図

高品質で、小さく軽く

音声データ圧縮率

1/24

	圧縮率	音質
CRIWARE	1/10~1/24	◎
他社フォーマットA	1/10~1/12	△
他社フォーマットB	1/10~1/20	○
他社フォーマットC	1/10~1/20	◎

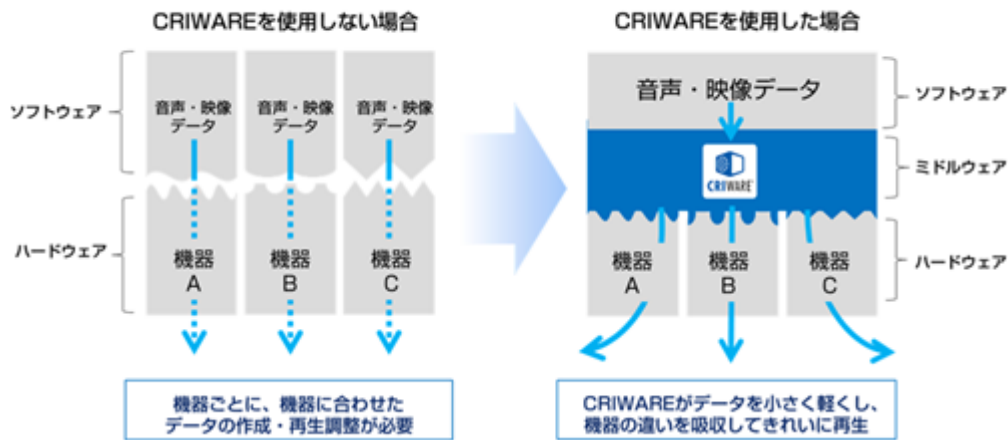
動画データ圧縮率

1/1000

	圧縮率	画質
CRIWARE	1/200~1/1,000	◎
他社フォーマットA	1/100	○
他社フォーマットB	1/100	○
他社フォーマットC	1/100	◎

高品質・高圧縮なCRIWAREの圧縮技術

きれいに再生



高品質なCRIWAREの再生技術

(2) 製品と提供分野

当社グループは、主力である音声関連ミドルウェアと映像関連ミドルウェア、及びファイル関連ミドルウェア、グラフィック関連ミドルウェア等を、さまざまな分野に合ったかたちで製品化し、幅広く展開しております。

主な対象分野として、スマートフォンゲームや家庭用ゲーム、遊技機などのエンターテインメント分野に展開しております。昨今は、家電等のIoT機器や医療ヘルスケア、また監視カメラやWeb動画といった、新たな分野へも提供対象を拡げております。



スマートフォンゲーム



家庭用ゲーム



遊技機
(パチンコ・パチスロ)



家電・各種機器



医療・ヘルスケア



監視カメラ









Web動画

ゲーム分野

ゲーム開発をスムーズかつ効率的に行うためのミドルウェアを提供しております。家庭用ゲーム向けでは、日本の主要ゲーム開発会社各社に使用されております。近年はスマートフォン向けでもミドルウェアの需要が高まり、当社の認知が浸透したことにより、採用数が増えています。技術力や信頼性が評価され、全世界で約4,000のゲーム・アプリに採用されております。



ゲーム分野向け主な製品






製品		特長
	統合型サウンドミドルウェア 「CRI ADX ₂ 」	高機能かつ操作性の高いサウンドオーサリングツールと、高圧縮・高音質・低負荷な音声フォーマットを備えた、ゲーム開発向けの統合型サウンドミドルウェアです。ゲーム開発で要求される多様なサウンド演出を手軽に実現します。
	高画質・高機能 ムービーミドルウェア 「CRI Sofdec ₂ 」	ムービーの特殊再生を可能にし、大量のプログラムが必要な演出をムービーで実現する、ムービーミドルウェアです。リッチで躍動感のある演出を、ムービーを活用することで手軽かつ軽量に実現します。
	高画質 VRムービー再生ミドルウェア 「CRI Sofdec ₂ for VR」	高画質かつ軽量で、遅延やフレーム落ちのない滑らかなムービー再生により、VR酔いのない、圧倒的な臨場感と没入感のVRムービーを実現します。
	ファイル圧縮・パッキング ミドルウェア 「ファイルマジック _{PRO} 」	ゲームデータの圧縮からサーバー上のデータのダウンロード、追加ファイルの管理まで対応するミドルウェアです。圧縮とパッキングの機能で、容量の大きな演出データも素早くダウンロードし、データの追加や差し替えにも柔軟に対応します。
	触覚ミドルウェア 「CRI HAPTIX ₂ 」	サウンドと連動した振動演出を実現するゲーム開発向けの触覚ミドルウェアです。豊富な振動パターンとサウンドを組み合わせ、従来にないユーザー体験を実現します。
	超高速・高精度 楽曲解析ミドルウェア 「BEATWIZ ₂ 」	楽曲のテンポ（BPM=Beats Per Minute、速さ）、ビート（拍子）、サビ（盛り上がり）などの情報を瞬時に解析・検出する、超高速かつ高精度な楽曲解析ミドルウェアです。

組込み分野

主に遊技機や業務用エンターテインメント機器、家電・業務用機器といった組込み分野向けに、音声、映像、グラフィック関連の製品を提供しております。特定メーカーのハードウェアに当社ミドルウェアをカスタマイズする受託開発業務や、遊技機メーカーに開発支援ツールを提供する受託開発業務なども行っております。組込みマイコンのシンプルな回路で高品質なサウンド出力を実現するサウンドミドルウェアは、家電や業務用機器においてプザーの仕組みで音声ガイドを実現するなど、IoT分野での活用も注目されております。

組込み分野向け主な製品

製品		特長
	遊技機向け 高音質・高機能 サウンドミドルウェア 「CRI ADX ₇ 」	マルチコアCPUを活用してソフトウェアによる音声再生を実現する、遊技機向けサウンド再生ミドルウェアです。200音以上の同時発音に対応し、ダイナミックなサウンドを実現します。
	遊技機向け 高画質・高機能 ムービーミドルウェア 「CRI Sofdec ₇ 」	遊技機に特化したムービーミドルウェアです。高画質かつ低負荷でメモリ効率の良いムービー再生、また、多彩な演出が可能なムービーの特殊再生を実現します。

製品		特長
	組み込みマイコン向け サウンド再生ミドルウェア 「かるい音®」	マイコン上で軽量かつ音質の良いサウンド再生を実現するミドルウェアです。負荷の軽いサウンド再生に加え、組み込み機器上でのさまざまな特殊再生を実現します。
	省回路型 高出力サウンドミドルウェア 「D-Amp Driver®」	非常にシンプルな回路で音声の高出力再生を実現する、サウンドミドルウェアです。マイコンと汎用FETのシンプルな回路で、ガイド音声などの、大音量かつクリアな再生を実現します。
	車載組み込み用 サウンドミドルウェア 「CRI ADX® Automotive」	高度なインタラクティブサウンド技術を組み込みマイコンで実現する、車載向けサウンドミドルウェアです。自動車の状況に応じて最適な音声再生を実現します。
	グラフィックスミドルウェア 「Acroarts®」	3Dゲーム映像制作で培われたツール及びランタイムの技術を活用し、ソフトウェアコンテンツを「少人数で・すばやく・確実に」制作する総合開発環境です。
	クリエイティブUI ミドルウェア 「Aeropoint® GUI」	スマートフォンの画面のような、動きのある洗練されたユーザーインターフェースを、IoT端末や組み込み機器で実現し、操作画面や監視画面の操作感の向上に貢献するUIミドルウェアです。



医療・ヘルスケア分野

医療・ヘルスケア分野におけるITシステム化を支援しております。エンターテインメント分野で培ったノウハウと技術をUI/UX（ユーザーインターフェース/ユーザーエクスペリエンス）に活かし、製薬企業向け営業支援ツールの開発・提供や、クリニック向け受付システムの受託開発業務などを行っております。また、大学や医療機関との試験的開発を行いながら、医療ICT技術を蓄積しております。

新規分野

当社グループの技術とエンターテインメント分野で培ったノウハウを活かし、新規市場に向けて新たな製品を展開しております。動画圧縮ソリューションを監視カメラや医療画像等の大量の映像データを扱う分野向けに提供しております。またWebブラウザ上で動画を扱いやすくするWeb動画ミドルウェアを、動画活用が進むEC市場向けに提供しております。また、カジノやカラオケなど、新たなエンターテインメント分野へも、既存の音声関連ミドルウェアや映像関連ミドルウェアを組み合わせた製品展開を行っております。

新規分野向け主な製品

製品		特長
	高圧縮 トランスコードシステム 「CRI DietCoder」	圧縮済みの動画データを、さらに画質劣化なしで1/2以下に圧縮するソフトウェアトランスコーダーです。圧縮劣化の有無を即時検出する画質評価システムも備えております。
	ブラウザ向け Web動画ミドルウェア 「LiveAct® PRO」	動画を用いた高度なサイトを軽量かつプログラムレスで実現するWeb動画ミドルウェアです。PCやスマートフォンのブラウザ上で、従来は実現できなかった動画演出を可能にします。

(3) CRIWAREが提供するメリット

マルチプラットフォーム開発を支援

複数のハードウェアやOSで開発する際に、同一の開発環境を提供することで、マルチプラットフォーム開発を容易にし、顧客の事業拡大を支援します。

音声・映像のクオリティ向上

音声・映像のスムーズな再生や、特殊再生などの新しい演出を実現し、アプリケーションのクオリティやパフォーマンスを最大限まで引き出します。

開発効率化、コスト削減

高品質・高機能な音声・映像再生のための環境を提供し、アプリケーション開発の期間短縮やコスト削減を実現します。

(4) CRIWARE活用の一例

音声関連

イ．スマートフォンゲームの音声データ圧縮でリッチな演出と容量削減を両立

高圧縮・高品質の独自音声圧縮フォーマット「HCA」を使い、ボイスとBGMデータを1/24に大幅圧縮。音質を損なわずにフルボイスのゲームを実現。

ロ．VRに対応した立体音響を実現

VR空間において聴覚に違和感のない音を作り出し、よりリアルな仮想空間の演出を実現。

ハ．サウンドデザイナーがプログラマーに頼らずに音声演出を自在に設計

一般の音楽制作ツールと同じ感覚で直感的に操作できるオーサリングツールで、ゲームのシーンに合わせてBGMが自動で変化するようなインタラクティブな演出をツール上で設計可能。複雑なプログラミングが不要。

ニ．プザーの仕組みで音声ガイドを実現

価格、消費電力、スペースの関係で実現が難しかった機器への音声ガイダンスの搭載を実現。



音声圧縮フォーマット「HCA」の活用で
データ容量を抑えながらリッチな音声演出



「CRI ADX2」のサウンドオーサリングツール

映像関連

イ．大量の動画データを画質劣化なしで1/2以下に圧縮

監視カメラなど記録動画の動画配信用のデータを圧縮して通信コストとストレージコストの削減を実現。

ロ．Webブラウザ上で軽くて扱いやすい動画再生を実現

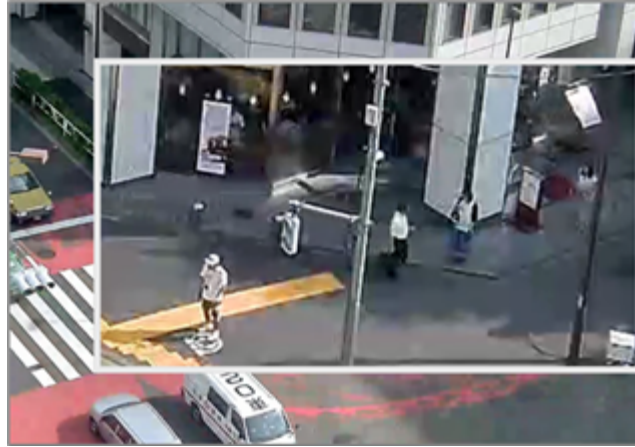
商品紹介に動画を多用したeコマースサイトを、アプリ開発せずにスマートフォンブラウザ上で実現。Flashのような動きのある演出も実現。

ハ．VR酔いのないムービー再生

遅延やフレーム落ちのない滑らかなVRムービー再生で、高い臨場感と没入感のVRを実現。

ニ．複数動画を融合した演出

実写やアニメのキャラクター動画を、背景動画に重ねてオリジナルな仮想現実を演出。



H.264 やMP4等の動画フォーマットで圧縮済みの動画データを、さらに画質劣化なしで1/2以下に圧縮。
監視カメラでビルの9階から撮影した映像でも人物まで鮮明。



商品をさまざまな角度から動画で見せたり、動画内商品クリックで説明を表示するなど、
動画を活用したスマートフォンのショッピングサイトが可能。



高画質動画



キャラクタームービー



動画データに透過値を付けて、3Dグラフィックスや背景動画に融合することで、実写やアニメのキャラクター・エフェクトをゲーム画面や背景動画に重ねた演出が可能。

[事業系統図]



4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の所有〔被所有〕割合(%)	関係内容
(連結子会社) CRI Middleware, Inc. (注) 1、2	米国カリフォルニア州	千米ドル 500	ミドルウェアの使用許諾販売・顧客サポート業務	100.0	当社ミドルウェアの販売許諾 役員の兼任... 2名

(注) 1. 連結子会社を含めた当社グループの事業の種類別セグメントは単一セグメントであります。
2. 特定子会社であります。

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成29年9月30日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
全社(共通)	82

(注) 1. 当社グループはミドルウェア事業の単一セグメントであるため、従業員数は全社(共通)として記載しております。
2. 従業員数は就業人員であります。
3. 臨時従業員等は従業員数の10%未満であるため記載を省略しております。

(2) 提出会社の状況

平成29年9月30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)
82	37.4	7.1	6,546,004

セグメントの名称	従業員数(人)
全社(共通)	82
合計	82

(注) 1. 当社グループはミドルウェア事業の単一セグメントであるため、従業員数は全社(共通)として記載しております。
2. 従業員数は就業人員であります。
3. 平均年間給与は、通勤費以外の基準外給与及び賞与を含んでおります。
4. 臨時従業員等は従業員数の10%未満であるため記載を省略しております。

(3) 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

当連結会計年度における我が国経済は、企業収益や設備投資、雇用環境の改善等を背景に緩やかな回復基調を続けており、また日経平均株価においても堅調な推移を見せております。

当社グループを取り巻く事業環境について、ゲーム分野においては、国内の家庭用ゲーム市場で「Nintendo Switch™」の販売が好調に推移しており、復調傾向にあります。海外では中国での市場拡大が継続しており、大手インターネットサービス各社が提供するスマートフォン向けゲームを中心に収益が急増、中国が世界最大のゲーム市場として供給者及び消費者の両面で存在感を増大させております。組込み分野においては、遊技機市場で射幸性の抑制を意図した規制の影響もあり、縮小傾向が続いております。新規分野においては、監視カメラ市場、特に撮影した動画をネットワーク経由で配信・録画する、ネットワークカメラ関連ソリューションに対する需要が急速に高まっております。

これらの状況下、当社グループでは、「従来の延長線上にない事業拡大への取り組み」を成長戦略に掲げ、新規事業領域の開拓、海外での事業展開、新製品開発による収益拡大を見込んでおりましたが、顧客ニーズへの対応遅れや大型案件の失注、時期ずれ等によって受注獲得が計画通りに進まず、期初の業績予想を下回る結果となりました。ゲーム分野においては、国内では当社製ミドルウェア「CRIWARE（シーアールアイウェア）」のスマートフォン向け許諾販売が増加し順調にシェアを伸ばしておりますが、海外ではCRIWAREブランド認知が十分に浸透しておらず、成約までに時間を要する案件が多いこともあり、収益化が遅れております。組込み分野においては、遊技機向けCRIWAREの許諾販売が下振れとなり、また、業務用エンターテインメント機器向け開発案件の受注に時期ずれが生じました。新規分野においては、独自の動画圧縮技術を監視カメラシステムに組み入れる案件等、引き合いが増加しているものの、映像配信事業者向けに見込んでいた導入案件が失注となりました。

このような結果、当連結会計年度の業績は、売上高1,258,962千円（前連結会計年度比5.7%減）、営業利益118,825千円（前連結会計年度比63.6%減）、経常利益120,015千円（前連結会計年度比61.8%減）、親会社株主に帰属する当期純利益80,054千円（前連結会計年度比60.6%減）となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は、前連結会計年度末に比べて1,006,053千円増加し、2,424,593千円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況は以下のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度において営業活動の結果得た資金は74,863千円（前連結会計年度は275,389千円の獲得）となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益の計上120,015千円の資金の増加要因があっ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）

当連結会計年度において投資活動により使用した資金は94,418千円（前連結会計年度は349,406千円の支出）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48,842千円及び敷金及び保証金の差入による支出21,010千円の資金の減少要因があっ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）

当連結会計年度において財務活動の結果得た資金は1,018,421千円（前連結会計年度は476,903千円の獲得）となりました。これは主に、新株予約権付社債の発行による収入1,014,226千円の資金の増加要因があっ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】

当社グループは、ミドルウェア事業の単一セグメントであるため、セグメントに代えてサービス提供分野別に示しております。また、当社グループは、ミドルウェア使用許諾及びサポートによる売上が主であります。生産、受注という概念と馴染まないため、下記の表には受託売上について、記載しております。

(1) 生産実績

当連結会計年度の生産実績を分野ごとに示すと、次のとおりであります。

区分	当連結会計年度(千円) (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)	前年同期比(%)
ゲーム分野	-	-
組込み分野	139,016	99.5
医療・ヘルスケア分野	49,630	85.9
新規分野	53,457	33.0
合計	242,103	67.1

- (注) 1. 金額は販売価格によっております。
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 受注状況

当連結会計年度の受注状況を分野ごとに示すと、次のとおりであります。

区分	受注高(千円)	前年同期比(%)	受注残高(千円)	前年同期比(%)
ゲーム分野	-	-	-	-
組込み分野	112,516	72.0	-	-
医療・ヘルスケア分野	54,250	93.9	4,620	-
新規分野	41,986	27.7	-	-
合計	208,752	56.9	4,620	12.2

- (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

当連結会計年度の販売実績を分野ごとに示すと、次のとおりであります。

区分	当連結会計年度(千円) (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)	前年同期比(%)
ゲーム分野	768,297	115.4
組込み分野	290,316	81.3
医療・ヘルスケア分野	79,037	79.2
新規分野	121,310	57.3
合計	1,258,962	94.3

(注) 1. 最近2連結会計年度の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は次のとおりであります。

相手先	前連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)		当連結会計年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
株式会社セガゲームス(注)3	183,622	13.8	195,442	15.5

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

3. 当社と株式会社セガホールディングスとの間で締結しておりましたミドルウェア使用許諾契約は、平成28年4月1日付で、同社の完全子会社である株式会社セガゲームスへ地位継承されております。ミドルウェアの使用許諾については同様の取引内容であり、前連結会計年度の販売実績には継承前の株式会社セガホールディングスとの取引金額90,000千円を含んでおります。

3【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

(1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、「音と映像で社会を豊かに」を企業理念に掲げ、設立以来、感動を伝える音声・映像関連の独自技術の研究開発を通じて、豊かな社会の創造に貢献する企業となることを目指しております。

(2) 目標とする経営指標

当社グループは、中長期的な事業拡大と企業価値向上のため、売上高及び経常利益を重要な指標としております。

また、事業を展開する上での重要な構成要素として、ミドルウェア製品ブランド「CRIWARE（シーアールアイウェア）」の許諾件数（採用数）を重要な指標とし、市場における25%のシェアを目標としております。

(3) 経営環境及び対処すべき課題等

当社は、設立以来、主に音声・映像関連の技術を得意として研究開発を行い、CRIWAREとして、エンターテインメント分野を中心に展開してまいりました。今後は、近年のスマートフォンゲーム市場の拡大など、環境の変化に柔軟に対応していくとともに、海外市場における顧客獲得に注力してまいります。また、エンターテインメント以外の新規市場の開拓にも積極的に取り組み、従来の延長線上にない事業拡大を図り、収益力を高めていく方針であります。

当社グループは、変化の激しい環境下で着実な成長を図るため、次の課題に取り組んでまいります。

ゲーム分野では、現時点では売上構成比率が低い海外市場の開拓、特に中国市場における事業拡大に注力しております。現地パートナーとの協業を更に強化し、ブランド認知の向上、事業基盤の構築を進めております。また、日本国内でのスマートフォンゲーム市場の動向を見据えて、許諾料を顧客収益に連動させる柔軟な価格体系に改め、採用率の向上、一層の収益拡大を目指します。

組込み分野では、多岐にわたる製品への導入促進のために営業力強化が重要であると考えており、幅広い顧客層への販売チャネルを有する商社を活用して、独自技術の提案等を積極的に進めます。また今後成長が見込める車載関連機器向け製品の強化を進めております。

新規分野では、IoTや防犯・セキュリティ対策において急速に市場が拡大している監視カメラ市場に向けて高度な動画処理技術を顧客の需要に応じて様々な形態で提供できるように対応を急いでおります。

なお、文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

4【事業等のリスク】

以下において、当社グループの事業展開上のリスク要因と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、必ずしも事業上のリスクとはいえない内容についても、投資家の投資判断において重要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開示いたします。

なお、当社グループはこれらのリスクが発生する可能性を十分認識した上で、発生回避や、万が一発生した場合の対応に努める方針であります。当社株式に対する投資判断は、以下の記載事項及び本項以外の記載事項を慎重に検討された上で行われる必要があります。また、本項の記載内容は、当社グループの事業若しくは当社株式への投資に関するリスクのすべてを網羅するものではありません。

なお、本項における記載事項は、有価証券報告書提出日現在における当社の認識を基に記載したものであり、将来の環境の変化等によって、本項の認識が変化する可能性があります。

株式会社セガホールディングスとの関係について

取引関係においては、株式会社セガホールディングスの子会社である株式会社セガゲームスは、ゲーム関連コンテンツの企画・開発・販売事業で世界展開しており、当社の重要な顧客の1社であります。平成29年9月期における取引関係は、当社から株式会社セガゲームスに対するミドルウェアの許諾販売取引で195,442千円（当社グループの売上高全体に占める割合は15.5%）となっており、今後、株式会社セガゲームスが何らかの理由によって当社ミドルウェアの採用を中止した場合には、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

人的関係においては、当社は、株式会社セガホールディングスのコーポレート本部財務部参事の金成壽及氏を取締役（監査等委員）として招聘しておりますが、この招聘は、同氏が金融機関時代及び株式会社セガの管理部門で培った識見等を当社のコーポレート・ガバナンス体制の更なる充実に資するためのものです。また、株式会社セガゲームスより使用許諾を受けておりますソフトウェア製品の販売、開発の強化のために、同社社員3名の出向を受け入れておりますが、その他の兼任等はなく、経営管理面において一切の制約は受けていません。

事業内容に関するリスクについて

当社の主要製品である音声・映像関連ミドルウェアは、顧客の開発環境に組み込まれて継続的に使用される特性があるため、容易に乗り換えることが困難であり、これまでの実績やサポートノウハウ、長年の研究開発の蓄積が他社の参入障壁になっていると考えております。しかしながら、今後、他社が競争優位性の高いミドルウェア製品を開発、市場投入した場合には当社グループの業績に影響を与えることがあります。

会社組織のリスクについて

当社グループの事業は高い技術力が必要とされ、優秀な技術者を確保し育成することが重要であります。そのため当社グループでは、高い資質を持つ社員を厳選して採用し、技術面と人格面からの育成に注力しております。また、社員が常に高いモチベーションを持って働けるよう、職場環境の向上や企業風土の醸成を心がけております。しかしながら、何らかの理由で短期間に集中して多数の技術者が退職する事態が発生した場合、当社グループの技術力や開発力が低下し、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

その他

a. ストック・オプション及び第三者割当新株予約権の行使による株式価値の希薄化について

当社は、取締役及び従業員の業績向上に対する意欲や志気を高めることを目的に、会社法の規定に従ってストック・オプションとして、平成25年11月14日に第2回新株予約権（平成25年10月30日開催の臨時株主総会決議）、及び平成27年12月18日に第3回新株予約権（平成27年11月12日開催の取締役会決議）を発行しております。

また、第三者割当新株予約権として、平成27年11月30日に第1回無担保転換社債型新株予約権付社債、第2回無担保転換社債型新株予約権付社債及び第4回新株予約権（いずれも平成27年11月12日開催の取締役会決議）、平成29年7月18日に第3回無担保転換社債型新株予約権付社債（平成29年6月30日開催の取締役会決議）を発行しております。平成29年9月末日現在、新株予約権の潜在株式数の合計は1,097,532株であり、発行済株式総数4,931,618株の22.3%に相当します。これらが行使された場合、当社株式価値の希薄化や株式売買の需給への影響をもたらす、当社グループの株価形成に影響を及ぼす可能性があります。

b. 特許など知的財産や訴訟に関するリスクについて

当社のミドルウェア技術は、公開された音声・映像規格に準拠したデジタルデータに関する処理技術ですが、特許出願は保有する技術内容を詳細に公開することになり第三者が盗用する危険性があります。また、第三者が盗用した場合、ソフトウェアの性質から盗用を断定することが困難であるため、保有技術を公開することになる特許出願は積極的には行っておらず、慎重に判断して実施しております。

5【経営上の重要な契約等】

当連結会計年度において、新たに締結した重要な契約は、次のとおりであります。

契約相手	株式会社ウィズ・パートナーズ
契約書名	投資契約書の変更に関する覚書
契約締結日	平成29年6月30日
契約内容	第3回無担保転換社債型新株予約権付社債をウィズ・アジア・エボリューション・ファンド投資事業有限責任組合を割当先として発行する。
契約期間	本契約に定める終了又は解除事由が生じない限り、効力を継続する。

(注) 詳細については、「第4提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。

6【研究開発活動】

研究開発をベースに許諾製品を開発することが当社の主要ビジネスであるため、新技術の検証や研究には柔軟に工数を割りあてております。

(1) 研究開発方針について

音声・映像分野の最新技術動向を把握しつつ、実際の開発環境やユーザー環境に適用できるようなテーマの研究開発を行います。

また、顧客や見込み顧客と接する中で、必要とされる技術、必要とされそうな技術テーマについて取り組みます。

(2) 研究開発分野について

音声・映像にかかわる技術を核として、ウェブブラウザ向けやIoT関連向け、VR向け等の研究開発を進めております。

既に提供中のミドルウェアについても、新規プラットフォームの対応や、機種固有機能の活用などの研究開発を行います。

(3) 研究開発体制について

各開発チームが担当する顧客分野で必要とされる技術を中心に研究開発を進めております。開発チーム間での情報共有を行い、研究成果は他分野への活用も模索します。製品化の目途が立った段階で、経営判断を行い製品開発にシフトします。また、研究開発の後に顧客との受託契約を締結し、受託開発に移行する場合があります。

(4) 研究開発活動の主な成果

ゲーム分野においては、音声映像ミドルウェアがNintendo Switch™本体との同時発売タイトルに採用されるなど早期の開発を達成しました。また、PlayStation®VR向けの動画配信アプリケーション開発においては、VR向け及び動画のネットワーク再生技術の研究開発の成果を活用しました。

組込み機器分野においては、マイコン向け音声ミドルウェアの技術を活用して、車載組込み用音声ミドルウェア「CRI ADX Automotive」を発表しました。

なお、当連結会計年度の研究開発費総額は、88,963千円であります。

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】

文中の将来に関する事項は、有価証券報告書提出日現在において、当社グループ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

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般的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。この連結財務諸表の作成にあたって、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、これらと異なることがあります。この連結財務諸表の作成にあたる重要な会計方針につきましては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 [注記事項] (連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)」に記載しております。

(2) 財政状態の分析

資産の部

当連結会計年度末の資産の部は、前連結会計年度末に比べて1,007,243千円増加し、3,463,525千円となりました。これは主に、資金調達による「現金及び預金」の増加（前連結会計年度末に比べて1,006,053千円の増加）によるものであります。

負債の部

当連結会計年度末の負債の部は、前連結会計年度末に比べて917,197千円増加し、1,534,718千円となりました。これは主に、資金調達による「転換社債型新株予約権付社債」の増加（前連結会計年度末に比べて1,019,900千円の増加）並びに「未払法人税等」の減少（前連結会計年度末に比べて68,758千円の減少）によるものであります。

純資産の部

当連結会計年度末の純資産の部は、前連結会計年度末に比べて90,045千円増加し、1,928,807千円となりました。これは主に、「親会社株主に帰属する当期純利益」の計上による「利益剰余金」の増加によるものであります。

(3) 経営成績の分析

当連結会計年度の業績は、売上高1,258,962千円（前連結会計年度比5.7%減）となりました。売上原価は376,632千円（前連結会計年度比0.1%増）、販売費及び一般管理費は763,503千円（前連結会計年度比20.8%増）となり、営業利益118,825千円（前連結会計年度比63.6%減）、経常利益120,015千円（前連結会計年度比61.8%減）、親会社株主に帰属する当期純利益80,054千円（前連結会計年度比60.6%減）となりました。

売上高

ゲーム分野においては、スマートフォン向け採用タイトルの増加や包括ライセンス契約拡大により好調に推移しましたが、組込み分野での遊技機市場低迷及び新規分野におけるVOD向け大型案件の失注により、売上高は1,258,962千円（前連結会計年度比5.7%減）となりました。

売上原価、売上総利益

売上原価は376,632千円（前連結会計年度比0.1%増）となりました。これは主に、外注費が減少した一方で新製品に係る支払ロイヤリティその他製造経費が増加したため、前連結会計年度と同水準となり、売上総利益は882,329千円（前連結会計年度比7.9%減）となりました。

販売費及び一般管理費、営業利益

販売費及び一般管理費は763,503千円（前連結会計年度比20.8%増）となりました。これは主に、新規分野や新規市場に向けた基盤強化のために業務委託料が増加したこと、及び人員を増加したことによるものであります。なお、当連結会計年度における研究開発費は88,963千円（前連結会計年度比43.2%増）となりました。この結果、営業利益は118,825千円（前連結会計年度比63.6%減）となりました。

営業外収益、営業外費用及び経常利益

営業外収益は、主として受取利息及び受取配当金等により7,041千円（前連結会計年度比5.8%増）となり、営業外費用は、主として社債発行費等により5,850千円（前連結会計年度比69.2%減）となり、この結果、経常利益は120,015千円（前連結会計年度比61.8%減）となりました。

親会社株主に帰属する当期純利益

税金等調整前当期純利益は120,015千円（前連結会計年度比61.8%減）となり、税金費用は、前連結会計年度に比べ70,748千円減少し39,961千円（前連結会計年度比63.9%減）となりました。

これらの結果、親会社株主に帰属する当期純利益は80,054千円（前連結会計年度比60.6%減）となりました。

(4) キャッシュ・フローの分析

キャッシュ・フローの詳細な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」欄に記載のとおりであります。

(5) 経営戦略の現状と見通し

ゲーム分野は、国内市場ではスマホアプリ向けに当社製ミドルウェア「CRIWARE（シーアールアイウェア）」の新規契約が伸長しており、採用数はランキング上位アプリを中心に着実に増加しております。今後に関しては、家庭用ゲーム機「Nintendo Switch™」の普及拡大が見込まれる中、顧客ニーズに合わせたCRIWAREの価格体系の見直し、他社製ツールと組み合わせた製品提供により、収益機会を拡大させる施策を進めます。また海外においては、世界最大市場に成長した中国展開に注力し、サポート体制の整備、プロモーション活動の強化等によりCRIWAREの認知度向上、新規契約の獲得に取り組んでおります。

組込み分野は、遊技機に対する規制強化の影響により新機種の世界投入が抑制されており、CRIWARE許諾販売は減少傾向が続いております。一方で業務用エンターテインメント機器及びその他音響機器に対する導入提案を積極的に進めており、組込み分野全体としては受注拡大による増収を目指しております。また、将来的な事業展開を視野に車載向け音声制御に関する製品の強化を進めております。

医療・ヘルスケア分野は、クリニック向け管理システム等の継続的な受注を獲得しながら、大学や医療機関との試験的開発を進め、医療ICT技術を蓄積してまいります。

新規分野は、市場拡大が見込める監視カメラシステムやEC向けに注力して製品化に取り組み、同様のニーズを持つ顧客層への横展開提案を進めることで収益拡大を目指します。

(6) 経営者の問題認識と今後の方針について

継続的に成長し、事業を拡大させていくためには、開発、営業、管理の各部門においてマネジメントを担う人材の育成が急務であると認識しております。そのための人事制度の改善や社員の能力開発、柔軟な組織体制や権限移譲等に積極的に取り組む考えです。また、当社の事業拡大にシナジー効果が見込まれる企業との資本・業務提携も今後の成長戦略として重要であると考えております。外部経営資源の活用が有効と判断される場合には、機動的に取り組む方針です。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

重要な設備投資はありません。

2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

(1) 提出会社

平成29年9月30日現在

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額			従業員数 (人)
		建物 (千円)	工具、器具 及び備品 (千円)	合計 (千円)	
本社 (東京都渋谷区)	本社事務所 開発設備	15,670	5,146	20,816	82

- (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. セグメント情報について、当社は単一セグメントであるため、記載しておりません。
4. 上記の他、主要な賃借及びリース設備として、以下のものがあります。

設備の内容	年間賃借料又はリース料(千円)
本社事務所	71,397

(2) 在外子会社

重要性がないため、記載を省略しております。

3【設備の新設、除却等の計画】

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】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	14,400,000
計	14,400,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (平成29年9月30日)	提出日現在発行数(株) (平成29年12月22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	4,931,618	4,931,618	東京証券取引所 (マザーズ)	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。単元株式数 は100株であります。
計	4,931,618	4,931,618	-	-

(注) 「提出日現在発行数」欄には、平成29年12月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権(ストック・オプション)の権利行使により発行された株式数は含まれておりません。

(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は、次のとおりであります。

第 2 回新株予約権 (平成25年10月30日臨時株主総会決議)

区分	事業年度末現在 (平成29年9月30日)	提出日の前月末現在 (平成29年11月30日)
新株予約権の数(個)	256	256
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)(注)1、3	153,600	153,600
新株予約権の行使時の払込金額(円)(注)2、3	259	同左
新株予約権の行使期間	自平成27年11月1日 至平成32年10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)(注)3	発行価格 259 資本組入額 130	同左
新株予約権の行使の条件	新株予約権の割当てを受けた者は、権利行使時においても、当社又は当社子会社の取締役、監査役、従業員の地位にあることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他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。 新株予約権者は、当社株式が日本国内の証券取引所に上場された日及び権利行使期間の開始日のいずれか遅い方の日以後において新株予約権を行使することができる。	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡、担保権を設定することができない。	同左
代用払込みに関する事項	-	-
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	-	-

(注)1. 当社が株式分割又は株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。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となる株式の数について行われ、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。

調整後株式数 = 調整前株式数 × 分割・併合の比率

また、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換若しくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、新株予約権の目的となる株式の数は、合理的な範囲で取締役会決議により調整されるものとする。

2. 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1株当たりの払込金額を調整し、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、時価を下回る価額で新株を発行する場合又は自己株式を処分する場合（新株予約権の行使によるものを除く。）は、次の算式により1株当たりの払込金額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times \text{1株当たりの払込金額}}{\text{新規発行前の株価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

3. 平成26年7月10日開催の当社臨時取締役会決議により、平成26年8月6日付で普通株式1株につき200株の分割を、また平成27年2月12日開催の当社取締役会決議により、平成27年4月1日付で普通株式1株につき3株の株式分割を行っております。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. 平成26年12月16日開催の当社株主総会決議により、平成25年10月30日臨時株主総会決議により発行した新株予約権の行使期間を「自 平成27年11月1日 至 平成32年10月31日」に更正しております。

第3回新株予約権（平成27年11月12日取締役会決議）

区分	事業年度末現在 （平成29年9月30日）	提出日の前月末現在 （平成29年11月30日）
新株予約権の数（個）	1,904	1,904
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）（注）1	190,400	190,400
新株予約権の行使時の払込金額（円）（注）2	1,332	同左
新株予約権の行使期間	自 平成28年1月16日 至 平成35年1月15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 1,361 資本組入額 681	同左
新株予約権の行使の条件	新株予約権者は、当社が金融商品取引法に基づき提出した有価証券報告書に記載された平成28年9月期（平成27年10月1日から平成28年9月30日まで）、平成29年9月期（平成28年10月1日から平成29年9月30日まで）又は平成30年9月期（平成29年10月1日から平成30年9月30日まで）の連結損益計算書における営業利益の額のいずれかが370百万円を超過した場合、新株予約権者に割り当てられた新株予約権を権利行使することができる。また、当社の連結範囲に変動があり、当社において作成される損益計	同左

区分	事業年度末現在 (平成29年9月30日)	提出日の前月末現在 (平成29年11月30日)
新株予約権の行使の条件	<p>算書が個別損益計算書のみとなった場合は、上記「連結損益計算書」は「個別損益計算書」と読みかえるものとする。</p> <p>新株予約権者は、当社又は当社子会社を退任又は退職した場合には、未行使の新株予約権を行使できなくなるものとする。</p> <p>ただし、新株予約権者が当社又は当社子会社側の都合による退職により権利行使資格を喪失した場合で、当社が諸般の事情を考慮の上、当該新株予約権者による新株予約権の行使を書面により承認した場合は、当該新株予約権者は、権利行使資格喪失の日より1年間を経過する日と新株予約権の権利行使期間満了日のいずれか早い方の日に至るまでに限り、権利行使資格を喪失しなければ行使できるはずであった新株予約権を行使することができる。</p> <p>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。</p> <p>1個の新株予約権の一部行使は認めない。</p>	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡、担保権を設定することができない。	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) 4	同左

(注) 1 . 当社が株式の分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式の併合を行う場合は、次の算式により新株予約権の目的となる株式の数を調整するものとする。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、かかる調整の結果生じる1株未満の端数は切り捨てるものとする。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割} \cdot \text{併合の比率}$$

また、上記のほか、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新株予約権の目的となる株式の数の調整をすることが適切な場合には、当社は、合理的な範囲で新株予約権の目的となる株式の数の調整をすることができるものとする。

2. 当社が、株式の分割又は株式の併合を行う場合、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。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

さらに、上記のほか、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. 新株予約権の取得に関する事項

当社が消滅会社となる合併契約書承認の議案、当社が完全子会社となる株式交換契約書若しくは株式移転計画書承認の議案、又は当社が分割会社となる会社分割についての吸収分割契約書若しくは新設分割計画書承認の議案について当社株主総会の承認（株主総会による承認を行わない場合には取締役会決議）がなされた場合は、当社は、当社取締役会が別途定める日の到来をもって、新株予約権の全部を無償で取得することができる。

新株予約権者が権利行使をする前に、「新株予約権の行使の条件」に定める規定により新株予約権の行使ができなくなった場合は、当社は、当社取締役会が別途定める日の到来をもって、新株予約権を無償で取得するものとする。

新株予約権者が新株予約権の放棄を申し出た場合は、当社は、当社取締役会が別途定める日の到来をもって、新株予約権を無償で取得するものとする。

4. 組織再編行為時の新株予約権の取扱い

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。

- () 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。

- () 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。

- () 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上、(注)1に準じて決定する。

- () 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上、上記(注)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、(注)1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。

- () 新株予約権を行使することができる期間

上記「新株予約権の行使期間」に定める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上記「新株予約権の行使期間」に定める行使期間の末日までとする。

- () 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

() 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の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とする。計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。

() 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準備金の額は、上記()記載の資本金等増加限度額から、上記()に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

- () 譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による取得の制限については、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。

- () その他新株予約権の行使の条件

上表「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。

- () 新株予約権の取得事由及び条件

(注)3に準じて決定する。

- () 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。

第4回新株予約権（平成27年11月12日取締役会決議）

区分	事業年度末現在 （平成29年9月30日）	提出日の前月末現在 （平成29年11月30日）
新株予約権の数（個）	1,708	1,708
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）（注）1	170,800	170,800
新株予約権の行使時の払込金額（円）（注）2	1,332	同左
新株予約権の行使期間	自平成27年11月30日 至平成31年12月24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 1,347.6 資本組入額 673.8	同左
新株予約権の行使の条件	新株予約権の一部行使はできない。	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	当社取締役会の承認を要する。	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）1．当社が行使価額の調整を行う場合には、交付株式数は次の算式により調整される。ただし、調整の結果生じる1株未満の端数は切り捨てるものとする。

$$\text{調整後交付株式数} = \frac{\text{調整前交付株式数} \times \text{調整前行使価額}}{\text{調整後行使価額}}$$

上記算式における調整前行使価額及び調整後行使価額は、（注）2に定める調整前行使価額及び調整後行使価額とする。

- 2.（1）当社は、本新株予約権の発行後、本項（2）に掲げる各事由により当社の発行済普通株式数に変更を生じる場合又は変更を生じる可能性がある場合は、次に定める算式（以下「行使価額調整式」という。）をもって行使価額を調整する。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{交付株式数} \times \text{1株当たりの払込金額}}{\text{時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{交付株式数}}$$

- （2）行使価額調整式により行使価額の調整を行う場合及びその調整後の行使価額の適用時期については、次に定めるところによる。

本項（4）に定める時価を下回る払込金額をもって当社普通株式を新たに発行し、又は当社の保有する当社普通株式を処分する場合（ただし、当社の発行した取得条項付株式、取得請求権付株式若しくは取得条項付新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の取得と引換えに交付する場合又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）その他の証券若しくは権利の転換、交換若しくは行使による場合を除く。）

調整後の行使価額は、払込期日（募集に際して払込期間が設けられたときは当該払込期間の最終日とする。以下同じ。）の翌日以降又はかかる発行若しくは処分につき株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合はその日の翌日以降これを適用する。

当社普通株式の株式分割又は当社普通株式の無償割当てにより当社普通株式を発行する場合

調整後の行使価額は、株式分割のための基準日の翌日以降又は当社普通株式の無償割当ての効力発生日の翌日以降、これを適用する。ただし、当社普通株式の無償割当てについて、当社普通株式の株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合は、その日の翌日以降これを適用する。

本項(4) に定める時価を下回る払込金額をもって当社普通株式の交付と引換えに当社に取得され若しくは取得を請求できる証券又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権若しくは新株予約権付社債を発行(無償割当ての場合を含む。)する場合

調整後の行使価額は、発行される取得請求権付株式、新株予約権(新株予約権付社債に付されたものを含む。)その他の証券又は権利(以下「取得請求権付株式等」という。)の全てが当初の条件で転換、交換又は行使され、当社普通株式が交付されたものとみなして行使価額調整式を適用して算出するものとし、当該取得請求権付株式等の払込期日(新株予約権が無償にて発行される場合は割当日)の翌日以降、又は無償割当てのための基準日がある場合はその日(基準日を定めない場合には効力発生日)の翌日以降これを適用する。

上記にかかわらず、転換、交換又は行使に対して交付される当社普通株式の対価が取得請求権付株式等が発行された時点で確定していない場合は、調整後の行使価額は、当該対価の確定時点で発行されている取得請求権付株式等の全てが当該対価の確定時点の条件で転換、交換又は行使され当社普通株式が交付されたものとみなして行使価額調整式を準用して算出するものとし、当該対価が確定した日の翌日以降これを適用する。

本号乃至の各取引において、当社普通株式の株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日が設定され、かつ、無償割当ての効力の発生が当該基準日以降の株主総会、取締役会その他当社の機関の承認を条件としているときには、調整後の行使価額は、当該承認があった日の翌日以降これを適用するものとする。

この場合において、当該基準日の翌日から当該取引の承認があった日までに本新株予約権を行使した新株予約権者に対しては、次の算出方法により当社普通株式を交付する。この場合、1株未満の端数は切り捨て、現金による調整は行わない。

$$\text{株式数} = \frac{(\text{調整前行使価額} - \text{調整後行使価額}) \times \text{調整前行使価額により当該期間内に交付された株式数}}{\text{調整後行使価額}}$$

(3) 行使価額調整式により算出された調整後の行使価額と調整前の行使価額との差額が1円未満に留まる限りは、行使価額の調整はこれを行わない。ただし、その後行使価額の調整を必要とする事由が発生し、行使価額を調整する場合には、行使価額調整式中の調整前行使価額に代えて調整前行使価額からこの差額を差し引いた額を使用する。

(4) 行使価額調整式の計算については、円位未満小数第2位まで算出し、小数第2位を四捨五入する。
行使価額調整式で使用する時価は、調整後の行使価額が初めて適用される日に先立つ45取引日目に始まる30取引日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の毎日の終値の平均値(終値のない日数を除く。気配値表示を含む。)とする。この場合、平均値の計算は、円位未満小数第2位まで算出し、小数第2位を四捨五入する。
行使価額調整式で使用する既発行株式数は、株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合はその日、また、かかる基準日がない場合は、調整後の行使価額を初めて適用する日の1ヶ月前の日における当社の発行済普通株式数から、当該日において当社の保有する当社普通株式を控除した数とする。

(5) 本項(2)の行使価額の調整を必要とする場合以外にも、次に掲げる場合には、当社は、本新株予約権者(本新株予約権を保有する者をいう。以下同じ。)と協議の上、その承認を得て、必要な行使価額の調整を行う。

株式の併合、合併、会社法第762条第1項に定められた新設分割、会社法第757条に定められた吸収分割、株式交換又は株式移転のために行使価額の調整を必要とするとき。

その他当社の発行済普通株式数の変更又は変更の可能性が生じる事由の発生により行使価額の調整を必要とするとき。

当社普通株式の株主に対する他の種類の株式の無償割当てのために行使価額の調整を必要とするとき。行使価額を調整すべき複数の事由が相接して発生し、一方の事由に基づく調整後の行使価額の算出に当たり使用すべき時価につき、他方の事由による影響を考慮する必要があるとき。

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。

第1回無担保転換社債型新株予約権付社債（平成27年11月12日取締役会決議）

区分	事業年度末現在 (平成29年9月30日)	提出日の前月末現在 (平成29年11月30日)
新株予約権付社債の残高(千円)	310,000	310,000
新株予約権の数(個)	31	31
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)	232,732	232,732
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1,332	同左
新株予約権の行使期間	自平成27年11月30日 至平成31年12月24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 1,332 資本組入額 666	同左
新株予約権の行使の条件	各本新株予約権の一部行使はできない。	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	当社取締役会の承認を要する。	同左
代用払込みに関する事項	本転換社債型新株予約権の行使に際して出資される財産は、当該本転換社債型新株予約権に係る本社債とし、当該社債の価額はその払込金額と同額とする。	同左
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) 当社は、本新株予約権付社債の発行後、本項(2)に掲げる各事由により当社の発行済普通株式数に変更を生じる場合又は変更を生じる可能性がある場合は、次に定める算式(以下「転換価額調整式」という。)をもって転換価額を調整する。

$$\text{調整後転換価額} = \text{調整前転換価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{交付株式数} \times \text{1株当たりの払込金額}}{\text{時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{交付株式数}}$$

(2) 転換価額調整式により転換価額の調整を行う場合及びその調整後の転換価額の適用時期については、次に定めるところによる。

本項(4)に定める時価を下回る払込金額をもって当社普通株式を新たに発行し、又は当社の保有する当社普通株式を処分する場合(ただし、当社の発行した取得条項付株式、取得請求権付株式若しくは取得条項付新株予約権(新株予約権付社債に付されたものを含む。))の取得と引換えに交付する場合又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権(新株予約権付社債に付されたものを含む。))その他の証券若しくは権利の転換、交換若しくは行使による場合を除く。)

調整後の転換価額は、払込期日(募集に際して払込期間が設けられたときは当該払込期間の最終日とする。以下同じ。)の翌日以降又はかかる発行若しくは処分につき株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合はその日の翌日以降これを適用する。

当社普通株式の株式分割又は当社普通株式の無償割当てにより当社普通株式を発行する場合

調整後の転換価額は、株式分割のための基準日の翌日以降又は当社普通株式の無償割当ての効力発生日の翌日以降、これを適用する。ただし、当社普通株式の無償割当てについて、当社普通株式の株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合は、その日の翌日以降これを適用する。

本項(4)に定める時価を下回る払込金額をもって当社普通株式の交付と引換えに当社に取得され若しくは取得を請求できる証券又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権若しくは新株予約権付社債を発行(無償割当ての場合を含む。)する場合

調整後の転換価額は、発行される取得請求権付株式、新株予約権(新株予約権付社債に付されたものを含む。)その他の証券又は権利(以下「取得請求権付株式等」という。)の全てが当初の条件で転換、交換又は行使され、当社普通株式が交付されたものとみなして転換価額調整式を適用して算出するものとし、当該取得請求権付株式等の払込期日(新株予約権が無償にて発行される場合は割当日)の翌日以降、又は無償割当てのための基準日がある場合はその日(基準日を定めない場合には効力発生日)の翌日以降これを適用する。

上記にかかわらず、転換、交換又は行使に対して交付される当社普通株式の対価が取得請求権付株式等が発行された時点で確定していない場合は、調整後の転換価額は、当該対価の確定時点で発行されている取得請求権付株式等の全てが当該対価の確定時点の条件で転換、交換又は行使され当社普通株式が交付されたものとみなして転換価額調整式を準用して算出するものとし、当該対価が確定した日の翌日以降これを適用する。

本号乃至の各取引において、基準日が設定され、かつ、効力の発生が当該基準日以降の株主総会、取締役会その他当社の機関の承認を条件としているときには、調整後の転換価額は、当該承認があった日の翌日以降これを適用するものとする。

この場合において、当該基準日の翌日から当該取引の承認があった日までに本新株予約権を行使した新株予約権者に対しては、次の算出方法により当社普通株式を交付する。この場合、1株未満の端数は切り捨て、現金による調整は行わない。

$$\text{株式数} = \frac{\text{調整前転換価額} - \text{調整後転換価額} \times \text{調整前転換価額により当該期間内に交付された株式数}}{\text{調整後転換価額}}$$

- (3) 転換価額調整式により算出された調整後の転換価額と調整前の転換価額との差額が1円未満に留まる限りは、転換価額の調整はこれを行わない。ただし、その後転換価額の調整を必要とする事由が発生し、転換価額を調整する場合には、転換価額調整式中の調整前転換価額に代えて調整前転換価額からこの差額を差し引いた額を使用する。
- (4) 転換価額調整式の計算については、円位未満小数第2位まで算出し、小数第2位を四捨五入する。
転換価額調整式で使用する時価は、調整後の転換価額が初めて適用される日に先立つ45取引日目に始まる30取引日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の毎日の終値の平均値(終値のない日数を除く。気配値表示を含む。)とする。この場合、平均値の計算は、円位未満小数第2位まで算出し、小数第2位を四捨五入する。
転換価額調整式で使用する既発行株式数は、株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合はその日、また、かかる基準日がない場合は、調整後の転換価額を初めて適用する日の1ヶ月前の日における当社の発行済普通株式数から、当該日において当社の保有する当社普通株式を控除した数とする。
- (5) 本項(2)の転換価額の調整を必要とする場合以外にも、次に掲げる場合には、当社は、本社債権者と協議の上、その承認を得て、必要な転換価額の調整を行う。
株式の併合、合併、会社法第762条第1項に定められた新設分割、会社法第757条に定められた吸収分割、株式交換又は株式移転のために転換価額の調整を必要とするとき。
その他当社の発行済普通株式数の変更又は変更の可能性が生じる事由の発生により転換価額の調整を必要とするとき。
当社普通株式の株主に対する他の種類の株式の無償割当てのために転換価額の調整を必要とするとき。
転換価額を調整すべき複数の事由が相接して発生し、一方の事由に基づく調整後の転換価額の算出に当たり使用すべき時価につき、他方の事由による影響を考慮する必要があるとき。

第3回無担保転換社債型新株予約権付社債（平成29年6月30日取締役会決議）

区分	事業年度末現在 (平成29年9月30日)	提出日の前月末現在 (平成29年11月30日)
新株予約権付社債の残高(千円)	1,019,900	1,019,900
新株予約権の数(個)	40	40
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)	350,000	350,000
新株予約権の行使時の払込金額(円)	2,914	同左
新株予約権の行使期間	自平成29年7月18日 至平成33年7月15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 2,914 資本組入額 1,457	同左
新株予約権の行使の条件	各本新株予約権の一部行使はできない。	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	当社取締役会の承認を要する。	同左
代用払込みに関する事項	本転換社債型新株予約権の行使に際して出資される財産は、当該本転換社債型新株予約権に係る本社債とし、当該社債の価額はその払込金額と同額とする。	同左
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) 当社は、本新株予約権付社債の発行後、本項(2)に掲げる各事由により当社の発行済普通株式数に変更を生じる場合又は変更を生じる可能性がある場合は、次に定める算式(以下「転換価額調整式」という。)をもって転換価額を調整する。

$$\text{調整後転換価額} = \text{調整前転換価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{交付株式数} \times \text{1株当たりの払込金額}}{\text{時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{交付株式数}}$$

(2) 転換価額調整式により転換価額の調整を行う場合及びその調整後の転換価額の適用時期については、次に定めるところによる。

本項(4)に定める時価を下回る払込金額をもって当社普通株式を新たに発行し、又は当社の保有する当社普通株式を処分する場合(ただし、当社の発行した取得条項付株式、取得請求権付株式若しくは取得条項付新株予約権(新株予約権付社債に付されたものを含む。))の取得と引換えに交付する場合又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権(新株予約権付社債に付されたものを含む。))その他の証券若しくは権利の転換、交換若しくは行使による場合を除く。)

調整後の転換価額は、払込期日(募集に際して払込期間が設けられたときは当該払込期間の最終日とする。以下同じ。)の翌日以降又はかかる発行若しくは処分につき株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合はその日の翌日以降これを適用する。

当社普通株式の株式分割又は当社普通株式の無償割当てにより当社普通株式を発行する場合

調整後の転換価額は、株式分割のための基準日の翌日以降又は当社普通株式の無償割当ての効力発生日の翌日以降、これを適用する。ただし、当社普通株式の無償割当てについて、当社普通株式の株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合は、その日の翌日以降これを適用する。

本項(4) に定める時価を下回る払込金額をもって当社普通株式の交付と引換えに当社に取得され若しくは取得を請求できる証券又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権若しくは新株予約権付社債を発行(無償割当ての場合を含む。)する場合

調整後の転換価額は、発行される取得請求権付株式、新株予約権(新株予約権付社債に付されたものを含む。)その他の証券又は権利(以下「取得請求権付株式等」という。)の全てが当初の条件で転換、交換又は行使され、当社普通株式が交付されたものとみなして転換価額調整式を適用して算出するものとし、当該取得請求権付株式等の払込期日(新株予約権が無償にて発行される場合は割当日)の翌日以降、又は無償割当てのための基準日がある場合はその日(基準日を定めない場合には効力発生日)の翌日以降これを適用する。

上記にかかわらず、転換、交換又は行使に対して交付される当社普通株式の対価が取得請求権付株式等が発行された時点で確定していない場合は、調整後の転換価額は、当該対価の確定時点で発行されている取得請求権付株式等の全てが当該対価の確定時点の条件で転換、交換又は行使され当社普通株式が交付されたものとみなして転換価額調整式を準用して算出するものとし、当該対価が確定した日の翌日以降これを適用する。

本号 乃至 の各取引において、基準日が設定され、かつ、効力の発生が当該基準日以降の株主総会、取締役会その他当社の機関の承認を条件としているときには、調整後の転換価額は、当該承認があった日の翌日以降これを適用するものとする。

この場合において、当該基準日の翌日から当該取引の承認があった日までに本新株予約権を行使した新株予約権者に対しては、次の算出方法により当社普通株式を交付する。この場合、1株未満の端数は切り捨て、現金による調整は行わない。

$$\text{株式数} = \frac{\text{調整前転換価額} - \text{調整後転換価額} \times \text{調整前転換価額により当該期間内に交付された株式数}}{\text{調整後転換価額}}$$

- (3) 転換価額調整式により算出された調整後の転換価額と調整前の転換価額との差額が1円未満に留まる限りは、転換価額の調整はこれを行わない。ただし、その後転換価額の調整を必要とする事由が発生し、転換価額を調整する場合には、転換価額調整式中の調整前転換価額に代えて調整前転換価額からこの差額を差し引いた額を使用する。
- (4) 転換価額調整式の計算については、円位未満小数第2位まで算出し、小数第2位を四捨五入する。
転換価額調整式で使用する時価は、調整後の転換価額が初めて適用される日に先立つ45取引日目に始まる30取引日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の毎日の終値の平均値(終値のない日数を除く。気配値表示を含む。)とする。この場合、平均値の計算は、円位未満小数第2位まで算出し、小数第2位を四捨五入する。
転換価額調整式で使用する既発行株式数は、株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合はその日、また、かかる基準日がない場合は、調整後の転換価額を初めて適用する日の1ヶ月前の日における当社の発行済普通株式数から、当該日において当社の保有する当社普通株式を控除した数とする。
- (5) 本項(2)の転換価額の調整を必要とする場合以外にも、次に掲げる場合には、当社は、本社債権者と協議の上、その承認を得て、必要な転換価額の調整を行う。
株式の併合、合併、会社法第762条第1項に定められた新設分割、会社法第757条に定められた吸収分割、株式交換又は株式移転のために転換価額の調整を必要とするとき。
その他当社の発行済普通株式数の変更又は変更の可能性が生じる事由の発生により転換価額の調整を必要とするとき。
当社普通株式の株主に対する他の種類の株式の無償割当てのために転換価額の調整を必要とするとき。
転換価額を調整すべき複数の事由が相接して発生し、一方の事由に基づく調整後の転換価額の算出に当たり使用すべき時価につき、他方の事由による影響を考慮する必要があるとき。

(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26年8月6日 (注)1	1,282,953	1,289,400	-	33,250	-	23,250
平成26年11月26日 (注)2	110,000	1,399,400	121,440	154,690	121,440	144,690
平成26年12月9日 (注)3	40,000	1,439,400	44,160	198,850	44,160	188,850
平成27年4月1日 (注)4	2,878,800	4,318,200	-	198,850	-	188,850
平成27年10月1日～ 平成28年9月30日 (注)5	597,218	4,915,418	221,903	420,753	221,903	410,753
平成28年10月1日～ 平成29年9月30日 (注)6	16,200	4,931,618	2,097	422,851	2,097	412,851

(注)1. 株式分割(1:200)による増加であります。

2. 有償一般募集(ブックビルディング方式による募集)

発行価格 2,400円

引受価額 2,208円

資本組入額 1,104円

3. 有償第三者割当(オーバーアロットメントによる売出しに関連した第三者割当増資)

発行価格 2,208円

資本組入額 1,104円

割当先 エイチ・エス証券株式会社

4. 株式分割(1:3)による増加であります。

5. 転換社債型新株予約権付社債の普通株式への転換により発行済株式数が196,418株、資本金及び資本準備金がそれぞれ170,000千円増加しており、また、新株予約権の行使により発行済株式数が400,800株、資本金及び資本準備金がそれぞれ51,903千円増加しております。

6. 新株予約権の行使により発行済株式数が16,200株、資本金及び資本準備金がそれぞれ2,097千円増加しております。

(6) 【所有者別状況】

平成29年9月30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)	-	4	17	26	16	14	3,856	3,933	-
所有株式数(単元)	-	717	402	8,025	829	26	39,299	49,298	1,818
所有株式数の割合(%)	-	1.45	0.82	16.27	1.68	0.05	79.72	100	-

(注) 自己株式200,000株は、「個人その他」に2,000単元含まれております。

(7) 【大株主の状況】

平成29年9月30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(%)
株式会社セガホールディングス	東京都品川区東品川1-39-9	780,000	15.82
C R I ・ミドルウェア従業員持株会	東京都渋谷区渋谷1-7-7	736,000	14.92
押見 正雄	東京都世田谷区	402,000	8.15
古川 憲司	神奈川県川崎市麻生区	252,000	5.11
鈴木 久司	神奈川県横浜市金沢区	200,000	4.06
松下 操	神奈川県川崎市麻生区	143,000	2.90
鈴木 泰山	東京都墨田区	82,600	1.67
田中 克己	神奈川県横浜市鶴見区	50,000	1.01
資産管理サービス信託銀行株式会社	東京都中央区晴海1-8-12	45,000	0.91
青山 幸雄	東京都東久留米市	36,000	0.73
計	-	2,726,600	55.29

(注) 1. 当事業年度末現在における資産管理サービス信託銀行株式会社の信託業務に係る株式数については、当社として把握することができないため記載しておりません。

2. 上記のほか、自己株式が200,000株あります。

(8) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成29年9月30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)	普通株式 200,000	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 4,729,800	47,298	-
単元未満株式	普通株式 1,818	-	-
発行済株式総数	4,931,618	-	-
総株主の議決権	-	47,298	-

【自己株式等】

平成29年9月30日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有 株式数(株)	他人名義所有 株式数(株)	所有株式数の 合計(株)	発行済株式総数 に対する所有株 式数の割合 (%)
株式会社C R I ・ミドル ウェア	東京都渋谷区渋谷1 丁目7-7	200,000	-	200,000	4.06
計	-	200,000	-	200,000	4.06

(9) 【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。

(平成25年10月30日臨時株主総会決議)

会社法に基づき、平成25年10月30日臨時株主総会終結の時に在任する当社の取締役及び従業員に対して特に有利な条件をもって新株予約権を発行することを、平成25年10月30日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25年10月30日
付与対象者の区分及び人数(名)	取締役 4 従業員 58
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	-

(平成27年11月12日取締役会決議)

会社法に基づき、平成27年11月12日開催の取締役会において、当社及び当社子会社の取締役及び従業員に対し、第3回新株予約権を発行することを決議いたしました。なお、当該新株予約権を引き受ける者に対して公正価格にて有償で発行するものであり、特に有利な条件ではないことから、株主総会の承認を得ることなく実施しております。

決議年月日	平成27年11月12日
付与対象者の区分及び人数(名)	取締役 5 従業員 54
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】 普通株式

(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】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (円)	株式数(株)	処分価額の総額 (円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他	-	-	-	-
保有自己株式数	200,000	-	200,000	-

3【配当政策】

当社の利益配分につきましては、業績の推移を見据え、将来の事業の発展と経営基盤の強化のための内部留保に意を用いつつ、経営成績や配当性向等を総合的に勘案し、安定的かつ継続的な配当を維持することを基本方針としております。

当社の剰余金の配当は、期末配当の年1回を基本的な方針としております。

当社は、会社法第459条第1項の規定に基づき、法令に別段の定めのある場合を除き、取締役会の決議をもって剰余金の配当を行うことができる旨及び期末配当の基準日を毎年9月30日、中間配当の基準日を毎年3月31日とする旨を定款で定めております。

しかしながら、当社は、成長過程にあり、今後の事業発展及び経営基盤強化といった、内部留保の充実を図るため配当を行っておりません。

なお、当事業年度の剰余金の配当についても無配としております。内部留保資金につきましては、経営基盤の長期安定に向けた財務体質の強化及び事業の継続的な拡大発展を実現させるための資金として、有効に活用していく所存であります。

今後の利益還元につきましては、経営成績を勘案しながら、適宜検討していく予定であります。

4【株価の推移】

(1)【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

回次	第13期	第14期	第15期	第16期	第17期
決算年月	平成25年9月	平成26年9月	平成27年9月	平成28年9月	平成29年9月
最高(円)	-	-	20,320 2,570	4,985	4,280
最低(円)	-	-	7,130 1,212	1,133	1,810

(注) 1. 最高・最低株価は、東京証券取引所市場マザーズにおける株価を記載しております。

2. なお、平成26年11月27日をもって同取引所に株式を上場いたしましたので、それ以前の株価については該当事項はありません。

3. 印は、株式分割(平成27年4月1日、1株 3株)による権利落後の最高・最低株価を示しております。

(2)【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成29年4月	5月	6月	7月	8月	9月
最高(円)	2,699	2,698	2,820	2,630	2,361	2,283
最低(円)	2,002	2,184	2,455	2,351	1,933	1,810

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所市場マザーズにおける株価を記載しております。

5【役員の状況】

男性 7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)
取締役社長 (代表取締役)	-	押見 正雄	昭和38年2月15日生	昭和62年4月 平成9年10月 株式会社CSK総合研究所 入社 同社 マルチメディア研究室 マ ネージャー 平成14年8月 当社へ出向 平成15年4月 当社取締役 平成19年4月 当社専務取締役 平成20年6月 当社代表取締役専務 平成25年4月 当社代表取締役社長 平成28年10月 当社代表取締役社長 兼 事業開発 本部長 平成29年10月 当社代表取締役社長 組込み事業推 進部、新規事業推進部 管掌 (現任)	注3	402,000
取締役会長	-	古川 憲司	昭和31年2月24日生	昭和53年4月 コンピューターサービス株式会社 [現SSK株式会社]入社 昭和62年9月 同社 管理本部人事労務部 部門長 平成3年9月 株式会社CSK総合研究所 出向 平成12年2月 同社 取締役 総務部長 平成13年8月 当社取締役 平成22年3月 当社代表取締役社長 平成25年4月 当社代表取締役会長 平成29年12月 当社取締役会長(現任) 兼任状況 平成27年6月 株式会社ベリサーブ 社外取締役 (現任)	注3	252,000
常務取締役	コーポレ ート本部長	田中 克己	昭和41年10月21日生	平成元年4月 株式会社CSK[現SSK株式会 社]入社 平成5年10月 株式会社セガ・エンタープライゼス [現株式会社セガゲームス]入社 平成13年4月 株式会社アルブレイン 取締役 平成20年3月 株式会社AQインタラクティブ 入 社 平成22年2月 同社執行役員 事業企画部長 平成23年10月 株式会社マーベラスAQL[現株式 会社マーベラス] 執行役員 デジ タルコンテンツ事業部 副事業部長 平成25年4月 当社執行役員 コーポレート部門長 平成25年12月 当社取締役 コーポレート本部長 平成28年10月 当社取締役 コーポレート本部長 兼 事業開発本部 副本部長 平成28年12月 当社常務取締役 コーポレート本部 長 兼 事業開発本部 副本部長 平成29年10月 当社常務取締役 コーポレート本部 長 ゲーム事業推進部、グローバル 事業推進部 管掌(現任)	注3	50,000
取締役	-	鈴木 泰山	昭和38年12月1日生	昭和62年4月 株式会社CSK総合研究所 入社 平成13年8月 当社へ出向 平成16年7月 当社営業部長 平成22年3月 当社取締役 平成25年4月 当社取締役 第3事業ユニット長 平成27年10月 当社取締役 医療・ヘルスケア事業 管掌(現任)	注3	82,600

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
取締役 (監査等委員)	-	片山 勝博	昭和26年5月26日生	昭和52年4月 昭和61年3月 平成10年8月 平成14年6月 平成17年10月 平成25年12月 平成29年12月	コンピューターサービス株式会社 [現SCSK株式会社]入社 株式会社CSK総合研究所 出向 経理課長 CSKネットワークシステムズ株式 会社 出向 日本カードセンター株式会社[現株 式会社クオカード] 出向 常勤監 査役 同社 業務管理部長 当社常勤監査役 当社取締役(監査等委員)(現任)	注4	-
取締役 (監査等委員)	-	金成 壽及	昭和26年12月23日生	昭和50年4月 平成9年1月 平成15年2月 平成16年2月 平成16年4月 平成20年8月 平成21年12月 平成28年4月 平成29年12月	株式会社住友銀行[現株式会社三井 住友銀行]入行 同行 府中支店長 株式会社セガ[現株式会社セガゲー ムス] 出向 コーポレート本部 理事 同社 CS総合管理部 参事 Sega Amusements U.S.A., Inc. 取 締役CFO 株式会社セガ[現株式会社セガゲー ムス] 事業支援部 参事 当社監査役 株式会社セガホールディングス コーポレート本部 財務部 参事 当社取締役(監査等委員)(現任)	注4	-
取締役 (監査等委員)	-	和藤 誠治	昭和54年11月22日生	平成19年9月 平成29年12月	弁護士登録(第一東京弁護士会) TMI総合法律事務所 入所(現任) 当社取締役(監査等委員)(現任)	注4	-
計							786,600

- (注) 1. 平成29年12月21日開催の定時株主総会において定款の変更が決議されたことにより、当社は同日付をもって監査等委員会設置会社に移行しております。
2. 取締役 片山勝博、金成壽及及び和藤誠治は、監査等委員である社外取締役であります。
3. 平成29年12月21日開催の定時株主総会終結の時から、平成30年9月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
4. 平成29年12月21日開催の定時株主総会終結の時から、平成31年9月期に係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】

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、音声と映像に関する先端技術を追求し、常に顧客の方々に技術的にも体制的にも信頼して頂ける企業を指向しております。加えて、すべてのステークホルダーにとって価値ある企業となるために、経営の透明性と健全性、説明責任の明確化、情報の迅速な開示を心がけ、コーポレート・ガバナンスの維持・強化を図っております。

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．会社の機関の内容

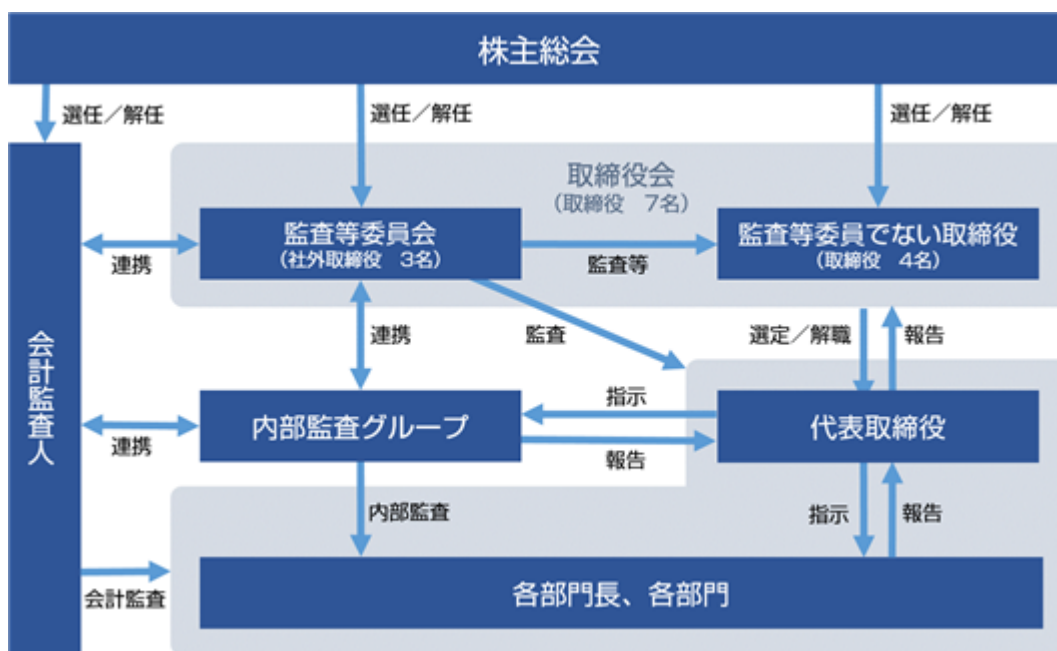
当社は、取締役会の監督機能とコーポレート・ガバナンス体制を一層強化するため、平成29年12月21日開催の当社第17回定時株主総会の承認をもって、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行いたしました。

取締役会は、監査等委員でない取締役4名、監査等委員である取締役3名の計7名で構成され、毎月1回の定時取締役会の他、必要により臨時取締役会を開催しております。取締役会では、当社経営の意思決定機関として、監査等委員でない取締役の職務執行の監督、及び法令・定款・取締役会規程に定められた事項の決議並びに報告をしております。

監査等委員会は、監査等委員である取締役3名（全て社外取締役）で構成され、毎月1回の定時委員会の他、必要により臨時委員会を開催しております。監査等委員会は、内部監査グループ及び会計監査人と情報交換等の連携により、業務監査及び会計監査が有効に実施されるよう努めております。

ロ．コーポレート・ガバナンス体制

当社のコーポレート・ガバナンスの状況を図示すると以下のとおりであります。



八．内部統制システムの整備状況

当社は、会社法及び会社法施行規則に基づき、業務の適正を確保するための体制として、「内部統制システムの基本方針」を定めており、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概要は以下のとおりであります。

）当社及び子会社の取締役及び社員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

当社及び子会社は、取締役及び社員が職務を執行する上で、法令及び定款に適合し、かつ企業としての社会的責任を果たすことを最重要と位置づけております。取締役会等での議論を通じて、全取締役のコンプライアンスに対する意識を高め、それに基づいて職務の執行を徹底しております。

当社の取締役会は取締役会規程に基づいて運営し、取締役間の意思疎通を図るとともに相互に業務執行を監督しております。また、監査等委員である取締役も出席し監査等委員でない取締役の職務の執行の適法性を監査しております。

一方、法令等遵守に関する規程の整備を進め、社員の法令等の遵守意識の維持・向上を図っております。

また、内部監査グループにより、内部統制システムが有効に機能しているか確認し、その結果について被監査部門へ報告及び適切な指導をするとともに、代表取締役社長及び監査等委員会へ報告しております。子会社に対しても内部監査規程、関係会社管理規程に基づき、年1回の内部監査を実施し、同様の手続きを行う体制としております。

）当社及び子会社の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

当社及び子会社は、取締役会議事録を作成し、保管する仕組みを構築しております。また、当社の取締役の職務の執行に係る文書その他の情報については、文書管理規程等に基づいて管理し、必要に応じて運用状況の検証、各規程等の見直しを行っております。これらの事務手続きについては、コーポレート本部担当取締役が所管し、運用状況の検証、見直しの経過など、定期的に取り締役に報告しております。

）当社及び子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社及び子会社は、損失の危険の管理について、リスク管理シートを定期的に見直し、周知・徹底することにより、社内での意識づけを図っております。また、当社は代表取締役社長直轄の内部監査グループを設置しており、内部監査グループは、内部監査規程に基づいて監査実施項目及び方法を検討して監査計画を立案し、計画に基づく監査を実施しております。内部監査グループ及び監査等委員会の監査により、法令又は定款に違反する事項、あるいはその他の事由に基づき損失の危険のある業務執行行為が発見された場合は、代表取締役社長に直ちに報告することとしております。同様に、関係会社管理規程に基づく、子会社に対する当社の内部監査グループ及び監査等委員会の監査により、法令又は定款に違反する事項、あるいはその他の事由に基づき損失の危険のある業務執行行為が発見された場合は、当社の代表取締役社長に直ちに報告し、子会社に対して指導又は勧告を行う体制としております。

）当社及び子会社の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

当社の取締役会は、毎月1回定時に開催するほか、緊急を要する場合には臨時に開催し、経営全般の意思決定機関として機動的に運営しております。業務執行の監督については、取締役会規程により定められている事項に関し、すべて取締役会に付議することとし、その際には議題に関する十分な資料が全役員に配付され、経営判断の原則に基づき充実した議論が行われる体制をとっております。日常の業務遂行につきましては、職務権限基準表、業務分掌規程等に基づき権限の委譲が行われ、各責任者が意思決定ルールに則り業務を遂行することとしております。なお、業務を効率的に行うために、業務システムの合理化やIT化を推進するほか、情報システム管理規程に基づき、総合的な情報の運用・管理を徹底しております。また、子会社の取締役より、関係会社管理規程に基づき、営業成績、財務状況その他の重要な情報について毎月報告を受ける体制をとっており、必要に応じ、当社の取締役会にて審議を行っております。

）当社及び子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制

当社及び子会社からなる企業集団のリスク情報の有無を確認するために、当社の子会社の管理を担当するコーポレート本部は、関係会社管理規程に基づいて子会社の状況に応じて必要な管理を行っております。事業内容の定期的な報告と重要案件についての事前協議を行うとともに、各社の財産並びに損益に多大な影響を及ぼすと判断する重要案件については、当社取締役会の承認を受けるものとしております。

）監査等委員会がその職務を補助すべき社員を置くことを求めた場合における当該社員に関する事項、その社員の取締役からの独立性に関する事項及び監査等委員会の職務を補助すべき使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

監査等委員会の職務を補助する社員の独立性を確保するため、その社員の人事及び独立性、実効性については、監査等委員でない取締役と監査等委員である取締役にて意見交換を行い、適切に対応するものとします。

）当社及び子会社の取締役及び社員が監査等委員会に報告をするための体制

当社及び子会社の取締役及び社員は、会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見した場合は、内部通報制度運用規程に基づき、直ちに監査等委員会に報告する体制をとっております。また、監査等委員である取締役は、重要な意思決定のプロセス及び業務の執行状況を把握するため、取締役会に出席するほか、必要に応じてその他の重要な会議に出席するとともに、業務執行に関する稟議書等の重要な文書を閲覧し、監査等委員でない取締役及び社員にその説明を求めることとしております。当社及び子会社の取締役及び社員は、監査等委員会が報告を要請した事項については、速やかに報告を行っております。なお、内部通報制度運用規程において、当該報告をしたことを理由として不利な取扱を行うことを禁止し、その保護を図っております。

）その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

取締役及び社員は監査等委員会の監査に対する理解を深め、監査等委員会の監査の環境を整備するよう努めております。

代表取締役社長は、監査等委員会が内部監査グループとの適切な意思疎通及び効果的な監査業務を実施するための体制を構築しております。

また、監査等委員会は毎月1回定時に定例委員会を開催するほか、必要に応じ臨時に開催し、決議、協議、報告及び情報交換を行うとともに、内部監査グループから監査結果の報告を、また、会計監査人から会計監査に関する報告を受け、意見交換を行います。監査等委員である取締役がその職務の執行について生ずる費用の前払い等を請求した場合は、当該監査等委員である取締役の職務に必要でないと認められた場合を除き、速やかに当該費用の前払い等の処理をするものとしております。

）反社会的勢力による被害を防止するための体制

当社は、反社会的勢力に対して、反社会的勢力排除規程に基づき、以下のとおりの対応を行っております。

- (1) 反社会的勢力を排除するための社内体制の整備、外部専門機関との連携を行っております。
- (2) 反社会的勢力による不当要求が発生した場合の対応を統括する部署を整備し、当該部署が情報の一元管理・蓄積、遮断のための取組支援、研修活動の実施、対応マニュアルの整備、外部専門機関との連携等を行っております。
- (3) 契約書に暴力団排除条項を導入しております。
- (4) 取引先の審査等を行うとともに、暴力追放運動推進センターや他企業等の情報を活用しております。

）財務報告の信頼性を確保するための体制

当社は、財務報告の信頼性を確保するための体制を構築し、その体制の整備・運用状況を定期的に評価し、維持、改善に努めるとともに、金融商品取引法及び関係法令との適合性を確保しております。

二．責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の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の限度額は、会社法第425条第1項に定める最低責任限度額としております。

リスク管理体制の整備の状況

当社のリスク管理体制は以下のように、リスクの種類ごとに専門体制を敷き対策を講じております。

イ．災害等のリスクから会社資産や社員を守る観点

地震、台風などの自然災害や、火事などの災害から会社資産や社員の安全を確保するため、コーポレート本部が中心となって、体制を作っております。特に、オフィス内の防火管理においては、防火管理者を中心に避難・誘導・消火などの役割が決められ、毎年1回避難訓練を実施しております。

また、非常時の緊急連絡や安否確認については、Webシステムを活用し24時間連絡・確認が取れる体制にしております。

ロ．サイバーテロや社内の事故等からソフトウェア資産や機密情報を守る観点

社内に「情報セキュリティ委員会」を設け、ソフトウェアや機密情報の保持について検討し、対策を実施しております。

システム面において、具体的には、外部からのサイバー攻撃やウィルス類の侵入を防ぐため、最新のファイアウォール（特殊なルーター）を設置し、悪意ある攻撃はもちろん、社員が誤ってアクセスしてしまった場合に侵入するウィルス類からの攻撃を防いでおります。

また、前記イ．にも関連しますが、社内サーバーのデータを、社内と遠隔地に定期的にバックアップし、事故が起こった際でも、最長7日間以内にリカバーできるような体制を採っております。

ハ．外部からの訴訟リスクを回避する観点

当社はBtoBビジネスを基本としており、不特定の個人から訴訟を受ける可能性は少ないと考えております。

法人との契約におきましては、原則として賠償責任条項において免責される旨の条項を入れております。それは、ソフトウェアにおいて、第三者の権利侵害などを完全に回避することは不可能であるという業界の基本的考え方によるものです。

二．社内文書など社内の資産や機密を保持する観点

システム上のファイルなどについては前記ロ．のとおりですが、紙媒体など有形物の管理には、鍵付きのキャビネットを使用し、担当者が毎日施錠して帰宅するルールとしております。

ホ．現金や預金など金銭の事故を防ぐ観点

現金を極力扱わない仕組みにしております。顧客や協力会社とは原則銀行振込みでの取引としており、また社員の立て替え精算も給与システムを通じての振込みとしております。一部小口現金は社内にあります。二重の施錠で管理しております。また、銀行印の管理も同様に厳重管理しております。預金の処理は、定められた担当者が管理者のチェックの下で行っており、厳格なセキュリティのエレクトロニックバンキングシステムを使用しております。

役員報酬の内容

当社の役員報酬につきましては、株主総会の決議により取締役、監査役それぞれの報酬限度額が決定されており、その限度額の範囲内において一定金額を報酬として定めております。

各取締役の報酬につきましては、それぞれの職務、実績及び当社の業績その他各種要素を勘案して相当と思われる額を取締役会の決議により決定しております。

監査役の報酬は、毎月定額で支給する基本報酬のみで構成されております。各監査役の報酬につきましては監査役の協議により決定しております。

第17期事業年度における当社の役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数は、次のとおりであります。

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(人)
		基本報酬	退職慰労金引当額	
取締役 (社外取締役を除く)	64,837	56,910	7,927	5
監査役 (社外監査役を除く)	-	-	-	-
社外役員	15,276	14,700	576	3

(注) 1. 取締役の報酬額に、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。

2. 平成23年12月20日開催の定時株主総会の決議による取締役報酬限度額は、年額90,000千円以内(使用人分給与は含まない)、また平成19年6月21日開催の定時株主総会の決議による監査役報酬限度額は、年額30,000千円以内であります。

3. 取締役の報酬等の総額は、平成28年12月21日開催の第16回定時取締役会終結の時をもって退任した取締役1名を含んでおります。また、取締役に対する退職慰労金引当額には、退任した取締役に対して支給した功労加算金を含んでおります。

内部監査及び監査等委員会監査の状況

当社における内部監査につきましては、社長が直轄する内部監査グループが、年間の内部監査計画にしたがってこれを実施しております。

また、内部監査は、監査等委員会との連携により実施しており、監査結果については代表取締役及び部門責任者へ報告するとともに、内部統制の改善のための指導、助言を行っております。

内部監査及び監査等委員会監査は、会計監査人監査と連携して効果的に実施されております。

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山中崇氏、吉川高史氏であり、新日本有限責任監査法人に所属し、当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士5名、その他11名であります。

社外取締役との関係

当社の社外取締役は3名であります。

片山勝博氏は、長年に亘る上場会社における経理部門での幅広い知見と豊富な経験を有しております。このため、その深い知見に基づく助言、牽制をいただけるものと判断し、選任しております。

金成壽及氏は長年に亘る金融機関での勤務経験と、ゲーム会社における管理部門責任者及び海外法人でのCFO（最高財務責任者）経験を有しております。このため、その深い知見に基づく助言、牽制をいただけるものと判断し、選任しております。

和藤誠治氏は弁護士として高い専門性を有しております。このため、その深い知見に基づく助言、牽制をいただけるものと判断し、選任しております。同氏は、当社と顧問契約を締結しているTMI総合法律事務所の所属弁護士であり、当社は同法律事務所の他の弁護士との間に法律業務を委託する等の取引関係がありますが、前事業年度における取引額は当社の売上原価、販売費及び一般管理費の合計の0.2%未満と僅少であります。

いずれも、当社の役員・従業員であった経歴はありません。片山勝博氏、金成壽及氏は当社と資本関係や取引関係のある法人に所属されておられませんし、ご本人との取引関係もありません。

なお、社外取締役は取締役会及び監査等委員会に出席し、それぞれの経験を活かした発言、監査結果についての意見交換及び監査に関する協議等を行っております。

当社は、社外取締役を選任するための独立性に関する基準又は方針として明確に定めたものではありませんが、選任にあたっては、経歴や当社との関係を踏まえて、当社経営陣からの独立した立場で社外役員としての職務を遂行できる十分な独立性が確保できることを前提に判断しております。

取締役の定数

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）は7名以内とし、監査等委員である取締役は5名以内とする旨を定款に定めております。

取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議は、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で定めております。

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で定めております。

剰余金の配当等の決定機関

当社は、資本政策の機動性の確保と株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第459条第1項の規定に基づき、取締役会の決議をもって剰余金の配当（中間配当、期末配当）等を行うことができる旨を定款で定めております。

自己株式取得の決定機関

当社は、経営環境の変化に応じた機動的な資本政策の遂行のため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会決議による自己株式の取得を可能とする旨を定款で定めております。

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ため、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以上をもって決議を行う旨を定款で定めております。

取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）との責任限定契約について

当社は、会社法第427条第1項の定めに基づき、同法第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。なお、当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める最低責任限度額としております。

株式保有の状況

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
1銘柄 40,000千円

- ロ．保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式（但し非上場株式除く）の保有区分、銘柄、株式数、
貸借対照表計上額及び保有目的
該当事項はありません。
- ハ．保有目的が純投資目的である投資株式
該当事項はありません。

(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】

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	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）
提出会社	15,900	-	15,000	-
連結子会社	-	-	-	-
計	15,900	-	15,000	-

【その他重要な報酬の内容】

(前連結会計年度)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

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】

(前連結会計年度)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

【監査報酬の決定方針】

当社は、当社の会計監査人である新日本有限責任監査法人が策定した監査日数、業務内容などの監査計画に基づき両者で協議の上、決定しております。

第5【経理の状況】

1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

(2) 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。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

また、当社は特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成していません。

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、連結会計年度(平成28年10月1日から平成29年9月30日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成28年10月1日から平成29年9月30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る監査を受けております。

3．連結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、連結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的確に対応できる体制を整備するため、監査法人等主催の各種セミナーに参加しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成28年9月30日)	当連結会計年度 (平成29年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,518,539	2,524,593
売掛金	340,492	254,010
繰延税金資産	5,281	607
その他	26,035	46,196
貸倒引当金	408	711
流動資産合計	1,889,940	2,824,695
固定資産		
有形固定資産		
建物	14,463	26,061
減価償却累計額	9,317	10,390
建物(純額)	5,145	15,670
工具、器具及び備品	28,710	31,221
減価償却累計額	24,188	26,075
工具、器具及び備品(純額)	4,521	5,146
有形固定資産合計	9,667	20,816
無形固定資産		
ソフトウェア	50,340	78,797
その他	315	291
無形固定資産合計	50,656	79,088
投資その他の資産		
投資有価証券	431,862	445,267
繰延税金資産	28,530	31,023
その他	46,943	65,193
貸倒引当金	1,317	2,559
投資その他の資産合計	506,018	538,924
固定資産合計	566,342	638,830
資産合計	2,456,282	3,463,525

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成28年9月30日)	当連結会計年度 (平成29年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	10,112	2,117
未払法人税等	68,758	-
その他	106,032	69,154
流動負債合計	184,903	71,272
固定負債		
転換社債型新株予約権付社債	310,000	1,329,900
退職給付に係る負債	77,189	85,614
役員退職慰労引当金	45,428	47,931
固定負債合計	432,617	1,463,446
負債合計	617,520	1,534,718
純資産の部		
株主資本		
資本金	420,753	422,851
資本剰余金	410,753	412,851
利益剰余金	1,285,250	1,365,305
自己株式	276,800	276,800
株主資本合計	1,839,957	1,924,208
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	9,973	3,586
その他の包括利益累計額合計	9,973	3,586
新株予約権	8,777	8,186
純資産合計	1,838,761	1,928,807
負債純資産合計	2,456,282	3,463,525

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
売上高	1,334,746	1,258,962
売上原価	376,429	376,632
売上総利益	958,317	882,329
販売費及び一般管理費	1,263,904	1,276,503
営業利益	326,412	118,825
営業外収益		
受取利息	1,714	2,263
受取配当金	2,610	2,591
消耗品売却代	1,768	-
その他	561	2,185
営業外収益合計	6,655	7,041
営業外費用		
為替差損	9,628	-
社債発行費	8,881	5,673
その他	470	176
営業外費用合計	18,980	5,850
経常利益	314,087	120,015
税金等調整前当期純利益	314,087	120,015
法人税、住民税及び事業税	112,600	37,780
法人税等調整額	1,890	2,181
法人税等合計	110,710	39,961
当期純利益	203,377	80,054
親会社株主に帰属する当期純利益	203,377	80,054

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
当期純利益	203,377	80,054
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	10,498	6,387
その他の包括利益合計	10,498	6,387
包括利益	192,879	86,441
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	192,879	86,441
非支配株主に係る包括利益	-	-

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	198,850	188,850	1,081,873	-	1,469,573
当期変動額					
新株の発行	221,903	221,903			443,807
親会社株主に帰属する 当期純利益			203,377		203,377
自己株式の取得				276,800	276,800
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	221,903	221,903	203,377	276,800	370,384
当期末残高	420,753	410,753	1,285,250	276,800	1,839,957

	その他の包括利益累計額		新株予約権	純資産合計
	為替換算調整 勘定	その他の包括 利益累計額合 計		
当期首残高	524	524	-	1,470,097
当期変動額				
新株の発行				443,807
親会社株主に帰属する 当期純利益				203,377
自己株式の取得				276,800
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	10,498	10,498	8,777	1,720
当期変動額合計	10,498	10,498	8,777	368,663
当期末残高	9,973	9,973	8,777	1,838,761

当連結会計年度（自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	420,753	410,753	1,285,250	276,800	1,839,957
当期変動額					
新株の発行	2,097	2,097			4,195
親会社株主に帰属する 当期純利益			80,054		80,054
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	2,097	2,097	80,054	-	84,250
当期末残高	422,851	412,851	1,365,305	276,800	1,924,208

	その他の包括利益累計額		新株予約権	純資産合計
	為替換算調整 勘定	その他の包括 利益累計額合 計		
当期首残高	9,973	9,973	8,777	1,838,761
当期変動額				
新株の発行				4,195
親会社株主に帰属する 当期純利益				80,054
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	6,387	6,387	591	5,795
当期変動額合計	6,387	6,387	591	90,045
当期末残高	3,586	3,586	8,186	1,928,807

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	314,087	120,015
減価償却費	24,661	24,703
貸倒引当金の増減額(は減少)	1,726	1,544
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	8,930	8,425
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	6,576	2,503
受取利息及び受取配当金	4,325	4,855
為替差損益(は益)	9,897	875
社債発行費	8,881	5,673
売上債権の増減額(は増加)	2,406	58,229
たな卸資産の増減額(は増加)	-	1,169
その他の流動資産の増減額(は増加)	7,384	7,066
仕入債務の増減額(は減少)	859	7,994
未払消費税等の増減額(は減少)	7,486	20,334
未払費用の増減額(は減少)	19,203	4,434
その他の流動負債の増減額(は減少)	2,270	6,575
その他	1,053	1,186
小計	381,357	188,625
利息及び配当金の受取額	4,232	5,420
法人税等の支払額	110,200	119,182
営業活動によるキャッシュ・フロー	275,389	74,863
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	200,000	200,000
定期預金の払戻による収入	200,000	200,000
有形固定資産の取得による支出	3,646	15,594
無形固定資産の取得による支出	53,221	48,842
敷金及び保証金の差入による支出	635	21,010
敷金及び保証金の返還による収入	-	4,708
投資有価証券の取得による支出	292,182	104,980
投資有価証券の償還による収入	-	91,000
その他	279	300
投資活動によるキャッシュ・フロー	349,406	94,418
財務活動によるキャッシュ・フロー		
新株予約権の行使による株式の発行による収入	103,807	4,195
新株予約権の発行による収入	8,777	-
新株予約権付社債の発行による収入	641,118	1,014,226
自己株式の取得による支出	276,800	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	476,903	1,018,421
現金及び現金同等物に係る換算差額	18,944	7,186
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	383,941	1,006,053
現金及び現金同等物の期首残高	1,034,598	1,418,539
現金及び現金同等物の期末残高	1,418,539	2,424,593

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

- (1) 連結子会社の数 1社
主要な連結子会社の名称
CRI Middleware, Inc.

2. 持分法の適用に関する事項

該当事項はありません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

イ. 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)を採用しております。

ロ. その他有価証券

(イ) 時価のあるもの

決算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。

(ロ) 時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

たな卸資産

仕掛品

個別法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)を採用しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

当社は定率法を採用しております。ただし、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。また、在外子会社は定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物.....10年～15年

工具、器具及び備品...4年～10年

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、市場販売目的のソフトウェアについては販売可能期間(3年)、自社利用のソフトウェアについては社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

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、残存価額をゼロとして算定する定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退任慰労金内規に基づく当連結会計年度末要支給額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

当社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る当連結会計年度末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

受託開発のソフトウェアに係る売上高及び売上原価の計上基準

当連結会計年度末までの進捗部分について、成果の確実性が認められる契約
工事進行基準（進捗率の見積りは原価比例法）を適用しております。

その他の契約

工事完成基準を適用しております。

(6) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めて計上しております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なり
スクシカ負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(8) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(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
連結会計年度から適用しております。

(連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
役員報酬	58,278千円	71,610千円
給与手当	179,742	198,247
役員退職慰労引当金繰入額	6,576	6,366
退職給付費用	4,288	4,644
貸倒引当金繰入額	1,726	1,544
業務委託料	64,480	93,984
研究開発費	62,112	88,963

2 一般管理費に含まれる研究開発費の総額

	前連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
	62,112千円	88,963千円

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
為替換算調整勘定		
当期発生額	10,498千円	6,387千円
組替調整額	-	-
税効果調整前	10,498	6,387
税効果額	-	-
為替換算調整勘定	10,498	6,387
その他の包括利益合計	10,498	6,387

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30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

	当連結会計年度期首 株式数 (株)	当連結会計年度 増加株式数 (株)	当連結会計年度 減少株式数 (株)	当連結会計年度末 株式数 (株)
発行済株式				
普通株式(注)1	4,318,200	597,218	-	4,915,418
合計	4,318,200	597,218	-	4,915,418
自己株式				
普通株式(注)2	-	200,000	-	200,000
合計	-	200,000	-	200,000

(注)1. 普通株式の発行済株式総数の増加597,218株は、転換社債型新株予約権付社債の転換による増加196,418株及び新株予約権の行使による増加400,800株であります。

2. 普通株式の自己株式の株式数の増加200,000株は、取締役会決議による自己株式の取得によるものであります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権の 目的となる株 式の種類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (千円)
			当連結会計 年度期首	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
提出会社	ストック・オプションとしての 新株予約権 (第3回新株予約権)	-	-	-	-	-	6,113
	第4回新株予約権(注)	普通株式	-	170,800	-	170,800	2,664
合計		-	-	170,800	-	170,800	8,777

(注)第4回新株予約権の当連結会計年度増加は、新株予約権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。

当連結会計年度（自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30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

	当連結会計年度期首 株式数 (株)	当連結会計年度 増加株式数 (株)	当連結会計年度 減少株式数 (株)	当連結会計年度末 株式数 (株)
発行済株式				
普通株式(注)	4,915,418	16,200	-	4,931,618
合計	4,915,418	16,200	-	4,931,618
自己株式				
普通株式(注)	200,000	-	-	200,000
合計	200,000	-	-	200,000

(注) 普通株式の発行済株式総数の増加16,200株は、新株予約権の行使による増加であります。

2．新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権の 目的となる株 式の種類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (千円)
			当連結会計 年度期首	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
提出会社	ストック・オプションとして の新株予約権 (第3回新株予約権)	-	-	-	-	-	5,521
	第4回新株予約権	普通株式	170,800	-	-	170,800	2,664
合計		-	170,800	-	-	170,800	8,186

3．配当に関する事項

該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
現金及び預金	1,518,539千円	2,524,593千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	100,000	100,000
現金及び現金同等物	1,418,539	2,424,593

重要な非資金取引の内容

転換社債型新株予約権付社債に係る新株予約権の行使

	前連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
新株予約権の行使による資本金増加額	170,000千円	- 千円
新株予約権の行使による資本準備金増加額	170,000	-
新株予約権の行使による新株予約権付社債減少額	340,000	-

(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

当社グループは、資産運用規程に基づき、一時的な余資は主に安全性の高い金融資産で運用し、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、海外で事業を行うにあたり生じる外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されております。

投資有価証券は、満期保有目的の債券とその他有価証券です。投資有価証券のうち満期保有目的の債券は、格付けの高い債券を対象としており、また、その他有価証券は業務上の関係を有する企業の株式であり、非上場株式のため業績の変動リスクに晒されております。

営業債務である未払費用等は、そのほとんどが1ヶ月以内の支払期日であります。一部外貨建のものについては、為替の変動リスクに晒されております。

新株予約権付社債は、資本・業務提携、M&Aに要する投資資金として発行しております。

(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、営業債権についてコーポレート本部が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、同様の管理を行っております。

市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

有価証券については、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、また、満期保有目的の債券以外のものについては、市況や取引先との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

資金調達に係る流動性リスク

当社は各部署からの報告に基づき、コーポレート本部が適時に入出金見込を管理するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。連結子会社についても、同様の管理を行っております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（（注）2.参照）。

前連結会計年度（平成28年9月30日）

	連結貸借対照表計上額 （千円）	時価（千円）	差額（千円）
(1) 現金及び預金	1,518,539	1,518,539	-
(2) 売掛金	340,492	340,492	-
(3) 投資有価証券	391,862	392,786	923
資産計	2,250,894	2,251,818	923
(1) 未払法人税等	68,758	68,758	-
(2) 転換社債型新株予約権 付社債	310,000	310,000	-
負債計	378,758	378,758	-

当連結会計年度（平成29年9月30日）

	連結貸借対照表計上額 （千円）	時価（千円）	差額（千円）
(1) 現金及び預金	2,524,593	2,524,593	-
(2) 売掛金	254,010	254,010	-
(3) 未収還付法人税等	12,099	12,099	-
(4) 投資有価証券	405,267	403,930	1,337
資産計	3,195,970	3,194,633	1,337
(1) 転換社債型新株予約権 付社債	1,329,900	1,329,900	-
負債計	1,329,900	1,329,900	-

（注）1. 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資産

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金、(3) 未収還付法人税等

これらは短期間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) 投資有価証券

これらの時価については、取引金融機関から提示された価格によっております。

負債

(1) 新株予約権付社債

元利金の合計額（利率ゼロ）を、同様の社債発行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. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

（単位：千円）

区分	前連結会計年度 （平成28年9月30日）	当連結会計年度 （平成29年9月30日）
非上場株式	40,000	40,000

非上場株式については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表には含めておりません。

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額
前連結会計年度（平成28年9月30日）

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	1,518,507	-	-	-
売掛金	340,492	-	-	-
投資有価証券 満期保有目的の債券 社債	91,416	100,446	200,000	-
合計	1,950,416	100,446	200,000	-

当連結会計年度（平成29年9月30日）

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	2,524,527	-	-	-
売掛金	254,010	-	-	-
投資有価証券 満期保有目的の債券 社債	-	100,297	304,969	-
合計	2,778,537	100,297	304,969	-

4. 社債の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度（平成28年9月30日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
転換社債型新株予約権 付社債	-	-	-	310,000	-	-
合計	-	-	-	310,000	-	-

当連結会計年度（平成29年9月30日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
転換社債型新株予約権 付社債	-	-	310,000	1,019,900	-	-
合計	-	-	310,000	1,019,900	-	-

(有価証券関係)

1. 満期保有目的の債券

前連結会計年度(平成28年9月30日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(千円)	時価(千円)	差額(千円)
時価が連結貸借対照表 計上額を超えるもの	社債	100,000	101,250	1,250
	小計	100,000	101,250	1,250
時価が連結貸借対照表 計上額を超えないもの	社債	291,862	291,536	326
	小計	291,862	291,536	326
合計		391,862	392,786	923

当連結会計年度(平成29年9月30日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(千円)	時価(千円)	差額(千円)
時価が連結貸借対照表 計上額を超えるもの	社債	200,297	201,510	1,212
	小計	200,297	201,510	1,212
時価が連結貸借対照表 計上額を超えないもの	社債	204,969	202,420	2,549
	小計	204,969	202,420	2,549
合計		405,267	403,930	1,337

2. その他有価証券

前連結会計年度(平成28年9月30日)

非上場株式(連結貸借対照表計上額40,000千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから記載しておりません。

当連結会計年度(平成29年9月30日)

非上場株式(連結貸借対照表計上額40,000千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから記載しておりません。

(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、退職給付制度として、退職金規程に基づく確定給付型の退職一時金制度を採用しております。

当社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
退職給付に係る負債の期首残高	68,258千円	77,189千円
退職給付費用	10,387	11,486
退職給付の支払額	1,457	3,060
退職給付に係る負債の期末残高	77,189	85,614

(2) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

	前連結会計年度 (平成28年9月30日)	当連結会計年度 (平成29年9月30日)
非積立型制度の退職給付債務	77,189千円	85,614千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	77,189	85,614
退職給付に係る負債	77,189	85,614
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	77,189	85,614

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前連結会計年度10,387千円 当連結会計年度11,486千円

(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・オプションに係る当初の資産計上額及び科目名

	前連結会計年度	当連結会計年度
現金及び預金	6,124千円	- 千円

3. 権利不行使により利益として計上した金額

	前連結会計年度	当連結会計年度
営業外収益(その他) の新株予約権戻入益	11千円	591千円

4. 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

提出会社

	第2回新株予約権	第3回新株予約権
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 4名、当社従業員 58名	当社取締役 5名、当社従業員 54名
株式の種類別のストック・オプションの数 (注)	普通株式 579,600株	普通株式 211,500株
付与日	平成25年11月14日	平成27年12月18日
権利確定条件	<p>新株予約権の割当てを受けた者は、権利行使時においても、当社又は当社子会社の取締役、監査役、従業員の地位にあることを要す。ただし、任期満了による退任、定年退職その他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。</p> <p>新株予約権者は、当社株式が日本国内の証券取引所に上場された日及び権利行使期間の開始日のいずれか遅い方の日以後において新株予約権を行使することができる。</p>	<p>新株予約権者は、当社が金融商品取引法に基づき提出した有価証券報告書に記載された平成28年9月期(平成27年10月1日から平成28年9月30日まで)、平成29年9月期(平成28年10月1日から平成29年9月30日まで)又は平成30年9月期(平成29年10月1日から平成30年9月30日まで)の連結損益計算書における営業利益の額のいずれかが370百万円を超過した場合、新株予約権者に割り当てられた新株予約権を権利行使することができる。また、当社の連結範囲に変動があり、当社において作成される損益計算書が個別損益計算書のみとなった場合は、上記「連結損益計算書」は「個別損益計算書」と読みかえるものとする。</p> <p>新株予約権者は、当社又は当社子会社を退任又は退職した場合には、未行使の新株予約権を行使できなくなるものとする。ただし、新株予約権者が当社又は当社子会社側の都合による退職</p>

	第2回新株予約権	第3回新株予約権
権利確定条件		により権利行使資格を喪失した場合で、当社が諸般の事情を考慮の上、当該新株予約権者による新株予約権の行使を書面により承認した場合は、当該新株予約権者は、権利行使資格喪失の日より1年間を経過する日と新株予約権の権利行使期間満了日のいずれか早い方の日に至るまでに限り、権利行使資格を喪失しなければ行使できるはずであった新株予約権を行使することができる。 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。 1個の新株予約権の一部行使は認めない。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	自 平成27年11月1日 至 平成32年10月31日	自 平成28年1月16日 至 平成35年1月15日

(注) 株式数に換算して記載しております。なお、平成26年8月6日付で1株を200株とする株式分割を、また平成27年4月1日付で1株を3株とする株式分割を実施しているため、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

当連結会計年度(平成29年9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

	第2回新株予約権	第3回新株予約権
権利確定前(株)		
前連結会計年度末	-	210,800
付与	-	-
失効	-	20,400
権利確定	-	-
未確定残	-	190,400
権利確定後(株)		
前連結会計年度末	171,600	-
権利確定	-	-
権利行使	16,200	-
失効	1,800	-
未行使残	153,600	-

(注) 平成26年8月6日付で1株を200株とする株式分割を、また平成27年4月1日付で1株を3株とする株式分割を実施しているため、分割後の株式数に換算して記載しております。

単価情報

	第2回新株予約権	第3回新株予約権
権利行使価格(円)	259	1,332
行使時平均株価(円)	3,031.4	-
付与日における公正な評価単価(円)	-	29

(注)平成26年8月6日付で1株を200株とする株式分割を、また平成27年4月1日付で1株を3株とする株式分割を実施しているため、分割後の価格に換算して記載しております。

5.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。

6.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連結会計年度末における本源的価値の合計額及び当連結会計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)当連結会計年度末における本源的価値の合計額	252,518千円
(2)当連結会計年度において権利行使された本源的価値の合計額	46,255千円

(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

	前連結会計年度 (平成28年9月30日)	当連結会計年度 (平成29年9月30日)
繰延税金資産		
貸倒引当金	529千円	1,003千円
未払事業税	5,155	387
減価償却超過額	813	969
資産除去債務	4,078	3,835
退職給付に係る負債	23,638	26,218
役員退職慰労引当金	13,912	14,678
その他	902	1,174
繰延税金資産小計	49,030	48,268
評価性引当額	15,218	16,637
繰延税金資産合計	33,812	31,630

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

	前連結会計年度 (平成28年9月30日)	当連結会計年度 (平成29年9月30日)
法定実効税率	33.06%	30.86%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.20	0.93
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.05	0.13
住民税均等割	0.17	0.44
評価性引当額の増減	1.10	1.19
税率差異	0.10	0.08
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	0.80	-
その他	0.13	0.09
税効果会計適用後の法人税等の負担率	35.25	33.30

(資産除去債務関係)

前連結会計年度 (平成28年9月30日)

(1) 当該資産除去債務の概要

本社事務所及び分室の不動産賃貸借契約に基づき、退去時における原状回復に係る債務を資産除去債務として認識しております。

(2) 当該資産除去債務の金額を連結貸借対照表に計上していない理由

資産除去債務の負債計上に代えて、当該不動産賃貸借契約に係る敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、そのうち当連結会計年度の負担に属する金額を費用計上する方法によっております。

なお、当連結会計年度末の敷金残高のうち回収が最終的に見込めないと認められる金額は、13,304千円であります。

当連結会計年度 (平成29年9月30日)

(1) 当該資産除去債務の概要

本社事務所の不動産賃貸借契約に基づき、退去時における原状回復に係る債務を資産除去債務として認識しております。

(2) 当該資産除去債務の金額を連結貸借対照表に計上していない理由

資産除去債務の負債計上に代えて、当該不動産賃貸借契約に係る敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、そのうち当連結会計年度の負担に属する金額を費用計上する方法によっております。

なお、当連結会計年度末の敷金残高のうち回収が最終的に見込めないと認められる金額は、12,523千円であります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、ミドルウェア事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位:千円)

	ゲーム分野	組込み分野	医療・ヘルスケア分野	新規分野	合計
外部顧客への売上高	665,928	357,256	99,840	211,721	1,334,746

(注)当連結会計年度より、「新規分野」に含めて集計しておりました医療・ヘルスケア向け売上高は、組織体制の見直しに合わせて、「新規分野」から「医療・ヘルスケア分野」に区分して表記しております。また、前連結会計年度まで「ゲーム分野」にはカラオケ機器向け売上高を含めて集計しておりましたが、「ゲーム分野」の売上高をより明確に表記するため、カラオケ機器向け売上高は「ゲーム分野」から「新規分野」に含めて集計しております。前連結会計年度の「製品及びサービスごとの情報」につきましては、変更後の区分に組み替えて作成しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位:千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
株式会社第一興商	189,540	ミドルウェア事業
株式会社セガゲームス	183,622	ミドルウェア事業

(注)当社と株式会社セガホールディングスとの間で締結しておりましたミドルウェア使用許諾契約は、平成28年4月1日付で、同社の完全子会社である株式会社セガゲームスへ地位継承されております。ミドルウェアの使用許諾については同様の取引内容であり、取引金額には継承前の株式会社セガホールディングスとの取引金額90,000千円を含んでおります。

当連結会計年度（自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日）

1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

	ゲーム分野	組込み分野	医療・ヘルスケア 分野	新規分野	合計
外部顧客への 売上高	768,297	290,316	79,037	121,310	1,258,962

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
株式会社セガゲームス	195,442	ミドルウェア事業

【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

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

1. 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等
前連結会計年度（自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有（被所有）割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
主要株主が議決権の過半数を自己の計算において保有している会社	株式会社セガゲームス	東京都大田区	100	ゲーム関連コンテンツの企画・開発・販売	(被所有) 間接 16.5	ミドルウェアの使用許諾先	ミドルウェアの使用許諾売上	183,622	売掛金	50,556

- (注) 1. 上記の金額のうち、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
上記各社との取引については一般の取引条件と同様に決定しております。
3. 当社と株式会社セガホールディングスとの間で締結しておりましたミドルウェア使用許諾契約は、平成28年4月1日付で、同社の完全子会社である株式会社セガゲームスへ地位継承されております。ミドルウェアの使用許諾については同様の取引内容であり、取引金額には継承前の株式会社セガホールディングスとの取引金額90,000千円を含んでおります。

当連結会計年度（自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有（被所有）割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
主要株主が議決権の過半数を自己の計算において保有している会社	株式会社セガゲームス	東京都大田区	100	ゲーム関連コンテンツの企画・開発・販売	(被所有) 間接 16.5	ミドルウェアの使用許諾先	ミドルウェアの使用許諾売上	195,442	売掛金	54,982

- (注) 1. 上記の金額のうち、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
上記各社との取引については一般の取引条件と同様に決定しております。

2. 役員及び主要株主（個人の場合に限る）等

前連結会計年度（自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員が議決権の過半数を自己の計算において所有している会社及びその子会社	株式会社 RAY (注3)	東京都 渋谷区	1	情報サービス	-	業務委託先	グローバル展開に関するコンサルティング	10,800	未払費用	1,172
役員が議決権の過半数を自己の計算において所有している会社及びその子会社	株式会社 FEG (注3)	東京都 渋谷区	1	情報サービス	-	業務委託先	ソフトウェアのテスト・開発支援	11,250	-	-

(注) 1. 上記の金額のうち、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

上記各社との取引については一般の取引条件と同様に決定しております。

3. 当社子会社役員である中里英一郎が議決権の100%を所有しております。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
1株当たり純資産額	388.08円	405.91円
1株当たり当期純利益金額	45.55円	16.94円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	39.15円	14.90円

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

	前連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
(1) 1株当たり当期純利益金額		
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する当期純利益金額(千円)	203,377	80,054
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益金額(千円)	203,377	80,054
普通株式の期中平均株式数(株)	4,464,264	4,724,747
(2) 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額		
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する当期純利益調整額(千円)	-	-
普通株式増加数(株)	730,131	645,863
(うち転換社債(株))	(290,484)	(303,691)
(うち新株予約権(株))	(439,647)	(342,172)
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	-	-

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	利率 (%)	担保	償還期限
株式会社C R I ・ ミドルウェア	第1回無担保転換社債型 新株予約権付社債(注)1	平成年月日 27.11.30	310,000	310,000	-	なし	平成年月日 31.12.25
株式会社C R I ・ ミドルウェア	第3回無担保転換社債型 新株予約権付社債(注)1	29.7.18	-	1,019,900	-	なし	33.7.16
合計	-	-	310,000	1,329,900	-	-	-

(注)1. 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	第3回
発行すべき株式	普通株式	普通株式
新株予約権の発行価額(円)	無償	無償
株式の発行価格(円)	1,332	2,914
発行価額の総額(千円)	310,000	1,019,900
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	100
新株予約権の行使期間	平成27.11.30 ~ 平成31.12.24	平成29.7.18 ~ 平成33.7.15

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け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みをなすべき額の全額の払込み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。

2. 連結決算日後5年間の償還予定額は次のとおりであります。

1年以内 (千円)	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
-	-	310,000	1,019,900	-

【借入金等明細表】

該当事項はありません。

【資産除去債務明細表】

資産除去債務の負債計上に代えて、不動産賃借契約に関連する敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、そのうち当連結会計年度の負担に属する金額を見込まれる入居期間に基づいて算定し、費用に計上する方法によっているため、該当事項はありません。

(2) 【その他】

当連結会計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	当連結会計年度
売上高 (千円)	274,456	611,388	954,131	1,258,962
税金等調整前四半期 (当期) 純利益金額又は税金等調整前 四半期純損失金額 () (千 円)	14,875	45,969	96,115	120,015
親会社株主に帰属する四半期 (当期) 純利益金額又は親会 社株主に帰属する四半期純損 失金額 () (千円)	11,831	30,703	64,536	80,054
1 株当たり四半期 (当期) 純 利益金額又は 1 株当たり四半 期純損失金額 () (円)	2.50	6.50	13.66	16.94

(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 又は 1 株当たり四半期純損失 金額 (円)	2.50	9.00	7.15	3.27

2【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9月30日)	当事業年度 (平成29年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,464,241	2,464,045
売掛金	340,492	254,010
前払費用	24,642	31,735
繰延税金資産	5,281	607
その他	731	13,722
貸倒引当金	408	711
流動資産合計	1,834,980	2,763,410
固定資産		
有形固定資産		
建物	5,145	15,670
工具、器具及び備品	4,521	5,146
有形固定資産合計	9,667	20,816
無形固定資産		
ソフトウェア	50,340	78,797
商標権	23	-
その他	291	291
無形固定資産合計	50,656	79,088
投資その他の資産		
投資有価証券	431,862	445,267
関係会社株式	58,346	58,346
出資金	2,167	1,866
長期前払費用	421	2,451
繰延税金資産	28,530	31,023
その他	44,354	60,875
貸倒引当金	1,317	2,559
投資その他の資産合計	564,364	597,270
固定資産合計	624,688	697,176
資産合計	2,459,668	3,460,586

(単位：千円)

	前事業年度 (平成28年9月30日)	当事業年度 (平成29年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	10,112	2,117
未払費用	33,864	37,589
未払法人税等	68,758	-
前受金	46,515	19,505
預り金	4,687	10,719
その他	21,675	1,341
流動負債合計	185,613	71,272
固定負債		
転換社債型新株予約権付社債	310,000	1,329,900
退職給付引当金	77,189	85,614
役員退職慰労引当金	45,428	47,931
固定負債合計	432,617	1,463,446
負債合計	618,230	1,534,718
純資産の部		
株主資本		
資本金	420,753	422,851
資本剰余金		
資本準備金	410,753	412,851
資本剰余金合計	410,753	412,851
利益剰余金		
利益準備金	927	927
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	1,277,026	1,357,852
利益剰余金合計	1,277,953	1,358,779
自己株式	276,800	276,800
株主資本合計	1,832,660	1,917,682
新株予約権	8,777	8,186
純資産合計	1,841,438	1,925,868
負債純資産合計	2,459,668	3,460,586

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当事業年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
売上高	1,334,789	1,258,962
売上原価		
当期製品製造原価	1,375,889	376,632
売上原価合計	375,889	376,632
売上総利益	958,900	882,329
販売費及び一般管理費	1,263,153	2,762,794
営業利益	325,746	119,535
営業外収益		
受取利息	1,704	2,262
受取配当金	2,610	2,591
消耗品売却代	1,768	-
その他	561	2,159
営業外収益合計	6,644	7,014
営業外費用		
為替差損	9,037	-
社債発行費	8,881	5,673
その他	0	176
営業外費用合計	17,919	5,850
経常利益	314,472	120,698
税引前当期純利益	314,472	120,698
法人税、住民税及び事業税	112,318	37,691
法人税等調整額	2,875	2,181
法人税等合計	109,443	39,872
当期純利益	205,028	80,825

【製造原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)		当事業年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
労務費	1	254,714	60.5	267,037	62.8
経費		166,211	39.5	158,486	37.2
当期製造費用		420,926	100.0	425,524	100.0
期首仕掛品たな卸高		-		-	
期末仕掛品たな卸高	2	-		1,169	
他勘定振替高		45,036		47,723	
当期製品製造原価		375,889		376,632	

原価計算の方法

原価計算の方法は実際原価による個別原価計算であります。

(注) 1. 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 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当事業年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
業務委託料	40,033千円	40,229千円
外注費	52,244千円	11,704千円

2. 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。

項目	前事業年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当事業年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
ソフトウェア	45,036千円	47,723千円

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日）

（単位：千円）

	株主資本							自己株式	株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金					
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計			
当期首残高	198,850	188,850	188,850	927	1,071,997	1,072,924	-	1,460,624	
当期変動額									
新株の発行	221,903	221,903	221,903					443,807	
当期純利益					205,028	205,028		205,028	
自己株式の取得							276,800	276,800	
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）									
当期変動額合計	221,903	221,903	221,903	-	205,028	205,028	276,800	372,035	
当期末残高	420,753	410,753	410,753	927	1,277,026	1,277,953	276,800	1,832,660	

	新株予約権	純資産合計
当期首残高	-	1,460,624
当期変動額		
新株の発行		443,807
当期純利益		205,028
自己株式の取得		276,800
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	8,777	8,777
当期変動額合計	8,777	380,813
当期末残高	8,777	1,841,438

当事業年度（自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日）

（単位：千円）

	株主資本							
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			自己株式	株主資本合計
		資本準備金	資本剰余金 合計	利益準備金	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	420,753	410,753	410,753	927	1,277,026	1,277,953	276,800	1,832,660
当期変動額								
新株の発行	2,097	2,097	2,097					4,195
当期純利益					80,825	80,825		80,825
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）								
当期変動額合計	2,097	2,097	2,097	-	80,825	80,825	-	85,021
当期末残高	422,851	412,851	412,851	927	1,357,852	1,358,779	276,800	1,917,682

	新株予約権	純資産合計
当期首残高	8,777	1,841,438
当期変動額		
新株の発行		4,195
当期純利益		80,825
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	591	591
当期変動額合計	591	84,429
当期末残高	8,186	1,925,868

【注記事項】

(重要な会計方針)

1.資産の評価基準及び評価方法

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)を採用しております。

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

その他有価証券

イ.時価のあるもの

決算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。

ロ.時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

(2)たな卸資産の評価基準及び評価方法

仕掛品

個別法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)を採用しております。

2.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、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、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物.....10年~15年

工具、器具及び備品...4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、市場販売目的のソフトウェアについては販売可能期間(3年)、自社利用のソフトウェアについては社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

(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、残存価額をゼロとして算定する定額法によっております。

3.引当金の計上基準

(1)貸倒引当金

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

(2)退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る当事業年度末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(3)役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退任慰労金内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

4．収益及び費用の計上基準

受託開発のソフトウェアに係る売上高及び売上原価の計上基準

- (1)当事業年度末までの進捗部分について、成果の確実性が認められる契約
工事進行基準（進捗率の見積りは原価比例法）を適用しております。
- (2)その他の契約
工事完成基準を適用しております。

5．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

税抜方式によっております。

（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)

関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)

	前事業年度 (平成28年9月30日)	当事業年度 (平成29年9月30日)
短期金銭債権	- 千円	- 千円
短期金銭債務	709千円	- 千円

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当事業年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
売上高	590千円	- 千円
売上原価、販売費及び一般管理費	26,584千円	- 千円

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度 35%、当事業年度 39%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度 65%、当事業年度 61%であります。販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当事業年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
役員報酬	58,278千円	71,610千円
給与手当	172,620	198,247
役員退職慰労引当金繰入額	6,576	6,366
退職給付費用	4,288	4,644
減価償却費	3,232	4,597
貸倒引当金繰入額	1,726	1,544
業務委託料	63,526	93,984
研究開発費	62,112	88,963

(有価証券関係)

前事業年度(平成28年9月30日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額は子会社株式58,346千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

当事業年度(平成29年9月30日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額は子会社株式58,346千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(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9月30日)	当事業年度 (平成29年9月30日)
繰延税金資産		
貸倒引当金	529千円	1,003千円
未払事業税	5,155	387
減価償却超過額	813	969
資産除去債務	4,078	3,835
退職給付引当金	23,638	26,218
役員退職慰労引当金	13,912	14,678
繰延税金資産小計	48,127	47,093
評価性引当額	14,315	15,462
繰延税金資産合計	33,812	31,630

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 (平成28年9月30日)	当事業年度 (平成29年9月30日)
法定実効税率	33.06%	30.86%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.20	0.93
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.05	0.13
住民税均等割	0.17	0.44
評価性引当額の増減	0.81	0.96
税率差異	0.06	0.11
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	0.80	-
その他	0.13	0.09
税効果会計適用後の法人税等の負担率	34.80	33.03

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産	建物	5,145	11,950	125	1,299	15,670	10,390
	工具、器具及び備品	4,521	3,644	26	2,994	5,146	26,075
	計	9,667	15,594	152	4,293	20,816	36,466
無形固定資産	ソフトウェア	50,340	48,842	-	20,385	78,797	78,847
	商標権	23	-	-	23	-	1,454
	その他	291	-	-	-	291	-
	計	50,656	48,842	-	20,409	79,088	80,301

(注) 1. 建物の当期増加額は、本社増床11,950千円によるものであります

2. ソフトウェアの当期増加額は、市場販売目的ソフトウェアの開発46,918千円及び自社利用目的ソフトウェアの開発1,924千円によるものであります。

【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	当期末残高
貸倒引当金	1,726	1,953	408	3,270
役員退職慰労引当金	45,428	6,366	3,862	47,931

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(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	10月1日から9月30日まで
定時株主総会	12月中
基準日	9月30日
剰余金の配当の基準日	3月31日 9月30日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	-
買取手数料	無料
公告掲載方法	電子公告により行う。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の公告方法は、日本経済新聞に掲載する方法とする。 公告掲載URL http://www.cri-mw.co.jp/
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 当社の株主は、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、定款に定めてあります。

- (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】

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

- (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書
事業年度（第16期）（自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日）平成28年12月22日関東財務局長に提出
- (2) 内部統制報告書及びその添付書類
平成28年12月22日関東財務局長に提出
- (3) 四半期報告書及び確認書
（第17期第1四半期）（自 平成28年10月1日 至 平成28年12月31日）平成29年2月10日関東財務局長に提出
（第17期第2四半期）（自 平成29年1月1日 至 平成29年3月31日）平成29年5月12日関東財務局長に提出
（第17期第3四半期）（自 平成29年4月1日 至 平成29年6月30日）平成29年8月10日関東財務局長に提出
- (4) 臨時報告書
平成28年12月27日関東財務局長に提出
金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2の規定に基づく臨時報告書であります。
- (5) 有価証券届出書（第三者割当による新株予約権付社債の募集）及びその添付書類
平成29年6月30日関東財務局長に提出
- (6) 有価証券届出書の訂正届出書
平成29年7月3日関東財務局長に提出
平成29年6月30日提出の有価証券届出書に係る訂正届出書であります。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成29年12月22日

株式会社 C R I ・ミドルウェア
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 公認会計士 山中 崇
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 吉川 高史
業務執行社員

<財務諸表監査>

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」に掲げられている株式会社C R I ・ミドルウェアの平成28年10月1日から平成29年9月30日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

連結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連結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連結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、独立の立場から連結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、当監査法人に連結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、連結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連結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、連結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連結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、上記の連結財務諸表が、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C R I ・ミドルウェア及び連結子会社の平成29年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計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。

< 内部統制監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社C R I ・ミドルウェアの平成29年9月30日現在の内部統制報告書について監査を行った。

内部統制報告書に対する経営者の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

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内部統制監査に基づいて、独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準は、当監査法人に内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき内部統制監査を実施することを求めている。

内部統制監査においては、内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。また、内部統制監査には、財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討することが含まれる。

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、株式会社C R I ・ミドルウェアが平成29年9月30日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、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

(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おりません。

独立監査人の監査報告書

平成29年12月22日

株式会社 C R I ・ミドルウェア
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 公認会計士 山中 崇
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 吉川 高史
業務執行社員

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」に掲げられている株式会社C R I ・ミドルウェアの平成28年10月1日から平成29年9月30日までの第17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、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C R I ・ミドルウェアの平成29年9月30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

(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おりません。