

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書の訂正報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の2第1項

【提出先】 近畿財務局長

【提出日】 平成30年6月29日

【事業年度】 第28期(自平成27年4月1日至平成28年3月31日)

【会社名】 株式会社エムケイシステム

【英訳名】 MKSystem Corporation

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 三宅 登

【本店の所在の場所】 大阪市北区中崎西二丁目4番12号

【電話番号】 06-7222-3388(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役経営企画室長 筒井 努

【最寄りの連絡場所】 東京都港区虎ノ門四丁目3番1号

【電話番号】 03-6895-3700

【事務連絡者氏名】 取締役経営企画室長 筒井 努

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

## 1 【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

当社は、過去のライセンス費用の計上に誤りがあり当社の未払金及び売上原価を過小に計上していることが判明し、過去に提出いたしました有価証券報告書等に記載されている連結財務諸表、財務諸表、四半期連結財務諸表及び四半期財務諸表の売上原価等の修正を行うことといたしました。

これらの決算訂正により、当社が平成28年6月23日に提出いたしました第28期（自平成27年4月1日至平成28年3月31日）有価証券報告書の記載事項の一部を訂正する必要が生じたので、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

なお、訂正後の財務諸表については、太陽有限責任監査法人により監査を受けており、その監査報告書を添付しています。

## 2 【訂正事項】

### 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

#### 第2 事業の状況

##### 1 業績等の概要

##### 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

#### 第5 経理の状況

##### 2. 監査証明について

##### 1 財務諸表等

###### (1) 財務諸表

貸借対照表

損益計算書

株主資本等変動計算書

連結キャッシュ・フロー計算書

###### 注記事項

(金融商品関係)

(税効果会計関係)

(1株当たり情報)

###### (2) 主な資産及び負債の内容

###### (3) その他

## 3 【訂正箇所】

訂正箇所は\_\_\_を付して表示しております。なお、訂正箇所が多数に及ぶことから上記の訂正事項については、訂正後のみを記載しています。

## 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24期	第25期	第26期	第27期	第28期
決算年月	平成24年 3月	平成25年 3月	平成26年 3月	平成27年 3月	平成28年 3月
売上高 (千円)	511,333	559,686	674,002	754,026	988,148
経常利益 (千円)	40,935	<u>100,714</u>	<u>116,149</u>	<u>119,645</u>	<u>225,591</u>
当期純利益 (千円)	39,297	<u>99,084</u>	<u>91,076</u>	<u>71,842</u>	<u>140,000</u>
持分法を適用した 場合の投資利益 (千円)					
資本金 (千円)	40,000	40,000	50,000	212,610	212,610
発行済株式総数 (株)	8,236	8,236	8,576	529,800	2,649,000
純資産額 (千円)	35,296	<u>134,381</u>	<u>242,458</u>	<u>639,520</u>	<u>753,031</u>
総資産額 (千円)	288,362	368,787	<u>601,254</u>	<u>1,040,129</u>	<u>1,235,668</u>
1株当たり純資産額 (円)	4,285.60	<u>65.27</u>	<u>113.09</u>	<u>241.42</u>	<u>284.27</u>
1株当たり配当額 (うち1株当たり 中間配当額) (円)	( )	( )	( )	10 ( )	15 ( )
1株当たり当期純利益金額 (円)	4,771.49	<u>48.12</u>	<u>44.17</u>	<u>33.21</u>	<u>52.85</u>
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)				<u>33.01</u>	<u>51.61</u>
自己資本比率 (%)	12.2	<u>36.4</u>	<u>40.3</u>	<u>61.5</u>	<u>60.9</u>
自己資本利益率 (%)	251.2	<u>116.8</u>	<u>48.3</u>	<u>16.3</u>	<u>20.1</u>
株価収益率 (倍)				<u>55.6</u>	<u>24.6</u>
配当性向 (%)				<u>30.1</u>	<u>28.4</u>
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)		114,167	180,323	167,839	192,733
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)		15,811	18,457	81,818	71,866
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)		26,198	22,122	261,781	53,673
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)		183,193	322,936	670,738	737,931
従業員数 (外、平均臨時 雇用者数) (人)	29 (3)	28 (4)	31 (4)	32 (5)	44 (5)

- (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記載しておりません。
2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社が存在しないため、記載しておりません。
4. 第26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、潜在株式は存在するものの、第24期から第26期までの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。また、第24期及び第25期は潜在株式が存在しないため、記載しておりません。
5. 第24期から第26期までの株価収益率については、当社株式は非上場であったため、記載しておりません。
6. 当社は第25期よりキャッシュ・フロー計算書を作成しておりますので、第24期のキャッシュ・フローに係る各項目については記載しておりません。
7. 第25期、第26期、第27期及び第28期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、太陽有限責任監査法人により監査を受けておりますが、第24期の財務諸表については、当該監査を受けておりません。
8. 従業員数は、就業人員であり、臨時雇用者数(臨時従業員)は、最近1年間の平均人員を( )外数で記載しております。
9. 当社は第25期より「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準委員会第2号 平成22年6月30日)、「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第4号 平成22年6月30日)及び「1株当たり当期純利益に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第9号 平成22年6月30日)を適用しております。なお、平成26年7月31日付で普通株式1株につき50株の株式分割及び平成27年8月1日付で普通株式1株につき5株の株式分割を行っておりますが、第25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。
10. 当社は、平成27年3月17日に東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に上場したため、第27期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額は、新規上場日から第27期末までの平均株価を期中平均株価とみなして算定しております。

## 2 【沿革】

年月	概要
平成元年2月	大阪市天王寺区に株式会社エムケイ情報システムを資本金5,000千円で設立、商工業者団体向けの会員管理システム、会計システム、労働保険事務組合システム、給与計算並びに年末調整システムの販売を開始。
平成2年10月	福岡オフィス福岡市博多区に開設。
平成4年11月	商号を株式会社エムケイ情報システムから、株式会社エムケイシステムに変更。 本社を大阪市天王寺区から中央区へ移転。
平成5年4月	福岡オフィス福岡市博多区から中央区に移転。
平成6年10月	関東営業所を埼玉県浦和市に開設。
平成10年9月	労働保険事務組合向けパッケージソフト「Elis for Windows」の販売を開始。
平成11年2月	社会保険労務士事務所向けパッケージソフト「社労夢.net」の販売を開始。
平成13年2月	関東営業所を埼玉県浦和市から東京都新宿区に移転し、事務所名を東京オフィスに変更。
平成14年9月	本社を大阪市中央区から北区の大阪府社会保険労務士会館に移転。
平成18年4月	商工会連合会向け「ネットde労保」のASPサービス(注1)を開始。 名古屋オフィスを名古屋市中区に開設。
平成18年6月	月額課金制社会保険労務士事務所向けパッケージソフト「社労夢Lite」の販売を開始。
平成18年10月	社会保険労務士事務所向け「社労夢ハウス」のASPサービスを開始。
平成18年11月	労働保険事務組合向け「ネットde事務組合」のASPサービスを開始。
平成19年5月	「社労夢ハウス」ユーザー向けの「CLARINET(現 ネットde顧問)」WEBサービスを開始。
平成19年12月	SaaS(注2)方式に対応した「ネットde社労夢」の販売を開始。
平成20年11月	二戸開発センターを岩手県二戸市に開設。
平成21年1月	経済産業省中小企業活性基盤整備事業J-SaaSに「SaaS de 社労夢J」が採択。
平成23年7月	プライバシーマークを認証取得。
平成26年4月	東京オフィスを東京都新宿区から港区に移転。
平成26年6月	一般事業会社向け「社労夢CompanyEdition」のASPサービスを開始。
平成27年1月	本社を大阪市北区中崎西に移転。
平成27年3月	東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に株式を上場。
平成27年10月	「マイナde社労夢」のサービスを開始。

(注) 1. ASP(Application Service Provider)サービスとは、アプリケーションソフト等のサービスをネットワーク経由で提供するソフトウェアの配布形態のことです。

2. SaaS(Software as a Service)とは、ソフトウェアの機能のうち、ユーザーが必要とするものだけをサービスとして配布し、利用できるようにしたソフトウェアの配布形態のことです。

### 3 【事業の内容】

当社は、社会保険労務士事務所、労働保険事務組合（注1）及び一般事業会社における、社会保険（注2）、労働保険（注3）、給与計算等の手続きをサポートする業務支援ソフトウェアをASP方式によりサービス提供しております。なお、当社は単一の事業セグメントであるため、セグメント別の記載は省略しておりますが、販売区分は、ASPサービスの提供や各種サポートにより月額使用料を徴収する「ASPサービス」及びASPサービスの稼働に至るまでの初期設定等の準備作業やホームページ作成及び当社システムのカスタマイズを行う「システム構築サービス」で構成される「クラウドサービス（注4）」と、ASP稼働に付随した商品や端末機器の販売、サプライ商品（給与・労働保険関連帳票等）及びシステム機器等の販売を行う「システム商品販売」と、これらに該当しない社会保険労務士や一般事業会社の人事総務部門に対して提供する「その他サービス」に区分しております。それぞれの販売区分におけるサービスの内容、主要なサービス及び商品は以下のとおりです。

販売区分	サービスの内容	主要なサービス及び商品
クラウドサービス		
ASPサービス	社会保険、労働保険等に関して、関連した官公庁に申請する業務支援ソフトウェアをASP方式によりサービス提供しております。また、社会保険、労働保険に付随して、給与計算、就業管理、従業員台帳管理等の人事・勤怠に関する各種ソフトを提供しております。	ネットde社労夢 社労夢ハウス 社労夢Lite マイナde社労夢 ネットde事務組合 社労夢CompanyEdition
システム構築サービス	ASPサービスのユーザーがASPを稼働する際に、初期に発生する準備作業やユーザーごとの簡易ホームページの作成提供に加え、社労夢システムに関連したASP各システムのカスタマイズ受託等を行っております。	初期設定サービス ASP各システムのカスタマイズ
システム商品販売	ASP稼働に付随した商品や端末機器の販売、サプライ商品（給与・労働保険関連帳票等）及びシステム機器等の販売を行っております。	端末機器 サプライ商品 システム機器
その他サービス	社会保険労務士、一般事業会社の人事総務部門の業務に関連し、当社が付随的に提供するサービス。	マイナンバー取得代行サービス

- （注）1．労働保険事務組合とは、中小事業主の委託を受けて、事業主が行うべき労働保険の事務を処理することについて、厚生労働大臣の認可を受けた団体であります。
- 2．社会保険とは、健康保険などの医療保険、厚生年金保険などの年金保険及び介護保険の総称であります。
- 3．労働保険とは、雇用保険及び労災保険の総称であります。
- 4．クラウドサービスとは、ネットワーク上にあるアプリケーションやサーバなどのリソースをネットワーク経由で提供するサービスであります。

## 1. ASPサービス

### ネットde社労夢

社会保険労務士事務所の主要業務の一つである、官公庁に申請を行う社会保険・労働保険等に関する業務支援システムであり、ASP方式によりサービスを提供しております。「ネットde社労夢」を利用することで、社会保険の資格取得・喪失届、月額算定基礎届、保険料変更通知等の機能を利用することが可能であり、労働保険では、保険関係成立届、概算・確定申告書、一括有期事業報告書、雇用保険関連の資格取得・喪失届等の機能を利用することが可能です。

また、社会保険労務士事務所と顧問先をインターネットで繋ぐ「ネットde顧問」をオプション機能として利用することが可能であり、利用人数に応じた従量制の課金としております。「ネットde顧問」は、人事・総務に関する6つの機能からなる総合システムであります。例えば、システムで打刻された顧問先社員のタイムカードデータを、インターネット経由で社会保険労務士事務所が取り込み、給与計算を行うなどの機能があります。

### 社労夢ハウス

「ネットde社労夢」の上位サービスとして社会保険労務士事務所と顧問先を結ぶ総合的な人事・労務業務支援ネットワークサービスであります。

サービス機能は「ネットde社労夢」の機能に加え、申請手続の進捗管理機能、「ネットde社労夢」でオプション機能である「ネットde顧問」が、「社労夢ハウス」では一定の利用人数までは基本料金内で利用することが可能な点で相違しております。

### 社労夢Lite

「ネットde社労夢」の機能のうち、社会保険労務士事務所に必要な最小限の機能だけを抽出したサービスです。パソコン1台で、給与計算から社会保険・労働保険の各種手続き、電子申請まで幅広く対応できるオールインワンのパッケージであり、ユーザーは当社ホームページよりソフトウェアをダウンロードして利用します。「ネットde社労夢」の機能性・使いやすさを維持しながら、低価格で同様のサービスを利用できることが特徴であり、比較的小規模な社会保険労務士事務所に適したサービスであります。

### マイナde社労夢

社会保険労務士事務所では、顧問先の従業員等の雇用保険・社会保険等の各種手続において、マイナンバーを取り扱うこととなります。「マイナde社労夢」は、こうしたマイナンバーをセキュアな環境で保護管理することが可能なマイナンバー管理システムです。「社労夢」シリーズの各サービスとシステム連携しており、「社労夢」シリーズの各サービスでの申請の際に、「マイナde社労夢」で管理しているマイナンバーを参照できます。

### ネットde事務組合

労働保険事務組合向けのASPサービスであり、労働保険の年度更新、電子申請、雇用保険関連の手続き等を支援するシステムであります。

### 社労夢CompanyEdition

一般事業会社の人事総務部門向けのASPサービスであり、「ネットde社労夢」の機能に加え、一般事業会社で必要性の高い、申請手続の進捗管理機能を追加したシステムであります。

## 2. システム構築サービス

### 初期設定サービス

当社のASPサービスを導入する際に必要となる、ユーザーごとのアプリケーション、データエリア、セキュリティ等の設定、ID・パスワードの発行等の初期設定を行うサービスであります。また、「社労夢ハウス」ではユーザーごとの簡易ホームページの作成提供を行っております。

### ASP各システムのカスタマイズ

ASP各システムの標準版についてユーザーからカスタマイズの要望があった際に、要望に応じた仕様変更を行っております。

### 3. システム商品販売

#### 端末機器

ASPサービスを稼働する際にユーザーが使用するソフト及び端末機器であります。

品目	使用目的
<ul style="list-style-type: none"> <li>・カードリーダー</li> <li>・カード</li> <li>・カード認証ソフト</li> <li>・指紋センサー</li> <li>・指紋登録ソフト</li> </ul>	勤怠管理等を行うために使用するソフト及び端末機器等であります。

#### サブライ商品

ASPサービスを利用するうえで継続的に必要となる帳票を販売しております。

商品群	主な取扱商品
給与計算関連帳票	支給明細書、支給封筒、源泉徴収票、振込依頼書等
労働保険関連帳票	労働保険料徴収及び納付書、資格取得届、報酬月額変更届

#### システム機器

ユーザーの要望に応じて、PC、サーバ等のハードウェア及びそれに付随するソフトウェア等を販売しております。

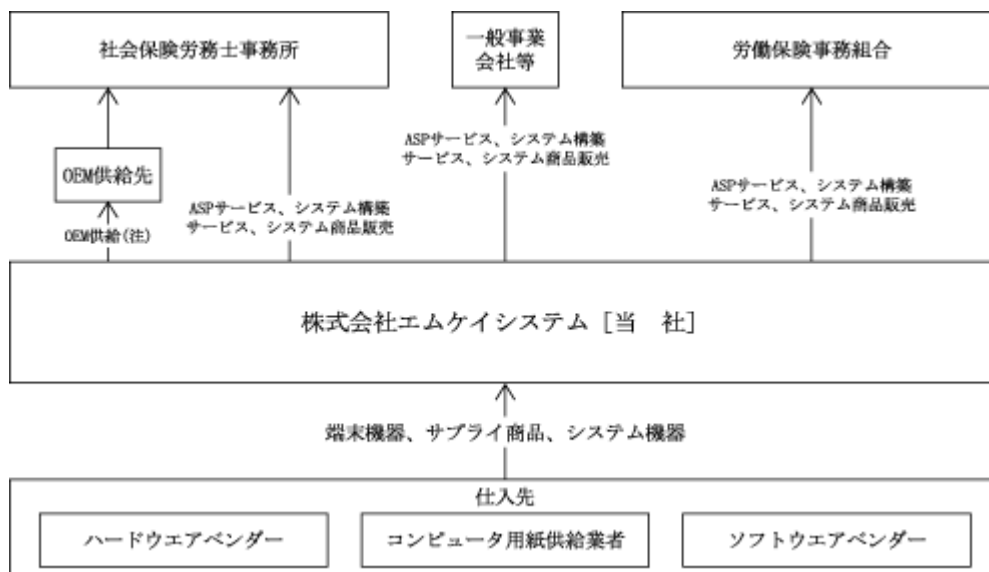
### 4. その他サービス

#### マイナンバー取得代行サービス

マイナンバー制度の運用開始に当たり、企業が従業員等のマイナンバーを一斉に収集する業務を代行して行うサービスであります。

当社の事業を事業系統図に示すと、以下のとおりです。

#### [ 事業系統図 ]



(注) OEM供給は、相手先のブランド名で、当社がシステムを構築し、提供しているサービスであります。



#### 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28年3月31日現在

従業員数（人）	平均年齢（歳）	平均勤続年数（年）	平均年間給与（千円）
44 (5)	40.9	6.0	4,639

- (注) 1. 当社は社労夢システム事業の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であり、臨時雇用者数（臨時従業員）は、当事業年度の平均人員を（ ）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. 前事業年度末に比べ従業員数が12名増加しております。主な理由は、営業人員及びサポート体制の強化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、政府の各種政策の効果を背景として企業収益や雇用情勢が改善され、個人消費も底堅く推移し、設備投資は持ち直しの動きが見られる等、緩やかな回復基調で推移したものの、中国をはじめとした新興国経済の減速に加え、為替や株価の変動による懸念などもあり、先行きに不透明感が増しております。

国内の情報サービス業界では、クラウドコンピューティングに代表されるサービス化の流れが一層加速する中、平成28年1月から実施されたマイナンバー制度への対応に備えた企業等のシステム投資が本格化しております。このような状況の中で、当社の主要市場である社会保険労務士市場におきましても、政府による行政手続のオンライン利用促進、マイナンバー制度への対応等により、業務システムを、電子申請機能を備えたクラウドサービスに移行、新規に導入する事務所が増加する傾向にあります。

このような環境下において、当社では外部連携APIを利用したe-Gov（電子政府の総合窓口）電子申請システムと社労夢システムの直接連携を実現し、電子申請手続きの利便性を高めるとともに、既存ユーザーに対して顧客紹介キャンペーン等の販売促進策を講じ、新規開拓に取り組んでまいりました。また、マイナンバー制度に対応した新サービスである「マイナde社労夢」を発売、「マイナンバー取得代行サービス」を開始するとともに、各種セミナーを通じて、販売促進活動を実施致しました。

その結果、ASPサービスは、主力の「ネットde社労夢」「社労夢ハウス」「ネットde事務組合」が堅調に推移し、加えて「マイナde社労夢」を新たに発売したことにより、ASPサービス売上高は686,883千円（前期比22.1%増）となりました。

また、システム構築サービスは、既存サービスに加え「マイナde社労夢」の初期設定も概ね堅調に推移した中、社労夢システムのカスタマイズ売上が好調に推移し、その結果、システム構築サービス売上高は149,021千円（前期比70.9%増）となり、クラウドサービス全体の売上高は835,904千円（前期比28.6%増）となりました。

システム商品販売につきましては、サブライ商品販売が伸び悩み、システム商品販売売上高は99,009千円（前期比4.9%減）となりました。

その他サービス売上高は、今期からの「マイナンバー取得代行サービス」の開始に伴い53,234千円となりました。

以上の結果、売上高は988,148千円（前期比31.0%増）となり、売上総利益は639,219千円（前期比39.0%増）、営業利益は227,314千円（前期比65.6%増）、経常利益は255,591千円（前期比88.6%増）、当期純利益は140,000千円（前期比113.7%増）となりました。

なお、当社の事業は、社労夢事業の単一のセグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

(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、前事業年度末と比較し67,192千円増加し、737,931千円となりました。当事業年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動により獲得した資金は、192,733千円(前事業年度は167,839千円の獲得)となりました。主な増加要因は、税引前当期純利益218,717千円、長期未払金の増加99,031千円、減価償却費43,739千円、仕入債務の増加7,820千円、未払消費税等の増加4,855千円、主な減少要因は、売上債権の増加67,659千円、法人税等の支払額92,673千円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)

投資活動により使用した資金は71,866千円(前事業年度は81,818千円の使用)となりました。これは、敷金及び保証金の回収による収入6,010千円、無形固定資産の取得による支出57,239千円、有形固定資産の取得による支出20,637千円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)

財務活動により使用した資金は53,673千円(前事業年度は261,781千円の獲得)となりました。これは、長期借入金の返済20,004千円、リース債務の返済7,179千円、配当金の支払額26,490千円によるものであります。

## 2 【生産、受注及び販売の状況】

### (1) 生産実績

当社は、生産活動を行っていないため、該当事項はありません。

### (2) 受注状況

当社は、受注から販売までの期間が短期間であり、期中の受注高と販売高がほぼ同一となるため、記載を省略しております。

### (3) 販売実績

当事業年度における販売実績を販売区分別に示すと、次のとおりであります。

販売区分の名称	当事業年度 (自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日)	
	販売高(千円)	前期比(%)
クラウドサービス	835,904	128.6
ASPサービス	686,883	122.1
システム構築サービス	149,021	170.9
システム商品販売	99,009	95.1
その他サービス	53,234	
合計	988,148	131.0

(注) 1. 当社は社労夢システム事業の単一セグメントであるため、販売区分別の販売実績を記載しております。  
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

## 3 【対処すべき課題】

### 1. 次世代ASP製品の開発について

当社の主力製品である社労夢ASPシステムは、マイクロソフト社製のVB6 (Visual Basic6.0) という言語で開発したものであります。この言語はWeb上での稼働に不向きであることから、現状はシトリックス・システムズ社製のMetaFrame (注1) あるいはマイクロソフト社製のRemoteApp (注2) をミドルウェア (注3) として利用し、ASPサービスを提供しております。マイクロソフト社は、VB6のサポートを終了していますが、稼働するオペレーティングシステムがWindows Server 2012である場合、Windows Server 2012のサポートが終了する2023年1月までは実行環境のサポートを行うことを公式に表明しており、マイクロソフト社のサポート終了による当面の悪影響はありません。ただし、Windowsやインターネットなど社労夢システム製品を取り巻く環境は日々進化しており、現状のクライアントサーバ方式のASPサービスを、将来的にも継続して利用できるかについては不確定な状況にあります。また、クライアントサーバ方式では、スピード面、操作面等で改善を図ることに限界があります。そのため、当社ASPサービスの大部分を占める社会保険、労働保険、給与計算等のVB6にて開発されているシステムは、インターネット運用に適した言語によりシステムを再構築していく必要があります。

当社ではこれらの対応として、平成29年3月期中の完成を目標として、開発に着手しております。

なお、近年開発した顧問先向けサービスである「ネットde顧問」「ネットde給与明細」等は、既に新たなプログラム言語であるマイクロソフト社製のVB.NET (Visual Basic NET) で開発されております。

## 2. 人材の育成・確保について

### (1) ソフト開発技術要員の育成と確保

前述の次世代ASP製品の開発には、Webに最適な画面設計、データベース設計が出来る技術要員が必要となります。また、プログラム作成には、インターネット運用に適した言語（C#、VB.NET等）の習得のみならず、スマートフォン対応言語（JAVA、Objective-C等）の習得も必要となります。現在、当社の技術開発要員の中で、上記設計が可能な要員は少数であるため、次世代ASP製品の開発を進めるための新規採用と現行の技術開発要員のスキルアップの両面が必要であると考えております。スキルアップについては、社内の新たな言語に対応出来る人員を中心に社内研修を行ってまいります。また、多様な求人活動により当該スキルを有する人材の採用活動を行ってまいります。

### (2) サポート体制の強化

当社では、社労夢システム製品をASP方式によりサービス提供しているため、ユーザーからの問合せの内容は、システム製品の機能の操作面に止まらず、サービスを利用するPCやプリンターなどのシステム環境といった幅広い内容にまで及びます。これらの問合せに対するサポート手段としては、電話、FAX、メール、ときには現地訪問により対応しております。また、問合せの件数は、ユーザー数の増加とともに年々増加しております。

したがって、上記の問合せ等の窓口であるサポート部門には、迅速な対応と正確かつ親切な応答が求められており、幅広い知識の習得と顧客の立場・目線で対応することができる体制を確保する必要があると考えております。そのため、ユーザーからの問い合わせ情報などを蓄積するシステムの導入や、アウトソースの活用、多様な求人活動により当該スキルを有する人材の採用活動を行うことなど、サポート体制の強化に注力してまいります。また、技術開発要員によるサポート要員への社内勉強会を積極的に開催していくことで、サポート品質の向上に努めてまいります。

## 3. 一般事業会社等への拡販について

当社は、従来から社会保険労務士事務所、労働保険事務組合を主要顧客としておりますが、当社の売上高の大半が当該顧客に対するものであり、特定業界への依存度が高いため、今後、当社事業の安定的な成長のためには、当該業界以外の事業分野へ事業展開を行っていく必要があると考えております。

そのため、当社の保有するソフトウェア資産（給与計算、就業管理、従業員台帳管理等）やノウハウを活用して、一般事業会社等への利用拡大を推進してまいります。

- (注) 1. MetaFrameとは、シトリックス・システムズ社が開発した、Windowsサーバが備えるターミナルサービスを利用するためのクライアントプログラムのことであります。
2. RemoteAppとは、マイクロソフト社が開発した、Windowsサーバが備えるターミナルサービスを利用するためのクライアントプログラムのことであります。
3. ミドルウェアとは、アプリケーションプログラムとWindowsなどのOS（オペレーティングシステム）の間に位置して、特定の機能やサービスを提供するソフトウェアのことであります。

#### 4 【事業等のリスク】

本書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の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、必ずしもこのようなリスク要因に該当しない事項についても、投資家の投資判断上、重要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開示しております。当社は、これらのリスク発生の可能性を認識したうえで、発生の回避及び発生した場合の対応に努めております。

なお、文中の将来に関する事項は、提出日現在において当社が判断したものであります。

##### 1. 法的規制等、事業環境に関するリスク

###### 社会保険労務士の動向

当社の主要顧客である社会保険労務士事務所は、社会保険労務士法に基づき専業業務として社会保険及び労働保険の手続き代行が認められておりますが、今後、この専業業務に規制緩和等が行われ、他土業が参入し、競合により社会保険労務士の業務量に変化が生じる場合には、当社の業績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

###### 労働保険事務組合の動向

当社の主要顧客である労働保険事務組合は、厚生労働大臣の認可を受け、労災保険と雇用保険に関し、事業主から委託を受け、これらの事務手続き及び保険料の納付を行っておりますが、今後、何らかの理由で政府からの認可数が減少する場合、労働保険事務組合向けサービスを提供する当社の業績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

###### 社会保険及び労働保険関連法令の改正

当社がユーザーに提供しているシステムは、社会保険及び労働保険関連法令の改正の都度、タイムリーにシステム変更を行っていく必要があります。そのため、今後、大きな改正が行われる場合は、大規模なシステム変更を行う必要があり、当社の業績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

###### 電子申請と動向

当社の社会保険、労働保険システムは、平成16年8月から開始された厚生労働省と社会保険庁の電子申請届出システムに対応する電子申請機能を加え、サービス提供を行っております。また、平成18年4月に電子政府の一環として新たに開始されたe-Gov電子申請システムに対して、当社では、運用開始時から電子申請機能が利用可能となるよう対応を図ってまいりました。現時点までは、e-Gov電子申請システムの機能改変について情報収集と調査を継続することで、途切れることなく最新の申請方式を取り入れてまいりました。

しかしながら、今後、e-Gov電子申請システムの改訂内容や仕様について正確な情報を収集し、迅速に電子申請機能への対応を行うことができない場合、競合他社に遅れを取り、当社の業績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

## 2. サービス提供に関するリスク

### 外部からのインターネットデータセンターへの攻撃

当社はインターネットを活用したサービス提供を行っておりますが、昨今、インターネット上のサーバ攻撃が高度化かつ日常化しており、当社事業の遂行において非常に脅威となっており、当社サーバが外部からのDoS攻撃（注1）の対象となった際は、当社のサービス提供へ影響が及ぶことがあります。

現在は、最新のUTM（統合脅威管理アプライアンス）製品（注2）を導入し、セキュリティ会社から新種の攻撃元や攻撃パターンの自動更新の提供を受けており、既知の攻撃に対する防御を行える構成を採用しております。

しかしながら、国家機関が関与するような大規模な組織的な攻撃などの発生も非現実的なものではなくっており、万一、当社サーバがこのような組織的な攻撃の対象となった場合に防御できるかは不明確であり、このような脅威が顕在化した場合、当社の主力製品であるインターネット・サービスが提供できなくなる可能性があります。

### 情報システムの故障・不具合

当社では、ハードウェアは故障するものとの前提に立ったインフラ構築の方針のもと、積極的に冗長化（注3）システムを採用するなどし、ハードウェアの故障が直ちにサービス停止に結び付かないよう設備を整えております。しかしながら、冗長化システムには、「実際の障害検知に遅れが生ずる」、「想定した通りの待機系への切替えに失敗する」、「複雑さが増したがため、障害箇所の特定が困難になる」という不確実性もあり、完璧なシステムはありえないのが現実であります。

また、ソフトウェアにも多くの不具合が内包されており、オペレーティングシステムなどセキュリティに直結するものについてはパッチ（注4）の適用をせざるを得ない状況にあります。ベンダーから提供されるネットワーク機器、ストレージ機器、サーバ機器等のファームウェア（注5）についても、ベンダーから推奨されるパッチ適用に対して、想定される様々なリスク等を勘案し、適用の可否を慎重に判断しておりますが、それでも不具合が生じた場合、当社の主力製品であるASPサービスが提供できなくなる可能性があります。

### 個人情報管理

当社サービスでは、社会保険、労働保険、給与計算等において多くの個人情報が受託管理されております。また、マイナンバー制度の開始と共にそれらの個人情報の中には、特定個人情報も含まれております。これらの個人情報の流出が発生した場合には、当社及び当社サービスの信頼性の失墜に繋がり、当社の業績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

また、外部からの攻撃対策、提供システムでの不具合対策、社内からのアクセス制限など、システムの最大限の努力を重ねても、個人情報流出を完璧に抑止することは困難であります。特に当社従業員による多量データの流失は、当社の事業遂行上の危険性もあるため、当該対策として当社はプライバシーマークを取得し個人情報管理を徹底しておりますが、万一、情報の漏洩があった場合、損害賠償請求や社会的信用の失墜により、当社の業績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

### 自然災害の影響

当社のサービスを提供するサーバは、東日本と西日本にそれぞれ1か所、インターネットデータセンターを運営する会社に設置しております。当該インターネットデータセンターには、インターネットデータセンターの運営会社自身のサーバも設置されており、耐震構造、複数変電所からの電力供給、1日以上自家発電装置など、災害対策への信頼性は高いと判断しております。

しかしながら、東日本大震災を経て見直された巨大地震の最大被害想定は、従来の被害想定を超えた甚大なものとなっており、インターネットデータセンターも被災しないとは断言できないものとなっております。また、インターネットデータセンター自体の被災は免れた場合でも、通信回線や電話局に大きな被害が発生すると、復旧には相当な日数を要する可能性があり、このような不測の事態が発生した場合、当社の業績や財政状態、事業活動に影響を及ぼす可能性があります。

#### 知的財産権について

当社は、ソフトウェアの開発を自社で行っております。当社で開発されたソフトウェアにかかる知的財産権について、これまで、第三者より侵害訴訟等を提起されたことはありませんが、ソフトウェアに関する技術革新の顕著な進展により、当社のソフトウェアが第三者の知的財産権に抵触する可能性を的確に想定、判断できない可能性があります。また、当社の業務分野において認識していない特許等が成立している場合、当該第三者より損害賠償及び使用差し止めの訴えや、当該訴えに対する法的手続き諸費用の発生等により、当社の業績に影響を与える可能性があります。

#### システムへの開発投資について

当社の主力製品である社労夢ASPシステムの次期バージョンは、マイクロソフト社製のC#(注6)というプログラム言語を用い大幅なリニューアルを実施中であり、当該システムの開発コストは、ソフトウェアとして資産化され、リリース後にソフトウェア償却費として複数年に亘り計上される予定ですが、開発投資が想定より多額となる場合、また、対応するシステム利用料が計画通り増加しない場合は、当社の業績や財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

### 3. 人材及び組織に関するリスク

#### 代表取締役社長 三宅 登への依存について

当社の代表取締役である三宅 登は、社会保険及び労働保険に関する豊富な知識と経験、同業界において豊富な人脈を有しており、当社の事業運営にあたって重要な役割を果たしております。

現在、権限委譲を進め組織的な経営体制の構築途上ではありますが、何らかの理由により同氏の業務執行が困難となった場合には、当社の業績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 人材の確保・育成について

当社は、従業員数が44名(平成28年3月末現在)と小規模な組織で運営しておりますが、今後、技術者を中心に優秀な人材を獲得し、事業規模の拡大に対応していく方針であります。

しかしながら、人材獲得が計画どおりに進まなかった場合、また、重要な人材が社外流出した場合は、事業運営への障害、事業拡大への制約要因となり、当社の業績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

### 4. 新株予約権の行使による株式価値の希薄化について

当社は平成26年3月18日開催の臨時株主総会の決議に基づき、当社の取締役及び従業員に対して新株予約権(ストック・オプション)を付与しております。

本書提出日現在、新株予約権による潜在株式は30,500株であり、発行済株式総数の1.1%に相当しております。

これらは、当社の業績向上への意欲と士気(インセンティブ)を高めることを目的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ないと考えておりますが、新株予約権の行使が行われた場合には、当社株式の1株当たりの株式価値が希薄化する可能性があります。

- (注) 1. DoS攻撃とは、相手のコンピュータやルータなどに大量なデータを送信して使用不能に陥らせたり、トラフィックを増大させて相手のネットワークを妨害したり、停止させる攻撃のことです。
2. UTM(統合脅威管理アプライアンス)製品は、コンピュータウイルスやハッキングなどの脅威から、ネットワークを効率的かつ包括的に保護するものです。
3. 冗長化とは、システムの一部に何らかの障害が発生した場合に備えて、障害発生後でもシステム全体の機能を維持し続けられるように予備装置を平常時からバックアップとして配置し運用しておくことです。
4. パッチとは、コンピュータにおいてプログラムの一部分を更新してバグ修正や機能変更を行なうためのデータのことであります。
5. ファームウェアとは、ハードウェアの基本的な制御を行うために機器に組み込まれたソフトウェアのことです。
6. 当初、VB.NET(Visual Basic NET)によりプログラム開発を予定しておりましたが、開発の効率化を考慮した結果、サンプルコードの多いC#を追加して開発を進めております。



5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

## 7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、本書提出日現在において当社が判断したものであります。

### (1) 重要な会計方針及び見積り

当社の財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この財務諸表の作成にあたっては、決算日における財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に影響を与えらるるような経営者の見積り及び予測を必要としております。当社は、過去の実績値や状況を踏まえ合理的と判断される前提に基づき、見積り及び予測を行っております。

### (2) 財政状態の分析

#### (資産)

当事業年度末の総資産は、前事業年度末に比べ195,538千円増加し、1,235,668千円（前期比18.8%増）となりました。

主な要因は、売上高増加に伴う現金及び預金の増加67,196千円（前期比9.7%増）、売掛金の増加67,659千円（前期比54.2%増）、開発に伴うソフトウェアの増加37,405千円（前期比132.9%増）であります。

#### (負債)

当事業年度末の負債は、前事業年度末に比べ82,028千円増加し、482,637千円（前期比20.5%増）となりました。

主な要因は、買掛金の増加7,820千円（前期比332.2%増）、未払法人税等の増加16,897千円（前期比30.5%増）、長期未払金の増加99,031千円（前期比58.7%増）、未払金の減少19,717千円（前期比49.2%減）、長期借入金の減少20,004千円（前期比35.3%減）であります。

#### (純資産)

当事業年度末の純資産は、前事業年度末に比べ113,510千円増加し、753,031千円（前期比17.7%増）となり、自己資本比率は60.9%となりました。

要因は、当期純利益の増加140,000千円（前期比113.7%増）、剰余金の配当による減少26,490千円による繰越利益剰余金の増加113,510千円（前期比48.3%増）であります。

### (3) 経営成績の分析

#### 売上高

当事業年度の売上高は988,148千円（前事業年度754,026千円）となり、前事業年度に比べ234,122千円増加（前期比31.0%増）いたしました。主な変動要因については、本書「第2 事業の状況 1 業績等の概要 (1) 業績」に記載のとおりであります。

#### 売上原価及び売上総利益

当事業年度の売上原価は348,928千円（前事業年度294,117千円）となり、前事業年度に比べ54,811千円増加（前期比18.5%増）いたしました。

内訳といたしましては、クラウドサービス売上原価の増加15,859千円（前期比6.7%増）、システム商品販売売上原価の増加1,116千円（前期比2.0%増）、その他サービス売上原価の増加37,835千円によるものであります。

この結果、売上総利益は639,219千円（前事業年度459,909千円）となり、179,310千円の増加（前期比39.0%増）となりました。

#### 販売費及び一般管理費、営業利益

当事業年度の販売費及び一般管理費は411,904千円（前事業年度322,681千円）となり、前事業年度に比べ89,223千円増加（前期比27.7%増）いたしました。

内訳といたしましては、役員報酬の増加2,840千円（前期比4.7%増）、給与手当の増加17,426千円（前期比30.9%増）、法定福利費の増加3,835千円（前期比21.4%増）、地代家賃の増加17,780千円（前期比103.6%増）、人材派遣費の増加3,886千円（前期比263.0%増）、減価償却費の増加6,083千円（前期比91.2%増）、外注費の増加9,272千円、採用費の増加21,346千円等による増加要因によるものであります。

この結果、営業利益は227,314千円（前事業年度137,227千円）となり、90,087千円の増加（前期比65.6%増）となりました。

#### 営業外損益及び経常利益

当事業年度の営業外収益は123千円（前事業年度478千円）となり、355千円減少（前期比74.2%減）いたしました。営業外費用は1,847千円（前事業年度18,060千円）となり、16,213千円減少（前期比89.8%減）いたしました。

この結果、経常利益は225,591千円（前事業年度119,645千円）となり、105,945千円の増加（前期比88.6%増）となりました。

#### 特別損益及び税引前当期純利益

当事業年度の特別損益の内訳は、特別損失として固定資産除却損201千円、減損損失6,673千円となりました。

この結果、税引前当期純利益は218,717千円（前事業年度129,282千円）となり、89,434千円の増加（前期比69.2%増）となりました。

#### 法人税等及び当期純利益

当事業年度の法人税、住民税及び事業税は107,227千円（前事業年度81,340千円）、法人税等調整額は 28,510千円（前事業年度 23,900千円）となりました。

この結果、当期純利益は140,000千円（前事業年度71,842千円）となり、前事業年度に比べ68,158千円増加（前期比94.7%増）いたしました。

(4) キャッシュ・フローの状況

当事業年度のキャッシュ・フローの状況の分析については、本書「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」に記載のとおりであります。

(5) 経営戦略の現状と見通しについて

クラウドによるサービス提供の優位性を生かして、社会保険労務士及び労働保険事務組合市場に対し深耕するとともに、一般事業会社市場の開拓に努めてまいります。また、次世代ASP製品の開発に注力するとともに、当該ASP製品の開発・変更等を行うための人材の育成・確保に取り組む所存であります。

なお、詳細につきましては、本書「第2 事業の状況 3 対処すべき課題」に記載のとおりであります。

(6) 経営者の問題意識と今後の方針について

当社は、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事項及び投資者の投資判断、あるいは当社の事業活動を理解する上で重要と考えられる事項について、リスク発生の可能性を認識した上で、その発生の回避及び発生した場合の対応に努める方針であります。

なお、詳細につきましては、本書「第2 事業の状況 4 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当事業年度の設備投資総額は82,017千円で、その主な内訳は、インターネットデータセンター関連のサーバの取得、自社製ソフトウェアの開発等であります。

また、当事業年度において、減損損失6,673千円を計上いたしました。減損損失の内容は、「第5 経理の状況 1 財務諸表等(1)財務諸表 注記事項(損益計算書関係) 5減損損失」に記載のとおりであります。

なお、当社は社労夢システム事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載はしていません。

#### 2 【主要な設備の状況】

当社における事業所別設備及び従業員配置の状況は、次のとおりであります。なお、当社は社労夢システム事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載はしていません。

平成28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 (人)
		建物 及び構築物	工具、器具 及び備品	土地 (面積㎡)	リース資産 (有形固定資産)	その他	合計	
本社及び大阪オフィス (大阪市北区)	オフィス	13,153	35,607	( )	13,865	73,924	136,551	30 (3)
社宅 (福岡市中央区)	厚生施設	3,121		11,078 (64.41)			14,200	

- (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. 帳簿価額のうち、「その他」は無形固定資産(ソフトウェア65,553千円、ソフトウェア仮勘定7,452千円、電話加入権917千円)であります。  
4. 社宅につきましては、減損損失計上後の帳簿価額を記載しております。  
5. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数(臨時従業員)は、最近1年の平均人員を( )外数で記載しております。  
6. 上記の他、他の者から賃借している主要な設備の内容及び年間賃借料(共益費を含む)は下記のとおりであります。

事業所名 (所在地)	設備の内容	賃借期間	年間賃借料 (千円)
本社及び大阪オフィス (大阪市北区)	事務所(建物)	2年間の自動更新	19,665
東京オフィス (東京都港区)	事務所(建物)	2年間の自動更新	9,209
名古屋オフィス (名古屋市中区)	事務所(建物)	2年間の自動更新	885
二戸開発センター (岩手県二戸市)	事務所(建物)	1年間の自動更新	467
福岡オフィス (福岡市中央区)	事務所(建物)	2年間の自動更新	1,705

### 3 【設備の新設、除却等の計画】

当社は社労夢システム事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載はしていません。

#### (1) 重要な設備の新設等

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 (大阪市北区)	サーバ等	30,400		自己資金	平成28年4月	平成29年3月	(注)2
本社 (大阪市北区)	ソフトウェア	42,041		自己資金	平成28年4月	平成29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きましては、計数的把握が困難であるため記載を省略しております。

#### (2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

## 第4 【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	8,000,000
計	8,000,000

(注) 平成27年6月24日開催の取締役決議により、平成27年8月1日を効力発生日として、株式分割にともなう定款変更が行われ、発行可能株式総数は6,400,000株増加し、8,000,000株となっております。

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (平成28年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (平成28年6月23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	2,649,000	2,683,500	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	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	2,649,000	2,683,500		

(注) 提出日現在発行数には、平成28年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は、含まれておりません。

(2) 【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、次の通りであります。

第2回新株予約権（平成26年3月20日発行）		
	事業年度末現在 （平成28年3月31日）	提出日の前月末現在 （平成28年5月31日）
新株予約権の数（個）	260	122
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）	65,000（注）1、4	30,500（注）1、4
新株予約権の行使時の払込金額（円）	1株当たり200 （注）2、4	1株当たり200 （注）2、4
新株予約権の行使期間	平成28年3月21日から 平成33年3月20日まで	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円）	発行価格 200 資本組入額 100 （注）4	発行価格 200 資本組入額 100 （注）4
新株予約権の行使の条件	（注）3	（注）3
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権を譲渡するときは、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。ただし、租税特別措置法による優遇税制を受ける場合には、譲渡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．新株予約権1個につき目的となる株式数は、250株であります。

ただし、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、これを切り捨てる。

調整後株式数 = 調整前株式数 × 分割（又は併合）の比率

2．新株予約権発行後、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、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

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

また、時価を下回る価額で新株式の発行又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、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

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

3．新株予約権の行使の条件は、以下のとおりであります。

新株予約権者は、権利行使時において、当社又は当社の子会社の取締役、監査役もしくは従業員の地位にあることを要する。ただし、新株予約権者が任期満了を理由に当社の取締役を退任した場合、又は、新株予約権者が定年を理由に当社を退職した場合及びグループ会社への転籍により退任・退職した場合で、当社の取締役会が特に認めて新株予約権者に書面で通知したときは、引続き新株予約権を退任・退職後1年間行使することができる。

新株予約権者は、新株予約権の割当日後、権利行使時まで、禁錮刑以上の刑に処せられていないこと、当社の就業規則により降任・降格以上の制裁を受けていないこと、及び当社指定の書面により新株予約権の全部又は一部を破棄する旨を申し出ていないことを要する。

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。

上記の行使期間にかかわらず、当社の株式が日本国内の金融商品取引所に上場するまでは行使することができない。

その他の権利行使の条件は、取締役会の決議に基づき、当社と新株予約権者との間で締結する契約に定めるところによる。

4．平成27年6月24日開催の取締役会決議により、平成27年8月1日を効力発生日として、普通株式1株につき5株の割合で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。



(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3月20日 (注)1	340	8,576	10,000	50,000	7,000	17,000
平成26年7月31日 (注)2	420,224	428,800		50,000		17,000
平成27年3月16日 (注)3	80,000	508,800	128,800	178,800	128,800	145,800
平成27年3月27日 (注)4	21,000	529,800	33,810	212,610	33,810	179,610
平成27年8月1日 (注)5	2,119,200	2,649,000		212,610		179,610

- (注) 1. 有償第三者割当 発行価格50,000円 資本組入額29,412円  
 主な割当先 エムケイシステム従業員持株会、当社従業員
2. 株式分割(1:50)による増加であります。
3. 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 3,500円  
 引受価額 3,220円  
 資本組入額 1,610円
4. 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 3,220円  
 資本組入額 1,610円  
 割当先 岡三証券株式会社
5. 株式分割(1:5)による増加であります。

(6) 【所有者別状況】

平成28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)		4	27	34	16	2	1,989	2,072	
所有株式数 (単元)		1,590	1,251	7,717	444	6	15,468	26,476	1,400
所有株式数 の割合(%)		6.01	4.72	29.15	1.68	0.02	58.42	100.00	

(7) 【大株主の状況】

平成28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(%)
株式会社エヌエムファミリー	大阪府吹田市高城町20番14号	600,000	22.65
エムケイシステム従業員持株会	大阪市北区中崎西2丁目4-12 梅田センタービル30階	239,400	9.04
朝倉嘉嗣	東京都品川区	75,000	2.83
中村一三	千葉県習志野市	70,000	2.64
株式会社穂乃ハウス	大阪府吹田市高城町20番14号	70,000	2.64
日本トラスティ・サービス信託 銀行株式会社(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8-11	61,500	2.32
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1丁目6番1号	51,900	1.96
株式会社日本自動調節器製作所	大阪府大東市深野南町1-2	50,000	1.89
日本証券金融株式会社	東京都中央区日本橋茅場町1丁目2番10号	49,500	1.87
宮本妙子	大阪市港区	48,250	1.82
計		1,315,550	49.66

(注) 前事業年度末現在主要株主であった三宅登氏は、当事業年度末では主要株主ではなくなり、株式会社エヌエムファミリーが新たに主要株主となりました。

(8) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成28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 2,647,600	26,476	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。
単元未満株式	普通株式 1,400		1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	2,649,000		
総株主の議決権		26,476	

【自己株式等】

平成28年3月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義所有 株式数(株)	他人名義所有 株式数(株)	所有株式数の 合計(株)	発行済株式総数に対する 所有株式数の割合(%)
計					

(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26年3月18日の臨時株主総会及び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26年3月18日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 4名 当社従業員 20名
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	同上
新株予約権の行使時の払込金額	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	同上
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	同上

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、企業価値の継続的向上を図るとともに、株主の皆様に対する利益還元を経営上の重要事項の一つとして位置付けております。このような観点から、当社を取り巻く経営環境や以下の配当方針によって剰余金の配当等を決定することとしております。

剰余金の配当につきましては、各事業年度の業績、財務状況、今後の事業展開等を総合的に勘案した上で、配当性向20%程度を念頭に、期末配当を継続的に実施することを基本方針としております。

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と継続的な拡大・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。

また、当社は、配当の回数につきましては年1回を基本方針としておりますが、取締役会決議により毎年9月30日を基準日として中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

なお、基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下の通りであります。

決議年月日	配当金の総額	1株当たり配当額
平成28年6月23日 定時株主総会	39,735千円	15円

#### 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24期	第25期	第26期	第27期	第28期
決算年月	平成24年3月	平成25年3月	平成26年3月	平成27年3月	平成28年3月
最高(円)				16,800	22,090 3,925
最低(円)				8,200	7,650 1,029

- (注) 1. 最高・最低株価は、東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）における株価を記載しております。  
 2. 当社株式は、平成27年3月17日から東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）に上場しております。それ以前については、該当事項はありません。  
 3. 印は、株式分割（平成27年8月1日、1株 5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27年10月	11月	12月	平成28年1月	2月	3月
最高(円)	2,617	2,458	2,058	2,110	1,608	1,451
最低(円)	2,210	1,961	1,501	1,392	1,029	1,125

- (注) 最高・最低株価は、東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）における株価を記載しております。

5 【役員の状況】

男性9名 女性1名 (役員のうち女性の比率10.0%)

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役 社長		三宅 登	昭和30年2月26日生	昭和55年4月 東芝ビジネスコンピュータ株式会社 (現 東芝ソリューション販売株式会 社)入社 平成2年4月 株式会社エムケイ情報システム(現 当社)入社 平成3年3月 当社代表取締役社長(現任)	(注3)	28,250
取締役	技術一部長	中村 一三	昭和23年12月12日生	昭和43年12月 日本ソフトウェア株式会社入社 昭和47年8月 株式会社ソーシャルサイエンスラボ ラトリ(現 株式会社富士通ソーシ アルサイエンスラボラトリ)入社 昭和49年10月 日本応用システム株式会社入社 昭和57年10月 日本総合システム株式会社入社 平成12年4月 株式会社ヒューマック常務取締役 平成16年10月 当社入社 技術部長 平成17年4月 当社取締役技術部長 平成21年4月 当社取締役技術一部長(現任)	(注3)	70,000
取締役	管理部長	宮本 妙子	昭和36年5月25日生	昭和56年4月 株式会社河合楽器製作所入社 昭和59年7月 株式会社大阪トスバック(現 東芝ソ リューション販売株式会社)入社 平成2年10月 株式会社エムケイ情報システム(現 当社)入社 平成18年4月 当社管理部長 平成18年10月 当社取締役管理部長(現任)	(注3)	48,250
取締役	技術二部長	荒木 正暢	昭和39年11月9日生	平成元年4月 日本エス・イー株式会社(現 ネット ウェア株式会社)入社 平成20年7月 当社入社 技術部長 平成21年4月 当社技術二部長 平成21年6月 当社取締役技術二部長(現任)	(注3)	20,000
取締役	営業統括	平松 忠之	昭和31年9月24日生	昭和55年4月 東芝ビジネスコンピュータ株式会社 (現 東芝ソリューション販売株式会 社)入社 平成6年9月 当社入社 平成21年4月 当社営業部部长 平成28年4月 当社営業統括(現任) 平成28年6月 当社取締役就任(現任)	(注3)	18,833
取締役	経営企画室長	筒井 努	昭和42年7月18日生	平成15年2月 株式会社シュリット入社 平成16年8月 株式会社エスメディサ入社 平成18年1月 株式会社アドバンテッジリスクマネ ジメント入社 平成27年9月 当社経営企画室部長 平成28年6月 当社取締役経営企画室長(現任)	(注3)	500
取締役		野村 公平	昭和23年5月12日生	昭和50年4月 弁護士登録 中安法律事務所入所 昭和52年4月 西川・野村法律事務所(現 野村総合 法律事務所)設立(現任) 平成11年4月 大阪弁護士会副会長 平成12年3月 同会副会長退任 平成16年6月 アルインコ株式会社社外監査役 平成19年2月 当社監査役 平成27年6月 当社取締役(現任) 平成28年6月 アルインコ株式会社社外取締役監査 等委員(現任)	(注3)	

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
監査役 (常勤)		櫻井 良平	昭和30年7月11日生	昭和54年4月 株式会社大和銀行(現 株式会社りそな銀行) 入行 平成9年7月 同行新金岡支店支店長 平成18年8月 りそな保証株式会社入社 平成19年6月 同社執行役員 平成23年6月 同社取締役 平成26年4月 近畿大阪信用保証株式会社取締役副社長 平成28年6月 当社顧問 当社監査役(現任)	(注4)	
監査役		石川 勝啓	昭和29年7月8日生	昭和52年4月 神吉会計事務所入所 昭和54年8月 村方武久税理士事務所入所 昭和57年5月 石川勝啓税理士事務所設立(現任) 平成20年6月 当社監査役(現任)	(注4)	
監査役		渡部 靖彦	昭和27年7月25日生	昭和50年12月 監査法人中央会計事務所大阪事務所入所 昭和57年8月 公認会計士登録 平成20年7月 監査法人浩陽会計社代表社員 平成23年6月 ベガス監査法人(現ひびき監査法人)代表社員(現任) 平成25年6月 株式会社ケー・エフ・シー社外監査役(現任) 平成27年6月 当社監査役(現任) 平成27年7月 学校法人立命館監事就任(現任)	(注4)	
計						185,833

- (注) 1. 取締役野村公平は、社外取締役であります。  
2. 監査役石川勝啓及び渡部靖彦は、社外監査役であります。  
3. 取締役の任期は、平成28年3月期に係る定時株主総会終結の時から平成29年3月期に係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26年3月期に係る定時株主総会終結の時から平成30年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。  
5. 取締役候補者の所有する当社の株式数は、平成28年3月31日現在の状況を記載しております。なお、取締役候補者平松忠之氏の所有する当社株式は、エムケイシステム従業員持株会を通じての保有分であります。本議案をご承認いただき、同氏が取締役に就任した場合には、エムケイシステム従業員持株会の規約に基づき、持分引出等の退会に際しての処理が行われます。

## 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、経営理念である「1. お客様に価値あるサービスを提供しお客様と共に発展する。2. 会社を持続的に発展させ、社員の生活の安定と向上をはかる。3. 常に豊かな価値を創造し、社会に貢献する企業を目指す。」を追求し、継続的な企業価値の向上を達成するために、経営の公正性と透明性を高め、コンプライアンス体制の充実、積極的な情報開示に取り組んでまいります。

#### 企業統治の体制

当社は、各方面で豊富な経験と高度な専門知識、幅広い見識を有している社外監査役を含めた監査役による監査体制が経営監視機能として有効であると判断し、監査役会制度を採用しており、会社法に規定する株主総会、取締役会、監査役会を、会社の機関として設置しております。

取締役会は取締役7名(うち社外取締役1名)で構成されております。毎月1回の定時取締役会、必要に応じて臨時取締役会を適宜開催し、業務の意思決定及び取締役間の相互牽制による業務執行の監督を行っております。なお、経営に対する牽制機能を果たすべく、監査役が毎回取締役会に出席しております。

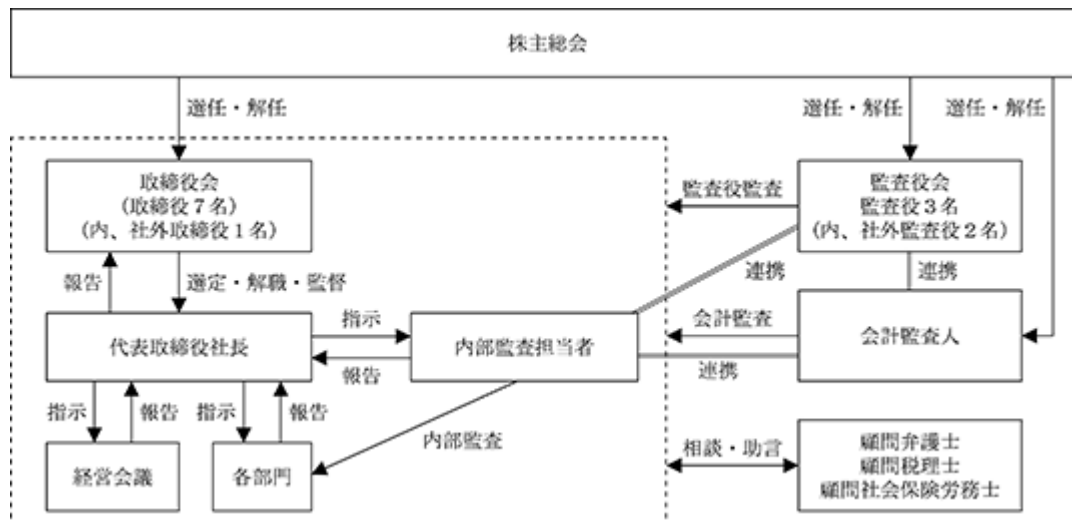
監査役会は3名(うち社外監査役2名)で構成されており、法令、定款及び監査役会規程に従い、監査役間の意見交換を実施するほか、監査方針、年間監査計画等を決定しております。なお、顧問弁護士、顧問税理士及び顧問社会保険労務士から、コーポレート・ガバナンス体制、法律面等について適宜指導を受けております。

また取締役、常勤監査役、部長及びその他代表取締役社長が指名した者で構成される、経営会議を毎月1回開催し、重要事項の審議、決裁を行うほか、月次業績の状況、各部門の活動状況に関する報告を行っております。

以上に記載の体制により、当社において適切かつ効率的な意思決定及び経営監視機能が有効に機能すると判断し、当該企業統治を採用しております。

[当社コーポレート・ガバナンス体制の概要]

当社のコーポレート・ガバナンス体制の概略は以下のとおりとなります。



内部統制システムの整備の状況

当社は、会社法及び会社法施行規則に基づき、当社の業務の適正を確保するための体制の整備をするため、平成19年9月に「内部統制システム構築の基本方針」を取締役会で決議、平成27年5月に以下の内容に改定し、この方針に基づいた運営を行っております。

- a. 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
  - ・ 「企業倫理規程」、「コンプライアンス規程」及び「コンプライアンスマニュアル」を制定し、法令・定款及び社会規範を遵守するよう啓蒙・教育活動を推進する
  - ・ 代表取締役社長は、コンプライアンス総括責任者として管理部長を任命し、管理部において、コンプライアンス体制の構築、維持、整備にあたる。
  - ・ 内部通報制度として、管理部長、常勤監査役、顧問弁護士を通報窓口とする体制を構築し、不正行為等の防止及び早期発見を図る。通報者は不利益な扱いを受けない。
  - ・ 監査役は、「監査役会規程」、「監査役監査規程」に基づき、取締役の職務執行状況を監査する。法令及び定款に適合しない又はその恐れがあると判断したときは取締役会で意見を述べ、状況によりその行為の差止めを請求できる。
  - ・ 内部監査担当者は、「内部監査規程」に基づき、取締役及び使用人の法令・定款及び社内規程の遵守状況、職務執行の手続き及び内容の妥当性につき、定期的に内部監査を実施し、代表取締役社長にその結果を報告する。
- 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
  - ・ 株主総会及び取締役会の議事、その他重要な情報については、法令及び「文書管理規程」他の諸規程に基づき、適切に記録し、定められた期間保存する。
  - ・ 代表取締役社長は、取締役の職務執行に係る情報の保存及び管理について、管理部長を総括責任者として任命する。
- c. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
  - ・ リスク管理に関し、必要な規程及びマニュアルを整備し、横断的な会合を行なうことで、リスクの早期発見と未然防止を図る。
  - ・ 代表取締役社長は、リスク管理体制を明確化するため、経営企画室長をリスク管理に関する総括責任者として任命する。

- 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
- ・ 取締役会は、「取締役会規程」に基づき、月1回の定時取締役会のほか、必要に応じて臨時取締役会を招集し、法定事項・重要事項の決議及び業務執行状況の報告を行う。
  - ・ 「組織規程」「業務分掌規程」「職務権限規程」等、各種社内規程を整備し、権限委譲及び責任の明確化を図り、効率的かつ適正な職務の執行が行われる体制を構築する。
- e. 当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
- 現在、当社に子会社等は存在しないが、将来において子会社等を設立する場合には、企業集団全体で内部統制の徹底を図るべく以下の体制を整備する。
- ・ 子会社の取締役等及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
  - ・ 子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
  - ・ 子会社の取締役等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
  - ・ 子会社の取締役等の職務の執行に係る事項の会社への報告に関する体制
- 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、及び当該使用人の取締役からの独立性に関する事項、並びに当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
- ・ 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、取締役会は監査役と協議のうえ、内部監査担当の使用人を監査役を補助すべき使用人として指名することができる。
  - ・ 補助すべき使用人の任命、解任、人事異動等については、監査役会の同意を得たうえで決定することとする。
  - ・ 指名された使用人への指揮命令権は、監査役が指定する補助すべき期間中は監査役に委譲されたものとし、取締役からの指揮命令を受けない。
- 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の監査役への報告に関する体制
- ・ 監査役は、必要に応じていつでも、取締役会及びその他重要と思われる会議に出席し、取締役等からその職務の執行状況を聴取する。
  - ・ 監査役は、稟議書類等業務執行に係る重要な文書を閲覧し、必要に応じて取締役及び使用人に報告を求めることとする。
  - ・ 監査役に報告を行った者が、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保する体制とする。
- h. 監査役職務の遂行について生じる費用の前払または償還の手続その他の当該職務の遂行について生じる費用または債務の処理に係る方針に関する事項
- 監査役がその職務の遂行について生じる費用の前払いまたは償還等の請求をしたときは、当該監査役職務の遂行に必要でないと認められた場合を除き、速やかに当該費用または債務を処理するものとする。
- i. その他監査役職務の遂行が実効的に行われることを確保するための体制
- ・ 監査役は、毎月1回以上監査役会を開催し、監査役間の情報交換・協議を行うことにより、監査の実効性を高める。
  - ・ 監査役は、代表取締役社長、監査法人、内部監査担当者と定期的に会合を持ち、それぞれ意見交換を行うことにより監査の実効性を高める。
- j. 財務報告の適正性を確保するための体制
- ・ 財務報告の適正性を確保するため、全社的な統制活動及び各業務プロセスの統制活動を強化し、その運用体制を構築する。
- k. 反社会的勢力排除に向けた体制
- ・ 反社会的勢力対応マニュアルを定め、反社会的勢力との取引を一切遮断するとともに、反社会的勢力からの被害を防止する体制とする。



#### リスク管理体制の整備の状況

リスク管理につきましては、各取締役から定期的実施される業務執行状況の報告等を通じ、重要なリスク発生の可能性把握を行い、把握されたリスクへの対応方針を明確にするとともに、対応責任者となる取締役を定めるものとしております。

#### 内部監査及び監査役監査の状況

内部監査につきましては、社長の命により管理部長及び経営企画室長の2名が内部監査担当者としてこれにあたり、会社の財産及び業務を適正に把握し、各部門の業務執行が法令や社内規程に違反することのないよう内部牽制体制を構築しており、定期的に内部監査を実施し、監査の結果を社長に報告し、改善の必要がある場合は是正指示を当該部門に出しております。

監査役監査につきましては、年次の監査計画に基づき実施しております。また監査役全員が毎月開催される取締役会に出席しており、取締役と同水準の情報に基づいた監査が実施できる環境が整備されております。

#### 会計監査の状況

当社は、太陽有限責任監査法人と監査契約を締結し、監査を受けております。なお、当社と同監査法人及び当社監査に従事する同監査法人の業務執行社員との間には、特別の利害関係はありません。

当社の業務を執行した公認会計士の氏名、監査業務に係る補助者の構成は以下のとおりであります。

##### ・業務を執行した公認会計士の氏名

指定有限責任社員 業務執行社員：柳 承煥、宮内 威

継続監査年数については、2名とも7年以内であるため記載を省略しております。

##### ・監査業務に係る補助者

公認会計士6名、その他6名

#### 社外取締役及び社外監査役

当社の社外取締役は1名、社外監査役は2名であります。

社外取締役野村公平氏は、弁護士として法務に関する豊富な知識・経験を有しております。なお、アルインコ株式会社の社外取締役監査等委員であります。当該会社と当社との間に人的関係、資本的関係又は取引関係その他利害関係はありません。また、同氏と当社との間にも人的関係、資本的関係又は取引関係その他利害関係はありません。

社外監査役石川勝啓氏は、税理士として税務会計に関する豊富な知識・経験を有しております。なお、同氏と当社との間には人的関係、資本的関係又は取引関係その他利害関係はありません。

社外監査役渡部靖彦氏は、公認会計士として財務会計に関する豊富な知識・経験を有しております。なお、株式会社ケー・エフ・シーの社外監査役及び学校法人立命館監事であり、当該会社と当社との間に人的関係、資本的関係又は取引関係その他利害関係はありません。また、同氏と当社との間にも人的関係、資本的関係又は取引関係その他利害関係はありません。

以上から社外取締役及び社外監査役につきましては、専門的な知見から客観的・中立的に経営全般を監督・監査し、当社経営陣による経営判断の妥当性や公正性を担保する機能及び役割を担っております。また、会計監査人や内部監査担当と連携をとり、効果的な監査体制を構築しております。

当社は社外取締役または社外監査役の選任にあたり、当社には独立性に関する基準又は方針を明確に定めたものではありませんが、その選任に際しては、一般株主と利益相反が生じる恐れのないよう、東京証券取引所が開示を求める社外役員の独立性に関する事項を参考にし、経歴や当社との関係を踏まえ、独立した立場から客観的かつ適切な監督及び監査が遂行できるかという点を重視して個別に判断しております。

#### 内部監査、監査役監査の相互連携

監査役会と内部監査担当者の連携については、各々が独立の立場で各監査を行うとともに、監査役会は、内部監査の計画についてあらかじめ報告を受けるとともに、監査役の監査に有用な情報の提供等に関する意見交換を行い、また、内部監査担当者は、監査役の要請に応じて監査役職務の補助業務を行うほか、内部監査の過程で得た情報及びその監査結果について監査役会に報告、意見交換を行う等、情報の共有を図り、有効かつ効率的な監査の実施に努めております。

役員報酬等の内容

イ 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

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。)	52,560	52,560				5
監査役 (社外監査役を除く。)	7,020	7,020				1
社外役員	4,160	4,160				4

(注) 役員ごとの報酬等の総額につきましては、1億円以上を支給している役員はありませんので、記載を省略しております。

ロ 役員報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針

役員報酬については、株主総会の決議により、取締役及び監査役それぞれの報酬等の限度額が決定されております。各取締役及び監査役の報酬額は、取締役会の決議、監査役については、監査役会の協議により決定されております。

中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、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することができる旨を定款に定めております。

その他

イ 取締役の定数

当社の取締役は、8名以内とする旨を定款で定めております。

ロ 取締役の選任決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨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定款に定めております。

ハ 社外取締役及び社外監査役との責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項に基づき、社外取締役及び社外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できる旨を定款に定めており、社外取締役及び社外監査役との間で契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任限度額は、法令が定める額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役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。

ニ 会計監査人との責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項に基づき、会計監査人との間において、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できる旨を定款に定めておりますが、現在、当該契約は締結していません。

ホ 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める決議は、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3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。

これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

(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)
7,700	1,000	10,080	

【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】

(前事業年度)

当社が会計監査人に対して報酬を払っている非監査業務の内容は、コンフォートレター作成業務に対するものであります。

(当事業年度)

該当事項はありません。

【監査報酬の決定方針】

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針は特に定めておりませんが、当社の事業規模、監査日数及び業務の特性等を勘案して、当社及び監査公認会計士等の両方で協議の上報酬額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27年4月1日から平成28年3月31日まで)の財務諸表について、太陽有限責任監査法人の監査を受けております。

なお、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出していますが、訂正後の財務諸表について、太陽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財務諸表等に反映できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、情報を取得するとともに、各種団体等が主催する研修等に参加しております。

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27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	690,774	757,971
売掛金	124,910	192,569
商品	3,727	5,420
貯蔵品	308	199
前払費用	3,059	7,420
繰延税金資産	10,384	11,377
その他	88	385
貸倒引当金	545	
流動資産合計	832,708	975,344
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	24,781	21,086
車両運搬具（純額）	0	0
工具、器具及び備品（純額）	34,128	38,052
土地	16,284	11,078
リース資産（純額）	20,620	13,865
有形固定資産合計	1 95,815	1 84,082
無形固定資産		
ソフトウェア	28,148	65,553
ソフトウェア仮勘定	1,730	7,452
電話加入権	917	917
無形固定資産合計	30,796	73,924
投資その他の資産		
出資金	70	70
差入保証金	29,838	23,828
繰延税金資産	50,802	78,319
その他	98	98
投資その他の資産合計	80,809	102,316
固定資産合計	207,421	260,323
資産合計	1,040,129	1,235,668

(単位：千円)

	前事業年度 (平成27年 3月31日)	当事業年度 (平成28年 3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	2,353	10,174
1年内返済予定の長期借入金	20,004	20,004
リース債務	7,179	7,069
未払金	40,045	20,328
未払費用	11,605	15,408
未払法人税等	55,317	72,214
未払消費税等	6,280	3,800
前受金	95	391
賞与引当金	15,219	18,333
その他	1,470	1,918
流動負債合計	159,572	169,644
固定負債		
長期借入金	56,658	36,654
長期末払金	168,696	267,727
リース債務	15,681	8,611
固定負債合計	241,036	312,993
負債合計	400,609	482,637
純資産の部		
株主資本		
資本金	212,610	212,610
資本剰余金		
資本準備金	179,610	179,610
その他資本剰余金	12,180	12,180
資本剰余金合計	191,790	191,790
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	235,120	348,630
利益剰余金合計	235,120	348,630
株主資本合計	639,520	753,031
純資産合計	639,520	753,031
負債純資産合計	1,040,129	1,235,668

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成26年 4月 1日 至 平成27年 3月31日)	当事業年度 (自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日)
売上高		
クラウドサービス売上高	649,922	835,904
商品売上高	104,103	99,009
その他サービス		53,234
売上高合計	754,026	988,148
売上原価		
クラウドサービス売上原価	238,371	254,231
商品売上原価		
商品期首たな卸高	3,915	3,727
当期商品仕入高	55,558	58,555
合計	59,473	62,282
商品期末たな卸高	3,727	5,420
商品売上原価	55,745	56,862
その他サービス売上原価		37,835
売上原価合計	294,117	348,928
売上総利益	459,909	639,219
販売費及び一般管理費	1 322,681	1 411,904
営業利益	137,227	227,314
営業外収益		
受取利息	39	31
受取配当金	1	1
仕入割引	248	90
助成金収入	120	
雑収入	70	
営業外収益合計	478	123
営業外費用		
支払利息	2,000	1,439
株式公開費用	11,054	
株式交付費	4,927	
リース解約損		408
雑損失	78	
営業外費用合計	18,060	1,847
経常利益	119,645	225,591
特別利益		
移転補償金	2 22,000	
特別利益合計	22,000	
特別損失		
本社移転費用	3 3,067	
訴訟和解金	4 9,295	
固定資産除却損		201
減損損失		5 6,673
特別損失合計	12,363	6,874
税引前当期純利益	129,282	218,717
法人税、住民税及び事業税	81,340	107,227
法人税等調整額	23,900	28,510
法人税等合計	57,440	78,716
当期純利益	71,842	140,000

【クラウドサービス売上原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)		当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
労務費	1	101,518	42.6	88,806	34.9
経費	2	136,853	57.4	165,424	65.1
クラウドサービス売上原価		238,371	100.0	254,231	100.0

(注) 1 労務費の主な内訳は、次のとおりであります。

項目	前事業年度(千円)	当事業年度(千円)
給与手当	69,075	62,437
法定福利費	14,066	10,539

2 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(千円)	当事業年度(千円)
インターネットデータ センター経費	31,076	38,813
減価償却費	22,532	30,988
ソフトウェア外注費	1,700	230
保守料	81,544	95,391



【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本						純資産合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金	株主資本合計	
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金		
当期首残高	50,000	17,000	12,180	29,180	163,277	242,458	242,458
当期変動額							
新株の発行	162,610	162,610		162,610		325,220	325,220
剰余金の配当							
当期純利益					71,842	71,842	71,842
当期変動額合計	162,610	162,610		162,610	71,842	397,062	397,062
当期末残高	212,610	179,610	12,180	191,790	235,120	639,520	639,520

当事業年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本						純資産合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金	株主資本合計	
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金		
当期首残高	212,610	179,610	12,180	191,790	235,120	639,520	639,520
当期変動額							
新株の発行							
剰余金の配当					26,490	26,490	26,490
当期純利益					140,000	140,000	140,000
当期変動額合計					113,510	113,510	113,510
当期末残高	212,610	179,610	12,180	191,790	348,630	753,031	753,031

【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成26年 4月 1日 至 平成27年 3月31日)	当事業年度 (自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前当期純利益	129,282	218,717
減価償却費	29,200	43,739
減損損失		6,673
賞与引当金の増減額(は減少)	1,824	3,113
貸倒引当金の増減額(は減少)	103	545
受取利息及び受取配当金	40	32
支払利息	2,000	1,439
株式交付費	4,927	
訴訟和解金	9,295	
移転補償金	22,000	
固定資産除却損		201
売上債権の増減額(は増加)	16,688	67,659
たな卸資産の増減額(は増加)	35	1,583
仕入債務の増減額(は減少)	3,029	7,820
未払消費税等の増減額(は減少)	6,074	2,480
長期未払金の増減額(は減少)	83,205	99,031
その他	16,418	21,616
小計	240,331	286,817
利息及び配当金の受取額	36	28
利息の支払額	2,000	1,439
訴訟和解金の支払額	1,079	
移転補償金の受取額	22,000	
法人税等の支払額	91,449	92,673
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>167,839</b>	<b>192,733</b>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	52,069	20,637
無形固定資産の取得による支出	23,723	57,239
出資金の回収による収入	10	
敷金及び保証金の差入による支出	13,006	
敷金及び保証金の回収による収入	6,970	6,010
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>81,818</b>	<b>71,866</b>
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額(は減少)	30,000	
長期借入金の返済による支出	20,004	20,004
リース債務の返済による支出	8,506	7,179
新株の発行による収入	320,292	
配当金の支払額		26,490
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>261,781</b>	<b>53,673</b>
現金及び現金同等物に係る換算差額		
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	347,801	67,192
現金及び現金同等物の期首残高	322,936	670,738
現金及び現金同等物の期末残高	670,738	737,931

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)を採用しております。

商品・・・先入先出法

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。

但し、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く。)については定額法

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 3～50年

車両運搬具 2～3年

工具、器具及び備品 3～8年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

自社利用のソフトウェアについては5年、販売用ソフトウェアについては3年の定額法を採用しております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース

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。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒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) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当事業年度負担分を計上しております。

4. 繰延資産の計上方法

株式交付費

支出時に全額費用処理しております。

5. 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リスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

6. 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。

(貸借対照表関係)

1 有形固定資産の減価償却累計額

	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
有形固定資産の減価償却累計額	92,954千円	113,009千円

(損益計算書関係)

- 1 販売費に属する費用のおおよその割合は、前事業年度52%、当事業年度41%、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48%、当事業年度59%であり、主要な費目は以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
給与手当	56,406千円	73,832千円
法定福利費	17,958千円	21,794千円
地代家賃	17,168千円	34,949千円
減価償却費	6,667千円	12,750千円
貸倒引当金繰入額	103千円	545千円
賞与引当金繰入額	6,198千円	9,373千円
旅費交通費	30,981千円	32,608千円
諸手数料	34,070千円	34,239千円

2 移転補償金

前事業年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

賃借契約により入居していた旧本社ビル建て替えに伴い、当社の本社所在地を移転することによる損失補償金であります。

当事業年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

該当事項はありません。

3 本社移転費用

本社移転費用の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
弁護士費用	1,592千円	千円
賃貸借契約仲介手数料	1,071千円	千円
引越関係費用	403千円	千円

4 訴訟和解金

前事業年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

平成27年4月17日付成立の、当社元従業員1名との有期雇用契約に関する訴訟の和解金であります。

当事業年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

該当事項はありません。

5 減損損失

前事業年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

用途(場所)	種類	減損損失(千円)
社宅(福岡市中央区)	建物及び土地	6,673

当社は、継続してキャッシュ・フローの把握が可能な最小の単位で資産をグルーピングしており、遊休資産については個々の資産をグルーピングの最小単位としております。

当該資産の回収可能価額は、不動産鑑定評価額等に基づいて算定しており、減損損失の内訳は、建物1,466千円、土地5,206千円であります。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

1. 発行済株式に関する事項

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)	8,576	521,224		529,800

(変動事由の概要)

平成26年7月31日付株式分割(1株を50株に分割)による増加	420,224株
平成27年3月16日付公募増資による新株の発行	80,000株
平成27年3月27日付第三者割当増資による新株の発行	21,000株

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

(1) 配当金に関する事項

該当事項はありません。

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
平成27年6月24日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	26,490千円	50円	平成27年3月31日	平成27年6月25日

当事業年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

1. 発行済株式に関する事項

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)	529,800	2,119,200		2,649,000

(変動事由の概要)

平成27年8月1日付株式分割(1株を5株に分割)による増加	2,119,200株
-------------------------------	------------

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

(1) 配当金に関する事項

決議	株式種類	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
平成27年6月24日 定時株主総会	普通株式	26,490千円	50円	平成27年3月31日	平成27年6月25日

(注) 平成27年8月1日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っておりますが、上記の1株当たり配当額については、株式分割前の実際の配当額を記載しております。

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
平成28年6月23日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	39,735千円	15円	平成28年3月31日	平成28年6月24日

(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26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
現金及び預金	690,774千円	757,971千円
預入期間が3か月を超える定期預金	20,036千円	20,040千円
現金及び現金同等物	670,738千円	737,931千円

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

主として、サーバ等の事務機器であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「2. 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(金融商品関係)

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、運転資金、設備資金については、まず営業キャッシュ・フローで獲得した資金を投入し、必要な資金(主に銀行借入)を調達しております。また、資金運用については、短期的な預金等に限定しております。なお、有価証券及びデリバティブ取引に代表される変動リスクのある商品には投資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

現金及び預金は、現金、流動性預金及び1年以内に満期の到来する定期性預金であります。預金は、預け入れ先の金融機関の信用リスクに晒されております。

営業債権である売掛金は、取引先の債務不履行によってもたらされる信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金は、そのほとんどが2ヶ月以内の支払期日であります。

借入金は、金利の変動リスクに晒されております。借入金の用途は、主として運転資金(短期)及び設備資金(長期)であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

当社は、与信管理規程に基づき、営業債権に関して、営業担当者が各取引先について毎月信用限度額と売掛債権残高を対比することにより、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握を図っております。また、入金が確認できない取引先については、サービスの利用停止措置をとるなど対処し、債権保全に努めております。

(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もあります。

## 2 金融商品の時価等に関する事項

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

前事業年度(平成27年3月31日)

	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	690,774	690,774	
(2) 売掛金	124,910	124,910	
資産計	815,685	815,685	
(1) 買掛金	2,353	2,353	
(2) 未払金	40,045	40,045	
(3) 未払費用	11,605	11,605	
(4) 未払法人税等	55,317	55,317	
(5) 未払消費税等	6,280	6,280	
(6) 長期借入金（ ）	76,662	76,329	332
(7) 長期未払金	168,696	168,408	288
(8) リース債務（ ）	22,861	22,463	398
負債計	383,823	382,804	1,019

（ ） 1年内返済予定のものを含んでおります。

当事業年度(平成28年3月31日)

	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	757,971	757,971	
(2) 売掛金	192,569	192,569	
資産計	950,541	950,541	
(1) 買掛金	10,174	10,174	
(2) 未払金	20,328	20,328	
(3) 未払費用	15,408	15,408	
(4) 未払法人税等	72,214	72,214	
(5) 未払消費税等	3,800	3,800	
(6) 長期借入金（ ）	56,658	56,398	259
(7) 長期未払金	267,727	267,727	—
(8) リース債務（ ）	15,681	15,399	282
負債計	461,993	461,451	542

（ ） 1年内返済予定のものを含んでおります。

(注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

### 資 産

(1) 現金及び預金及び(2) 売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

### 負 債

(1) 買掛金、(2) 未払金、(3) 未払費用、(4) 未払法人税等及び(5) 未払消費税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(6) 長期借入金

長期借入金のうち、固定金利によるものは、元利金の合計額を同様の新規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。

(7) 長期未払金



長期未払金については、その将来キャッシュ・フローを支払期日までの期間に対応する国債の利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

(8) リース債務

元利金の合計額を同様の新規リースを行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品の貸借対照表計上額  
(単位：千円)

区分	平成27年3月31日	平成28年3月31日
差入保証金	29,838	23,828

差入保証金については、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、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。

(注3) 金銭債権の決算日後の償還予定額  
前事業年度(平成27年3月31日)

	1年以内(千円)	1年超5年以内(千円)
現金及び預金	690,774	
売掛金	124,910	
合計	815,685	

当事業年度(平成28年3月31日)

	1年以内(千円)	1年超5年以内(千円)
現金及び預金	757,971	
売掛金	192,569	
合計	950,541	

(注4) 短期借入金、長期借入金及びリース債務の決算日後の返済予定額  
前事業年度(平成27年3月31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)
長期借入金	20,004	20,004	18,337	18,317		
長期未払金	—	—	—	168,696	—	—
リース債務	7,179	7,069	7,357	1,254		
合計	27,183	27,073	25,694	287,298		

当事業年度(平成28年3月31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)
長期借入金	20,004	18,337	18,317			
長期未払金	—	—	267,727	—	—	—
リース債務	7,069	7,357	1,254			
合計	27,073	25,694	287,298			

(ストック・オプション等関係)

1. 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

	第2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 20名
株式の種類及び付与数 (注) 1. 2	普通株式 75,000株
付与日	平成26年3月20日
権利確定条件	権利確定条件は付されていません。なお、権利行使時において当社の取締役、監査役、又は従業員の地位にあることを要します。その他の条件については新株予約権者と締結する「新株予約権割当契約書」に定めております。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	平成28年3月21日～平成33年3月20日

(注) 1. 株式数に換算して記載しております。

2. 平成27年8月1日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っているため、当該株式分割による調整後の株式を記載しております。

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

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

ストック・オプションの数

	第2回新株予約権
権利確定前 (株)	
前事業年度末	75,000
付与	
失効	10,000
権利確定	
未確定残	65,000
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27年8月1日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っているため、当該株式分割による調整後の株式を記載しております。

単価情報

		第2回新株予約権
権利行使価格	(円)	200
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27年8月1日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っているため、当該株式分割による調整後の株式を記載しております。

2. 当事業年度に付与されたストック・オプションの公正な評価単価の見積方法  
該当事項はありません。

3. スtock・オプションの権利確定数の見積方法

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

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
繰延税金資産		
未払事業税	4,464千円	4,913千円
賞与引当金	5,025千円	5,648千円
未払費用	714千円	816千円
未払金	50,296千円	75,806千円
貸倒引当金超過額	179千円	千円
減価償却費超過額	506千円	456千円
減損損失		2,056千円
その他	210千円	199千円
繰延税金資産小計	61,396千円	89,898千円
評価性引当額	210千円	199千円
繰延税金資産合計	61,186千円	89,697千円

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27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
法定実効税率	35.60%	33.02%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	3.44%	1.81%
住民税均等割等	1.26%	0.75%
税額控除	%	1.99%
評価性引当額の増減	0.02%	0.00%
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	0.69%	0.46%
その他	3.46%	1.94%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	44.43%	35.99%

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」が平成28年3月29日に国会で成立したことに伴い、当事業年度の繰延税金資産の計算(ただし、平成28年4月1日以降解消されるものに限る)に使用した法定実効税率は、前事業年度の32.20%から、回収又は支払が見込まれる期間が平成28年4月1日から平成30年3月31日までのものは30.81%、平成30年4月1日以降のものについては30.58%にそれぞれ変更されております。

なお、この変更による影響額は軽微であります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社の事業は、社労夢システム事業の単一セグメントですので、記載は省略しております。

【関連情報】

前事業年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

販売区分	クラウドサービス		システム商品販売	合計
	ASPサービス	システム構築サービス		
外部顧客への売上高	562,700	87,222	104,103	754,026

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

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

当事業年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

販売区分	クラウドサービス		システム商品販売	その他サービス	合計
	ASPサービス	システム構築サービス			
外部顧客への売上高	686,883	149,021	99,009	53,234	988,148

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

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

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

当社は社労夢システム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。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

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】

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

- 1 関連当事者との取引  
該当事項はありません。
- 2 親会社又は重要な関連会社に関する注記  
該当事項はありません。

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

- 1 関連当事者との取引  
該当事項はありません。
- 2 親会社又は重要な関連会社に関する注記  
該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
1株当たり純資産額	241.42円	284.27円
1株当たり当期純利益金額	33.21円	52.85円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額	33.01円	51.61円

- (注) 1. 当社は平成27年3月17日に東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に上場したため、前事業年度末の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額は、新規上場日から平成27年3月期末までの平均株価を期中平均株価とみなして算定しております。
2. 当社は平成27年8月1日付で普通株式1株につき5株の株式分割を行いました。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、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。
3. 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。

項目	前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益(千円)	71,842	140,000
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)	71,842	140,000
普通株式の期中平均株式数(株)	2,162,973	2,649,000
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額		
当期純利益調整額(千円)		
普通株式増加数(株)	67,683	63,680
(うち新株予約権(株))	(67,683)	(63,680)
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まれ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。



【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額(千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高(千円)
有形固定資産							
建物	40,806	526	3,523 (1,466)	37,809	16,722	2,553	21,086
車両運搬具	4,923		841	4,082	4,082		0
工具、器具及び備品	71,031	20,381	3,012	88,400	50,348	16,449	38,052
土地	16,284		5,206 (5,206)	11,078			11,078
リース資産	55,722			55,722	41,856	6,754	13,865
有形固定資産計	188,769	20,907	12,584 (6,673)	197,092	113,009	25,757	84,082
無形固定資産							
ソフトウェア	207,870	55,387		263,257	197,703	17,982	65,553
ソフトウェア仮勘定	1,730	7,452	1,730	7,452			7,452
電話加入権	917			917			917
無形固定資産計	210,518	62,840	1,730	271,628	197,703	17,982	73,924

(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。

工具、器具及び備品	IDC サーバー	11,942千円
	IDC バックアップストレージ	6,000千円
	本社、東京オフィスコピー機等	2,438千円
ソフトウェア	社内利用 販売管理	1,333千円
	販売目的 社労夢CE等開発	54,054千円

2. 当期減少額の( )内は内書きで、減損損失の計上額であります。

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	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	20,004	20,004	0.98	
1年以内に返済予定のリース債務	7,179	7,069	4.19	
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	56,658	36,654	0.98	平成31年1月
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)	15,681	8,611	4.16	平成29年4月～平成30年7月
その他有利子負債				
合計	99,523	72,339		

- (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. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く)の貸借対照表日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額

区分	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)
長期借入金	18,337	18,317		
リース債務	7,357	1,254		

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	545			545	
賞与引当金	15,219	18,333	15,219		18,333

- (注) 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。

【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

区分	金額 (千円)
現金	496
預金	
当座預金	646,542
普通預金	45,862
定期預金	30,042
定期積立預金	35,028
計	757,474
合計	757,971

売掛金

相手先別内訳

相手先	金額 (千円)
ペリトランス株式会社	8,157
日立建機株式会社	6,285
高木社会保険労務士事務所	4,349
NFコンサルティング株式会社	1,576
西日本労働福祉協会	1,408
その他	170,791
合計	192,569

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円) (A)	当期発生高 (千円) (B)	当期回収高 (千円) (C)	当期末残高 (千円) (D)	回収率 (%) $\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	滞留期間 (日) $\frac{(A) + (D)}{2} \div \frac{(B)}{366}$
124,910	1,067,200	999,540	192,569	83.8	54.4

(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。

商品

区分	金額 (千円)
バックヤード端末・サプライ商品等	5,420
合計	5,420

貯蔵品

区分	金額 (千円)
収入印紙・切手・回数券	199
合計	199

買掛金

相手先	金額 (千円)
株式会社アド・ダイセン	6,396
株式会社ロータリービジネス	1,916
株式会社インフィニテック	432
富士フィルムイメージングシステムズ株式会社	395
東芝ソリューション販売株式会社	391
その他	642
合計	10,174

未払法人税等

区分	金額 (千円)
未払法人税等	72,214
合計	72,214

長期借入金

区分	金額 (千円)
株式会社りそな銀行	56,658 (20,004)
合計	56,658 (20,004)

(注) ( ) は内書で1年内返済予定額であり、貸借対照表では「1年内返済予定の長期借入金」として、流動負債に計上しております。

長期未払金

区分	金額 (千円)
ライセンス費用	267,727
合計	267,727

(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)	216,518	424,431	693,824	988,148
税引前四半期(当期)純利益金額 (千円)	46,195	88,953	145,352	218,717
四半期(当期)純利益金額 (千円)	28,715	55,654	91,802	140,000
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	10.84	21.01	34.66	52.85

(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)	10.84	10.17	13.65	18.19

(注) 平成27年8月1日付で普通株式1株につき5株の株式分割を行いました。当事業年度の期首に当該株式分が行われたと仮定し、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	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
株主名簿管理人	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
取次所	
買取手数料	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、電子公告によることができない事故その他やむを得ない事由が生じた場合には、日本経済新聞に掲載する方法により行います。 公告掲載URL <a href="http://www.mks.jp">http://www.mks.jp</a>
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、その所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) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度 第27期(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)平成27年6月24日近畿財務局長に提出。

#### (2) 内部統制報告書及びその添付書類

平成27年6月24日近畿財務局長に提出。

#### (3) 四半期報告書及び確認書

第28期第1四半期(自 平成27年4月1日 至 平成27年6月30日)平成27年8月12日近畿財務局長に提出。

第28期第2四半期(自 平成27年7月1日 至 平成27年9月30日)平成27年11月12日近畿財務局長に提出。

第28期第3四半期(自 平成27年10月1日 至 平成27年12月31日)平成28年2月12日近畿財務局長に提出。

#### (4) 臨時報告書

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(提出会社の株主総会において決議事項が決議された場合)の規定に基づく臨時報告書 平成27年6月25日近畿財務局長に提出。

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(主要株主の異動があった場合)の規定に基づく臨時報告書 平成27年7月9日近畿財務局長に提出。

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(主要株主の異動があった場合)の規定に基づく臨時報告書 平成28年2月10日近畿財務局長に提出。

## 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30年 6月29日

株式会社エムケイシステム  
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 森 内 茂 之

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 宮 内 威

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エムケイシステムの平成27年4月1日から平成28年3月31日までの第28期事業年度の訂正後の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

### 財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社エムケイシステムの平成28年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の財務諸表に対して平成28年6月23日に監査報告書を提出した。

### 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

(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 . XBRLデータは監査の対象には含まれていません。