

有価証券報告書

(金融商品取引法第24条第1項に基づく報告書)

事業年度 自 平成27年7月1日
(第21期) 至 平成28年6月30日

株式会社セラータムテクノロジー

(E05250)

第21期（自平成27年7月1日 至平成28年6月30日）

有価証券報告書

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

株式会社セラーテムテクノロジー

目 次

頁

第21期 有価証券報告書

【表紙】	1
第一部 【企業情報】	2
第1 【企業の概況】	2
1 【主要な経営指標等の推移】	2
2 【沿革】	4
3 【事業の内容】	5
4 【関係会社の状況】	7
5 【従業員の状況】	8
第2 【事業の状況】	9
1 【業績等の概要】	9
2 【生産、受注及び販売の状況】	10
3 【対処すべき課題】	10
4 【事業等のリスク】	11
5 【経営上の重要な契約等】	13
6 【研究開発活動】	13
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】	13
第3 【設備の状況】	14
1 【設備投資等の概要】	14
2 【主要な設備の状況】	14
3 【設備の新設、除却等の計画】	14
第4 【提出会社の状況】	15
1 【株式等の状況】	15
2 【自己株式の取得等の状況】	18
3 【配当政策】	18
4 【株価の推移】	18
5 【役員の状況】	19
6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】	21
第5 【経理の状況】	25
1 【連結財務諸表等】	26
2 【財務諸表等】	49
第6 【提出会社の株式事務の概要】	57
第7 【提出会社の参考情報】	58
1 【提出会社の親会社等の情報】	58
2 【その他の参考情報】	58
第二部 【提出会社の保証会社等の情報】	58
監査報告書	巻末

【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28年9月28日

【事業年度】 第21期(自 平成27年7月1日 至 平成28年6月30日)

【会社名】 株式会社セラータムテクノロジー

【英訳名】 Celartem Technology Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 藤 本 秀 一

【本店の所在の場所】 東京都中央区日本橋本石町3-1-2

【電話番号】 03(6820)0740

【事務連絡者氏名】 管理部 山 田 豪 紀

【最寄りの連絡場所】 東京都中央区日本橋本石町3-1-2

【電話番号】 03(6820)0740

【事務連絡者氏名】 管理部 山 田 豪 紀

【縦覧に供する場所】 該当なし

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17期	第18期	第19期	第20期	第21期
決算年月	平成24年6月	平成25年6月	平成26年6月	平成27年6月	平成28年6月
売上高 (千円)	7,018,472	6,546,136	7,293,525	7,380,556	6,644,808
経常利益 (千円)	1,266,892	991,398	713,914	617,147	500,366
親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円)	1,149,923	835,219	563,300	627,500	399,627
包括利益 (千円)	1,145,382	2,341,367	677,074	2,324,858	△1,749,902
純資産額 (千円)	5,521,361	7,863,439	8,521,262	10,791,293	9,039,949
総資産額 (千円)	6,844,325	9,846,971	11,257,033	13,361,729	11,881,436
1株当たり純資産額 (円)	4,340.27	6,212.80	6,754.61	8,600.27	7,203.93
1株当たり当期純利益 (円)	919.68	667.30	450.05	500.56	318.66
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	907.61	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	79.37	78.97	75.10	80.72	76.04
自己資本利益率 (%)	23.1	12.6	6.9	6.5	4.0
株価収益率 (倍)	0.49	—	—	—	—
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	34,159	443,450	△33,356	△256,756	219,632
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	△42,462	△70,807	△41,208	△30,819	△49,239
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	△240,242	82,491	△97,249	3,807	—
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	2,356,940	3,456,461	3,353,322	3,698,453	3,276,798
従業員数 (人)	559	400	406	388	335

(注) 1 売上高には、消費税等を含んでおりません。

2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第18期および第19期は潜在株式は存在するものの、当社株式は平成24年7月20日に上場廃止になっており期中平均株価が把握できないため、また、第20期および第21期は潜在株式が存在しないため、記載しておりません。

3 株価収益率については、第18期から第21期は当社株式が非上場であるため、記載しておりません。

4 「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日)等を適用し、当連結会計年度より、「当期純利益」を「親会社株主に帰属する当期純利益」としております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第17期	第18期	第19期	第20期	第21期
決算年月	平成24年 6 月	平成25年 6 月	平成26年 6 月	平成27年 6 月	平成28年 6 月
売上高 (千円)	191,862	88,479	116,365	94,249	103,040
経常利益又は 経常損失(△) (千円)	△76,916	6,509	19,232	24,088	△69,992
当期純利益又は 純損失(△) (千円)	174,536	14,277	12,674	81,194	△31,248
資本金 (千円)	2,583,514	2,583,514	2,583,514	2,586,644	2,586,644
発行済株式総数 (株)	1,251,640	1,251,640	1,251,640	1,254,085	1,254,085
純資産額 (千円)	3,431,470	3,444,884	3,438,208	3,463,561	3,432,312
総資産額 (千円)	3,459,039	3,460,820	3,455,114	3,477,845	3,435,895
1株当たり純資産額 (円)	2,675.81	2,687.22	2,697.35	2,761.82	2,736.91
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 又は純損失(△) (円)	139.59	11.41	10.13	64.77	△24.92
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	137.76	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	96.82	97.19	97.71	99.59	99.90
自己資本利益率 (%)	5.1	0.4	0.4	2.4	—
株価収益率 (倍)	3.22	—	—	—	—
配当性向 (%)	—	—	—	—	—
従業員数 (人)	7	3	2	2	2

(注) 1 売上高には、消費税等を含んでおりません。

2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第18期および第19期は潜在株式は存在するものの、当社株式は平成24年7月20日に上場廃止になっており期中平均株価が把握できないため、また、第20期および第21期は潜在株式が存在しないため、記載しておりません。

3 自己資本利益率については、第21期は当期純損失を計上しているため、記載しておりません。

4 株価収益率については、第18期から第21期は当社株式が非上場であるため、記載しておりません。

2 【沿革】

年月	事項
平成8年2月	大阪市北区にて有限会社デジタル・パブリッシング・ジャパン設立
平成8年8月	株式会社に組織変更
平成11年1月	本店所在地を京都市に移転
平成12年4月	パリに現地法人、Digital Publishing Japan S.A.R.L. (現CELARTEM TECHNOLOGY EUROPE S.A.) 設立(当社100%所有)
平成12年6月	大阪市北区に大阪本社開設
平成12年9月	アメリカに現地法人、DPJ USA INC. (現CELARTEM TECHNOLOGY USA INC.) 設立(当社100%所有)
平成13年7月	東京都港区に東京支社開設
平成13年10月	当社商号を株式会社セラーテムテクノロジーに変更 アメリカ現地法人DPJ USA INC. の商号をCELARTEM TECHNOLOGY USA INC. に変更
平成13年12月	大阪証券取引所ナスダック・ジャパン(現大阪証券取引所 J A S D A Q (スタンダード))市場に 上場
平成14年4月	パリ現地法人Digital Publishing Japan S.A.R.L. の商号をCELARTEM TECHNOLOGY EUROPE S.A. に変更
平成14年9月	米国Extensis, Inc. を買収、連結子会社とする
平成15年6月	本社を大阪から東京に移転、大阪オフィスを閉鎖
平成15年7月	米国DiamondSoft, Incを買収(平成15年8月に同社をExtensis, Inc. に吸収合併)
平成15年8月	米国LizardTech, Inc. 及び英国LizardTech Europe BVを買収、連結子会社とする
平成16年1月	パリ現地法人CELARTEM TECHNOLOGY EUROPE S.A. を清算
平成16年5月	京都市中京区に京都事務所開設、本店所在地を同地に移転
平成17年3月	CELARTEM TECHNOLOGY USA INC.、Extensis, Inc. 及びLizardTech, Inc. 子会社3社を合併し Celartem, Inc. (子会社)とする
平成17年4月	韓国ソウル市に韓国支店開設
平成18年6月	英国連結子会社をCelartem Europe Ltd. とする
平成18年9月	本店所在地を東京都港区に移転
平成18年11月	京都事務所閉鎖
平成20年12月	韓国支店閉鎖
平成21年9月	本店所在地を東京都中央区に移転
平成21年12月	北京誠信能環科技有限公司を契約支配型ストラクチャーにより連結子会社とする
平成24年7月	大阪証券取引所 J A S D A Q (スタンダード) より上場廃止となる
平成24年10月	日本事業部門閉鎖
平成27年8月	東京都中央区に株式会社エクステンシス(連結子会社)を設立

3 【事業の内容】

当社グループは、社名である“Celartem”の由来でもあるラテン語の格言“Arte est celare artem”（真の芸術は作り手の技術をことさら感じさせないもの/The true art is to conceal art）にもその精神が込められているとおり、「本物の技術」を追求するという企業精神のもと、技術開発を行い、製品・サービスを提供し、社会に貢献することを目指します。

当社グループは、過去の一連の事業買収・その後の統合等を通じて、下記の事業分野を持つに至りました。今後、デジタル資産からエネルギーに関する管理ソリューションを提供するグローバルテクノロジーカンパニーとして、社会に貢献することを目指してまいります。

1. デジタルフォント管理事業

セグメント：北米、欧州(英国、ドイツ、フランスなど)

主要業種：広告、メディア、出版／印刷、企業クリエイティブ部門、個人クリエイティブ

製品体系：デスクトップ製品及びサーバー製品

製品ブランド：Universal Type Server、Suitcase Fusion(トップシェアのマーケットリーダー)

顧客ベース：全世界40万人以上のアクティブデスクトップユーザー

2. デジタル資産管理事業(DAM: Digital Asset Management)

セグメント：北米、欧州(英国、フランスなど)

主要業種：中堅中小企業、大手企業のマーケティング部門など

製品体系：サーバー製品及びサービス

製品ブランド：Portfolio Server(ワークグループDAMとしてトップブランドの1つ)

顧客ベース：6千以上のサーバーインストール

3. 地理情報システム事業(GIS)

セグメント：北米

業種：政府系機関及びその他業種(オイル、ガス、電気など)

製品体系：デスクトップ製品、サーバー製品、デベロッパーキット

技術ブランド：MrSID(GIS業界標準ファイルフォーマット)

製品ブランド：GeoExpress、MrSID(デファクトスタンダードのフォーマット)

コア技術：米国Los Alamos National Lab.の開発

顧客ベース：北米政府機関(US ArmyよりCertificate of Networthiness 認証取得)

4. スマートグリッド・電力インフラ建設関連事業、省エネ環境関連事業

セグメント：中国

主要業種：官公庁、発電所、送電網、教育機関、商工業施設など

製品体系：省エネコンサルティング・アフターサービス、スマートグリッド建設

製品ブランド：CEE

顧客ベース：官公庁、教育機関などの政府施設、商工業施設、発電所、送電網

5. 画像自動編集・配信ソフト販売事業

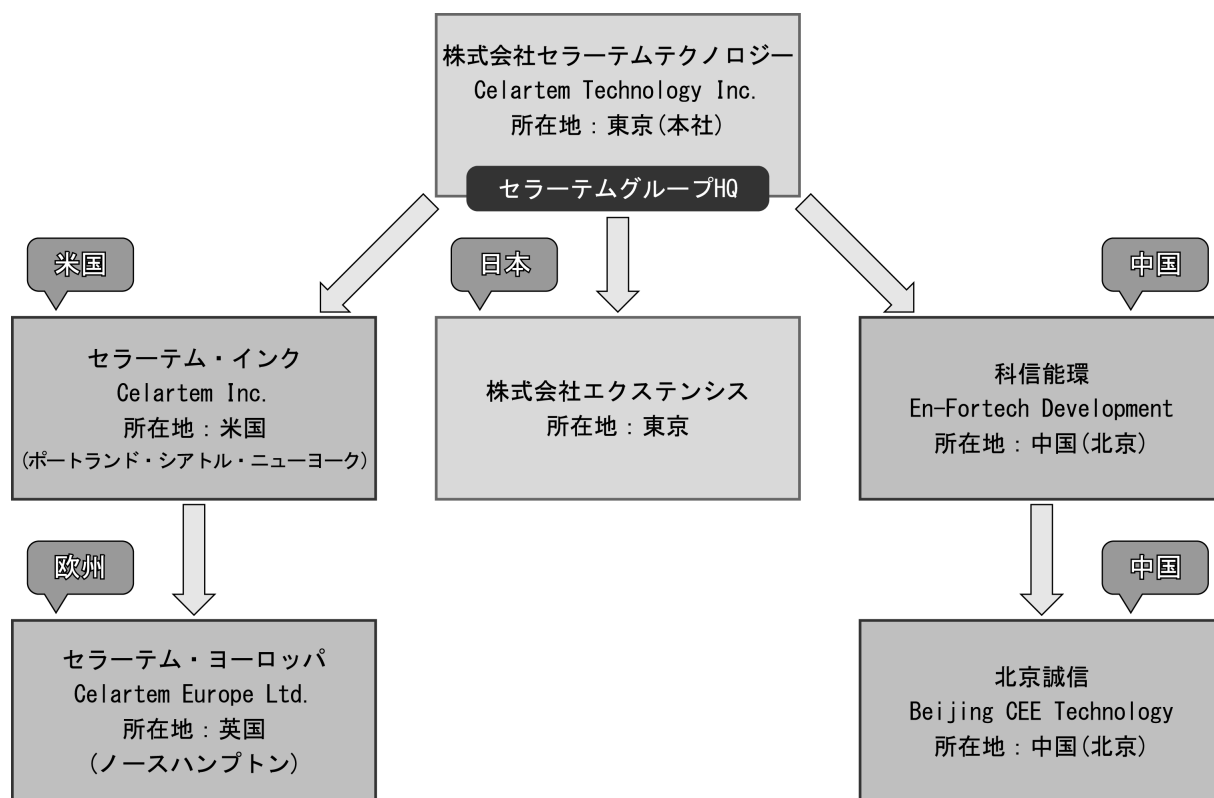
セグメント：日本

主要業種：EC事業者向け商品情報作成支援ASP、画像配信ASP、マーケティング・サービス

製品体系：サーバー製品及びSaaS

<当社グループ事業系統図>

企業集団についての事業系統図は次のとおりであります。



当社グループは、日本のヘッド・クォーター(HQ)部門の他、日本、米国、英国、中国に拠点を置き、それぞれ独立した経営単位としてグローバルな展開を行っており、それぞれが報告セグメントとして、「日本」「北米」「欧州」「中国」に対応しております。

親会社である株式会社セラーテムテクノロジーは、ヘッド・クォーター(HQ)部門が連結子会社のコントロールを通じ、連結グループ全体の経営を行っております。報告セグメント上、ヘッド・クォーター(HQ)部門は、全社(共通)として調整項目となっております。

「日本」セグメントでは、平成27年8月から100%連結子会社である株式会社エクステンシスが、日本市場に対し、EC事業者向けの商品情報作成支援ASP、画像配信ASP、マーケティング・サービスを開始いたしました。

「北米」セグメントでは、米国子会社であるセラーテム・インクが、デジタルコンテンツの保存、制作、管理、複製、配信、共有などに関するソフトウェアの基礎技術および製品の開発を行うとともに全世界に対し製品販売を行っております。

「欧州」セグメントでは、英国子会社であるセラーテム・ヨーロッパが、欧州全域において、セラーテム・インク製品の販売促進活動を展開しております。

「中国」セグメントでは、中国子会社である北京誠信能環科技有限公司(以下「北京誠信」と略します)が中心となって、中国国内における公共施設、商工業施設などをターゲットに、スマートグリッド・電力インフラ建設関連事業、省エネ環境関連事業などを展開しております。

4 【関係会社の状況】

名称	住所 (セグメント名称)	資本金	主要な 事業内容	議決権の 所有割合	関係内容	摘要
(連結子会社) 株式会社エクステンシス	東京都中央区 (日本)	5,400万円	画像自動編集・配 信ソフト販売、マ ーケティングサー ビス	100%	経営指導契約等の締結	(注)3
Celartem, Inc.	アメリカ ワシントン州 (北米)	US\$10,000	ソフトウェア開発 及び販売	100%	経営指導契約等の締結	(注)3 (注)4
Celartem Europe Ltd.	イギリス ノースハンプトン (欧州)	£1	ソフトウェア販売	100% (100%)	当社グループ製品の販 売及びサポート	(注)1
北京誠信能環科技有限公 司	中国北京市 (中国)	70,000,000人民元	ITソフトウェア関 連事業、省エネ環 境関連事業等	0% [100%]	役員の兼任2名	(注)1 (注)2 (注)3 (注)4
科信能環(北京)技術發展 有限公司	中国北京市 (中国)	33,315,698人民元	省エネ環境関連事 業等	100% (100%)	経営指導契約等の締結	(注)1 (注)3
その他3社						

(注) 1 「議決権の所有割合」欄の(内書)は、間接所有であります。また、[]内は、緊密な者又は同意している者の所有割合で外数となっております。

- 北京誠信の子会社化に関しては、中国政府による免許の外資規制等の理由から、当社が直接株式を取得する形式ではなく、他社事例で多く採用されている契約支配型ストラクチャーを採用しております。北京誠信と当社グループが直接株式を100%保有する科信能環との間にExclusive Business Cooperation Agreement(排他的事業協力契約)、Exclusive Option Agreement(排他的購買権契約)、Equity Interest Pledge Agreement(株式担保契約)、Power of Attorney(議決権委託書)など様々な支配目的の複数契約を締結することにより、北京誠信を実質的に当社グループの連結子会社として支配しております。
- 特定子会社に該当しております。
- Celartem, Inc.、北京誠信能環科技有限会社の売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等

	Celartem, Inc.	北京誠信能環科技有限公 司
売上高	2,322,658 千円	4,248,493 千円
経常損益	213,007 千円	525,776 千円
当期純損益	177,472 千円	446,910 千円
純資産額	1,814,028 千円	6,844,785 千円
総資産額	2,703,977 千円	9,676,500 千円

- いずれの会社も有価証券届出書又は有価証券報告書は提出していません。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成28年6月30日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
日本	5
北米	98
欧州	12
中国	218
全社(共通)	2
合計	335

- (注) 1 従業員数は、就業人員であります。
2 全社(共通)として記載されている従業員数は、本社ヘッド・クォーター部門に所属するものであります。

(2) 提出会社の状況

平成28年6月30日現在

従業員数	平均年齢	平均勤続年数	平均年間給与
2人	44歳 4ヶ月	9年 1ヶ月	7,402 千円

セグメントの名称	従業員数(人)
全社(共通)	2
合計	2

- (注) 1 従業員数は、就業人員であります。
2 平均年間給与は、賞与を含んでおります。
3 全社(共通)として記載されている従業員数は、本社ヘッド・クォーター部門に所属するものであります。

(3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておきませんが、労使関係は円満に推移しております。

第2 【事業の状況】

1 【業績等の概要】

(1) 業績

当連結会計年度における世界経済は、米国の景気が良好であったものの、中国での経済成長の減速懸念や、世界各地での政情不安、英国のEU離脱決議による為替の大幅変動など、不確定要素の多い経済環境となりました。このような中、当社グループは当連結会計年度においても米国子会社と中国子会社の2大プロフィットセンターによる継続した営業黒字を堅持しております。

ITソフトウェア関連事業を展開する北米および欧州において、当連結会計年度は、新規ライセンスの売上減を食い止め、売上を増加に転じさせることが大きな課題でしたが、一部製品では前年同期比を上回ったものの、全製品ラインでの売上回復傾向とはなりませんでした。その結果、利益は前年同期と比べやや減少いたしました。

スマートグリッド・電力インフラ建設関連事業、省エネ環境関連事業などを展開する中国においては、大型プロジェクト工事の進捗による売上計上が堅調であったものの、前年同期と比べると減収となりました。一方、利益率の高いプロジェクト工事の進捗が集中したため、利益は前年同期に比べ増加いたしました。

なお、当連結会計年度より、日本において、EC事業者向けの商品情報作成支援ASP、画像配信ASP、マーケティング・サービスの事業を開始いたしました。連結業績に与える影響額はまだ少ないものの、初年度より黒字を計上しております。

営業外の損益項目においては、貸倒引当金戻入益などの特別利益があったものの、円高により多額の為替差損が発生し、経常利益や親会社株主に帰属する当期純利益は前年同期に比べ減少いたしました。

以上の結果、当社グループの連結業績は、売上高が6,644百万円（対前年同期比10.0%減）、営業利益が560百万円（対前年同期比13.6%増）、経常利益が500百万円（対前年同期比18.9%減）および親会社株主に帰属する当期純利益が399百万円（対前年同期比36.3%減）となりました。

当社の株価の参考指標となる1株当たり純資産は、円高により為替換算調整勘定が減少したことなどから、7,203円93銭となりました。これは、前連結会計年度末の8,600円27銭より16.2%減少したものであります。

なお、セグメントの業績は次のとおりであります。

1 日本

当連結会計年度から、100%連結子会社である株式会社エクステンシスが東京を拠点として、日本市場にEC事業者向けの商品情報作成支援ASP、画像配信ASP、マーケティング・サービスを開始いたしました。これにより当連結会計年度より「日本」セグメントが追加されております。

当連結会計年度において売上高は71百万円、営業利益は5百万円となっております。

2 北米

100%連結子会社である米国セラータム・インクが、オレゴン州ポートランドを拠点とするExtensis部門とワシントン州シアトルを拠点とするLizardTech部門を有し、全世界30以上の国と地域にソフトウェアの販売を行っております。

当連結会計年度において売上高は2,322百万円（前年同期比2.8%増）となりました。営業利益は218百万円（前年同期比18.1%減）となりました。

3 欧州

100%連結子会社であるセラータム・ヨーロッパがイギリスのノースハンプトンを拠点として、フランス、ドイツ他欧州市場全体にフォント管理分野を中心に、米国セラータム・インク製品の販売促進活動を行っております。

当連結会計年度において売上高はセグメント間の内部売上高を含めて157百万円（前年同期比0.1%増）となりました。営業損失は4百万円（前年同期は営業損失4百万円）となりました。

4 中国

100%連結子会社である北京誠信能環科技有限公司が中心となり中国北京市を拠点として、中国市場にスマートグリッド・電力インフラ建設関連事業、省エネ環境関連事業およびITソフトウェア関連事業を展開しております。

当連結会計年度において売上高は4,250百万円（前年同期比17.0%減）となりました。営業利益は358百万円（前年同期比27.5%増）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および預金同等物は、前連結会計年度末よりも421百万円減少し、3,276百万円となりました。

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)

営業活動の結果獲得した資金は、219百万円(前年同期256百万円の使用)となりました。主な要因は、税金等調整前当期純利益528百万円、たな卸資産の増加965百万円、前受金の増加500百万円等であります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は、49百万円(前年同期30百万円の使用)となりました。主な要因は、有形固定資産の取得による支出22百万円、無形固定資産の取得による支出15百万円であります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果獲得・使用した資金は、ありません(前年同期3百万円の獲得)。

2 【生産、受注及び販売の状況】

当社グループは「日本」「北米」「欧州」及び「中国」という4つの地域を基礎とした報告セグメントを有し、取締役会における重要な意思決定を行っております。

当社グループは、ITソフトウェア関連、省エネ環境関連等の製品・サービスを提供しております。これらの生産・販売品目は多種多様であり、同種の製品であっても、その内容は必ずしも一様ではなく、また受注生産形態をとらない製品も多いため、製品・サービスのセグメントごとに生産規模、受注規模、販売規模を金額あるいは数量で示すことはしていません。

このため生産、受注及び販売の状況については、「1 業績等の概要」におけるセグメントの業績に関連付けて示しております。

3 【対処すべき課題】

① 株主利益の最大化

当社は、長期的な株主利益の最大化を目指しております。株主利益の最大化の前提として、当社における利益の獲得と内部留保の拡充が必須となります。そのため今後も業績を向上し、当社グループのさらなる成長を実現してまいります。

② ガバナンス体制の維持と強化

当社は、米国子会社と中国子会社の2大プロフィット・センターによる継続的な収益体制と安定的な成長基盤を確保しております。監査体制を中心とした日本本社による内部統制システムを維持するとともに、日本語と中国語に堪能でかつ経営や財務会計に精通した社外取締役と監査役により、経営陣レベルでのガバナンス体制の構築も図っております。当社グループは、今後も、日米中の連絡監視体制の強化に努めるなど、ガバナンス体制を強化してまいります。

③ 米国事業の成長

米国子会社のセラーテム・インクにおいては、フォント管理分野および地理情報システム分野を中心に、欧米で高いマーケット・シェアを獲得しております。デジタル資産管理分野も含めたこれらの既存事業は、当社グループの利益の基盤となるものであり、今後も、既存製品のアップグレード、積極的な新規製品の投入や基礎技術の製品化を通して売上高増大に支えられた利益の拡充を目指します。

④ 中国事業の成長

中国子会社の北京誠信能環科技有限公司がスマートグリッド・電力インフラ建設関連事業、省エネ環境関連事業を展開しており、エネルギー消費の総合的なコンサルティングサービスを行うことで、公共工事を中心にその実績が評価されております。今後も、スマートグリッド関連を中核事業に据え、中国の省エネマーケットにおける実績を積み重ねてまいります。

⑤ グローバルカンパニーとしての事業展開の推進

当社グループは米国子会社と中国子会社において、それぞれ事業展開や投資を行っております。当社グループは、日本、米国、中国に人脈やノウハウを有している強みを活かし、各地域市場における技術やノウハウを融合しシナジーを創出することで、全世界のお客様に対し高度なソリューションを提供し、企業価値を高めていくことを目指します。

4 【事業等のリスク】

当社グループにおいて、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。当社グループは、これらのリスク発生の可能性を認識した上で、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、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末において当社グループが判断したものであります。

① 予期しない経営環境の変化について

当社グループが展開するITソフトウェア製品において、これらが正常に稼働する為には、米国マイクロソフト社の提供するウィンドウズのようなオペレーティングシステムや米国インテル社が提供するプロセッサ等が必要です。従って、これらの間接的に影響を及ぼす製品、業界において予期せぬ事象が発生した場合には、その対応の為に、当社グループの事業計画の達成が遅延することがあります。

また、当社グループが中国で展開している省エネ環境関連事業等は、公共設備、公共事業に対する受注割合が多く、政府方針の急転など、予期せぬ事象が発生した場合には、今後の当社グループの事業計画に影響を受ける可能性があります。

② 製品リリースや納期の遅延について

当社グループは、ITソフトウェア製品において継続的な製品開発と各種製品のリリースを計画しております。新製品および既存製品の主要バージョンアップのリリースが遅延した場合や、ユーザーのニーズの変化を予測することができずに市場の変化に対応する製品の導入に失敗した場合には、売上をはじめとする当社グループの業績は悪化する可能性があります。

また、省エネ環境関連事業等においても、プロジェクトが遅延するなど工事完成が遅れる場合には、売上をはじめとする当社グループの業績は悪化する可能性があります。

③ 競合製品について

ソフトウェア市場は常に激しい競争下にあり、他社による市場参入や競合製品の導入は、当社グループの業績に大きな影響を与える可能性があります。新規参入のほか、既存競合他社による製品市場統合過程にも影響を受けることが予想されます。

また省エネ環境関連事業等においても、技術革新はめざましく、他社による新技術の開発による新たな競争などが生じた場合は、当社グループの業績に大きな影響を与える可能性があります。

④ 新事業展開について

競争と変化の激しいソフトウェア市場および省エネ環境関連事業等において、当社グループは常に新たな事業機会および市場を模索しております。新たな事業機会を獲得するには、技術、販売上の新規および追加的な資源投下が必要となる場合があり、その場合、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

⑤ 知的所有権の侵害について

当社グループは、多種多様なソフトウェアプログラム等を活用しており、基本的には当社グループ独自のもの、あるいは適法に使用許諾されたプログラム等であると認識しておりますが、当社グループの認識の範囲外で、第三者の知的所有権を侵害する可能性があります。当社グループ商品開発後に予想外の係争が発生し、これらの係争が当社グループの事業に影響を与える可能性があります。

⑥ 技術や企業の買収について

当社グループは、今後も将来の成長に不可欠と考えられる場合には、技術や企業自体の買収を行う可能性があります。ITソフトウェアや省エネ環境関連事業の買収は本来的にリスクが高いものであり、買収後の統合過程を適切に、かつタイムリーに行えなかった場合には、買収した技術や事業に加え、当社グループの既存事業、そして当社グループの業績に大きな影響をおよぼす可能性があります。

⑦ 優秀な社員の確保について

当社グループにとって、エンジニア等的人的資源が最も重要な会社の資産であると言えます。競争と変化の激しいITソフトウェア、省エネ環境関連事業等において、当社グループが、必ずしも適時に必要な人員を確保することが出来ない可能性もあります。適時に適切な人員が確保出来ない場合、製品開発スケジュールや品質に大きな影響を受ける可能性があります。

⑧ 中国連結子会社の事業免許および法的規制に関するリスク

当社グループの中国連結子会社は、業務遂行のため、中国政府当局または部門(以下「関係当局」といいます。)から多様な許可、認可および登録等を取得しなければなりません。関係当局は、中国連結子会社が所定の法令に従っていることを確認するために、随時、中国連結子会社に対して、事前の通告無く、検査を行うことができます。中国連結子会社がかかる中国の法令に違反するかまたはそれを遵守しない場合、関係当局は、中国連結子会社の許可、認可、登録若しくは業務活動を終了、撤回若しくは停止させるか、または中国連結子会社に罰金を課することができます。中国連結子会社の許可、認可、登録または業務活動の終了、撤回または停止は、中国連結子会社が受注しているプロジェクトの全部または一部を中止しなければならないことを意味します。また、中国の法令が変更されたり、関係当局による解釈の変更があった場合には、中国連結子会社はそれらを遵守する

ために従来どおりの事業遂行の全部または一部が制限されたり、追加的な費用を負担する可能性もあります。これらは、当社グループの財政状態および経営成績に重大な悪影響を及ぼす可能性がある事項です。

北京誠信については、関係当局による免許等に関する外資規制の理由から、当社が直接株式を取得するのではなく、契約支配型ストラクチャーにより、連結子会社化したしました。今後、法令改正や関係当局の方針変更などにより、北京誠信に与えられた免許等の効力が変更されるといった予期せぬ事象が生じた場合、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

⑨ 中国の経済、政治および社会情勢について

中国政府は、中国経済に影響を及ぼす経済措置を実施する権限を有しております。経済措置は、産業ごとに、または中国の様々な地域において、事前の予告無く調整、修正または適用される可能性があります。また、中国政府は、一定の産業の成長率の抑制およびインフレ率の抑制を目指して様々な政策を実施しております。こうした経済措置や経済政策の一部は、当社グループの財政状態および経営成績に重大な悪影響を及ぼす可能性があります。

中国は急速に経済成長している国の一つですが、かかる成長を長期間持続できない可能性があります。また、自然災害、伝染病の発生、政情不安および社会不安等が起こった場合には、経済活動の水準が低下し、中国、アジアおよび世界各地の経済成長率に悪影響を及ぼす可能性があります。上記いずれかの理由により中国経済の成長率が低下または著しく停滞した場合、当社グループの財政状態および経営成績は、重大な悪影響を受けます。

⑩ 中国政府による法令の解釈および実施について

中国における当社グループの事業および業務、並びに中国における当社グループの顧客および供給業者の事業および業務は、中国政府が公布する法令に従います。中国政府は、より自由な市場経済に移行するための総合的な法令を整備しているところです。当社グループは、現時点での出資構成、当社グループの出資構成や、当社グループとその株主との間の契約上の取決め、当社グループの事業運営、並びにこれを実施するための承認及びライセンスは、現時点におけるあらゆる中国の法令及び規則に適合していると確信しております。しかしながら、中国政府の政治および経済政策の変更は、法令またはその解釈に変更をもたらす可能性もあります。かかる変更は中国における当社グループの経営および事業に影響を及ぼす可能性があります。

法令またはその解釈の変更により、当社グループの業務を中国で行うために、中国当局が追加の許認可等の取得を当社グループに適宜要求することとなった場合には、当社グループは、当該要件に従うため、追加費用を負担する可能性があります。かかる追加費用の負担の結果、当社グループの財政状態および経営成績に影響が及ぶ可能性があります。さらに、当該許認可等の取得の効果が直ちに当社グループに付与されるという保証はありません。当社グループがかかる必要な許認可等の取得に遅れるかまたは取得することができない場合、中国における当社グループの事業運営に支障が生じ、それに従い財政状態および経営成績が、悪影響を受ける可能性があります。

⑪ 国外親会社への送金について

中国子会社がマネジメンフィーの支払や国外親会社への利益配当のために国外親会社へ送金するには、中国子会社は、登録地の外貨管理局における外貨登記手続きが完了し、かつ、外貨登録証の年度検査に合格する必要があります。これらの登記手続きが適切に行われていない場合、中国子会社はマネジメンフィーの支払や国外親会社への利益配当のための送金を実行することができなくなる可能性があります。

また、中国国外への資金送金は慎重な審査が行われ、しばしば遅延が生じるおそれがあります。また、中国において為替レートは管理浮動制であり、近年は管理を緩和しているものの、今もなお為替レートの規制が慎重に行われております。このように中国国外への資金送金および為替レート管理体制に影響を与える規制の変更が、中国国外における当社グループの支出への充当または当社株主への配当支払能力に悪影響を与える可能性があります。

⑫ 契約支配型ストラクチャーについて

当社グループは、北京誠信の子会社化に関して、中国政府による免許の外資規制等の理由から、当社が直接株式を取得する形式ではなく、他社事例で多く採用されている契約支配型ストラクチャーを採用しております。北京誠信の所有者と当社グループが直接株式を100%保有する科信能環との間にExclusive Business Cooperation Agreement(排他的事業協力契約)、Exclusive Option Agreement(排他的購買権契約)、Equity Interest Pledge Agreement(株主担保契約)、Power of Attorney(議決権委託書)など様々な支配目的の複数契約を締結することにより、北京誠信を実質的に当社グループの連結子会社として支配しております。当該契約の結果として、当社グループは、かかる中国子会社について、実質的保有者であると考えられ、中国子会社の財政状態及び経営成績が当社グループの連結財務諸表に連結されます。

当該契約に依拠することは、会社を支配するという観点から、当社が直接に株式を保有する場合と比べて実効性を欠く可能性があります。仮に会社又はその子会社若しくは会社の所有者が当該契約に基づく義務を履行しない場合や中国当局により当該契約が違反していると判断された場合は、当該契約による会社の支配は実行力を持たない可能性があります。

⑬ 中国政府系の受注に関する債権回収の特殊性

当社グループの重要な子会社である北京誠信は、中国において政府系機関のプロジェクトを多く受注しております。中国の政府系機関に対する売上債権の回収は、政府予算に強く影響を受けるものであり、予算の配分や執行が遅れることにより、債権回収が当初の予想より遅れることがあります。特に大型プロジェクトの場合、売上債権の金額が大きく、回収期間も長期にわたる可能性があります。

⑭ 為替リスク

当社グループはグローバルに事業を展開しているため、当社グループの業績は為替市場の変動により影響を受ける可能性があります。

5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

当連結会計年度におけるグループ全体の研究開発活動の金額は、588百万円であります。

北米セグメントにおいて、フォント管理、デジタル資産管理、地理情報システムといったITソフトウェア関連事業について、コア技術及びソフトウェアアプリケーションに関連する開発活動を進めています。当セグメントに係る研究開発費は、415百万円であります。

また、中国セグメントである北京誠信において、ITソフトウェアを基礎とした省エネ環境関連事業等への研究開発活動に取り組んでおります。当セグメントに係る研究開発費は、172百万円であります。

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】

(1) 財政状態の分析

当連結会計年度末において、流動資産は前連結会計年度末に比べて、10.5%減少し、11,485百万円となりました。これはたな卸資産が292百万円、現金及び預金が423百万円減少したことなどによります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べて、24.8%減少し、396百万円となりました。これは減価償却等により有形固定資産が46百万円減少したことなどによります。

この結果、総資産は、前連結会計年度末に比べて、11.1%減少し、11,881百万円となりました。

流動負債は、前連結会計年度末に比べて、10.9%増加し、2,782百万円となりました。これは支払手形及び買掛金が259百万円増加したことなどによります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べて、2.2%減少し、59百万円となりました。これは長期未払金が1百万円減少したことなどによります。

純資産は、前連結会計年度末に比べて、16.2%減少し、9,039百万円となりました。これは、為替換算調整勘定が2,150百万円減少したことなどによります。

(2) 経営成績の分析

「第一部 企業情報 第2 事業の状況 1. 業績等の概要 (1)業績」に記載の通りであります。

今後も、米国子会社と中国子会社の2大プロフィットセンターによる継続した営業黒字を堅持しつつ、将来の成長を見据えた新規事業に積極的にチャレンジすることで、当社グループは、中長期的な発展へとつながる堅実な成長を目指してまいります。

(3) キャッシュ・フローの分析

「第一部 企業情報 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」に記載の通りであります。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資については、研究開発機能の充実および強化を目的とした設備投資を継続的に実施しております。当連結会計年度の設備投資等の総額は、37百万円であり、主要なものとしては、製品開発用の電子機器、ソフトウェア等の購入等が挙げられます。セグメントごとの内訳は、北米が30百万円、中国が7百万円となっております。

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、以下のとおりであります。

(1) 提出会社

平成28年6月30日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
			建物	工具、 器具及 び備品	リース 資産	ソフト ウェア	合計	
東京本社 (東京都中央区)	日本 全社(共通)	研究開発用設備、ソフトウェア、事務所内装、業務用備品等	1,769	772	—	—	2,542	2

(注) 事業所の建物を賃借しております。年間賃借料は8,740千円であります。

(2) 在外子会社

平成28年6月30日現在

会社名	セグメントの名称 (所在地)	設備の内容	帳簿価額(千円)				従業員数 (人)
			建物付 属設備	工具、 器具及 び備品	ソフト ウェア	合計	
Celartem, Inc.	北米 (アメリカ ワシントン州)	研究開発用設備、ソフトウェア、事務所内装、業務用備品等	1,922	24,595	29,251	55,768	98
Celartem Europe Ltd.	欧州 (イギリス ノースハンプトン)	業務用備品等	—	—	—	—	12
北京誠信能環科 技有限公司	中国 (中国北京市)	研究開発用設備、ソフトウェア、事務所内装、業務用備品等	15,714	33,481	36,261	85,457	216
科信能環(北京) 技術發展有限公 司	中国 (中国北京市)	研究開発用設備、事務所内装、業務用備品等	—	1	—	1	2

3 【設備の新設、除却等の計画】

記載すべき重要な設備の新設、除却等の計画はありません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	4,965,000
計	4,965,000

② 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (平成28年6月30日)	提出日現在 発行数(株) (平成28年9月28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	1,254,085	1,254,085	非上場	当社は単元株制度は採用して おりません。
計	1,254,085	1,254,085	—	—

(2) 【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
平成23年7月1日～ 平成24年6月30日 (注)1	3,990	1,251,640	5,125	2,583,514	5,125	14,176
平成26年7月1日～ 平成27年6月30日 (注)1	2,445	1,254,085	3,130	2,586,644	3,130	17,306

(注) 1 新株予約権の行使による増加であります。

(6) 【所有者別状況】

平成28年6月30日現在

区分	株式の状況								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)	—	—	—	46	16	20	4,789	4,871	—
所有株式数(株)	—	—	—	8,119	673,528	5,717	566,721	1,254,085	—
所有株式数の割合(%)	—	—	—	0.65	53.71	0.46	45.18	100.00	—

(7) 【大株主の状況】

平成28年6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(%)
True Honour Group Limited (常任代理人 株三井住友銀行)	PORTCULLIS TRUSTNET CHAMBERS, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS (東京都千代田区大手町1-2-3)	558,700	44.55
池 田 修	東京都荒川区	71,400	5.69
NEW LIGHT GROUP LIMITED	2ND FLOOR, ABBOTT BUILDING ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	56,710	4.52
永 井 詳 二	東京都港区	38,000	3.03
藤 本 秀 一	東京都渋谷区	36,800	2.93
宮 永 浩 明	東京都港区	32,400	2.58
西 村 竜	兵庫県芦屋市	30,000	2.39
細 羽 強	広島県福山市	22,221	1.77
蔡 毅	愛知県名古屋市名東区	20,097	1.60
秋 元 利 規	東京都小平市	20,000	1.59
計	—	886,328	70.67

(8) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

平成28年6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)	—	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式1,254,085	1,254,085	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
単元未満株式	—	—	—
発行済株式総数	1,254,085	—	—
総株主の議決権	—	1,254,085	—

② 【自己株式等】

平成28年6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(%)
—	—	—	—	—	—
計	—	—	—	—	—

(9) 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

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】

当社は剰余金の配当の決定機関について、会社法第459条第1項各号に定める事項について、法令に別段の定めがある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議により定めることができる旨定款に定めております。また当社は、毎年12月31日を基準日として、中間配当を行うことができる旨定款に定めております。

当社は、株主に対する利益還元を重要な経営課題とし、業績と内部留保の蓄積に応じた配当を行うことを基本方針としております。

当社グループは、現在、事業の発展に向けた投資が必要であり、内部留保の拡充を優先する必要があります。そのため、当期末も配当を無配といたしました。

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17期	第18期	第19期	第20期	第21期
決算年月	平成24年6月	平成25年6月	平成26年6月	平成27年6月	平成28年6月
最高(円)	17,440	460	—	—	—
最低(円)	395	270	—	—	—

(注) 1. 最高・最低株価は、大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

2. 第18期については、平成24年7月20日に上場廃止となっておりますので、最終取引日である平成24年7月19日までの株価について記載しております。

(2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

当社株式は、非上場でありますので、該当事項はありません。

5 【役員 の 状 況】

平成28年9月28日(有価証券報告書提出日)現在の当社の役員 の 状 況 は、以下 の と お り で あ り ま す。

男性7名 女性0名 (役員 の うち 女性 の 比 率 0%)

役名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数
代表取締役会長	王 暉	昭和44年5月25日生	平成元年7月 北京供電局 エンジニアリングマネージャー 平成6年7月 北京ベスト銅業有限公司 部門総経理 平成12年10月 北京京供誠信電力工程有限公司 プロジェクトマネージャー 平成13年12月 同社副総経理 平成16年12月 北京誠信能環科技有限公司 取締役総経理就任(現任) 平成21年10月 科信能環(北京)技術发展有限公司 取締役就任 平成21年11月 当社取締役就任 平成24年12月 当社取締役会長就任 平成26年8月 当社代表取締役会長就任(現任)	(注)2	一株
代表取締役社長	藤 本 秀 一	昭和45年8月5日生	平成6年4月 株式会社聖建築事務所入社 平成9年4月 住商ファイングッズ株式会社入社 平成13年9月 当社入社、執行役員兼技術開発本部本部長就任 平成15年8月 LizardTech, Inc. 日本支社代表就任 平成15年10月 当社営業部長就任 平成17年11月 当社日本・アジアパシフィック事業部門長就任 平成18年9月 当社取締役就任 平成19年7月 Celartem, Inc. 取締役就任 平成20年4月 Equilibrium事業部門長就任 平成26年8月 当社代表取締役社長就任(現任) 平成27年8月 株式会社エクステンシス代表取締役会長就任(現任)	(注)2	36,800株
取締役	王 炯	昭和44年10月9日生	平成6年3月 シンガポールCITIC電気工程有限公司 エンジニア 平成7年10月 Moeller Electric Pte. Ltd. エンジニア 平成10年10月 Moeller Electric (zhenjiang) Co., Ltd. 副総裁 平成16年7月 Daqo Group 大 全 環 境 工 程 技 術 有 限 公 司 CEO 平成18年8月 北京誠信能環科技有限公司 副総経理(現任) 平成27年9月 当社取締役就任(現任)	(注)2	一株
取締役	謝 端 明	昭和37年9月14日生	昭和58年8月 中国軽工業部杭州軽工機械設計研究院 平成3年4月 コニカ株式会社入社 平成6年9月 アンダーセン・コンサルティング入社 戦略グループ 平成11年9月 イー・ロジテック株式会社設立 代表取締役就任 平成18年9月 株式会社アットストリーム入社 平成24年9月 当社取締役就任(現任) 平成27年10月 BoCo株式会社代表取締役社長就任(現任)	(注)2	一株

役名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数
常勤監査役	青木 廣	昭和9年5月12日生	昭和34年4月 大和証券株式会社入社 昭和55年1月 同社大阪支店事業法人部第一部長に就任 昭和61年12月 ユニバーサル証券株式会社(現三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社)入社 取締役大阪支店長兼大阪法人部長就任 平成2年6月 同社常務取締役大阪支店長就任 平成6年6月 同社常勤監査役就任 平成13年2月 当社常勤監査役就任(現任)	(注)3	50株
監査役	唐澤 秀治	昭和14年8月20日生	昭和38年4月 野村證券株式会社入社 昭和51年12月 東光証券株式会社(現三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社)常務取締役就任 昭和57年12月 同社代表取締役副社長就任 昭和59年10月 ユニバーサル証券株式会社(現三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社)代表取締役副社長就任 平成3年10月 同社代表取締役社長就任 平成9年6月 同社代表取締役副会長就任 平成12年6月 つばさ証券株式会社(現三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社)特別顧問就任 平成13年7月 協和株式会社監査役就任 平成18年9月 当社監査役就任(現任)	(注)3	一株
監査役	陳 詩揚	昭和57年9月4日生	平成17年5月 ダイキン(中国)投資有限公司入社 平成18年7月 内田総研(北京)国際投資顧問有限公司入社 平成22年1月 北京誠信能環科技有限公司入社 平成22年4月 同社財務部部長代理就任 平成22年6月 同社財務部副部长就任 平成22年11月 同社財務部部長就任 平成24年9月 当社監査役就任(現任)	(注)3	一株
計					36,850株

- (注) 1 常勤監査役 青木廣及び監査役 唐澤秀治の2名は社外監査役であります。また取締役 謝端明は、社外取締役であります。
- 2 平成28年9月28日開催の定時株主総会の終結の時から1年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。
- 3 平成28年9月28日開催の定時株主総会の終結の時から4年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の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】

① コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、株主、関係者の皆様に最善と思われる方策を実行することを検討し、可能な限り株主の皆様にもご報告していきます。また、当社は株主・投資家・マスコミなどから信頼される企業として、良好な関係を築き永続的に企業価値を高める経営に取り組まなければならないと考えております。そのために、当社は事業戦略・経営状況・業績について深い理解を得ていただくためにコンプライアンス体制の構築を図り、積極的に情報開示に取り組む、コーポレート・ガバナンスの継続的な改善を図ります。

② 会社の機関の内容および内部統制システムの整備の状況等

1 会社の機関の基本説明

当社は、監査役会設置会社として、取締役会による代表取締役の業務執行状況の監督、監査役及び監査役会による監査を基本として経営監視体制をとっております。

取締役会は取締役4名(うち1名は社外取締役)で構成されており迅速に経営判断が出来るよう運営しております。取締役会において重要事項は全て監査役出席のもと決議され、コンプライアンスにも最大限の注意を払っております。毎月1回以上開催する取締役会により、経営に関する重要事項の決議及び監督を行い迅速かつ確かな経営意思決定を推進しております。また、取締役会前に開催される監査役会において、各監査役からの監査業務の結果報告およびコンプライアンス上の問題点について検討を行い必要に応じて取締役会に勧告を行っております。

2 内部統制システムの整備の状況

1) 取締役・使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制

社内規程の整備や啓蒙活動を実施し、取締役および使用人におけるコンプライアンスに対する意識の醸成を図ります。また、内部の監査により、取締役および使用人の法令・定款・社内規程への適合性を確認するとともに、監査役により、取締役の職務執行の適法性に対する監督機能の向上を図ります。

2) 取締役の職務の執行に係る情報の保存および管理に関する体制

取締役の職務執行に係る電磁的記録を含む文書、その他重要な情報については、法令および社内規程に基づき適切に保存・管理いたします。

3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社グループは、法令および社内規程に基づいたリスク管理体制の整備を進め、当社グループを取り巻くリスクを把握したうえで適切なリスク対応を図ります。不測の事態が発生した場合には、代表取締役社長をリーダーとする対策チームを設置し、顧問弁護士等外部の意見を踏まえた迅速な対応を行い、損害を最小限に止める体制を整えます。

4) 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

取締役の職務執行については、組織規程、職務分掌規程、職務権限規程により、責任および執行手続について定め、効率的に職務執行が行われる体制をとります。また、取締役会は取締役会規程に基づき、経営に関する重要事項について審議、議決および取締役の業務執行状況の監督を行います。

5) 当社ならびに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

当社グループは、法令および社内規程に基づき、主要な子会社に対する適切な経営管理を行います。監査役会は子会社に対し監査を実施する一方、子会社との情報交換を行い、コンプライアンス上の課題、問題の把握に努めます。

6) 監査役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

監査役から求められた場合、監査役を補助する使用人を配置します。

7) 前号における使用人の取締役からの独立性に関する事項

監査役を補助する使用人の任命・異動等人事権に係る事項の決定には、監査役の事前の同意を得ることにより、取締役からの独立性を確保いたします。

8) 取締役およ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

取締役会は監査役出席のもとに行われ、監査役は経営に関する事項について報告を受けます。また、監査役は定期的に行われる管理部門の会議にも参加し、社内の情報を迅速に把握します。監査役は適宜、取締役または使用人から職務執行の状況について報告を受けます。

9) その他監査役の監査が実効的に行われていることを確保するための体制

監査役の監査が実効的に行われることを確保するため、管理部門等の関連部署が監査役の業務を補助いたします。また、監査役は会計監査人と定期的に会合を持ち、意見および情報の交換を行い、実効的な監査を行います。

3 内部監査および監査役監査の状況

監査役会は監査役3名(うち2名は社外監査役)で構成されており、取締役会等重要な会議に出席し、取締役

の意思決定を十分に監視できる体制となっております。また、監査役は、会計監査人に対する監査計画、中間監査ならびに期末監査における監査の実施状況等のヒアリングを通じて、会計監査人が行った監査につき確認を行うなど、会計監査人と相互連携を図っております。

内部監査は常設されておきませんが、随時必要に応じて組織いたします。内部監査は、組織体の経営目標の効果的な達成に役立つことを目的として経営諸活動の遂行状況を合法性と合理性の観点から公正かつ客観的な立場で検討・評価し、監査役会および取締役会に報告することになっております。

4 会計監査の状況

当事業年度における会計監査については、東京第一監査法人与監査契約を締結しており、業務執行社員は、公認会計士 茂木亮一氏および江口二郎氏であり、監査業務に係わった補助者は公認会計士等7名であります。

③ リスク管理体制の整備の状況

当社のリスク管理体制は、管理部門が、顧問弁護士の助言のもと、リスクの洗い出し、対応策の検討、社内啓蒙活動などに取り組んでおります。当部署は、想定リスクの予防、並びに不測の事態発生時における損害の最小化をミッションとしております。

④ 社外取締役及び社外監査役

当社の社外取締役は1名であります。社外取締役である謝端明氏は、中国と日本のビジネスや文化に精通し、日系企業の中国進出のコンサルティング経験が豊富な人物という立場から、当社の企業統治に貢献するものと考えられます。

当社の社外監査役は2名であります。社外監査役である青木廣氏および唐澤秀治氏は大手証券会社の役員経験者という立場から、それぞれ豊富な経験と幅広い見識を有しております。両氏は取締役会および監査役会において適宜、積極的な発言を行っており、企業統治において重要な機能を果たしております。また、両氏は、会計監査や内部の管理部門と緊密な連携をとり、効果的な監督機能を発揮しております。

社外取締役及び社外監査役の選任は、法令・定款および社内規定に基づき、取締役会ならびに監査役会において行われております。コーポレート・ガバナンスの観点から、社外役員の人選は妥当なものであると当社は考えており、今後も現状を継続してゆく基本方針であります。

⑤ 提出会社における役員報酬の内容

区 分	支給人員	支給額
取締役(社外取締役を除く)	4名	26,066千円
監査役(社外監査役を除く)	1名	2,640千円
社外役員	3名	10,440千円
合 計	8名	39,146千円

- (注) 1. 取締役(社外取締役を除く。)の支給額には、使用人兼取締役の使用人分給与は含まれておりません。
 2. 役員の人選、個別報酬決定は、法令・定款および社内規定に基づき、取締役会ならびに監査役会において行われております。当社は平成13年8月27日開催第6回定時株主総会決議により、取締役の年間報酬総額を8千万円以内、監査役の年間報酬総額を3千万円以内としております。
 3. 上記には退任した取締役1名を含んでおります。期末日現在の取締役は4名、監査役は3名であります。

⑥ 取締役の定数

当社の取締役は7名以内とする旨定款に定めております。

⑦ 責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役、社外監査役及び会計監査人は、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、法令が定める額を上限としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役、社外監査役または会計監査

人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。

⑧ 取締役の選任の決議要件

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

⑨ 剰余金の配当等の決定機関

当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項について、法令に別段の定めがある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議により定めることができる旨定款に定めております。これは、剰余金の配当等を取締役会の権限とすることにより、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

⑩ 中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、毎年12月31日を基準日として、中間配当を行うことができる旨定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を可能にするためであります。

⑪ 取締役、監査役、会計監査人の責任免除

当社は、会社法第427条第1項の規定により、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する取締役(取締役であった者を含む。)、監査役(監査役であった者を含む。)及び会計監査人(会計監査人であった者を含む。)の責任を法令の限度において免除することができる旨定款に定めております。これは、取締役、監査役及び会計監査人が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的とするものであります。

⑫ 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨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。

⑬ その他コーポレート・ガバナンス体制等に関する事項

情報開示については、電話によるご意見ご質問の受付及び回答、ホームページ上での情報発信など様々な手段により必要な情報を迅速、的確かつ公平に提供するよう努めております。

<反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方および体制の整備状況について>

当社は、市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力及び団体とは決して関係を持たず、不当な要求に対しては弁護士や警察等と連携し毅然とした姿勢で対応します。

社内体制としては、反社会的勢力からの接触があった場合、迅速に代表取締役社長をリーダーとする対策チームを設置し、顧問弁護士や警察等の意見を踏まえ、反社会的勢力との関係を遮断するための組織的対応を行います。

(2) 【監査報酬の内容等】

① 【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

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	21,000	—	21,000	—
連結子会社	—	—	—	—
計	21,000	—	21,000	—

② 【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

③ 【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

該当事項はありません。

④ 【監査報酬の決定方針】

当社グループの規模、特性及び監査日数等を勘案し、監査役会の同意を得た上で決定しております。

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)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、連結会計年度(平成27年7月1日から平成28年6月30日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成27年7月1日から平成28年6月30日まで)の財務諸表について、東京第一監査法人により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、財務諸表等の適正性を確保するための社内に会計に専門知識を有する人員を配置するなどの取組みを行っております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年6月30日)	当連結会計年度 (平成28年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,710,701	3,287,094
受取手形及び売掛金	3,314,419	2,968,918
たな卸資産	※1 5,153,461	※1 4,860,637
前渡金	560,110	366,071
前払費用	72,210	33,680
その他	62,220	90,984
貸倒引当金	△38,007	△122,042
流動資産合計	12,835,115	11,485,344
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	174,078	139,330
減価償却累計額	△142,410	△119,923
建物及び構築物（純額）	31,668	19,406
工具、器具及び備品	555,258	396,948
減価償却累計額	△467,254	△338,098
工具、器具及び備品（純額）	88,004	58,850
建設仮勘定	22,415	17,620
有形固定資産合計	142,088	95,876
無形固定資産		
特許権	52,974	38,137
ソフトウェア	103,642	65,512
のれん	-	24,305
無形固定資産合計	156,616	127,956
投資その他の資産		
投資有価証券	20,000	0
長期前払費用	2,426	301
差入保証金	162,280	130,647
供託金	14,944	11,704
長期未収入金	-	13,750
繰延税金資産	48,257	15,855
貸倒引当金	△20,000	-
投資その他の資産合計	227,908	172,258
固定資産合計	526,614	396,091
資産合計	13,361,729	11,881,436

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年6月30日)	当連結会計年度 (平成28年6月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	385,478	644,951
未払金及び未払費用	261,581	207,522
前受金	852,220	1,094,812
前受収益	800,730	705,351
未払法人税等	40,922	44,255
その他	169,099	85,536
流動負債合計	2,510,031	2,782,429
固定負債		
長期未払金	60,404	59,057
固定負債合計	60,404	59,057
負債合計	2,570,436	2,841,486
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,586,644	2,586,644
資本剰余金	17,306	17,306
利益剰余金	5,084,708	5,484,335
株主資本合計	7,688,659	8,088,286
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	3,096,806	946,056
その他の包括利益累計額合計	3,096,806	946,056
非支配株主持分	5,827	5,606
純資産合計	10,791,293	9,039,949
負債純資産合計	13,361,729	11,881,436

② 【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26年 7月 1日 至 平成27年 6月 30日)	当連結会計年度 (自 平成27年 7月 1日 至 平成28年 6月 30日)
売上高	7,380,556	6,644,808
売上原価	3,800,195	2,898,428
売上総利益	3,580,361	3,746,380
販売費及び一般管理費	※1, ※2 3,086,645	※1, ※2 3,185,605
営業利益	493,715	560,775
営業外収益		
受取利息及び配当金	25,763	7,350
業務受託手数料	13,448	4,766
為替差益	51,272	-
補助金収入	31,650	2,669
その他	1,318	555
営業外収益合計	123,454	15,342
営業外費用		
支払利息	21	-
為替差損	-	75,751
営業外費用合計	21	75,751
経常利益	617,147	500,366
特別利益		
新株予約権戻入益	60,076	-
貸倒引当金戻入額	-	20,000
受取損害賠償金	-	17,000
特別利益合計	60,076	37,000
特別損失		
固定資産除却損	※3 578	-
損害賠償金	-	9,300
特別損失合計	578	9,300
税金等調整前当期純利益	676,645	528,066
法人税、住民税及び事業税	32,726	99,173
法人税等還付税額	△24,647	-
法人税等調整額	41,076	28,046
法人税等合計	49,156	127,219
当期純利益	627,489	400,847
非支配株主に帰属する当期純損失(△)	△10	△1,219
親会社株主に帰属する当期純利益	627,500	399,627

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成26年 7月 1日 至 平成27年 6月30日)	当連結会計年度 (自 平成27年 7月 1日 至 平成28年 6月30日)
当期純利益	627,489	400,847
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	1,697,368	△2,150,749
その他の包括利益合計	※1, ※2 1,697,368	※1, ※2 △2,150,749
包括利益	2,324,858	△1,749,902
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	2,324,868	△1,751,122
非支配株主に係る包括利益	△10	1,219

③ 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 平成26年 7月 1日 至 平成27年 6月30日)

(単位：千円)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計
当期首残高	2,583,514	14,176	4,457,207	7,054,898
当期変動額				
新株の発行	3,130	3,130		6,260
親会社株主に帰属する当期純利益			627,500	627,500
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)				
当期変動額合計	3,130	3,130	627,500	633,760
当期末残高	2,586,644	17,306	5,084,708	7,688,659

	その他の包括利益累計額		新株予約権	非支配株主持分	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	1,399,437	1,399,437	62,102	4,824	8,521,262
当期変動額					
新株の発行					6,260
親会社株主に帰属する当期純利益					627,500
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	1,697,368	1,697,368	△62,102	1,003	1,636,269
当期変動額合計	1,697,368	1,697,368	△62,102	1,003	2,270,030
当期末残高	3,096,806	3,096,806	—	5,827	10,791,293

当連結会計年度(自 平成27年 7月 1日 至 平成28年 6月30日)

(単位：千円)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計
当期首残高	2,586,644	17,306	5,084,708	7,688,659
当期変動額				
親会社株主に帰属する当期純利益			399,627	399,627
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)				
当期変動額合計			399,627	399,627
当期末残高	2,586,644	17,306	5,484,335	8,088,286

	その他の包括利益累計額		非支配株主持分	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	3,096,806	3,096,806	5,827	10,791,293
当期変動額				
親会社株主に帰属する当期純利益				399,627
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△2,150,749	△2,150,749	△221	△2,150,971
当期変動額合計	△2,150,749	△2,150,749	△221	△1,751,344
当期末残高	946,056	946,056	5,606	9,039,949

④ 【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26年7月1日 至 平成27年6月30日)	当連結会計年度 (自 平成27年7月1日 至 平成28年6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	676,645	528,066
減価償却費	75,086	74,983
新株予約権戻入益	△60,076	-
のれん償却額	-	4,861
受取損害賠償金	-	△17,000
固定資産除却損	578	-
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△137,463	88,000
訴訟損失引当金の増減額 (△は減少)	△8,000	-
受取利息及び受取配当金	△25,763	△7,350
支払利息	21	-
売上債権の増減額 (△は増加)	437,995	△411,847
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△1,815,656	△965,343
仕入債務の増減額 (△は減少)	108,535	399,285
前渡金の増減額 (△は増加)	1,153,457	84,993
前受金の増減額 (△は減少)	△553,427	500,348
未払金の増減額 (△は減少)	6,649	△5,918
その他	△148,837	26,264
小計	△290,254	299,343
利息及び配当金の受取額	26,095	7,350
利息の支払額	△21	-
法人税等の支払額	△17,224	△87,061
法人税等の還付額	24,647	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	△256,756	219,632
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△67,656	△22,717
無形固定資産の取得による支出	△19,431	△15,179
長期前払費用の取得による支出	△2,273	-
差入保証金の回収による収入	77,170	10,067
差入保証金の差入による支出	△18,629	△12,242
事業譲受による支出	-	△9,166
投資活動によるキャッシュ・フロー	△30,819	△49,239
財務活動によるキャッシュ・フロー		
リース債務の返済による支出	△426	-
株式の発行による収入	4,234	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	3,807	-
現金及び現金同等物に係る換算差額	628,899	△592,048
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	345,131	△421,655
現金及び現金同等物の期首残高	3,353,322	3,698,453
現金及び現金同等物の期末残高	※1 3,698,453	※1 3,276,798

【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

全ての子会社を連結しております。

連結子会社の数 8社

主要な連結子会社名

Celartem, Inc.

Celartem Europe Ltd.

北京誠信能環科技有限公司

科信能環(北京)技術發展有限公司

株式会社エクステンシス

なお、株式会社エクステンシスについては、新規設立に伴い当連結会計年度より連結の範囲に含めております。

2 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、北京誠信能環科技有限公司等5社の決算日は12月31日であります。連結財務諸表の作成に当たって、これらの会社については、連結決算日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。

3 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

① 有価証券

その他有価証券

(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)

(時価のないもの)

…移動平均法による原価法

② たな卸資産

…移動平均法による原価法

(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

(2) 重要な減価償却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。)

当社は定率法を採用しております。在外子会社は主として定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物…………… 5～18年

工具、器具及び備品……… 4～15年

② 無形固定資産(リース資産を除く。)

ソフトウェア

市場販売目的のソフトウェアについては見込販売可能期間(3年)における見込販売数量に基づく償却額と見込販売可能期間に基づく定額償却額のいずれか大きい額により償却しております。自社利用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)に基づく定額法により償却しております。

その他の無形固定資産

定額法を採用しております。

③ リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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。

(4) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

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。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

当連結会計年度末までの進捗部分について成果の現実性が認められる工事については工事進行基準(工事の進捗率の見積りは原価比例法)を、その他の工事については工事完成基準を適用しております。

(6) 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、取得日より3ヶ月以内に満期日が到来する定期性預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスク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であります。

(7) その他連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

1. 企業結合に関する会計基準等の適用

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日。以下「企業結合会計基準」という。)、 「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成25年9月13日。以下「連結会計基準」という。)、及び「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成25年9月13日。以下「事業分離等会計基準」という。)等を当連結会計年度から適用し、支配が継続している場合の子会社に対する当社の持分変動による差額を資本剰余金として計上するとともに、取得関連費用を発生した連結会計年度の費用として計上する方法に変更いたしました。また、当連結会計年度の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する連結会計年度の連結財務諸表に反映させる方法に変更いたします。加えて、当期純利益等の表示の変更及び少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っております。当該表示の変更を反映させるため、前連結会計年度については連結財務諸表の組替えを行っております。

企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58-2項(4)、連結会計基準第44-5項(4)及び事業分離等会計基準第57-4項(4)に定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度の期首時点から将来にわたって適用しております。

当連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書においては、連結範囲の変動を伴わない子会社株式の取得又は売却に係るキャッシュ・フローについては、「財務活動によるキャッシュ・フロー」の区分に記載し、連結範囲の変動を伴う子会社株式の取得関連費用もしくは連結範囲の変動を伴わない子会社株式の取得又は売却に関連して生じた費用に係るキャッシュ・フローは、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の区分に記載する方法に変更しております。

なお、この会計方針の変更が連結財務諸表に与える影響額はありません。

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

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

なお、この会計方針の変更が連結財務諸表に与える影響額はありません。

(連結貸借対照表関係)

※1 たな卸資産の内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成27年6月30日)	当連結会計年度 (平成28年6月30日)
仕掛品	5,065,554千円	4,799,993千円
原材料	87,906	60,643

2 偶発債務

当社は平成26年2月、株主1名から、有価証券届出書等への虚偽記載を根拠に、損害賠償請求訴訟（請求額合計31,651千円）を提起され、現在係争中であります。

(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26年7月1日 至 平成27年6月30日)	当連結会計年度 (自 平成27年7月1日 至 平成28年6月30日)
役員報酬	55,063千円	55,936千円
給与手当	1,106,808	1,186,983
旅費交通費	75,831	121,443
支払報酬	105,890	120,947
研究開発費	643,650	588,745
貸倒引当金繰入額	—	108,834

※2 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額

	前連結会計年度 (自 平成26年7月1日 至 平成27年6月30日)	当連結会計年度 (自 平成27年7月1日 至 平成28年6月30日)
	643,650千円	588,745千円

※3 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成26年7月1日 至 平成27年6月30日)	当連結会計年度 (自 平成27年7月1日 至 平成28年6月30日)
工具、器具及び備品	578千円	一千円

(連結包括利益計算書関係)

※1 その他の包括利益に係る組替調整額

	前連結会計年度 (自 平成26年7月1日 至 平成27年6月30日)	当連結会計年度 (自 平成27年7月1日 至 平成28年6月30日)
為替換算調整勘定		
当期発生額	1,697,368千円	△2,150,749千円
税効果調整前合計	1,697,368	△2,150,749
税効果額	—	—
その他の包括利益合計	1,697,368	△2,150,749

※2 その他の包括利益に係る税効果額

	前連結会計年度 (自 平成26年7月1日 至 平成27年6月30日)	当連結会計年度 (自 平成27年7月1日 至 平成28年6月30日)
為替換算調整勘定		
税効果調整前	1,697,368千円	△2,150,749千円
税効果額	—	—
税効果調整後	1,697,368	△2,150,749
その他の包括利益合計		
税効果調整前	1,697,368千円	△2,150,749千円
税効果額	—	—
税効果調整後	1,697,368	△2,150,749

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成26年7月1日 至 平成27年6月30日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	1,251,640	2,445	—	1,254,085

(注) 発行済株式総数の増加2,445株は、ストックオプションの行使によるものであります。

2. 新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

配当金支払額

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成27年7月1日 至 平成28年6月30日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	1,254,085	—	—	1,254,085

2. 新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

配当金支払額

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)

※1 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26年7月1日 至 平成27年6月30日)	当連結会計年度 (自 平成27年7月1日 至 平成28年6月30日)
現金及び預金勘定	3,710,701千円	3,287,094千円
預入期間が3か月を超える定期預金	△12,248	△10,296
現金及び現金同等物	3,698,453	3,276,798

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

有形固定資産

ヘッド・クォーター部門における複合機(工具、器具及び備品)であります。

② リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「3 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年6月30日)	当連結会計年度 (平成28年6月30日)
1年内	55,870	50,923
1年超	226,690	183,874
合計	282,560	234,798

(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、将来の事業活動に必要な資金を確保し、機動的な投資等をするために、流動性を維持することを財務の基本方針としております。この方針のもと、短期的な資金需要については営業活動によるキャッシュ・フローでの調達を基本とし、中長期的な資金需要については新株発行等により調達しております。また、資金運用については、主として株式取引、デリバティブ取引、信用取引によりリスクを限定した短期的な投資を行っております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金等は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、与信管理規程等に基づき担当者が取引先を検討するなど各種社内手続きに従い、リスクの低減を図っております。

投資有価証券として業務提携先の企業に対して出資を行っておりますが、各種社内手続きに従い、相手先企業の財政状態を検討する等、リスクの低減を図っております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

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27年6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	3,710,701	3,710,701	—
(2) 受取手形及び売掛金	3,314,419		
貸倒引当金(*1)	△38,007		
	3,276,411	3,276,411	—
(3) 転換社債型新株予約権付社債	20,000		
貸倒引当金(*1)	△20,000		
	—	—	—
資産計	6,987,112	6,987,112	—
(1) 支払手形及び買掛金	385,478	385,478	—
(2) 未払金	150,525	150,525	—
(3) 短期リース債務	74	74	—
(4) 未払法人税等	40,922	40,922	—
(5) 長期未払金	60,404	56,101	△4,302
負債計	637,403	633,101	△4,302

(*1)受取手形及び売掛金、転換社債型新株予約権付社債に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

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。

(3) 転換社債型新株予約権付社債

回収見込額等を見積もり、貸倒引当金を計上しており、時価は貸借対照表価額から貸倒見積高を控除した金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。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 未払金、(3) 短期リース債務、(4) 未払法人税等

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。

(5) 長期未払金

時価は元利金の合計額を新規に同様の取引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。

当連結会計年度(平成28年6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	3,287,094	3,287,094	—
(2) 受取手形及び売掛金	2,968,918		
貸倒引当金(*1)	△122,042		
	2,846,876	2,846,876	—
(3) 長期未収入金	13,750	13,749	0
資産計	6,147,720	6,147,719	0
(1) 支払手形及び買掛金	644,951	644,951	—
(2) 未払金	96,100	96,100	—
(3) 未払法人税等	44,255	44,255	—
(4) 長期未払金	59,057	54,850	4,206
負債計	844,363	840,156	4,206

(*1)受取手形及び売掛金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

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。

(3) 長期未収入金

時価は回収見込額を検討した上、その将来キャッシュ・フローを適切な指標を用いた利率で割り引いた現在価値により算定しております。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 未払金、(3) 未払法人税等

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) 長期未払金

時価は元利金の合計額を新規に同様の取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(注) 2. 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27年6月30日)	当連結会計年度 (平成28年6月30日)
非上場株式	0	0
差入保証金	162,280	130,647

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、前記表中には含まれておりません。また、差入保証金については、市場価格がなくかつ将来のキャッシュ・フローを見積もることができず、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、前記表中には含まれておりません。

(注) 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27年6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	3,710,701	—	—	—
受取手形及び売掛金	3,314,419	—	—	—
転換社債型新株予約権付社債	20,000	—	—	—
合計	7,045,120	—	—	—

当連結会計年度(平成28年6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	3,287,094	—	—	—
受取手形及び売掛金	2,968,918	—	—	—
長期未収入金	13,750	—	—	—
合計	6,269,762	—	—	—

(注) 4. 社債、長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度(平成27年6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)
リース債務	74	—	—	—	—	—
合計	74	—	—	—	—	—

当連結会計年度(平成28年6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)
リース債務	—	—	—	—	—	—
合計	—	—	—	—	—	—

(有価証券関係)

1. 売買目的有価証券

前連結会計年度(自 平成26年7月1日 至 平成27年6月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成27年7月1日 至 平成28年6月30日)

該当事項はありません。

2. その他有価証券

前連結会計年度(平成27年6月30日)

その他有価証券は、転換社債型新株予約権付社債(連結貸借対照表計上額20,000千円)であり、回収見込額等を見積もり、全額の貸倒引当金を計上しております。

当連結会計年度(平成28年6月30日)

該当事項はありません。

3. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 平成26年7月1日 至 平成27年6月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成27年7月1日 至 平成28年6月30日)

該当事項はありません。

4. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度(平成27年6月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(平成28年6月30日)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

該当事項はありません。

(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

	前連結会計年度 (平成27年6月30日)	当連結会計年度 (平成28年6月30日)
繰延税金資産		
投資有価証券評価損	156,632千円	133,391千円
貸倒引当金	15,265	8,033
未払費用	20,169	20,119
固定資産償却超過額	76,147	37,929
繰越欠損金	829,157	727,040
その他	34,757	22,185
繰延税金資産計	1,132,129	948,699
評価性引当額	△1,083,872	△932,843
繰延税金資産の純額	48,257	15,855

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27年6月30日)	当連結会計年度 (平成28年6月30日)
法定実効税率	35.6%	33.1%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.7	0.7
住民税均等割	0.1	0.2
在外子会社の税率差異	△16.7	△3.8
評価性引当金の増減	△7.7	△7.4
その他	△4.8	1.2
税効果会計適用後の法人税等の負担率	7.2	24.0

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成28年法律第15号)及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」(平成28年法律第13号)が平成28年3月29日に国会で成立し、平成28年4月1日以降に開始する連結会計年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の32.3%から平成28年7月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異等については30.9%に、平成29年7月1日に開始する連結会計年度以降に解消が見込まれる一時差異等については30.6%となります。この税率変更が連結財務諸表に与える影響はありません。

(ストック・オプション等関係)

当連結会計年度における権利不行使による失効に伴う利益として計上した金額

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成26年7月1日 至 平成27年6月30日)	当連結会計年度 (自 平成27年7月1日 至 平成28年6月30日)
特別利益の新株予約権戻入益	60,076	—

(資産除去債務関係)

当社グループは、オフィスの不動産賃借契約に基づき、退去時における原状回復に係る債務を有しておりますが、当該債務に関連する賃借資産の使用期間が明確でなく、将来本社ならびに子会社ともにオフィスを移転する予定もないことから、資産除去債務を合理的に見積ることができないため、当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社は、日本にヘッド・クォーター部門を置き、国内及び海外の包括的な戦略を立案し、日本、米国、英国、中国に重要な現地法人を置いて事業活動を展開しております。日本においては株式会社エクステンシスが、米国、カナダといった北米地域においてはセラータム・インクが、英国、フランス、ドイツといった欧州地域においてはセラータム・ヨーロッパが、中国においては北京誠信などの中国子会社が、それぞれ独立した経営単位として各地域における事業活動を展開しております。そのため、当社は「日本」「北米」「欧州」及び「中国」という4つの地域を基礎とした報告セグメントを有し、グローバル戦略に関する重要な意思決定を行っております。なお、「日本」セグメントは、当連結会計年度より事業を開始いたしております。

各報告セグメントが提供する製品及びサービスの種類については、「日本」「北米」「欧州」がITソフトウェア関連、「中国」が省エネ環境関連等ならびにITソフトウェア関連、となっております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間内部売上高は、第三者間取引価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度(自 平成26年7月1日 至 平成27年6月30日)

(単位：千円)

	報告セグメント					調整額 (注)	連結 財務諸表 計上額
	日本	北米	欧州	中国	計		
売上高							
外部顧客への売上高	—	2,260,268	—	5,120,287	7,380,556	—	7,380,556
セグメント間の内部 売上高	—	—	157,146	—	157,146	△157,146	—
計	—	2,260,268	157,146	5,120,287	7,537,702	△157,146	7,380,556
セグメント利益又は損失 (△)	—	266,369	△4,500	281,180	543,049	△49,334	493,715
セグメント資産	—	2,897,317	54,858	10,086,633	13,038,808	322,921	13,361,729
セグメント負債	—	946,860	14,744	1,892,994	2,854,598	△284,162	2,570,436
その他の項目							
減価償却費	—	28,403	—	45,553	73,957	1,129	75,086
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	—	41,648	—	45,170	86,818	268	87,087

(注) 調整額の内容は、「4. 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の内容(差異調整に関する事項)」のとおりであります。

当連結会計年度(自 平成27年7月1日 至 平成28年6月30日)

(単位：千円)

	報告セグメント					調整額 (注)	連結 財務諸表 計上額
	日本	北米	欧州	中国	計		
売上高							
外部顧客への売上高	71,929	2,322,658	—	4,250,220	6,644,808	—	6,644,808
セグメント間の内部 売上高	—	—	157,338	—	157,338	△157,338	—
計	71,929	2,322,658	157,338	4,250,220	6,802,147	△157,338	6,644,808
セグメント利益又は損失 (△)	5,717	218,258	△4,017	358,387	578,345	△17,570	560,775
セグメント資産	64,806	2,695,981	20,793	8,846,095	11,627,677	253,758	11,881,436
セグメント負債	7,250	895,486	23,803	1,991,964	2,918,505	△77,018	2,841,486
その他の項目							
減価償却費	—	32,878	—	41,388	74,267	716	74,983
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	29,166	30,415	—	7,481	67,063	—	67,063

(注) 調整額の内容は、「4. 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)」のとおりであります。

4. 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位：千円)

売上高	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	7,537,702	6,802,147
セグメント間取引消去	△157,146	△157,338
連結財務諸表の売上高	7,380,556	6,644,808

(単位：千円)

利益	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	543,049	578,345
セグメント間取引消去	91,355	106,799
ヘッド・クォーター部門に係る費用	△140,689	△124,369
連結財務諸表の営業利益	493,715	560,775

(単位：千円)

資産	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	13,038,808	11,627,677
ヘッド・クォーター部門及び各報告セグメント間の債 権の相殺消去	△3,154,924	△3,182,136
各報告セグメントに配分していない全社資産	3,477,845	3,435,895
連結財務諸表の資産合計	13,361,729	11,881,436

(単位：千円)

負債	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	2,854,598	2,918,505
ヘッド・クォーター部門及び各報告セグメント間の債務の相殺消去	△298,446	△80,601
各報告セグメントに配分していない全社負債	14,284	3,582
連結財務諸表の負債合計	2,570,436	2,841,486

(単位：千円)

その他の項目	報告セグメント計		調整額		連結財務諸表計上額	
	前連結会計年度	当連結会計年度	前連結会計年度	当連結会計年度	前連結会計年度	当連結会計年度
減価償却費	73,957	74,267	1,129	716	75,086	74,983
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	86,818	67,063	268	—	87,087	67,063

(注) 減価償却費の調整額及び有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、ヘッド・クォーター部門に係るものであります。

【関連情報】

前連結会計年度(自平成26年7月1日 至平成27年6月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

	ITソフトウェア関連	省エネ環境関連等	合計
外部顧客への売上高	3,872,220	3,508,335	7,380,556

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

北米	欧州	アジア	その他	合計
1,605,493	523,079	5,234,946	17,037	7,380,556

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域は、地理的近接度により区分しております。なお、本邦以外の区分に属する地域の内訳は次のとおりであります。

北米……米国、カナダ
 欧州……フランス、イギリス他
 アジア……中国他
 その他……オーストラリア他

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

ヘッド・クォーター部門 (日本)	北米	中国	合計
3,258	27,178	111,651	142,088

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結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。

当連結会計年度(自平成27年7月1日 至平成28年6月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

	ITソフトウェア関連	省エネ環境関連等	合計
外部顧客への売上高	3,701,469	2,943,338	6,644,808

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

北米	欧州	アジア	日本	その他	合計
1,630,500	559,923	4,370,700	71,929	11,754	6,644,808

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域は、地理的近接度により区分しております。なお、本邦以外の区分に属する地域の内訳は次のとおりであります。

北米………米国、カナダ

欧州………フランス、イギリス他

アジア………中国他

その他………オーストラリア他

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

ヘッド・クォーター部門	北米	中国	合計
2,542	26,517	66,816	95,876

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結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】

前連結会計年度(自平成26年7月1日 至平成27年6月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自平成27年7月1日 至平成28年6月30日)

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】

前連結会計年度(自平成26年7月1日 至平成27年6月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自平成27年7月1日 至平成28年6月30日)

「日本」セグメントにのみのがれんが存在します。当期償却額は4,861千円、当期末残高は24,305千円であります。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自平成26年7月1日 至平成27年6月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自平成27年7月1日 至平成28年6月30日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

該当事項はありません。

(企業結合等関係)

平成27年8月25日に、当社連結子会社であります株式会社エクステンシスは、株式会社イマージュソリューションズとの間で事業譲渡契約を締結いたしました。

1. 相手先企業の名称及び事業の内容

相手先企業の名称 株式会社イマージュソリューションズ

事業の内容 マーケティング事業及び画像自動編集・配信ソフト販売事業

2. 企業結合日

平成27年8月25日

3. 企業結合の法的形式

事業譲受

4. 結合後企業の名称

株式会社エクステンシス

5. 取引の目的を含む取引の概要

日本国内において、画像自動編集・配信ソフト販売事業及びマーケティング事業に参入するため、当該事業の譲渡を受けました。

6. 引き継いだ資産、負債及び純資産

無形固定資産 一千円

7. 譲受価額

29,166千円

(1株当たり情報)

前連結会計年度 (自 平成26年7月1日 至 平成27年6月30日)		当連結会計年度 (自 平成27年7月1日 至 平成28年6月30日)	
1株当たり純資産額	8,600.27円	1株当たり純資産額	7,203.93円
1株当たり当期純利益	500.56円	1株当たり当期純利益	318.66円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	—	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	—

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。

(注) 2. 算定上の基礎

1株当たり純資産額

	前連結会計年度 (平成27年6月30日)	当連結会計年度 (平成28年6月30日)
連結貸借対照表の純資産の部の合計額(千円)	10,791,293	9,039,949
普通株式にかかる純資産額(千円)	10,785,465	9,034,343
連結貸借対照表の純資産の部の合計額と1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式にかかる連結会計年度末の純資産額との差額(千円)	5,827	5,606
(うち非支配株主持分(千円))	(5,827)	(5,606)
普通株式の発行済株式数(株)	1,254,085	1,254,085
普通株式の自己株式数(株)	—	—
1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数(株)	1,254,085	1,254,085

1株当たり当期純利益金額

	前連結会計年度 (自 平成26年7月1日 至 平成27年6月30日)	当連結会計年度 (自 平成27年7月1日 至 平成28年6月30日)
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	627,500	399,627
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式にかかる親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	627,500	399,627
普通株式の期中平均株式数(株)	1,253,596	1,254,085
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)

当社は、平成28年8月26日開催の取締役会において、会社法第459条第1項の規定による定款の定めに基づき、自己株式取得に係る事項を決議いたしました。

1. 自己株式の取得を行う理由 株主への利益還元
2. 取得に係る事項の内容
 - (1) 取得対象株式の種類 当社普通株式
 - (2) 取得する株式の総数 100,000株(上限) 発行済株式総数に対する割合約7.97%
 - (3) 株式の取得価額の総額 150,000,000円(上限)
 - (4) 取得期間 平成28年9月29日から平成28年11月30日

⑤ 【連結附属明細表】

【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
1年以内に返済予定のリース債務	74	—	—	—
リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）	—	—	—	—
合計	74	—	—	—

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

該当事項はありません。

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

① 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成27年6月30日)	当事業年度 (平成28年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	324,254	243,955
前払費用	786	786
未収収益	※1 36,744	※1 51,480
未収入金	7,895	5,574
その他	2,140	2,226
流動資産合計	371,820	304,024
固定資産		
有形固定資産		
建物	4,362	4,362
減価償却累計額	△2,307	△2,592
建物（純額）	2,055	1,769
工具、器具及び備品	7,729	7,729
減価償却累計額	△6,585	△6,957
工具、器具及び備品（純額）	1,144	772
リース資産	1,779	1,779
減価償却累計額	△1,720	△1,779
リース資産（純額）	59	—
有形固定資産合計	3,258	2,542
投資その他の資産		
投資有価証券	20,000	0
関係会社株式	2,837,284	3,108,530
関係会社長期貸付金	258,432	—
差入保証金	7,048	7,048
貸倒引当金	△20,000	—
長期未収入金	—	13,750
投資その他の資産合計	3,102,766	3,129,329
固定資産合計	3,106,024	3,131,871
資産合計	3,477,845	3,435,895

(単位：千円)

	前事業年度 (平成27年6月30日)	当事業年度 (平成28年6月30日)
負債の部		
流動負債		
リース債務	74	—
未払金	※1 6,759	—
未払費用	1,822	—
未払法人税等	2,545	475
預り金	1,140	1,165
未払配当金	1,942	1,942
流動負債合計	14,284	3,582
負債合計	14,284	3,582
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,586,644	2,586,644
資本剰余金		
資本準備金	17,306	17,306
その他資本剰余金	460,761	460,761
資本剰余金合計	478,068	478,068
利益剰余金		
利益準備金	24,953	24,953
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	373,895	342,646
利益剰余金合計	398,848	367,599
株主資本合計	3,463,561	3,432,312
純資産合計	3,463,561	3,432,312
負債純資産合計	3,477,845	3,435,895

② 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成26年 7 月 1 日 至 平成27年 6 月30日)	当事業年度 (自 平成27年 7 月 1 日 至 平成28年 6 月30日)
売上高	※1 94,249	※1 103,040
売上総利益	94,249	103,040
販売費及び一般管理費		
役員報酬	38,386	39,146
給料	19,680	18,338
福利厚生費	4,768	5,306
地代家賃	8,740	8,740
旅費及び交通費	4,888	3,645
支払手数料	39,387	41,050
販売費	14,154	989
I R株主総会費用	2,467	2,477
減価償却費	1,129	716
その他	7,086	3,958
販売費及び一般管理費合計	140,689	124,369
営業損失 (△)	△46,440	△21,329
営業外収益		
受取利息	40	48
業務受託手数料	13,448	4,766
為替差益	55,784	—
雑収入	1,277	380
営業外収益合計	70,551	5,196
営業外費用		
支払利息	21	—
為替差損	—	53,859
営業外費用合計	21	53,859
経常利益又は経常損失 (△)	24,088	△69,992
特別利益		
新株予約権戻入益	60,076	—
固定資産売却益	—	※1 12,000
貸倒引当金戻入額	—	20,000
受取損害賠償金	—	17,000
特別利益合計	60,076	49,000
特別損失		
固定資産除却損	※2 421	—
損害賠償金	—	9,300
特別損失合計	421	9,300
税引前当期純利益又は税引前当期純損失 (△)	83,742	△30,292
法人税、住民税及び事業税	2,548	956
法人税等合計	2,548	956
当期純利益又は当期純損失 (△)	81,194	△31,248

③ 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 平成26年7月1日 至 平成27年6月30日)

(単位：千円)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
当期首残高	2,583,514	14,176	460,761	474,938
当期変動額				
新株の発行	3,130	3,130		3,130
当期純利益又は当期純損失(△)				
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)				
当期変動額合計	3,130	3,130	—	3,130
当期末残高	2,586,644	17,306	460,761	478,068

	株主資本				新株予約権	純資産合計
	利益剰余金			株主資本合計		
	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	24,953	292,701	317,654	3,376,106	62,102	3,438,208
当期変動額						
新株の発行				6,260		6,260
当期純利益又は当期純損失(△)		81,194	81,194	81,194		81,194
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					△62,102	△62,102
当期変動額合計	—	81,194	81,194	87,455	△62,102	25,352
当期末残高	24,953	373,895	398,848	3,463,561	—	3,463,561

当事業年度(自 平成27年7月1日 至 平成28年6月30日)

(単位：千円)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
当期首残高	2,586,644	17,306	460,761	478,068
当期変動額				
当期純利益又は当期純損失(△)				
当期変動額合計				
当期末残高	2,586,644	17,306	460,761	478,068

	株主資本				純資産合計
	利益剰余金			株主資本合計	
	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	24,953	373,895	398,848	3,463,561	3,463,561
当期変動額					
当期純利益又は当期純損失(△)		△31,248	△31,248	△31,248	△31,248
当期変動額合計		△31,248	△31,248	△31,248	△31,248
当期末残高	24,953	342,646	367,599	3,432,312	3,432,312

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 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。

(2) その他有価証券

(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 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

なお、主な耐用年数は建物5～18年、工具、器具及び備品は4～15年であります。

(2) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末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。

4 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。

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。

(会計方針の変更)

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

上記会計方針の変更が財務諸表に与える影響額はありません。

(貸借対照表関係)

※1 関係会社項目

関係会社に対する資産及び負債には区分掲記されたもののほか次のものがあります。

	前事業年度 (平成27年6月30日)	当事業年度 (平成28年6月30日)
流動資産		
未収収益	36,744千円	51,480千円
流動負債		
未払金	272	—

2 偶発債務

当社は平成26年2月、株主1名から、有価証券届出書等への虚偽記載を根拠に、損害賠償請求訴訟(請求額合計31,651千円)を提起され、現在係争中であります。

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

	前事業年度 (自 平成26年7月1日 至 平成27年6月30日)	当事業年度 (自 平成27年7月1日 至 平成28年6月30日)
売上高	94,249千円	103,040千円
固定資産売却益	一千円	12,000千円

※2 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成26年7月1日 至 平成27年6月30日)	当事業年度 (自 平成27年7月1日 至 平成28年6月30日)
工具、器具及び備品	421千円	一千円

(有価証券関係)

子会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額3,108,530千円、前事業年度の貸借対照表計上額2,837,284千円)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27年6月30日)	当事業年度 (平成28年6月30日)
繰延税金資産		
投資有価証券評価損	24,286千円	23,008千円
関係会社株式評価損	1,117,222	1,058,421
貸倒引当金	14,939	8,033
繰越欠損金	156,235	201,284
その他	5,409	1,386
繰延税金資産合計	1,318,093	1,292,134
評価性引当金	△1,318,093	△1,292,134
繰延税金資産の純額	—	—

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27年6月30日)	当事業年度 (平成28年6月30日)
法定実効税率	35.6%	—%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	5.3	—
住民税均等割	1.1	—
評価性引当金の増減	△39.0	—
税効果会計適用後の法人税等の負担率	3.0	—

(注) 当事業年度は税引前当期純損失を計上しているため、記載を省略しております。

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成28年法律第15号）及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」（平成28年法律第13号）が平成28年3月29日に国会で成立し、平成28年4月1日以降に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の32.3%から平成28年7月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異等については30.9%に、平成29年7月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異等については30.6%となります。この税率変更が財務諸表に与える影響はありません。

（重要な後発事象）

当社は、平成28年8月26日開催の取締役会において、会社法第459条第1項の規定による定款の定めに基づき、自己株式取得に係る事項を決議いたしました。

1. 自己株式の取得を行う理由 株主への利益還元
2. 取得に係る事項の内容
 - (1) 取得対象株式の種類 当社普通株式
 - (2) 取得する株式の総数 100,000株(上限) 発行済株式総数に対する割合約7.97%
 - (3) 株式の取得価額の総額 150,000,000円(上限)
 - (4) 取得期間 平成28年9月29日から平成28年11月30日

④ 【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

該当事項はありません。

【債券】

該当事項はありません。

【その他】

該当事項はありません。

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (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	4,362	—	—	4,362	2,592	285	1,769
工具、器具及び備品	7,729	—	—	7,729	6,957	371	772
リース資産	1,779	—	—	1,779	1,779	59	—
有形固定資産計	13,872	—	—	13,872	11,330	716	2,542

【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	20,000	—	—	20,000	—

(注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」欄の金額は、債権回収にともなう戻入額であります。

(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	7月1日から6月30日まで
定時株主総会	9月中
基準日	6月30日
株券の種類	当社は株券を発行していません。
剰余金の配当の基準日	6月30日 12月31日
1単元の株式数	単元株制度を採用していません。
株式の名義書換え	
取扱場所	東京都中央区日本橋本石町3-1-2 株式会社セラータムテクノロジー 管理部 株式事務担当
株主名簿管理人	同上
取次所	該当事項はありません。
名義書換手数料	無料
新株交付手数料	該当事項はありません。
単元未満株式の買取り	
取扱場所	該当事項はありません。
株主名簿管理人	同上
取次所	同上
買取手数料	同上
公告掲載方法	電子公告。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載する。
株主に対する特典	該当事項はありません。

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

事業年度(第20期) (自 平成26年7月1日 至 平成27年6月30日)

平成27年9月25日関東財務局長に提出。

(2) 半期報告書

第21期中 (自 平成27年7月1日 至 平成27年12月31日)

平成28年3月25日 関東財務局長に提出。

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28年 9月28日

株式会社セラーテムテクノロジー
取締役会 御中

東京第一監査法人

指定社員
業務執行社員 公認会計士 茂 木 亮 一 ㊞

指定社員
業務執行社員 公認会計士 江 口 二 郎 ㊞

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セラーテムテクノロジーの平成27年7月1日から平成28年6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、株式会社セラーテムテクノロジー及び連結子会社の平成28年6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。

強調事項

1. 注記事項（連結貸借対照表関係）「2 偶発債務」に記載されているとおり、会社は株主から有価証券届出書等への虚偽記載を根拠に、損害賠償請求訴訟を提訴されており、現在係争中である。
2. 注記事項（重要な後発事象）に記載されているとおり、会社は平成28年8月26日開催の取締役会において、自己株式取得に係る事項を決議している。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

利害関係

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

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

独立監査人の監査報告書

平成28年 9月28日

株式会社セラーテムテクノロジー
取締役会 御中

東京第一監査法人

指定社員
業務執行社員 公認会計士 茂 木 亮 一 ㊞

指定社員
業務執行社員 公認会計士 江 口 二 郎 ㊞

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セラーテムテクノロジーの平成27年7月1日から平成28年6月30日までの第21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、株式会社セラーテムテクノロジーの平成28年6月30日現在の財政状態及び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。

強調事項

1. 注記事項（貸借対照表関係）「2 偶発債務」に記載されているとおり、会社は株主から有価証券届出書等への虚偽記載を根拠に、損害賠償請求訴訟を提訴されており、現在係争中である。
2. 注記事項（重要な後発事象）に記載されているとおり、会社は平成28年8月26日開催の取締役会において、自己株式取得に係る事項を決議している。
当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

利害関係

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

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