

【表紙】

|            |                                       |
|------------|---------------------------------------|
| 【提出書類】     | 半期報告書                                 |
| 【提出先】      | 関東財務局長                                |
| 【提出日】      | 平成26年11月19日                           |
| 【中間会計期間】   | 第22期中（自 平成26年 3 月 1 日 至 平成26年 8 月31日） |
| 【会社名】      | 株式会社オフィス 2 4                          |
| 【英訳名】      | Office24 Co.,Ltd.                     |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役 吉江 秀馨                           |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都新宿区西新宿六丁目22番 1 号                   |
| 【電話番号】     | 03-5330-1165(代表)                      |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役執行役員兼経営戦略室長 小島 将                   |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都新宿区西新宿六丁目22番 1 号                   |
| 【電話番号】     | 03-5330-1165(代表)                      |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役執行役員兼経営戦略室長 小島 将                   |
| 【縦覧に供する場所】 | 該当事項はありません。                           |

## 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20期中                             | 第21期中                             | 第22期中                             | 第20期                              | 第21期                              |
|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 会計期間                            | 自平成24年<br>3月1日<br>至平成24年<br>8月31日 | 自平成25年<br>3月1日<br>至平成25年<br>8月31日 | 自平成26年<br>3月1日<br>至平成26年<br>8月31日 | 自平成24年<br>3月1日<br>至平成25年<br>2月28日 | 自平成25年<br>3月1日<br>至平成26年<br>2月28日 |
| 売上高 (千円)                        | 4,320,328                         | 4,177,238                         | 4,580,092                         | 8,682,108                         | 9,090,004                         |
| 経常利益 (千円)                       | 57,204                            | 55,761                            | 87,930                            | 233,587                           | 236,284                           |
| 中間(当期)純利益 (千円)                  | 100,620                           | 1,667                             | 60,365                            | 207,583                           | 182,461                           |
| 中間包括利益又は包括利益 (千円)               | 104,998                           | 14,900                            | 59,674                            | 195,330                           | 162,142                           |
| 純資産額 (千円)                       | 1,355,249                         | 1,411,880                         | 1,647,146                         | 1,426,781                         | 1,580,483                         |
| 総資産額 (千円)                       | 5,558,359                         | 5,651,899                         | 6,667,835                         | 5,651,433                         | 6,574,402                         |
| 1株当たり純資産額 (円)                   | 418.64                            | 442.60                            | 533.24                            | 447.27                            | 498.82                            |
| 1株当たり中間(当期)純利益<br>金額 (円)        | 31.01                             | 0.52                              | 19.42                             | 64.47                             | 57.27                             |
| 潜在株式調整後1株当たり中<br>間(当期)純利益金額 (円) | -                                 | -                                 | -                                 | -                                 | -                                 |
| 自己資本比率 (%)                      | 24.4                              | 24.9                              | 24.7                              | 25.2                              | 24.0                              |
| 営業活動によるキャッシュ・<br>フロー (千円)       | 225,333                           | 82,617                            | 1,384                             | 207,386                           | 130,443                           |
| 投資活動によるキャッシュ・<br>フロー (千円)       | 55,100                            | 295,413                           | 99,467                            | 55,353                            | 415,023                           |
| 財務活動によるキャッシュ・<br>フロー (千円)       | 4,782                             | 154,608                           | 232,136                           | 56,935                            | 41,589                            |
| 現金及び現金同等物の中間期<br>末(期末)残高 (千円)   | 567,968                           | 435,454                           | 402,064                           | 495,004                           | 276,022                           |
| 従業員数 (人)                        | 475                               | 463                               | 579                               | 481                               | 560                               |
| (外、平均臨時雇用者数)                    | (129)                             | (141)                             | (138)                             | (143)                             | (136)                             |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益金額については、新株予約権の残高はありますが、当社株式は非上場でありますので、期中平均株価が把握できないため記載しておりません。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次                                | 第20期中                             | 第21期中                             | 第22期中                             | 第20期                              | 第21期                              |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 会計期間                              | 自平成24年<br>3月1日<br>至平成24年<br>8月31日 | 自平成25年<br>3月1日<br>至平成25年<br>8月31日 | 自平成26年<br>3月1日<br>至平成26年<br>8月31日 | 自平成24年<br>3月1日<br>至平成25年<br>2月28日 | 自平成25年<br>3月1日<br>至平成26年<br>2月28日 |
| 売上高 (千円)                          | 2,256,754                         | 2,147,164                         | 2,185,103                         | 4,470,279                         | 4,673,404                         |
| 経常利益又は経常損失 ( ) (千円)               | 91,770                            | 25,226                            | 43,316                            | 143,302                           | 337,028                           |
| 中間(当期)純利益又は中間<br>(当期)純損失 ( ) (千円) | 4,089                             | 99,755                            | 6,771                             | 44,031                            | 264,970                           |
| 資本金 (千円)                          | 381,175                           | 381,175                           | 381,175                           | 381,175                           | 381,175                           |
| 発行済株式総数 (株)                       | 3,289,000                         | 3,289,000                         | 3,289,000                         | 3,289,000                         | 3,289,000                         |
| 純資産額 (千円)                         | 859,649                           | 693,230                           | 1,012,484                         | 793,078                           | 1,049,643                         |
| 総資産額 (千円)                         | 2,807,415                         | 3,168,702                         | 3,733,874                         | 2,822,832                         | 3,745,745                         |
| 1株当たり配当額 (円)                      | -                                 | -                                 | -                                 | -                                 | -                                 |
| 自己資本比率 (%)                        | 30.6                              | 21.8                              | 27.1                              | 28.0                              | 28.0                              |
| 従業員数 (人)                          | 149                               | 156                               | 208                               | 145                               | 165                               |
| (外、平均臨時雇用者数)                      | (90)                              | (94)                              | (96)                              | (93)                              | (90)                              |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 「1株当たり純資産額」、「1株当たり中間(当期)純利益金額又は中間(当期)純損失金額( )」及び「潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益金額」については、中間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. 1株当たり配当額については、当社は配当を実施していないため記載しておりません。

## 2【事業の内容】

当社グループは、当社（株式会社オフィス24）、連結子会社13社及び非連結子会社1社により構成されており、主に法人及びビジネスパーソン向けに、IP機器類の開発及び販売、OA・ネットワーク機器及びセキュリティ製品の販売事業、情報通信システム・サービスの開発事業、オンライン決済・POSレジシステムのレンタルサービス事業、各種機器・システムの保守・施工、人材派遣・各種代行サービス、オフィスコンビニ店舗運営及び金融・不動産サービス事業などを行うことを主たる業務としております。

当中間連結会計期間における、各セグメントに係わる主な事業内容の変更と主要な関係会社の異動は、概ね次のとおりであります。

### <ネットワーク関連事業>

主な事業内容及び主要な関係会社の異動はありません。

### <IT関連事業>

主な事業内容及び主要な関係会社の異動はありません。

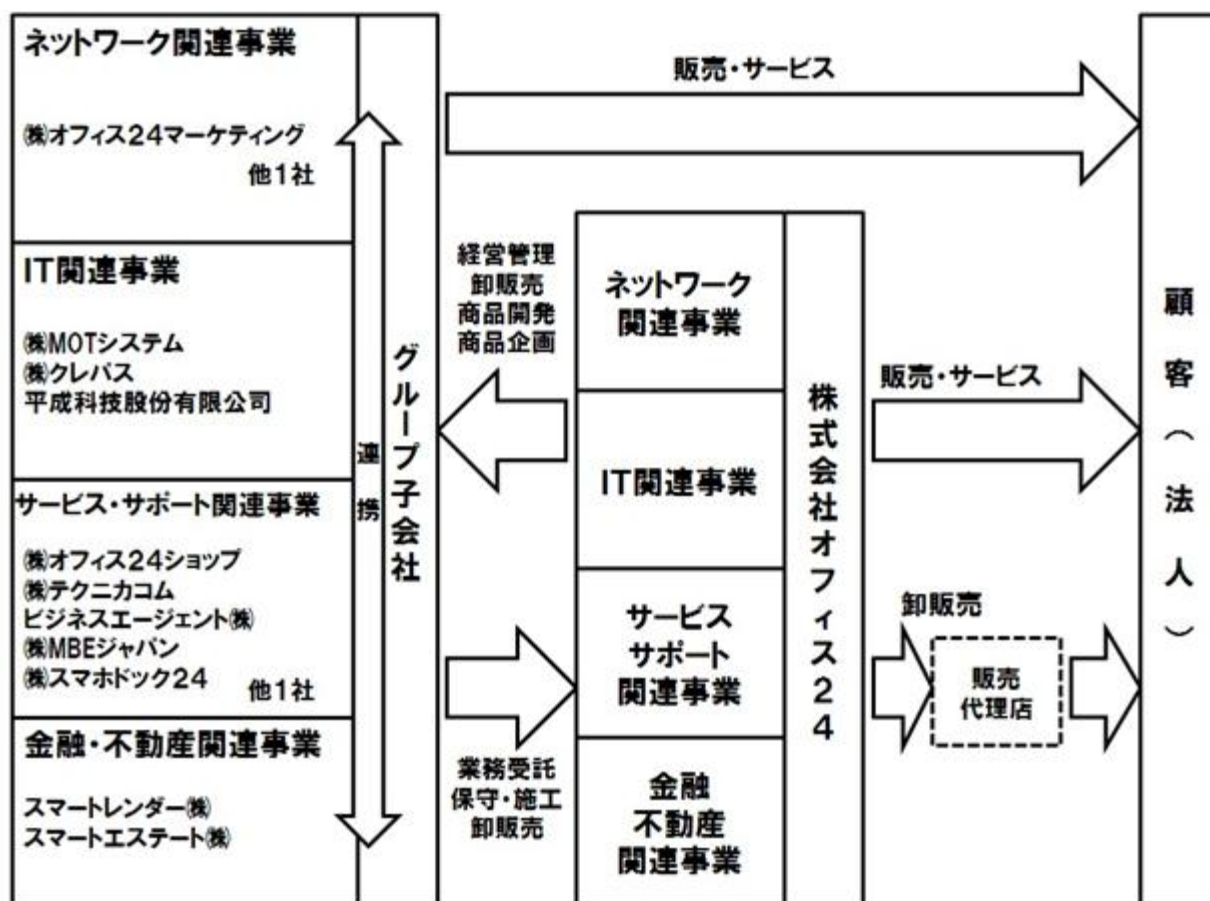
### <サービス・サポート関連事業>

平成26年2月に、従来からの事業内容のうち韓国における当社製品・サービス販売事業から撤退いたしました。これに伴い、Office24MBE Co.,Ltd.は解散手続きに入り、MBE Korea Co.,Ltd.の株式は譲渡いたしました。

### <金融・不動産関連事業>

主な事業内容及び主要な関係会社の異動はありません。

以上述べた事項を事業系統図によって示すと次のとおりであります。



## 3【関係会社の状況】

当中間連結会計期間において連結子会社であったMBE Korea Co.,Ltd.は当社が所有する株式をすべて売却したため子会社ではなくなりました。

#### 4【従業員の状況】

##### (1) 連結会社の状況

平成26年 8 月31日現在

| セグメントの名称      | 従業員数（人）  |
|---------------|----------|
| ネットワーク関連事業    | 115(19)  |
| IT 関連事業       | 195(7)   |
| サービス・サポート関連事業 | 130(105) |
| 金融・不動産関連事業    | 29(5)    |
| 報告セグメント計      | 469(136) |
| 全社（共通）        | 110(2)   |
| 合計            | 579(138) |

（注）1．従業員数は就業人員（当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。）であり、臨時雇用者数（パートタイマー、人材会社からの派遣社員、季節工を含む。）は、当中間連結会計期間の平均人員を（ ）外数で記載しております。

2．全社（共通）として、記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。

##### (2) 提出会社の状況

平成26年 8 月31日現在

|         |         |
|---------|---------|
| 従業員数（人） | 208(96) |
|---------|---------|

（注）1．従業員数は就業人員（当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。）であり、臨時雇用者数（パートタイマー、人材会社からの派遣社員、季節工を含む。）は、当中間会計期間の平均人員を（ ）外数で記載しております。

2．従業員数が前会計年度末に比べ43名増加したのは、主として連結子会社からの転籍によるものであります。

##### (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

当中間連結会計期間におけるわが国経済は、政府の経済・金融政策への期待感から株価の上昇や円高是正による輸出環境の持ち直しが見られるなど、景気は緩やかに回復の兆しを見せつつありました。しかしながら、新興国経済の成長鈍化や欧米債務危機問題の長期化等が発現し、海外景気の停滞による不安感が散見されるなど、景気の先行きは依然として不透明な状況で推移しました。

当社グループが属するICT機器及びソフトウェアの製造・卸・販売業界、オフィスサービス業界におきましては、スマートフォンやタブレット端末の企業への普及が加速し、ビジネスシーンにおけるコミュニケーション手法に大きな変革をもたらすとともに、業務効率向上の為にIT投資が積極的に行われました。

このような環境の中、当社は主力製品であるIP-PBX「MOT / PBX」の機能強化に努め、従前のマルチデバイス・FMC機能に加えビジネス用チャットやIPファックス等の新機能を追加するなど、オフィスでのユニファイド・コミュニケーションを実現するツールとして大幅なアップデートを行いました。

また美容室や飲食店、小売店等の店舗業態を対象としたCRM・リテールソリューション系ソフトウェアである「BeSALO」「BeSHOKU」「ReTELA」等の機能強化を推進するとともに、小規模事業者向けのIP-PBX「MOT / Mini」を新規リリース。これらを連携させることでお客様の業務効率を飛躍的に向上させるとともに周辺領域のシステム開発需要を掘り起こすなど、お客様のビジネスインフラ構築の提案に注力いたしました。

この結果、当中間連結会計期間における売上高は45億80百万円（前年同期比9.6%増）、営業利益は94百万円（同71.4%増）、中間純利益は60百万円（同3519.3%増）となり、そのセグメント別（セグメント間の内部売上高を含む）の状況は以下のとおりであります。

#### ネットワーク関連事業

新機能追加と新製品投入の効果により、主力製品のIP-PBX「MOT / PBX」シリーズの販売は堅調に推移した一方で、複合機やセキュリティアプライアンス等の仕入商材の売上は低調に推移しました。

これらの結果、ネットワーク関連事業の売上高は15億66百万円（前年同期比2.1%減）となりました。

#### IT関連事業

「BeSALO」「BeSHOKU」「ReTELA」等のパッケージソフトウェア販売が好調に推移し、またカスタマイズ要望等の小口受託開発案件を積極的に受注するなどSI分野で大きく伸張しました。さらにシステム製品・メディア類の売上高が加わり、この結果IT関連事業の売上高は8億77百万円（前年同期比101.1%増）となりました。

#### サービス・サポート関連事業

事業の選択と集中を進め、オフィスコンビニ店舗での文具・事務用品販売を縮小する一方で、店頭で提供する新規サービスの開発に努め、特にICT機器類の修理・保守サービス分野においては新たに都内3箇所に店舗を出店するなど積極的な事業開発をおこないました。

これらの結果、サービス・サポート関連事業の売上高は11億19百万円（前年同期比6.9%減）となりました。

#### 金融・不動産関連事業

企業の旺盛なIT投資需要もあり一般事業所向けのリース分野については新規物件取得並びに販売が好調に推移いたしました。また、主に店舗業態をターゲットとしたサブリース分野についても飲食店等の開店需要が高まったことから堅調な実績となりました。

これらの結果、金融・不動産関連事業の売上高は11億61百万円（前年同期比22.1%増）となりました。

(2) キャッシュ・フロー

当中間連結会計期間における現金及び現金同等物は、前中間連結会計期間末に比べて33百万円減少（前年同期比7.7%減）し、当中間連結会計期間末には4億2百万円となりました。

当中間連結会計期間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）

営業活動の結果得られた資金は、1百万円（前年同期は82百万円の獲得）となりました。収入の主な内訳は、売上債権の減少による1億13百万円等であり、支出の主な内訳は、リース事業における旺盛なニーズへの対応による割賦債権の増加2億37百万円、貸倒引当金の減少による1億16百万円等であります。

（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、99百万円（前年同期は2億95百万円の使用）となりました。収入の主な内訳は、差入保証金の回収による収入24百万円等であり、支出の主な内訳は、無形固定資産の取得による支出57百万円、有形固定資産の取得による支出36百万円等であります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果得られた資金は2億32百万円（前年同期は1億54百万円の獲得）となりました。収入の主な内訳は、長期借入れによる収入8億7百万円等であり、支出の主な内訳は、短期借入金の返済による支出6億44百万円等であります。

## 2【生産、受注及び販売の状況】

## (1) 生産実績

当中間連結会計期間の生産状況をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称       | 当中間連結会計期間<br>(自 平成26年3月1日<br>至 平成26年8月31日) | 前年同期比(%) |
|----------------|--------------------------------------------|----------|
| ネットワーク関連事業(千円) |                                            |          |
| IT関連事業(千円)     | 1,325,094                                  | -        |

(注) 1. 金額は販売価格によっており、セグメント間の内部振替前の数値によっております。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

3. セグメントに配賦するのが困難なため、セグメントを分けずに記載しております。

## (2) 商品仕入実績

当中間連結会計期間の商品仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称          | 当中間連結会計期間<br>(自 平成26年3月1日<br>至 平成26年8月31日) | 前年同期比(%) |
|-------------------|--------------------------------------------|----------|
| ネットワーク関連事業(千円)    | 411,929                                    | 22.3     |
| IT関連事業(千円)        | 370,209                                    | 221.5    |
| サービス・サポート関連事業(千円) | 332,680                                    | 19.5     |
| 合計                | 1,114,820                                  | 5.3      |

(注) 1. セグメント間の取引は、相殺消去しております。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

3. IT関連事業セグメントの販売実績増加については、主として事業拡大に伴う子会社の増加によるものであります。

4. 金融・不動産関連事業セグメントでは商品の取り扱いがないため記載しておりません。

## (3) 受注状況

当社は一部受注生産しており、当中間連結会計期間の受注状況をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 受注高(千円) | 前年同期比(%) | 受注残高(千円) | 前年同期比(%) |
|----------|---------|----------|----------|----------|
| IT関連事業   | 417,898 | -        | 214,294  | -        |

ただし金融・不動産セグメントのうち、金融事業部門の契約実行高及び営業資産残高に関しては下記のとおりであります。

| セグメントの名称   | 契約実行高<br>(千円) | 前年同期比(%) | 営業資産<br>期末残高(千円) | 前年同期比(%) |
|------------|---------------|----------|------------------|----------|
| 金融・不動産関連事業 | 760,062       | 16.1     | 3,439,931        | 27.5     |

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

## (4) 販売実績

当中間連結会計期間の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称            | 当中間連結会計期間<br>(自 平成26年3月1日<br>至 平成26年8月31日) | 前年同期比(%) |
|---------------------|--------------------------------------------|----------|
| ネットワーク関連事業(千円)      | 1,563,733                                  | 2.0      |
| IT関連事業(千円)(注) 3     | 765,569                                    | 77.8     |
| サービス・サポート関連事業(千円)   | 1,088,984                                  | 9.2      |
| 金融・不動産関連事業(千円)(注) 4 | 1,161,804                                  | 22.1     |
| 合計                  | 4,580,092                                  | 9.6      |

(注) 1. セグメント間の取引は、相殺消去しております。

2. 上記の金額には、消費税は含まれておりません。

3. IT関連事業セグメントの販売実績増加については、主として事業拡大に伴う子会社の増加によるものであります。

4. 金融・不動産セグメントのうち、金融事業部門に関する営業実績を示すと、次のとおりであります。

前中間連結会計期間

| セグメントの名称   | 売上高<br>(千円) | 売上原価<br>(千円) | 差引利益<br>(千円) | 資金原価<br>(千円) | 売上総利益<br>(千円) |
|------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 金融・不動産関連事業 | 494,313     | 334,361      | 159,951      | 12,671       | 147,280       |

当中間連結会計期間

| セグメントの名称   | 売上高<br>(千円) | 売上原価<br>(千円) | 差引利益<br>(千円) | 資金原価<br>(千円) | 売上総利益<br>(千円) |
|------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 金融・不動産関連事業 | 624,669     | 465,820      | 158,848      | 12,149       | 146,699       |

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

5. 前中間連結会計期間及び当中間連結会計期間の主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

| 相手先        | 前中間連結会計期間<br>(自 平成25年 3 月 1 日<br>至 平成25年 8 月31日) |       | 当中間連結会計期間<br>(自 平成26年 3 月 1 日<br>至 平成26年 8 月31日) |       |
|------------|--------------------------------------------------|-------|--------------------------------------------------|-------|
|            | 金額(千円)                                           | 割合(%) | 金額(千円)                                           | 割合(%) |
| (株)クレディセゾン | 570,142                                          | 13.6  | 721,525                                          | 15.8  |
| オリックス(株)   | 549,763                                          | 13.2  | 428,186                                          | 9.3   |

(注) 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】

当中間連結会計期間において、当社グループが対処すべき課題について、重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

4【事業等のリスク】

当中間連結会計期間において、新たな事業等のリスクの発生、または、前事業年度の有価証券報告書に記載した「事業等のリスク」についての重要な変更はありません。

5【経営上の重要な契約等】

子会社株式の譲渡

当社は、平成26年 4 月10日開催の取締役会決議に基づき、平成26年 4 月30日をもって、当社の連結子会社である韓国現地法人MBE Korea Co.,Ltd.株式の全部を同社役員であるキム・ヨンス氏及びキム・ボンジュ氏に譲渡することを決議し、平成26年 4 月30日付けで株式譲渡契約を締結いたしました。

詳細につきましては、「第 5 経理の状況 1. 中間連結財務諸表等 注記事項 企業結合等関係」に記載のとおりであります。

6【研究開発活動】

当社グループでは、次の研究開発活動に取り組んでおります。

IP-PBX等のUCコミュニケーション・ツールの開発(大阪大学との連携による研究・開発含む)

グループウェア等のコラボレーション・ツールの開発

CRM系・リテールソリューション系の業務用ソフトウェアの開発

KIOSK端末、POS端末、産業用PCなどの業務用ハードウェアの開発

なお、当中間連結会計期間における研究開発活動の状況ならびに研究開発費の実績は軽微なため、記載しておりません。

## 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】

### (1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの中間連結財務諸表は、我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。この中間連結財務諸表を作成するにあたり重要となる会計方針については「第5 経理の状況 1. 中間連結財務諸表等 中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」に記載されているとおりであります。

### (2) 当中間連結会計期間の経営成績の分析

#### (売上状況)

当中間連結会計期間における当社グループの売上高は、前年同期比4億2百万円増加の45億80百万円（前年同期比9.6%増）となりました。売上高の状況については、「第2 事業の状況 1. 業績等の概要(1) 業績」に記載しております。

#### (損益状況)

利益につきましては、売上総利益の増加に伴い、営業利益94百万円（前年同期比71.4%増）、経常利益87百万円（同57.7%増）、中間純利益60百万円（同3519.3%増）となりました。

#### (財政状態の分析)

##### (資産の部)

当中間連結会計期間末における資産合計は66億67百万円となり前連結会計年度末と比べ93百万円増加いたしました。

##### (負債の部)

当中間連結会計期間末における負債合計は50億20百万円となり前連結会計年度末と比べ26百万円増加いたしました。

##### (純資産の部)

当中間連結会計期間末における純資産合計は利益剰余金が増加したことで16億47百万円となり前連結会計年度末と比べ66百万円増加いたしました。

この結果、自己資本比率は24.7%となり、前連結会計年度末より0.7ポイント増加いたしました。

#### (キャッシュ・フローの状況の分析)

キャッシュ・フローの状況については、「第2 事業の状況 1. 業績等の概要(2) キャッシュ・フロー」に記載しております。

### (3) 経営成績に重要な影響を与える要因について

経営成績に重要な影響を与える要因については、「第2 事業の状況 4 事業等のリスク」に記載しております。

### 第 3 【設備の状況】

#### 1 【主要な設備の状況】

当中間連結会計期間において、主要な設備に重要な異動はありません。

#### 2 【設備の新設、除却等の計画】

前連結会計年度末において、計画中又は実施中の重要な設備の新設、除却等はありません。また、当中間連結会計期間において、新たに確定した重要な設備の新設、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】

## 【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数 (株) |
|------|--------------|
| 普通株式 | 9,600,000    |
| 計    | 9,600,000    |

## 【発行済株式】

| 種類   | 中間会計期間末現在発行数 (株)<br>(平成26年 8 月31日) | 提出日現在発行数 (株)<br>(平成26年11月19日) | 上場金融商品取引所名又は<br>登録認可金融商品取引業協<br>会名 | 内容            |
|------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---------------|
| 普通株式 | 3,289,000                          | 3,289,000                     | 非上場                                | 単元株式数<br>100株 |
| 計    | 3,289,000                          | 3,289,000                     | -                                  | -             |

## ( 2 ) 【新株予約権等の状況】

旧商法に基づき発行した新株引受権付社債は、次のとおりであります。

| 銘柄 (発行年月日)                        | 中間会計期間末現在 (平成26年 8 月31日) |             |              | 提出日の前月末現在 (平成26年10月31日) |             |              |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------|--------------|-------------------------|-------------|--------------|
|                                   | 新株引受権<br>の残高 (千円)        | 発行価格<br>(円) | 資本組入額<br>(円) | 新株引受権<br>の残高 (千円)       | 発行価格<br>(円) | 資本組入額<br>(円) |
| 第 1 回新株引受権付社債<br>(平成12年 2 月29日発行) | 1,680                    | 150         | 75           | 1,680                   | 150         | 75           |
| 第 2 回新株引受権付社債<br>(平成12年 2 月29日発行) | 90                       | 150         | 75           | 90                      | 150         | 75           |

(注) 第 1 回新株引受権付社債並びに第 2 回新株引受権付社債の社債部分は、平成12年 4 月 6 日に償還済であります。

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

平成26年 9 月29日臨時株主総会決議

|                                             | 中間会計期間末現在<br>(平成26年 8 月31日) | 提出日の前月末現在<br>(平成26年10月31日)            |
|---------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
| 新株予約権の数 (個)                                 | —                           | 1,500                                 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数 (個)                       | —                           | —                                     |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                            | —                           | 普通株式                                  |
| 新株予約権の目的となる株式の数 (株) (注) 1                   | —                           | 150,000                               |
| 新株予約権の行使時の払込金額 (円) (注) 2                    | —                           | 499                                   |
| 新株予約権の行使期間                                  | —                           | 自 平成28年10月 1 日<br>至 平成33年 9 月30日      |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式<br>の発行価格及び資本組入額 (円) | —                           | 発行価格 499<br>資本組入額 249.5               |
| 新株予約権の行使の条件                                 | —                           | (注) 3                                 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                              | —                           | 新株予約権を譲渡により<br>取得するには取締役会の<br>承認を要する。 |
| 代用払込みに関する事項                                 | —                           | —                                     |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事<br>項                | —                           | —                                     |

(注) 1 . 当社が株式分割または併合を行う場合は次の算式により調整し、調整により生じる 1 株未満の端数は切り捨てるものとする。但し、かかる調整は、その時点で新株予約権の割当てを受けた対象者が新株予約権を行使していない新株予約権の目的たる株式の数についてのみ行われるものとする。

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

また、当社が合併、会社分割、株式交換または株式移転を行う場合、株式の無償割当てを行う場合、その他上記の付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で必要と認める付与株式数の調整を行うものとする。

2. 各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、当該各新株予約権を行使することにより交付を受けることができる株式 1 株当たりの払込金額（以下、「行使価額」という。）に付与株式数を乗じた金額とする。

行使価額は、499円とする。

なお、当社が株式分割または合併を行う場合は次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる 1 円未満の端数は切り上げるものとする。

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

また、行使価額を下回る価額で普通株式を新たに発行しまたはこれに代えて当社の保有する当社の普通株式を処分（以下、当社の普通株式の発行または処分を「交付」という。）する場合（新株予約権行使に基づく株式の交付を除く）は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる 1 株未満の端数は切り上げるものとする。

$$\begin{array}{c} \text{調整後} \\ \text{行使価額} \end{array} = \begin{array}{c} \text{調整前} \\ \text{行使価額} \end{array} \times \frac{\begin{array}{c} \text{既発行} \\ \text{株式数} \end{array} + \frac{\begin{array}{c} \text{交付株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額} \\ \text{調整前行使価額} \end{array}}{\begin{array}{c} \text{既発行株式数} + \text{交付株式数} \end{array}}$$

上記の算式において「既発行株式数」とは発行済株式総数から当社が保有する自己株式の数を控除した数とする。

上記のほか、合併、会社分割、株式交換または株式移転を行う場合、株式の無償割当てを行う場合、その他行使価額の調整を必要とする場合には、合併等の条件、株式の無償割当ての条件等を勘案の上、合理的な範囲で取締役会の決議により行使価額を調整することができる。

3. 新株予約権の行使の条件

新株予約権の割当てを受けた対象者は、新株予約権行使時においても当社または当社子会社の取締役または従業員であることを要する。但し、任期満了による退任または定年退職による場合には、退任または退職の日から 1 年以内に限り権利行使ができるものとする。

その他の新株予約権の行使の条件については、当社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される新株予約権割当契約に定めるところによる。

- （ 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、資本金等の状況】

| 年月日                             | 発行済株式総数<br>増減数（株） | 発行済株式総<br>数残高（株） | 資本金増減額<br>（千円） | 資本金残高<br>（千円） | 資本準備金増<br>減額（千円） | 資本準備金<br>残高（千円） |
|---------------------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 平成26年 3 月 1 日 ~<br>平成26年 8 月31日 | -                 | 3,289,000        | -              | 381,175       | -                | 231,367         |

( 6 ) 【大株主の状況】

平成26年 8 月31日現在

| 氏名又は名称                                                   | 住所              | 所有株式数<br>( 株 ) | 発行済株式総数<br>に対する所有株<br>式数の割合 (%) |
|----------------------------------------------------------|-----------------|----------------|---------------------------------|
| 吉江 秀馨                                                    | 東京都世田谷区         | 1,223,000      | 37.18                           |
| オフィス 2 4 従業員持株会 理事長 薄井久則                                 | 東京都新宿区西新宿6-22-1 | 456,400        | 13.88                           |
| S B I ビービー・モバイル投資事業有限責任組合<br>清算人 S B I インベストメント株式会社      | 東京都港区六本木1-6-1   | 297,500        | 9.05                            |
| S B I ビービー・メディア投資事業有限責任組合<br>清算人 S B I インベストメント株式会社      | 東京都港区六本木1-6-1   | 250,000        | 7.60                            |
| オリックス株式会社                                                | 東京都港区浜松町2-4-1   | 200,000        | 6.08                            |
| S B I ブロードバンドファンド1号投資事業有限責任<br>組合 清算人 S B I インベストメント株式会社 | 東京都港区六本木1-6-1   | 155,000        | 4.71                            |
| 角 一夫                                                     | 東京都府中市          | 94,000         | 2.86                            |
| 株式会社クレディセゾン                                              | 東京都豊島区東池袋3-1-1  | 60,000         | 1.82                            |
| S B I フェニックス1号投資事業有限責任組合<br>無限責任組合員 S B I インベストメント株式会社   | 東京都港区六本木1-6-1   | 47,500         | 1.44                            |
| 谷田 毅                                                     | 神奈川県川崎市多摩区      | 46,000         | 1.40                            |
| 計                                                        | -               | 2,829,400      | 86.03                           |

( 注 ) 1 . 上記のほか、自己株式が203,400株あります。

2 . 平成26年10月21日に提出いたしました臨時報告書に記載のとおり、平成26年 9 月 1 日以降提出日現在までに、  
以下のとおり主要株主の異動がありました。

なお、下記表中の総株主の議決権の数 ( 発行済株式総数 ) に対する議決権の数 ( 所有株式数 ) の割合は、異  
動日時点によるものです。

| 異動のあった<br>主要株主の名称                                    | 異動年月日       |     | 議決権の数<br>( 所有株式数 )     | 総株主の議決権の数<br>( 発行済株式総数 )<br>に対する割合 |
|------------------------------------------------------|-------------|-----|------------------------|------------------------------------|
| E E I クリーンテック投資事業<br>有限責任組合 無限責任組合員<br>株式会社環境エネルギー投資 | 平成26年10月21日 | 異動前 | 一個<br>( 一株 )           | —%<br>( —% )                       |
|                                                      |             | 異動後 | 4,050個<br>( 405,000株 ) | 13.13%<br>( 12.31% )               |

( 7 ) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成26年 8 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 ) | 普通株式 203,400   | -           | -  |
| 完全議決権株式 ( その他 )   | 普通株式 3,085,600 | 30,856      | -  |
| 単元未満株式            | -              | -           | -  |
| 発行済株式総数           | 3,289,000      | -           | -  |
| 総株主の議決権           | -              | 30,856      | -  |

【自己株式等】

平成26年 8 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<br>株式数（株） | 他人名義所有<br>株式数（株） | 所有株式数の<br>合計（株） | 発行済株式総数<br>に対する所有株<br>式数の割合<br>（％） |
|--------------|-------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------------------------|
| 株式会社オフィス 2 4 | 東京都新宿区西新宿<br>六丁目22番 1 号 | 203,400          | —                | 203,400         | 6.18                               |
| 計            | —                       | 203,400          | —                | 203,400         | 6.18                               |

2 【株価の推移】

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。

3 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書の提出日後、当半期報告書の提出日までの役員の異動は、次のとおりであります。

- (1) 新任役員  
該当事項はありません。
- (2) 退任役員  
該当事項はありません。
- (3) 役職の異動

| 新役名 | 新職名 | 旧役名 | 旧職名         | 氏名    | 異動年月日         |
|-----|-----|-----|-------------|-------|---------------|
| 取締役 | —   | 取締役 | 執行役員 兼 国際部長 | 小田 尚弘 | 平成26年 9 月 1 日 |

## 第 5 【経理の状況】

### 1 . 中間連結財務諸表及び中間財務諸表の作成方法について

- ( 1 ) 当社の中間連結財務諸表は、「中間連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成11年大蔵省令第24号)に基づいて作成しております。
- ( 2 ) 当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38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、中間連結会計期間(平成26年 3 月 1 日から平成26年 8 月31日まで)の中間連結財務諸表及び中間会計期間(平成26年 3 月 1 日から平成26年 8 月31日まで)の中間財務諸表について、優成監査法人により中間監査を受けております。

## 1 【中間連結財務諸表等】

## ( 1 ) 【中間連結財務諸表】

## 【中間連結貸借対照表】

( 単位：千円 )

|             | 前連結会計年度<br>(平成26年 2 月28日) | 当中間連結会計期間<br>(平成26年 8 月31日) |
|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| 資産の部        |                           |                             |
| 流動資産        |                           |                             |
| 現金及び預金      | 276,022                   | 402,064                     |
| 受取手形及び売掛金   | 817,108                   | 703,314                     |
| 割賦債権        | 1 1,126,995               | 1 1,417,892                 |
| リース投資資産     | 1 1,788,710               | 1 1,708,119                 |
| たな卸資産       | 353,569                   | 333,551                     |
| 未収入金        | 102,192                   | 123,360                     |
| その他         | 449,329                   | 205,389                     |
| 貸倒引当金       | 246,222                   | 173,040                     |
| 流動資産合計      | 4,667,704                 | 4,720,650                   |
| 固定資産        |                           |                             |
| 有形固定資産      |                           |                             |
| 建物及び構築物     | 1 427,231                 | 1 432,278                   |
| 減価償却累計額     | 3 157,649                 | 3 164,722                   |
| 建物及び構築物（純額） | 269,581                   | 267,556                     |
| 土地          | 1 495,169                 | 1 508,855                   |
| その他         | 407,206                   | 454,329                     |
| 減価償却累計額     | 3 314,712                 | 3 337,535                   |
| その他（純額）     | 92,494                    | 116,794                     |
| 有形固定資産合計    | 857,245                   | 893,206                     |
| 無形固定資産      |                           |                             |
| ソフトウェア      | 75,597                    | 64,993                      |
| その他         | 10,892                    | 17,062                      |
| 無形固定資産合計    | 86,489                    | 82,055                      |
| 投資その他の資産    |                           |                             |
| 投資有価証券      | 2,301                     | 3,709                       |
| 差入保証金       | 840,509                   | 820,502                     |
| その他         | 242,490                   | 348,394                     |
| 貸倒引当金       | 130,262                   | 209,074                     |
| 投資その他の資産合計  | 955,038                   | 963,532                     |
| 固定資産合計      | 1,898,772                 | 1,938,794                   |
| 繰延資産        |                           |                             |
| 繰延資産合計      | 7,924                     | 8,390                       |
| 資産合計        | 6,574,402                 | 6,667,835                   |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(平成26年 2 月28日) | 当中間連結会計期間<br>(平成26年 8 月31日) |
|---------------|---------------------------|-----------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                           |                             |
| 流動負債          |                           |                             |
| 支払手形及び買掛金     | 505,025                   | 411,281                     |
| 短期借入金         | <sup>1</sup> 509,656      | 154,170                     |
| 1年内返済予定の長期借入金 | <sup>1, 2</sup> 680,455   | <sup>1, 2</sup> 372,728     |
| リース債務         | 24,089                    | 23,716                      |
| 未払金           | 497,262                   | 274,022                     |
| 未払費用          | 173,783                   | 198,591                     |
| 未払法人税等        | 98,293                    | 64,003                      |
| 賞与引当金         | 24,406                    | 50,261                      |
| ポイント引当金       | 9,452                     | 12,879                      |
| 商品保証引当金       | 48,982                    | 43,542                      |
| 債務保証損失引当金     | 923                       | 1,329                       |
| 割賦未実現利益       | 243,851                   | 275,682                     |
| その他           | 448,987                   | 521,921                     |
| 流動負債合計        | 3,265,171                 | 2,404,131                   |
| 固定負債          |                           |                             |
| 社債            | 300,000                   | 410,000                     |
| 長期借入金         | 554,811                   | <sup>1, 2</sup> 1,390,347   |
| リース債務         | 2,059                     | 20,237                      |
| 退職給付引当金       | 339,172                   | 351,333                     |
| 資産除去債務        | 66,744                    | 66,077                      |
| その他           | 465,959                   | 378,562                     |
| 固定負債合計        | 1,728,747                 | 2,616,557                   |
| 負債合計          | 4,993,918                 | 5,020,688                   |
| 純資産の部         |                           |                             |
| 株主資本          |                           |                             |
| 資本金           | 381,175                   | 381,175                     |
| 資本剰余金         | 231,367                   | 231,367                     |
| 利益剰余金         | 995,671                   | 1,094,746                   |
| 自己株式          | 37,615                    | 69,335                      |
| 株主資本合計        | 1,570,598                 | 1,637,952                   |
| その他の包括利益累計額   |                           |                             |
| その他有価証券評価差額金  | 193                       | 1,139                       |
| 為替換算調整勘定      | 8,308                     | 6,284                       |
| その他の包括利益累計額合計 | 8,115                     | 7,423                       |
| 新株予約権         | 1,770                     | 1,770                       |
| 純資産合計         | 1,580,483                 | 1,647,146                   |
| 負債純資産合計       | 6,574,402                 | 6,667,835                   |

## 【中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書】

## 【中間連結損益計算書】

(単位：千円)

|                | 前中間連結会計期間<br>(自 平成25年 3 月 1 日<br>至 平成25年 8 月31日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成26年 3 月 1 日<br>至 平成26年 8 月31日) |
|----------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 売上高            | 4,177,238                                        | 4,580,092                                        |
| 売上原価           | 2,039,826                                        | 2,310,366                                        |
| 売上総利益          | 2,137,411                                        | 2,269,725                                        |
| 販売費及び一般管理費     | <sup>1</sup> 2,082,105                           | <sup>1</sup> 2,174,936                           |
| 営業利益           | 55,306                                           | 94,788                                           |
| 営業外収益          |                                                  |                                                  |
| 受取利息           | 176                                              | 233                                              |
| 受取手数料          | 1,664                                            | 2,772                                            |
| 為替差益           | 6,158                                            | 2,654                                            |
| その他            | 6,454                                            | 3,508                                            |
| 営業外収益合計        | 14,453                                           | 9,169                                            |
| 営業外費用          |                                                  |                                                  |
| 支払利息           | 6,757                                            | 11,219                                           |
| 社債発行費償却        | 1,443                                            | 1,747                                            |
| 支払保証料          | 2,061                                            | 1,965                                            |
| 持分法による投資損失     | 2,682                                            | -                                                |
| その他            | 1,052                                            | 1,094                                            |
| 営業外費用合計        | 13,998                                           | 16,027                                           |
| 経常利益           | 55,761                                           | 87,930                                           |
| 特別利益           |                                                  |                                                  |
| 関係会社株式売却益      | -                                                | 679                                              |
| 保険解約返戻金        | 8,432                                            | 2,042                                            |
| 特別利益合計         | 8,432                                            | 2,722                                            |
| 特別損失           |                                                  |                                                  |
| 減損損失           | <sup>2</sup> 24,202                              | <sup>2</sup> 12,752                              |
| 固定資産除却損        | 2,787                                            | 404                                              |
| その他            | 692                                              | -                                                |
| 特別損失合計         | 27,682                                           | 13,156                                           |
| 税金等調整前中間純利益    | 36,511                                           | 77,496                                           |
| 法人税、住民税及び事業税   | 114,648                                          | 60,900                                           |
| 法人税等調整額        | 79,805                                           | 43,770                                           |
| 法人税等合計         | 34,843                                           | 17,130                                           |
| 少数株主損益調整前中間純利益 | 1,667                                            | 60,365                                           |
| 中間純利益          | 1,667                                            | 60,365                                           |

## 【中間連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|                  | 前中間連結会計期間<br>(自 平成25年 3 月 1 日<br>至 平成25年 8 月31日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成26年 3 月 1 日<br>至 平成26年 8 月31日) |
|------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 少数株主損益調整前中間純利益   | 1,667                                            | 60,365                                           |
| その他の包括利益         |                                                  |                                                  |
| その他有価証券評価差額金     | 92                                               | 1,332                                            |
| 為替換算調整勘定         | 6,664                                            | 2,024                                            |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 9,810                                            | -                                                |
| その他の包括利益合計       | 16,568                                           | 691                                              |
| 中間包括利益           | 14,900                                           | 59,674                                           |
| (内訳)             |                                                  |                                                  |
| 親会社株主に係る中間包括利益   | 14,900                                           | 59,674                                           |

## 【中間連結株主資本等変動計算書】

前中間連結会計期間（自 平成25年 3 月 1 日 至 平成25年 8 月31日）

（単位：千円）

|                       | 株主資本    |         |         |        |           |
|-----------------------|---------|---------|---------|--------|-----------|
|                       | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金   | 自己株式   | 株主資本合計    |
| 当期首残高                 | 381,175 | 231,367 | 813,210 | 29,175 | 1,396,576 |
| 当中間期変動額               |         |         |         |        |           |
| 中間純利益                 |         |         | 1,667   |        | 1,667     |
| 自己株式の取得               |         |         |         |        |           |
| 連結範囲の変動               |         |         |         |        |           |
| 株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額） |         |         |         |        |           |
| 当中間期変動額合計             | -       | -       | 1,667   | -      | 1,667     |
| 当中間期末残高               | 381,175 | 231,367 | 814,878 | 29,175 | 1,398,244 |

|                       | その他の包括利益累計額  |          |               | 新株予約権 | 純資産合計     |
|-----------------------|--------------|----------|---------------|-------|-----------|
|                       | その他有価証券評価差額金 | 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                 | 228          | 28,662   | 28,434        | 1,770 | 1,426,781 |
| 当中間期変動額               |              |          |               |       |           |
| 中間純利益                 |              |          |               |       | 1,667     |
| 自己株式の取得               |              |          |               |       |           |
| 連結範囲の変動               |              |          |               |       |           |
| 株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額） | 92           | 16,475   | 16,568        |       | 16,568    |
| 当中間期変動額合計             | 92           | 16,475   | 16,568        | -     | 14,900    |
| 当中間期末残高               | 321          | 12,187   | 11,866        | 1,770 | 1,411,880 |

当中間連結会計期間（自 平成26年 3 月 1 日 至 平成26年 8 月31日）

（単位：千円）

|                       | 株主資本    |         |           |        |           |
|-----------------------|---------|---------|-----------|--------|-----------|
|                       | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金     | 自己株式   | 株主資本合計    |
| 当期首残高                 | 381,175 | 231,367 | 995,671   | 37,615 | 1,570,598 |
| 当中間期変動額               |         |         |           |        |           |
| 中間純利益                 |         |         | 60,365    |        | 60,365    |
| 自己株式の取得               |         |         |           | 31,720 | 31,720    |
| 連結範囲の変動               |         |         | 38,709    |        | 38,709    |
| 株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額） |         |         |           |        |           |
| 当中間期変動額合計             | -       | -       | 99,074    | 31,720 | 67,354    |
| 当中間期末残高               | 381,175 | 231,367 | 1,094,746 | 69,335 | 1,637,952 |

|                       | その他の包括利益累計額  |          |               | 新株予約権 | 純資産合計     |
|-----------------------|--------------|----------|---------------|-------|-----------|
|                       | その他有価証券評価差額金 | 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                 | 193          | 8,308    | 8,115         | 1,770 | 1,580,483 |
| 当中間期変動額               |              |          |               |       |           |
| 中間純利益                 |              |          |               |       | 60,365    |
| 自己株式の取得               |              |          |               |       | 31,720    |
| 連結範囲の変動               |              |          |               |       | 38,709    |
| 株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額） | 1,332        | 2,024    | 691           |       | 691       |
| 当中間期変動額合計             | 1,332        | 2,024    | 691           | -     | 66,663    |
| 当中間期末残高               | 1,139        | 6,284    | 7,423         | 1,770 | 1,647,146 |

## 【中間連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                          | 前中間連結会計期間<br>(自 平成25年 3 月 1 日<br>至 平成25年 8 月31日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成26年 3 月 1 日<br>至 平成26年 8 月31日) |
|--------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>  |                                                  |                                                  |
| 税金等調整前中間純利益              | 36,511                                           | 77,496                                           |
| 減価償却費                    | 39,037                                           | 50,548                                           |
| 減損損失                     | 24,202                                           | 12,752                                           |
| 貸倒引当金の増減額（ は減少 ）         | 12,000                                           | 116,061                                          |
| 賞与引当金の増減額（ は減少 ）         | 4,747                                            | 25,855                                           |
| 退職給付引当金の増減額（ は減少 ）       | 11,056                                           | 18,053                                           |
| 商品保証引当金の増減額（ は減少 ）       | 32,234                                           | 5,440                                            |
| 固定資産除却損                  | 2,787                                            | 404                                              |
| 受取利息及び受取配当金              | 226                                              | 254                                              |
| 支払利息                     | 6,757                                            | 11,219                                           |
| 為替差損益（ は益 ）              | 6,158                                            | 1,380                                            |
| 売上債権の増減額（ は増加 ）          | 147,802                                          | 113,714                                          |
| 割賦債権の増減額（ は増加 ）          | 9,700                                            | 237,783                                          |
| リース投資資産の増減額（ は増加 ）       | 82,480                                           | 79,699                                           |
| たな卸資産の増減額（ は増加 ）         | 55,452                                           | 21,827                                           |
| 未収入金の増減額（ は増加 ）          | 74,908                                           | 37,332                                           |
| 未払金の増減額（ は減少 ）           | 3,319                                            | 1,764                                            |
| 仕入債務の増減額（ は減少 ）          | 102,304                                          | 99,090                                           |
| 未払消費税等の増減額（ は減少 ）        | 5,127                                            | 46,538                                           |
| 預り金の増減額（ は減少 ）           | 12,603                                           | 2,821                                            |
| 前受金の増減額（ は減少 ）           | 20,764                                           | 60,228                                           |
| その他                      | 48,587                                           | 74,085                                           |
| 小計                       | 206,360                                          | 99,670                                           |
| 利息及び配当金の受取額              | 314                                              | 254                                              |
| 利息の支払額                   | 9,409                                            | 9,483                                            |
| 法人税等の支払額                 | 114,648                                          | 89,057                                           |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー         | 82,617                                           | 1,384                                            |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>  |                                                  |                                                  |
| 定期預金の払戻による収入             | 20,000                                           | -                                                |
| 有形固定資産の取得による支出           | 13,599                                           | 36,403                                           |
| 有形固定資産の除却による支出           | 1,304                                            | -                                                |
| 無形固定資産の取得による支出           | 8,749                                            | 57,135                                           |
| 投資有価証券の取得による支出           | 79                                               | 75                                               |
| 関係会社株式の取得による支出           | 338,840                                          | -                                                |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入 | -                                                | 2,297                                            |
| 保険積立金の積立による支出            | 12,294                                           | 11,627                                           |
| 保険積立金の解約による収入            | 18,227                                           | 2,544                                            |
| 差入保証金の差入による支出            | 26,523                                           | 27,436                                           |
| 差入保証金の回収による収入            | 66,293                                           | 24,357                                           |
| 貸付金の回収による収入              | 1,456                                            | 4,011                                            |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー         | 295,413                                          | 99,467                                           |

(単位：千円)

|                      | 前中間連結会計期間<br>(自 平成25年 3 月 1 日<br>至 平成25年 8 月31日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成26年 3 月 1 日<br>至 平成26年 8 月31日) |
|----------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     |                                                  |                                                  |
| 短期借入れによる収入           | 230,000                                          | 284,939                                          |
| 短期借入金の返済による支出        | 251,333                                          | 644,966                                          |
| 長期借入れによる収入           | 450,000                                          | 807,980                                          |
| 長期借入金の返済による支出        | 193,247                                          | 288,703                                          |
| 社債の発行による収入           | -                                                | 197,681                                          |
| 社債の償還による支出           | 70,000                                           | 80,000                                           |
| リース債務の返済による支出        | 10,811                                           | 13,075                                           |
| 自己株式の取得による支出         | -                                                | 31,720                                           |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | 154,608                                          | 232,136                                          |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額     | 1,362                                            | 2,423                                            |
| 現金及び現金同等物の増減額（は減少）   | 59,549                                           | 136,477                                          |
| 現金及び現金同等物の期首残高       | 495,004                                          | 276,022                                          |
| 連結除外に伴う現金及び現金同等物の減少額 | -                                                | 10,435                                           |
| 現金及び現金同等物の中間期末残高     | 1 435,454                                        | 1 402,064                                        |

【注記事項】

(中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 13社

主要な連結子会社名

(株)オフィス24マーケティング、スマートレンダー(株)、平成科技股份有限公司、(株)テクニカコム、(株)MBEジャパン、(株)MOTシステム、ビジネスエージェント(株)、(株)オフィス24ショップ、(株)スマホドック24、(株)クレパス、スマートエステート(株)、Office24 System, Inc.、(株)Hy SOL 技術研究所  
なお、MBE Korea Co., Ltd. は、当社が保有する全株式を売却したため、当中間連結会計期間より連結の範囲から除外しております。

(2) 主要な非連結子会社の名称等

主要な非連結子会社

Office24 MBE Co., Ltd.

(連結の範囲から除いた理由)

上記非連結子会社は、破産手続き中であり、総資産、売上高、中間純損益及び利益剰余金等は、いずれも中間連結財務諸表に重要な影響を及ぼさないため当中間連結会計期間より連結の範囲から除外しております。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の非連結子会社の数

該当事項はありません。

(2) 持分法適用の関連会社の数

該当事項はありません。

(3) 持分法適用の範囲の変更

該当事項はありません。

(4) 持分法を適用していない非連結子会社

Office24 MBE Co., Ltd.

(持分法を適用しない理由)

持分法を適用していない非連結子会社は、中間純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても中間連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。

3. 連結子会社の中間決算日等に関する事項

連結子会社の中間決算日は、すべて中間連結決算日と一致しております。

4. 会計処理基準に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ. その他有価証券

時価のあるもの

中間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

ロ. たな卸資産

商品

移動平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。

製品

先入先出法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。

仕掛品及び原材料

主として、先入先出法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。

貯蔵品

最終仕入原価法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ. 有形固定資産(リース資産を除く)

主として定率法により償却しております。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)及びレンタル契約に供する資産については、定額法によっております。また、一部の在外連結子会社においては、定額法によっております。

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 7年～38年

レンタル資産 3年～5年

ロ．無形固定資産（リース資産を除く）

市場販売目的ソフトウェアについては見込販売数量に基づく償却額と見込有効期間（３年以内）に基づく均等配分額とのいずれか大きい額を計上する方法によっております。また、自社利用目的ソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（５年以内）に基づく定額法によっております。

ハ．リース資産

主として定率法により償却しております。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成21年２月28日以前のものについては通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

ニ．賃貸資産

一部の国内連結子会社においては、リース期間を償却年数とし、リース期間満了時の賃貸資産の処分見積額を残存価額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

イ．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。

ロ．賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち当中間連結会計期間に負担すべき額を計上しております。

ハ．退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務の見込額に基づき、当中間連結会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。

数理計算上の差異については、発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（７年）で、発生年度の翌連結会計年度から定額法により償却を行っております。

ニ．ポイント引当金

顧客に付与されたポイントの使用による費用発生に備えるため、当中間連結会計期間末において将来使用されると見込まれる額を計上しております。

ホ．債務保証損失引当金

一部の国内連結子会社において、保証債務の履行による損失に備えるため、当中間連結会計期間末における損失発生見込額を計上しております。

ヘ．商品保証引当金

商品の保証費用及びクレーム費用の支出に備えるため、過去の実績率をもとに発生する見積額を計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

イ．ファイナンス・リース取引に係る売上高及び売上原価の計上基準

一部の国内連結子会社において、リース料を収受すべき時に売上高と売上原価を計上する方法によっております。

ロ．オペレーティング・リース取引に係る売上高の計上基準

一部の国内連結子会社において、リース契約期間に基づくリース契約上の収受すべき月当たりのリース料を基準として、その経過期間に対応するリース料を計上しております。

ハ．割賦販売取引に係る売上高及び売上原価の計上基準

一部の国内連結子会社において、割賦債権の回収期日到来の都度、売上高と売上原価を計上する方法によっております。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、中間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、在外子会社等の資産及び負債は、中間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。

(6) 中間連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得日から３ヵ月以内に満期日の到来する流動性の高い、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短期的な投資であります。

## (7) その他中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

## イ．繰延資産の処理方法

## 社債発行費

社債発行費は支出時に資産として計上し、償還期間（５年）にわたり均等償却を行っております。

## 創立費

創立費は支出時に資産として計上し、償却期間（５年）にわたり均等償却を行っております。

## ロ．消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

## ハ．連結納税制度の適用

当社及び国内連結子会社は、連結納税制度を適用しております。

## (表示方法の変更)

## (中間連結キャッシュ・フロー計算書)

従来、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めておりました「前受金の増減額」「未払消費税等の増減額」は、金額的重要性が増したため、当中間連結会計期間より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前中間連結会計期間の中間連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前中間連結会計期間の中間連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に表示していた 22,695千円は、「前受金の増加額」20,764千円、「未払消費税等の増加額」5,127千円、「その他」 48,587千円として組替えております。

## (中間連結貸借対照表関係)

## 1 担保に供している資産及び担保に係る債務

## (1) 担保に供している資産

|         | 前連結会計年度<br>(平成26年2月28日) | 当中間連結会計期間<br>(平成26年8月31日) |
|---------|-------------------------|---------------------------|
| リース投資資産 | 439,373千円               | 566,768千円                 |
| 割賦債権    | 23,563                  | 50,929                    |
| 土地      | 418,049                 | 431,735                   |
| 建物      | 125,810                 | 129,929                   |
| 計       | 1,006,795               | 1,179,361                 |

## (2) 担保に係る債務

|               | 前連結会計年度<br>(平成26年2月28日) | 当中間連結会計期間<br>(平成26年8月31日) |
|---------------|-------------------------|---------------------------|
| 短期借入金         | 376,320千円               | - 千円                      |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 450,000                 | 80,000                    |
| 長期借入金         | -                       | 716,400                   |
| 計             | 826,320                 | 796,400                   |

## 2 財務制限条項

## (前連結会計年度)

借入金のうち、1年内返済予定の長期借入金450,000千円について財務制限条項がついており、当該条項は以下のとおりであります。

各事業年度の決算期におけるスマートレンダー株式会社単体の貸借対照表の純資産の部の金額を450,000千円以上の額に維持すること。

## (当中間連結会計期間)

借入金のうち、長期借入金380,000千円（1年内返済予定額を含む）について財務制限条項がついており、当該条項は以下のとおりであります。

各事業年度の決算期におけるスマートレンダー株式会社単体の貸借対照表の純資産の部の金額を300,000千円以上の額に維持すること。

## 3 減価償却累計額

減価償却累計額には減損損失累計額が含まれております。

## 4 偶発債務

家賃保証業務に係る保証極度相当額であります。

|         | 前連結会計年度<br>(平成26年 2月28日) | 当中間連結会計期間<br>(平成26年 8月31日) |
|---------|--------------------------|----------------------------|
| 保証極度相当額 | 256,626千円                | 457,215千円                  |

## 5 当座貸越契約

当社グループの金融機関からの当座貸越契約に係る借入未実行残高は次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(平成26年 2月28日) | 当中間連結会計期間<br>(平成26年 8月31日) |
|-----------|--------------------------|----------------------------|
| 当座貸越限度額総額 | 100,000千円                | 100,000千円                  |
| 借入実行残高    | - 千円                     | 50,000千円                   |
| 差引額       | 100,000千円                | 50,000千円                   |

(中間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。

|              | 前中間連結会計期間<br>(自 平成25年 3月 1日<br>至 平成25年 8月31日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成26年 3月 1日<br>至 平成26年 8月31日) |
|--------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 給与手当         | 1,194,482千円                                   | 1,133,494千円                                   |
| 地代家賃         | 273,086                                       | 252,722                                       |
| 賞与引当金繰入額     | 25,785                                        | 52,813                                        |
| 退職給付費用       | 19,801                                        | 23,412                                        |
| 減価償却費        | 20,360                                        | 27,297                                        |
| 貸倒引当金繰入額     | 9,763                                         | 5,336                                         |
| 商品保証引当金繰入額   | 32,234                                        | 5,440                                         |
| 債務保証損失引当金繰入額 | 142                                           | 405                                           |

## 2 減損損失

前中間連結会計期間(自 平成25年 3月 1日 至 平成25年 8月31日)

| 場所                                  | 用途  | 種類                       | 減損損失(千円)            |
|-------------------------------------|-----|--------------------------|---------------------|
| ㈱オフィス 2 4<br>(東京都新宿区他)              | 店舗  | 建物及び構築物<br>その他           | 6,201<br>11,644     |
| ㈱オフィス 2 4 ショップ<br>(東京都新宿区他)         | 店舗  | その他                      | 1,969               |
| ㈱MOTシステム<br>(石川県かほく市他)              | 事務所 | ソフトウェア<br>その他            | 372<br>1,208        |
| ㈱H y S O L 技術研究所<br>(大阪府茨木市)        | 研究所 | その他                      | 193                 |
| Office24 MBE Co.,Ltd.<br>(韓国京畿道城南市) | 店舗  | 建物及び構築物<br>ソフトウェア<br>その他 | 214<br>2,282<br>114 |
|                                     |     | 合計                       | 24,202              |

当社グループは、主としてセグメント損益を把握する事業単位を基準とした資産のグルーピングを行っております。ただし、店舗等独立したキャッシュ・フローが把握可能な場合は、物件単位としております。なお、一部の連結子会社については、規模等を鑑み、会社単位を基準としたグルーピングを行っております。

減損損失を認識するにあたっては、営業活動から生じる損益が継続してマイナスで、今後も収益改善の可能性が低いと判断した事業及び店舗について、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

回収可能価額は、建物その他については、主として使用価値を使用しておりますが、将来キャッシュ・フローが見込めないことにより、ゼロと評価しております。

当中間連結会計期間（自 平成26年 3 月 1 日 至 平成26年 8 月31日）

| 場所                         | 用途   | 種類      | 減損損失（千円） |
|----------------------------|------|---------|----------|
| (株)オフィス 2 4<br>(石川県金沢市他)   | 事務所等 | 建物及び構築物 | 1,596    |
|                            |      | ソフトウェア  | 53       |
|                            |      | その他     | 10,734   |
| (株)M B E ジャパン<br>(北海道札幌市他) | 店舗等  | ソフトウェア  | 141      |
|                            |      | その他     | 226      |
|                            |      | 合計      | 12,752   |

当社グループは、主としてセグメント損益を把握する事業単位を基準とした資産のグルーピングを行っております。ただし、店舗等独立したキャッシュ・フローが把握可能な場合は、物件単位としております。なお、一部の連結子会社については、規模等を鑑み、会社単位を基準としたグルーピングを行っております。

減損損失を認識するにあたっては、営業活動から生じる損益が継続してマイナスで、今後も収益改善の可能性が低いと判断した事業及び店舗について、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

回収可能価額は、建物その他については、主として使用価値を使用しておりますが、将来キャッシュ・フローが見込めないことにより、ゼロと評価しております。

（中間連結株主資本等変動計算書関係）

前中間連結会計期間（自 平成25年 3 月 1 日 至 平成25年 8 月31日）

1．発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|       | 当連結会計年度期首<br>株式数（株） | 当中間連結会計期間<br>増加株式数（株） | 当中間連結会計期間<br>減少株式数（株） | 当中間連結会計期間<br>末株式数（株） |
|-------|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 発行済株式 |                     |                       |                       |                      |
| 普通株式  | 3,289,000           | -                     | -                     | 3,289,000            |
| 合計    | 3,289,000           | -                     | -                     | 3,289,000            |
| 自己株式  |                     |                       |                       |                      |
| 普通株式  | 103,000             | -                     | -                     | 103,000              |
| 合計    | 103,000             | -                     | -                     | 103,000              |

2．新株予約権に関する事項

| 区分       | 新株予約権の内訳                          | 新株予約権<br>の目的とな<br>る株式の種<br>類 | 新株予約権の目的となる株式の数（株） |                     |                     |                | 当中間連結<br>会計期間末<br>残高<br>（千円） |
|----------|-----------------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|----------------|------------------------------|
|          |                                   |                              | 当連結会計<br>年度期首      | 当中間連結<br>会計期間増<br>加 | 当中間連結<br>会計期間減<br>少 | 当中間連結<br>会計期間末 |                              |
| 提出<br>会社 | 第 1 回新株引受権付社債<br>（平成12年 2 月29日発行） | 普通株式                         | 560,000            | -                   | -                   | 560,000        | 1,680                        |
|          | 第 2 回新株引受権付社債<br>（平成12年 2 月29日発行） | 普通株式                         | 30,000             | -                   | -                   | 30,000         | 90                           |
|          | 合計                                | -                            | 590,000            | -                   | -                   | 590,000        | 1,770                        |

3．配当に関する事項

該当事項はありません。

当中間連結会計期間（自 平成26年 3 月 1 日 至 平成26年 8 月31日）

1．発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|       | 当連結会計年度期首<br>株式数（株） | 当中間連結会計期間<br>増加株式数（株） | 当中間連結会計期間<br>減少株式数（株） | 当中間連結会計期間<br>末株式数（株） |
|-------|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 発行済株式 |                     |                       |                       |                      |
| 普通株式  | 3,289,000           | -                     | -                     | 3,289,000            |
| 合計    | 3,289,000           | -                     | -                     | 3,289,000            |
| 自己株式  |                     |                       |                       |                      |
| 普通株式  | 124,100             | 79,300                | -                     | 203,400              |
| 合計    | 124,100             | 79,300                | -                     | 203,400              |

（注）普通株式の自己株式の株式数の増加79,300株は、取締役会決議による自己株式の取得による増加であります。

2．新株予約権に関する事項

| 区分       | 新株予約権の内訳                        | 新株予約権<br>の目的とな<br>る株式の種<br>類 | 新株予約権の目的となる株式の数（株） |                     |                     |                | 当中間連結<br>会計期間末<br>残高<br>（千円） |
|----------|---------------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|----------------|------------------------------|
|          |                                 |                              | 当連結会計<br>年度期首      | 当中間連結<br>会計期間増<br>加 | 当中間連結<br>会計期間減<br>少 | 当中間連結<br>会計期間末 |                              |
| 提出<br>会社 | 第1回新株引受権付社債<br>（平成12年 2 月29日発行） | 普通株式                         | 560,000            | -                   | -                   | 560,000        | 1,680                        |
|          | 第2回新株引受権付社債<br>（平成12年 2 月29日発行） | 普通株式                         | 30,000             | -                   | -                   | 30,000         | 90                           |
| 合計       |                                 | -                            | 590,000            | -                   | -                   | 590,000        | 1,770                        |

3．配当に関する事項

該当事項はありません。

（中間連結キャッシュ・フロー計算書関係）

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

|                      | 前中間連結会計期間<br>（自 平成25年 3 月 1 日<br>至 平成25年 8 月31日） | 当中間連結会計期間<br>（自 平成26年 3 月 1 日<br>至 平成26年 8 月31日） |
|----------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 現金及び預金勘定             | 435,454千円                                        | 402,064千円                                        |
| 預入期間が3ヵ月を超える定期<br>預金 | -                                                | -                                                |
| 現金及び現金同等物            | 435,454                                          | 402,064                                          |

（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

主として、店舗設備（建物及び構築物、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

中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4．会計処理基準に関する事項（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。

なお、平成21年 2 月28日以前のリース取引については、重要性がないため、省略しております。

(貸主側)

1. ファイナンス・リース取引

(1) リース投資資産の内訳

(単位：千円)

|          | 前連結会計年度<br>(自 平成25年 3 月 1 日<br>至 平成26年 2 月28日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成26年 3 月 1 日<br>至 平成26年 8 月31日) |
|----------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| リース料債権部分 | 2,228,765                                      | 2,141,056                                        |
| 見積残存価額部分 | 48,940                                         | 49,221                                           |
| 受取利息相当額  | 488,995                                        | 482,158                                          |
| リース投資資産  | 1,788,710                                      | 1,708,119                                        |

(2) リース投資資産に係るリース料債権部分の連結決算日後の回収予定額  
流動資産

(単位：千円)

|         | 前連結会計年度<br>(平成26年 2 月28日) |               |               |               |               |         |
|---------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|
|         | 1 年以内                     | 1 年超<br>2 年以内 | 2 年超<br>3 年以内 | 3 年超<br>4 年以内 | 4 年超<br>5 年以内 | 5 年超    |
| リース投資資産 | 613,877                   | 532,294       | 429,728       | 325,052       | 206,873       | 120,938 |

(単位：千円)

|         | 当中間連結会計期間<br>(平成26年 8 月31日) |               |               |               |               |        |
|---------|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|         | 1 年以内                       | 1 年超<br>2 年以内 | 2 年超<br>3 年以内 | 3 年超<br>4 年以内 | 4 年超<br>5 年以内 | 5 年超   |
| リース投資資産 | 603,357                     | 517,437       | 415,461       | 317,529       | 190,813       | 96,457 |

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<br>(平成26年 2 月28日) | 当中間連結会計期間<br>(平成26年 8 月31日) |
|------|---------------------------|-----------------------------|
| 1 年内 | 6,857                     | 6,857                       |
| 1 年超 | 51,428                    | 48,000                      |
| 合計   | 58,285                    | 54,857                      |

## (金融商品関係)

前連結会計年度(平成26年2月28日)

平成26年2月28日における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、含めておりません。

|               | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価(千円)    | 差額(千円)  |
|---------------|--------------------|-----------|---------|
| (1) 現金及び預金    | 276,022            | 276,022   | -       |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 817,108            |           |         |
| 貸倒引当金(*1)     | 34,665             |           |         |
|               | 782,442            | 782,442   | -       |
| (3) 割賦債権      | 1,126,995          |           |         |
| 割賦未実現利益       | 243,851            |           |         |
| 貸倒引当金(*1)     | 111,909            |           |         |
|               | 771,235            | 842,722   | 71,487  |
| (4) リース投資資産   | 1,788,710          |           |         |
| 貸倒引当金(*1)     | 69,160             |           |         |
|               | 1,719,549          | 1,804,279 | 84,730  |
| (5) 未収入金      | 102,192            | 102,192   | -       |
| (6) 投資有価証券    |                    |           |         |
| その他有価証券       | 2,301              | 2,301     | -       |
| (7) 差入保証金     | 840,509            |           |         |
| 貸倒引当金(*1)     | 83,698             |           |         |
|               | 756,810            | 735,709   | 21,100  |
| 資産計           | 4,410,555          | 4,545,671 | 135,116 |
| (1) 支払手形及び買掛金 | 505,025            | 505,025   | -       |
| (2) 未払金       | 497,262            | 497,262   | -       |
| (3) 未払費用      | 173,783            | 173,783   | -       |
| (4) 短期借入金     | 509,656            | 509,656   | -       |
| (5) 社債(*2)    | 460,000            | 461,199   | 1,199   |
| (6) 長期借入金(*2) | 1,235,266          | 1,233,674 | 1,592   |
| 負債計           | 3,380,994          | 3,380,602 | 392     |

(\*1) 各項目の債権に対する一般貸倒引当金及び個別貸倒引当金を控除しております。

(\*2) 社債及び長期借入金には、1年以内に期限が到来するものを含めております。

当中間連結会計期間（平成26年 8 月31日）

金融商品の時価等に関する事項

平成26年 8 月31日における中間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めておりません。

|              | 中間連結貸借対照表<br>計上額<br>(千円) | 時価(千円)    | 差額(千円)  |
|--------------|--------------------------|-----------|---------|
| (1)現金及び預金    | 402,064                  | 402,064   | -       |
| (2)受取手形及び売掛金 | 703,314                  |           |         |
| 貸倒引当金(*1)    | 29,554                   |           |         |
|              | 673,759                  | 673,759   | -       |
| (3)割賦債権      | 1,417,892                |           |         |
| 割賦未実現利益      | 275,682                  |           |         |
| 貸倒引当金(*1)    | 68,183                   |           |         |
|              | 1,074,025                | 1,187,604 | 113,578 |
| (4)リース投資資産   | 1,708,119                |           |         |
| 貸倒引当金(*1)    | 61,773                   |           |         |
|              | 1,646,346                | 1,724,300 | 77,954  |
| (5)未収入金      | 123,360                  | 123,360   | -       |
| (6)投資有価証券    |                          |           |         |
| その他有価証券      | 3,709                    | 3,709     | -       |
| (7)差入保証金     | 820,502                  |           |         |
| 貸倒引当金(*1)    | 95,216                   |           |         |
|              | 725,285                  | 703,381   | 21,903  |
| 資産計          | 4,648,550                | 4,818,181 | 169,630 |
| (1)支払手形及び買掛金 | 411,281                  | 411,281   | -       |
| (2)未払金       | 274,022                  | 274,022   | -       |
| (3)未払費用      | 198,591                  | 198,591   | -       |
| (4)短期借入金     | 154,170                  | 154,170   | -       |
| (5)社債(*2)    | 580,000                  | 581,702   | 1,702   |
| (6)長期借入金(*2) | 1,763,075                | 1,766,777 | 3,702   |
| 負債計          | 3,381,140                | 3,386,545 | 5,405   |

(\*1) 各項目の債権に対する一般貸倒引当金及び個別貸倒引当金を控除しております。

(\*2) 社債及び長期借入金には、1 年以内に期限が到来するものを含めております。

(注) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、(5) 未収入金

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) 割賦債権、(4)リース投資資産

これらの時価は、元利金の合計額を同様の新規割賦契約及び新規リース契約を行った場合に想定される利率で割り引いて時価を算定しております。

(6) 投資有価証券(その他の有価証券)

投資有価証券の時価は、株式は取引所の価格によっております。

(7) 差入保証金

差入保証金の時価は、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な利率で割り引いた現在価値により算定する方法によっております。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 未払金、(3) 未払費用、(4) 短期借入金

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。

(5) 社債

社債の時価は、元利金の合計額を、同様の新規発行を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(6) 長期借入金

長期借入金の時価は、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。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(有価証券関係)

前連結会計年度(平成26年2月28日)

1. その他有価証券

|                        | 種類      | 連結貸借対照表計上額(千円) | 取得原価(千円) | 差額(千円) |
|------------------------|---------|----------------|----------|--------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式  | -              | -        | -      |
|                        | (2) 債券  | -              | -        | -      |
|                        | 国債・地方債等 | -              | -        | -      |
|                        | 社債      | -              | -        | -      |
|                        | その他     | -              | -        | -      |
|                        | (3) その他 | -              | -        | -      |
|                        | 小計      | -              | -        | -      |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式  | 2,301          | 2,494    | 193    |
|                        | (2) 債券  | -              | -        | -      |
|                        | 国債・地方債等 | -              | -        | -      |
|                        | 社債      | -              | -        | -      |
|                        | その他     | -              | -        | -      |
|                        | (3) その他 | -              | -        | -      |
|                        | 小計      | 2,301          | 2,494    | 193    |
| 合計                     |         | 2,301          | 2,494    | 193    |

当中間連結会計期間(平成26年8月31日)

1. その他有価証券

|                          | 種類      | 中間連結貸借対照表計上額(千円) | 取得原価(千円) | 差額(千円) |
|--------------------------|---------|------------------|----------|--------|
| 中間連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式  | -                | -        | -      |
|                          | (2) 債券  | -                | -        | -      |
|                          | 国債・地方債等 | -                | -        | -      |
|                          | 社債      | -                | -        | -      |
|                          | その他     | -                | -        | -      |
|                          | (3) その他 | -                | -        | -      |
|                          | 小計      | -                | -        | -      |
| 中間連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式  | 3,709            | 2,570    | 1,139  |
|                          | (2) 債券  | -                | -        | -      |
|                          | 国債・地方債等 | -                | -        | -      |
|                          | 社債      | -                | -        | -      |
|                          | その他     | -                | -        | -      |
|                          | (3) その他 | -                | -        | -      |
|                          | 小計      | 3,709            | 2,570    | 1,139  |
| 合計                       |         | 3,709            | 2,570    | 1,139  |

(企業結合等関係)

連結子会社であったMBE Korea Co.,Ltd.の株式の譲渡について、平成26年4月30日付で、キム・ヨンス氏及びキム・ボンジュ氏両者との間で合意が成立し、MBE Korea Co.,Ltd.の株式全てを両者に譲渡しました。

(1) 事業分離の概要

分離先企業の名称

MBE Korea Co.,Ltd.

分離した事業の内容

フランチャイズシステムコンサルティング

事業分離を行った理由

MBE Korea Co.,Ltd.は、平成20年12月に韓国現地法人として設立した当社の完全子会社であり、韓国におけるMBEフランチャイズコンサルティング及び直営店舗の運営を行っていましたが、当社グループ全体の経営効率化や収益力強化、韓国における同ビジネスの将来性を検討した結果、韓国における同事業から撤退し、同社株式を同社の役員であるキム・ヨンス氏及びキム・ボンジュ氏に譲渡致しました。

事業分離日

平成26年4月30日

法的形式を含むその他の取引の概要に関する事項

受取対価を現金等の財産のみとする株式譲渡

(2) 実施した会計処理の概要

譲渡損益の金額

679 千円

移転した事業に係る資産及び負債の適正な帳簿価額並びにその主な内訳

流動資産 459,896 千ウォン

固定資産 25,978 千ウォン

資産合計 485,875 千ウォン

流動負債 75,502 千ウォン

負債合計 75,502 千ウォン

(3) 分離した事業が含まれていた報告セグメント

サービス・サポート関連事業

(4) 当中間連結会計期間の連結損益計算書に計上されている分離した事業に係る損益の概算額

当中間連結会計期間の期首をみなし売却日として事業分離を行っており、当中間連結会計期間の連結損益計算書には分離した事業に係る損益は含まれていません。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち中間連結貸借対照表(連結貸借対照表)に計上しているもの

当該資産除去債務の総額の増減

|                     | 前連結会計年度<br>(自 平成25年3月1日<br>至 平成26年2月28日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成26年3月1日<br>至 平成26年8月31日) |
|---------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 期首残高                | 67,810千円                                 | 66,744千円                                   |
| 有形固定資産の取得に伴う<br>増加額 | 2,949                                    | 717                                        |
| 時の経過による調整額          | 1,453                                    | 308                                        |
| 資産除去債務の履行による<br>減少額 | 5,468                                    | 1,693                                      |
| 中間期末(期末)残高          | 66,744                                   | 66,077                                     |

(賃貸等不動産関係)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前中間連結会計期間(自 平成25年3月1日 至 平成25年8月31日)

1. 報告セグメントの概要

当社グループは、主に提供する商品やサービス別のセグメントから構成されており、「ネットワーク関連事業」、「IT関連事業」、「サービス・サポート関連事業」及び「金融・不動産関連事業」の4つを報告セグメントとしております。

したがって、当社グループは、事業部を基礎とした商品及びサービス別のセグメントから構成されており、「ネットワーク関連事業」は、MOT/PBXなどの情報通信関連機器を中心とした販売事業、「IT関連事業」は、カード決済代行やFreePOSなどのレンタルサービスや、BeSALO等の業種に特化した顧客管理システムの開発事業、「サービス・サポート関連事業」は、通信機器などの保守サービスやオフィス24店舗の販売事業、「金融・不動産関連事業」は、総合リースやサブリース、不動産売買を中心としたサービス事業であります。

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢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

(単位:千円)

|                        | 報告セグメント        |            |                       |                |           | 調整額<br>(注)1 | 中間連結財務<br>諸表計上額<br>(注)2 |
|------------------------|----------------|------------|-----------------------|----------------|-----------|-------------|-------------------------|
|                        | ネットワーク<br>関連事業 | IT<br>関連事業 | サービス<br>・サポート関<br>連事業 | 金融・不動産<br>関連事業 | 計         |             |                         |
| 売上高                    |                |            |                       |                |           |             |                         |
| 外部顧客に対する売上高            | 1,595,043      | 430,601    | 1,199,695             | 951,897        | 4,177,238 | -           | 4,177,238               |
| セグメント間の内部売上<br>高又は振替高  | 4,633          | 5,774      | 3,501                 | -              | 13,909    | 13,909      | -                       |
| 計                      | 1,599,677      | 436,375    | 1,203,197             | 951,897        | 4,191,147 | 13,909      | 4,177,238               |
| セグメント利益又は損失( )         | 264,240        | 106,913    | 15,002                | 72,238         | 428,389   | 373,083     | 55,306                  |
| セグメント資産                | 495,863        | 608,684    | 903,051               | 3,059,808      | 5,067,408 | 584,490     | 5,651,899               |
| その他の項目                 |                |            |                       |                |           |             |                         |
| 減価償却費                  | 1,282          | 20,948     | 6,796                 | 4,652          | 33,679    | 5,358       | 39,037                  |
| 持分法投資利益又は損失<br>( )     | -              | 2,682      | -                     | -              | 2,682     | -           | 2,682                   |
| 持分法適用会社への投資<br>額       | -              | 326,347    | -                     | -              | 326,347   | -           | 326,347                 |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増加額 | -              | 38,515     | 2,838                 | 1,018          | 42,372    | 300         | 42,672                  |

(注)1. 調整額は以下のとおりであります。

(1)セグメント利益の調整額 373,083千円には、全社費用 370,858千円(一般管理費)が含まれております。

(2)セグメント資産の調整額は584,490千円であり、運転資金(現金及び預金)及び本社管理部門に係る資産であります。

2. セグメント利益は、中間連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

当中間連結会計期間（自 平成26年３月１日 至 平成26年８月31日）

### １．報告セグメントの概要

当社グループは、主に提供する商品やサービス別のセグメントから構成されており、「ネットワーク関連事業」、「ＩＴ関連事業」、「サービス・サポート関連事業」及び「金融・不動産関連事業」の４つを報告セグメントとしております。

したがって、当社グループは、事業部を基礎とした商品及びサービス別のセグメントから構成されており、「ネットワーク関連事業」は、ＭＯＴ／ＰＢＸなどの情報通信関連機器を中心とした販売事業、「ＩＴ関連事業」は、カード決済代行やＦｒｅｅＰＯＳなどのレンタルサービスや、ＢｅＳＡＬＯ等の業種に特化した顧客管理システムの開発事業、「サービス・サポート関連事業」は、通信機器などの保守サービスやオフィス２４店舗の販売事業、「金融・不動産関連事業」は、総合リースやサブリース、不動産売買を中心としたサービス事業であります。

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢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

（単位：千円）

|                        | 報告セグメント        |            |                       |                |           | 調整額<br>(注) 1 | 中間連結財務<br>諸表計上額<br>(注) 2 |
|------------------------|----------------|------------|-----------------------|----------------|-----------|--------------|--------------------------|
|                        | ネットワーク<br>関連事業 | ＩＴ<br>関連事業 | サービス<br>・サポート関<br>連事業 | 金融・不動産<br>関連事業 | 計         |              |                          |
| 売上高                    |                |            |                       |                |           |              |                          |
| 外部顧客に対する売上高            | 1,563,733      | 765,569    | 1,088,984             | 1,161,804      | 4,580,092 | -            | 4,580,092                |
| セグメント間の内部売上<br>高又は振替高  | 2,586          | 112,020    | 30,773                | -              | 145,380   | 145,380      | -                        |
| 計                      | 1,566,319      | 877,590    | 1,119,758             | 1,161,804      | 4,725,472 | 145,380      | 4,580,092                |
| セグメント利益又は損失( )         | 445,815        | 233,570    | 107,124               | 83,242         | 655,504   | 560,715      | 94,788                   |
| セグメント資産                | 649,001        | 1,004,391  | 813,234               | 3,664,061      | 6,130,689 | 537,145      | 6,667,835                |
| その他の項目                 |                |            |                       |                |           |              |                          |
| 減価償却費                  | 10,380         | 18,555     | 7,902                 | 3,018          | 39,856    | 10,691       | 50,548                   |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増加額 | 10,361         | 16,352     | 15,955                | -              | 42,669    | 25,432       | 68,101                   |

（注）１．調整額は以下のとおりであります。

（１）セグメント利益の調整額 560,715千円には、全社費用 556,967千円（一般管理費）が含まれております。

（２）セグメント資産の調整額は537,145千円であり、運転資金（現金及び預金）及び本社管理部門に係わる資産であります。

２．セグメント利益は、中間連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前中間連結会計期間（自 平成25年 3 月 1 日 至 平成25年 8 月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2．地域ごとの情報

（1）売上高

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

（2）有形固定資産

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

3．主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

| 顧客の名称又は氏名  | 売上高     | 関連するセグメント                             |
|------------|---------|---------------------------------------|
| （株）クレディセゾン | 570,142 | ネットワーク関連事業<br>IT関連事業<br>サービス・サポート関連事業 |
| オリックス（株）   | 549,763 | ネットワーク関連事業<br>IT関連事業<br>サービス・サポート関連事業 |

当中間連結会計期間（自 平成26年 3 月 1 日 至 平成26年 8 月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2．地域ごとの情報

（1）売上高

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

（2）有形固定資産

（単位：千円）

| 日本      | アメリカ | 台湾      | 合計      |
|---------|------|---------|---------|
| 317,198 | 16   | 575,992 | 893,206 |

3．主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

| 顧客の名称又は氏名  | 売上高     | 関連するセグメント                             |
|------------|---------|---------------------------------------|
| （株）クレディセゾン | 721,525 | ネットワーク関連事業<br>IT関連事業<br>サービス・サポート関連事業 |
| オリックス（株）   | 428,186 | ネットワーク関連事業<br>IT関連事業<br>サービス・サポート関連事業 |

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前中間連結会計期間（自 平成25年 3 月 1 日 至 平成25年 8 月31日）

（単位：千円）

|      | 報告セグメント        |          |                       |                |        | 全社・消去 | 合計     |
|------|----------------|----------|-----------------------|----------------|--------|-------|--------|
|      | ネットワーク<br>関連事業 | I T 関連事業 | サービス・サ<br>ポート関連事<br>業 | 金融・不動産<br>関連事業 | 計      |       |        |
| 減損損失 | -              | 490      | 23,711                | -              | 24,202 | -     | 24,202 |

当中間連結会計期間（自 平成26年 3 月 1 日 至 平成26年 8 月31日）

（単位：千円）

|      | 報告セグメント        |          |                       |                |        | 全社・消去 | 合計     |
|------|----------------|----------|-----------------------|----------------|--------|-------|--------|
|      | ネットワーク<br>関連事業 | I T 関連事業 | サービス・サ<br>ポート関連事<br>業 | 金融・不動産<br>関連事業 | 計      |       |        |
| 減損損失 | -              | -        | 12,752                | -              | 12,752 | -     | 12,752 |

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

（ 1 株当たり情報）

1 株当たり純資産額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                           | 前連結会計年度<br>（平成26年 2 月28日） | 当中間連結会計期間<br>（平成26年 8 月31日） |
|-------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 1 株当たり純資産額                                | 498.82円                   | 533.24円                     |
| （算定上の基礎）                                  |                           |                             |
| 純資産の部の合計額（千円）                             | 1,580,483                 | 1,647,146                   |
| 純資産の部の合計額から控除する金額<br>（千円）                 | 1,770                     | 1,770                       |
| （うち少数株主持分）（千円）                            | -                         | -                           |
| 普通株式に係る中間期末（期末）の純資産<br>額（千円）              | 1,578,713                 | 1,645,376                   |
| 1 株当たり純資産額の算定に用いられた中<br>間期末（期末）の普通株式の数（株） | 3,164,900                 | 3,085,600                   |

1 株当たり中間純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                                            | 前中間連結会計期間<br>（自 平成25年 3 月 1 日<br>至 平成25年 8 月31日）                                       | 当中間連結会計期間<br>（自 平成26年 3 月 1 日<br>至 平成26年 8 月31日） |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 1 株当たり中間純利益金額                                              | 0.52円                                                                                  | 19.42円                                           |
| （算定上の基礎）                                                   |                                                                                        |                                                  |
| 中間純利益金額（千円）                                                | 1,667                                                                                  | 60,365                                           |
| 普通株主に帰属しない金額（千円）                                           | -                                                                                      | -                                                |
| 普通株式に係る中間純利益金額（千円）                                         | 1,667                                                                                  | 60,365                                           |
| 普通株式の期中平均株式数（株）                                            | 3,186,000                                                                              | 3,108,269                                        |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後<br>1 株当たり中間純利益金額の算定に含めな<br>かった潜在株式の概要 | 新株予約権<br>（新株予約権の個数590個）<br>なお、新株予約権等の概要は「第 4 提出会社の状況、 1 (2)新<br>株予約権等の状況」に記載のとおりであります。 |                                                  |

（注） 潜在株式調整後 1 株当たり中間純利益金額については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため記載しておりません。

(重要な後発事象)

1. 子会社の吸収合併

当社は、平成26年9月12日開催の取締役会において、当社を存続会社、当社の連結子会社である株式会社オフィス 2 4 ショップを消滅会社とする吸収合併を行う決議をし、同日付で合併契約書を締結いたしました。さらに、平成26年9月29日開催の臨時株主総会において承認可決され、平成26年11月1日をもって合併を完了いたしました。

(1) 当該吸収合併の目的

事業の集中と選択の中で、管理コストや意思決定等の面で独立子会社として存続させる意義が急速に薄れてきていることから、この度、100%子会社である株式会社オフィス 2 4 ショップを吸収合併いたしました。

(2) 当該子会社についての事項

商号、本店の所在地、代表者の氏名、資本金の額、純資産の額、総資産の額及び事業の内容

商号 : 株式会社オフィス 2 4 ショップ  
本店の所在地 : 東京都新宿区西新宿六丁目22番 1 号  
代表者の氏名 : 代表取締役 平村 守  
資本金の額 : 10百万円 (平成26年 2 月期)  
純資産の額 : 206百万円 (平成26年 2 月期)  
総資産の額 : 85百万円 (平成26年 2 月期)  
事業の内容 : Office24店舗の運営

(3) 企業結合日

平成26年11月 1 日

(4) 企業結合の法的形式

当社を存続会社とし、株式会社オフィス 2 4 ショップを消滅会社とする吸収合併方式によります。

(5) 結合後企業の名称

株式会社オフィス 2 4 (当社)

(6) その他取引の概要に関する事項

当社の100%子会社との合併であるため、本合併による新株式の発行及び合併交付金の支払いはありません。

(7) 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成20年12月26日公表分)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 平成20年12月26日公表分)に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

2. 新株予約権の発行

平成26年9月29日開催の臨時株主総会において、会社法第236条及び第238条の規定に基づき、当社取締役(社外取締役を除く。)及び従業員ならびに当社子会社の取締役及び従業員に対して、ストックオプション付与を目的として新株予約権を発行することを決議し、平成26年9月30日に割当が行われました。

(1) 特に有利な条件をもって新株予約権を発行する理由

当社グループの継続した業績向上と企業価値増大への意欲や士気を高めることを目的として、金銭の払込みを要することなく無償で新株予約権を発行するものである。

また、当社取締役(社外取締役を除く。)に対し新株予約権を付与することについては、ストックオプションの目的で付与するものであり、取締役の報酬等として相当である。

(2) 新株予約権の内容

新株予約権の目的である株式の種類及び数

当社普通株式150,000株を上限とし、本新株予約権 1 個当たりの目的である株式数(以下、「付与株式数」という。)は、100株とする。

なお、当社が株式分割または併合を行う場合は次の算式により調整し、調整により生じる 1 株未満の端数は切り捨てるものとする。但し、かかる調整は、その時点で新株予約権の割当てを受けた対象者が新株予約権を行使していない新株予約権の目的たる株式の数についてのみ行われるものとする。

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

また、当社が合併、会社分割、株式交換または株式移転を行う場合、株式の無償割当てを行う場合、その他上記の付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で必要と認める付与株式数の調整を行うものとする。

新株予約権の総数

1,500個

新株予約権の払込金額

新株予約権につき金銭の払込みを要しない。

新株予約権の割当日

平成26年 9 月30日

付与対象者の区分及び人数

当社取締役 6名

当社従業員 14名

子会社役員等 9名

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額またはその算定方法

イ．行使価額

各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、当該各新株予約権を行使することにより交付を受けることができる株式 1 株当たりの払込金額（以下、「行使価額」という。）に付与株式数を乗じた金額とする。

行使価額は、499円とする。

ロ．行使価額の調整

a)当社が株式分割または併合を行う場合は次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる 1 円未満の端数は切り上げるものとする。

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

b)また、行使価額を下回る価額で普通株式を新たに発行またはこれに代えて当社の保有する当社の普通株式を処分（以下、当社の普通株式の発行または処分を「交付」という。）する場合（新株予約権行使に基づく株式の交付を除く）は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる 1 株未満の端数は切り上げるものとする。

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

上記の算式において「既発行株式数」とは発行済株式総数から当社が保有する自己株式の数を控除した数とする。

c)上記のほか、合併、会社分割、株式交換または株式移転を行う場合、株式の無償割当てを行う場合、その他行使価額の調整を必要とする場合には、合併等の条件、株式の無償割当ての条件等を勘案の上、合理的な範囲で取締役会の決議により行使価額を調整することができる。

新株予約権を行使することができる期間

平成28年10月 1 日から平成33年 9 月30日まで

新株予約権の行使の条件

イ．新株予約権の割当てを受けた対象者は、新株予約権行使時においても当社または当社子会社の取締役または従業員であることを要する。但し、任期満了による退任または定年退職による場合には、退任または退職の日から 1 年以内に限り権利行使ができるものとする。

ロ．その他の新株予約権の行使の条件については、当社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される新株予約権割当契約に定めるところによる。

会社が新株予約権を取得することができる事由及び取得の条件

以下のいずれかの事由が生じた場合には、当社は新株予約権（イ．またはロ．の場合には当該事由が生じた新株予約権）を無償で取得することができる。

- イ．新株予約権の割当てを受けた対象者が新株予約権の行使の条件に該当しなくなったため、新株予約権の全部または一部を行使できなくなった場合
- ロ．新株予約権の割当てを受けた対象者が新株予約権の全部または一部を放棄した場合
- ハ．当社が消滅会社となる合併契約または当社が完全子会社となる株式交換契約若しくは株式移転計画の議案が株主総会において承認された場合

新株予約権の譲渡制限

新株予約権を譲渡により取得するには取締役会の承認を要する。

新株予約権証券

当社は新株予約権に係る新株予約権証券を発行しない。

新株予約権の行使により株式を発行する場合に増加する資本金及び資本準備金の額

- イ．新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げるものとする。
- ロ．新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記イ．に定める資本金等増加限度額から上記イ．に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

（２）【その他】

該当事項はありません。

## 2 【中間財務諸表等】

## ( 1 ) 【中間財務諸表】

## 【中間貸借対照表】

( 単位：千円 )

|            | 前事業年度<br>(平成26年 2 月28日) | 当中間会計期間<br>(平成26年 8 月31日) |
|------------|-------------------------|---------------------------|
| 資産の部       |                         |                           |
| 流動資産       |                         |                           |
| 現金及び預金     | 96,940                  | 187,460                   |
| 売掛金        | 212,544                 | 166,420                   |
| たな卸資産      | 205,063                 | 186,997                   |
| 立替金        | 180,549                 | 100,140                   |
| 未収入金       | 316,678                 | 279,622                   |
| その他        | 141,459                 | 99,233                    |
| 貸倒引当金      | 20,706                  | 17,231                    |
| 流動資産合計     | 1,132,529               | 1,002,642                 |
| 固定資産       |                         |                           |
| 有形固定資産     |                         |                           |
| 建物         | 271,886                 | 273,244                   |
| 減価償却累計額    | 131,407                 | 136,478                   |
| 建物（純額）     | 140,478                 | 136,765                   |
| その他        | 384,555                 | 417,559                   |
| 減価償却累計額    | 245,457                 | 267,912                   |
| その他（純額）    | 139,098                 | 149,646                   |
| 有形固定資産合計   | 279,577                 | 286,411                   |
| 無形固定資産     |                         |                           |
| ソフトウェア     | 39,298                  | 35,499                    |
| その他        | 1,728                   | 16,856                    |
| 無形固定資産合計   | 41,026                  | 52,356                    |
| 投資その他の資産   |                         |                           |
| 関係会社株式     | 498,840                 | 498,840                   |
| 長期貸付金      | 819,651                 | 1,006,345                 |
| 差入保証金      | 359,063                 | 340,875                   |
| 保険積立金      | 171,808                 | 180,891                   |
| 長期未収入金     | 270,387                 | 260,499                   |
| その他        | 171,388                 | 184,988                   |
| 貸倒引当金      | 5,800                   | 87,820                    |
| 投資その他の資産合計 | 2,285,339               | 2,384,619                 |
| 固定資産合計     | 2,605,944               | 2,723,388                 |
| 繰延資産       |                         |                           |
| 繰延資産合計     | 7,272                   | 7,843                     |
| 資産合計       | 3,745,745               | 3,733,874                 |

(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(平成26年 2 月28日) | 当中間会計期間<br>(平成26年 8 月31日) |
|---------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                           |
| 流動負債          |                         |                           |
| 買掛金           | 197,027                 | 158,031                   |
| 短期借入金         | 133,336                 | 154,170                   |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 151,078                 | 167,328                   |
| 未払金           | 178,798                 | 2 142,478                 |
| 未払法人税等        | 45,216                  | 25,751                    |
| 賞与引当金         | 17,175                  | 39,850                    |
| ポイント引当金       | 9,452                   | 12,879                    |
| 商品保証引当金       | 5,293                   | 5,075                     |
| リース債務         | 24,089                  | 23,716                    |
| その他           | 411,597                 | 402,364                   |
| 流動負債合計        | 1,173,063               | 1,131,647                 |
| 固定負債          |                         |                           |
| 社債            | 300,000                 | 410,000                   |
| 長期借入金         | 364,511                 | 376,847                   |
| 退職給付引当金       | 314,056                 | 330,398                   |
| 事業損失引当金       | 475,941                 | 386,214                   |
| リース債務         | 2,059                   | 20,237                    |
| 資産除去債務        | 65,469                  | 65,045                    |
| その他           | 1,000                   | 1,000                     |
| 固定負債合計        | 1,523,038               | 1,589,743                 |
| 負債合計          | 2,696,101               | 2,721,390                 |
| 純資産の部         |                         |                           |
| 株主資本          |                         |                           |
| 資本金           | 381,175                 | 381,175                   |
| 資本剰余金         |                         |                           |
| 資本準備金         | 231,367                 | 231,367                   |
| 資本剰余金合計       | 231,367                 | 231,367                   |
| 利益剰余金         |                         |                           |
| 利益準備金         | 3,800                   | 3,800                     |
| その他利益剰余金      |                         |                           |
| 別途積立金         | 30,000                  | 30,000                    |
| 繰越利益剰余金       | 439,340                 | 432,569                   |
| 利益剰余金合計       | 473,140                 | 466,369                   |
| 自己株式          | 37,615                  | 69,335                    |
| 株主資本合計        | 1,048,066               | 1,009,575                 |
| 評価・換算差額等      |                         |                           |
| その他有価証券評価差額金  | 193                     | 1,139                     |
| 評価・換算差額等合計    | 193                     | 1,139                     |
| 新株予約権         | 1,770                   | 1,770                     |
| 純資産合計         | 1,049,643               | 1,012,484                 |
| 負債純資産合計       | 3,745,745               | 3,733,874                 |

## 【中間損益計算書】

(単位：千円)

|                        | 前中間会計期間<br>(自 平成25年 3 月 1 日<br>至 平成25年 8 月31日) | 当中間会計期間<br>(自 平成26年 3 月 1 日<br>至 平成26年 8 月31日) |
|------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 売上高                    | 2,147,164                                      | 2,185,103                                      |
| 売上原価                   | 1,146,833                                      | 1,009,483                                      |
| 売上総利益                  | 1,000,331                                      | 1,175,620                                      |
| 販売費及び一般管理費             | 914,901                                        | 1,110,430                                      |
| 営業利益                   | 85,429                                         | 65,189                                         |
| 営業外収益                  |                                                |                                                |
| 受取利息                   | 3,538                                          | 8,577                                          |
| 受取手数料                  | 23,831                                         | 7,437                                          |
| 違約金収入                  | 17,700                                         | -                                              |
| 賃貸収入                   | 7,224                                          | 3,906                                          |
| その他                    | 7,565                                          | 3,547                                          |
| 営業外収益合計                | 59,859                                         | 23,469                                         |
| 営業外費用                  |                                                |                                                |
| 支払利息                   | 4,862                                          | 5,163                                          |
| 社債利息                   | 1,503                                          | 1,654                                          |
| 賃貸収入原価                 | 1,260                                          | 1,260                                          |
| 事業損失引当金繰入額             | 159,382                                        | 32,985                                         |
| その他                    | 3,506                                          | 4,279                                          |
| 営業外費用合計                | 170,515                                        | 45,342                                         |
| 経常利益又は経常損失 ( )         | 25,226                                         | 43,316                                         |
| 特別利益                   |                                                |                                                |
| 関係会社株式売却益              | -                                              | 2,319                                          |
| 保険解約返戻金                | 8,432                                          | 2,042                                          |
| 特別利益合計                 | 8,432                                          | 4,361                                          |
| 特別損失                   |                                                |                                                |
| 固定資産除却損                | 10                                             | 404                                            |
| 関係会社株式評価損              | 9,319                                          | -                                              |
| 減損損失                   | 18,167                                         | 12,384                                         |
| その他                    | 692                                            | -                                              |
| 特別損失合計                 | 28,189                                         | 12,788                                         |
| 税引前中間純利益又は税引前中間純損失 ( ) | 44,983                                         | 34,889                                         |
| 法人税、住民税及び事業税           | 50,023                                         | 21,858                                         |
| 法人税等調整額                | 4,747                                          | 63,519                                         |
| 法人税等合計                 | 54,771                                         | 41,661                                         |
| 中間純損失 ( )              | 99,755                                         | 6,771                                          |

## 【中間株主資本等変動計算書】

前中間会計期間（自 平成25年 3 月 1 日 至 平成25年 8 月31日）

（単位：千円）

|                           | 株主資本    |         |         |       |          |         |         |        |         |
|---------------------------|---------|---------|---------|-------|----------|---------|---------|--------|---------|
|                           | 資本金     | 資本剰余金   |         | 利益剰余金 |          |         | 自己株式    | 株主資本合計 |         |
|                           |         | 資本準備金   | 資本剰余金合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 |         |         |        | 利益剰余金合計 |
|                           |         |         |         |       | 別途積立金    | 繰越利益剰余金 |         |        |         |
| 当期首残高                     | 381,175 | 231,367 | 231,367 | 3,800 | 30,000   | 174,370 | 208,170 | 29,175 | 791,536 |
| 当中間期変動額                   |         |         |         |       |          |         |         |        |         |
| 中間純損失（　）                  |         |         |         |       |          | 99,755  | 99,755  |        | 99,755  |
| 自己株式の取得                   |         |         |         |       |          |         |         |        |         |
| 株主資本以外の項目の<br>当中間期変動額（純額） |         |         |         |       |          |         |         |        |         |
| 当中間期変動額合計                 | -       | -       | -       | -     | -        | 99,755  | 99,755  | -      | 99,755  |
| 当中間期末残高                   | 381,175 | 231,367 | 231,367 | 3,800 | 30,000   | 74,615  | 108,415 | 29,175 | 691,781 |

|                           | 評価・換算差額等     |            | 新株予約権 | 純資産合計   |
|---------------------------|--------------|------------|-------|---------|
|                           | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |       |         |
| 当期首残高                     | 228          | 228        | 1,770 | 793,078 |
| 当中間期変動額                   |              |            |       |         |
| 中間純損失（ ）                  |              |            |       | 99,755  |
| 自己株式の取得                   |              |            |       |         |
| 株主資本以外の項目の<br>当中間期変動額（純額） | 92           | 92         |       | 92      |
| 当中間期変動額合計                 | 92           | 92         | -     | 99,848  |
| 当中間期末残高                   | 321          | 321        | 1,770 | 693,230 |

当中間会計期間（自 平成26年 3 月 1 日 至 平成26年 8 月31日）

（単位：千円）

|                           | 株主資本    |         |         |       |          |         |         |        |           |
|---------------------------|---------|---------|---------|-------|----------|---------|---------|--------|-----------|
|                           | 資本金     | 資本剰余金   |         | 利益剰余金 |          |         | 自己株式    | 株主資本合計 |           |
|                           |         | 資本準備金   | 資本剰余金合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 |         |         |        | 利益剰余金合計   |
|                           |         |         |         |       | 別途積立金    | 繰越利益剰余金 |         |        |           |
| 当期首残高                     | 381,175 | 231,367 | 231,367 | 3,800 | 30,000   | 439,340 | 473,140 | 37,615 | 1,048,066 |
| 当中間期変動額                   |         |         |         |       |          |         |         |        |           |
| 中間純損失（ ）                  |         |         |         |       |          | 6,771   | 6,771   |        | 6,771     |
| 自己株式の取得                   |         |         |         |       |          |         |         | 31,720 | 31,720    |
| 株主資本以外の項目の<br>当中間期変動額（純額） |         |         |         |       |          |         |         |        |           |
| 当中間期変動額合計                 | -       | -       | -       | -     | -        | 6,771   | 6,771   | 31,720 | 38,491    |
| 当中間期末残高                   | 381,175 | 231,367 | 231,367 | 3,800 | 30,000   | 432,569 | 466,369 | 69,335 | 1,009,575 |

|                           | 評価・換算差額等     |            | 新株予約権 | 純資産合計     |
|---------------------------|--------------|------------|-------|-----------|
|                           | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |       |           |
| 当期首残高                     | 193          | 193        | 1,770 | 1,049,643 |
| 当中間期変動額                   |              |            |       |           |
| 中間純損失（ ）                  |              |            |       | 6,771     |
| 自己株式の取得                   |              |            |       | 31,720    |
| 株主資本以外の項目の<br>当中間期変動額（純額） | 1,332        | 1,332      |       | 1,332     |
| 当中間期変動額合計                 | 1,332        | 1,332      | -     | 37,159    |
| 当中間期末残高                   | 1,139        | 1,139      | 1,770 | 1,012,484 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

関係会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの

中間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

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)によっております。

商品

移動平均法

原材料及び貯蔵品

最終仕入原価法

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

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)及びレンタル契約に供する資産については、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建 物 7年～38年

レンタル資産 3年～5年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

市場販売目的ソフトウェアについては見込販売数量に基づく償却額と見込有効期間(3年以内)に基づく均等配分額とのいずれか大きい額を計上する方法によっております。また、自社利用目的ソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間(5年以内)に基づく定額法によっております。

(3) リース資産

定率法

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成21年2月28日以前のものについては通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち当中間会計期間に負担すべき額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき、当中間会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。

数理計算上の差異については、発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(7年)で、発生年度の翌事業年度から定額法により償却を行っております。

(4) ポイント引当金

顧客に付与されたポイントの使用による費用発生に備えるため、当中間会計期間末において将来使用されると見込まれる額を計上しております。

(5) 事業損失引当金

関係会社への事業損失に備え、当該会社の財政状態及び経営成績等を勘案し、損失見込額を計上しております。

(6) 商品保証引当金

商品の保証費用及びクレーム費用の支出に備えるため、過去の実績率をもとに発生する見積額を計上しております。

4. 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、中間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。

5. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 繰延資産の処理方法

社債発行費

社債発行費は、支出時に資産として計上し、償還期間（5年）にわたり均等償却を行っております。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(3) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

(表示方法の変更)

(単体開示の簡素化に伴い、注記要件が変更されたものに係る表示方法の変更)

以下の事項について、注記を省略しております。

- ・中間財務諸表等規則第17条の2に定める減損損失累計額の表示については、同条により準用される財務諸表等規則第26条の2第5項により、記載を省略しております。
- ・中間財務諸表等規則第50条の2に定める減損損失に関する注記については、同条により準用される財務諸表等規則第95条の3の2第2項により、記載を省略しております。
- ・中間財務諸表等規則第66条に定める自己株式に関する注記については、同条により準用される財務諸表等規則第107条第2項により、記載を省略しております。
- ・中間財務諸表等規則第5条の3に定めるリース取引に関する注記については、同条により準用される財務諸表等規則第8条の6第4項により、記載を省略しております。
- ・中間財務諸表等規則第5条の19に定める資産除去債務に関する注記については、同条により準用される財務諸表等規則第8条の28第2項により、記載を省略しております。
- ・中間財務諸表等規則第36条の3に定める1株当たり純資産に関する注記については、同条第1項但し書により、記載を省略しております。
- ・中間財務諸表等規則第52条の2に定める1株当たり中間純損益金額に関する注記については、同条第3項により、記載を省略しております。
- ・中間財務諸表等規則第53条に定める潜在株式調整後1株当たり中間純損益金額に関する注記については、同条第4項により、記載を省略しております。

(中間貸借対照表関係)

1 保証債務

次の関係会社の金融機関からの借入に対し、債務保証を行っております。

|             | 前事業年度<br>(平成26年2月28日) | 当中間会計期間<br>(平成26年8月31日) |
|-------------|-----------------------|-------------------------|
| スマートレンダー(株) | 714,100千円             | 707,500千円               |

次の関係会社の家賃債務に対し、債務保証を行っております。賃借人が家賃を2ヶ月、3ヶ月または6ヶ月以上、支払遅延した場合、賃貸人は賃借人との賃貸借契約を解除する契約になっているため、支払遅延時から契約解除時までの家賃2ヶ月、3ヶ月または6ヶ月分相当額を保証債務として記載しております。

|             | 前事業年度<br>(平成26年2月28日) | 当中間会計期間<br>(平成26年8月31日) |
|-------------|-----------------------|-------------------------|
| スマートレンダー(株) | 70,002千円              | 92,255千円                |

## 2 消費税等の取扱い

当中間会計期間において、仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうえ、金額的重要性が乏しいため、流動負債の「未払金」に含めて表示しております。

### ( 中間損益計算書関係 )

#### 1 減価償却実施額

|        | 前中間会計期間<br>( 自 平成25年 3 月 1 日<br>至 平成25年 8 月31日 ) | 当中間会計期間<br>( 自 平成26年 3 月 1 日<br>至 平成26年 8 月31日 ) |
|--------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 有形固定資産 | 16,420千円                                         | 27,589千円                                         |
| 無形固定資産 | 12,949                                           | 16,530                                           |

### ( 有価証券関係 )

関係会社株式( 当中間会計期間の子会社株式の中間貸借対照表計上額は498,840千円、前事業年度の子会社株式の貸借対照表計上額は498,840千円 ) 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。

### ( 重要な後発事象 )

#### 1 . 子会社の吸収合併

当社は、平成26年 9 月12日開催の取締役会において、当社を存続会社、当社の連結子会社である株式会社オフィス 2 4 ショップを消滅会社とする吸収合併を行う決議をし、同日付で合併契約書を締結いたしました。さらに、平成26年 9 月29日開催の臨時株主総会において承認可決され、平成26年11月 1 日をもって合併を完了いたしました。

なお、詳細については、「第 5 経理の状況 1 . 中間連結財務諸表等 ( 1 ) 連結財務諸表 注記事項 ( 重要な後発事象 ) 」に記載のとおりであります。

#### 2 . 新株予約権の発行

平成26年 9 月29日開催の臨時株主総会において、会社法第236条及び第238条の規定に基づき、当社取締役( 社外取締役を除く。 ) 及び従業員ならびに当社子会社の取締役及び従業員に対して、ストックオプション付与を目的として新株予約権を発行することを決議し、平成26年 9 月30日に割当が行われました。

なお、詳細については、「第 5 経理の状況 1 . 中間連結財務諸表等 ( 1 ) 連結財務諸表 注記事項 ( 重要な後発事象 ) 」に記載のとおりであります。

### ( 2 ) 【その他】

該当事項はありません。

## 第 6 【提出会社の参考情報】

当中間会計期間の開始日から半期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21期）（自 平成25年 3 月 1 日 至 平成26年 2 月28日）平成26年 5 月30日関東財務局長に提出。

( 2 ) 臨時報告書

平成26年 4 月30日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第 2 項第 3 号（特定子会社の異動）に基づく臨時報告書であります。

平成26年 4 月30日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第 2 項第 3 号（特定子会社の異動）に基づく臨時報告書であります。

平成26年 5 月 9 日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第 2 項第17号（連結子会社の破産手続開始の申立て）に基づく臨時報告書であります。

平成26年 5 月21日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第 2 項第 3 号（特定子会社の異動）に基づく臨時報告書であります。

平成26年 9 月29日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第 2 項第 7 号の 3（吸収合併の決定）に基づく臨時報告書であります。

平成26年10月21日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第 2 項第 4 号（主要株主の異動）に基づく臨時報告書であります。

( 3 ) 臨時報告書の訂正報告書

平成26年 5 月28日関東財務局長に提出

上記 平成26年 5 月 9 日提出の臨時報告書の訂正報告書であります。

**第二部【提出会社の保証会社等の情報】**

該当事項はありません。

## 独立監査人の中間監査報告書

平成26年11月14日

株式会社オフィス24

取締役会 御中

優成監査法人

指 定 社 員 公認会計士 加 藤 善 孝  
業務執行社員

指 定 社 員 公認会計士 佐 藤 健 文  
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社オフィス24の平成26年3月1日から平成27年2月28日までの連結会計年度の中間連結会計期間（平成26年3月1日から平成26年8月31日まで）に係る中間連結財務諸表、すなわち、中間連結貸借対照表、中間連結損益計算書、中間連結包括利益計算書、中間連結株主資本等変動計算書、中間連結キャッシュ・フロー計算書、中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項及びその他の注記について中間監査を行った。

### 中間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中間連結財務諸表の作成基準に準拠して中間連結財務諸表を作成し有用な情報を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中間連結財務諸表を作成し有用な情報を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中間監査に基づいて、独立の立場から中間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中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間連結財務諸表には全体として中間連結財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得るために、中間監査に係る監査計画を策定し、これに基づき中間監査を実施することを求めている。

中間監査においては、中間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に年度監査と比べて監査手続の一部を省略した中間監査手続が実施される。中間監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による中間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、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。中間監査の目的は、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中間監査手続を立案するために、中間連結財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。また、中間監査には、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中間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、中間監査の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。

### 中間監査意見

当監査法人は、上記の中間連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社オフィス24及び連結子会社の平成26年8月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する中間連結会計期間（平成26年3月1日から平成26年8月31日まで）の経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

### 利害関係

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

以 上

- (注) 1. 上記は中間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、その原本は半期報告書提出会社が別途保管しております。
2. XBRLデータは中間監査の対象には含まれておりません。

## 独立監査人の中間監査報告書

平成26年11月14日

株式会社オフィス24

取締役会 御中

### 優成監査法人

指 定 社 員    公認会計士    加 藤 善 孝  
業務執行社員

指 定 社 員    公認会計士    佐 藤 健 文  
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社オフィス24の平成26年3月1日から平成27年2月28日までの第22期事業年度の中間会計期間（平成26年3月1日から平成26年8月31日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

#### 中間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中間財務諸表の作成基準に準拠して中間財務諸表を作成し有用な情報を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中間財務諸表を作成し有用な情報を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中間監査に基づいて、独立の立場から中間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中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得るために、中間監査に係る監査計画を策定し、これに基づき中間監査を実施することを求めている。

中間監査においては、中間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に年度監査と比べて監査手続の一部を省略した中間監査手続が実施される。中間監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要な応じて追加の監査手続が選択及び適用される。中間監査の目的は、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中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。また、中間監査には、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中間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、中間監査の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。

#### 中間監査意見

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社オフィス24の平成26年8月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（平成26年3月1日から平成26年8月31日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

#### 利害関係

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

以 上

- (注) 1. 上記は中間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、その原本は半期報告書提出会社が別途保管しております。
2. XBRLデータは中間監査の対象には含まれておりません。