

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	平成30年5月1日
【事業年度】	第48期（自平成29年1月1日至平成29年12月31日）
【会社名】	株式会社アマナ
【英訳名】	amana inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 進藤 博信
【本店の所在の場所】	東京都品川区東品川二丁目2番43号
【電話番号】	03 - 3740 - 4011（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役経営企画担当 築山 充
【最寄りの連絡場所】	東京都品川区東品川二丁目2番43号
【電話番号】	03 - 3740 - 4011（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役経営企画担当 築山 充
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次	第44期	第45期	第46期	第47期	第48期
決算年月	平成25年12月	平成26年12月	平成27年12月	平成28年12月	平成29年12月
売上高 (千円)	18,700,178	20,966,045	19,678,089	21,498,263	21,752,329
経常利益又は経常損失 () (千円)	125,422	55,927	1,289,137	193,644	578,778
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失 () (千円)	38,847	7,856	1,562,888	31,281	391,879
包括利益 (千円)	7,433	53,922	1,600,253	4,881	453,465
純資産額 (千円)	3,133,552	3,045,233	1,366,401	1,371,282	1,781,247
総資産額 (千円)	13,785,321	13,961,362	12,781,228	11,938,471	11,907,887
1株当たり純資産額 (円)	615.69	598.82	259.57	254.74	340.88
1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額 () (円)	7.81	1.58	314.29	6.29	78.80
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	22.2	21.3	10.1	10.6	14.2
自己資本利益率 (%)	1.3	0.3	-	-	26.5
株価収益率 (倍)	111.4	566.5	-	-	11.9
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	203,172	731,829	443,790	1,684,112	1,330,522
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,198,612	557,515	641,181	351,860	414,376
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	766,963	560,693	695,885	1,537,150	696,325
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	1,203,533	1,961,407	1,568,129	1,342,414	1,563,689
従業員数 (平均臨時雇用者数) (名)	1,042 (57)	854 (84)	974 (96)	942 (53)	892 (41)

- (注) 1 売上高には消費税等は含まれておりません。
2 従業員は就業人員であり、()内に臨時雇用者の年間の平均人数を外数で記載しております。
3 第44期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。
4 第45期及び第48期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
5 第46期及び第47期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失であり、かつ、潜在株式が存在しないため記載しておりません。また、自己資本利益率及び株価収益率については、親会社株主に帰属する当期純損失を計上している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44期	第45期	第46期	第47期	第48期
決算年月	平成25年12月	平成26年12月	平成27年12月	平成28年12月	平成29年12月
売上高及び営業収益 (千円)	3,724,955	12,936,816	16,876,132	17,009,274	17,212,663
経常利益又は経常損失 () (千円)	165,980	404,352	1,091,861	130,202	782,738
当期純利益又は当期純損失 () (千円)	181,210	353,926	1,539,374	107,848	817,245
資本金 (千円)	1,097,146	1,097,146	1,097,146	1,097,146	1,097,146
発行済株式総数 (株)	5,408,000	5,408,000	5,408,000	5,408,000	5,408,000
純資産額 (千円)	3,424,194	2,995,676	1,381,692	1,273,861	2,091,107
総資産額 (千円)	12,927,096	16,063,643	14,630,505	13,149,042	12,466,494
1株当たり純資産額 (円)	688.59	602.41	277.85	256.17	420.51
1株当たり配当金 (円)	15	15	-	-	-
(内1株当たり中間配当額) (円)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1株当たり当期純利益金額又は 1株当たり当期純損失金額 (円)	36.44	71.17	309.56	21.69	164.34
潜在株式調整後1株当たり当期 純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	26.5	18.6	9.4	9.7	16.8
自己資本利益率 (%)	5.4	-	-	-	48.6
株価収益率 (倍)	23.9	-	-	-	5.7
配当性向 (%)	41.2	-	-	-	-
従業員数 (名)	110	527	612	439	426
(平均臨時雇用者数)	(18)	(47)	(64)	(31)	(33)

- (注) 1 売上高及び営業収益には消費税等は含まれておりません。
2 従業員は就業人員であり、()内に臨時雇用者の年間の平均人数を外数で記載しております。
3 第45期、第46期及び第47期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失であり、かつ、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
4 第44期及び第48期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
5 第45期、第46期及び第47期の自己資本利益率、株価収益率及び配当性向については、当期純損失を計上しているため記載しておりません。
6 第48期の配当性向については、無配のため記載しておりません。

2【沿革】

年月	事項
昭和54年4月	東京都新宿区に実質上の存続会社であるアーバンパブリシティ(株)を設立し、ビジュアルコンテンツの企画制作事業を開始
昭和62年1月	東京都港区青山に青山営業所を開設し、ストックフォトの企画販売事業を開始
昭和63年6月	本店所在地を東京都品川区東品川に移転
平成3年4月	商号をアーバンパブリシティ(株)から(株)イマに変更
平成9年11月	(株)カメラ東京サービス(形式上の存続会社)と合併、商号を(株)アマナに変更
平成12年9月	ビジュアルコンテンツの企画制作事業のコーディネーション部門強化のため、(株)アトリエゾンを設立(平成14年9月株式一部譲渡 現 持分法適用関連会社)
平成13年4月	ビジュアルコンテンツの企画制作事業強化のため、(株)アンを設立(現 連結子会社)
平成16年7月	(株)東京証券取引所マザーズ市場に株式を上場
平成16年10月	ビジュアルコンテンツの企画制作事業強化のため、(株)ニーズプラスを設立(現 連結子会社)
平成17年3月	ビジュアルコンテンツの企画制作事業において、専門性の高い特色あるクリエイター育成のため、撮影部門を独立させ、(株)アキューブ、(株)ヒュー(以上 現 連結子会社)、(株)スプーン(平成26年4月(株)ヴィーダを吸収合併し(株)パレードへ商号変更、平成29年1月(株)スタジオアマナに吸収合併)、(株)ディップ(平成22年1月(株)アウラ、(株)ポォワルを吸収合併し(株)ヴィーダへ商号変更、平成26年4月(株)パレードに吸収合併)、(株)ポォワル(平成22年1月(株)ヴィーダに吸収合併)を設立
平成17年6月	ストックフォトの企画販売事業において、海外事業再構築のため、海外子会社amana america inc.、iconica Ltd. 及びamana europe Ltd.とその子会社 amana Italy S.r.l.、amana france S.A.S.、amana germany G.m.b.H.をGetty Images, Inc.に売却
平成17年12月	ビジュアルコンテンツの企画制作事業において、CG制作及びコンテンツ企画制作のソリューションアイテム拡充のため、(株)ナブラの株式を取得、子会社化(平成22年12月追加取得により完全子会社化 平成24年7月(株)ライジンへ商号変更、平成29年1月(株)アマナデジタルイメージングへ商号変更 現 連結子会社)
平成18年1月	ビジュアルコンテンツの企画制作事業において、企画・デザインの強化のため(株)エイ・アンド・エイの株式を取得、子会社化(現 連結子会社) ストックフォトの企画販売事業において、(株)セブンフォトの株式を取得、子会社化(平成19年1月(株)アマナイメージズへ商号変更 現 連結子会社)
平成18年6月	ストックフォトの企画販売事業において、(株)アイウェストの株式を追加取得、子会社化(平成20年10月追加取得により完全子会社化、平成27年1月(株)アマナウェストへ商号変更、平成29年1月(株)アマナに吸収合併)
平成18年8月	ビジュアルコンテンツの企画制作事業において、企画制作支援領域拡大のため、(株)ミサイル・カンパニーの株式80.0%を取得、子会社化(平成20年12月株式一部譲渡 現 持分法適用関連会社)
平成19年1月	ビジュアルコンテンツの企画制作事業において、TVCM分野への事業領域の拡大のため、(株)ハイスクール株式66.0%を取得、子会社化(平成21年10月追加取得により完全子会社化 平成21年12月(株)アマナインタラクティブへ吸収合併)
平成20年7月	ビジュアルコンテンツの企画制作事業において、当社のビジュアルコンテンツの企画制作事業を承継する(株)アマナを新設分割し、当社は持株会社体制へ移行、商号を(株)アマナホールディングスへ変更
平成21年1月	ビジュアルコンテンツの企画制作事業において、ウェブ企画デザインサービス強化のため、(株)アマナから(株)アマナインタラクティブを新設分割
平成21年10月	ビジュアルコンテンツの企画制作事業において、デジタル画像のサービス開発強化のため、(株)アマナから(株)アマナシージーアイを新設分割(平成29年1月(株)ライジンに吸収合併)
平成22年4月	広告ビジュアル制作事業において、プロ向け商品ビジュアル制作体制強化のため、(株)アマナから(株)ハイドロイドを新設分割(平成29年1月(株)ライジンに吸収合併)
平成22年12月	広告ビジュアル制作事業において、企画制作体制強化のため、(株)ワンダラクティブを設立(現 連結子会社)

年月	事項
平成23年 1月	広告ビジュアル制作事業において、CG制作の競争力強化のため、(株)ワークスゼブラ（平成29年12月清算）及びその子会社であるWORKS ZEBRA USA, INC.（平成26年 6月清算）の株式100.0%を取得、子会社化
平成23年 6月 ～ 7月	CG制作技術の高度化及びマーケットの拡大のため、(株)ポリゴン・ピクチュアズの株式70.2%を取得（追加取得により92.7%）、子会社化し、エンタテインメント事業に進出（平成26年12月株式87.7%譲渡、平成27年12月株式5.0%譲渡）
平成23年10月	広告の企画制作事業において、「食」の広告・プロモーション強化のため、(株)料理通信社の株式63.1%を取得、子会社化（現 連結子会社）
平成24年 4月	プラチナを使った高品質な写真プリント（プラチナプリント）製品の企画制作及び販売を行う、(株)アマナサルトを設立（平成27年 3月追加取得により90.0%、現 連結子会社）
平成24年 9月	広告ビジュアル制作事業において、アジア地域のマーケット拡大のため、香港にamanacliq Asia Limitedを設立（平成27年 3月株式一部譲渡、現 連結子会社） ストックフォト販売事業において、教育マーケットの深耕のため、(有)ネイチャープロ編集室（平成26年 8月(株)ネイチャー＆サイエンスへ商号変更 平成28年12月(株)アマナイメージズに吸収合併）他 2社の株式100.0%を取得、子会社化
平成24年10月	広告ビジュアル制作事業において、アジア地域のマーケット拡大のため、上海にamanacliq Shanghai Limitedを設立（現 連結子会社）
平成24年12月	広告ビジュアル制作事業において、コーポレートマーケット向けサービス強化のため、(株)ウエストビレッジ コミュニケーション・アーツの株式100.0%を取得、子会社化（現 連結子会社）
平成25年 1月	ビジュアル・コミュニケーション事業において、営業体制強化のため、(株)アマナインタラクティブの営業リソースを(株)アマナに吸収分割（平成25年 1月(株)アマナクリエイティブへ商号変更、平成26年 1月(株)スタジオアマナへ商号変更、平成29年 1月(株)アマナフォトグラフィへ商号変更 現 連結子会社）
平成25年 4月	国内外のコンシューママーケットにおけるコンテンツ販売力の拡大と事業基盤構築を目的として、(株)アマナティーアイジーを設立（現 持分法適用関連会社）
平成25年 7月	ビジュアル・コミュニケーション事業において、アジア地域におけるマーケット拡大を本格化するため、amanacliq Singapore Pte. Ltd.を設立（現 連結子会社）
平成25年 8月	ビジュアルコンテンツ制作・映像制作・3D映像に関連したソフトウェア開発等において競争力を高めるため、RayBreeze(株)の株式40.0%を取得、子会社化（平成27年 9月追加取得により完全子会社化、平成28年 6月清算）
平成26年 1月	ビジュアル・コミュニケーション事業において、表現豊かなビジュアルコンテンツの企画・デザインを強化するため、(株)アマナデザインを設立（現 連結子会社）
平成26年 3月	国内外のハイエンドコンシューママーケットに向けた事業基盤の確立とコンテンツ販売の基盤構築を目的として、(株)アマナエーエヌジーを設立（現 持分法適用関連会社）
平成26年 4月	ビジュアル・コミュニケーション事業において、営業体制統合のため(株)アマナイメージズの営業部門を(株)アマナに吸収分割、当社は(株)アマナを吸収合併し持株会社から事業会社へ移行、商号を(株)アマナへ変更
平成26年 7月	国内外のハイエンドコンシューママーケットに向けた事業基盤の確立とコンテンツ販売の基盤構築を目的として、AMANA JKGを設立（現 持分法適用関連会社）
平成26年12月	エンタテインメント映像事業において、(株)ポリゴン・ピクチュアズの株式を譲渡 ビジュアル・コミュニケーション事業において、ソフトウェア開発を加速するため、(株)アイデンティファイの株式60.0%を取得、子会社化（平成27年10月追加取得により完全子会社化、平成27年12月(株)ライジンに吸収合併）
平成27年 4月	クリエイティブ人材の教育体制の強化のため、(株)アマナビを設立（現 連結子会社）
平成27年 6月	フォトブック「DAYS Book 365」の販売経路の拡大を進めるため、(株)DAYS Bookを設立（現 持分法適用関連会社）
平成27年 7月	海外マーケットの拡大を進めるため、amana Australia Pty Ltdを設立（平成27年12月株式55.0%を譲渡、平成28年8月5.0%を譲渡）

年月	事項
平成27年10月	アートフォト販売を行う㈱イエローコーナージャパンを設立（現 持分法適用関連会社）
平成28年12月	コンテンツにおけるソリューション力強化のため、㈱ネイチャー＆サイエンスを㈱アマナイメージズに吸収合併

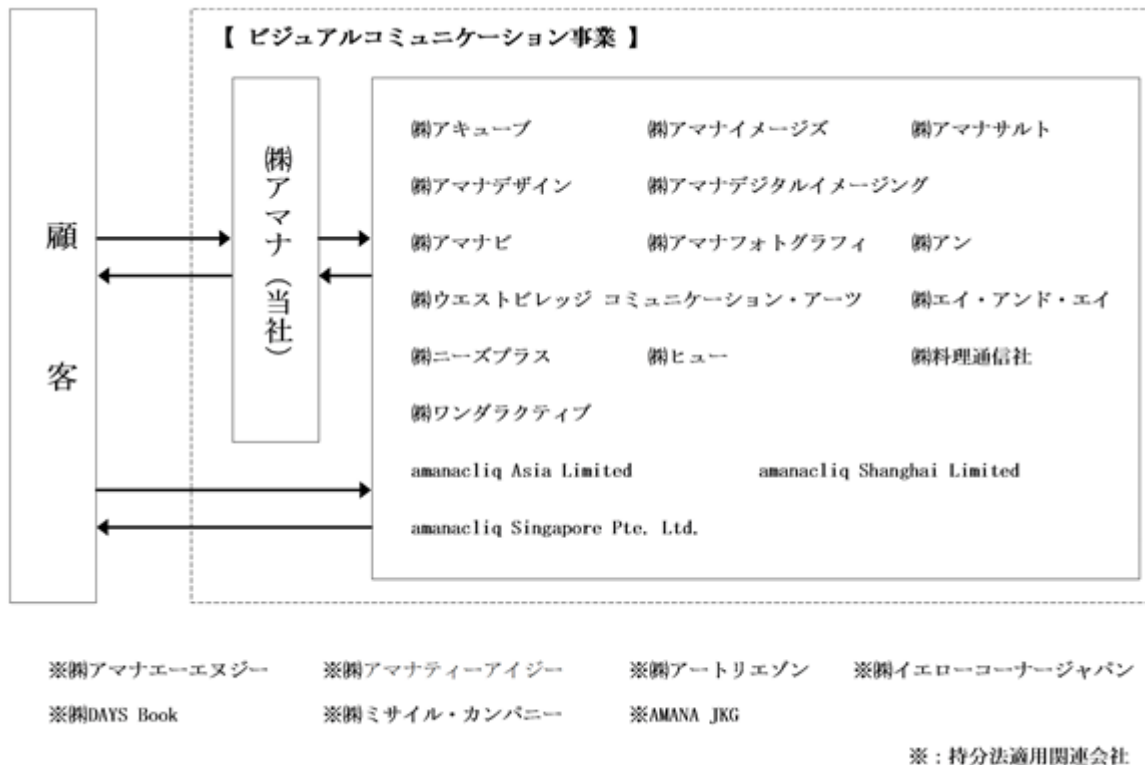
- （注）
- 1 平成21年12月にグループ内体制が概ね整備されたことに伴い、「ビジュアルコンテンツの企画制作事業」は「広告ビジュアル制作事業」へ、「ストックフォトの企画販売事業」は「ストックフォト販売事業」へ事業区分名称を変更しております。
 - 2 平成23年1月より、「広告ビジュアル制作事業」から「広告の企画制作事業」を分離しております。
 - 3 平成25年1月より、「広告ビジュアル制作事業」及び「広告の企画制作事業」は一元化されたことに伴い「ビジュアル・コミュニケーション事業」へ事業区分を変更し、「ストックフォト販売事業」は「ストックフォト事業」へ、「エンタテインメント映像制作事業」は「エンタテインメント映像事業」へ事業区分名称を変更しております。
 - 4 平成26年1月より、「ストックフォト事業」は「ビジュアル・コミュニケーション事業」へ一元化されました。
 - 5 平成26年12月、「エンタテインメント映像事業」を担っていた株式会社ポリゴン・ピクチュアズの株式を譲渡したことにより単一セグメントとなり、現在の名称は「ビジュアルコミュニケーション事業」となっております。

3【事業の内容】

当社グループは、株式会社アマナ（当社）、子会社17社、関連会社7社から構成されており、ビジュアルコミュニケーション事業の単一セグメントであります。

事業系統図は次のとおりであります。

[事業系統図]



当連結会計年度における主要な関係会社の異動は以下のとおりです。

- ・平成29年1月、㈱アマナウエストは、当社を吸収合併存続会社とする吸収合併を行ったため、㈱パレードは、㈱スタジオアマナを吸収合併存続会社とする吸収合併を行ったため、㈱アマナシーザーアイ及び㈱ハイドロイドは、㈱ライジンを経営合併存続会社とする吸収合併を行ったため、連結の範囲から除いております。なお、㈱スタジオアマナは㈱アマナフォトグラフィに、㈱ライジンは㈱アマナデジタルイメージングに商号を変更しております。
- ・平成29年12月、㈱ワークスゼブラは清算したため、連結の範囲から除いております。

ビジュアルコミュニケーション事業

(1)概要

当社グループが展開するビジュアルコミュニケーション事業は、広告業界のみならず広く一般企業に向けて、静止画・CG・動画などのビジュアルの企画制作及びTVCM・ウェブサイト・スマートデバイス向けアプリケーションなどのコンテンツの企画制作を行っております。また、契約するフォトグラファーやイラストレーターなどの著作権者から預託された写真やイラストレーション等の委託販売のほか、動画・3Dモデリング・音・フォントなどのクリエイティブ素材の販売を行っております。

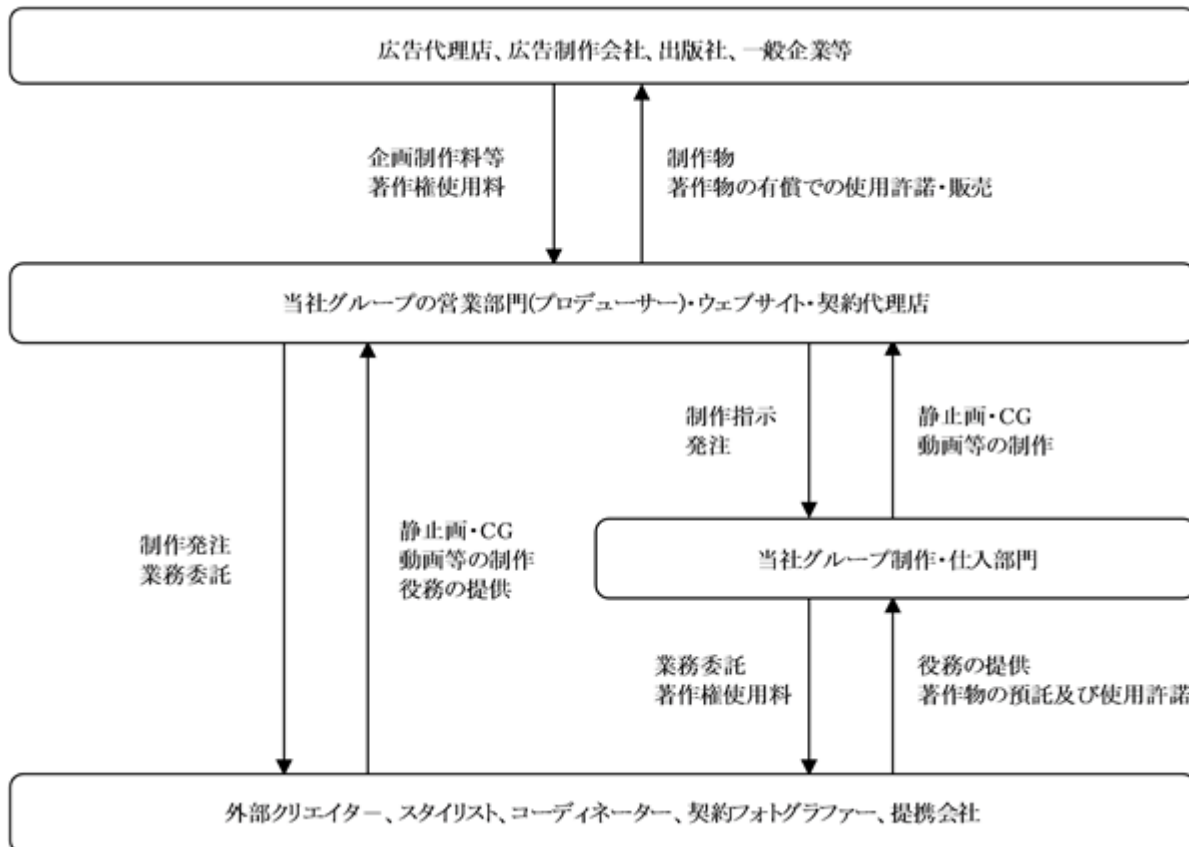
(2)コンテンツの企画制作、ビジュアルの企画制作の受託及びコンテンツ素材の販売

コンテンツの企画制作及びビジュアルの企画制作においては、広告業界のアートディレクターやデザイナー、一般企業の広報・宣伝・販売促進担当者等の様々なビジュアルニーズに対応し、ビジュアルソリューションを提供しております。個別受注によるオーダーメイド型のビジネスであり、その販売形態は、営業プロデューサーによるプロデュース（ ）が中心となります。

また、ストックフォトなどのコンテンツ素材販売においては、著作権者から預託された写真やイラストレーション等の使用権を広告や出版物、TV番組、ウェブサイトなど様々なメディアへ提供しております。著作物使用権の販売形態は、当社グループの専用ウェブサイト、契約代理店、そして当社グループの営業プロデューサーによるものとなります。

プロデュース：クライアントのニーズに応じたビジュアルを提供するため、社内外のフォトグラファー、クリエイター等をキャスティングし、予算の立案・管理、スケジュール管理、品質管理等を行うこと。

取引図



当社グループの営業部門（プロデューサー）

コンテンツの企画制作及びビジュアルの企画制作の営業を担当するプロデューサーは、撮影・CG制作など顧客からの依頼を受けたビジュアル素材の制作及びTVCM・ウェブサイト・スマートデバイス向けアプリケーションなどビジュアルコンテンツの企画制作において、クリエイターなどスタッフの指名から予算管理、スケジュール管理、品質管理、納品までの全ての工程に対して責任を有します。担当するプロデューサーは、クライアントの様々なコンテンツの企画制作及びビジュアルの企画制作のニーズにスピーディに対応します。

当社グループの制作部門及び外部協力者

営業プロデューサーが受託したコンテンツの企画制作及びビジュアルの企画制作の案件において、営業プロデューサーはクライアントのニーズに応じた最適なスタッフィングを行い、当社グループの制作部門や外部協力者（クリエイター、スタイリスト、コーディネーター）への制作指示、業務委託及び成果物を納品します。このほかに、クライアントがビジュアル資産を管理・活用するためコンテンツ管理システム「shelf」のサービス提供も行っております。また、外部協力者については、情報をデータベース化し営業部門、制作部門がナレッジとして活用する「bridge」等による制作ワークフローの合理化を進めております。

ウェブサイト、販売代理店による販売

当社グループでは、専用販売サイト「amanaimages.com」「foryourimages.com」等を運営し、契約フォトグラファーや提携会社から預託された写真やイラストレーション等の著作物（コンテンツ素材）を、eコマースにより24時間購入することができます。このほか、コールセンターを設置しており、電話やメールによる注文のほか、詳細情報の照会、クライアントのイメージに沿ったコンテンツ素材の検索・提供等にきめ細かく対応しております。

また、ストックフォトなどのコンテンツ素材販売サイトにより、担当地域のクライアントに対する著作物の検索及び提供に対応しております。また、企画商品等の取扱い等代理店それぞれの営業も行っております。

4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 又は出資金	主要な事業の 内容	議決権の 所有割合		関係内容
				所有 割合 (%)	被所有 割合 (%)	
(連結子会社) ㈱アキューブ (注)3	東京都品川区	10,000千円	ビジュアルコ ミュニケーショ ン事業	100.0 (100.0)		役員の兼任、設備等の貸与、資金の 貸借
㈱アマナイメージズ (注)4	東京都品川区	10,000千円	ビジュアルコ ミュニケーショ ン事業	100.0		役員の兼任、設備等の貸与、資金の 貸借
㈱アマナサルト	東京都品川区	30,000千円	ビジュアルコ ミュニケーショ ン事業	90.0		役員の兼任、設備等の貸与、資金の 貸付
㈱アマナデザイン	東京都品川区	10,000千円	ビジュアルコ ミュニケーショ ン事業	100.0		役員の兼任、設備等の貸与、資金の 貸借
㈱アマナデジタルイメージン グ(注)3	東京都品川区	20,000千円	ビジュアルコ ミュニケーショ ン事業	100.0 (100.0)		役員の兼任、設備等の貸与、資金の 貸借
㈱アマナビ	東京都品川区	10,000千円	ビジュアルコ ミュニケーショ ン事業	100.0		役員の兼任、設備等の貸与、資金の 貸借
㈱アマナフォトグラフィ	東京都品川区	60,000千円	ビジュアルコ ミュニケーショ ン事業	100.0		役員の兼任、設備等の貸与、資金の 貸借
㈱アン (注)3	東京都品川区	10,000千円	ビジュアルコ ミュニケーショ ン事業	100.0 (100.0)		役員の兼任、設備等の貸与、資金の 貸借
㈱ウエストビレッジ コミュ ニケーション・アーツ	東京都品川区	40,000千円	ビジュアルコ ミュニケーショ ン事業	100.0		役員の兼任、資金の貸借
㈱エイ・アンド・エイ	東京都新宿区	10,000千円	ビジュアルコ ミュニケーショ ン事業	100.0		設備等の貸与、資金の貸借
㈱ニーズプラス	東京都品川区	10,000千円	ビジュアルコ ミュニケーショ ン事業	70.0		役員の兼任、設備等の貸与
㈱ヒュー	東京都品川区	10,000千円	ビジュアルコ ミュニケーショ ン事業	100.0		役員の兼任、設備等の貸与、資金の 貸借
㈱料理通信社	東京都新宿区	95,000千円	ビジュアルコ ミュニケーショ ン事業	63.1		役員の兼任、設備等の貸与
㈱ワンダラクティブ	東京都品川区	10,000千円	ビジュアルコ ミュニケーショ ン事業	100.0		設備等の貸与、資金の貸借
amanacliq Asia Limited	香港	1,000千米ドル	ビジュアルコ ミュニケーショ ン事業	60.0		役員の兼任、資金の貸付
amanacliq Shanghai Limited (注)3、4	中国 上海	3,100千米ドル	ビジュアルコ ミュニケーショ ン事業	60.0 (60.0)		役員の兼任
amanacliq Singapore Pte. Ltd. (注)3	シンガポール	50千シンガ ポールドル	ビジュアルコ ミュニケーショ ン事業	60.0 (60.0)		役員の兼任

名称	住所	資本金 又は出資金	主要な事業の 内容	議決権の 所有割合		関係内容
				所有 割合 (%)	被所有 割合 (%)	
(持分法適用関連会社) ㈱アマナエーエヌジー	東京都中央区	45,000千円	ビジュアルコ ミュニケーショ ン事業	50.0		役員の兼任、設備等の貸与、資金の 貸付
㈱アマナティーアイジー	東京都港区	40,000千円	ビジュアルコ ミュニケーショ ン事業	50.0		役員の兼任、資金の貸付
㈱アートルイエゾン	東京都品川区	10,000千円	ビジュアルコ ミュニケーショ ン事業	49.0		
㈱イエローコーナージャパン	東京都品川区	57,000千円	ビジュアルコ ミュニケーショ ン事業	40.0		役員の兼任
㈱ミサイル・カンパニー	東京都品川区	10,000千円	ビジュアルコ ミュニケーショ ン事業	39.0		
㈱DAYS Book	東京都渋谷区	15,000千円	ビジュアルコ ミュニケーショ ン事業	34.0		役員の兼任、資金の貸付
AMANA JKG	フランス パリ	25千ユーロ	ビジュアルコ ミュニケーショ ン事業	49.0		資金の貸付

- (注) 1 主要な事業の内容欄には、セグメントの名称を記載しております。
2 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。
3 所有割合の欄の()内は、当社間接所有割合であります。
4 特定子会社に該当しております。

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成29年12月31日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
ビジュアルコミュニケーション事業	892 (41)
合計	892 (41)

- (注) 1 従業員は就業人員であり、()内に臨時雇用者の年間の平均人数を外数で記載しております。
2 当社グループはビジュアルコミュニケーション事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載はしていません。

(2) 提出会社の状況

平成29年12月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
426 (33)	38.0	8.2	5,908

- (注) 1 従業員は就業人員であり、()内に臨時雇用者の年間の平均人数を外数で記載しております。
2 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
3 当社はビジュアルコミュニケーション事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載はしていません。

(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

当社グループは、写真・CG・動画・イラストレーションなど視覚から訴求するものをビジュアルと総称し、これら「ビジュアルの企画制作」およびそれらのビジュアルを活用するウェブ、TVCM、イベントなど企画から制作までを一貫して行う「コンテンツの企画制作」を通じ、お客様のモノ（商品）やコト（サービス）の付加価値を可視化しコンテンツ化する企業集団です。

当社グループでは、「中期経営計画 | 前期」において、メディアの多様化による事業環境の変化に柔軟に対応するためビジネスモデルを変革しました。当連結会計年度を初年度とする「中期経営計画 | 後期」においては、労働集約型から知恵集約型モデルへの転換を図るため、

- ・acp（注1）を進化させたプラットフォーム構築
- ・VHL（注2）マネジメントの運用
- ・インバウンドマーケティングの更なる充実

を推し進めて、一人ひとりの生産性の向上による収益力の強化を目指しております。

（注1）amana creative platform：クラウド型のクリエイティブプラットフォーム

（注2）Vertical & Horizontal Line Management System：縦軸の営業組織と横軸のクリエイティブサービス別組織による管理

当連結会計年度においては、acpをさらに進化させるクリエイター検索システムの構築・活用を推進しており、データベース化されたクリエイターの情報を活用することで、取引実績や過去の評価をもとに適正な外注先を効率的に選定することが可能となりました。また、経営管理の仕組みであるVHLによる収益管理体制の定着が進み、将来の収益見込みの把握や収益性重視への全社的な意識改革に大きく寄与しております。さらに、価値ある情報を発信することにより、お客様からお問い合わせを受け、受注につながるインバウンドマーケティングの実績も伸長しております。インバウンドマーケティングをさらに推し進めるため、老朽化したオフィススペースの改装に伴い、様々なイベントやセミナーに活用できるスペースを構築するとともに、そのスペースを活用したリアルイベントを核とする次世代型メディア「H（エイチ）」をローンチさせ、新たな顧客創出に努めております。

当連結会計年度における世界経済は、米国の通商政策や東アジアにおける政治情勢などの不透明感がありましたが、全体的に回復基調で推移しました。国内経済においても、世界経済や政治情勢の不透明感を反映して慎重な姿勢は見られるものの、個人消費や企業収益の持ち直しに加え、設備投資の増加など、景気は緩やかな回復基調となりました。

当社グループが事業を展開するビジュアルコミュニケーションマーケットは、広告業界の動向に影響を受けませんが、メディアの多様化や企業自らが情報を発信する時代へと事業環境は大きく変化しています。このような状況の下、2013年からビジネスモデルの変革に取り組み、当連結会計年度は、2017年から2019年に亘る「中期経営計画 | 後期」の初年度として、変革したモデルで収益力強化と生産性向上の基盤となる仕組み作りに注力いたしました。

当連結会計年度の売上高については、21,752百万円（前期比1.2%増）となり、国内の受託制作案件の受注も前期に比べて上回りました。また、提供するクリエイティブサービスの多様化や外部委託先の変動費化など外注原価の増加要因はあるものの、VHLマネジメントによる利益管理体制が定着したことに加え、収益性を勘案した案件の選別など収益性重視の意識が浸透してきたことにより、事業付加価値額は前年並みに推移しました。また、人員の適正化の効果もあり、1人当たりの事業付加価値額は増加し、売上総利益も8,578百万円（前期比4.3%増）となりました。

販売費及び一般管理費については、活動関連費用は増加したものの、外部委託先の変動費化や人員の適正化による人件費が減少し、前期並みの7,804百万円（前期比0.4%減）となりました。

以上の結果、営業利益は774百万円（前期比101.0%増）となりました。さらに、営業外収益35百万円、支払利息、シンジケートローン組成にかかわる費用等の営業外費用231百万円を計上し、経常利益は前期に比べ385百万円上回る578百万円（前期比198.9%増）となりました。また、投資有価証券売却益98百万円を特別利益に計上する一方、固定資産除却損、減損損失、海外連結子会社における不適切会計に伴う延滞税等の特別損失125百万円を計上した結果、親会社株主に帰属する当期純利益は391百万円（前期は31百万円の親会社株主に帰属する当期純損失）となりました。

当社グループはビジュアルコミュニケーション事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

(2)キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べ221百万円増加し1,563百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの増減要因は次のとおりです。

< 営業活動によるキャッシュ・フロー >

当連結会計年度の営業活動によるキャッシュ・フローは1,330百万円のプラスとなりました（前連結会計年度は1,684百万円のプラス）。

これは主として、税金等調整前当期純利益552百万円、減価償却費714百万円等のキャッシュ・フロー増加額が、仕入債務の減少額270百万円等のキャッシュ・フロー減少額を上回ったことによるものです。

< 投資活動によるキャッシュ・フロー >

当連結会計年度の投資活動によるキャッシュ・フローは414百万円のマイナスとなりました（前連結会計年度は351百万円のマイナス）。

これは主として、投資有価証券の売却による収入174百万円があった一方、生産性向上を推し進めるオフィススペースの改装等に伴う有形固定資産の取得による支出403百万円、acpを進化させたプラットフォーム構築等のためのシステム開発による無形固定資産の取得による支出179百万円等によるものです。

< 財務活動によるキャッシュ・フロー >

当連結会計年度の財務活動によるキャッシュ・フローは696百万円のマイナスとなりました（前連結会計年度は1,537百万円のマイナス）。

これは主として、長期借入金の期日返済を実行する一方、新たにシンジケートローンを組成することにより短期借入金へのシフトを行う中で、長短期借入金の返済額10,573百万円等のキャッシュ・フローの減少額が、長短期借入金の借入額10,014百万円のキャッシュ・フロー増加額を上回り、借入金の返済が進んだことによるものです。

2【生産、受注及び販売の状況】

(1) 生産実績

生産実績

生産実績については、制作物の内容、金額及び制作プロセスの多様化により、実質的な生産実績の表示が困難であります。このため、生産実績の記載はしていません。

仕入実績

当社グループはビジュアルコミュニケーション事業の単一セグメントであり、当連結会計年度の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	当連結会計年度 (自 平成29年1月1日 至 平成29年12月31日)	
	金額(千円)	前年同期比(%)
ビジュアルコミュニケーション事業	933,058	83.5
合計	933,058	83.5

- (注) 1 仕入実績の金額は、写真使用料及び商品仕入額等によっております。
2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 受注状況

ビジュアルコミュニケーション事業については、その種類及び金額はそれぞれに異なっており、受注から売上計上までが概ね1ヶ月以内であるため記載は省略しております。

(3) 販売実績

当社グループはビジュアルコミュニケーション事業の単一セグメントであり、当連結会計年度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	当連結会計年度 (自 平成29年1月1日 至 平成29年12月31日)	
	金額(千円)	前年同期比(%)
ビジュアルコミュニケーション事業	21,752,329	101.2
合計	21,752,329	101.2

- (注) 1 数量につきましては、取扱品目が多岐にわたり表示が困難なため、その記載を省略しております。
2 最近2連結会計年度の主な相手先別販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

相手先	前連結会計年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)		当連結会計年度 (自 平成29年1月1日 至 平成29年12月31日)	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
株式会社電通	2,804,768	13.0	2,430,240	11.2

- 3 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

3【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、有価証券報告書提出日（平成30年5月1日）現在において当社グループが判断したものであります。

(1) 経営方針

当社グループは、写真、動画、CGなど視覚的な表現を「ビジュアル」と総称し、このビジュアルで伝達することを「ビジュアルコミュニケーション」と定義し、ビジュアルを活用・消費するマーケットで事業を展開しています。

当社グループは、“人が中心”と考え、日々、表現への“こだわり”を切磋琢磨し、そこから生み出された“役に立つ創造力”で、社会のビジュアルコミュニケーション活動に貢献することを経営理念としております。社員一人ひとりの表現力を結集し、「Visual Communication Experts：ビジュアルコミュニケーション・エキスパート（コミュニケーションに精通した達人たちの集まり）」としての競争力につなげ、「ビジュアルコミュニケーションで世界を豊かにする。」を当社グループのミッションとして、社会に貢献してまいります。

(2) 経営戦略等

当社グループが事業を展開するビジュアルコミュニケーションマーケットは、デジタル技術の進化やメディアの多様化によって常に変化しております。当社グループが影響を受ける広告業界においては、4マス広告からインターネット広告へという潮流は続くとともに、企業においては、自ら情報を発信するオウンドメディア活用などによるコミュニケーション活動が活発化しています。

当社グループでは、このようなコンテンツマーケティング時代に対応するため、モデル変革に取り組みました。多様化するビジュアルコミュニケーションマーケットの全方向へ向けた戦略を打ち出し、人員強化による企画制作の領域を広げながらマーケット別営業体制を再構築する一方で、クリエイティブサービスを整理統合しました。これによって、クリエイティブサービスを複合化して提供する体制が整うと同時に、ワークフローの合理化を促進するacp（クラウド型のクリエイティブプラットフォーム：amana creative platform）の開発を推進しました。

2017年を初年度とする「中期経営計画 | 後期」の3年においては、従来のacpにAIを導入したナビゲーションシステム機能の追加を検討するなど更なるプラットフォームの強化をすることで、労働集約型から知恵集約型モデルへの転換を目指します。さらに、縦軸となるマーケット別営業組織と横軸となるクリエイティブサービス別組織をマネジメントするVHL（Vertical & Horizontal Line Management System）体制の運用とインバウンドマーケティングによる営業の効率化を加速させることで、生産性の向上を図ってまいります。

(3) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは、中長期的に営業力の強化や最新技術の活用によって、ビジュアルコミュニケーションマーケットの成長とともにそのシェアを上げていくことを目標としております。そのため、成長性と収益性を追求する観点から事業付加価値額（売上高 - 外注原価）を経営指標として重視しております。

(4) 経営環境

当社グループが事業を展開するビジュアルコミュニケーションのマーケットでは、メディアの多様化や企業自らが情報を発信する時代へと大きく変わってきております。その中で、表現力に強みを有する当社にとっては、企業のコンテンツパートナーとして、今後も市場の拡大が見込まれます。

(5) 事業上及び財務上の対処すべき課題

生産性の向上

企業集団の対処すべき課題は、「中期経営計画 | 後期」において、新しい価値創造を支える仕組みの構築を行い、生産性を向上させ収益力の強化を図ることにあります。

そのための生産性の向上の施策となる

・acpを進化させたプラットフォーム構築

事業情報を一元管理することで情報をリアルタイムで捕捉、課題の可視化、ナレッジの共有と活用を容易にすることで、生産性の向上を図る

・VHLマネジメントの推進

縦軸となるマーケット別営業組織と横軸となるクリエイティブサービス別組織において、事業別付加価値をKPIとしたPDCAサイクルを回すマネジメント体制の構築と縦軸横軸の交点（クロスポイント）となるマーケットの創出

・インバウンドマーケティングの加速

「amana.jp」（ウェブサイト）、「visual-shift.jp」（ブログメディア）や「H（エイチ）」（次世代型メディア）からの情報発信とセミナー・イベントなどアマナ体験を提供することでコンバージョン率を高め、営業の効率化を図る

・ファシリティ活用の最適化による生産性の向上

社内外のチーム連携を強化するためのロケーションの再編、「モノからコトへ」などの価値観の変化に対応し、当社グループのリアルな強みを体現できるファシリティ機能への転換が、当面の対処すべき課題と認識しております。

内部管理体制及びコンプライアンス体制の強化

当社は、平成30年4月26日付「社内調査委員会の調査報告書受領に関するお知らせ」で公表いたしましたとおり、当社海外連結子会社で判明した不適切な会計処理に関する、同日付の調査報告書を受領いたしました。本調査報告書では、本件子会社において、従業員への給与の一部として扱われるべき金額が経費として処理され、本来徴収及び納付すべき源泉所得税額が過少となっていたこと、外注費の一部について本来徴収及び納付すべき個人所得税の源泉徴収額が過少となっていたこと、及び一部取引が未記帳となっていたことについて、その事実関係等及び原因についての報告並びに再発防止策の提言を受けました。

原因として、本件子会社総経理におけるコンプライアンス意識の低さ、当社役員における財務報告の適正性に悪影響が生じることへの危機意識の低さ、本件子会社における総経理への権限の集中とこれを牽制すべき管理部門人員の不足、本件子会社の会計処理に関する当社経理部門の関与不足及び体制の不十分さ、当社における本件子会社に対する管理監督上の不備を指摘されております。

また、社内調査委員会の再発防止策に関する提言を踏まえ、以下の内容について再発防止策を具体化し、実施いたします。

1. コンプライアンス意識の強化・再徹底
 - (1)コンプライアンス徹底に係るメッセージの発信、研修の実施
 - (2)本件子会社における不適切会計発生に関する責任の明確化
2. 本件子会社における牽制機能の強化・経理処理の正常化
3. 当社経理部門における本件子会社経理の会計処理への関与・体制の強化
4. 当社における本件子会社に対する管理監督機能の強化
 - (1)リスク情報の共有・拾い上げができる仕組みの強化
 - (2)是正措置の実行・報告のための仕組みの再構築
 - (3)日本基準および現地法制度を熟知した本件子会社会計監査人の起用
 - (4)公認会計士等の会計の専門家たる監査役の選任

当社では、今回の不適切な会計処理に関連して、内部管理体制及びコンプライアンス体制においての問題を認識し、調査委員会からの提言を踏まえ、内部管理体制及びコンプライアンス体制を強化することが喫緊の課題であるとの認識の下、具体的な再発防止策を策定したうえで、体制強化を行っていく方針であります。

4【事業等のリスク】

以下において、当社グループとして必ずしも事業上のリスクに該当しないと考えられる事項についても、投資者の投資判断上、あるいは当社の事業活動を理解する上で重要と考えられる事項について、投資者に対する積極的な情報開示の観点から開示しております。なお、当社グループはこれらのリスク発生の可能性を認識した上で、その発生の回避及び発生した場合の対応に努める方針であります。なお、本項に記載した将来に関する事項は、有価証券報告書提出日（平成30年5月1日）現在において当社グループが判断したものであり、事業等のリスクはこれらに限定されるものではありませんので、この点をご留意ください。

(1) 当社グループの事業戦略及び事業展開上内包するリスクについて

景気変動リスクについて

当社グループの属する広告業界は景気の変動による影響を少なからず受けております。そのため当社グループは、従来より顧客の分散化に取り組み、特定取引先への依存による売上への影響を最小限にとどめる努力を行ってまいりました。また、景気の変動に伴う企業の広告費削減による業績への影響を和らげるため、広告代理店、広告制作会社のみならず、一般企業に向けた商材・サービスやシステム提供等のビジネスを展開し、顧客層を拡大していく努力を続けております。さらに、販売チャネルを従来の営業プロデューサーや代理店に加え、ウェブサイトによる販売へと間口拡大を図ることによって顧客基盤拡大に努めております。しかしながら、今後も景気変動によって当社グループの業績が影響を受ける可能性があります。

ビジネス環境変化への対応について

当社グループは、広告代理店、広告制作会社、出版社や一般企業等の顧客に対して、撮影、CG、動画、デザインなどのビジュアル全般の提供を受託しております。当社グループは、顧客が求めるビジュアルを追求し、同時に、常に時代のトレンドを先取りして、これらビジュアルの価値を最終的に判断する消費者の嗜好やニーズを把握するための努力を続けております。しかしながら、顧客の要望を満たすビジュアルソリューションの提案や作品の提供ができなかった場合や消費者の嗜好・ニーズを先取りできなかった場合には、業界内での競争力が低下し、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

さらに、ITを中心とした最先端技術や基盤技術等の多様な技術動向の調査・研究開発に努めておりますが、予想を超える革新的な技術の進展への対応が遅れた場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

競合について

コンテンツの企画制作及びビジュアルの企画制作においては、同様の広告制作を営む企業や個人経営の写真スタジオ等、TVCM及びウェブ等の企画制作企業や個人のクリエイターと競合する関係にあります。このため、競合他社に対し優位性を維持できなくなる場合には、当社グループの業績に影響を受ける可能性があります。

ストックフォトなどのコンテンツ素材販売においては、日本及び海外のストックフォトエージェンシー、個人のフォトグラファーと競合しております。当社グループは、コンテンツ素材の品揃え、販売チャネル、顧客サービス、価格設定等に加え、当社グループに対する顧客からの信頼度が重要であると考えており、これらの向上に努めております。しかしながら、競合他社に対し優位性を維持できなくなる場合や他社との競争上、販売促進費や広告宣伝費の増加を余儀なくされる場合には、当社グループの業績に影響を受ける可能性があります。

マーケットの拡大について

当社グループは、広告業界中心から一般企業へとマーケットの拡大に努めております。メディアの多様化、デバイスの進化に伴い、ITを活用したビジュアルコンテンツの需要は一般企業においても高まっております。広告業界に隣接する業界から他の業界へと、産業別業界の事前調査を行い、最適なソリューションサービス開発と営業組織開発を行いマーケットの拡大に努めております。

これらマーケットの拡大については、事前調査に基づく予想の範囲を超える事象が発生した場合や外部環境が急激に変化した場合には、期待した収益が確保できなくなり、当社グループの業績に影響を受ける可能性があります。

著作権等について

当社グループの事業は、ビジュアルの著作権が市場において厳正に守られ、法令遵守が全うされているという状況が前提となっております。米国や欧州に比して、今一步遅れていた日本においても著作権に対する理解が浸透しつつあり、遵守される環境が整いつつあります。

コンテンツの企画制作及びビジュアルの企画制作においては、当社のプロデューサーが顧客から依頼を受けた制作に関する著作権や肖像権について問題が発生しないよう責任を持って管理しております。しかしながら、取り扱うビジュアルが著作権者の権利を侵害し、不正に使用された場合などに、写真及び映像の著作権者や肖像権者、顧客等が損害を被り、当社グループに対し損害賠償等の訴訟を起こす可能性があります。結果として、これらの損害賠償等の訴訟を起こされた場合、当社グループの業績に影響を受ける可能性があります。

また、ストックフォトなどのコンテンツ素材販売においては、取り扱う著作物の著作権や肖像権の情報について顧客に開示しております。しかしながら、フォトグラファーやコンテンツ素材の供給会社から入手した情

報が不正確であった場合や、当社グループが知り得ない状況において第三者によりコンテンツ素材が不正に使用された場合などに、写真の著作権者や肖像権者、顧客等が損害を被り、当社グループに対し損害賠償等の訴訟を起こす可能性があります。

情報セキュリティについて

当社グループが運営するウェブサイトに登録された個人情報及び顧客情報等を含めた機密情報の資産管理については、セキュリティシステムや運用面から十分に配慮しております。また、当社グループでは、デジタル化に対応したビジネスモデルの確立を推進しておりますが、デジタル社会において、情報の漏洩・破壊・改竄等の脅威に対し情報資産を適切に取り扱うことが社会的責任であると認識しております。

当社グループでは、保有する全ての重要な情報資産をあらゆる脅威から保護するために、機密性・完全性・可用性の観点から必要な管理策を講じ、法令等の遵守を含めた教育・訓練を実施するなど、情報セキュリティ活動の推進に取り組み、情報セキュリティマネジメントシステム（ISMS）の国際規格である「ISO/IEC27001：2005」の認証を継続して取得しております。しかしながら、万が一これらの情報資産に漏洩・破壊・改竄等が発生した場合、当社グループの信用が失墜し、結果として、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

人材の確保について

当社グループは、今後の成長と競争力の維持・拡大を図るためには、人材の確保・育成が重要であると考えております。そのため、当社グループは新卒者及び社外から才能あるキャリアの採用をしております。その上で、このような人材に対し、当社グループに蓄積されたノウハウをもとに育成する研修プログラムを設定しており、これら研修プログラムを一層充実させることで営業戦力を拡充することができると考えております。しかしながら、今後計画通りに人材を維持・拡充、または育成できない場合には、業務に支障をきたし、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

取引慣行について

当社グループのコンテンツの企画制作及びビジュアルの企画制作においては、制作段階での内容変更や予算金額の変動があり、こうした実情を踏まえ柔軟性や機動性を重視するため、契約書の取り交わしや注文書の発行が受注段階で行われないことが少なくありません。当社グループにおいては、プロデューサーが業務に係る一切の責任を負って、案件毎に発注主との制作の内容、見積り、納期の確認を緊密にしつつ予算管理を行っております。しかしながら、上記のような取引慣行上の理由から不測の事態が生じ、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

コンテンツ素材の仕入について

顧客が求めるストックフォトなどのコンテンツ素材をタイムリーに顧客に提供することが競争力に影響することから、当社グループは既存の仕入先と良好な関係の維持をはかりつつ、新規の仕入先開拓にも積極的に取り組んでおります。しかしながら、大手競合会社による仕入先の寡占が行われた場合、あるいは何らかの理由により当社グループの信用力が低下した場合にはフォトグラファーやコンテンツ素材の供給会社からのコンテンツ素材の仕入が困難になり、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

コンテンツ素材の検索・販売ウェブサイトでの障害について

当社グループが運営するウェブサイトのシステムに関し、障害回避の対策をとっておりますが、地震、火災やコンピュータウィルスの影響によりサーバーの使用が困難になる等の障害が発生した場合は、当社グループの評判に対しても影響を及ぼす可能性があります。さらに、こういった障害に係るリスクを軽減するために、セキュリティシステムに対する支出の増加を余儀なくされることも考えられ、結果として当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

ドメイン名「amanaimages.com」に関する担保権設定契約について

当社は、平成29年12月31日現在、株式会社日本政策投資銀行から672百万円の借入金残高があります。当該借入金残高及びこれに付随する一切の債務について、当社は株式会社日本政策投資銀行と譲渡担保権設定契約を締結しております。譲渡担保権は、ドメイン名「amanaimages.com」の付与・登録等に関する(株)アマナイメージズの契約上の地位及び同ドメイン名に表示されるウェブサイト上の同社に帰属する著作権について設定されております。今後、不測の事態が生じ金融機関が担保権を行使した場合に、ストックコンテンツ販売ビジネスの維持が困難となる可能性があります。

海外における事業展開について

海外での事業の展開にあたっては、現地の政情や経済、文化や習慣など調査・検討を行っておりますが、これらの国及び地域において、その地域特有の法律又は規制や政治又は経済要因などにより、予期せぬ損害等が発生した場合には、当社グループの事業活動等に影響を及ぼし、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

労務管理について

社員の勤怠管理や時間外勤務につきましては、労働基準法の規制が適用されます。当社グループでは、撮影、ロケなどによる時間外勤務や長時間労働を起因とした健康問題や生産性低下に対処するため、個人別に就

業時間管理・指導を行うほか、長時間の時間外勤務を必要としないワークスタイル作りに努めております。しかしながら、クライアントとの関係や予期せぬトラブルの発生等により、時間外勤務の増加や納期遅延等が発生し、社員の健康管理や当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(2) その他、経営成績に影響を及ぼす可能性のある事項について

有利子負債に関するリスクについて

当社グループの有利子負債は、銀行等金融機関からの借入金及びリース債務であります（連結有利子負債残高は5,952百万円（内リース債務47百万円））。また、連結総資産に対する有利子負債依存度は50.0%となっています。

そのため、将来、金利が上昇した場合や、当社の信用力が低下した場合等、将来の資金調達に係る経営環境が変化した場合には、当社グループの業績及び財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

為替の変動について

当社は、海外との取引を主として外貨建てで行っておりますので、外国為替相場の変動により当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

固定資産の減損損失について

当社グループが保有している資産の時価が著しく下落した場合や事業の収益性が悪化した場合には、減損会計の適用により固定資産について減損損失が発生し、当社グループの業績及び財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

事業投資について

当社グループでは、将来的な事業との相乗効果や関係強化を目的として株式等の有価証券を保有しております。

投資先の事業の展開が計画どおりに進まず、実質価額が著しく下落し、かつ、回復可能性が認められないと判断した場合には、評価損の計上が必要となるため、当社グループの業績及び財務状況に影響を及ぼす場合があります。

財務制限条項について

当社グループでは、安定的な資金調達を図るため、金融機関との間でシンジケート方式によるコミットメントライン契約を締結しております。本契約には一定の財務制限条項が付されており、当社がこれらに抵触した場合、期限の利益を喪失し、一括返済を求められる等、当社グループの業績及び財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

過年度の不適切な会計処理

当社は、平成29年12月期の決算作業の過程におきまして、当社海外連結子会社において不適切な会計処理がなされている疑義が生じました。そのため、調査委員会を設置するとともに外部の専門家（法律事務所及び会計事務所）の支援を受け、本件の事実関係等について徹底した調査を行なってまいりました。その結果、従業員への給与の一部として扱われるべき金額が経費として処理され、本来徴収及び納付すべき源泉所得税額が過少となっていたこと、外注費の一部について本来徴収及び納付すべき個人所得税の源泉徴収額が過少となっていたこと、及び一部取引が未記帳となっていたことなどが確認されました。

これを受けて、当社は、影響のある過年度の決算を訂正するとともに、平成27年12月期及び平成28年12月期の有価証券報告書並びに平成27年12月期第1四半期から平成29年12月期第3四半期までの四半期報告書について、訂正報告書を平成30年5月1日付で提出するとともに決算短信及び四半期決算短信の訂正開示を行いました。

当社は、今回の不適切な会計処理の問題を踏まえて、今後具体的な再発防止策の策定、実施及び内部管理体制等の強化に努めてまいりますが、将来的に法令違反等の問題が発生した場合、レピュテーションの毀損等による事業活動への影響のほか、今回の不適切な会計処理を原因として、当社に対して株主及び株主グループが損害賠償を求め訴訟を提起し、当社への損害賠償が認められた場合や、関係当局から課徴金を科されるなど、当社グループの業績及び財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

5【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6【研究開発活動】

該当事項はありません。

7【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

当連結会計年度における財政状態及び経営成績の分析は以下のとおりであります。なお、文中における将来に関する事項は、有価証券報告書提出日（平成30年5月1日）現在において当社グループが判断したものであります。

(1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて作成しております。この連結財務諸表の作成に当たり採用する重要な会計方針は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表」の「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」に記載しております。

当社経営陣は、連結財務諸表の作成に際し、会計方法の選択・適用、決算日における財政状態や経営成績に影響を与える見積りを必要といたします。これらの見積りについては過去の実績や現状等を勘案し、合理的に判断しておりますが、実際の結果は、見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。

当社グループでは、以下に記載した会計方針及び会計上の見積りが、連結財務諸表作成に重要な影響を及ぼしていると考えております。

貸倒引当金

当社グループは、売上債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を貸倒引当金として計上しております。将来、取引先の財務状態が悪化し、その支払能力が低下した場合、追加引当が必要となる可能性があります。

資産の評価

当社グループは、たな卸資産については、主として原価法（貸借対照表額は収益の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しておりますが、商品別・品目別に管理している受払状況から、滞留率・在庫比率等を勘案して、陳腐化等により明らかに市場価値が滅失していると判断された場合には、帳簿価額と正味売却価格との差額を評価損として計上しております。実際の市場価格が、当社グループの見積りよりも悪化した場合には、評価損の追加計上が必要となる可能性があります。

当社グループは、長期的な取引関係維持のため一部の取引先等の株式を所有しております。この株式は、市場価格のない株式であります。将来において投資先の業績不振等により、帳簿価額に反映されていない損失、あるいは帳簿価額の回収不能が発生したと判断された場合には、評価損を計上する可能性があります。

当社グループは、固定資産の減損に係る会計基準を適用しておりますが、将来において、資産の収益性の低下により投資額の回収が見込めなくなった場合には、減損損失の追加計上が必要になる可能性があります。

繰延税金資産

当社グループでは、合理的で実現可能なタックスプランニングに基づき将来の課税所得を見積り、繰延税金資産の回収可能性を十分に検討し、繰延税金資産を計上しております。将来、実際の課税所得が減少した場合、あるいは将来の実際の課税所得の見積り額が減少した場合には、当該会計期間において、繰延税金資産を取り崩すことにより税金費用が発生する可能性があります。一方、実際の課税所得が増加した場合、あるいは将来の実際の課税所得の見積り額が増加した場合には、繰延税金資産を認識することにより、当該会計期間の親会社株主に帰属する当期純利益を増加させる可能性があります。

(2) 当連結会計年度の経営成績の分析

売上高及び売上総利益

当連結会計年度の売上高については、コンテンツの企画制作及びビジュアルの企画制作の受託が堅調に推移したことにより、前期に比べ254百万円（1.2%）増加し21,752百万円となりました。これは、コーポレートマーケットが堅調であることに加え、プロフェッショナルマーケットにおいては、コンテンツの企画制作のニーズに応えられる多様なクリエイティブサービスと営業体制が構築されてきたことによるものです。サービス別では、動画・映像制作や企画デザイン等、コンテンツの企画制作を入口とした受注が伸張しました。

前連結会計年度より、売上高から外注原価を差し引いた「事業付加価値額」を重要指標としております。提供するクリエイティブサービスが多様化したことに伴い、より外部のフリーランス、協力会社と協働することで外注費が増加しましたが、利益管理体制の定着や収益性重視の意識が浸透してきたことにより、事業付加価値額は前期に比べ増加しました。また、稼働人員（役員、執行役員、委託社員、アルバイト、派遣社員を含む）を母数とする1人当たり事業付加価値額についても、前期に比べ上昇しました。売上総利益は、前期に比べ356百万円（4.3%）増加し、8,578百万円となりました。

営業損益

販売費及び一般管理費については、前期に比べ33百万円(0.4%)減少し、7,804百万円となりました。これは、活動関連費用は増加したものの、主として外注委託先の変動費化や人員の適正化により人件費が減少したものです。営業利益は、前期に比べ389百万円(101.0%)増加し、774百万円となりました。

営業外損益及び経常損益

営業外費用については、支払利息、シンジケートローン組成にかかわる費用等231百万円を計上し、経常利益は、前期に比べ385百万円(198.9%)増加し、578百万円となりました。

特別損益及び親会社株主に帰属する当期純損益

当連結会計年度においては、投資有価証券売却益の計上による特別利益98百万円を計上する一方で、固定資産除却損、減損損失、海外連結子会社による不適切会計に伴う延滞税等の計上による特別損失125百万円を計上し、当連結会計年度の税金等調整前当期純利益は、前期に比べ428百万円(344.9%)増加し、552百万円となりました。法人税等135百万円等を計上し、親会社株主に帰属する当期純利益は、前期に比べ423百万円(前期は31百万円の親会社株主に帰属する当期純損失)改善し、391百万円となりました。

(3) 当連結会計年度の財政状態の分析

当連結会計年度は、前連結会計年度末に比べ資産は30百万円(0.3%)減少し11,907百万円、負債は440百万円(4.2%)減少し10,126百万円となりました。

増加減少の要因は以下のとおりです。

(資産)

流動資産は、現金及び預金が増加したことに加え、業績の改善を受けて繰延税金資産が増加したこと等により、前連結会計年度末に比べ199百万円増加し8,056百万円となりました。固定資産は、新規の設備投資による有形固定資産の増加があった一方、ソフトウェア及びのれんの償却による無形固定資産や投資有価証券の減少等により、前連結会計年度末に比べ229百万円減少し3,851百万円となりました。

(負債)

流動負債は、新しい調達の枠組みとしてシンジケートローンを取り込んだことによる短期借入金の増加等により、前連結会計年度末に比べ497百万円増加し7,709百万円となりました。固定負債は、長期借入金の減少等により、前連結会計年度末に比べ937百万円減少し2,417百万円となりました。

(純資産)

純資産は、前連結会計年度末に比べ409百万円増加し1,781百万円となりました。この主たる要因は、親会社株主に帰属する当期純利益の計上によるものです。

(4) 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きましては、「第2 事業の状況 4 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

(5) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

資本の財源

当社グループは、銀行等の金融機関からの長期借入金を基本に投資等を行っておりますが、差入保証金の流動化やリース等の活用によって、資金調達の多様化と安定した資金繰りを実現しております。

資金の流動性

資金の流動性につきましては、「第2 事業の状況 1 業績等の概要 (2) キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

(6) 経営者の問題認識と今後の方針について

今後の成長に向けた問題認識、課題、今後の方針につきましては、「第2 事業の状況 3 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等」に記載のとおりであります。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度に実施した設備投資の主なものは、スタジオ・オフィスの改修による建物及び構築物、撮影制作機材等の取得による工具器具及び備品等403百万円、ウェブサイト改修及び制作・販売管理システム等の開発によるソフトウェア等179百万円であります。

2【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

,平成29年12月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員 数 (名)
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	工具、器具 及び備品	リース資産	合計	
本社 (東京都品川区) (注)2	ビジュアルコ ミュニケー ション事業	本社機能 及び撮影用 スタジオ CG制作オ フィス	720,454	2,668	519,195	36,879	1,279,198	426 (33)
海岸スタジオ (東京都港区) (注)3	ビジュアルコ ミュニケー ション事業	撮影用スタ ジオ	212,744	-	12,362	-	225,107	- (-)
海岸ANNEXスタジオ (東京都港区) (注)3	ビジュアルコ ミュニケー ション事業	撮影用スタ ジオ	315,911	-	79,432	-	395,344	- (-)
その他 (注)4	ビジュアルコ ミュニケー ション事業	その他	139,630	-	35,983	-	175,614	- (-)

(注)1 提出会社の本社、海岸スタジオ及び海岸ANNEXスタジオは、賃貸借契約により使用しているものであり、年間賃借料は797,090千円であります。

2 本社については、事業所とともに設備の一部をそれぞれ連結子会社に賃貸しております。

3 海岸スタジオ、海岸ANNEXスタジオについては、事業所とともに設備の一部をそれぞれ連結子会社に賃貸しております。

4 事業所「その他」は他社への賃貸物件です。

5 従業員は就業人員であり、()内に臨時雇用者の年間の平均人数を外数で記載しております。

(2) 国内子会社

当社国内子会社は大規模な設備等は有しておらず、その記載を省略しております。

(3) 在外子会社

当社在外子会社は大規模な設備等は有しておらず、その記載を省略しております。

3【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

(2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	21,620,000
計	21,620,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (平成29年12月31日)	提出日現在発行数(株) (平成30年5月1日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	5,408,000	5,408,000	東京証券取引所 (マザーズ)	単元株式数100株
計	5,408,000	5,408,000	-	-

(2)【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総 数増減数(株)	発行済株式総 数残高(株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額(千円)	資本準備金残 高(千円)
平成18年1月1日～ 平成18年12月31日 (注)	3,000	5,408,000	900	1,097,146	924	1,334,988

(注) 商法等改正整備法第19条第2項の規定により新株予約権付社債とみなされる新株引受権付社債及び新株引受権の行使による増加であります。

(6)【所有者別状況】

平成29年12月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満株 式の状況 (株)
	政府及び地 方公共団体	金融機関	金融商品取 引業者	その他の法 人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	6	8	80	9	11	16,734	16,848	-
所有株式数 (単元)	-	3,111	22	7,141	360	9	43,404	54,047	3,300
所有株式数 の割合(%)	-	5.75	0.04	13.21	0.67	0.02	80.31	100.00	-

(注) 1 自己株式435,217株は「個人その他」に4,352単元、「単元未満株式の状況」に17株含まれて記載してあります。

2 「その他の法人」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が、10単元含まれております。

(7) 【大株主の状況】

平成29年12月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合(%)
進藤博信	東京都渋谷区	1,197	22.14
カルチュア・コンビニエンス・クラブ株式会社	大阪府枚方市岡東町1-2-2	563	10.41
株式会社堀内カラー	大阪府大阪市北区万才町3-17	120	2.21
株式会社三菱東京UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2-7-1	100	1.84
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口)	東京都中央区晴海1-8-11	78	1.44
株式会社みずほ銀行 (常任代理人 資産管理サービス 信託銀行株式会社)	東京都千代田区大手町1-5-5 (東京都中央区晴海1-8-12)	60	1.10
萬匠憲次	東京都世田谷区	51	0.94
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内1-1-2	50	0.92
株式会社アマナ役員持株会(紫 会)	東京都品川区東品川2-2-43	49	0.92
児玉秀明	東京都港区	36	0.67
計	-	2,306	42.64

- (注) 1 所有株式数は、千株未満を切り捨てて表示しております。
2 発行済株式総数に対する所有株式数の割合は、小数点以下第3位を切り捨てて表示しております。
3 当社は自己株式435,217株(発行済株式総数に対する所有株式数の割合8.04%)を保有しておりますが、上記の大株主からは除外しております。
4 株式会社三菱東京UFJ銀行は、平成30年4月1日に株式会社三菱UFJ銀行に商号変更しております。

(8) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成29年12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)	(自己保有株式) 普通株式 435,200	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 4,969,500	49,695	-
単元未満株式(注)	普通株式 3,300	-	-
発行済株式総数	5,408,000	-	-
総株主の議決権	-	49,695	-

- (注) 1 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式17株が含まれております。
2 「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が1,000株含まれております。また、「議決権の数」の欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数10個が含まれております。

【自己株式等】

平成29年12月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数(株)	他人名義所有株式数(株)	所有株式数の合計(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社アマナ	東京都品川区東品川二丁目2番43号	435,200	-	435,200	8.04
計	-	435,200	-	435,200	8.04

(9) 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】

会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	-	-
当期間における取得自己株式	50	45,500

(注) 当期間における取得自己株式には、平成30年4月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他(-)	-	-	-	-
保有自己株式数	435,217	-	435,267	-

(注) 当期間における保有自己株式には、平成30年4月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

3【配当政策】

当社は、株主に対して最大限報いることを会社の重要な経営課題としております。そのため、毎期の期間利益、投資、財政状況を総合的に勘案した上で利益を配当に向けることにより、株主還元を実践することを基本方針としております。

また、内部留保資金の用途につきましては、企業体質の強化及び将来の事業展開の資金需要に充当し、将来の安定的な利益確保を図る所存であります。

なお、当社は「取締役会の決議により、毎年6月30日を基準日として中間配当をすることができる」旨を定款に定めており、年間2回の配当を目指しておりますが、現行は、期末配当を基本としております。剰余金の配当等の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

当事業年度に係る剰余金の配当につきましては、当期純利益を計上したものの、なお累積損失が存在することから、誠に遺憾ながら無配とさせていただきます。

このほか、毎年12月末の当社株主名簿に記載された株主の皆様を対象として、株主優待制度を実施しております。当事業年度の株主優待につきましては、保有期間に応じて「写真の町」北海道東川町の新米を進呈する予定であります。

4【株価の推移】

(1)【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

回次	第44期	第45期	第46期	第47期	第48期
決算年月	平成25年12月	平成26年12月	平成27年12月	平成28年12月	平成29年12月
最高(円)	1,365	1,077	1,045	863	1,053
最低(円)	509	690	750	587	708

(注) 株価は、東京証券取引所市場(マザーズ)におけるものであります。

(2)【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成29年7月	8月	9月	10月	11月	12月
最高(円)	825	840	961	1,053	1,016	999
最低(円)	800	795	829	900	901	940

(注) 株価は、東京証券取引所市場(マザーズ)におけるものであります。

5【役員の状況】

(1) 有価証券報告書提出日(平成30年5月1日)現在の役員の状況

男性11名 女性1名(役員のうち女性の比率8.3%)

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(株)
代表取締役社長		進藤 博信	昭和26年11月3日生	昭和54年4月 アーバンパブリシティ(株)(実質上の当社)設立 代表取締役社長(現任) 平成3年4月 当社商号を(株)イマに変更 平成9年11月 (株)カメラ東京サービス(形式上の存続会社)と合併、商号を(株)アマナに変更 平成19年1月 (株)アマナイメージズ代表取締役社長 平成20年7月 前(株)アマナ(注1)代表取締役社長 平成23年4月 ウイズフォト(株)取締役 平成24年6月 当社代表取締役社長 管理部門担当 平成25年8月 RayBreeze(株)代表取締役社長 平成26年1月 当社及び前(株)アマナ代表取締役社長 ビジュアル・コミュニケーション事業責任者兼コーポレートマーケット担当 平成26年4月 (前(株)アマナを当社が吸収合併(注2)) 当社代表取締役社長 ビジュアル・コミュニケーション事業責任者兼コーポレートマーケット担当 平成27年2月 (株)ケイズデザインラボ取締役 平成27年3月 (株)ポリゴン・ピクチュアズ取締役 平成27年10月 (株)イエローコーナージャパン代表取締役社長(現任)	(注)3	1,197,900
取締役	ICT・ADC・人事・法務部門担当	石亀 幸大	昭和47年5月8日生	平成12年2月 エムブイビー(株)入社 平成16年4月 当社入社 平成20年1月 当社ICT本部 本部長 平成21年3月 当社取締役 ICT本部担当 平成26年1月 当社及び前(株)アマナ取締役 ICT部門担当 平成26年4月 (前(株)アマナを当社が吸収合併) 当社取締役 ICT部門担当兼ビジュアル・コミュニケーション事業/ストックフォト事業担当 (株)アマナイメージズ代表取締役社長 (株)アイウェスト代表取締役社長 平成27年1月 当社取締役 ICT部門担当兼ビジュアル・コミュニケーション事業/ストックコンテンツ事業担当 平成28年1月 当社取締役 ICT部門担当 平成29年1月 当社取締役 ICT・Amana Data Center(ADC)・人事・法務部門担当(現任)	(注)3	13,800

(注)1 「前(株)アマナ」は平成20年7月、当社(株)アマナホールディングスから新設分割した事業会社「(株)アマナ」であります。

2 平成26年4月、当社は「前(株)アマナ」を吸収合併し、商号を(株)アマナに変更しております。

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有 株式数 (株)
取締役	プロマーケット・Motion・Photography・Digital Imaging担当	深作 一夫	昭和44年10月10日生	<p>平成5年4月 UCC上島珈琲(株)入社</p> <p>平成6年2月 当社入社</p> <p>平成20年1月 当社営業本部 本部長</p> <p>平成20年7月 前(株)アマナへ転籍 同社営業本部 本部長</p> <p>平成21年1月 同社代表取締役社長</p> <p>平成21年3月 当社取締役 広告ビジュアル制作事業担当</p> <p>平成24年9月 amanacliq Asia Limited代表取締役社長(現任)</p> <p>平成24年10月 amanacliq Shanghai Limited董事長(現任)</p> <p>平成25年1月 当社取締役 ビジュアル・コミュニケーション事業/ビジュアル制作担当 (株)アマナクリエイティブ(現(株)アマナフォトグラフィ)代表取締役社長(現任)</p> <p>(株)ヴィーダ代表取締役社長</p> <p>平成26年1月 当社及び前(株)アマナ取締役 ビジュアル・コミュニケーション事業/プロマーケット(VC)・ビジュアル制作担当</p> <p>平成26年4月 (前(株)アマナを当社が吸収合併) 当社取締役 ビジュアル・コミュニケーション事業/プロマーケット(VC)・ビジュアル制作担当</p> <p>平成27年3月 RayBreeze(株)代表取締役社長</p> <p>平成29年1月 当社取締役 プロマーケット・Motion・Photography・Digital Imaging担当(現任)</p>	(注)3	6,700

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有 株式数 (株)
取締役	コーポレート マーケット・ Planning & Desing担当	澤 幸宏	昭和47年 5月29日生	平成7年12月	ミノルタデジタルソリューション(株)入社	(注)3	5,500
				平成16年2月	当社入社		
				平成20年1月	当社営業本部クロスコミュニケーション局 局長		
				平成20年7月	前(株)アマナへ転籍 同社クロスコミュニケーション局 局長		
				平成21年1月	(株)アマナインタラクティブ(現(株)アマナフォトグラフィ)へ転籍 同社代表取締役社長		
				平成23年3月	当社取締役 広告の企画制作事業担当		
				平成25年1月	当社取締役 ビジュアル・コミュニケーション事業/企画・プロデュース担当		
				平成25年3月	前(株)アマナ代表取締役社長 (株)ウォーターデザイン取締役 (現任)		
				平成26年1月	当社及び前(株)アマナ取締役 ビジュアル・コミュニケーション事業/プロマーケット(VS)・UXC事業担当 (株)アマナデザイン代表取締役社長(現任)		
				平成26年4月	(前(株)アマナを当社が吸収合併) 当社取締役 ビジュアル・コミュニケーション事業/プロマーケット(VS)・UXC事業担当		
				平成26年7月	(株)ワークスゼブラ代表取締役社長		
				平成29年1月	当社取締役 プロマーケット・コーポレートマーケット・Planning & Desing・Motion担当		
				平成29年3月	当社取締役 コーポレートマーケット・Planning & Desing担当 (現任)		
				平成29年4月	(株)ウエストビレッジ コミュニケーション・アーツ代表取締役社長(現任)		

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数(株)
取締役	管理部門担当	田中 和人	昭和34年4月8日生	平成15年9月 平成20年10月 平成22年1月 平成23年1月 平成25年3月 平成26年1月 平成26年4月 平成29年1月	ヤフー(株)入社 当社入社 管理本部経理局局長 当社管理本部 財務経理局局長 当社管理本部(コーポレートオフィス)本部長 当社取締役 管理部門担当 当社及び前(株)アマナ取締役 管理部門担当 (前(株)アマナを当社が吸収合併) 当社取締役 管理部門担当(現任)	(注)3	3,800
取締役	Stockphoto・Lifestyle Contents担当	堀越 欣也	昭和38年3月18日生	平成9年1月 平成10年1月 平成11年1月 平成18年6月 平成20年12月 平成21年1月 平成22年2月 平成23年4月 平成24年4月 平成26年1月 平成26年4月 平成27年3月 平成28年1月 平成29年1月	(株)シネックス(現テックウインド(株))入社 当社入社 amana america inc.へ出向 同社副社長 amana productions inc.へ出向 同社副社長 当社退社 (株)アマナイメージズ外部パートナー (株)アマナイメージズ入社 事業開発本部長 同社取締役 前(株)アマナへ転籍 (株)アマナサルト代表取締役社長(現任) 前(株)アマナ執行役員 (前(株)アマナを当社が吸収合併) 当社執行役員 当社取締役 ビジュアル・コミュニケーション事業/AP事業担当 当社取締役 ビジュアルコミュニケーション事業/AP事業・ストック企画販売事業担当 (株)アマナイメージズ代表取締役社長 当社取締役 Stockphoto・Lifestyle Contents担当(現任)	(注)3	9,500
取締役	コーポレートマーケット・経営企画・ACC担当担当	築山 充	昭和47年9月4日生	平成10年4月 平成27年6月 平成27年10月 平成28年1月 平成29年1月 平成29年3月 平成30年1月	日本オラクル(株)入社 当社入社 当社執行役員 管理部門担当 当社執行役員 ビジュアルコミュニケーション事業/コーポレートマーケット営業戦略 兼 経営企画担当 当社執行役員 コーポレートマーケット 兼 経営企画担当 当社取締役 コーポレートマーケット 兼 経営企画担当 当社取締役 コーポレートマーケット・経営企画・Amana Communication Center(ACC)担当(現任)	(注)3	1,400

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有 株式数 (株)
取締役	プロマーケット担当	深尾 義和	昭和51年10月2日生	平成14年4月 平成21年1月 平成24年1月 平成25年1月 平成26年4月 平成29年1月 平成29年3月 平成30年1月	当社入社 (株)アマナインタラクティブ(現 (株)アマナフォトグラフィ)へ転 籍 同社取締役 プロマーケット担 当 前(株)アマナへ転籍 同社取締役 ビジュアル・コ ミュニケーション事業/プロマー ケット・プロモーションテクノ ロジー担当 (前(株)アマナを当社が吸収合併) 当社執行役員 ビジュアル・コ ミュニケーション事業/プロマー ケット(VS)・UXC事業担当 当社執行役員 プロマーケッ ト・Motion担当 当社取締役 プロマーケット・ Motion担当 当社取締役 プロマーケット担 当(現任)	(注)3	100
取締役		増田 宗昭	昭和26年1月20日生	昭和60年9月 平成8年10月 平成11年4月 平成17年6月 平成20年6月 平成22年6月 平成23年3月 平成28年4月	カルチュア・コンビニエンス・ クラブ(株)設立 代表取締役社長 同社代表取締役会長 同社代表取締役社長 日本出版販売(株)取締役(現任) カルチュア・コンビニエンス・ クラブ(株)代表取締役社長兼CEO (現任) (株)アミューズ取締役(現任) (株)MPD取締役(現任) 当社取締役(現任) (株)TSUTAYA代表取締役会長兼CEO (現任) (株)ポイント・ジャパン代表取締 役会長兼CEO(現任)	(注)3	-
常勤監査役		遠藤 恵子	昭和34年6月28日生	平成16年6月 平成20年7月 平成21年3月 平成23年4月 平成24年6月 平成26年1月 平成26年4月 平成27年1月 平成27年3月	当社入社 当社管理本部 本部長 当社取締役 管理本部担当 当社取締役 管理部門担当 当社取締役 プロジェクト推進 担当 当社及び前(株)アマナ取締役 新 規事業プロジェクト担当 RayBreeze(株)代表取締役社長 (前(株)アマナを当社が吸収合併) 当社取締役 新規事業プロジェ クト担当 当社取締役 新規事業開発室、 Eternite企画室担当 当社監査役(現任)	(注)4	12,700

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有 株式数 (株)
非常勤監査役		飛松 純一	昭和47年 8月15日生	平成10年 4月 平成16年 6月 平成18年 1月 平成21年 3月 平成22年 4月 平成28年 7月	弁護士登録 東京弁護士会所属 森綜合法律事務所（現森・濱田 松本法律事務所）入所 米国ニューヨーク州弁護士登録 米国ニューヨーク州弁護士会所 属 森・濱田松本法律事務所パート ナー弁護士 当社監査役（現任） 東京大学大学院准教授 飛松法律事務所代表弁護士（現 任）	(注) 5	-
非常勤監査役		高橋 俊博	昭和44年 8月16日生	平成 6年 4月 平成17年 7月 平成24年 6月 平成25年 3月 平成25年10月 平成27年 7月 平成29年 9月	(株)三和銀行（現(株)三菱UFJ銀行） 入行 (株)JBFパートナーズ 入社 ディ レクター アビックス(株)社外監査役 当社監査役（現任） (株)ゼロ社長補佐（コンサルタン ト） (株)ゼロ執行役員 (株)ゼロ取締役（現任）	(注) 6	-
計							1,251,400

- (注) 1 取締役 増田宗昭は、会社法第2条第15号に定める社外取締役であります。
- 2 監査役 飛松純一及び高橋俊博は、会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。
- 3 取締役の任期は、平成28年12月期に係る定時株主総会終結の時から平成30年12月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 4 監査役 遠藤恵子の任期は、平成26年12月期に係る定時株主総会終結の時から平成30年12月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 5 監査役 飛松純一の任期は、平成28年12月期に係る定時株主総会終結の時から平成32年12月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 6 監査役 高橋俊博の任期は、平成28年12月期に係る定時株主総会終結の時から平成29年12月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

(2) 平成30年3月30日開催の平成29年12月期に係る定時株主総会において、決議事項である「監査役1名選任の件」が承認可決され、監査役が選任されておりますが、目的事項のうち報告事項に関する報告ができなかったため、当社は、平成30年5月28日に本総会の継続会を開催する予定であります。選任された監査役は、本継続会終結の時に就任しますので、本継続会終結後の役員の状況は下記のとおりとなります。

男性10名 女性2名(役員のうち女性の比率16.7%)

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(株)
代表取締役社長		進藤 博信	昭和26年11月3日生	昭和54年4月 アーバンパブリシティ(株)(実質上の当社)設立 代表取締役社長(現任) 平成3年4月 当社商号を(株)イマに変更 平成9年11月 (株)カメラ東京サービス(形式上の存続会社)と合併、商号を(株)アマナに変更 平成19年1月 (株)アマナイメージズ代表取締役社長 平成20年7月 前(株)アマナ(注1)代表取締役社長 平成23年4月 ウイズフォト(株)取締役 平成24年6月 当社代表取締役社長 管理部門担当 平成25年8月 RayBreeze(株)代表取締役社長 平成26年1月 当社及び前(株)アマナ代表取締役社長 ビジュアル・コミュニケーション事業責任者兼コーポレートマーケット担当 平成26年4月 (前(株)アマナを当社が吸収合併(注2)) 当社代表取締役社長 ビジュアル・コミュニケーション事業責任者兼コーポレートマーケット担当 平成27年2月 (株)ケイズデザインラボ取締役 平成27年3月 (株)ポリゴン・ピクチュアズ取締役 平成27年10月 (株)イエローコーナージャパン代表取締役社長(現任)	(注)3	1,197,900
取締役	ICT・ADC・人事・法務部門担当	石亀 幸大	昭和47年5月8日生	平成12年2月 エムバイビー(株)入社 平成16年4月 当社入社 平成20年1月 当社ICT本部 本部長 平成21年3月 当社取締役 ICT本部担当 平成26年1月 当社及び前(株)アマナ取締役 ICT部門担当 平成26年4月 (前(株)アマナを当社が吸収合併) 当社取締役 ICT部門担当兼ビジュアル・コミュニケーション事業/ストックフォト事業担当 (株)アマナイメージズ代表取締役社長 (株)アイウェスト代表取締役社長 平成27年1月 当社取締役 ICT部門担当兼ビジュアル・コミュニケーション事業/ストックコンテンツ事業担当 平成28年1月 当社取締役 ICT部門担当 平成29年1月 当社取締役 ICT・Amana Data Center(ADC)・人事・法務部門担当(現任)	(注)3	13,800

(注)1 「前(株)アマナ」は平成20年7月、当社(株)アマナホールディングスから新設分割した事業会社「(株)アマナ」であります。

2 平成26年4月、当社は「前(株)アマナ」を吸収合併し、商号を(株)アマナに変更しております。

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有 株式数 (株)
取締役	プロマーケット・Motion・Photography・Digital Imaging担当	深作 一夫	昭和44年10月10日生	<p>平成5年4月 UCC上島珈琲(株)入社</p> <p>平成6年2月 当社入社</p> <p>平成20年1月 当社営業本部 本部長</p> <p>平成20年7月 前(株)アマナへ転籍 同社営業本部 本部長</p> <p>平成21年1月 同社代表取締役社長</p> <p>平成21年3月 当社取締役 広告ビジュアル制作事業担当</p> <p>平成24年9月 amanacliq Asia Limited代表取締役社長(現任)</p> <p>平成24年10月 amanacliq Shanghai Limited董事長(現任)</p> <p>平成25年1月 当社取締役 ビジュアル・コミュニケーション事業/ビジュアル制作担当 (株)アマナクリエイティブ(現(株)アマナフォトグラフィ)代表取締役社長(現任)</p> <p>(株)ヴィーダ代表取締役社長</p> <p>平成26年1月 当社及び前(株)アマナ取締役 ビジュアル・コミュニケーション事業/プロマーケット(VC)・ビジュアル制作担当</p> <p>平成26年4月 (前(株)アマナを当社が吸収合併) 当社取締役 ビジュアル・コミュニケーション事業/プロマーケット(VC)・ビジュアル制作担当</p> <p>平成27年3月 RayBreeze(株)代表取締役社長</p> <p>平成29年1月 当社取締役 プロマーケット・Motion・Photography・Digital Imaging担当(現任)</p>	(注)3	6,700

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有 株式数 (株)
取締役	コーポレート マーケット・ Planning & Desing担当	澤 幸宏	昭和47年 5月29日生	平成7年12月	ミノルタデジタルソリューション(株)入社	(注)3	5,500
				平成16年2月	当社入社		
				平成20年1月	当社営業本部クロスコミュニケーション局 局長		
				平成20年7月	前(株)アマナへ転籍 同社クロスコミュニケーション局 局長		
				平成21年1月	(株)アマナインタラクティブ(現(株)アマナフォトグラフィ)へ転籍 同社代表取締役社長		
				平成23年3月	当社取締役 広告の企画制作事業担当		
				平成25年1月	当社取締役 ビジュアル・コミュニケーション事業/企画・プロデュース担当		
				平成25年3月	前(株)アマナ代表取締役社長 (株)ウォーターデザイン取締役 (現任)		
				平成26年1月	当社及び前(株)アマナ取締役 ビジュアル・コミュニケーション事業/プロマーケット(VS)・UXC事業担当 (株)アマナデザイン代表取締役社長(現任)		
				平成26年4月	(前(株)アマナを当社が吸収合併) 当社取締役 ビジュアル・コミュニケーション事業/プロマーケット(VS)・UXC事業担当		
				平成26年7月	(株)ワークスゼブラ代表取締役社長		
				平成29年1月	当社取締役 プロマーケット・コーポレートマーケット・Planning & Desing・Motion担当		
				平成29年3月	当社取締役 コーポレートマーケット・Planning & Desing担当 (現任)		
				平成29年4月	(株)ウエストビレッジ コミュニケーション・アーツ代表取締役社長(現任)		

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数(株)
取締役	管理部門担当	田中 和人	昭和34年4月8日生	平成15年9月 平成20年10月 平成22年1月 平成23年1月 平成25年3月 平成26年1月 平成26年4月 平成29年1月	ヤフー(株)入社 当社入社 管理本部経理局局長 当社管理本部 財務経理局局長 当社管理本部(コーポレートオフィス)本部長 当社取締役 管理部門担当 当社及び前(株)アマナ取締役 管理部門担当 (前(株)アマナを当社が吸収合併) 当社取締役 管理部門担当(現任)	(注)3	3,800
取締役	Stockphoto・Lifestyle Contents担当	堀越 欣也	昭和38年3月18日生	平成9年1月 平成10年1月 平成11年1月 平成18年6月 平成20年12月 平成21年1月 平成22年2月 平成23年4月 平成24年4月 平成26年1月 平成26年4月 平成27年3月 平成28年1月 平成29年1月	(株)シネックス(現テックウインド(株))入社 当社入社 amana america inc.へ出向 同社副社長 amana productions inc.へ出向 同社副社長 当社退社 (株)アマナイメージズ外部パートナー (株)アマナイメージズ入社 事業開発本部長 同社取締役 前(株)アマナへ転籍 (株)アマナサルト代表取締役社長(現任) 前(株)アマナ執行役員 (前(株)アマナを当社が吸収合併) 当社執行役員 当社取締役 ビジュアル・コミュニケーション事業/AP事業担当 当社取締役 ビジュアルコミュニケーション事業/AP事業・ストック企画販売事業担当 (株)アマナイメージズ代表取締役社長 当社取締役 Stockphoto・Lifestyle Contents担当(現任)	(注)3	9,500
取締役	コーポレートマーケット・経営企画・ACC担当担当	築山 充	昭和47年9月4日生	平成10年4月 平成27年6月 平成27年10月 平成28年1月 平成29年1月 平成29年3月 平成30年1月	日本オラクル(株)入社 当社入社 当社執行役員 管理部門担当 当社執行役員 ビジュアルコミュニケーション事業/コーポレートマーケット営業戦略 兼 経営企画担当 当社執行役員 コーポレートマーケット 兼 経営企画担当 当社取締役 コーポレートマーケット 兼 経営企画担当 当社取締役 コーポレートマーケット・経営企画・Amana Communication Center(ACC)担当(現任)	(注)3	1,400

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有 株式数 (株)
取締役	プロマーケット担当	深尾 義和	昭和51年10月2日生	平成14年4月 平成21年1月 平成24年1月 平成25年1月 平成26年4月 平成29年1月 平成29年3月 平成30年1月	当社入社 (株)アマナインタラクティブ(現 (株)アマナフォトグラフィ)へ転 籍 同社取締役 プロマーケット担 当 前(株)アマナへ転籍 同社取締役 ビジュアル・コ ミュニケーション事業/プロマー ケット・プロモーションテクノ ロジー担当 (前(株)アマナを当社が吸収合併) 当社執行役員 ビジュアル・コ ミュニケーション事業/プロマー ケット(VS)・UXC事業担当 当社執行役員 プロマーケッ ト・Motion担当 当社取締役 プロマーケット・ Motion担当 当社取締役 プロマーケット担 当(現任)	(注)3	100
取締役		増田 宗昭	昭和26年1月20日生	昭和60年9月 平成8年10月 平成11年4月 平成17年6月 平成20年6月 平成22年6月 平成23年3月 平成28年4月	カルチュア・コンビニエンス・ クラブ(株)設立 代表取締役社長 同社代表取締役会長 同社代表取締役社長 日本出版販売(株)取締役(現任) カルチュア・コンビニエンス・ クラブ(株)代表取締役社長兼CEO (現任) (株)アミューズ取締役(現任) (株)MPD取締役(現任) 当社取締役(現任) (株)TSUTAYA代表取締役会長兼CEO (現任) (株)ポイント・ジャパン代表取締 役会長兼CEO(現任)	(注)3	-
常勤監査役		遠藤 恵子	昭和34年6月28日生	平成16年6月 平成20年7月 平成21年3月 平成23年4月 平成24年6月 平成26年1月 平成26年4月 平成27年1月 平成27年3月	当社入社 当社管理本部 本部長 当社取締役 管理本部担当 当社取締役 管理部門担当 当社取締役 プロジェクト推進 担当 当社及び前(株)アマナ取締役 新 規事業プロジェクト担当 RayBreeze(株)代表取締役社長 (前(株)アマナを当社が吸収合併) 当社取締役 新規事業プロジェ クト担当 当社取締役 新規事業開発室、 Eternite企画室担当 当社監査役(現任)	(注)4	12,700

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有 株式数 (株)
非常勤監査役		飛松 純一	昭和47年 8月15日生	平成10年 4月 平成16年 6月 平成18年 1月 平成21年 3月 平成22年 4月 平成28年 7月	弁護士登録 東京弁護士会所属 森綜合法律事務所（現森・濱田 松本法律事務所）入所 米国ニューヨーク州弁護士登録 米国ニューヨーク州弁護士会所 属 森・濱田松本法律事務所パート ナー弁護士 当社監査役（現任） 東京大学大学院准教授 飛松法律事務所代表弁護士（現 任）	(注) 5	-
非常勤監査役		西井 友佳子	昭和47年 2月26日生	平成 6年 4月 平成14年10月 平成18年 4月 平成27年 7月 平成28年 6月 平成30年 5月	指吸会計センター(株)入社 監査法人トーマツ（現 有限責任 監査法人トーマツ）入所 公認会計士登録 西井公認会計士事務所（現任） (株)NHKエデュケーショナル監査役 （現任） 当社監査役（予定）	(注) 6	-
計							1,251,400

- (注) 1 取締役 増田宗昭は、会社法第2条第15号に定める社外取締役であります。
- 2 監査役 飛松純一及び西井友佳子は、会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。
- 3 取締役の任期は、平成28年12月期に係る定時株主総会終結の時から平成30年12月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 4 監査役 遠藤恵子の任期は、平成26年12月期に係る定時株主総会終結の時から平成30年12月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 5 監査役 飛松純一の任期は、平成28年12月期に係る定時株主総会終結の時から平成32年12月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 6 監査役 西井友佳子の任期は、平成29年12月期に係る定時株主総会終結の時から平成33年12月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

6【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの状況】

企業統治に関する事項

当社は、株主の皆様をはじめとするステークホルダーに対する経営の透明性を高め、経営の健全性・効率性を確保し迅速な意思決定を図ることで経営環境の変化に対応し、継続的な企業価値を高めていくことをコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方としております。

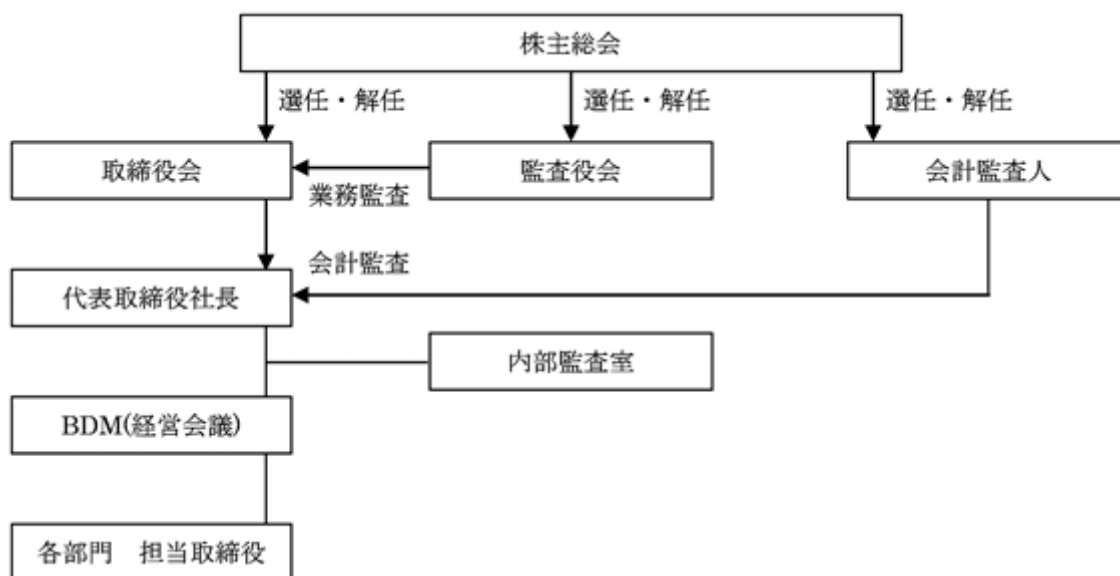
また、コンプライアンスの徹底は経営の最重要課題の一つとして位置付けており、全役員・全社員が遵守する倫理上の規範として「アマナグループの行動規範」を定めております。グループ全体で、誠実かつ公正な企業活動の実践を図り、株主の皆様をはじめとするステークホルダー、地域社会から広く信頼される企業を目指しております。

当社のコーポレート・ガバナンス体制は、事業規模・形態及び経営の効率化等を勘案し、監査役会制度を採用しております。現行の体制は、迅速な意思決定と業務執行による経営の効率性と、適正な監督及び監視を可能とする経営体制が効果的に機能していると判断しております。

このため、監査役会制度を引き続き採用するとともに、コーポレート・ガバナンスの実効性の確認と企業倫理やコンプライアンスの徹底に努めてまいります。

本有価証券報告書提出日現在の会社の機関の内容は以下のとおりであります。

[業務執行・監視の仕組み、内部統制の仕組み]



当社は、取締役会と監査役会で業務執行の監督及び監査を行っております。

A. 取締役会

当社定款において、取締役は11名以内と定めており、有価証券報告書提出日現在、取締役は9名（社外取締役1名含む）で取締役会を構成しております。

取締役会は、毎月1回定時取締役会を開催するほか、必要に応じて臨時取締役会を開催し、迅速な経営上の意思決定を行える体制にしております。また、当社及び関係会社の業務執行に関する報告を受け、取締役の職務執行の状況を監督しております。取締役は、グループ全体の視点から経営の意思決定を行うとともに、社外取締役を除き業務を執行しております。

なお、社外取締役には、当社グループが公正かつ適法な経営を実現して企業の社会的責任を果たしていくため、経営全般にわたり高い知見と経験に基づいた助言をいただいております。

B. 監査役、監査役会

当社定款において、監査役は5名以内と定めており、有価証券報告書提出日現在、監査役3名（社外監査役2名含む）で監査役会を構成しております。

監査役会は、毎月1回定時監査役会を開催するほか、必要に応じて臨時監査役会を開催しております。また、常勤監査役は、関係会社の取締役会、BDM等の重要な会議に出席し意見を述べるほか、グループ内の各部署や関係会社の業務執行状況を把握し、監査役会へ報告しております。このほか、内部監査室や会計監査人と意見交換を行い、取締役の職務遂行を監視できる体制となっております。

C. BDM（経営会議）

当社で開催されるBDM（経営会議）は、代表取締役及び常勤取締役で構成され、毎週開催しております。当社グループの経営資源の最適な配分と効率的な運用を図るため、当社グループ全体の経営及び業務執行等に関する事項を審議並びに決議し、意思決定の迅速化とグループ経営の強化を図っております。なお、BDMには常勤監査役がオブザーバーとして参加しております。

当社で開催されるBDMは、当社グループを統括するものであり、コーポレート・ガバナンスの実効性の確認と企業倫理やコンプライアンスの徹底に努めております。

内部統制システムの整備の状況等

A. 内部統制システムの整備の状況

当社は、法律の定めに基づき、内部統制システムの構築に関する基本方針について決議し、その決議内容を遵守しております。

a. 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- ・当社及び当社の子会社（以下「当社グループ会社」という）は、コンプライアンス体制の基礎として、アマナグループ企業行動規範及びコンプライアンス基本規程を定める。
- ・当社社長を委員長とするコンプライアンス統括委員会を設置し、コンプライアンス体制の構築・維持・向上を推進し、その下部組織としてコンプライアンス事務局を設置し、コンプライアンスを実践する為の企画、推進を図るとともに、必要に応じて社内規程の新設及び改訂、ガイドラインの策定及び研修等を行なうものとする。
- ・当社のマネジャー並びに当社グループ会社の社長をコンプライアンス責任者とし、当社及び当社グループ会社のコンプライアンスの徹底を図る。
- ・コンプライアンスを徹底するため、役員（執行役員を含む）社員、契約社員、派遣社員及びアルバイト向けへの具体的な手引書として、当社グループ会社のコンプライアンス・マニュアルを制定し、これを当社におけるコンプライアンスの規準とする。
- ・当社は、内部監査部門として、執行部から独立した内部監査室を置く。内部監査室は、当社グループ会社の内部監査も実施する。
- ・取締役は、当社における重大な法令違反その他コンプライアンスに関する重要な事実を発見した場合には直ちに監査役に報告するとともに、遅滞なく取締役会に報告するものとする。
- ・当社及び当社グループ会社は、法令違反その他のコンプライアンスに関する事実についての社内報告体制として、当社社内並びに社外の弁護士を窓口とする内部通報システムを整備し、内部通報規程及び内部通報処理ルールに基づきその運用を行なうこととする。
- ・監査役は当社の法令遵守体制及び内部通報システムの運用に問題があると認めるときは、意見を述べるとともに、改善策の策定等を求めることができるものとする。

b. 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

- ・当社及び当社グループ会社は、法令及び文書管理規程に基づき、文書等の保存・管理を行なう。
- ・当社取締役の職務執行に係る情報については、取締役会規程等の社内規程を定めて対応する。情報セキュリティ委員会が、当社及び当社グループ全社の情報を統括し、厳正な管理・運営体制を維持・推進する。

c. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ・当社及び当社グループ会社は、業務執行に係わるリスクを認識し、その把握と管理、個々のリスクについての管理責任者を設置するとともに、リスク管理体制の基礎として、リスクマネジメント基本規程を定め、同規程に従ったリスク管理体制を構築する。
- ・有事の際の対応として危機管理基本規程及び事業継続計画基本方針書を定め、不測の事態が発生した場合には、社長を本部長とする対策本部を設置し、情報セキュリティ委員会及びコンプライアンス統括委員会並びに顧問弁護士等を含む専門チームを組織し迅速な対応を行い、損害の拡大を防止する体制を整える。
- ・ISMS内部監査活動・内部監査室の各監査業務についてもリスクマネジメントの考え方を基礎とすることによって、リスク発見または予見時の是正体制をより強固なものとし、リスク管理のあり方をより統合的なものとする。

d. 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- ・当社は、取締役の職務の執行が効率的に行なわれることを確保するための体制の基礎として、取締役会を月1回定時に開催するほか、必要に応じて適宜臨時に開催するものとする。
- ・当社の経営方針及び経営戦略並びに業務執行に関する重要事項については、事前に常勤の取締役によって構成される経営会議（BDM）において論議を行なう。
- ・取締役会の決定に基づく業務執行については、組織規程、業務分掌規程及び職務権限規程において、それぞれの責任者及びその責任、執行手続の詳細について定めることとする。

e. 当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

- ・ 当社は、当社グループ会社における業務の適正を確保するために、当社グループ会社全てに適用する行動指針として、アマナグループ企業行動規範を定め、これを基礎として、グループ会社各社で諸規程を定めることとする。
 - ・ 当社グループ会社における経営管理については、アマナグループ会社管理規程に従い、当社での事前決裁及び事前又は事後報告制度を導入し、当社による子会社経営の管理を行なうものとする。
 - ） 子会社の取締役等の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制
当社の代表取締役社長、取締役・執行役員及び子会社各社の代表は、当社グループ会社の横断的な会議を通じ、各担当業務における連携を図ることで、当社グループ会社の取締役等の職務の執行にかかる事項が速やかに当社に報告される体制を保持する。
 - ） 子会社の取締役等の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
当社グループ会社各社において経営会議等を適宜開催し、活発な意見交換及び迅速な意思決定を通じて経営効率の向上を図るとともに、アマナグループ会社管理規程に従い、効率性を確保する。
 - ） 子会社の取締役等及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
前1項に従い、当社及び当社グループの全員を対象としてコンプライアンスに関する基本方針に基づく各種規程を定め、規程に基づき職務の執行を行うものとする。
 - ・ 当社から当社グループ会社になした経営管理または経営指導内容が法令に違反し、その他、コンプライアンス上問題があると当社グループ会社が認めた場合には、当該当社グループ会社は、内部監査室またはコンプライアンス統括委員会に報告するものとする。
 - ・ 前号に基づき報告を受けた内部監査室またはコンプライアンス統括委員会は、直ちに当該コンプライアンス上の問題を監査役に報告を行なうとともに、意見を述べることができるものとする。また、監査役は意見を述べるとともに、改善策の策定を求めることができるものとする。
- f. 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項
監査役がその職務を補助すべき使用人（以下「監査役スタッフ」という）を置く場合は、その人事及び具体的な内容については、監査役の意見を聴取し、取締役及び関係部署の意見も十分に考慮して決定する。
- g. 前項の監査役スタッフの取締役からの独立性に関する事項及び当該監査役スタッフに対する監査役の指示の実効性の確保に関する事項
- ・ 取締役については、監査役スタッフに対する指揮命令権がないこととし、監査役スタッフは、監査役の指揮命令に従うこととする。
 - ・ 取締役及び監査役スタッフは当社の業務または業績に影響を与える重要な事項について監査役に都度報告するものとする。前項に関わらず、監査役はいつでも必要に応じて、取締役及び監査役スタッフに対して報告を求めることができるものとする。
- h. 監査役への報告に関する体制
- ・ 取締役及び社員等が監査役に報告するための体制
取締役及び社員等は、当社もしくは当社グループ会社各社に著しい損害を及ぼす事実やその恐れが発生、信用を著しく失墜させる事態、社内規程に基づく管理体制・手続等に関する重大な欠陥や問題、法令違反や重大な不当行為などについて、監査役に報告を行う。
 - ・ 当社グループ会社の取締役、監査役及び社員等又はこれらの者から報告を受けた者が当社の監査役に報告するための体制
 - ） 内部監査室による当社及び当社グループ会社に対する内部監査の情報が適切に監査役と共有される体制を整備する。
 - ） 監査役が経営会議等の重要な会議体に参加し、当社及び当社グループにおける重要な情報について適時報告を受けられる体制を保持する。
 - ） 内部通報規程により、通報の社内及び社外窓口を設置し、公益通報者保護法の主旨に沿った体制を整備する。
- i. 前項の報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制
- ・ 前号及びにより報告をした者に対して、当該報告を理由として、いかなる不利益な取扱いもしてはならないものとする。
 - ・ 内部通報規程においても、内部通報をしたことを理由として、いかなる不利益な取扱いもしてはならないことを規定し、かかる規定通りに運用するものとする。

- j. 監査役の職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手續その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項
監査役の職務の遂行によって生じる費用及び債務、並びにそれらの処理については、担当部署において審議のうえ、当該費用が当該監査役の職務の執行に必要なと認められた場合を除きその費用を負担し、監査役の職務が円滑に行うことができる体制を整備する。
- k. その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制
監査役の監査に加え、内部監査室による監査を実施するものとし、各監査の結果及び改善勧告に基づく改善状況の結果について監査役への報告を行うべきことを内部監査規程に明示する。

[内部統制システムの運用状況]

当社は、「コンプライアンス基本規程」「ISMS基本方針管理規程」「内部監査規程」「内部統制評価基本計画書」をはじめとする規程・細則などを制定しております。また、アマナグループ企業行動規範、内部通報制度などの制定、情報セキュリティマネジメントシステムの認証を取得するなど、グループ全体で法令遵守に取り組み、企業倫理やコンプライアンスの徹底に努めております。

a. コンプライアンス

当社グループでは、コンプライアンスの基本方針及び企業行動規範を全役職員が理解し、行動するための啓蒙活動を行っております。経営陣からコンプライアンスの重要性や企業倫理の確立に向けたメッセージを発信するなど、コンプライアンス意識の向上に取り組むとともに、当社グループの役職員向けにコンプライアンス関連の教育を定期的に行っております。

b. ISMS内部監査活動

当社グループは、ISMS内部監査年間計画表に基づき内部監査を実施しております。内部監査は情報セキュリティ委員会推進委員が担当し、総合的なセキュリティ対策を実施するため、ISMS規格を遵守し、組織が保護すべき情報資産についてPDCAサイクルによる運用を実施しました。

c. 内部監査・子会社管理

「内部監査規程」に基づき、当社グループの内部監査を実施いたしました。また、「アマナグループ会社管理規程」に基づき、子会社の事業運営に関する重要な事項について適宜情報交換、協議するなど、子会社の管理・支援の強化に取り組みました。

d. 財務報告に係る内部統制

財務報告に係る内部統制につきましては、当社グループの事業環境に関わるさまざまなリスクの評価を行い、内部統制が有効かつ継続的に機能するよう、統制環境の整備、統制活動の推進及びモニタリング等を実施いたしました。

なお、当社は、このたびの海外連結子会社における不適切な会計処理に関する社内調査委員会の報告および提言を踏まえ、財務報告に係る内部統制について再評価を行いました。この結果、信頼性のある財務報告の作成を支えるために必要な能力を有する人材の確保・配置、リスクの識別作業において各種の要因が財務諸表の作成に及ぼす影響について適切に考慮される体制、内部統制に関する外部からの情報を適切に利用し、経営者、取締役会及び監査役に伝達する仕組みの運用、連結財務諸表の作成における海外子会社財務数値のチェック体制等につき不備があることを確認いたしました。

これらの不備は、当事業年度の末日後に認識したため、当事業年度の末日においては是正が完了しておりません。

当社は、内部統制システムの整備および運用の重要性を認識し、経営の最重要課題の一つとして取り組んでまいりますとともに、社内調査委員会の再発防止策に関する提言を踏まえて再発防止策を具体化し、実施いたします。

B. リスク管理体制の整備の状況

代表取締役社長を委員長とするリスクマネジメント委員会は、経営上の重要事項が集約されるBDM（経営会議）内に設置され、迅速かつ組織横断的に協議、意思決定を行っております。

リスクマネジメント委員会は、リスクマネジメント基本規程及び危機管理基本規程を制定し、リスク管理体制の構築に取り組んでおります。さらに、体制を強化するため、実務を担当するリスクマネジメント委員会事務局を設置し、リスク管理体制を周知徹底するため災害対策ハンドブックの配布、全員参加型の防災キャンペーンの実施など、グループ全社で取り組んでおります。

また、「事業継続計画基本方針書」を定め、リスクに対応する事業継続計画は非常時における経営戦略を示すものと位置付け、マネジメントによる事業継続計画の定期的な見直しを実施する体制を構築しております。

内部監査及び監査役監査及び会計監査の状況

A．内部監査及び監査役監査の組織、人員及び手続

・内部監査

有価証券報告書提出日現在、内部監査室は代表取締役直属の機関として2名で構成され、当社グループ内の諸業務の遂行状況を経営方針や社内規程等に対する準拠性と企業倫理の観点から監査するとともに、改善のための意見を提供することにより、経営の合理性や能率の向上を図ることを推進しております。

・監査役監査

有価証券報告書提出日現在、社外監査役2名を含めた3名の監査役が、監査役監査を実施しております。取締役会及び取締役の職務執行の違法性に関する監査を行うほか、子会社の取締役等と意思疎通及び情報交換を図り、必要に応じて実態調査を行っております。このほか、当社グループ内の重要会議には常勤監査役が出席し監査役会で共有されております。また、内部監査室と連携して実態調査を行う場合もあり、経営の合理性も含め監査を実施しております。

B．公認会計士の氏名、所属する監査法人名、監査業務に係る補助者の構成等

会計監査については、新日本有限責任監査法人を会計監査人に選任しております。同監査法人は、年間会計監査計画に基づいて、当社及び連結子会社を対象に会社法及び金融商品取引法に基づく監査を行っております。また、同監査法人及び当監査に従事する同監査法人の業務執行社員と当社の間には、特別な利害関係はありません。

会計監査業務を執行した公認会計士の氏名及び監査業務に係る補助者の構成は、以下のとおりです。

指定有限責任社員 業務執行社員 横内 龍也

指定有限責任社員 業務執行社員 佐藤 賢治

(継続監査年数はともに7年以内であります。)

監査補助者の構成 公認会計士7名、その他監査従事者22名

C．内部監査、監査役監査及び会計監査の相互連携並びに内部統制部門との関係

監査役は、会計監査人と、監査体制、監査計画、監査実施状況、会計監査人の職務の遂行に関する事項、その他監査上必要と思われる事項について、定期的に情報・意見交換を行っております。そのほか、通常の会計監査に加え重要な会計に関する課題について適宜相談・検討を行っております。社外監査役は、定期的開催される監査役会に出席し、他の監査役から監査の実施状況及び結果について報告を受けております。また、会計監査人から職務の執行状況についての報告や内部監査室から内部監査の報告を受けるとともに、相互に意見交換を行っております。

内部監査室は、必要に応じて会計監査人と情報交換を行っております。

監査役は、内部監査室の監査報告書を受領するとともに、定期的に又は随時に内部監査の状況と結果の報告を受けるなど、情報・意見交換を行っております。

社外取締役及び社外監査役との関係

当社では、有価証券報告書提出日現在、社外取締役1名、社外監査役2名を選任しております。

社外取締役の増田宗昭氏は、カルチュア・コンビニエンス・クラブ株式会社の代表取締役社長兼CEOであり、同社は当社の主要株主であります。取締役会の意思決定や取締役の業務執行の監督機能を適切に遂行しており、社外取締役としての独立性は確保されていると判断しております。また、同社と当社及び当社連結子会社との間に、ストックフォト販売及びコンテンツ制作等の取引関係があります。

増田宗昭氏は、企業経営者としての幅広い経験と高い見識を有しており、公正かつ客観的な見地からの確かな助言によって当社の経営に貢献いただけると判断し、選任しております。

社外監査役の飛松純一氏は、飛松法律事務所代表弁護士及びAMPジャパン株式会社の監査役であります。同事務所及び同社と当社との間に特別の利害関係はありません。同氏と当社との間には、人的関係、資本的關係または取引関係その他の利害関係はありません。

飛松純一氏は、弁護士としての専門的な見地及び高い見識を有しており、客観的・中立的な視点で監査役監査の充実につなげていただけると判断し、選任しております。

社外監査役の高橋俊博氏は、株式会社ゼロの取締役であります。同社と当社との間に特別の利害関係はありません。同氏は当社の取引銀行であり大株主でもある、株式会社三菱UFJ銀行の出身であります。退職後10年を経過しており、同氏と当社との間には、人的関係、資本的關係または取引関係その他の利害関係はありません。

高橋俊博氏は、経営コンサルタントとして、専門的な見地及び高い見識を有しており、客観的・中立的な視点で監査役監査の充実につなげていただけると判断し、選任しております。なお、同氏は当社の一般株主と利益相反が生じるおそれがないと認められ、十分な独立性を有していると考えられるため、独立役員に選任しております。

以上のとおり、社外取締役及び社外監査役と当社との間には、人的関係、資本的关系または取引関係その他の利害関係はなく、また、一般株主との利益相反の生じるおそれはないため、独立性は有していると判断しております。

社外取締役及び社外監査役の機能・役割・選任について

当社は、社外取締役及び社外監査役からの豊富な経験とその経験を通して培われた高い見識に基づく助言・提言、当社グループ固有の企業文化・慣習にとらわれない視点からの有益な意見をいただくことによって取締役会及び監査役会の活性化を図ることとコーポレート・ガバナンスの充実に期待しております。

なお、当社においては、社外取締役又は社外監査役を選任するための独立性に関する基準又は方針として明確に定めたものはありませんが、一般株主利益保護の観点から、金融商品取引所が定める独立役員の独立性に関する判断基準を参考しております。その選任に際しては、経歴や当社との関係を踏まえて、当社経営陣から独立した立場で社外役員としての職務を遂行できる十分な独立性が確保できることを個別に判断しております。

責任限定契約の内容の概要

当社と取締役（業務執行取締役等である者を除く。）および監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。

役員報酬等

A．役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)		対象となる 役員の員数 (人)
		基本報酬	賞与	
取締役 (社外取締役を除く)	74,370	74,370	-	9
監査役 (社外監査役を除く)	16,319	16,319	-	1
社外役員	10,800	10,800	-	3

(注) 1. 取締役の報酬限度額は、平成14年3月27日開催の第32期定時株主総会において月額20百万円以内（ただし、使用人分給与は含まない。）と決議いただいております。

2. 監査役の報酬限度額は、平成14年3月27日開催の第32期定時株主総会において月額3百万円以内と決議いただいております。

B．役員ごとの役員報酬等

報酬等の総額が1億円以上の役員がないため記載を省略しております。

C．使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

D．役員報酬等の算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方法

当社の役員報酬については、株主総会の決議により定められた取締役・監査役それぞれの報酬限度額の範囲内において決定しております。

各取締役の役員報酬は、取締役会の授権を受けた代表取締役が、責任範囲の大きさ、業績等を勘案して取締役会に付議し、取締役会の承認を得て決定しております。各監査役の報酬額は、監査役会の協議により決定しております。

株式の保有状況

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

6銘柄 21,159千円

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

該当事項はありません。

C．保有目的が純投資目的の投資株式

該当事項はありません。

D．保有目的を変更した投資株式

該当事項はありません。

その他

A．取締役の選任の決議要件

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

B．剰余金の配当等の決定機関

当社は、会社法第454条第5項に基づき、取締役会の決議により中間配当をすることができる旨を定款に定めております。これは、剰余金の中間配当を取締役会の権限とすることにより、機動的な配当の実施を可能とすることを目的としております。

C．自己の株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議をもって、自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、市場取引等により自己の株式を取得することを目的とするものであります。

D．取締役及び監査役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する取締役（取締役であったものを含む。）及び監査役（監査役であったものを含む。）の責任を法令の範囲において免除することができる旨を定款に定めております。これは、取締役及び監査役が職務の執行に当たり期待される役割を十分に発揮できる環境を整備することを目的としております。

E．株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行なう旨を定款に定めております。これは株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行なうことを目的とするものであります。

(2) 【監査報酬の内容等】

【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	36,000	-	38,000	-
連結子会社	-	-	-	-
計	36,000	-	38,000	-

【その他重要な報酬の内容】

前連結会計年度(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成29年1月1日 至 平成29年12月31日)

該当事項はありません。

【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

前連結会計年度(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成29年1月1日 至 平成29年12月31日)

該当事項はありません。

【監査報酬の決定方針】

当社の監査公認会計士に対する監査報酬につきましては、監査計画に基づく監査日数、当社の規模や業務の特性等の要素を勘案し、監査公認会計士等と協議を行い、監査役会の同意を得た上で、監査報酬を決定しております。

第5【経理の状況】

1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）に基づいて作成しております。
また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（平成29年1月1日から平成29年12月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（平成29年1月1日から平成29年12月31日まで）の財務諸表について、新日本有限責任監査法人による監査を受けております。

3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。また、同機構を含む専門的情報を有する団体等が主催する研修に参加しております。

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成28年12月31日)	当連結会計年度 (平成29年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,342,414	1,563,689
受取手形及び売掛金	² 5,510,495	² 5,439,838
たな卸資産	³ 530,485	³ 483,977
繰延税金資産	53,765	125,481
その他	499,017	524,852
貸倒引当金	78,739	81,099
流動資産合計	7,857,439	8,056,740
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	3,724,476	3,829,963
減価償却累計額	2,399,532	2,436,999
建物及び構築物(純額)	1,324,944	1,392,964
車両運搬具	15,496	15,548
減価償却累計額	8,763	11,165
車両運搬具(純額)	6,733	4,383
工具、器具及び備品	1,758,102	1,800,497
減価償却累計額	1,089,730	1,118,017
工具、器具及び備品(純額)	668,372	682,480
リース資産	207,214	162,424
減価償却累計額	131,815	125,544
リース資産(純額)	75,398	36,879
建設仮勘定	20,063	56,680
有形固定資産合計	2,095,511	2,173,387
無形固定資産		
ソフトウェア	827,518	657,604
のれん	446,455	385,612
リース資産	14,552	4,982
その他	54,032	67,978
無形固定資産合計	1,342,559	1,116,177
投資その他の資産		
投資有価証券	¹ 215,416	¹ 129,172
長期貸付金	57,484	67,949
差入保証金	225,966	247,560
繰延税金資産	2,181	6,157
その他	141,912	110,742
投資その他の資産合計	642,960	561,582
固定資産合計	4,081,031	3,851,147
資産合計	11,938,471	11,907,887

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成28年12月31日)	当連結会計年度 (平成29年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,391,434	2,121,746
短期借入金	1,805,000	6,253,000
1年内返済予定の長期借入金	4,172,184	4,128,159
リース債務	51,709	29,358
未払金	474,794	831,003
未払法人税等	140,302	190,452
賞与引当金	196,814	196,050
その他	430,511	517,799
流動負債合計	7,212,450	7,709,571
固定負債		
長期借入金	4,293,555	4,620,818
リース債務	47,249	17,890
繰延税金負債	36,382	24,480
資産除去債務	290,052	288,669
その他	43,499	4,132
固定負債合計	3,354,738	2,417,068
負債合計	10,567,188	10,126,640
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,097,146	1,097,146
資本剰余金	1,334,988	1,334,988
利益剰余金	838,922	447,042
自己株式	304,150	304,150
株主資本合計	1,289,061	1,680,941
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	22,273	14,178
その他の包括利益累計額合計	22,273	14,178
非支配株主持分	104,493	86,127
純資産合計	1,371,282	1,781,247
負債純資産合計	11,938,471	11,907,887

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年1月1日 至 平成29年12月31日)
売上高	21,498,263	21,752,329
売上原価	1 13,275,707	1 13,173,672
売上総利益	8,222,555	8,578,657
販売費及び一般管理費		
役員報酬	177,087	184,701
給料及び手当	3,626,421	3,386,909
賞与	189,562	372,434
販売促進費	37,293	58,763
業務委託費	412,055	322,553
減価償却費	485,180	493,347
賃借料	719,669	718,390
貸倒引当金繰入額	10,919	2,359
賞与引当金繰入額	154,082	152,836
のれん償却額	70,551	60,842
その他	1,954,330	2,050,949
販売費及び一般管理費合計	7,837,154	7,804,089
営業利益	385,401	774,568
営業外収益		
受取利息	2,593	3,054
受取配当金	2,433	4,493
還付消費税等	20,620	8,101
受取保険金	7,564	6,499
その他	14,866	13,537
営業外収益合計	48,078	35,686
営業外費用		
支払利息	134,840	106,120
為替差損	44,429	36,687
持分法による投資損失	34,027	14,933
シンジケートローン手数料	-	45,000
その他	26,538	28,734
営業外費用合計	239,835	231,476
経常利益	193,644	578,778
特別利益		
投資有価証券売却益	-	98,891
受取補償金	130,000	-
資産除去債務戻入益	15,029	-
特別利益合計	145,029	98,891
特別損失		
固定資産除却損	2 139,670	2 17,491
投資有価証券評価損	55,204	9,030
減損損失	-	29,675
延滞税	-	69,152
その他	19,662	-
特別損失合計	214,537	125,348
税金等調整前当期純利益	124,137	552,320

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年1月1日 至 平成29年12月31日)
法人税、住民税及び事業税	151,313	222,901
法人税等調整額	24,797	87,593
法人税等合計	126,515	135,307
当期純利益又は当期純損失()	2,378	417,013
非支配株主に帰属する当期純利益	28,902	25,133
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に 帰属する当期純損失()	31,281	391,879

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年1月1日 至 平成29年12月31日)
当期純利益又は当期純損失()	2,378	417,013
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	17	-
為替換算調整勘定	6,530	37,176
持分法適用会社に対する持分相当額	711	725
その他の包括利益合計	7,259	36,451
包括利益	4,881	453,465
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	24,021	428,331
非支配株主に係る包括利益	28,902	25,133

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 平成28年1月1日 至 平成28年12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	1,097,146	1,334,988	807,640	304,150	1,320,342
当期変動額					
親会社株主に帰属する当期純損失()			31,281		31,281
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	-	31,281	-	31,281
当期末残高	1,097,146	1,334,988	838,922	304,150	1,289,061

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	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	17	29,514	29,532	75,591	1,366,401
当期変動額					
親会社株主に帰属する当期純損失()					31,281
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	17	7,241	7,259	28,902	36,162
当期変動額合計	17	7,241	7,259	28,902	4,881
当期末残高	-	22,273	22,273	104,493	1,371,282

当連結会計年度(自 平成29年1月1日 至 平成29年12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	1,097,146	1,334,988	838,922	304,150	1,289,061
当期変動額					
親会社株主に帰属する当期純利益			391,879		391,879
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	-	391,879	-	391,879
当期末残高	1,097,146	1,334,988	447,042	304,150	1,680,941

	その他の包括利益累計額		非支配株主持分	純資産合計
	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	22,273	22,273	104,493	1,371,282
当期変動額				
親会社株主に帰属する当期純利益				391,879
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	36,451	36,451	18,366	18,085
当期変動額合計	36,451	36,451	18,366	409,965
当期末残高	14,178	14,178	86,127	1,781,247

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年1月1日 至 平成29年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	124,137	552,320
減価償却費	772,101	714,830
減損損失	-	29,675
のれん償却額	70,551	60,842
貸倒引当金の増減額（は減少）	1,135	2,359
賞与引当金の増減額（は減少）	40,370	1,074
受取利息及び受取配当金	5,026	7,547
支払利息	134,840	106,120
為替差損益（は益）	35,028	16,987
持分法による投資損益（は益）	34,027	14,933
シンジケートローン手数料	-	45,000
投資有価証券売却損益（は益）	-	98,891
投資有価証券評価損益（は益）	55,204	9,030
固定資産除売却損益（は益）	139,670	17,112
受取補償金	130,000	-
資産除去債務戻入益	15,029	-
売上債権の増減額（は増加）	392,392	66,145
たな卸資産の増減額（は増加）	108,168	46,549
その他の資産の増減額（は増加）	52,151	59,026
仕入債務の増減額（は減少）	618,946	270,089
その他の負債の増減額（は減少）	89,662	321,448
小計	1,731,277	1,684,780
利息及び配当金の受取額	3,543	8,246
利息の支払額	137,099	104,585
法人税等の支払額	43,608	257,919
補償金の受取額	130,000	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,684,112	1,330,522
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	142,215	403,408
有形固定資産の売却による収入	98	333
無形固定資産の取得による支出	233,224	179,713
関係会社株式の取得による支出	-	5,600
投資有価証券の売却による収入	325	174,153
貸付けによる支出	3,160	66,627
貸付金の回収による収入	19,800	85,024
差入保証金の差入による支出	15,377	32,859
差入保証金の回収による収入	18,123	11,778
その他	3,768	2,541
投資活動によるキャッシュ・フロー	351,860	414,376

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年1月1日 至 平成29年12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	5,635,000	9,488,000
短期借入金の返済による支出	5,430,000	8,758,000
長期借入れによる収入	200,000	526,000
長期借入金の返済による支出	1,878,884	1,815,384
シンジケートローン手数料の支払額	-	45,000
リース債務の返済による支出	63,266	48,441
非支配株主への配当金の支払額	-	43,500
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,537,150	696,325
現金及び現金同等物に係る換算差額	20,815	1,454
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	225,714	221,274
現金及び現金同等物の期首残高	1,568,129	1,342,414
現金及び現金同等物の期末残高	1,342,414	1,563,689

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 17社

全ての子会社を連結しております。

連結子会社の名称

(株)アキューブ	(株)エイ・アンド・エイ
(株)アマナイメーجز	(株)ニーズプラス
(株)アマナサルト	(株)ヒュー
(株)アマナデザイン	(株)料理通信社
(株)アマナデジタルイメージング	(株)ワンダラクティブ
(株)アマナビ	amanacliq Asia Limited
(株)アマナフォトグラフィ	amanacliq Shanghai Limited
(株)アン	amanacliq Singapore Pte. Ltd.
(株)ウエストビレッジ コミュニケーション・アーツ	

・平成29年1月、(株)アマナウエストは、当社を吸収合併存続会社とする吸収合併を行ったため、(株)パレードは、(株)スタジオアマナを吸収合併存続会社とする吸収合併を行ったため、(株)アマナシージーアイ及び(株)ハイドロイドは、(株)ライジンを吸収合併存続会社とする吸収合併を行ったため、連結の範囲から除いております。なお、(株)スタジオアマナは(株)アマナフォトグラフィに、(株)ライジンは(株)アマナデジタルイメージングに商号を変更しております。

・平成29年12月、(株)ワークスゼブラは清算したため、連結の範囲から除いております。

2 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社の数 7社

(株)アマナエーエヌジー
(株)アマナティーアイジー
(株)アートルエゾン
(株)イエローコーナージャパン
(株)ミサイル・カンパニー
(株)DAYS Book
AMANA JKG

(2) 持分法適用関連会社のうち、(株)DAYS Bookの決算日は3月31日のため、連結決算日現在で実施した仮決算による財務諸表を使用しております。

なお、その他の持分法適用関連会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

全ての連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

4 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの…… 決算日の市場価格等に基づく時価法
(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの…… 移動平均法による原価法

たな卸資産

商品及び製品……… 総平均法または個別法による原価法
(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

仕掛品……… 個別法による原価法
(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

原材料及び貯蔵品……… 最終仕入原価法による原価法
(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物及び構築物 3～50年

工具、器具及び備品 2～18年

無形固定資産（リース資産を除く）

ソフトウェア

当社及び国内連結子会社のソフトウェア（自社利用目的）については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

長期前払費用

均等償却によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

賞与引当金

従業員に対する賞与の支払いに充てるため、支給見込額のうち当連結会計年度負担額を計上しております。

(4) 重要な外貨建の資産または負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債並びに収益及び費用は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めております。

(5) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

金利スワップについて、特例処理の要件を満たしておりますので、特例処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段...金利スワップ

ヘッジ対象...借入金の利息

ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っております。

ヘッジ有効性評価の方法

金利スワップの特例処理の要件を満たしておりますので、有効性の評価は省略しております。

(6) のれんの償却に関する事項

のれんの償却は、5年～20年の合理的な年数で均等償却しております。ただし、金額が僅少なものについては、発生年度に一括償却しております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(8) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

(追加情報)

(繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用)

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日）を当連結会計年度から適用しております。

(連結貸借対照表関係)

1 関連会社に対するものは次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成28年12月31日)	当連結会計年度 (平成29年12月31日)
投資有価証券(株式)	107,533千円	105,582千円

2 期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。なお当連結会計年度末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形が期末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (平成28年12月31日)	当連結会計年度 (平成29年12月31日)
受取手形	9,206千円	30,452千円

3 たな卸資産の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成28年12月31日)	当連結会計年度 (平成29年12月31日)
商品及び製品	103,365千円	63,289千円
仕掛品	406,517	402,813
原材料及び貯蔵品	20,603	17,873

4 担保提供資産及び対応する債務

前連結会計年度(平成28年12月31日)

(担保に供している資産)

ドメイン名「amanaimages.com」の付与・登録等に関する㈱アマナイメージズの契約上の地位及び同ドメインに表示されるウェブサイト上の同社に帰属する著作権

(担保権設定に対応する債務)

長期借入金 788,000千円

(内1年内返済予定の長期借入金 116,000千円)

当連結会計年度(平成29年12月31日)

(担保に供している資産)

ドメイン名「amanaimages.com」の付与・登録等に関する㈱アマナイメージズの契約上の地位及び同ドメインに表示されるウェブサイト上の同社に帰属する著作権

(担保権設定に対応する債務)

長期借入金 672,000千円

(内1年内返済予定の長期借入金 86,000千円)

5 偶発債務

差入保証金の流動化に伴う買戻し義務

	前連結会計年度 (平成28年12月31日)	当連結会計年度 (平成29年12月31日)
	276,035千円	257,981千円

6 財務制限条項

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行とシンジケート方式によるコミットメントライン契約及びタームローン契約を締結しております。

これらの契約に基づく借入実行残高等は次のとおりです。

(1)コミットメントライン契約

	前連結会計年度 (平成28年12月31日)	当連結会計年度 (平成29年12月31日)
コミットメントラインの総額	- 千円	2,700,000千円
借入実行残高	-	2,025,000
差引額	-	675,000

(2)タームローン契約

	前連結会計年度 (平成28年12月31日)	当連結会計年度 (平成29年12月31日)
借入実行残高	- 千円	300,000千円

上記の契約には、以下の財務制限条項が付されています。

- ・各年度の決算期の末日における連結の貸借対照表における純資産の部の金額を1,500百万円以上に維持する。
- ・各年度の決算期における連結の損益計算書に示される当期経常損益が2期連続して損失とならないようにする。
- ・各年度の決算期の末日における連結の貸借対照表上の借入依存度を60%以下に維持する。
- ・各年度の決算期における連結の損益計算書に示される売上高及び経常損益(ただし、経常損益にシンジケートローン組成に関する費用を加算した金額とする。)を連結の年間事業計画書に記載された売上高及び経常損益の金額の80%以上に維持する。

(連結損益計算書関係)

- 1 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。

	前連結会計年度 (自平成28年1月1日 至平成28年12月31日)	当連結会計年度 (自平成29年1月1日 至平成29年12月31日)
	65,205千円	34,373千円

- 2 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自平成28年1月1日 至平成28年12月31日)	当連結会計年度 (自平成29年1月1日 至平成29年12月31日)
建物及び構築物	136,683千円	6,665千円
工具、器具及び備品	4,644	3,554
ソフトウェア	8,958	6,892
その他	-	379
資産除去債務戻入益との相殺	10,616	-
計	139,670	17,491

(連結包括利益計算書関係)
その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年1月1日 至 平成29年12月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	- 千円	- 千円
組替調整額	17	-
その他有価証券評価差額金	17	-
為替換算調整勘定：		
当期発生額	6,530	37,176
組替調整額	-	-
為替換算調整勘定	6,530	37,176
持分法適用会社に対する持分相当額：		
当期発生額	711	725
その他の包括利益合計	7,259	36,451

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成28年1月1日 至 平成28年12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 期首株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	5,408,000	-	-	5,408,000
合計	5,408,000	-	-	5,408,000
自己株式				
普通株式	435,217	-	-	435,217
合計	435,217	-	-	435,217

2. 配当に関する事項

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成29年1月1日 至 平成29年12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 期首株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	5,408,000	-	-	5,408,000
合計	5,408,000	-	-	5,408,000
自己株式				
普通株式	435,217	-	-	435,217
合計	435,217	-	-	435,217

2. 配当に関する事項

該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年1月1日 至 平成29年12月31日)
現金及び預金	1,342,414千円	1,563,689千円
現金及び現金同等物	1,342,414	1,563,689

(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、ビジュアルコミュニケーション事業における工具、器具及び備品であります。

無形固定資産

ソフトウェアであります。

(2) リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成28年12月31日)	当連結会計年度 (平成29年12月31日)
1年内	836	487
1年超	487	-
合計	1,324	487

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、事業を行うための必要な資金を銀行等金融機関からの借入により調達しております。デリバティブ取引は、借入金の金利変動リスクを回避する目的に限定しており、投機目的の取引は行わない方針としております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、新規取引に関する定めを販売管理規程に設け、取引の重要度に応じて適宜対応しております。また、外貨建営業債権は、為替変動リスクに晒されております。

投資有価証券は、主として業務上関係を有する非上場企業の株式であり、信用リスクに晒されておりますが、四半期毎に発行体の財務状況等を把握し管理しております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、概ね1年以内の支払期日であります。また、その一部には外貨建営業債務が含まれており、為替変動リスクに晒されております。

借入金のうち、短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金は主に設備投資に係る資金調達であります。変動金利の借入金は、金利変動リスクに晒されておりますが、このうち一部については、デリバティブ取引(金利スワップ取引)を利用してヘッジしております。

デリバティブ取引は、借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジを目的とした金利スワップ取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項(5) 重要なヘッジ会計の方法」をご参照ください。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社グループでは、取引の重要度に応じて適宜信用調査を行うことを、社内規程に定め対応しております。営業債権については、社内規程に基づき、営業部門と経理部門の協働により、取引先毎に期日及び残高の管理をするとともに、主要な取引先の状況を定期的にモニタリングを行うことで財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

市場リスク(為替等の変動リスク)の管理

当社グループは、外貨建の営業債権債務について為替変動リスクに晒されておりますが、資産負債から生じる損益により、リスクは原則として減殺されております。

また、当社は、借入金に係る支払利息の変動リスクを抑制するために、金利スワップ取引を利用してヘッジしております。ヘッジの有効性の評価については、金利スワップの特例処理の要件を満たしているため、その判定をもって有効性の評価を省略しております。

デリバティブ取引の執行・管理については、社内規程に基づき、財務部において行なっております。投資有価証券については、四半期毎に発行体(取引先企業)の財務状況等を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

当社グループは、財務部が適時に資金収支実績を作成・検討し、手元流動性を適切に維持することなどにより流動性リスクを管理しております。また、シンジケート方式によるコミットメントライン契約により流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度（平成28年12月31日）

	連結貸借対照表計上額 （千円）	時価（千円）	差額（千円）
(1) 現金及び預金	1,342,414	1,342,414	-
(2) 受取手形及び売掛金	5,510,495	5,510,495	-
(3) 差入保証金	225,966	212,978	12,987
資産計	7,078,876	7,065,889	12,987
(1) 支払手形及び買掛金	2,391,434	2,391,434	-
(2) 短期借入金	1,805,000	1,805,000	-
(3) 1年内返済予定の長期借入金	1,721,884	1,721,884	-
(4) 長期借入金	2,937,555	2,885,800	51,754
負債計	8,855,873	8,804,118	51,754

当連結会計年度（平成29年12月31日）

	連結貸借対照表計上額 （千円）	時価（千円）	差額（千円）
(1) 現金及び預金	1,563,689	1,563,689	-
(2) 受取手形及び売掛金	5,439,838	5,439,838	-
(3) 差入保証金	247,560	240,563	6,996
資産計	7,251,087	7,244,091	6,996
(1) 支払手形及び買掛金	2,121,746	2,121,746	-
(2) 短期借入金	2,535,000	2,535,000	-
(3) 1年内返済予定の長期借入金	1,288,159	1,288,159	-
(4) 長期借入金	2,081,896	2,051,564	30,331
負債計	8,026,801	7,996,470	30,331

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

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 差入保証金

回収見込額を国債の利回りで割引いた現在価値により算定しております。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金、(3) 1年内返済予定の長期借入金

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。

(4) 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引いた現在価値により算定しております。変動金利による長期借入金は、金利スワップ取引の特例処理の対象とされており、当該金利スワップ取引と一体として処理された元利金の合計額を、同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積もられる利率で割引いて算定する方法によっております。

デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照下さい。

2 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

区分	前連結会計年度 (平成28年12月31日)	当連結会計年度 (平成29年12月31日)
非上場株式 (千円)	215,416	129,172

非上場株式については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから時価開示の対象としておりません。

3 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(平成28年12月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	1,337,524	-	-	-
受取手形及び売掛金	5,510,495	-	-	-
差入保証金	4,605	16,159	2,346	202,854
合計	6,852,624	16,159	2,346	202,854

当連結会計年度(平成29年12月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	1,557,601	-	-	-
受取手形及び売掛金	5,439,838	-	-	-
差入保証金	49,490	13,587	7,821	176,661
合計	7,046,929	13,587	7,821	176,661

4 長期借入金の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(平成28年12月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	1,805,000	-	-	-	-	-
長期借入金	1,721,884	1,300,751	1,333,204	200,600	67,000	36,000
合計	3,526,884	1,300,751	1,333,204	200,600	67,000	36,000

当連結会計年度(平成29年12月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	2,535,000	-	-	-	-	-
長期借入金	1,288,159	1,329,612	502,008	85,908	60,408	103,960
合計	3,823,159	1,329,612	502,008	85,908	60,408	103,960

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(平成28年12月31日)

該当事項はありません。

(注)非上場株式(連結貸借対照表計上額 215,416千円)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、上記の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(平成29年12月31日)

該当事項はありません。

(注)非上場株式(連結貸借対照表計上額 129,172千円)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、上記の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 平成29年1月1日 至 平成29年12月31日)

種類	売却額(千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
(1) 株式	174,153	98,891	-
(2) 債権			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	174,153	98,891	-

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

当連結会計年度において、有価証券について55,204千円(その他有価証券 非上場株式55,204千円)の減損処理を行っております。

当連結会計年度(自 平成29年1月1日 至 平成29年12月31日)

当連結会計年度において、有価証券について9,030千円(その他有価証券 非上場株式9,030千円)の減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

金利関連

前連結会計年度(平成28年12月31日)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額等のうち 1年超 (千円)	時価 (千円)
金利スワップの特例 処理	金利スワップ取引 変動受取・固定 支払	長期借入金	1,266,811	650,639	-

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

当連結会計年度(平成29年12月31日)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額等のうち 1年超 (千円)	時価 (千円)
金利スワップの特例 処理	金利スワップ取引 変動受取・固定 支払	長期借入金	604,639	257,500	-

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (平成28年12月31日)	当連結会計年度 (平成29年12月31日)
流動の部		
繰延税金資産		
貸倒引当金	24,405千円	20,664千円
未払事業税	13,051	23,574
未払事業所税	7,129	7,036
売掛金貸倒損失	2,440	941
賞与引当金	60,213	60,510
未払費用	596	1,924
たな卸資産評価減	23,451	35,825
未払源泉所得税等	49,176	71,693
資産除去債務	-	2,118
子会社繰越欠損金	49,055	28,201
前払費用	-	8,916
その他	3,255	7,464
繰延税金資産小計	232,775	268,871
評価性引当額	179,009	143,389
繰延税金資産合計	53,765	125,481
固定の部		
繰延税金資産		
減価償却超過額	10,603	-
投資有価証券評価損	38,214	30,333
繰越欠損金	245,906	209,841
子会社繰越欠損金	476,855	599,312
資産除去債務	88,813	88,390
その他	2,339	16,331
繰延税金資産小計	862,732	944,209
評価性引当額	860,551	928,894
繰延税金資産合計	2,181	15,314
繰延税金負債		
資産除去債務に対応する除去費用	36,382	33,637
繰延税金負債合計	36,382	33,637
繰延税金資産(負債)の純額	34,201	18,323

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

	前連結会計年度 (平成28年12月31日)	当連結会計年度 (平成29年12月31日)
法定実効税率	33.06%	30.86%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	9.36	6.72
評価性引当額の増減額	20.21	23.70
住民税均等割	4.01	1.02
のれん償却費	18.79	3.40
持分法投資利益	9.06	0.83
在外子会社税率差異	7.01	0.85
国内子会社税率差異	-	3.66
その他	0.41	0.85
税効果会計適用後の法人税等の負担率	101.92	24.50

(企業結合等関係)

(共通支配下の取引等)

当社と株式会社アマナウエスト(連結子会社)の吸収合併

1. 取引の概要

(1) 結合当事企業の名称及びその事業の内容

(吸収合併存続会社)

名称: 株式会社アマナ

事業の内容: ビジュアルコミュニケーション事業

(吸収合併消滅会社)

名称: 株式会社アマナウエスト

事業の内容: ビジュアルコミュニケーション事業

(2) 企業結合日

平成29年1月1日

(3) 企業結合の法的形式

当社を吸収合併存続会社、株式会社アマナウエストを吸収合併消滅会社とする吸収合併

(4) 結合後企業の名称

株式会社アマナ

(5) その他取引の概要に関する事項

西日本地域の受託営業を担う株式会社アマナウエストを吸収合併し、産業別営業体制のさらなる強化を図るためであります。

2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」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」に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

株式会社スタジオアマナと株式会社パレード(連結子会社間)の吸収合併

1. 取引の概要

(1) 結合当事企業の名称及びその事業の内容

(吸収合併存続会社)

名称: 株式会社スタジオアマナ

事業の内容: ビジュアルコミュニケーション事業

(吸収合併消滅会社)

名称: 株式会社パレード

事業の内容: ビジュアルコミュニケーション事業

(2) 企業結合日

平成29年1月1日

(3) 企業結合の法的形式

株式会社スタジオアマナを吸収合併存続会社、株式会社パレードを吸収合併消滅会社とする吸収合併

(4) 結合後企業の名称

株式会社アマナフォトグラフィ

(5) その他取引の概要に関する事項

クリエイティブサービス部門の効率化促進のため、株式会社スタジオアマナを存続会社とする吸収合併を行うものであります。

2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」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」に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

株式会社ライジンによる株式会社アマナシージーアイ及び株式会社ハイドロイド（連結子会社間）の吸収合併

1. 取引の概要

(1) 結合当事企業の名称及びその事業の内容

（吸収合併存続会社）

名称：株式会社ライジン

事業の内容：ビジュアルコミュニケーション事業

（吸収合併消滅会社）

名称：株式会社アマナシージーアイ

事業の内容：ビジュアルコミュニケーション事業

名称：株式会社ハイドロイド

事業の内容：ビジュアルコミュニケーション事業

(2) 企業結合日

平成29年1月1日

(3) 企業結合の法的形式

株式会社ライジンを吸収合併存続会社、株式会社アマナシージーアイ及び株式会社ハイドロイドを吸収合併消滅会社とする吸収合併

(4) 結合後企業の名称

株式会社アマナデジタルイメージング

(5) その他取引の概要に関する事項

クリエイティブサービス部門の効率化促進のため、株式会社ライジンを存続会社とする吸収合併を行うものであります。

2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」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」に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

（資産除去債務関係）

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

1. 当該資産除去債務の概要

当社グループは、オフィス及び撮影スタジオ等について不動産賃借契約を締結しておりますが、主として本社機能地域（天王洲、海岸エリア）における原状回復義務について、資産除去債務を計上しております。

2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を当該建物の耐用年数とし、割引率は1.174%～5.643%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

3. 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年1月1日 至 平成29年12月31日)
期首残高	309,502千円	290,052千円
時の経過による調整額	5,589	5,483
原状回復義務免除による減少額	25,645	-
見積りの変更による増減額（は減少）	605	-
期末残高（注）	290,052	295,535

（注）当連結会計年度の期末残高には流動負債のその他に含まれる資産除去債務の残高6,866千円を含めて表示しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、ビジュアルコミュニケーション事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

当社グループは、ビジュアルコミュニケーション事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高
株式会社電通	2,804,768

当連結会計年度(自 平成29年1月1日 至 平成29年12月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

当社グループは、ビジュアルコミュニケーション事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高
株式会社電通	2,430,240

【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】

当社グループは、ビジュアルコミュニケーション事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

当社グループは、ビジュアルコミュニケーション事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

1. 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等
前連結会計年度（自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金（千円）	事業の内容又は職業	議決権等の所有（被所有）割合（％）	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等（当該会社等の子会社を含む）	㈱DAYS Book (注) 1	東京都 渋谷区	15,000	商品企画・出版・流通	(所有) 直接 34.0	役員が当該会社の親会社の代表取締役	商品の販売 (注) 2	29,853	売掛金	4,968
							資金の貸付	-	長期貸付金	68,000

(注) 1 当社取締役増田宗昭及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社が、議決権の過半数を間接保有しております。

- 2 取引金額には消費税等は含まれておりません。
取引条件につきましては、一般取引先と同様の条件によっております。

当連結会計年度（自 平成29年1月1日 至 平成29年12月31日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金（千円）	事業の内容又は職業	議決権等の所有（被所有）割合（％）	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等（当該会社等の子会社を含む）	㈱DAYS Book (注) 1	東京都 渋谷区	15,000	商品企画・出版・流通	(所有) 直接 34.0	役員が当該会社の親会社の代表取締役	資金の貸付	-	長期貸付金	68,000

(注) 1 当社取締役増田宗昭及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社が、議決権の過半数を間接保有しております。

- 2 取引条件につきましては、一般取引先と同様の条件によっております。

2. 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等
前連結会計年度（自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金（千円）	事業の内容又は職業	議決権等の所有（被所有）割合（％）	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
役員	増田宗昭	-	-	当社取締役	-	当社取締役	商品の販売 (注)	55,555	-	-

(注) 取引金額には消費税等は含まれておりません。
取引条件につきましては、一般取引先と同様の条件によっております。

当連結会計年度（自 平成29年1月1日 至 平成29年12月31日）

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年1月1日 至 平成29年12月31日)
1株当たり純資産額	254.74円	340.88円
1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額()	6.29円	78.80円

(注) 1 当連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。また、前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失であり、かつ、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年1月1日 至 平成29年12月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益金額又は親会社株主に帰属する当期純損失金額()(千円)	31,281	391,879
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益金額又は親会社株主に帰属する当期純損失金額()(千円)	31,281	391,879
期中平均株式数(株)	4,972,783	4,972,783

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期末残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	1,805,000	2,535,000	-	-
1年以内に返済予定の長期借入金	1,721,884	1,288,159	1.583	-
1年以内に返済予定のリース債務	51,709	29,358	1.680	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	2,937,555	2,081,896	1.802	平成31年～平成39年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)	47,249	17,890	1.381	平成31年～平成33年
その他有利子負債	-	-	-	-
合計	6,563,398	5,952,304	-	-

(注) 1 平均利率については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。

2 リース債務の平均利率については、一部の連結子会社でリース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、当該リース債務については平均利率の計算に含めておりません。

3 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)、リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	1,329,612	502,008	85,908	60,408	103,960
リース債務	12,420	3,503	1,966	-	-

【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が連結財務諸表規則第15条の23に規定する注記事項として記載されているため、資産除去債務明細表の記載を省略しております。

(2)【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(千円)	5,359,141	10,674,450	15,212,159	21,752,329
税金等調整前四半期(当期) 純利益金額(千円)	174,732	231,441	100,066	552,320
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益金額又は親会 社株主に帰属する四半期純損 失金額()(千円)	101,387	115,130	24,054	391,879
1株当たり四半期(当期)純 利益金額又は1株当たり四半 期純損失金額()(円)	20.39	23.15	4.84	78.80

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益金額 又は1株当たり四半期純損失 金額()(円)	20.39	2.76	27.99	83.64

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成28年12月31日)	当事業年度 (平成29年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	851,976	942,121
受取手形及び売掛金	1 4,043,701	1 3,992,305
商品及び製品	49,341	17,189
仕掛品	278,114	271,253
原材料及び貯蔵品	5,434	3,769
前払費用	161,038	1 165,401
未収入金	1 168,235	1 271,490
短期貸付金	1 1,747,907	1 1,235,760
繰延税金資産	-	49,059
その他	1 121,017	1 162,492
貸倒引当金	474,291	511,211
流動資産合計	6,952,476	6,599,632
固定資産		
有形固定資産		
建物	1,314,177	1,388,741
車両運搬具	5,071	2,668
工具、器具及び備品	602,686	646,973
リース資産	75,398	36,879
建設仮勘定	18,162	56,680
有形固定資産合計	2,015,497	2,131,944
無形固定資産		
ソフトウェア	406,560	346,919
ソフトウェア仮勘定	302	8,875
のれん	7,312	4,336
リース資産	14,552	4,982
その他	6,242	5,968
無形固定資産合計	434,970	371,082
投資その他の資産		
投資有価証券	96,422	21,159
関係会社株式	3,067,770	2,913,919
長期貸付金	1 941,095	1 734,829
差入保証金	195,001	223,126
その他	107,338	88,269
貸倒引当金	661,529	617,469
投資その他の資産合計	3,746,098	3,363,834
固定資産合計	6,196,566	5,866,861
資産合計	13,149,042	12,466,494

(単位：千円)

	前事業年度 (平成28年12月31日)	当事業年度 (平成29年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	1 2,462,394	1 2,243,559
短期借入金	1 3,642,798	1, 5 3,901,640
1年内返済予定の長期借入金	2 1,715,764	2 1,257,631
リース債務	51,709	29,358
未払金	1 289,097	1 442,251
未払法人税等	58,139	34,870
賞与引当金	123,373	99,854
その他	1 229,754	1 157,847
流動負債合計	8,573,031	8,167,013
固定負債		
長期借入金	2 2,928,465	2, 5 1,877,334
リース債務	47,249	17,890
繰延税金負債	36,382	24,480
資産除去債務	290,052	288,669
固定負債合計	3,302,148	2,208,374
負債合計	11,875,180	10,375,387
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,097,146	1,097,146
資本剰余金		
資本準備金	1,334,988	1,334,988
資本剰余金合計	1,334,988	1,334,988
利益剰余金		
利益準備金	13,053	13,053
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	867,174	49,929
利益剰余金合計	880,227	63,082
自己株式	304,150	304,150
株主資本合計	1,273,861	2,091,107
純資産合計	1,273,861	2,091,107
負債純資産合計	13,149,042	12,466,494

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)	当事業年度 (自 平成29年1月1日 至 平成29年12月31日)
売上高	1 17,009,274	1 17,212,663
売上原価	1 10,157,971	1 10,226,821
売上総利益	6,851,302	6,985,841
販売費及び一般管理費	1, 2 6,480,265	1, 2 6,661,370
営業利益	371,036	324,471
営業外収益		
受取利息	1 48,001	1 43,367
受取配当金	2,432	1 725,993
その他	7,657	10,693
営業外収益合計	58,091	780,054
営業外費用		
支払利息	1 139,740	1 107,342
為替差損	34,146	22,053
売上債権売却損	20,400	15,746
シンジケートローン手数料	-	45,000
貸倒引当金繰入額	100,570	120,808
その他	4,067	10,835
営業外費用合計	298,925	321,787
経常利益	130,202	782,738
特別利益		
抱合せ株式消滅差益	-	3,745
投資有価証券売却益	-	98,891
受取補償金	130,000	-
資産除去債務戻入益	15,029	-
特別利益合計	145,029	102,637
特別損失		
固定資産除却損	129,257	15,705
投資有価証券評価損	55,204	-
関係会社株式評価損	141,373	59,450
減損損失	-	29,675
その他	26,960	-
特別損失合計	352,794	104,832
税引前当期純利益又は税引前当期純損失()	77,563	780,543
法人税、住民税及び事業税	38,715	22,938
法人税等調整額	8,429	59,640
法人税等合計	30,285	36,701
当期純利益又は当期純損失()	107,848	817,245

【売上原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成28年 1月 1日 至 平成28年12月31日)		当事業年度 (自 平成29年 1月 1日 至 平成29年12月31日)	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
期首商品たな卸高			119,985		49,341
制作原価					
1. 材料費		87,652	0.9	59,997	0.6
2. 労務費		4,557	0.0	34,848	0.3
3. 経費	1	9,934,147	99.1	10,092,961	99.1
当期製造費用		10,026,357	100.0	10,187,807	100.0
期首仕掛品たな卸高		339,084		278,114	
計		10,365,442		10,465,922	
期末仕掛品たな卸高		278,114	10,087,327	271,253	10,194,669
合計			10,207,313		10,244,010
期末商品たな卸高			49,341		17,189
売上原価			10,157,971		10,226,821

1 主な内容は、次のとおりであります。

項目	前事業年度	当事業年度
外注費	8,862,963千円	9,102,660千円

(原価計算の方法)

当社の原価計算は、個別原価計算による実際原価計算であります。

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 平成28年 1月 1日 至 平成28年12月31日)

(単位：千円)

	株主資本					
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計
当期首残高	1,097,146	1,334,988	1,334,988	13,053	759,325	746,272
当期変動額						
当期純損失()					107,848	107,848
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)						
当期変動額合計	-	-	-	-	107,848	107,848
当期末残高	1,097,146	1,334,988	1,334,988	13,053	867,174	854,121

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	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	304,150	1,381,710	17	17	1,381,692
当期変動額					
当期純損失()		107,848			107,848
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)			17	17	17
当期変動額合計	-	107,848	17	17	107,830
当期末残高	304,150	1,273,861	-	-	1,273,861

当事業年度(自 平成29年 1月 1日 至 平成29年12月31日)

(単位：千円)

	株主資本					
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金	利益剰余金合計
					繰越利益剰余金	
当期首残高	1,097,146	1,334,988	1,334,988	13,053	867,174	854,121
当期変動額						
当期純利益					817,245	817,245
当期変動額合計	-	-	-	-	817,245	817,245
当期末残高	1,097,146	1,334,988	1,334,988	13,053	49,929	36,876

	株主資本		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	
当期首残高	304,150	1,273,861	1,273,861
当期変動額			
当期純利益		817,245	817,245
当期変動額合計	-	817,245	817,245
当期末残高	304,150	2,091,107	2,091,107

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式.....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..... 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) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品及び製品..... 総平均法による原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

仕掛品..... 個別法による原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

原材料及び貯蔵品..... 最終仕入原価法による原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

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)

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物 5～50年

工具、器具及び備品 2～18年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

ソフトウェア

自社利用目的のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

(3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(4) 長期前払費用

均等償却によっております。

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払いに充てるため、支給見込額のうち当事業年度負担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、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. 重要なヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

金利スワップについて、特例処理の要件を満たしておりますので、特例処理を採用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段...金利スワップ

ヘッジ対象...借入金の利息

(3) ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

金利スワップの特例処理の要件を満たしておりますので、有効性の評価は省略しております。

6. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等については税抜方式によっております。

(追加情報)

(繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用)

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日)を当事業年度から適用しております。

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示されたものを除く)

	前事業年度 (平成28年12月31日)	当事業年度 (平成29年12月31日)
短期金銭債権	2,401,598千円	1,896,013千円
長期金銭債権	939,825	734,391
短期金銭債務	2,936,118	2,399,126

2 担保提供資産及び対応する債務

前事業年度(平成28年12月31日)

(担保に供している資産)

ドメイン名「amanaimages.com」の付与・登録等に関する(株)アマナイメージズの契約上の地位及び同ドメインに表示されるウェブサイト上の同社に帰属する著作権

(担保権設定に対応する債務)

長期借入金 788,000千円

(内1年内返済予定の長期借入金 116,000千円)

当事業年度(平成29年12月31日)

(担保に供している資産)

ドメイン名「amanaimages.com」の付与・登録等に関する(株)アマナイメージズの契約上の地位及び同ドメインに表示されるウェブサイト上の同社に帰属する著作権

(担保権設定に対応する債務)

長期借入金 672,000千円

(内1年内返済予定の長期借入金 86,000千円)

3 偶発債務

差入保証金の流動化に伴う買戻し義務

	前事業年度 (平成28年12月31日)	当事業年度 (平成29年12月31日)
	276,035千円	257,981千円

4 保証債務

他の会社の金融機関からの借入及びリース取引に対する債務保証

	前事業年度 (平成28年12月31日)	当事業年度 (平成29年12月31日)
(株)料理通信社	15,210千円	19,090千円
amanacliq Asia Limited	-	226,000

5 財務制限条項

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行とシンジケート方式によるコミットメントライン契約及びタームローン契約を締結しております。

これらの契約に基づく借入実行残高等は次のとおりです。

(1)コミットメントライン契約

	前事業年度 (平成28年12月31日)	当事業年度 (平成29年12月31日)
コミットメントラインの総額	- 千円	2,700,000千円
借入実行残高	-	2,025,000
差引額	-	675,000

(2)タームローン契約

	前事業年度 (平成28年12月31日)	当事業年度 (平成29年12月31日)
借入実行残高	- 千円	300,000千円

上記の契約には、以下の財務制限条項が付されています。

- ・各年度の決算期の末日における連結の貸借対照表における純資産の部の金額を1,500百万円以上に維持する。
- ・各年度の決算期における連結の損益計算書に示される当期経常損益が2期連続して損失とならないようにする。
- ・各年度の決算期の末日における連結の貸借対照表上の借入依存度を60%以下に維持する。
- ・各年度の決算期における連結の損益計算書に示される売上高及び経常損益(ただし、経常損益にシンジケートローン組成に関する費用を加算した金額とする。)を連結の年間事業計画書に記載された売上高及び経常損益の金額の80%以上に維持する。

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自平成28年1月1日 至平成28年12月31日)	当事業年度 (自平成29年1月1日 至平成29年12月31日)
営業取引による取引高		
売上高	2,441,535千円	2,130,367千円
売上原価	3,756,932	3,808,572
販売費及び一般管理費	167,450	179,081
営業取引以外の取引による取引高	55,149	770,445

- 2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度1%、当事業年度1%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度99%、当事業年度99%であります。

販売費及び一般管理費の主な内訳は以下のとおりであります。

	前事業年度 (自平成28年1月1日 至平成28年12月31日)	当事業年度 (自平成29年1月1日 至平成29年12月31日)
給与	2,425,015千円	2,372,728千円
賞与引当金繰入額	122,476	99,318
減価償却費	558,547	502,615
リース・レンタル料	200,266	181,111
地代家賃	1,051,889	957,167
業務委託料	595,613	552,793

(有価証券関係)

前事業年度(平成28年12月31日)

子会社株式(貸借対照表計上額 関係会社株式2,930,861千円)及び関連会社株式(貸借対照表計上額 関係会社株式136,908千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

当事業年度(平成29年12月31日)

子会社株式(貸借対照表計上額 関係会社株式2,813,612千円)及び関連会社株式(貸借対照表計上額 関係会社株式100,306千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成28年12月31日)	当事業年度 (平成29年12月31日)
流動の部		
繰延税金資産		
貸倒引当金	146,366千円	157,759千円
未払事業税	7,988	9,935
未払事業所税	6,010	5,960
売掛金貸倒損失	44	-
賞与引当金	38,072	30,815
たな卸資産評価減	21,842	34,303
資産除去債務	-	2,118
その他	380	1,707
繰延税金資産小計	220,706	242,600
評価性引当額	220,706	193,540
繰延税金資産合計	-	49,059
固定の部		
繰延税金資産		
投資有価証券評価損	36,125	28,244
貸倒引当金	202,560	189,069
関係会社株式評価損	165,916	178,311
無形固定資産償却超過額	10,603	7,069
繰越欠損金	245,906	209,841
資産除去債務	88,813	88,390
減損損失	-	9,157
繰延税金資産小計	749,926	710,084
評価性引当額	749,926	700,926
繰延税金資産合計	-	9,157
繰延税金負債		
資産除去債務に対応する除去費用	36,382	33,637
繰延税金負債合計	36,382	33,637
繰延税金負債の純額	36,382	24,480

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

	前事業年度 (平成28年12月31日)	当事業年度 (平成29年12月31日)
法定実効税率	税引前当期純損失を計上	30.86%
(調整)	しているため、記載しておりません。	
交際費等永久に損金に算入されない項目		1.64
受取配当金等永久に益金に算入されない項目		28.61
評価性引当額の増減額		9.54
住民税均等割		0.43
過年度法人税等		0.27
その他		0.78
税効果会計適用後の法人税等の負担率		4.70

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産	建物	1,314,177	282,193	30,198 (23,533)	177,430	1,388,741	2,400,040
	車両運搬具	5,071	-	-	2,402	2,668	11,165
	工具、器具及び備品	602,686	163,346	9,863 (6,142)	109,196	646,973	959,805
	リース資産	75,398	-	-	38,518	36,879	125,544
	建設仮勘定	18,162	530,349	491,830	-	56,680	-
	計	2,015,497	975,888	531,892 (29,675)	327,549	2,131,944	3,496,556
無形固定資産	ソフトウェア	406,560	107,174	5,653	161,161	346,919	1,212,261
	ソフトウェア仮勘定	302	119,678	111,105	-	8,875	-
	のれん	7,312	-	-	2,976	4,336	5,952
	リース資産	14,552	-	4,247	5,322	4,982	19,299
	その他	6,242	-	-	273	5,968	3,731
	計	434,970	226,853	121,006	169,734	371,082	1,241,244

(注) 1 「当期減少額」欄の()内は内書きで、減損損失の計上額であります。

2 当期の増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

建物	スタジオ・オフィス等改修費用	276,687 千円
工具、器具及び備品	スタジオ・オフィス等改修費用	111,342 千円
	撮影制作機材	43,136 千円

【引当金明細表】

(単位：千円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金(流動)	474,291	511,211	474,291	511,211
貸倒引当金(固定)	661,529	617,469	661,529	617,469
賞与引当金	123,373	99,854	123,373	99,854

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	1月1日から12月31日まで								
定時株主総会	3月中								
基準日	12月31日								
剰余金の配当の基準日	6月30日 12月31日								
1単元の株式数	100株								
単元未満株式の買取り									
取扱場所	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部								
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社								
取次所									
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額								
公告掲載方法	当社の公告方法は、電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合の公告方法は、日本経済新聞に掲載する方法とする。 公告掲載URL http://amana.jp								
株主に対する特典	<p>株主優待制度</p> <p>(1)対象株主 毎年12月末日現在の株主名簿に記載または記録された1単元(100株)以上保有の株主</p> <p>(2)優待内容 新米を申込みされた株主へ贈呈 新米は産地の作況等やむを得ない理由により、他の商品に変更となる場合があります。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>保有期間</th> <th>優待内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1年未満</td> <td>新米2kg</td> </tr> <tr> <td>1年以上</td> <td>新米4kg</td> </tr> <tr> <td>3年以上</td> <td>新米6kg</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3)贈呈の時期 毎年12月末日現在の株主に対し翌年10月頃贈呈</p>	保有期間	優待内容	1年未満	新米2kg	1年以上	新米4kg	3年以上	新米6kg
保有期間	優待内容								
1年未満	新米2kg								
1年以上	新米4kg								
3年以上	新米6kg								

- (注) 1 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、会社法第166条第1項の規定による請求をする権利、株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利ならびに単元未満株式の売渡請求をする権利以外の権利を有しておりません。
- 2 平成22年8月24日付で株主名簿管理人をみずほ信託銀行株式会社から三菱UFJ信託銀行株式会社に変更しております。
- 3 平成28年10月1日付で特別口座の口座管理機関をみずほ信託銀行株式会社から三菱UFJ信託銀行株式会社に変更しております。

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

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

- (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書
事業年度（第47期）（自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日）平成29年3月27日関東財務局長に提出
- (2) 内部統制報告書及びその添付書類
平成29年3月27日関東財務局長に提出
- (3) 四半期報告書及び確認書
（第48期第1四半期）（自 平成29年1月1日 至 平成29年3月31日）平成29年5月12日関東財務局長に提出
（第48期第2四半期）（自 平成29年4月1日 至 平成29年6月30日）平成29年8月14日関東財務局長に提出
（第48期第3四半期）（自 平成29年7月1日 至 平成29年9月30日）平成29年11月10日関東財務局長に提出
- (4) 臨時報告書
平成29年3月27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9号の2（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書であります。

平成29年6月28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12号（財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象）に基づく臨時報告書であります。

平成29年12月25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12号及び第19号（財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象）に基づく臨時報告書であります。

平成30年4月2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9号の2（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書であります。
- (5) 有価証券報告書の訂正報告書及び確認書
事業年度（第46期）（自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日）平成30年5月1日関東財務局長に提出
事業年度（第47期）（自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日）平成30年5月1日関東財務局長に提出
- (6) 四半期報告書の訂正報告書及び確認書
（第46期第1四半期）（自 平成27年1月1日 至 平成27年3月31日）平成30年5月1日関東財務局長に提出
（第46期第2四半期）（自 平成27年4月1日 至 平成27年6月30日）平成30年5月1日関東財務局長に提出
（第46期第3四半期）（自 平成27年7月1日 至 平成27年9月30日）平成30年5月1日関東財務局長に提出
（第47期第1四半期）（自 平成28年1月1日 至 平成28年3月31日）平成30年5月1日関東財務局長に提出
（第47期第2四半期）（自 平成28年4月1日 至 平成28年6月30日）平成30年5月1日関東財務局長に提出
（第47期第3四半期）（自 平成28年7月1日 至 平成28年9月30日）平成30年5月1日関東財務局長に提出
（第48期第1四半期）（自 平成29年1月1日 至 平成29年3月31日）平成30年5月1日関東財務局長に提出
（第48期第2四半期）（自 平成29年4月1日 至 平成29年6月30日）平成30年5月1日関東財務局長に提出
（第48期第3四半期）（自 平成29年7月1日 至 平成29年9月30日）平成30年5月1日関東財務局長に提出
- (7) 内部統制報告書の訂正報告書
事業年度（第46期）（自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日）平成30年5月1日関東財務局長に提出
事業年度（第47期）（自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日）平成30年5月1日関東財務局長に提出

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成30年5月1日

株式会社アマナ

取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 横内 龍也 印
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 佐藤 賢治 印
業務執行社員

<財務諸表監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社アマナの平成29年1月1日から平成29年12月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

連結財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社アマナ及び連結子会社の平成29年12月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

< 内部統制監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づき監査証明を行うため、株式会社アマナの平成29年12月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

内部統制報告書に対する経営者の責任

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

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、株式会社アマナが平成29年12月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

強調事項

内部統制報告書に記載のとおり、会社の全社的な内部統制、決算・財務報告プロセスに関する内部統制に開示すべき重要な不備が存在しているが、会社は開示すべき重要な不備に起因する必要な修正をすべて財務諸表及び連結財務諸表に反映している。

これによる財務諸表監査に及ぼす影響はない。

利害関係

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

以 上

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

独立監査人の監査報告書

平成30年5月1日

株式会社アマナ

取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 横内 龍也 印
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 佐藤 賢治 印
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アマナの平成29年1月1日から平成29年12月31日までの第48期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社アマナの平成29年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

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

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