

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 平成29年6月29日

【事業年度】 第14期(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

【会社名】 株式会社リミックスポイント

【英訳名】 Remixpoint, inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 小田 玄 紀

【本店の所在の場所】 東京都目黒区東山1丁目5番4号

【電話番号】 03 - 6303 - 0280

【事務連絡者氏名】 経営管理部長 花 田 敏 幸

【最寄りの連絡場所】 東京都目黒区東山1丁目5番4号

【電話番号】 03 - 6303 - 0280

【事務連絡者氏名】 経営管理部長 花 田 敏 幸

【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10期	第11期	第12期	第13期	第14期
決算年月	平成25年3月	平成26年3月	平成27年3月	平成28年3月	平成29年3月
売上高 (千円)					5,561,892
経常利益 (千円)					6,809
親会社株主に帰属する 当期純損失 () (千円)					42,118
包括利益 (千円)					46,227
純資産額 (千円)					1,560,330
総資産額 (千円)					2,471,159
1株当たり純資産額 (円)					38.42
1株当たり当期純損失金額 () (円)					1.08
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 (%)					62.0
自己資本利益率 (%)					
株価収益率 (倍)					
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)					217,765
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)					254,037
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)					504,507
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)					1,203,264
従業員数 (ほか、平均臨時雇用人 員) (人)					84 (8)

- (注) 1. 第14期より連結財務諸表を作成しているため、それ以前については記載していません。
2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 第14期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式はあるものの1株当たり当期純損失金額であるため記載していません。
4. 第14期の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であるため記載していません。
5. 従業員数欄の(外書)は臨時従業員である契約社員数であります。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第10期	第11期	第12期	第13期	第14期
決算年月	平成25年3月	平成26年3月	平成27年3月	平成28年3月	平成29年3月
売上高 (千円)	263,864	131,131	3,948,343	6,337,180	5,562,097
経常利益又は経常損失 (千円)	3,947	155,155	203,168	332,727	215,311
当期純利益又は当期純損失 (千円)	1,592	150,855	227,491	295,649	162,713
資本金 (千円)	934,663	1,069,138	324,747	326,652	548,155
発行済株式総数 (株)	48,191	6,194,100	7,544,100	37,770,500	39,955,600
純資産額 (千円)	63,841	181,498	878,483	1,158,732	1,749,785
総資産額 (千円)	191,640	314,902	1,067,626	1,599,483	2,178,863
1株当たり純資産額 (円)	2.66	5.87	23.33	30.64	43.17
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)	()	()	0.60 ()	1.00 ()	0.50 ()
1株当たり当期純利益金額又は当期純損失金額 (円)	0.07	5.88	6.78	7.84	4.18
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	0.07		6.67	7.84	4.16
自己資本比率 (%)	33.3	57.6	82.3	72.2	79.1
自己資本利益率 (%)	2.5		42.9	29.1	11.3
株価収益率 (倍)	403.26	9.45	29.48	29.84	68.02
配当性向 (%)			8.9	12.8	12.0
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	12,596	96,297	1,155	493,214	
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	43,356	44,334	16,150	16,437	
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	17,752	198,935	496,067	52,250	
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	94,468	152,772	631,533	1,160,560	
従業員数 (ほか、平均臨時雇用人員) (人)	20 (1)	30 (2)	40 (4)	60 (6)	73 (8)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第11期において普通株式1株につき100株の株式分割、第13期において普通株式1株につき5株の株式分割を行っておりますが、第10期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり配当額、1株当たり当期純利益金額又は当期純損失金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しております。

3. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、第11期につきましては潜在株式はあるものの1株当たり当期純損失金額であるため記載しておりません。

4. 従業員数欄の(外書)は臨時従業員である契約社員数であります。

5. 第11期、第12期、第13期及び第14期従業員数が前事業年度末に比べて大きく増加したのは、主にエネルギー関連事業の中途採用によるものであります。

6. 第14期より連結財務諸表を作成しているため、第14期の営業活動によるキャッシュ・フロー、投資活動によるキャッシュ・フロー、財務活動によるキャッシュ・フロー及び現金及び現金同等物の期末残高は記載しておりません。

2 【沿革】

年月	事項
平成16年3月	業務用アプリケーション・ソフトウェアの開発を目的に、東京都港区西麻布二丁目において、資本金1,000万円にて当社を設立
平成16年5月	本社を東京都港区元赤坂一丁目に移転
平成17年6月	画像補正アプリケーション「ImageReporter」発売開始
平成18年12月	東京証券取引所マザーズ市場へ上場
平成19年4月	本社を東京都千代田区二番町に移転
平成19年11月	株式会社メガディーの全株式を取得し、子会社化
平成20年1月	株式会社パスタカードの株式を取得し、子会社化
平成20年1月	企業向け動画共有サイトシステム「CorporateCAST」発売開始
平成20年3月	株式会社ディーシースクエアの全株式を取得し、子会社化
平成21年3月	本社を東京都中央区日本橋箱崎町に移転
平成21年4月	株式会社パスタカードの全株式を譲渡
平成23年2月	本社を東京都中央区日本橋蛸殻町に移転
平成23年4月	株式会社メガディーの全株式を譲渡
平成23年9月	株式会社ディーシースクエアを吸収合併
平成24年2月	「ImageReporter」と「CorporateCAST」に関する事業の譲渡
平成24年8月	業務用中古車査定アプリケーション「IES(Inspection Expert System)」の新モデル発売開始
平成25年12月	エネルギー管理システム「ENeSYS(エネシス)」の販売開始
平成26年7月	本社を東京都目黒区東山一丁目(現在地)に移転
平成26年10月	電力売買事業開始
平成26年12月	中古車売買事業開始
平成27年12月	小売電気事業者事前登録完了
平成28年2月	東京電力管内で電気小売供給開始
平成28年3月	中部電力管内で電気小売供給開始
平成28年3月	仮想通貨交換業(金融関連事業)を主な事業目的とする株式会社ビットポイント(現株式会社ビットポイントジャパン・現連結子会社)を設立
平成28年8月	旅行関連事業を展開する株式会社ジャービス(現連結子会社)を設立
平成28年9月	関西電力管内で電気小売供給開始
平成29年1月	東北電力管内で電気小売供給開始

3 【事業の内容】

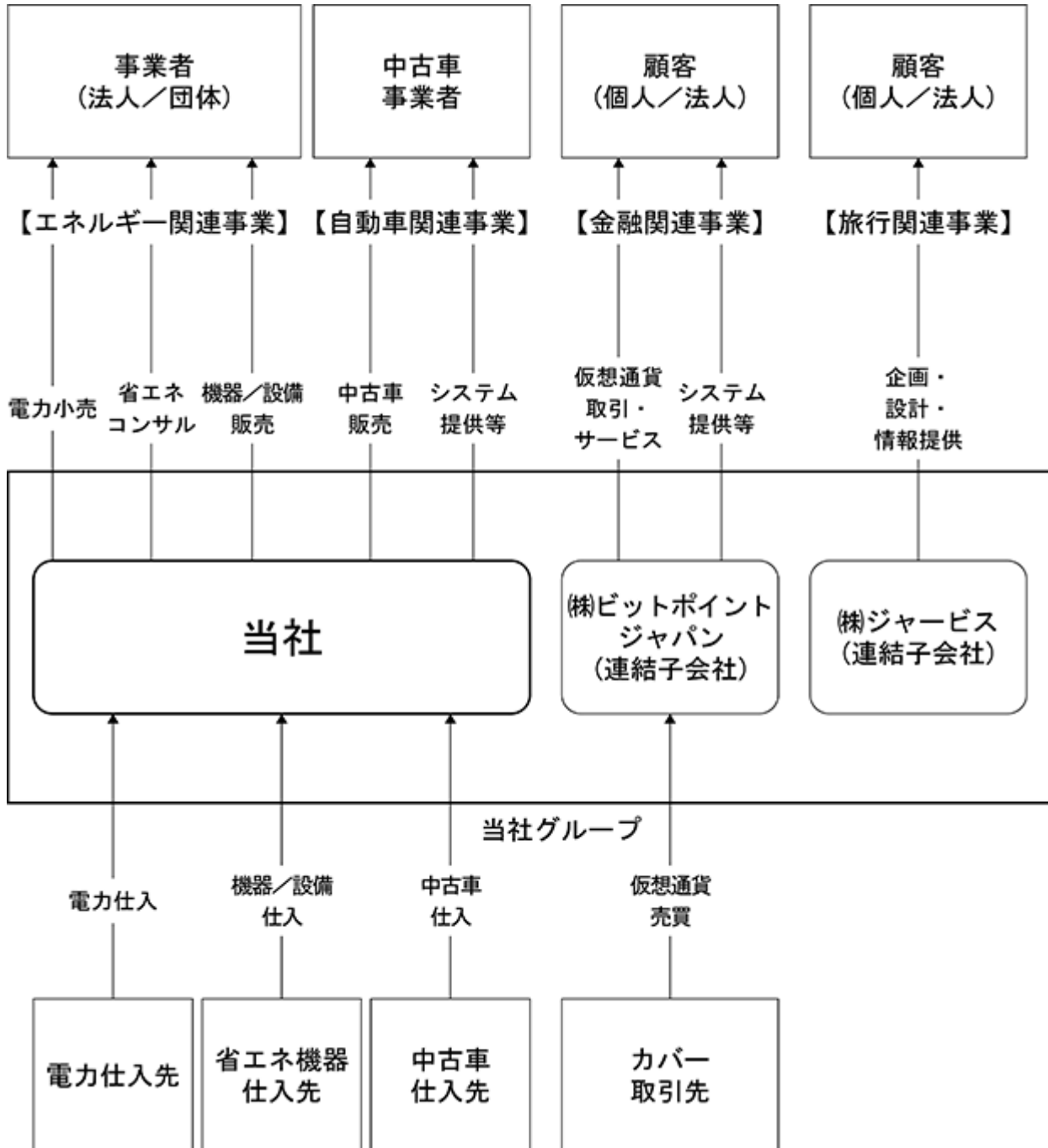
当社グループは、当社および当社の連結子会社である株式会社ビットポイントジャパン、株式会社ジャービスの計3社で構成されています。

当社では、エネルギー関連事業として、主に事業者に対して、エネルギー管理システム「EneSYS」の開発・販売、省エネルギー化支援コンサルティング、省エネルギー関連機器設備の販売、電力売買等を行っております。また、自動車関連事業として、主に事業者に対して、中古車査定システム「IES」の開発・販売、中古車売買に関するコンサルティング、中古車売買等を行っております。

株式会社ビットポイントジャパンは、仮想通貨交換所・取引所の運営、仮想通貨交換業、仮想通貨レバレッジ取引、FX取引、仮想通貨送受金サービスの提供等を行っております。

株式会社ジャービスは、ホテル事業開発、宿泊施設の運営、ブランディング・デザイン等を行っております。事業の系統図は、以下のとおりであります。

<事業系統図>



4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な事業の内容	議決権の所有割合又は被所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) 株式会社ビットポイント ジャパン(注)1	東京都 目黒区	170	金融関連事業	97.0	事務所の転貸 役員の兼任あり 資金援助あり
株式会社ジャービス	東京都 目黒区	50	旅行関連事業	100.0	事務所の転貸 役員の兼任あり

(注)1.株式会社ビットポイントジャパンは、当社の同社に対する短期貸付金200百万円について「債務の株式化」を実施したことに伴い、平成29年5月26日付で資本金270百万円(当社の議決権所有割合97.7%)となっております。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成29年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
エネルギー関連事業	58 (8)
自動車関連事業	6
金融関連事業	8
旅行関連事業	3
全社(共通)	9
合計	84 (8)

- (注)1.従業員数は就業人員であります。
2.従業員数欄の(外書)は臨時従業員である契約社員の期中平均人員数であります。
3.全社(共通)は、総務及び経理等の管理部門の従業員であります。

(2) 提出会社の状況

平成29年3月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数	平均年間給与(千円)
73 (8)	38.5	1年9ヶ月	3,752

セグメントの名称	従業員数(人)
エネルギー関連事業	58 (8)
自動車関連事業	6 ()
全社(共通)	9 ()
合計	73 (8)

- (注)1.従業員数は就業人員であります。
2.従業員数欄の(外書)は臨時従業員である契約社員の期中平均人員数であります。
3.平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
4.全社(共通)は、総務及び経理等の管理部門の従業員であります。
5.前事業年度に比べ従業員が13人増加したのは、主にエネルギー関連事業の中途採用によるものであります。

(3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

第2 【事業の状況】

1 【業績等の概要】

当社グループは、当連結会計年度より連結財務諸表を作成しているため、前連結会計年度との対比の記載はしていません。（以下、「2 仕入及び販売の状況」及び「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」においても同じ。）

(1) 業績

当連結会計年度における我が国経済は、雇用・所得環境が改善し、企業収益に底堅さがみられるなど、緩やかな回復基調が継続する一方で、個人消費においては依然として足踏み状態となっております。

また、世界経済は、英国のEU離脱、米国新政権移行による影響、新興国経済の減速懸念や地政学的リスクなどがあり、先行き不透明な状況が続いております。

このような情勢のもと、当社グループでは、既存のエネルギー関連事業、自動車関連事業に加え、規制緩和・制度改正が行われる事業領域に積極的に投資・事業開発を進めることによって企業の成長・価値向上を図るべく、新たに金融関連事業および旅行関連事業を開始しました。

エネルギー関連事業では、平成28年4月の電力小売完全自由化を背景に、東京電力・中部電力管内に続き、関西電力・東北電力管内と、電力小売供給エリアを順次拡大し、精力的に電力需給契約の獲得に努めました。また、省エネルギー投資促進政策の推進を背景に、補助金・助成金を活用した省エネ関連機器・設備の導入・更新を行う事業者の支援に注力しました。

自動車関連事業では、引き続き業者間の中古車売上の拡大に努めるとともに、中古車売買に関するコンサルティングその他情報提供サービスを行いました。

金融関連事業では、子会社である株式会社ビットポイントジャパンにおいて、平成28年7月23日から、仮想通貨取引所の運営、仮想通貨関連サービスを開始し、会員の獲得および会員向けサービスの拡充に努めるとともに、仮想通貨取引プラットフォームのホワイトラベル提供、各種業務提携により事業基盤の拡大に注力しました。

旅行関連事業では、平成28年8月10日に100%子会社である株式会社ジャービスを設立し、インバウンド需要を取り込むべく宿泊施設の企画・コンサルティング等のサービスを開始しましたが、本格的な業績寄与は来期以降となる見込みです。

以上の結果、当社グループの当連結会計年度の業績は、売上高5,561百万円、営業利益32百万円、経常利益6百万円、親会社株主に帰属する当期純損失42百万円となりました。

なお、当社子会社である株式会社ビットポイントジャパンおよび株式会社ジャービスについては、非連結子会社としておりましたが、その重要性が高まったため、当連結会計年度の期首から連結子会社として処理しております。また、当連結会計年度より連結財務諸表を作成しているため、前連結会計年度との対比は行っておりません。

当連結会計年度におけるセグメントの業績は次のとおりです。

当社グループの報告セグメントは、業績の評価、事業戦略の構築、経営資源の配分等を行ううえで重要性の高い区分を基に決定しており、「エネルギー関連事業」「自動車関連事業」「金融関連事業」「旅行関連事業」の4つで構成されています。

(エネルギー関連事業)

エネルギー関連事業においては、エネルギー管理システムの開発・販売、省エネルギー化支援コンサルティング、省エネルギー関連機器設備の販売、ならびに電力売買を行っております。

「エネルギー使用合理化等事業者支援補助金」(以下「エネ合補助金」という)に係るエネマネ事業者として3年度連続で採択され、補助金等を活用したエネルギーコスト削減に関するコンサルティングサービスおよび省エネ関連機器の販売に注力しました。当連結会計年度においてはエネ合補助金に関する補正予算の公募が行われなかったものの、当社の支援案件についてエネ合補助金本予算における補助金採択率が高かったこと、エネルギー管理システムの売上が増加したこともあり、好調に推移しました。

電力売買事業においては、電力小売供給エリアを順次拡大し、東京電力・中部電力・関西電力・東北電力管内で、高圧・特別高圧の需要家に対する電力小売供給を行いました。原価構造の見直し、代理店開拓等の諸施策に取り組みましたが、大手電力会社や他の新電力等との価格競争の激化、需要家が契約切替について慎重であったことなどから、電力需給契約軒数・契約電力量ともに当初予定どおりには進捗しませんでした。

以上の結果、当セグメントの売上高は1,801百万円、セグメント利益(営業利益)は336百万円となりました。

なお、電力売買事業においては、取引先の開拓が順調に進まない場合、電力調達コストが上昇する場合などには、当社グループの業績に重大な影響を及ぼす可能性があります。

(自動車関連事業)

自動車関連事業においては、主に中古車販売事業者に対して、中古車査定システム「IES」の開発・販売、中古車売買に関するコンサルティング、中古車売買等を行っております。

当連結会計年度においては、中古車売買事業について、仕入先・販売先の新規開拓、既存取引先との取引拡大に努めたことに加え、中古車売買に関するノウハウを基礎としたコンサルティングその他情報提供のサービスを開始した結果、全体的に業績は堅調に推移しました。

その結果、当セグメントの売上高は3,760百万円、セグメント利益(営業利益)124百万円となりました。

(金融関連事業)

金融関連事業においては、連結子会社である株式会社ビットポイントジャパンが、平成28年7月23日より、仮想通貨交換所・取引所の運営を開始し、仮想通貨交換業のほか、仮想通貨レバレッジ取引、FX取引、仮想通貨送受金サービス等の提供を行っております。

当連結会計年度においては、サービス開始初年度として、サービスメニュー拡充に注力し、会員獲得および取引量の増加に努めました。

また、仮想通貨取引プラットフォームのホワイトラベル提供を開始し、提供先からシステム利用料と取引収益をあげるビジネスモデルを構築する一方、仮想通貨関連事業分野で国内外のアライアンスパートナーの開拓を行うなど、積極的に施策を進めてきました。

しかしながら、取引システムをはじめとしたインフラ整備、仮想通貨交換業者の登録申請に向けた管理態勢の強化等への初期投資が先行したことに加え、ビットコインのハードフォーク問題に端を発した価格急落時に生じたトレーディング損失を売上にマイナス計上したことなどから、当セグメントの売上高は 0 百万円、セグメント損失(営業損失)は187百万円となりました。

なお、金融関連事業においては、仮想通貨交換業の登録がなされない場合、仮想通貨の価格の急激な変化が起きる場合などには、当社グループの業績に重大な影響を及ぼす可能性があります。

(旅行関連事業)

旅行関連事業においては、主にインバウンドニーズに応えるべく、ホテル事業開発、宿泊施設の運営、およびブランディング・デザイン等のサービスを展開することを目的に、平成28年8月10日、連結子会社である株式会社ジャービスを設立しました。

主に宿泊施設の企画・コンサルティング等に関する複数案件に取り組んでおりますが、事業企画の立案から投資・施設運営に至るまでには一定の期間を要することから、当連結会計年度においては売上高を計上するには至りませんでした。

その結果、当セグメントのセグメント損失(営業損失)は20百万円となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は1,203百万円となりました。
各キャッシュ・フローの状況と、それらの要因は次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果使用した資金は217百万円となりました。これは主に売上債権の増加額308百万円、仮想通貨の増加額220百万円、仮想通貨預り金の増加額219百万円などによるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は254百万円となりました。これは主に無形固定資産の取得による支出176百万円、有形固定資産の取得による支出29百万円、貸付けによる支出25百万円などによるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果得られた資金は504百万円となりました。これは主に株式の発行による収入284百万円、新株予約権の行使による株式の発行による収入141百万円、短期借入金の純増額82百万円などによるものであります。

2 【仕入及び販売の状況】

(1) 仕入実績

当連結会計年度における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28年4月1日 至 平成29年3月31日)	前期比 (%)
エネルギー関連事業(千円)	1,022,412	
自動車関連事業(千円)	3,517,601	
金融関連事業(千円)		
旅行関連事業(千円)		
合計(千円)	4,540,013	

(注) 仕入実績には消費税等は含まれておりません。

(2) 販売実績

当連結会計年度における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28年4月1日 至 平成29年3月31日)	前期比 (%)
エネルギー関連事業(千円)	1,801,582	
自動車関連事業(千円)	3,760,514	
金融関連事業(千円)	204	
旅行関連事業(千円)		
合計(千円)	5,561,892	

(注) 1. 販売実績には消費税等は含まれておりません。
2. 主要な販売先及び当該販売実績に対する割合は次のとおりであります。

相手先	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	
	販売高 (千円)	割合 (%)
A社	732,388	13.2

(注) 1. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。
2. A社との間で守秘義務契約があるため、社名の公表は控えさせていただきます。

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記述は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。こうした記述は、将来の業績を保証するものではなく、リスクや不確実性を内包するものです。将来の業績は、経営環境の変化などにより、実際の結果と異なる可能性があります。

(1) 経営の基本方針

当社グループは、『We are the Change Maker』をコンセプトとして、「市場のニーズやウォンツを結びつけることによって社会的価値を創造すること」、「社会・時代の変化に対応し事業機会を機動的にとらえ収益の最大化に挑戦すること」を使命（ミッション）に掲げております。また、すべてのステークホルダーから信頼され期待される存在であるために、適切な収益を確保し持続的に成長すること、コーポレート・ガバナンスの強化に努め透明かつ公正な経営を実現・実行すること、を経営の基本方針としております。

(2) 目標とする経営指標

当社グループは、事業基盤の拡大、事業ポートフォリオの最適化および経営の効率化を推進することによって、継続的かつ安定的に企業価値を向上していく経営の実現を目指しております。そのための経営指標として、売上高成長率および売上高経常利益率を重視し、収益基盤を強化しより一層の企業価値の向上を図るべく努力してまいります。中長期的には、売上高成長率25%、売上高経常利益率10%を目標としております。

(3) 中長期的な経営戦略

当社グループは、社会・時代の変化に対応し、社会的な価値の創出、事業領域の裾野の拡大および事業ポートフォリオの最適化を通じて、収益の最大化に挑戦しています。事業のスタートアップや成長を加速化しかつ効率的に実現するために、将来に向けた戦略的投資（M & Aを含む資本・業務提携、設備投資）を積極的に実行してまいります。また、適正な経営リソースの配分により新規事業の早期収益化の実現を図ります。

当社グループは、これらの戦略を遂行し適切な収益を確保し、持続的かつ安定的に成長することで企業価値の向上を図り、コンプライアンスの徹底およびコーポレート・ガバナンスの強化に努め、これからもすべてのステークホルダーから信頼され期待される存在であり続けることを目指してまいります。

(4) 対処すべき課題

当社グループは、中長期的な経営戦略を確実に遂行していくために、次のような項目につき重点課題として取り組み、成長性を高め企業価値の向上に努めてまいります。

エネルギー関連事業における課題

エネルギー市場の自由化の流れの中、特に電力売買事業においては、スイッチング（受電者変更）が低水準で推移しており、高圧・特別高圧における新電力のシェアは10%程度となっております。このような事業環境のもと、継続的な収益を確保すべく、原価構造の見直しや事業運営の合理化を図りつつ、代理店の新規開拓、電力需給契約軒数・契約電力量の増大に注力してまいります。

また、電気事業法および関連法規制を遵守すべく、法規制改正等の早期の情報収集に努め、約款類の整備、事業実施体制の拡充、適正な運用を図り、天候、燃料費の変動、原子力発電所の動静、電力政策・法規制の変化等、電力の調達価格に影響を与えるような事象に対して適時適切な対応を実施できるよう、情報収集、調達電源の多様化、リスク管理等、体制の構築・維持に努めてまいります。

新しい販路及び取引先の拡大

当社グループにおいては、新規参入したことにより顧客基盤がまだまだ盤石とはいえない状況にある事業があり、当該事業では特定の主要顧客に依存する傾向にあります。そのため、当該顧客の取引方針・関係の変化、契約状況の如何等によっては当社グループの事業、業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループの収益基盤の安定化および事業規模の拡大を図るためには、既存顧客との取引拡大を図りつつ、新規顧客を開拓し獲得することが重要な経営課題であると認識しており、既存顧客・販売パートナーとの関係強化に加え、製商品・サービスの品質向上、新規の製商品・サービス・事業の開発、戦略的パートナーシップの構築と販売チャネルの拡大等、収益機会の拡大に向けた施策を着実に実施してまいります。

金融関連事業における課題

金融関連事業においては、平成29年4月より施行された「資金決済に関する法律」「仮想通貨交換業者に関する内閣府令」等の関連法令のもと、仮想通貨交換業者として事業を実施するに際し、市場関連リスク、信用リスク、流動性リスク、法務リスク、システムリスク、オペレーショナルリスク等を有しております。当社グループにおきましては、法令等を遵守するとともに、リスク管理態勢の整備・拡充に努め、収益性の向上を図ってまいります。

また、フィンテック分野では技術革新のスピードや顧客ニーズの変化が速いだけでなく、新技術・新サービスが次々に登場しております。当社グループにおいても、顧客ニーズを的確に把握するとともに、技術革新に対応しながら、高品質のサービス提供に努めてまいります。

経営環境の変化への機動的な対応、これによる事業機会および収益の追求

将来にわたる持続的な成長を実現するために、事業規模および収益の拡大を戦略的に推進する必要があります。当社グループは、市場のニーズやウォンツを的確にとらえ社会・時代の変化に機動的に対応し、既存事業の強化、派生ビジネスへの取り組み、新しい発想・視点による新規の事業機会の創出をたえず行うことにより、事業ポートフォリオを定期的に見直し、収益力および効率性の向上を推進し、長期的な成長基盤の確立を図ってまいります。

また、事業のスタートアップや成長を加速するために、他の企業グループとの連携や戦略的な投資を推進してまいります。

内部管理体制の拡充ならびにコンプライアンスおよびリスクマネジメントの強化

当社グループは、社会的責任を果たし、持続的な成長と企業価値向上を図るために、コンプライアンスの徹底およびリスクマネジメントに対する積極的な取り組みを行うことが必要であると考えております。

グループ全体において、継続的な啓蒙活動および教育研修を実施し、一人ひとりが高い倫理観を醸成し、良識と責任のある行動をとることのできる企業風土を形成してまいります。

優秀な人財の確保・育成

当社グループは、中長期的な経営戦略の遂行および対処すべき課題への取り組みに際して、変化に対応し社会的な価値を創出することのできる優秀な人財の確保・育成が必須であると考えております。業容拡大のもと、意欲のある経験値の高い人財を確保するとともに、持続的な成長を支える人財の育成、個々のパフォーマンスの最大化のため、環境の整備・改善に注力してまいります。

4【事業等のリスク】

当社グループの事業展開上リスク要因となる可能性があると考えられる主な事項には以下のようなものがあります。また、必ずしもそのようなリスク要因に該当しない事項についても、事業上のリスクとして具体化する可能性が高くないと思われる事項も含め、投資家の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項については、投資家に対する積極的な情報開示の観点から、以下のとおり記載しております。

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うえで、発生の回避および発生した場合の対応に努める所存ではありますが、当社グループの経営状況および将来の事業についての判断ならびに当社株式に関する投資判断は、以下の記載事項および本有価証券報告書の本項以外の記載事項も併せて慎重に検討したうえで行われる必要があると考えております。また、以下の記載事項は、当社株式への投資に関連するリスクを完全に網羅するものではありませんので、この点ご留意ください。そのため、以下に記載したリスク以外でも当社の想定を超えたリスクが顕在化した場合には、当社グループの経営成績に大きな影響を及ぼす可能性があります。

なお、文中においては将来に関する記載事項が含まれておりますが、当該事項は、別段の記載がない限り、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであり、不確実性を内在しているため、経営環境の変化等により実際の結果と異なる可能性があります。

1. 事業の内容に関するリスクについて

(1) 法令・規制等による事業への影響について

当社グループは、特に法令改正、規制緩和等により新たな事業機会が創出される分野において積極的に事業開発を行っていく方針を有しています。そのため、法令の改正、規制の見直し・整備等によって、当社グループの事業展開および業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、エネルギー関連事業における電力売買および金融関連事業は、それぞれ「電気事業法」および「資金決済に関する法律」に基づくものであり、想定外の法令改正、制度変更、法令等の解釈・適用（その変更を含みます）等により、当社グループの期待どおりに事業を展開することができなくなる可能性があります。また、事業の実施に必要な許認可、登録等を取得できないまたは取消等を受けるような場合には、事業の実施を行うことができなくなる可能性があります。その他、当社グループが行う事業固有に適用される法規制のほかに、企業活動に関わる各種法規制（消費者保護、プライバシー保護、公正競争、労務、知的財産権、租税、環境に関する各種法規制を含みますがこれらに限られません）の適用を受けています。当社グループがこれらの法規制に違反する場合、違反の意図の有無にかかわらず、行政機関等から登録・免許の取消や罰金などの処分を受けたり、取引先から契約を解除されたりする可能性があります。その結果、当社グループの社会的信用が低下したり事業展開に支障が生じたりする可能性があります。

(2) 顧客基盤について

当社グループは、特に自動車関連事業における中古車売買においていまだ少数の顧客に依存しております。したがって、顧客の取引方針・関係の変化、契約状況の如何等によっては、当社グループの事業、業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

収益基盤の安定化および事業規模の拡大を実現するために、既存顧客への売上拡大を図るとともに、新規顧客を意欲的に開拓し獲得することで、顧客基盤を拡大していくことが重要な課題であると認識しています。そのため、製商品・サービスの品質向上、新規事業の開発、戦略的パートナーシップの構築、販路の拡大に努めてまいります。しかしながら、諸施策が功を奏せず計画が順調に進捗しない場合には、当社グループの事業、業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 競争激化に伴うリスク

エネルギー関連事業における電力売買は、「電気事業法」に基づく小売電気事業者登録を行う必要がありますが、平成28年4月の電力小売全面自由化に伴う新規事業参入が引き続きあります。このことにより、当社グループのシェアが思うように伸長しない可能性があるばかりでなく、電力仕入価格の上昇と電力販売価格の下落が生じる可能性があります。

また、金融関連事業は、「資金決済に関する法律」および「仮想通貨交換業者に関する内閣府令」に基づく仮想通貨交換業者登録を行う必要がありますが、他業種から新規事業参入の可能性があります。また、技術革新によってフィンテック関連サービスの多様性が増加しております。同業他社との競争の激化、技術革新または新サービスへの対応の遅れ等により、当社グループのシェアが期待どおり伸長しない可能性があります。このような場合には、当社グループの事業、業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 自然災害、不測の事故等について

国内外の自然災害、事故、システムトラブルその他の不測の事態が生じることにより、正常な電力供給が行われない、燃料価格の高騰等のため電力仕入価格が上昇する等、当社グループの電力売買に支障を来す可能性があります。このような場合には、当社グループの事業、業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 金融関連事業に特有のリスクについて

金融関連事業においては、その事業の性質上、市場関連リスク（仮想通貨の価格、為替等の市場のリスクファクターの変動により保有資産の価値が変動し損失を被るリスク、ならびに市場の混乱等で市場において取引ができなくなる、または通常より著しく不利な条件での取引を余儀なくされることにより損失を被るリスク）、信用リスク（信用供与先の財務状況の悪化等により保有資産の価値が減少または消失し損失を被るリスク）があるほか、システムリスク（サーバへの不正アクセス、システムダウン、ネットワーク途絶その他のシステムトラブルにより損失を被るリスク）、オペレーショナルリスク（業務プロセス、人、システムが不適切であることまたは適切に機能しないこと、もしくは外生的な事業に起因して損失を被るリスク）等があります。当社グループにおいては、リスク管理を徹底しておりますが、万が一これらのリスクが顕在化した場合には、対応費用の増加、当社グループに対する損害賠償請求、当社グループの信用の低下等が発生する可能性があります。このような場合には、当社グループの事業、業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 期間損益の変動について

エネルギー関連事業における電力売上の売上は、顧客の電気使用量の季節変動による影響を受けます。気温・湿度・気象等の想定外の範囲で変化した場合には、需給管理のミスマッチによるインバランス料金等の損失の発生、売上の減少等が生じる可能性があります。また、電力の調達単価は夏季に割増単価が適用されるとともに、燃料価格の影響や需給バランス等から、電力仕入価格が上昇または下落する可能性があります。このような場合には、当社グループの事業、業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

そのため、当社グループにおいては、電力小売供給量を増加させるとともに、需給管理体制を充実させ、適正な利益を確保できるように努めてまいります。

エネルギー関連事業における省エネコンサルティングの売上は、当社の顧客である事業者向けの補助金の交付決定時期により偏重する傾向があります。そのため、当社グループでは、省エネコンサルティングと深く関係する、エネルギー管理システムを含む省エネ関連機器・設備の拡販等を行うことにより、期間損益の平準化を目指しております。

また、当社グループの業績は、過去において、当社グループが提供する製商品・サービスの構成、顧客の需要・業況・取引関係、事業投資の成功または失敗等の様々な要因によって四半期毎、年度毎に変動しており、今後も変動する可能性があります。したがって、当社グループの過去の各四半期または通期の実績が将来の業績の傾向を直接間接に示唆するものではありません。

(7) 提携等について

当社グループは、特に法令改正、規制緩和等により新たな事業機会が創出される分野において積極的に事業開発を行っていく方針を有しています。また、新規事業の開発や既存事業の業容の拡大を効率的に推進するために、グループ外企業との新規提携および提携関係の強化を進めております。その過程で、第三者との合併による企業設立、既存企業への追加的な投資等を行う可能性があります。

このため、これらの投資や事業買収、事業統合に際して多額の費用が発生する可能性があります。また、第三者との合併事業、提携事業や投資先事業が大幅な不振に陥ったり、これらの事業の業績不振が一定期間以上継続したりする場合には、追加的な費用の発生や投資有価証券の減損または評価損の計上等の可能性がります。さらに、事業戦略上の目的や予定していた事業収益の増大が実現できない可能性や、第三者との合併事業や提携事業等が所期の目的を達成できない可能性があります。このような場合には、当社グループの事業、業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

そのため、当社グループにおいては、提携等に関する意思決定の際には、シナジー効果、将来にわたる投資採算性等を考慮に入れ、リスクを低減・回避するように検討を実施しております。

2. 当社グループの事業体制に関するリスクについて

(1) 人財の確保・育成について

当社グループは、平成29年3月31日現在で従業員84名と比較的小規模の組織であり、内部管理体制はその規模に応じたものとなっています。当社グループは、急速な事業拡大にあわせて人員を増強してきており、今後も優秀な人財の確保と継続的な育成、ならびに内部管理体制の拡充を図っていく予定です。しかしながら、雇用情勢の変化その他の要因により必要な人員の確保や育成が計画どおりに進捗しない場合、既存の主要な人財の社外流出を防止できない場合、適切な人員配置や組織の整備ができない場合などには、当社グループの将来の成長、事業、業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

そのため、当社グループは、今後の成長を図るべく、中長期的な経営戦略の遂行および対処すべき課題の取組みに際しては、変化に対応し社会的な価値を創出することのできる優秀な人財の確保・育成が重要な経営課題の一つであると認識し、意欲のある人財を確保するとともに、持続的な成長を支える人財を育成すべく一人ひとりが最大限の力を発揮することのできる環境を整備し維持してまいります。

(2) 内部管理体制について

当社グループは、企業価値の持続的な向上を図るためにはコーポレート・ガバナンスが有効に機能することが極めて重要であると考え、内部統制システムの適切な整備と運用、コンプライアンスの徹底を行い、コーポレート・ガバナンスの充実に取り組んでいます。

当社グループでは、内部管理体制の一層の拡充に努めておりますが、事業の急速な拡大により十分な内部管理体制の整備または運用が追いつかないというような状況が生じる場合には、適切な業務運営が困難となり、当社グループの円滑な事業運営および業績に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 情報セキュリティについて

当社グループは、事業上の重要な情報、顧客・取引先等の機密情報や個人情報等を保有しています。万が一予期せぬ事態により当社グループの保有する機密性の高い重要情報が外部に流出したり、第三者が不正に取得し使用したりするような事態が生じた場合には、損害賠償や対応費用の発生ばかりでなく、当社グループの社会的信用が低下し、円滑な事業運営および業績に影響を及ぼす可能性があります。

このため、当社グループは、情報セキュリティ対策の強化を図るとともに、役員および従業員に対する教育・啓発により、情報管理の徹底に取り組んでいます。

(4) 知的財産権について

当社グループは、知的財産権の保護が重要であることを認識し、事業活動を推進するうえで、必要となる知的財産権の確保を進めるとともに、第三者の知的財産権の抵触可能性の調査をできる限り実施しております。しかしながら、当社グループの事業活動に関係する第三者の知的財産権の状況をすべて把握することは非常に困難であり、また、当社グループが事業活動を推進するうえで必要な知的財産権を効率的に確保できない可能性もあります。知的財産権の侵害・被侵害による損失や収益機会の減少の発生を防止できない、あるいは適切な回復をすることができない場合には、当社グループの財政状態、経営成績及び社会的信用に悪影響を及ぼす可能性があります。

(5) コンプライアンスについて

当社グループは、コンプライアンスを重要な経営課題の一つとして位置付け、事業活動に際しては企業倫理および法令遵守の徹底を図るべく諸施策を講じています。しかしながら、コンプライアンス上のリスクを完全には回避できない可能性があり、法令等に抵触する事態や内部関係者による不正行為等の不測の事態が発生した場合には、当社グループの社会的信用やイメージの低下、損害賠償等により、当社の事業、業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

そのため、当社グループは、倫理コンプライアンス規程を定め、コンプライアンス推進体制を構築するとともに、役員および従業員に対する教育・啓発を実施し、さらなる企業倫理の向上および法令等の遵守に努めております。

3. その他のリスクについて

(1) 新株予約権の行使による株式価値の希薄化について

当社グループは、業績向上に対する士気高揚のため、役員および従業員等に対するインセンティブとして新株予約権を付与しています。また、今後も役員および従業員等に対するインセンティブの一つとして新株予約権の付与について継続的な活用を検討しています。

また、当社は、平成28年6月23日開催の取締役会において、第三者割当による第8回新株予約権および有償ストック・オプション（新株予約権）の発行を決議し、平成28年7月15日までに両新株予約権の払込が完了しております。

当連結会計年度末における第8回新株予約権および有償ストック・オプション（新株予約権）の潜在株式数は合計11,183,100株であり、当連結会計年度末における発行済株式総数39,955,600株の28.0%に相当します。

これらの新株予約権が権利行使された場合には、当社株式が新たに発行され、既存株主の有する株式の価値および議決権の割合が希薄化する可能性があります。

5【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6【研究開発活動】

該当事項はありません。

7【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

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

(1) 経営成績の分析

当連結会計年度における経営成績の分析については、「1 業績等の概要 (1) 業績」をご参照ください。

(2) 財政状態の分析

当社グループにおいては、継続的な事業活動のため資金を確保することが重要課題であり、また健全な連結貸借対照表になるよう取り組んでおります。

(流動資産)

当連結会計年度末における流動資産の残高は、2,132百万円となりました。主な内訳としては、現金及び預金1,208百万円、売掛金428百万円、仮想通貨220百万円であります。

(固定資産)

当連結会計年度末における固定資産の残高は、339百万円となりました。主な内訳としては、無形固定資産182百万円、投資その他の資産121百万円であります。

(流動負債)

当連結会計年度末における流動負債の残高は、898百万円となりました。主な内訳としては、仮想通貨預り金219百万円、短期借入金212百万円、預り金196百万円であります。

(固定負債)

当連結会計年度末における固定負債の残高は、12百万円となりました。内訳としては、リース債務12百万円であります。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産の残高は、1,560百万円となりました。主な内訳としては、資本金548百万円、資本剰余金582百万円、利益剰余金420百万円であります。

なお、当社子会社である株式会社ビットポイントジャパンおよび株式会社ジャービスについては、非連結子会社としておりましたが、その重要性が高まったため、当連結会計年度の期首から連結子会社として処理しております。また、当連結会計年度より連結財務諸表を作成しているため、前連結会計年度との対比は行っておりません。

(3) キャッシュ・フローの分析

当連結会計年度におけるキャッシュ・フローについては、「1 業績等の概要 (2) キャッシュ・フローの状況」をご参照ください。

(4) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当連結会計年度における資本の財源及び資金の流動性については、「1 業績等の概要 (2) キャッシュ・フローの状況」をご参照ください。

(5) 経営成績に重要な影響を与える要因について

当連結会計年度における経営成績に重要な影響を与える要因については、「4 事業等のリスク」をご参照ください。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資等の総額は225,035千円であり、主な内訳はソフトウェア195,638千円、リース資産19,375千円、工具器具備品5,106千円、建物附属設備4,915千円になります。

2 【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

平成29年3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	車両運搬具	工具、器具 及び備品	リース資産	ソフト ウェア	合計	
本社 (東京都 目黒区)		事務所	5,543	2,807	1,732	2,710	947	13,740	9
本社 (東京都 目黒区)	エネルギー 関連事業	営業所	1,185		112		6,431	7,730	58 (8)
本社 (東京都 目黒区)	自動車 関連事業	IES					1,638	1,638	6

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
3. 帳簿価額の各分類の主たるものは以下のとおりです。

建物	事務所造作、事務所内電気設備
車両運搬具	社用車
工具、器具及び備品	事務用機器、電子機器
リース資産	電子機器
ソフトウェア	社内利用ソフトウェア

4. 主要な賃借設備として、以下のものがあります。

事業所名 (所在地)	設備の内容	年間賃借料(千円)
本社 (東京都目黒区)	本社事務所	23,504

5. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 国内子会社

平成29年3月31日現在

会社名	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	車両 運搬具	工具、 器具 及び備品	リース 資産	ソフト ウェア	合計	
株式会社 ビットポ イント ジャパン	本社 (東京都 目黒区)	金融 関連事業	事務所			1,019	16,145	173,966	191,131	8
株式会社 ジャービ ス	本社 (東京都 目黒区)	旅行 関連事業	事務所	1,201		1,824			3,026	3

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
3. 帳簿価額の各分類の主たるものは以下のとおりです。
- | | |
|-----------|------------------|
| 建物 | 事務所造作 |
| 工具、器具及び備品 | 広告用動画、事務用機器、電子機器 |
| リース資産 | 社内利用ソフトウェア |
| ソフトウェア | 社内利用ソフトウェア |

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	150,000,000
計	150,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (平成29年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (平成29年6月29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	39,955,600	40,225,500	東京証券取引所 マザーズ	完全議決権株式であり権利内容 に制限のない標準となる株式で あります。 単元株式数は100株であります。
計	39,955,600	40,225,500		

(注) 提出日現在の発行数には、平成29年6月1日から本有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は、含まれておりません。

(2) 【新株予約権等の状況】

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

平成28年6月23日取締役会決議

	事業年度末現在 (平成29年3月31日)	提出日の前月末現在 (平成29年5月31日)
新株予約権の数(個)	101,911	99,212
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)		
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数(株)	10,191,100	9,921,200
新株予約権の行使時の払込金額(円)	202	同左
新株予約権の行使期間	自平成28年7月16日 至平成30年7月15日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 204.31 資本組入額 102.15	同左
新株予約権の行使の条件	本新株予約権の行使によって、当社に発行済株式総数が当該時点における発行可能株式総数を超過することとなるときは、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。 各新株予約権の一部行使はできない	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権の譲渡については当社取締役会の承認を要する。	同左
代用払込みにに関する事項		
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)5	同左

(注)1. 割当株式数の調整

下記 の定めにより、本新株予約権の1個当たりの目的である株式の数(以下「割当株式数」という)が調整される場合には、本新株予約権の目的である株式の総数は調整後割当株式数に応じて調整されるものとする。

(注)3. の定めに従って行使価額の調整を行う場合には、割当株式数は次の算式により調整される。但し、かかる調整は当該時点において未行使の本新株予約権にかかる割当株式数についてのみ行われ、調整の結果生じる1株未満の端数は切り捨てる。なお、かかる算式における調整前行使価額及び調整後行使価額は、(注)3. に定める調整前行使価額及び調整後行使価額とする。

$$\text{調整後割当株式数} = \frac{\text{調整前割当株式数} \times \text{調整前行使価額}}{\text{調整後行使価額}}$$

調整後割当株式数の適用日は、当該調整事由に係る(注)3. 又は による行使価額の調整に関し、それぞれの定めで定める調整後行使価額を適用する日と同日とする。

割当株式数の調整を行うときは、当社は、調整後割当株式数の適用開始日の前日までに、本新株予約権者に対し、かかる調整を行う旨、並びにその事由、調整前割当株式数、調整後割当株式数及びその適用開始日その他必要な事項を書面で通知する。但し、適用開始日の前日までに上記通知を行うことができない場合には、適用開始日以降速やかにこれを行う。

2. 本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株あたりの払込金額(以下「行使価額」という)に、付与株式数を乗じた金額とする。行使価額は202円とする。但し、行使価額は(注)3記載の定めにより調整される。

3. 本新株予約権の行使価額の調整

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

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

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

ア イに定める時価を下回る払込金額をもって当社普通株式を交付する場合(会社分割、株式交換又は合併により当社普通株式を交付する場合を除く)

イ 株式分割又は株式無償割当により当社普通株式を発行する場合

調整後の行使価額は、株式分割のための基準日の翌日以降、当社普通株式の無償割当について普通株主に割当を受ける権利を与えるための基準日があるときはその翌日以降、当社普通株式の無償割当について普通株主に割当を受ける権利を与えるための基準日がないとき及び株主(普通株主を除く)に当社普通株式の無償割当をするときには当該割当の効力発生日の翌日以降、それぞれこれを適用する。

ウ 取得請求権付株式であって、その取得と引換えに イに定める時価を下回る価額をもって当社普通株式を交付する旨の定めがあるものを発行する場合(無償割当の場合を含む)又は イに定める時価を下回る価額をもって当社普通株式の交付を請求できる新株予約権若しくは新株予約権付社債その他の証券若しくは権利を発行する場合(無償割当の場合を含む)

行使価額調整式により算出された調整後行使価額と調整前行使価額との差額が1円未満にとどまる場合は、行使価額の調整は行わない。但し、その後行使価額の調整を必要とする事由が発生し、行使価額を調整する場合には、行使価額調整式中の調整前行使価額に代えて調整前行使価額からこの差額を差し引いた額を使用する。

ア 行使価額調整式の計算については、円位未満小数第2位まで算出し、小数第2位を切り捨てるものとする。

イ 行使価額調整式で使用する時価は、調整後行使価額が初めて適用される日に先立つ45取引日目に始まる30取引日(終値のない日を除く)の東京証券取引所マザーズ市場における当社普通株式の普通取引の終値の単純平均値とする。この場合、単純平均値の計算は、円位未満小数第2位まで算出し、小数第2位を切り捨てるものとする。

ウ 行使価額調整式で使用する既発行株式数は、株主に割当を受ける権利を与えるための基準日がある場合はその日、また、かかる基準日がない場合は調整後行使価額を初めて適用する日の1ヶ月前の日における当社の発行済普通株式の総数から、当該日において当社の保有する当社普通株式を控除した数とする。

上記 の行使価額の調整を必要とする場合以外にも、次に掲げる場合には、当社は、必要な行使価額の調整を行う。

ア 株式の併合、資本の減少、会社分割、株式移転、株式交換又は合併のために行行使価額の調整を必要とするとき。

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

ウ 行使価額を調整すべき複数の事由が相接して発生し、一方の事由に基づく調整後行使価額の算出に当たり使用すべき時価につき、他方の事由による影響を考慮する必要があるとき。

行使価額の調整を行うときは、当社は、調整後行使価額の適用開始日の前日までに、本新株予約権者に対し、かかる調整を行う旨、並びにその事由、調整前行使価額、調整後行使価額及びその適用開始日その他必要な事項を書面で通知する。但し、上記通知を行うことができない場合には、適用開始日以降、速やかにこれを行う。

4. 増加する資本金及び資本準備金に関する事項

本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。

本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

5. 組織再編行為等の際の本新株予約権の取扱い

当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る)、吸収分割もしくは新設分割(それぞれ当社が分割会社となる場合に限る)、株式交換又は株式移転(それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る)(以上を総称して以下「組織再編行為等」という)をする場合において、組織再編行為等の効力発生日(吸収合併につき吸収合併がその効力を生ずる日、新設合併につき新設合併設立株式会社成立の日、吸収分割につき吸収分割がその効力を生ずる日、新設分割につき新設分割設立株式会社成立の日、株式交換につき株式交換がその効力を生ずる日及び株式移転につき株式移転設立完全親会社成立の日をいう。以下同じ)において残存する本新株予約権(以下「残存新株予約権」という)の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社(以下「再編対象会社」という)の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。但し、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めることを条件とする。

交付する再編対象会社の新株予約権の数

本新株予約権者が保有する残存新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為等の条件等を勘案の上、上記「新株予約権の目的となる株式の数」に記載の株式の数に準じて決定する。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

組織再編行為の条件等を勘案の上、上記「新株予約権の行使時の払込金額」に準じて決定する。

新株予約権を行使することができる期間

上記「新株予約権の行使期間」に定める行使期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める行使期間の満了日までとする。

新株予約権の行使の条件

上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。

新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

上記「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」に準じて決定する。

譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。

組織再編行為の際の新株予約権の取扱い

本「組織再編行為に伴う新株予約権の交付に関する事項」に準じて決定する。

新株予約権を行使した新株予約権者に交付する株式の数に1株に満たない端数が生じた場合には、これを切り捨てるものとする。

平成28年6月23日取締役会決議

	事業年度末現在 (平成29年3月31日)	提出日の前月末現在 (平成29年5月31日)
新株予約権の数(個)	9,920	9,920
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)		
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数(株)	992,000	同左
新株予約権の行使時の払込金額(円)	214	同左
新株予約権の行使期間	自平成29年7月1日 至平成33年6月30日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 216.91 資本組入額 108.45	同左
新株予約権の行使の条件	(注)3	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権の譲渡については当社取締役会の承認を要する。	同左
代用払込みに関する事項		
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)4	同左

(注)1. 本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株あたりの払込金額(以下「行使価額」という)に、付与株式数を乗じた金額とする。行使価額は214円とする。
但し、行使価額は以下の定めにより調整を受けることがある。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割(又は併合)の比率}}$$

2. 増加する資本金及び資本準備金に関する事項

本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。

本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

3. 新株予約権の行使の条件

本新株予約権の新株予約権者(以下「本新株予約権者」という。)は、当社が金融商品取引法に基づき平成29年6月に提出する平成29年3月期に係る有価証券報告書に記載された同期の損益計算書において、営業利益の額(以下「目標指標」という。)が、235百万円(以下「目標営業利益」という。)を超える場合に限り、本新株予約権を行使することができる。その他、会計方針の変更等の事情により、目標指標または目標営業利益の変更が必要な場合には、当社は合理的な範囲でこれらを変更することができる。

本新株予約権者は、新株予約権の権利行使の時点において、当社の取締役、従業員または業務委託者その他これに準ずる地位(以下「権利行使資格」という。)にある場合に限り、本新株予約権を行使することができる。

上記の規定にかかわらず、本新株予約権者が権利行使資格を喪失した場合で、当社が諸般の事情を考慮の上、当該本新株予約権者による本新株予約権の行使を書面により承認した場合は、当該本新株予約権者は、権利行使資格を喪失しなければ行使できるはずであった本新株予約権を行使することができる。

本新株予約権者は、以下のア乃至キに掲げる各号の一に該当した場合には、未行使の本新株予約権を行使できなくなるものとする。

ア. 本新株予約権者が当社従業員である場合において、当該会社の就業規則に定める出勤停止以上の懲戒処分を受けた場合

イ. 本新株予約権者が当社取締役である場合において、会社法第331条第1項各号に規定する欠格事由に該当するに至った場合

- ウ.本新株予約権者が当社取締役である場合において、会社法上必要な手続を経ず、会社法第356条第1項第1号に規定する競業取引を行った場合
- エ.本新株予約権者が当社取締役である場合において、会社法上必要な手続を経ず、会社法第356条第1項第2号又は第3号に規定する利益相反取引を行った場合
- オ.本新株予約権者が当社業務委託者である場合において、業務委託契約の不履行を行った場合
- カ.禁錮以上の刑に処せられた場合
- キ.当社の社会的信用を害する行為その他当社に対する背信的行為と認められる行為を行った場合

本新株予約権者は、本新株予約権の行使期間中に、当社普通株式の取引終値が一度でも321円以上となった場合にのみ、本新株予約権を行使できるものとする。

4.組織再編行為等の際の本新株予約権の取扱い

当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る)、吸収分割もしくは新設分割(それぞれ当社が分割会社となる場合に限る)、株式交換又は株式移転(それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る)(以上を総称して以下「組織再編行為等」という)をする場合において、組織再編行為等の効力発生日(吸収合併につき吸収合併がその効力を生ずる日、新設合併につき新設合併設立株式会社成立の日、吸収分割につき吸収分割がその効力を生ずる日、新設分割につき新設分割設立株式会社成立の日、株式交換につき株式交換がその効力を生ずる日及び株式移転につき株式移転設立完全親会社成立の日をいう。以下同じ)において残存する本新株予約権(以下「残存新株予約権」という)の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社(以下「再編対象会社」という)の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。但し、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めることを条件とする。

交付する再編対象会社の新株予約権の数

本新株予約権者が保有する残存新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為等の条件等を勘案の上、上記「新株予約権の目的となる株式の数」に記載の株式の数に準じて決定する。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

組織再編行為の条件等を勘案の上、上記「新株予約権の行使時の払込金額」に準じて決定する。

新株予約権を行使することができる期間

上記「新株予約権の行使期間」に定める行使期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める行使期間の満了日までとする。

新株予約権の行使の条件

上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。

新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

上記「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」に準じて決定する。

譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。

組織再編行為の際の新株予約権の取扱い

本「組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項」に準じて決定する。

新株予約権を行使した新株予約権者に交付する株式の数に1株に満たない端数が生じた場合には、これを切り捨てるものとする。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

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25年10月1日 (注) 1	4,770,909	4,819,100		934,663		854,663
平成25年11月27日 (注) 2	120,000	4,939,100	6,000	940,663	6,000	860,663
平成26年1月9日 (注) 3	1,195,000	6,134,100	125,475	1,066,138	124,280	984,943
平成26年1月15日 (注) 2	60,000	6,194,100	3,000	1,069,138	3,000	987,943
平成26年8月1日 (注) 4		6,194,100	979,138	90,000	878,445	109,498
平成26年9月22日 (注) 5	900,000	7,094,100	155,700	245,700	155,700	265,198
平成27年2月12日 (注) 2	450,000	7,544,100	79,047	324,747	79,047	344,245
平成27年6月11日 (注) 2	2,000	7,546,100	477	325,224	477	344,722
平成27年6月23日 (注) 2	8,000	7,554,100	1,428	326,652	1,428	346,150
平成27年8月1日 (注) 6	30,216,400	37,770,500		326,652		346,150
平成28年7月15日 (注) 7	1,485,100	39,255,600	149,995	476,647	149,995	496,145
平成28年4月1日～ 平成29年3月31日 (注) 2	700,000	39,955,600	71,508	548,155	71,508	567,653

- (注) 1. 当社は平成25年10月1日付にて普通株式1株につき100株の割合をもって、株式分割を行いました。
2. 新株予約権の行使によるものであります。
3. 有償第三者割当増資であり、発行価額は209円、資本組入額は105円、割当先はSunny Idea International Limited、セノテ1号投資事業有限責任組合であります。
4. 資本金及び資本準備金の減少は欠損填補によるものであります。
5. 有償第三者割当増資であり、発行価格は346円、資本組入額は173円、割当先は日本新電力株式会社であります。
6. 当社は平成27年8月1日付にて普通株式1株につき5株の割合をもって、株式分割を行いました。
7. 有償第三者割当増資であり、発行価額は202円、資本組入額は101円、割当先はUnited Asia Hong Kong Group Limited及び株式会社k-style investment partnersであります。
8. 平成29年4月1日から平成29年5月31日までの間に、新株予約権の行使により、発行済株式総数が269,900株、資本金が27,571千円、資本準備金が27,571千円増加しております。

(6) 【所有者別状況】

平成29年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							単元未満株式の状況(株)	
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)		3	46	60	19	18	8,823	8,969	
所有株式数(単元)		11,389	10,706	19,868	138,452	2,763	216,366	399,544	1,200
所有株式数の割合(%)		2.850	2.679	4.972	34.652	0.691	54.153	100.000	

(注) 1.自己株式60,000株は、「個人その他」に含めて記載しております。
2.上記「その他の法人」には、証券保管振替機構名義の株式が50単元含まれております。

(7) 【大株主の状況】

平成29年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
HAITONG INTERNATIONAL SECURITIES COMPANY LIMITED 700700 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	22/F., LI PO CHUN CHAMBERS, 189 DES VOEUX ROAD CENTRAL, HONG KONG (東京都港区港南2丁目15番1号)	13,423,900	33.60
株式会社MAYA INVESTMENT	東京都港区三田2丁目20番3号	1,115,000	2.79
日本証券金融株式会社	東京都中央区日本橋茅場町1丁目2番10号	878,900	2.20
山下 大輔	東京都練馬区	741,900	1.86
木原 海鵬	東京都新宿区	250,000	0.63
ACAJ株式会社	東京都港区芝公園1丁目2番9号	235,200	0.59
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8番11号	230,000	0.58
桑畑 佐登美	東京都港区	219,500	0.55
松井証券株式会社	東京都千代田区麹町1丁目4番	207,600	0.52
高田 真吾	東京都練馬区	175,000	0.44
CORE PACIFIC-YAMAICHI INTERNATIONAL (H.K.) LIMITED A/C CLIENT (常任代理人 香港上海銀行東京支店カストディ業務部)	11/F, CHINA RESOURCES BUILDING, 26 HARBOUR ROAD, WANCHAI, HONG KONG (東京都中央区日本橋3丁目11番1号)	175,000	0.44
計	-	17,652,000	44.18

(注) SUNNY IDEA INTERNATIONAL LIMITEDから、平成29年2月6日付大量保有報告書(変更報告書)が提出されておりますが、当社として当事業年度末(平成29年3月31日)時点における同社名義で所有する株式数の確認ができておりませんので、上記大株主の状況には記載しておりません。

大量保有者 SUNNY IDEA INTERNATIONAL LIMITED
住所 9th Floor, LHT Tower, No.31 Queen's Road Central, Central, Hong Kong
所有株式数(平成29年1月16日現在) 7,680,000株
発行済株式総数(平成29年1月16日現在) 39,505,600株
発行済株式総数に対する所有株式の割合 19.44%

(8) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成29年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	
議決権制限株式(その他)	-	-	
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 60,000	-	
完全議決権株式(その他)	普通株式 39,894,400	398,944	
単元未満株式	1,200	-	
発行済株式総数	39,955,600	-	
総株主の議決権	-	398,944	

(注)「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が5,000株(議決権50個)含まれております。

【自己株式等】

平成29年3月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式総数 に対する所有 株式数の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社リミックスポイント	東京都目黒区東山1丁目 5番4号	60,000		60,000	0.15
計		60,000		60,000	0.15

(9) 【ストックオプション制度の内容】

当社は、新株予約権方式によるストックオプション制度を採用しております。

当該制度は、会社法に基づき、新株予約権を発行する方法により、平成28年6月23日の取締役会において決議されたものであります。

当該制度の内容は次のとおりであります。

決議年月日	平成28年6月23日
付与対象者の区分及び人数(名)	役員 1 従業員 55 業務委託者 3
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2)新株予約権等の状況」に記載 しております。
株式の数	同上
新株予約権の行使時の払込金額	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	同上
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付 に関する事項	同上

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

- (1) 【株主総会決議による取得の状況】
該当事項はありません。
- (2) 【取締役会決議による取得の状況】
該当事項はありません。
- (3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】
該当事項はありません。
- (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (円)	株式数(株)	処分価額の総額 (円)
引き受ける者の募集を行った 取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、会社分割に係る 移転を行った取得自己株式				
その他				
保有自己株式数	60,000		60,000	

3 【配当政策】

当社は、株主に対する利益還元を経営の重要政策のひとつとして認識し、将来の事業拡大と経営体質強化に向けた設備投資、研究開発などの成長投資に必要な内部留保を確保しつつ、収益状況や今後の見通し、配当性向等を総合的に勘案し、安定した配当の継続を行うことを基本方針としております。

当社は、期末配当の年1回の剰余金の配当を行うことを基本としており、期末配当の決定機関は株主総会であります。なお、当社は、取締役会の決議により、毎年9月30日を基準日として中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。当期(平成29年3月期)の配当につきましては、平成29年5月11日付「平成29年3月期通期個別業績予想の再修正、通期連結業績予想および配当予想の公表ならびに特定子会社化に関するお知らせ」に記載のとおり、期末配当として1株当たり50銭(年間配当金1株当たり50銭)といたしました。

次期(平成30年3月期)の配当につきましては、電力売買事業ならびに連結子会社である株式会社ビットポイントジャパンおよび株式会社ジャービスの業績・市場動向等を見極める必要があることから、現時点においては未定とさせていただきます。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
平成29年6月29日 定時株主総会決議	19,947	0.5

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10期	第11期	第12期	第13期	第14期
決算年月	平成25年3月	平成26年3月	平成27年3月	平成28年3月	平成29年3月
最高(円)	28,480	23,370 1 380	1,440	2,750 2 518	377
最低(円)	7,300	10,080 1 150	200	986 2 140	120

- (注) 1. 最高・最低株価は、東京証券取引所マザーズにおけるものであります。
2. 1印は、株式分割(平成25年10月1日、1株 100株)による権利落後の株価であります。
3. 2印は、株式分割(平成27年8月1日、1株 5株)による権利落後の株価であります。

(2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成28年10月	11月	12月	平成29年1月	2月	3月
最高(円)	186	166	154	377	337	310
最低(円)	145	120	136	144	269	235

- (注) 最高・最低株価は、東京証券取引所マザーズにおけるものであります。

5 【役員の状況】

男性 8 名 女性 名 (役員のうち女性の比率 %)

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役	社長	小田 玄紀	昭和55年 9 月 6 日生	平成14年 8 月 有限会社ソーシャルベンチャーキャピタルアソシエーション 代表取締役 (現任) 平成16年 4 月 フードディスカバリー株式会社 取締役 経営戦略室室長 平成16年10月 エファグリシステムズ株式会社 取締役 平成17年 3 月 株式会社徳大寺自動車文化研究所 執行役員CFO 平成18年 8 月 株式会社アイメックス 代表取締役 平成18年12月 株式会社TDJ 取締役経営戦略室室長 平成19年 4 月 STC株式会社 取締役経営戦略本部本部長 平成23年 1 月 一般社団法人アショカジャパン アショカ・アライアンス・パートナー 平成24年 6 月 当社 取締役 平成25年10月 文部科学省 民間パートナー 平成27年 6 月 当社 取締役副社長 平成28年 3 月 株式会社ビットポイント (現 株式会社ビットポイントジャパン) 代表取締役副社長 平成28年 8 月 株式会社ジャービス 取締役 (現任) 平成28年12月 当社 代表取締役社長 (現任) 株式会社ビットポイントジャパン 代表取締役社長 (現任)	(注) 3	
取締役		高野 民治	昭和20年12月 7 日生	昭和60年 2 月 株式会社朝日工業社 入社 平成16年 6 月 同社 取締役 平成21年 6 月 同社 専務取締役営業本部長 平成23年 6 月 同社 (常勤) 相談役 平成24年 4 月 同社 (非常勤) 相談役 平成24年 5 月 株式会社セキド 監査役 平成25年 5 月 同社 取締役 平成26年 6 月 当社 監査役 平成27年 6 月 当社 取締役 (現任)	(注) 3	
取締役	戦略推進 担当	安藤 健志	昭和53年 2 月 3 日	平成17年11月 株式会社ゼクス入社 平成19年 2 月 株式会社Seven Signatures 入社 平成24年 3 月 株式会社プランテック総合計画事務所 ファーストキャビン 入社 平成26年11月 Tama Global Investment Pte.Ltd (Singapore) 入社 平成27年 7 月 Aisa Hotel & Residence Pte.Ltd (Malaysia) 入社 平成28年 6 月 当社 経営企画室 担当部長 (現任) 平成28年 8 月 株式会社ジャービス 代表取締役 (現任)	(注) 3	
取締役		船橋 力	昭和45年 6 月16日	平成 6 年 4 月 伊藤忠商事株式会社 入社 平成12年 4 月 株式会社ウィル・シード 代表取締役 平成23年12月 一般社団法人教育支援グローバル基金共同代表理事 平成24年 5 月 特定非営利活動法人TABLE FOR TWO International 理事 (現任) 平成24年 9 月 学校法人河合塾 顧問 平成25年 4 月 文部科学省 中央教育審議会 委員 (現任) 平成25年11月 文部科学省 トビタテ！留学JAPAN プロジェクトディレクター (現任)	(注) 3	

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 (監査等 委員)		市橋 保男	昭和23年12月17日生	昭和48年4月 安宅産業株式会社 入社 昭和52年10月 伊藤忠商事株式会社 入社 平成14年6月 伊藤忠ファインケミカル株式会社 取締役 平成19年6月 伊藤忠ケミカルフロンティア株式会社 取締役 平成20年6月 株式会社東邦アーステック 専務取締役 平成23年6月 同社 常勤顧問 平成25年6月 当社 監査役 平成27年6月 当社 取締役(監査等委員)(現任) 平成27年10月 JPウェルネス株式会社 代表取締役(現任)	(注)4	
取締役 (監査等 委員)		花岡 裕之	昭和27年2月18日生	昭和52年4月 大蔵省(現 財務省)入省 平成15年4月 財務省大臣官房政策金融課長補佐 平成18年7月 財務省関東財務局統括証券監査官 平成19年2月 ニッシン債権回収株式会社(現 ブルー ホライゾン債権回収株式会社) 営業部 部長 平成21年6月 トービル債権回収株式会社 常務取締役 平成21年7月 トービルアセットマネジメント株式会社 代表取締役 平成23年1月 当社 顧問 平成23年3月 花岡裕之行政書士事務所 代表(現任) 平成23年6月 当社 監査役 平成23年11月 プリベント少額短期保険株式会社 監査 役 平成24年3月 中央債権回収株式会社 監査役(現任) 平成27年3月 プリベント少額短期保険株式会社 代表 取締役(現任) 平成27年6月 当社 取締役(監査等委員)(現任) 平成29年2月 株式会社ビットポイントジャパン 監査 役(現任)	(注)4	
取締役 (監査等 委員)		安田 博延	昭和25年12月13日生	昭和53年4月 東京地方検察庁検事 平成16年4月 東京高等検察庁検事 平成17年1月 首席国税審判官(東京国税不服審判所 長) 平成21年1月 山口地方検察庁検事正 平成22年6月 最高検察庁検事 平成22年10月 弁護士登録(第一東京弁護士会) 平成24年1月 青陵法律事務所 パートナー弁護士 平成25年6月 アステラス製薬株式会社 取締役(現 任) 平成27年6月 当社 取締役(監査等委員)(現任) 平成28年6月 タカタ株式会社 監査役(現任) 平成29年1月 平河町法律事務所 代表(現任)	(注)4	
取締役 (監査等 委員)		江田 健二	昭和52年1月5日生	平成12年7月 アンダーセンコンサルティング株式会社 (現アクセンチュア株式会社) 入社 平成17年3月 RAUL株式会社 代表取締役(現任) 平成26年12月 一般社団法人エネルギー情報センター理 事(現任) 平成27年1月 一般社団法人エコマート運営委員会委員 (現任) 平成27年4月 デナジー株式会社 取締役(現任) 平成27年6月 当社 取締役(監査等委員)(現任) 平成28年8月 一般社団法人CSRコミュニケーション協 会理事(現任)	(注)4	
計						

- (注) 1. 船橋力、市橋保男、花岡裕之、安田博延、江田健二は、社外取締役であります。
2. 当社の監査等委員会については次のとおりであります。
委員長 市橋保男、委員 花岡裕之、委員 安田博延、委員 江田健二
3. 平成29年6月29日開催の定時株主総会の終結の時から1年間
4. 平成29年6月29日開催の定時株主総会の終結の時から2年間

6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社グループは、コーポレート・ガバナンスの拡充が長期安定的に企業価値を向上させるものと考えております。法令遵守・企業倫理の徹底を行うとともに、経営の透明性を高め、経営環境の変化に迅速かつ的確に対応できる組織体制の整備・運用を通じて、ステークホルダーからの信頼の向上と健全な企業経営を実現することを経営上の最優先課題として位置づけております。なお、文中における将来に関する事項は提出日現在において判断したものであります。

当社は、企業活動の継続的かつ健全な発展によって企業価値の増大を図るため、次のとおり「内部統制システムの整備に関する基本方針」を制定し、これを日常の指針として、継続的な内部統制システムの改善ならびに適正な運営により、社会的使命を果たしてまいります。

なお、当社は、平成29年6月13日開催の取締役会決議において、「内部統制システムの整備に関する基本方針」を改定しております。

「内部統制システムの整備に関する基本方針」

1. 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

- (1) 当社は、監査等委員会設置会社であり、社外取締役の経営参画により、業務執行に対する取締役会の監督機能を強化するとともに、意思決定プロセスの適正性・透明性の確保を図る。取締役会は、法令、定款、取締役会規程その他の社内規程に則り、重要事項を決定し取締役の職務執行を監督する。
- (2) 「倫理コンプライアンス規程」を定め、教育・啓発活動を通じて、法令等遵守が企業の存立及び事業活動の基盤であることを浸透・徹底を図る。
- (3) 取締役及び使用人全員が法令・定款・社内規程・企業倫理を遵守し、取締役自らの率先垂範を通じて使用人への周知徹底を図る。
- (4) 「内部統制システム整備の基本方針」及び取締役会の指示に従い、リスク・コンプライアンス委員会においてコンプライアンスに関する重要な施策を審議・決定し、その活動状況を取締役会及び監査等委員会に対し報告する。
- (5) 取締役及び使用人の職務の執行は、監査等委員会の監査を受ける。
- (6) 内部通報システムを設け、法令違反、社内規程、重大な倫理・コンプライアンス違反があった場合には、その通報を受け、必要な調査を実施し、当該違反に対する対処並びに是正措置を講じる。
- (7) 内部監査室は、内部監査の結果及び改善課題を取締役社長及び監査等委員会に報告し、当該改善課題の対応状況を確認する。
- (8) 反社会的勢力の排除に関し、反社会的勢力とは断固として関係を持たないことを基本とし、弁護士や警察等との連携を図り、組織的に対応する。

2. 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

- (1) 取締役の職務執行に係る文書及び情報については、「文書管理規程」及び「情報セキュリティ管理規程」に基づき、その保存媒体に応じて安全かつ検索性の高い状態で保存・管理する。
- (2) 取締役又は監査等委員である取締役が常時閲覧できるような状態で保管・管理する。

3. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- (1)取締役会はリスク管理規程に則りリスクの発生防止及び損失の最小化に努めることとし、リスク・コンプライアンス委員会においてリスク評価を行い適切な施策を決定するとともに施策の有効性評価を行う。
- (2)各部門の所管業務に付随する個別リスクについては、社内規程に明確にされた職務分掌及び権限に基づいて、それぞれの部門において責任をもって第一義的に管理し対応する。
- (3)新たに生じたリスクへの対応に対しては、取締役会及びリスク・コンプライアンス委員会においてリスク評価を行い速やかに適切な施策を実施する。
- (4)内部監査室は、監査により損失の危険が発見された場合には、発見された危険の内容及びそれらがもたらす損失の程度等について、直ちに取締役社長に報告するとともに関連する担当部門に連絡し、迅速な連携を図り、その対応について速やかに対処する。また、取締役社長及び監査等委員会に対し、改善課題の対応状況を報告する。

4. 取締役の職務の執行が効率的に行われていることを確保するための体制

- (1)取締役会は原則月1回開催し、経営に関する重要事項に関する審議・決議及び取締役の業務執行状況の監督等を行うほか、必要に応じて臨時取締役会を開催する。
- (2)職務決裁権限規程に基づき、迅速かつ効率的な意思決定を図る。
- (3)取締役会において年度予算及び中期経営計画の策定を行うとともに、月次で進捗状況の管理を行い職務執行にフィードバックする。
- (4)情報伝達や業務においてITを有効かつ適切に利用することにより職務執行の効率化を図る。

5. 当社並びにその親会社及び子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制

- (1)当社及び子会社からなる企業集団（以下「当社グループ」という）の業務の適正を確保するために、また、グループ間取引の適正の確保を図るため、関係会社管理規程に基づき、当社グループに関する業務の全般を管理し、監視体制及び報告体制を確保する。
- (2)子会社の取締役の職務執行が効率的に行われるよう、関係会社管理規程において協議すべき事項及び報告すべき事項を明確化するとともに、具体的な業務執行については子会社の自主性を尊重する。子会社の取締役は、当社の役員連絡会、取締役会及びその他のレポーティングルートを通じて、自社の営業成績、財務状況その他の重要な情報等について、当社に対し定期的な報告を行う。
- (3)当社グループにおける経営の健全性及び効率性の向上を図るため、事業運営に関する重要な事項について情報交換及び協議を行う。また、当社グループ各社に共通する間接部門の業務についてはできるだけ共有化を図り、グループ全体での効率的な経営に努める。
- (4)監査等委員会及び内部監査室は、子会社を定期的な監査の対象とし、子会社の取締役の業務執行の状況、財務報告に係る内部統制の整備・運用の状況の評価等を行う。

6. 監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項、当該取締役及び使用人の他の取締役（監査等委員である取締役を除く）からの独立性に関する事項、監査等委員会の当該取締役及び使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

- (1)監査等委員会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は、監査等委員会による円滑な職務遂行ができるように必要なスキルその他について意見を聴取したうえで人選し、監査等委員会の同意を得て任命する。なお、監査等委員会の職務を補助すべき取締役は置かない。
- (2)監査等委員会の職務を補助すべき使用人を置いた場合、当該使用人は、当社の業務執行に係る役職を兼務せず、監査等委員会の指揮命令下で職務を遂行するものとする。また、当該使用人に関する人事異動、考課、懲戒処分等は監査等委員会の同意のもとに行う。

- 7.取締役及び使用人が監査等委員会に報告をするための体制、子会社の取締役、監査役及び使用人又はこれらの者から報告を受けた者が監査等委員会に報告をするための体制、当該報告者が報告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
- (1)当社グループの取締役、監査役及び使用人は、会社に著しい損害を及ぼす事項若しくは法令又は定款に違反する事項が発生し又は発生するおそれがあるときは、その内容につき速やかに監査等委員会に報告する。
 - (2)内部監査室は、監査等委員会に対して、監査の結果及び改善状況並びに財務報告に係る内部統制の評価の状況等を報告する。
 - (3)監査等委員会から求めがあった場合には、当社グループの取締役、監査役及び使用人は業務執行状況に関する報告をする。
 - (4)監査等委員会は、内部通報制度の運用状況及び事案の内容について定期的に報告を受け、適宜指示・助言等を行う。
 - (5)監査等委員会に直接間接を問わず報告・通報又は説明を行った者に対して、当該報告・通報又は説明を行ったことを理由として、人事上その他一切の点で不利な取扱いを行うことを禁止するとともに、その旨を社内に周知徹底する。
- 8.監査等委員である取締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続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
- (1)監査等委員会は、監査等委員である取締役の職務執行上必要と認められる費用について予算計上するように努める。
 - (2)会社は、監査等委員である取締役の職務執行上の費用に関する前払等の請求があるときは当該請求が適正でない場合を除き速やかにこれに応じるものとする。また、会社は、緊急又は臨時に支出した費用については、当該支出が適正でない場合を除き事後の償還請求に応じる。
 - (3)監査等委員会は、その職務の執行に必要と認められるときは、弁護士、公認会計士、コンサルタントその他外部専門家を任用することができる。その費用については会社に請求することができる。
 - (4)監査等委員である取締役は、費用の支出に当たってはその適正性及び効率性に留意するものとする。
- 9.その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制
- (1)会社は、監査等委員会が決定した監査基準及び監査実施計画を尊重し、円滑な監査の実施及び監査環境の整備に協力する。
 - (2)代表取締役は、取締役（監査等委員である取締役を除く）、子会社取締役、主要部長とともに、監査等委員会との間で定期的な情報及び意見の交換を行う。
 - (3)監査等委員会は、会計監査人、子会社監査役及び内部監査室と、当社グループの監査に関して定期的に意見及び情報の交換を行うなどして緊密な連携を図る。
- 10.財務報告の信頼性を確保するための体制
- 財務報告の信頼性を確保するため、内部統制システムを構築し維持する。また、当該システムが適正かつ有効に機能することを継続的に評価し、不備があれば必要な是正を行うことにより、金融商品取引法及び関連法令の要求に対する適合性を確保する。
- また、反社会的勢力排除に向けた当社の基本的な考え方は次のとおりであります。
- 当社は、市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力とは断固として関係を持たないことを基本とし、反社会的勢力に関係する企業、団体、個人とは取引を行わない。

企業統治の体制

当社は、平成27年6月26日開催の第12期定時株主総会の決議に基づき、平成27年5月1日施行の「会社法の一部を改正する法律」（平成26年法律第90号）により新たな機関設計として導入された監査等委員会設置会社へ移行いたしました。

この移行は、委員の過半数が社外取締役で構成される監査等委員会を設置し取締役会の監査・監督機能を強化することにより、経営の透明性と客観性を確保し、コーポレート・ガバナンスの一層の充実を図ることを目的としております。

当社における取締役会は、本有価証券報告書提出日現在で、監査等委員でない取締役4名（うち1名が社外取締役）及び監査等委員である取締役4名（全員が社外取締役）で構成されております。

企業統治に関する最高意思決定機関として毎月定例的に開催しております。また、意思決定の迅速化や正確性を担保するために重要事項の審議・決裁のため、必要に応じて臨時取締役会も随時開催しております。

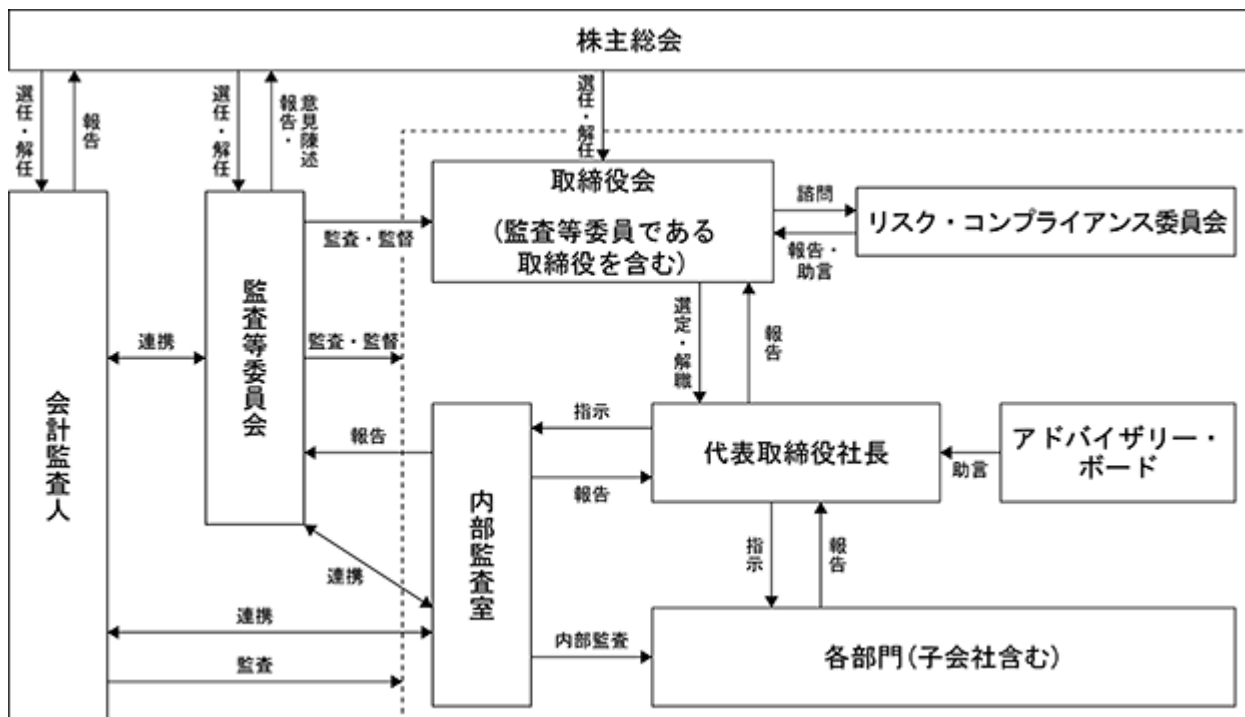
また、子会社に対し当社から取締役又は監査役を派遣するとともに、監査等委員会及び内部監査室が子会社を定期的な監査の対象としております。

当社は、当社グループの役員及び社員に対し法令遵守等を義務づける「倫理コンプライアンス規程」及び「倫理コンプライアンスガイドライン」を制定するとともに、法令及び社内規程が適正に遵守されることを担保するために「内部通報規程」を定め、内部通報制度を運用しております。

当社グループの財務報告に係る内部統制については、「財務報告の基本方針」及び「財務報告に係る内部統制の基本方針」を定め、法令に基づき、評価、維持、改善等を行うとともに、業務プロセスの改善に努め、統制制度の強化を推進しております。

当社は、会社法第427条第1項及び当社定款に基づき、非業務執行取締役との間において、会社法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく賠償責任の限度額は法令で規定する最低責任限度額であります。

コーポレート・ガバナンス体制は下図のとおりであります。



内部監査及び監査等委員会監査

監査等委員会は、本有価証券報告書提出日現在で、4名で構成されており、全員が社外取締役であります。

監査等委員である取締役は、取締役会に出席し、業務執行取締役等から業務の執行状況の報告を受け、決議事項の審議に際して積極的に質疑や意見を述べ、意思決定の過程や内容について監督を行っております。また、原則として月1回開催される監査等委員連絡会において、代表取締役、取締役（監査等委員である取締役を除く）、主要管理職に出席を求め、当社の経営及び事業に関する情報及び意見の交換を行い、密度の濃い監査等を実施できる体制を実現しております。

原則として月1回開催される監査等委員会において、内部監査室から監査報告を受けるとともに、監査等委員である取締役の間で、業務の執行状況の監査・監督に関して情報および意見の交換を行っております。

会計監査人との間で、監査の独立性と適正性を監視しながら、監査計画報告および会計監査結果報告を受領し、適宜情報および意見の交換を行っております。

社外取締役

当社の社外取締役は、本有価証券報告書提出日現在において、監査等委員でない取締役1名及び監査等委員である取締役4名です。

船橋力氏は、社会貢献活動経験の豊かな経営者であり、特に、企業・人材の育成においてグローバルな視点での専門的な知識を有しております。市橋保男氏は、事業会社での経営陣として豊富な知識・経験を有しております。花岡裕之氏は、長年大蔵省並びに財務省に勤務しており、金融行政面における豊富な知識と経験を有しております。安田博延氏は、法曹界での幅広い知識・経験を有しております。江田健二氏は、事業会社での経営や経営コンサルタントとして豊富な知識と経験を有しております。

当社と各社外取締役との間には、人的関係、資本的関係及び取引関係その他の利害関係はありません。また、各氏が現在、過去において取締役である又はあったその他の会社との間で、人的関係、資本的関係および取引関係はありません。

当社は、社外取締役の独立性について、会社法上の社外取締役の要件を満たしていることを確認し、選任しております。なお、社外取締役市橋保男氏、花岡裕之氏及び安田博延氏を、株式会社東京証券取引所に独立役員として届け出ております。独立性については、株式会社東京証券取引所は「上場管理等に関するガイドライン」において、一般株主と利益相反の生じるおそれがあると判断する場合の判断要素を規定しており、それに準じております。

役員の報酬等

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

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる 役員の員数 (名)
		基本報酬	ストック オプション	賞与	
取締役(監査等委員を除く) (社外取締役を除く)	21,600	21,600			3
取締役(監査等委員) (社外取締役を除く)					
社外役員	13,800	13,800			4

(注) 1.当事業年度末現在の員数は、監査等委員でない取締役2名、監査等委員である取締役4名であります。
2.役員ごとの報酬等の総額等については、報酬等の総額が1億円以上であるものが存在しないため、記載していません。

ロ.役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方法

当社は役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針は定めておりません。

株式の保有状況

イ.保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

銘柄数	2銘柄
貸借対照表計上額の合計額	0千円

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

(前事業年度)

特定投資株式

該当事項はありません。

(当事業年度)

特定投資株式

該当事項はありません。

ハ.保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

会計監査の状況

当社はアスカ監査法人と監査契約を締結しております。当期において業務を執行した公認会計士の氏名は以下のとおりであります。

業務を執行した公認会計士の氏名	所属する監査法人	継続監査年数(注)
指定社員 田中 大丸	アスカ監査法人	
指定社員 石渡 裕一郎	アスカ監査法人	

(注) 1. 継続監査年数については、全員7年以内であるため、記載を省略しております。

2. 監査業務に係る補助者は、公認会計士2名及びその他3名で構成されております。

取締役会で決議できる株主総会決議事項

イ.自己株式取得に関する要件

当社は、自己の株式の取得について、経済情勢の変化に対応して財務政策等の経営諸施策を機動的に遂行することを可能とするため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得できる旨を定款で定めております。

ロ.中間配当

当社は、取締役会決議によって、毎年9月30日を基準として中間配当をすることができる旨を、定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を可能とすることを目的とするものであります。

ハ.取締役、会計監査人の責任免除

当社は、取締役、会計監査人の責任免除について、会社法第426条第1項の規定により、取締役（取締役であったものを含む）、及び会計監査人（会計監査人であったものを含む）の損害賠償責任を、取締役会の決議によって法令の限度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、会計監査人が期待される能力を十分に発揮しやすい環境を整えることを目的とするものであります。

取締役の定数

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く）及び監査等委員である取締役は、それぞれ10名以内にする旨を定款で定めております。

取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任は、監査等委員である取締役とそれ以外の取締役とを区別して、株主総会にお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い、また累積投票によらないものとする旨を定款で定めております。

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決議は、議決権を行使することができる株主の議決権3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款で定めております。これは、株主総会特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

(2) 【監査報酬の内容等】

【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

提出会社

前事業年度	
監査証明業務に基づく報酬 (千円)	非監査業務に基づく報酬 (千円)
10,000	

区 分	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)
提出会社	12,900	
連結子会社	700	
計	13,600	

【その他重要な報酬の内容】

(前事業年度)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

(前事業年度)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

【監査報酬の決定方針】

監査日数等を勘定した上で決定しております。

第5 【経理の状況】

1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)に基づいて作成しております。
- (3) 当連結会計年度(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)は、株式会社ビットポイントジャパン及び株式会社ジャービスを連結子会社とし、初めて連結財務諸表を作成しているため、比較情報を記載しておりません。

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)の財務諸表について、アスカ監査法人により監査を受けております。

3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、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として、次のような対応をとっております。会計基準の変更等について正確な情報を収集するために、公益財団法人財務会計基準機構に加入するとともに、同機構、監査法人、各種団体等の主催する研修会・講習会等に参加しております。さらに、顧問税理士や公認会計士等から適宜助言を得て適切な会計処理を行うようにしております。また、重要な会計基準の変更等については、取締役会等へ適切に付議・報告をしております。

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)

当連結会計年度
(平成29年3月31日)

資産の部	
流動資産	
現金及び預金	1,208,264
売掛金	428,742
商品	130,553
仮想通貨	220,799
その他	143,805
貸倒引当金	131
流動資産合計	2,132,033
固定資産	
有形固定資産	
建物及び構築物	10,075
減価償却累計額	2,143
建物及び構築物（純額）	7,931
車両運搬具及び工具器具備品	13,034
減価償却累計額	5,538
車両運搬具及び工具器具備品（純額）	7,496
リース資産	22,705
減価償却累計額	3,848
リース資産（純額）	18,856
有形固定資産合計	34,284
無形固定資産	
ソフトウェア	182,984
無形固定資産合計	182,984
投資その他の資産	
長期預金	24,000
敷金及び保証金	93,416
固定化債権	86,025
その他	4,440
貸倒引当金	86,025
投資その他の資産合計	121,857
固定資産合計	339,125
資産合計	2,471,159

(単位：千円)

当連結会計年度
(平成29年3月31日)

負債の部	
流動負債	
買掛金	100,037
短期借入金	212,499
1年内返済予定の長期借入金	6,372
未払金	96,025
預り金	196,195
仮想通貨預り金	219,699
その他	67,216
流動負債合計	898,045
固定負債	
リース債務	12,782
固定負債合計	12,782
負債合計	910,828
純資産の部	
株主資本	
資本金	548,155
資本剰余金	582,306
利益剰余金	420,201
自己株式	18,000
株主資本合計	1,532,663
新株予約権	26,428
非支配株主持分	1,238
純資産合計	1,560,330
負債純資産合計	2,471,159

【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)

	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
売上高	5,561,892
売上原価	4,635,853
売上総利益	926,039
販売費及び一般管理費	893,671
営業利益	32,367
営業外収益	
受取利息	1,076
受取配当金	3
為替差益	677
その他	941
営業外収益合計	2,698
営業外費用	
支払利息	5,609
新株予約権発行費	4,758
株式交付費	15,003
その他	2,885
営業外費用合計	28,256
経常利益	6,809
特別利益	
新株予約権戻入益	3,385
特別利益合計	3,385
税金等調整前当期純利益	10,195
法人税、住民税及び事業税	24,809
法人税等調整額	31,613
法人税等合計	56,422
当期純損失()	46,227
非支配株主に帰属する当期純損失()	4,108
親会社株主に帰属する当期純損失()	42,118

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
当期純損失()	46,227
包括利益	46,227
(内訳)	
親会社株主に係る包括利益	42,118
非支配株主に係る包括利益	4,108

【連結株主資本等変動計算書】

当連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本					新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	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	326,652	346,150	500,545	18,000	1,155,347	3,385		1,158,732
当期変動額								
新株の発行	221,503	221,503			443,007			443,007
剰余金の配当			37,710		37,710			37,710
親会社株主に帰属する 当期純損失()			42,118		42,118			42,118
非支配株主との取引 に係る親会社の持分 変動		14,652			14,652			14,652
連結範囲の変動に伴 う利益剰余金の減少 高			514		514			514
株主資本以外の項目 の当期変動額(純 額)						23,042	1,238	24,280
当期変動額合計	221,503	236,156	80,343		377,316	23,042	1,238	401,597
当期末残高	548,155	582,306	420,201	18,000	1,532,663	26,428	1,238	1,560,330

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

当連結会計年度
(自 平成28年4月1日
至 平成29年3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	10,195
減価償却費	25,534
受取利息及び受取配当金	1,079
支払利息	5,609
株式交付費	15,003
新株予約権発行費	4,758
新株予約権戻入益	3,385
売上債権の増減額(は増加)	308,718
たな卸資産の増減額(は増加)	86,270
仮想通貨の増減額(は増加)	220,799
営業保証金の増減額(は増加)	66,795
その他流動資産の増減額(は増加)	63,739
仕入債務の増減額(は減少)	89,338
未払金の増減額(は減少)	88,811
仮想通貨預り金の増減額(は減少)	219,699
未払消費税等の増減額(は減少)	31,090
その他流動負債の増減額(は減少)	173,694
その他	7,458
小計	162,830
利息及び配当金の受取額	1,079
利息の支払額	7,413
法人税等の支払額	48,602
営業活動によるキャッシュ・フロー	217,765
投資活動によるキャッシュ・フロー	
定期預金の預入による支出	18,000
貸付けによる支出	25,000
有形固定資産の取得による支出	29,396
無形固定資産の取得による支出	176,263
敷金の差入による支出	8,115
敷金の回収による収入	2,737
投資活動によるキャッシュ・フロー	254,037
財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期借入金の純増減額(は減少)	82,499
長期借入金の返済による支出	10,068
リース債務の返済による支出	677
株式の発行による収入	284,986
非支配株主からの払込みによる収入	20,000
新株予約権の発行による収入	23,287
新株予約権の行使による株式の発行による収入	141,400
配当金の支払額	36,920
財務活動によるキャッシュ・フロー	504,507
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	32,703
現金及び現金同等物の期首残高	1,160,560
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	10,000
現金及び現金同等物の期末残高	1,203,264

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(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

2社

連結子会社の名称

株式会社ビットポイントジャパン

株式会社ジャービス

前連結会計年度において非連結子会社であった株式会社ビットポイントジャパンは、重要性が増したことからより当連結会計年度より連結の範囲に含めております。

また、当連結会計年度中に新たに設立した株式会社ジャービスも、当連結会計年度において連結の範囲に含めております。

2. 持分法の適用に関する事項

非連結子会社及び関連会社がないため、該当事項はありません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべ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

通常の販売目的で保有するたな卸資産

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

仮想通貨に関する会計処理の方法

(1) 仮想通貨の期末評価

決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。

(2) 顧客からの預かり資産(仮想通貨)に関する会計処理

顧客から預託を受けた顧客からの預り資産(仮想通貨)は、連結貸借対照表上の資産として計上し、これと同額を負債として計上しております。

(3) 仮想通貨の取引に係る損益

仮想通貨の取引に係る損益(評価損益を含む)は、連結損益計算書上、純額で売上高に表示しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しております。但し、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	3～15年
車両運搬具	2～5年
工具器具備品	2～10年

無形固定資産(リース資産を除く)

ソフトウェア

市場販売目的のソフトウェア

販売見込期間(3年)における見込販売収益又は見込販売数量に基づく償却額と販売可能な残存期間に基づく均等配分額を比較し、いずれか大きい金額を計上しております。

自社利用のソフトウェア

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

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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検討し、回収不能見込額を計上しております。

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なり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。

(5) 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

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

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

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

なお、当連結会計年度において、連結財務諸表への影響額は軽微であります。

(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)

該当事項はありません。

(連結損益計算書関係)

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次の通りであります。

	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
給与手当	317,640千円
業務委託費	161,346千円

(連結株主資本等変動計算書関係)

当連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	37,770,500	2,185,100		39,955,600

(変動事由の概要)

増加数の内訳は次のとおりであります。

新株予約権行使による増加	700,000株
第三者割当増資による増加	1,485,100株

2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	60,000			60,000

3. 新株予約権等に関する事項

内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当連結会計年度末残高(千円)
		当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末	
第7回新株予約権	普通株式	900,000		900,000		
平成28年6月23日決議新株予約権	普通株式		992,000		992,000	2,886
第8回新株予約権	普通株式		10,891,100	700,000	10,191,100	23,541
合計		900,000	11,883,100	1,600,000	11,183,100	26,428

(注) 1. 目的となる株式の数は、新株予約権が権利行使されたものと仮定した場合における株式数を記載しております。

2. 目的となる株式の数の変動事由の概要

第7回新株予約権の減少は、当社が無償取得し、消却したものであります。

平成28年6月23日決議新株予約権の増加は、発行によるものであります。

第8回新株予約権の増加は、発行によるものであります。

第8回新株予約権の減少は、権利行使によるものであります。

3. 平成28年6月23日決議新株予約権は、権利行使期間の初日が到来しておりません。

4. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
平成28年6月29日 定時株主総会	普通株式	37,710	1	平成28年3月31日	平成28年6月30日

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
平成29年6月29日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	19,947	0.5	平成29年3月31日	平成29年6月30日

(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は、次のとおりであります。

	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
現金及び預金	1,208,264千円
預入期間が3か月を超える 定期預金	5,000千円
現金及び現金同等物	1,203,264千円

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産 主として、サーバ(工具器具備品)であります。

リース資産の減価償却の方法

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法を採用しております。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については元本の安全性を第一とし、流動性、収益性、リスク分散を考慮した運用を行うものとしております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権等は、顧客の信用リスクに晒されております。営業債務等は、殆どが翌月現金及び預金にて支払っております。仮想通貨及び仮想通貨預り金は主に仮想通貨の売買等に伴う顧客からの一時的な預り金であり、市場価格の変動リスクに晒されております。敷金及び保証金は、当社事務所等に関するもののほか、電力売買事業に関する取引保証金、金融関連事業における取引証拠金となっており、これらは相手先の信用リスクに晒されております。借入金は、主に営業取引に係る運転資金であり、流動性リスクがあります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

稟議規程等に従い、営業債権等については管理部門が定期的にモニタリングを行い、顧客毎に残高を把握し管理を行っており、財政状況等の悪化等による回収懸念の早期把握に努めリスクの軽減を図っております。

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

適時に資金繰り計画を作成・更新するなどの方法により管理しております。

市場リスク

適時に時価を把握することにより管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

当連結会計年度(平成29年3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	1,208,264	1,208,264	
(2) 売掛金	428,742		
貸倒引当金()	131		
	428,611	428,611	
(3) 仮想通貨	220,799	220,799	
(4) 長期預金	24,000	24,000	
(5) 敷金及び保証金	93,416	93,416	
(6) 固定化債権	86,025		
貸倒引当金()	86,025		
資産計	1,975,091	1,975,091	
(1) 買掛金	100,037	100,037	
(2) 短期借入金	212,499	212,499	
(3) 未払金	96,025	96,025	
(4) 仮想通貨預り金	219,699	219,699	
(5) 1年内返済予定の長期借入金	6,372	6,372	
負債計	634,633	634,633	

()貸倒引当金を控除しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法

資 産

(1) 現金及び預金、並びに(2) 売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価格に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) 仮想通貨

これらの時価については株式会社ビットポイントジャパンの運営する取引所の決算日における最終価格(平成29年3月31日時点)によっております。

(4) 長期預金

時価は帳簿価格に近似していることから、当該帳簿価格によっております。

(5) 敷金及び保証金

当社事務所等に関するものは、賃貸期間の短い契約のため影響額に重要性がなく無金利であるため、当該帳簿価額によっております。そのほかに関するものは、短期間で決済されるものであり、無金利であるため、当該帳簿価格によっております。

(6) 固定化債権

回収可能見込額等に基づいて貸倒見積高を算定しているため、時価は決算日における貸借対照表価額から現在の貸倒見積高を控除した金額に近似しており、当該価額をもって時価としております。

負 債

(1) 買掛金、(2) 短期借入金、並びに(3) 未払金

これらはすべて短期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) 仮想通貨預り金

これらの時価については株式会社ビットポイントジャパンの運営する取引所の決算日における最終価格(平成29年3月31日16時時点)によっております。

(5) 1年内返済予定の長期借入金

これらは1年内で決済されるため、時価は帳簿価格に近似していることから、当該帳簿価格によっております。

(注2) 非上場株式、出資金については市場価値がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積もることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、時価開示の対象としておりません。

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額

当連結会計年度(平成29年3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	1,208,264			
売掛金	428,742			
長期預金		24,000		
合計	1,637,006	24,000		

(注4) 借入金、リース債務の連結決算日後の返済予定額
当連結会計年度(平成29年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	212,499					
長期借入金	6,372					
合計	218,871					

(有価証券関係)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(ストック・オプション等関係)

1. 権利不行使による失効により利益として計上した金額及び科目名

	当連結会計年度
新株予約権戻入益	3,385千円

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

会社名	提出会社
決議年月日	平成28年6月23日(注)1・(注)2
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 1名 当社従業員 55名 業務委託者 3名
株式の種類及び付与数	普通株式 992,000株
付与日	平成28年7月15日
権利確定条件	(注)3
対象勤務期間	対象勤務時間の定めはありません
権利行使期間	平成29年7月1日～平成33年6月30日

(注)1. 自社株式オプションであります。

2. 公正価値に基づく有償付与であります。

3. 当社が金融商品取引法に基づき平成29年6月に提出する平成29年3月期に係る有価証券報告書に記載された同期の損益計算書において、営業利益の額が235百万円を超える場合。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(平成29年3月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

ストック・オプションの数

会社名	提出会社
決議年月日	平成28年6月23日
権利確定前(株)	
前連結会計年度末	
付与	992,000
失効	
権利確定	
未確定残	992,000
権利確定後(株)	
前連結会計年度末	
権利確定	
権利行使	
失効	
未行使残	

単価情報

会社名	提出会社
決議年月日	平成28年6月23日
権利行使価格(円)	214
行使時平均株価(円)	
付与日における公正な評価単価(円)	291

3.当連結会計年度に付与されたストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

(1) 使用した評価技法 モンテカルロ・シミュレーション

(2) 使用した主な基礎数値及び見積方法

株価変動性	(注) 1	85.28%
予想残存期間	(注) 2	4.0年
予想配当	(注) 3	0円
無リスク利率	(注) 4	-0.239%

(注) 1. 予想残存期間に対応する直近期間の株価実績に基づき算定しております。

2. 権利行使期間を採用しております。

3. 直近の配当実績に基づいております

4. オプション期間と同年度の年限を有する日本国債の利回りを採用しております。

4.ストック・オプションの権利確定数の見積方法

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

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	当連結会計年度 (平成29年3月31日)
繰延税金資産	
繰越欠損金	300,662千円
投資有価証券評価損	36,039千円
貸倒引当金	28,575千円
未払事業税	2,823千円
その他	1,429千円
繰延税金資産小計	369,530千円
評価性引当額	369,295千円
繰延税金資産合計	235千円
繰延税金負債	
消費税差額	184千円
その他	51千円
繰延税金負債合計	235千円
繰延税金資産純額	千円

(注) 当連結会計年度における繰延税金資産の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。

	当連結会計年度 (平成29年3月31日)
流動資産 - 繰延税金資産	2,823千円
固定資産 - 繰延税金資産	366,706千円
流動負債 - 繰延税金負債	235千円

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

	当連結会計年度 (平成29年3月31日)
法定実効税率	30.85%
(調整)	
評価性引当金の増減	438.07%
外形標準課税	67.10%
その他	17.36%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	553.39%

(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

当社は、本社オフィスの不動産賃貸借契約に基づき、オフィス退去時における原状回復に係る債務を資産除去債務として認識しております。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

資産除去債務の負債計上に代えて、不動産賃貸借契約に関連する敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、そのうち当期の負担に属する金額を費用に計上する方法によっております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
期首残高	5,280千円
有形固定資産の取得等に伴う増加額	3,150千円
資産除去債務の履行等による減少額	千円
期末残高	8,430千円

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

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

当社グループは、当社のほかに、株式会社ビットポイントジャパン、株式会社ジャービスの事業子会社で構成され、事業分野ごとの特性に応じた業務執行体制をとっております。当社グループの報告セグメントは、事業会社（連結ベース）を大きな単位とし、それらに属するサービス・製商品別に識別されております。

各報告セグメントに属するサービスおよび製商品は次のとおりであります。

（エネルギー関連事業）

エネルギー管理システムの開発・販売、省エネルギー化支援コンサルティング、省エネルギー関連機器設備の販売、電力売買等であります。これらは、すべて当社で行っております。

（自動車関連事業）

中古車査定システムの開発・販売、中古車売買に関するコンサルティング、中古車売買等であります。これらは、すべて当社で行っております。

（金融関連事業）

仮想通貨交換業、仮想通貨関連取引、仮想通貨送受金サービス、仮想通貨店舗決済サービス、仮想通貨取引システムの開発・提供等であります。これらは、連結子会社である株式会社ビットポイントジャパンで行っております。

（旅行関連事業）

ホテル事業の企画・開発、宿泊施設の企画・運営・コンサルティング、宿泊施設向けファニチャーの企画・販売、ブランディング・デザインの提供等であります。これらは、連結子会社である株式会社ジャービスで行っております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、連結財務諸表を作成するために採用される会計方針に準拠した方法であります。報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。なお、「セグメント間の内部売上高又は振替高」は、市場実勢価格および原価を基準に決定した価格に基づき算定することとしております。

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

当連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント					合計	調整額 (注) 1	連結財務 諸表計上額 (注) 2
	エネルギー 関連事業	自動車 関連事業	金融 関連事業	旅行 関連事業	計			
売上高								
外部顧客への 売上高	1,801,582	3,760,514	204		5,561,892	5,561,892		5,561,892
セグメント間 の内部売上高 又は振替高								
計	1,801,582	3,760,514	204		5,561,892	5,561,892		5,561,892
セグメント利益 又はセグメント 損失()	336,824	124,799	187,981	20,402	253,240	253,240	220,872	32,367
セグメント資産	360,310	316,620	736,740	50,031	1,463,703	1,463,703	1,007,455	2,471,159
その他項目								
減価償却費	792	1,638	17,677	151	20,259	20,259	5,274	25,534
有形固定資産及 び無形固定資産 の増加額	7,914		208,809	3,178	219,902	219,902	5,132	225,035

(注) 1. 調整額は下記の通りであります。

(1)セグメント利益又はセグメント損失()の調整額 220,872千円は各報告セグメントに配分していない
全社費用です。全社費用は主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(2)セグメント資産の調整額1,007,455千円は、各報告セグメントに配分していない全社資産1,501,932千
円、資本連結消去額 260,000千円、債権債務消去額 234,477千円であります。

(3)有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額5,132千円は、各報告セグメントに配分していない全社
資産の増加額であります。

2.セグメント利益又はセグメント損失()の合計は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っており
ます。

【関連情報】

当連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

海外の外部顧客への売上高がないため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

国内以外に所在している有形固定資産がないため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
A社	732,388	自動車関連事業

(注) A社との間で守秘義務があるため、社名の公表は控えさせていただきます。

【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】

当連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

当連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

当連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

当連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

1. 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の取引

(ア)連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等に限る)等

該当事項はありません。

(イ)連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

該当事項はありません。

(ウ)連結財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

該当事項はありません。

(エ)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

記載すべき事項はありません。

(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

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
1株当たり純資産額	38.42円
1株当たり当期純損失金額()	1.08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、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失金額であるため記載しておりません。
2. 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	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
1株当たり当期純損失金額()	
親会社株主に帰属する当期純損失金額()(千円)	42,118
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損失金額()(千円)	42,118
普通株式の期中平均株式数(株)	38,970,215

3. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	当連結会計年度 (平成29年3月31日)
純資産の部の合計額(千円)	1,560,330
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	27,666
(うち新株予約権)(千円)	(26,428)
(うち非支配株主持分)(千円)	(1,238)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	1,532,663
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(株)	39,895,600

(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	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	130,000	212,499	2.10	
1年以内に返済予定の長期借入金	10,068	6,372	2.80	
1年以内に返済予定のリース債務	619	7,726		
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	6,372			
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)	2,710	12,782		平成30年4月～ 平成33年3月
その他有利子負債				
合計	149,770	239,380		

(注) 1. 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。なお、リース債務については、利子込法で連結貸借対照表に計上しているため、平均利率を記載していません。

2. 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年以内における1年ごとの返済予定額の総額

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
リース債務	7,749	4,260	772	

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)				5,561,892
税金等調整前四半期(当期)純利益金額 (千円)				10,195
親会社株主に帰属する四半期(当期)純損失金額() (千円)				42,118
1株当たり四半期(当期)純損失金額() (円)				1.08

(注) 第4四半期より連結損益計算書を作成しているため、第1四半期、第2四半期及び第3四半期の数値は記載していません。

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3月31日)	当事業年度 (平成29年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,160,560	943,024
売掛金	120,023	423,342
商品	216,321	130,553
仕掛品	503	-
前払費用	8,705	10,566
立替金	511	10,466
繰延税金資産	31,613	-
短期貸付金	-	1 224,000
その他	2,864	69,314
貸倒引当金	131	131
流動資産合計	1,540,972	1,811,136
固定資産		
有形固定資産		
建物	5,160	8,858
減価償却累計額	1,363	2,128
建物(純額)	3,797	6,729
車両運搬具	5,956	5,956
減価償却累計額	1,102	3,149
車両運搬具(純額)	4,854	2,807
工具、器具及び備品	1,970	3,800
減価償却累計額	1,593	1,955
工具、器具及び備品(純額)	377	1,844
リース資産	3,330	3,330
減価償却累計額	-	619
リース資産(純額)	3,330	2,710
有形固定資産合計	12,359	14,092
無形固定資産		
ソフトウェア	3,562	9,017
無形固定資産合計	3,562	9,017
投資その他の資産		
投資有価証券	0	0
関係会社株式	10,000	260,000
出資金	100	100
長期前払費用	-	56
長期預金	11,000	24,000
敷金及び保証金	21,488	60,461
固定化営業債権	0	0
固定化債権	86,025	86,025
貸倒引当金	86,025	86,025
投資その他の資産合計	42,588	344,617
固定資産合計	58,510	367,727
資産合計	1,599,483	2,178,863

(単位：千円)

	前事業年度 (平成28年3月31日)	当事業年度 (平成29年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	189,376	100,037
短期借入金	130,000	212,499
1年内返済予定の長期借入金	10,068	6,372
リース債務	619	700
未払金	6,721	28,438
未払費用	27,982	11,555
未払法人税等	34,767	10,849
未払消費税等	23,914	18,144
未払配当金	244	1,035
預り金	7,973	36,480
その他	-	723
流動負債合計	431,667	426,835
固定負債		
長期借入金	6,372	-
リース債務	2,710	2,243
固定負債合計	9,082	2,243
負債合計	440,750	429,078
純資産の部		
株主資本		
資本金	326,652	548,155
資本剰余金		
資本準備金	346,150	567,653
資本剰余金合計	346,150	567,653
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	500,545	625,547
利益剰余金合計	500,545	625,547
自己株式	18,000	18,000
株主資本合計	1,155,347	1,723,356
新株予約権	3,385	26,428
純資産合計	1,158,732	1,749,785
負債純資産合計	1,599,483	2,178,863

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日)	当事業年度 (自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日)
売上高		
製品売上高	100,806	259,326
商品売上高	6,149,798	5,256,483
手数料売上高	86,575	46,287
売上高合計	6,337,180	5,562,097
売上原価		
製品期首たな卸高	-	-
当期製品製造原価	52,203	25,971
製品期末たな卸高	-	-
製品売上原価	52,203	25,971
商品期首たな卸高	37,447	216,321
当期商品仕入高	5,560,625	4,540,013
商品期末たな卸高	216,321	130,553
商品売上原価	5,381,751	4,625,781
他勘定振替高	1 1,966	1 15,899
売上原価合計	5,431,988	4,635,853
売上総利益	905,192	926,243
販売費及び一般管理費	2 559,940	2 685,492
営業利益	345,252	240,751
営業外収益		
受取利息	101	442
受取配当金	8	3
違約金収入	6,000	-
雑収入	84	303
営業外収益合計	6,194	749
営業外費用		
支払利息	3,985	4,409
支払手数料	12,557	2,000
株式交付費	197	15,003
新株予約権発行費	1,767	4,758
雑損失	211	18
営業外費用合計	18,719	26,189
経常利益	332,727	215,311
特別利益		
固定資産売却益	3 11,004	-
新株予約権戻入益	-	3,385
特別利益合計	11,004	3,385
税引前当期純利益	343,732	218,697
法人税、住民税及び事業税	36,578	24,371
法人税等調整額	11,503	31,613
法人税等合計	48,082	55,984
当期純利益	295,649	162,713

【製造原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)		当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
労務費	1	11,944	22.7	8,800	34.6
経費		40,762	77.3	16,667	65.4
当期総製造費用		52,706	100.0	25,468	100.0
期首仕掛品たな卸高				503	
合計		52,706		25,971	
期末仕掛品たな卸高		503			
当期製品製造原価		52,203		25,971	

前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
1. 主な内訳は次のとおりであります。 外注費 21,824 千円 減価償却費 19,301 千円 地代家賃 1,296 千円 保守料 506 千円	1. 主な内訳は次のとおりであります。 外注費 15,535 千円 減価償却費 千円 地代家賃 826 千円 保守料 千円

(原価計算の方法)

プロジェクト毎の個別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27年4月1日 至 平成28年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本					新株予約権	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計		
		資本準備金	その他利益剰余金				
			繰越利益剰余金				
当期首残高	324,747	344,245	227,491	18,000	878,483		878,483
当期変動額							
新株の発行（新株予約権の行使）	1,905	1,905			3,810		3,810
剰余金の配当			22,596		22,596		22,596
当期純利益			295,649		295,649		295,649
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）						3,385	3,385
当期変動額合計	1,905	1,905	273,053		276,863	3,385	280,249
当期末残高	326,652	346,150	500,545	18,000	1,155,347	3,385	1,158,732

当事業年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本					新株予約権	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計		
		資本準備金	その他利益剰余金				
			繰越利益剰余金				
当期首残高	326,652	346,150	500,545	18,000	1,155,347	3,385	1,158,732
当期変動額							
新株の発行（新株予約権の行使）	221,503	221,503			443,007		443,007
剰余金の配当			37,710		37,710		37,710
当期純利益			162,713		162,713		162,713
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）						23,042	23,042
当期変動額合計	221,503	221,503	125,002		568,009	23,042	591,052
当期末残高	548,155	567,653	625,547	18,000	1,723,356	26,428	1,749,785

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 関係会社株式

移動平均法による原価法

(2) その他有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの

移動平均法による原価法

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。

(1) 商品

個別法

(2) 仕掛品

個別法

(3) 貯蔵品

個別法

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法

但し、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は定額法

なお、主な耐用年数は下記のとおりであります。

建物	3～15年
車両運搬具	2～5年
工具、器具及び備品	2～10年

(2) 無形固定資産

ソフトウェア

市場販売目的のソフトウェア

販売見込期間(3年)における見込販売収益又は見込販売数量に基づく償却額と販売可能な残存期間に基づく均等配分額を比較し、いずれか大きい金額を計上しております。

自社利用のソフトウェア

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。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっております。

4. 繰延資産の処理方法

(1) 株式交付費

支出時に全額費用処理しております。

(2) 新株予約権発行費

支出時に全額費用処理しております。

5. 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れに備えるため、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。

6. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

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

法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第32号 平成28年6月17日)を当事業年度に適用し、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

なお、当事業年度において、財務諸表への影響額は軽微であります。

(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. 関係会社に対する資産及び負債

区分掲載されたもの以外で各科目に含まれているものは、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成28年3月31日)	当事業年度 (平成29年3月31日)
短期貸付金	千円	224,000千円

2. 保証債務

当社の連結子会社である株式会社ビットポイントジャパンがプライベートクラウドサービスを利用するに当たり、当該サービス提供会社に対する当該サービス利用契約上の一切の債務に対して、当社が次のとおり債務保証をしております。

	前事業年度 (平成28年3月31日)	当事業年度 (平成29年3月31日)
株式会社ビットポイントジャパン	千円	111,348千円

(損益計算書関係)

1. 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
売上高と相殺	千円	8,740千円
ソフトウェア	千円	7,159千円
販売促進料	1,966千円	千円

2. 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
給与手当	201,579千円	269,196千円
業務委託費	109,645千円	128,526千円
減価償却費	6,010千円	7,704千円
おおよその割合		
販売費	29.3%	27.8%
一般管理費	70.7%	72.2%

3. 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
土地	11,004千円	千円

(有価証券関係)

前事業年度(平成28年3月31日)

1. 関係会社株式

関係会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額10,000千円)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。

2. その他有価証券

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当事業年度(平成29年3月31日)

1. 関係会社株式

関係会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額260,000千円)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。

2. その他有価証券

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(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

(繰延税金資産)

	前事業年度 (平成28年3月31日)	当事業年度 (平成29年3月31日)
繰越欠損金	316,525千円	236,981千円
貸倒引当金	28,244千円	28,575千円
投資有価証券評価損	36,044千円	36,039千円
その他	6,855千円	4,222千円
小計	387,669千円	305,818千円
評価性引当額	356,056千円	305,818千円
繰延税金資産合計	31,613千円	千円

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (平成28年3月31日)	当事業年度 (平成29年3月31日)
法定実効税率 (調整)	33.1%	30.85%
評価性引当額の増減	13.6%	8.52%
事業税課税標準の差異	6.2%	%
その他	0.7%	3.26%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	14.0%	25.60%

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額(千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	5,160	3,698		8,858	2,128	765	6,729
車両運搬具	5,956			5,956	3,149	2,047	2,807
工具、器具及び備品	1,970	1,830		3,800	1,955	362	1,844
リース資産	3,330			3,330	619	619	2,710
有形固定資産計	16,418	5,528		21,946	7,853	3,795	14,092
無形固定資産							
ソフトウェア	289,869	7,519		297,389	288,371	2,064	9,017
無形固定資産計	289,869	7,519		297,389	288,371	2,064	9,017

(注) 1 . 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

建物	事務所工事	3,698千円
工具、器具及び備品	自社用教材	1,250千円
ソフトウェア	自社用ソフトウェア	7,519千円

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	86,157	131		131	86,157

(注) 当期減少額(その他)の主な理由は、洗替えによる戻入であります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日、3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 株主名簿管理人 取次所 買取手数料	
公告掲載方法	電子公告により行います。但し、電子公告によることができない事故、その他やむを得ない事由が生じたときには、日本経済新聞社に掲載して行います。なお、電子公告は当社のホームページに掲載しており、そのアドレスは以下のとおりです。 (http://www.remixpoint.co.jp/)
株主に対する特典	該当事項はありません。

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度 第13期(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日) 平成28年6月29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

事業年度 第13期(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日) 平成28年6月29日関東財務局長に提出。

(3) 四半期報告書及び確認書

第14期第1四半期(自 平成28年4月1日 至 平成28年6月30日) 平成28年8月15日関東財務局長に提出。

第14期第2四半期(自 平成28年7月1日 至 平成28年9月30日) 平成28年11月14日関東財務局長に提出。

第14期第3四半期(自 平成28年10月1日 至 平成28年12月31日) 平成29年2月14日関東財務局長に提出。

(4) 臨時報告書

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における決議事項)の規定に基づく臨時報告書
平成28年6月30日関東財務局長に提出。

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号(代表取締役の異動)の規定に基づく臨時報告書
平成28年6月30日関東財務局長に提出。

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号(代表取締役の異動)の規定に基づく臨時報告書
平成28年12月20日関東財務局長に提出。

(5) 有価証券届出書(組込方式)及びその添付書類

有償ストック・オプション(新株予約権)の発行

平成28年6月23日関東財務局長に提出。

第三者割当により発行される新株式及び新株予約権の募集

平成28年6月23日関東財務局長に提出。

(6) 訂正有価証券届出書(組込方式)

平成28年6月23日提出の有価証券届出書(有償ストック・オプション(新株予約権)の発行)に係る訂正届出書

平成28年6月27日関東財務局長に提出。

平成28年6月23日提出の有価証券届出書(第三者割当により発行される新株式及び新株予約権の募集)に係る訂正届出書

平成28年6月27日関東財務局長に提出。

平成28年6月23日提出の有価証券届出書(有償ストック・オプション(新株予約権)の発行)に係る訂正届出書

平成28年6月29日関東財務局長に提出。

平成28年6月23日提出の有価証券届出書(第三者割当により発行される新株式及び新株予約権の募集)に係る訂正届出書

平成28年6月29日関東財務局長に提出。

平成28年6月23日提出の有価証券届出書(有償ストック・オプション(新株予約権)の発行)に係る訂正届出書

平成28年6月30日関東財務局長に提出。

平成28年6月23日提出の有価証券届出書(第三者割当により発行される新株式及び新株予約権の募集)に係る訂正届出書

平成28年6月30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29年 6月29日

株式会社リミックスポイント

取締役会 御中

アスカ監査法人

指定社員
業務執行社員 公認会計士 田 中 大 丸

指定社員
業務執行社員 公認会計士 石 渡 裕一朗

< 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リミックスポイントの平成28年4月1日から平成29年3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、株式会社リミックスポイント及び連結子会社の平成29年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

< 内部統制監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社リミックスポイントの平成29年3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、株式会社リミックスポイントが平成29年3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。

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29年 6月29日

株式会社リミックスポイント

取締役会 御中

アスカ監査法人

指定社員
業務執行社員 公認会計士 田 中 大 丸

指定社員
業務執行社員 公認会計士 石 渡 裕一朗

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リミックスポイントの平成28年4月1日から平成29年3月31日までの第14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、株式会社リミックスポイントの平成29年3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。