

【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27年11月27日

【事業年度】 第10期(自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)

【会社名】 株式会社デザインワン・ジャパン

【英訳名】 DesignOne Japan, Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 高島 靖雄

【本店の所在の場所】 東京都品川区西五反田二丁目30番4号

【電話番号】 03-6421-7438

【事務連絡者氏名】 取締役コーポレートデザイン室長 原口 聡史

【最寄りの連絡場所】 東京都品川区西五反田二丁目30番4号

【電話番号】 03-6421-7438

【事務連絡者氏名】 取締役コーポレートデザイン室長 原口 聡史

【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】

回次	第6期	第7期	第8期	第9期	第10期
決算年月	平成23年8月	平成24年8月	平成25年8月	平成26年8月	平成27年8月
売上高 (千円)	121,553	172,397	335,374	545,186	919,933
経常利益 (千円)	788	35,000	94,396	164,159	345,422
当期純利益 (千円)	832	21,350	63,969	99,609	210,634
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)					
資本金 (千円)	20,000	20,000	20,000	20,000	639,850
発行済株式総数 (株)	80	80	4,000	200,000	2,490,000
純資産額 (千円)	55,636	80,510	144,479	244,089	1,694,424
総資産額 (千円)	68,922	115,339	214,508	383,345	1,913,162
1株当たり純資産額 (円)	9.27	13.42	24.08	40.68	226.83
1株当たり配当額 (1株当たり中間配当額) (円)	( )	( )	( )	( )	( )
1株当たり当期純利益金額 (円)	0.14	3.56	10.66	16.60	32.48
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)					31.89
自己資本比率 (%)	80.7	69.8	67.4	63.7	88.6
自己資本利益率 (%)	1.5	31.4	56.9	51.3	21.7
株価収益率 (倍)					60.65
配当性向 (%)					
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)			87,304	145,016	257,321
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)			1,446	13,161	6,551
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)			852	852	1,227,377
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)			170,080	301,083	1,779,230
従業員数 〔外、平均臨時 雇用者数〕 (名)	7 〔6〕	8 〔10〕	19 〔28〕	26 〔26〕	45 〔39〕

- (注) 1. 当社は連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社が存在しないため記載しておりません。
4. 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6期から第8期については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。第9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、新株予約権の残高はありますが、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため記載しておりません。
5. 当社は平成27年4月30日に東京証券取引所マザーズ市場に上場したため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額は、新規上場日から当事業年度末までの平均株価を期中平均株価とみなして算定しております。
6. 第6期から第9期までの株価収益率については、当社株式は非上場であるため記載しておりません。

7. 当社は第8期より、キャッシュ・フロー計算書を作成しておりますので、第6期及び第7期のキャッシュ・フロー計算書に係る各項目については記載しておりません。
8. 主要な経営指標等の推移のうち、第6期及び第7期については、会社計算規則（平成18年法務省令第13号）の規定に基づき算出した各数値を記載しており、金融商品取引法第193条の2第1項の規定による監査証明を受けておりません。
9. 第8期以降の財務諸表については、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。
10. 当社は第8期より、「1株当たり当期純利益に関する会計基準」（企業会計基準第2号 平成22年6月30日）、「1株当たり当期純利益に関する会計基準」（企業会計基準適用指針第4号 平成22年6月30日公表分）及び「1株当たり当期純利益に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第9号 平成22年6月30日）を適用しております。当社は平成24年11月6日付及び平成26年8月13日付でそれぞれ普通株式1株につき50株の割合で株式分割を、平成27年3月7日付で普通株式1株につき10株の割合で株式分割を、平成27年9月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行いました。第6期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しております。

## 2 【沿革】

平成17年9月	東京都中央区日本橋において、インターネットを利用した各種情報提供サービスを事業目的として株式会社デザインワン・ジャパン（資本金1,000千円）を設立
平成18年4月	本社を東京都品川区南大井に移転
平成19年4月	第三者割当増資を実施、資本金4,000千円に増資
平成19年6月	地域情報口コミサイト「エキテン」の運営を開始
平成19年9月	本社を東京都大田区蒲田に移転
平成21年10月	利益剰余金の資本組入れを実施、資本金10,000千円に増資
平成22年6月	本社を東京都港区芝に移転
平成23年7月	利益剰余金の資本組入れを実施、資本金20,000千円に増資
平成25年2月	プライバシーマーク取得
平成26年4月	本社を東京都品川区西五反田に移転
平成27年4月	東京証券取引所マザーズ市場に株式を上場

### 3 【事業の内容】

当社は、「世界を、活性化する。」ことをコーポレートミッションに掲げ、店舗情報及び消費者（以下、ユーザーという）の店舗に関する評価・口コミ（感想）に基づくランキング等を掲載する地域情報口コミサイト「エキテン」の運営を中心にインターネットメディア事業を行っております。

「エキテン」は、店舗情報に店舗利用者による「口コミ」という情報を付加して発信するCGM サイトであり、当社が展開するインターネットメディア事業として、日本全国の店舗に対しては集客支援サービスを、日本全国のインターネットユーザーに対しては多業種に渡る店舗検索サービスを提供しております。

店舗にとって「エキテン」は、インターネット上に情報発信を行うための場であるとともに、自店舗に対する感想・評価を口コミとして収集し、集客、販売や経営に活用するためのツールでもあります。他方、ユーザーにとって「エキテン」は、多業種に渡る店舗検索サービスを利用することで、自身のニーズを満たす店舗を探し当てたり、利用した店舗の感想・評価を発信したりして、利便性を図るためのメディアであります。

CGM (Consumer Generated Media)：消費者生成メディア。インターネットなどを通して消費者がその内容を生成するメディアのこと。

「エキテン」は、日本全国の店舗を対象に、店舗情報の有料掲載プラン及び無料掲載プランを提供しております。有料掲載店舗及び無料掲載店舗とは、店舗自らが「エキテン」への掲載登録を行い、当社から利用IDを発行された店舗をいいます。IDを発行された店舗は専用の店舗管理ページにログインすることができ、CMS を含む多くの機能を管理ページ内で使用し、「エキテン」に掲載する店舗情報を随時登録、変更することが可能となります。詳細な店舗情報を「エキテン」に登録することで、集客効果が期待されるとともに、訴求力の高い店舗利用者の口コミを収集、発信することが併せて期待されることとなります。

CMS(Content Management System)：コンテンツ管理システム。技術的な知識がなくてもウェブサイトの構築・編集を行えるようにするための、ウェブコンテンツを構成するテキストや画像、レイアウト情報などを一元的に管理するシステム。

有料掲載プランは、詳細な店舗情報を掲載することが可能となっており、店舗情報を掲載する上で必要な「エキテン」における機能及びサービスを利用することができます。なお、同プランを利用する店舗に対しては、情報掲載量をさらに拡充できるオプションプランも提供しております。無料掲載プランは、利用料金が無料である一方、「エキテン」において利用することができる機能が限定されており、店舗情報についても、有料掲載プランと比べて掲載できる情報の量が限定的となっております。

また、有料掲載店舗と無料掲載店舗の他に、ユーザーの店舗情報検索の利便性を高めるために、電話帳データ等に基づいて当社が店舗情報の登録を行った一般掲載店舗も「エキテン」に掲載されております。

各プランごとに店舗が「エキテン」内で利用できる主な機能は以下のとおりです。

		有料掲載プラン	無料掲載プラン	一般掲載
利用登録		要	要	不要(当社が登録)
店舗情報	店舗基本情報( ) の編集	(店舗のみ編集可能)	(ユーザーが一部編集可能)	× (ユーザーが編集可能)
	口コミへの返信			×
	写真掲載		(数量限定)	(数量限定)
	クーポン掲載	(4点まで)	(1点のみ)	×
	「お知らせ」掲載		×	×
サポートセンター利用			×	×

店舗基本情報：住所、連絡先、業種、営業時間、店舗URL、紹介文等の情報

なお、「エキテン」における有料掲載店舗数及び無料掲載店舗数の推移は以下のとおりであります。

	平成24年8月期末	平成25年8月期末	平成26年8月期末	平成27年8月末
有料掲載店舗数	1,883店	4,307店	7,212店	11,030店
無料掲載店舗数	15,713店	40,386店	62,898店	87,222店

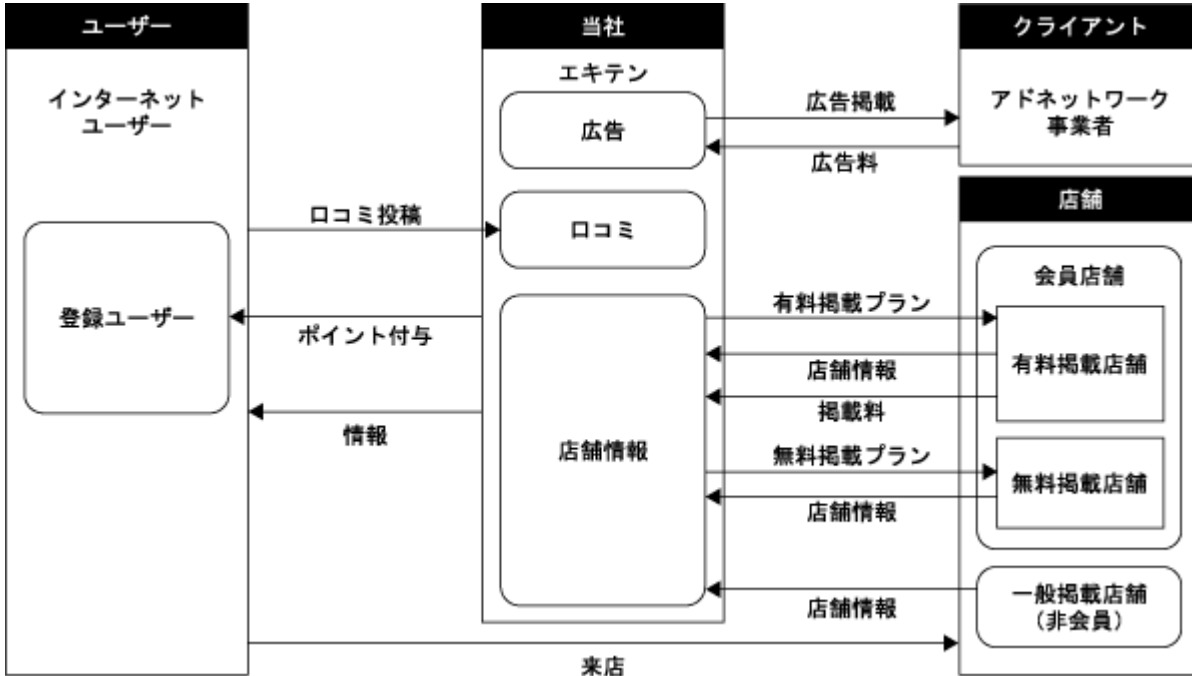
他方、「エキテン」は、ユーザーに対して、店舗検索をはじめ、様々なサービスを提供しております。「エキテン」を利用するユーザーは、パソコンやスマートフォン等を通じて、「エキテン」上に掲載された健康・美容・リラクゼーション業等150種以上の多業種に渡る店舗情報の閲覧や、店舗検索サービスの利用ができます。店舗検索においては、「駅」や「市区町村」といった地域と業種等をキーワードに、自身が求める店舗を探し当てることができます。

また、ユーザーは店舗を利用した感想や店舗への評価を、口コミ投稿を通して発信することができます。口コミはリアルな情報発信というユーザーの自己表現の場であるとともに、店舗へサービス改善を促す機会を得ることにもつながっております。「エキテン」への利用登録を行ったユーザーは、口コミ投稿等によりエキテンポイントを獲得できます。エキテンポイントとは、口コミ投稿等の当社所定のアクションを登録ユーザーが行った際に当社が付与するポイントであり、一定ポイント以上貯めることにより1ポイント=1円で換金することが可能です。

その他、ユーザーは、店舗が掲載したクーポンの利用や、店舗のオンライン予約も「エキテン」を通じて行うことができます。ユーザーはこれら「エキテン」の全機能を無料で使用することが可能となっております。

なお、当社は単体で事業を行っており、企業集団を形成しておりません。また、当社のセグメントはインターネットメディア事業のみの単一セグメントであります。当事業の主な売上高は、有料掲載店舗から得られる新規掲載時の初期費用と掲載料及びアドネットワーク事業者が配信する広告を「エキテン」に掲載することから得られる広告料収入により構成されています。

事業の系統図は、次のとおりであります。



#### 4 【関係会社の状況】

該当事項はありません。

#### 5 【従業員の状況】

##### (1) 提出会社の状況

平成27年8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)
45 [ 39 ]	29.4	1.8	4,595

セグメントの名称	従業員数(名)
インターネットメディア事業	41 [ 38 ]
全社(共通)	4 [ 1 ]
合計	45 [ 39 ]

- (注) 1. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。  
 2. 従業員数欄の[外書]は、臨時従業員(パートタイム含む)の最近1年間の平均雇用人員であります。  
 3. 全社(共通)は総務、人事、経理及び財務等の管理部門の従業員数であります。  
 4. 従業員数が前事業年度末に比較して増加した主な理由は、業容の拡大に伴い期中採用が増加したことによるものであります。

##### (2) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【業績等の概要】

#### (1) 業績

当事業年度におけるわが国経済は、消費税増税による消費の落ち込みがみられたものの、政府による経済政策や日銀の金融緩和を背景とする企業収益の改善、円安株高傾向により、緩やかな回復基調が継続しております。一方で、中国の景気減速懸念を主因とした世界的な景気減速の懸念も浮上しております。

スマートフォンの普及につきましては、株式会社MM総研発表の「2014年国内携帯電話端末出荷概況（2015年2月）」によれば、平成26年12月末におけるスマートフォンの契約数は6,544万件(普及率52.3%)にまで拡大しており、その浸透が進んでおります。スマートフォン普及に伴って、店舗・企業のO2Oに対する関心・注目の高まり、スマートフォン経由のトランザクションの増加が期待され、当社の属するO2O市場の更なる拡大が期待されます。

また、当社が関連するインターネット広告市場においては、平成26年の広告費が1兆519億円（前年同期比112.1%）と初めて1兆円を超え（株式会社電通「2014年 日本の広告費」（2015年2月））、今後も高い成長が見込まれております。

このような経営環境のもと、当社は「Webマーケティング技術」や「システム開発力」を活かし、地域情報口コミサイト「エキテン」を中心にサービスを提供して参りました。

当事業年度においては、主力事業である地域情報口コミサイト「エキテン」の登録店舗獲得のためのテレマーケティングや大手学習塾を中心とした法人営業等の事業運営体制の強化に加え、ネット予約管理システム「エキテンかんたん予約」及びAndroid版「エキテンアプリ」をリリースするなど、ユーザー向けサービスの改善・向上に注力して参りました。また、店舗会員がユーザーに対し、より多くの情報を発信することが出来るよう新たなオプションプランの提供を開始いたしました。これらの施策が奏功し、当事業年度末における「エキテン」の無料店舗会員数は87,222店舗、有料店舗会員数は11,030店舗（前事業年度末比3,818店舗増加）となりました（販促のための有料掲載サービス利用料金の無料適用先は、無料店舗会員数に含んでおります）。

以上の結果、当事業年度の業績は、売上高919,933千円（前事業年度比68.7%増）となり、業務拡大のための人材の採用・教育費及び人員増により人件費等が増加したものの、営業利益354,593千円（前事業年度比118.1%増）、新規上場に伴う株式公開費用が発生したものの、経常利益345,422千円（前事業年度末比110.4%増）、当期純利益210,634千円（前事業年度末比111.5%増）となりました。



(2) キャッシュ・フローの状況

当事業年度における現金及び現金同等物（以下、「資金」という。）の期末残高は、1,478,147千円増加し、1,779,230千円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

当事業年度において営業活動により得られた資金は、257,321千円（前事業年度は145,016千円の収入）となりました。

これは主に、税引前当期純利益345,422千円、未払費用の増加額3,814千円、未払法人税等（外形標準課税）の増加額5,496千円、未払消費税等の増加額22,939千円の収入要因及び、売上債権の増加額31,014千円、未払金の減少額12,358千円、法人税等の支払額86,879千円の支出要因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）

当事業年度において投資活動により使用した資金は6,551千円（前事業年度は13,161千円の支出）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7,174千円、保険積立金の解約による収入1,423千円によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

当事業年度において財務活動により獲得した資金は1,227,377千円（前事業年度は852千円の支出）となりました。

これは主に、株式の発行による収入1,228,229千円によるものであります。

## 2 【生産、受注及び販売の状況】

### (1) 生産実績

当社は、インターネットを利用したサービスの提供を事業としており、そのサービスの性格上、生産実績の記載になじまないため、当該記載を省略しております。

### (2) 受注状況

当社では、受注から納品までの期間が短いため、記載を省略しております。

### (3) 販売実績

当事業年度における販売実績を示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	販売高(千円)	前年同期比(%)
インターネットメディア事業	919,933	168.7
合計	919,933	168.7

(注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2. 最近2事業年度の主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合

相手先	前事業年度		当事業年度	
	販売高(千円)	割合(%)	販売高(千円)	割合(%)
Google Inc.	113,439	20.8	144,257	15.7

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

### 3 【対処すべき課題】

当社は、下記の6点を今後の事業展開における対処すべき特に重要な課題と認識し、解決に向けて取り組んでおります。

#### 既存事業の規模拡大

当社は、地域情報口コミサイト「エキテン」の運営を中核にインターネットメディア事業を展開しております。日本における全店舗数と比較すると「エキテン」への有料掲載数はまだ少なく、当社のサービスは成長途上にあるといえます。店舗へ提供するサービスの充実化を図ることで、有料店舗会員数の増加及び有料掲載業種の網羅性の向上を図り業績の拡大に努めて参ります。また、スマートフォンをはじめとするデバイスの進化等のインターネットを取り巻く環境の変化及びそれに伴うインターネットユーザーのニーズ変化に迅速に対応し、インターネットユーザーに選ばれるサービスとすべく利便性及び満足度の向上に努めて参ります。

#### サイトの信頼性確保への対応

当社は、ユーザーが安心して利用できるサービスを提供することが、信頼性の向上、ひいては事業の発展に寄与するものと認識しております。「エキテン」では、店舗の運営者自身が登録する詳細な店舗情報、店舗利用者が投稿する口コミ等を、インターネットを通してユーザーに提供しておりますが、サイト運営者の立場から、ユーザーが安心して利用できるようにサイトの健全性及び信頼性を継続的に強化していくことが必要であると考えております。各種法令やその制定趣旨に鑑みた当社独自の審査基準の見直しや審査体制の強化など、信頼性確保の取り組みを継続的に実施して参ります。

#### 新規事業の展開

当社は、店舗からの「エキテン」掲載料収入及びアドネットワーク事業者からの広告料収入を主な収益源としており、「エキテン」への依存度の高さが課題であると認識しております。「エキテン」に依存しない収益基盤を確立するためにも、既存事業の周辺を含む様々な分野への事業展開により、収益源の多様化を図って参ります。

#### 優秀な人材の確保と組織体制の強化

当社の事業拡大及び成長のためには、専門性を有する優秀な人材を継続的に確保していくこと、既存社員の育成強化、並びに組織力の強化が不可欠であります。当社では、業容拡大に伴い引き続き採用活動を行っていくと同時に、人事評価制度や教育研修制度の改定・整備・充実により、優秀な人材を確保し重要な人材の流出を防ぐことで、組織力の強化に取り組んで参ります。

#### システムセキュリティ及び安定性の確保

当社は、サービスをインターネット上において提供しているため、安定した事業運営を行うためには、ウェブサイトに係るシステムのセキュリティ・開発・保守管理体制の整備が必要不可欠であると認識しております。今後も、エキテンの事業規模拡大に伴うアクセス数の増加等に対応できるよう、適時適切な設備投資等によりシステムセキュリティの維持、保守管理体制の整備及び安定性確保に取り組んで参ります。

#### 情報管理の強化

平成25年2月に一般財団法人日本情報経済社会推進協会が運営するプライバシーマーク制度の認証を取得しており、情報管理体制の強化、定期的なチェック及び従業員への社内教育を行っております。今後も引き続き、継続的な改善に取り組み、より高いレベルでの情報管理体制を構築して参ります。

## 4 【事業等のリスク】

以下において、投資家の判断に重要な影響を及ぼす可能性のあると考えられる主な事項を記載しております。また、必ずしも事業上のリスク要因に該当しないものにつきましても、投資家の投資判断上、あるいは当社の事業をご理解いただく上で重要であると考えられる事項につきましては、投資家及び株主に対する積極的な情報開示の観点から記載しております。当社は、これらのリスク発生の可能性を十分に認識したうえで、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はありますが、当社株式に対する投資判断は、本項及び本書中の本項以外の記載事項を慎重にご検討いただいた上で行っていただく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網羅するものではありませんのでご留意下さい。なお、以下の記載事項は、本書提出日現在において当社が判断したものであり、不確実性を内在しているため、実際の結果と異なる可能性があります。

### (1) 事業環境について

#### インターネット関連市場について

当社はインターネットメディア事業を主たる事業としており、当社事業の継続的な成長と発展には、インターネット広告関連市場の拡大及び利用可能端末の増加等によるインターネットの利用拡大が必要であると考えております。

株式会社電通発表の「2014年 日本の広告費」（2015年2月）によると、インターネット広告市場は平成26年には1兆519億円と初めて1兆円を超え、今後も高い成長が見込まれております。またその利用を牽引するスマートフォンの契約数も、平成26年12月末に6,544万件にまで拡大しており、その浸透が進んでおります。（株式会社MM総研発表「2014年国内携帯電話端末出荷概況（2015年2月）」）。このように、インターネット広告関連市場の更なる拡大、利用可能な端末の増加等は今後も継続していくと考えております。

しかしながら、技術革新の遅れ、インターネットの利用を制約するような新たな法的規制導入、利用料金の改定を含む通信事業者の動向など、当社の予期せぬ要因によりインターネット関連市場の発展が阻害され、当社サービスの利用が低迷した場合、当社の事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 競合について

美容、グルメ情報等の店舗情報検索サイトを運営する競合企業は多数存在しており、また参入障壁が低いため比較的簡単に店舗情報検索サイトを開設することが可能です。当社は「エキテン」において、集客支援サービスの無料又は有料での提供、利便性の向上及び提供機能の拡充により店舗会員数を増やし、また、駅を基点とした多業種に渡る店舗情報の提供、検索機能追加等のサイトリニューアルによるユーザビリティ向上によりサイト利用者数を増やす等、市場での優位性確立と他社との差別化を図って参りました。

当社は今後も継続して掲載情報の質と量の充実を図り、店舗会員数及びサイト利用者数の拡大に努めて参りますが、企画力・開発力・資金等を潤沢に持つ企業が新規参入・事業拡大する等し、当社が優位性を保てなくなった場合には、競争激化による収益力の低下や広告宣伝費等の経費の増加等により、当社の事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 技術革新への対応について

当社の事業が属するインターネット関連分野においては、活発な技術革新が行われているため、当社としても、これに対応すべく、業界の動向を注視しつつ、迅速にシステム開発を実施する体制をとっております。

しかしながら、近年におけるITの進歩はめまぐるしく、予期しない技術革新等があった場合、それに対応するために多額のシステム開発費用が追加的に発生する可能性があります。また、システム開発等を適切に行うことができなかつた場合には、当社の提供するサービスの陳腐化による技術的優位性や競争力の低下、あるいはサイト利用者や店舗会員等のサイトの満足度の低下により、利用者数や店舗会員数の減少を招く可能性があります。そのような事態が発生した場合には、当社の事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 検索エンジンへの対応について

インターネットユーザーの多くは、検索エンジンを利用して必要な情報を入手しております。当社の運営するサイト「エキテン」においても、特定の検索エンジン経由の誘導、集客が多く、「エキテン」への集客は検索エンジンの表示結果（順位）に依存しております。この結果は、すべて各検索エンジン運営者のロジックや判断によるものであり、そのロジックや判断に当社が関与する余地はありません。

当社は、検索エンジンの検索結果において上位に表示されるべく、SEO等の必要な対策を講じておりますが、検索エンジン運営者が検索結果を表示する方針、ロジックを変更することなどにより、SEOが十分に機能せず、検索結果の表示が当社にとって優位に働かない状況が生じる可能性も否定できず、その場合は「エキテン」への集客効果が低下し、当社の事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

## (2) 事業内容について

#### サイト内の書き込みについて

当社の運営するサイト「エキテン」では、サイト利用者が、利用した店舗の感想や評価を口コミとして投稿しております。サイト利用者から投稿を受け付ける際は、利用規約等をサイト上に明示し、投稿が適切なものとなるよう注意を促しております。また、投稿された口コミに対しては全件審査を実施しており、事実に基づかない恣意的な投稿、誹謗中傷、嫌がらせ、知的財産権の侵害及び公序良俗に反する内容等の明らかに不適切な投稿を発見した場合は当該投稿を削除する等、一定の基準に基づいて不適切な投稿を規制し、サイトの健全性の維持に努めております。

しかしながら、サイト内での不適切な投稿について、当社の対応が不十分だった場合、あるいは、不適切な投稿に起因するトラブルが適切に解決されない場合には、サイト利用者及び店舗等の支持が低下する可能性及びサイト運営者としての当社の法的責任が問われる可能性があり、当社の事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 「エキテン」に掲載される店舗情報について

当社の運営するサイト「エキテン」では、インターネットを通して店舗情報を提供することから、これらの店舗情報の充実や利便性の向上を図るとともに、店舗情報自体の適切性、正確性が確保されるよう努める必要があります。

当社では店舗情報を充実させるにあたり、利用登録を要しない一般掲載店舗については、当社が電話帳データに基づき定期的な更新や補完を行うほか、有料店舗会員及び無料店舗会員については、店舗の運営者自身に詳細な情報の提供、登録を促すことで、店舗情報を充実させサイトの利便性向上を図っております。

「エキテン」に掲載される店舗情報については、各種法令やその制定趣旨に鑑みた当社独自の審査基準による確認体制を構築しており、公序良俗に反した店舗情報の排除や、法令違反、事実に基づかない記述並びに知的財産権の侵害等の審査基準に抵触した店舗情報に対しては、当該店舗情報の是正や削除等、一定の基準に基づく対処を講じることで、サイトの健全性を維持し、ユーザーに対して適正かつ正確な店舗情報の提供に努めております。

しかしながら、人為的な過失等の要因により「エキテン」に掲載した店舗情報に瑕疵や誤表示があった場合、あるいは、サイト内での不適切な店舗情報の掲載について当社の対応が不十分だった場合には、サイト利用者及び店舗等の支持が低下する可能性及びサイト運営者としての当社の法的責任が問われる可能性があり、当社の事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 「エキテン」による収入への依存について

当社の主たる収入は、「エキテン」によるものであり、平成27年8月期の売上高に占める依存度は高い状況にあります。「エキテン」に続く収益の柱となる新規事業開発のための投資を今後も継続して参りますが、競争の激化や法的規制の強化等の予期せぬ事象により「エキテン」の利便性が低下し同収入が減少した場合には、当社の事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、現在の「エキテン」の有料店舗会員は、特に療術業界及びリラクゼーション業界に属する店舗が多く、平成27年8月末現在、全有料店舗会員に占める同業界店舗（「エキテン」において「接骨・整骨」「整体」「マッサージ」「カイロプラクティック」「鍼灸」にジャンル登録する店舗）の割合は約7割（全無料店舗会員に占める割合は約2割）となっております。「エキテン」有料掲載業種の更なる多様化推進により療術業界及びリラクゼーション業界への依存度低下を図っておりますが、当該業界の広告宣伝活動の冷え込みや、他社サービスとの競合による掲載料相場の下落等があった場合、当社の事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 個人情報管理について

当社は、サービスの提供にあたり登録ユーザー及び顧客店舗の個人情報を多数保有していることから、個人情報保護法が定める個人情報取扱事業者としての義務を課されております。平成25年2月にはプライバシーマークを取得し、このプライバシーマークの運用規程に従って、社内での個人情報の取扱い、管理についてルール化し、役職員の教育を行い、その徹底を図っております。

しかしながら、外部からの侵入者や当社関係者の故意又は過失によりユーザーの個人情報が流出する等の問題が発生した場合には、当社への損害賠償請求や信用の低下により、当社の事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 法的規制について

当社事業を規制する主な法規制として、「電気通信事業法」、「特定電気通信役務提供者の損害賠償責任の制限及び発信者情報の開示に関する法律」（以下「プロバイダ責任制限法」という。）及び「不正アクセス行為の禁止等に関する法律」（以下「不正アクセス禁止法」という。）があります。

電気通信事業法においては、通信の秘密の保護等の義務が課されております。また、当社は、プロバイダ責任制限法における「特定電気通信役務提供者」に該当し、不特定の者によって受信されることを目的とする電気通信による情報の流通において他人の権利の侵害があった場合に、権利を侵害された者に対して、一定の要件のもと、権利を侵害した情報を発信した者に関する情報を開示する義務を課されております。また、権利を侵害した情報を当社が媒介したことを理由として、損害賠償請求を受ける可能性もあり、これらの点に関し訴訟等の紛争が発生する可能性もあります。さらに、当社には、不正アクセス禁止法における「アクセス管理者」として、不正アクセス行為からの一定の防御措置を講ずる努力義務が課されております。

なお、当社では、「エキテン」に掲載される業種や業界の規制の趣旨を汲んだ対応を行うこととしており、「不当景品類及び不当表示防止法(景品表示法)」や、「医療機関のホームページの内容の適切なあり方に関する指針(医療機関ホームページガイドライン)」等の「エキテン」に掲載される業種や業界を規制する各種法令・ガイドライン等の制定趣旨に基づいて「エキテン」に掲載される情報に係るルールを設け、サイトの健全性が保たれるよう「エキテン」を運営しております。

当社では社内教育を実施する等、法令に抵触しないサイト運営を日々留意して行っておりますが、インターネット関連事業を規制する法令は徐々に整備されてきている状況にあり、今後、当社の事業又は掲載業種を規制する新たな法令等の制定、既存法令等の解釈変更又は自主ルールの整備等がなされた場合には、当社の事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

### (3) 事業体制について

#### システム障害について

当社では、インターネットを利用したサービス提供を行っており、サービスの信頼性等の観点から、稼働状況の常時監視、定期的なバックアップの実施、サーバーの負荷分散、クラウドサービスの活用等により、システム障害等のトラブルの発生の防止及び回避を図っております。

しかしながら、当社の運営するサイト「エキテン」へのアクセス集中による一時的な過負荷や電力供給の停止、クラウドサービスの停止、ネットワーク機器の故障、外部からの不正な手段によるコンピューターへの侵入、当社従業員による操作過誤、事故、火災、自然災害等、当社の予測不可能な様々な要因により、コンテンツや口コミ、投稿者を管理しているサーバーやシステムへの何らかのトラブルが発生し、利用者への情報提供が適切に行われない事態が生じた場合には、当社の事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 小規模組織であることについて

当社は、役職員数や組織規模がまだ小さく、相互牽制を中心とした内部管理体制をとっております。今後事業の拡大、成長を図っていく上で、システム開発や管理、営業等において必要とされる技術、ビジネススキル、マネジメント能力を有する人材の獲得に努めるとともに、教育体制を整備し、人材の増強、定着及び内部管理体制の更なる強化を図っていく所存であります。

しかしながら、当社の求める人材が獲得、育成できなかつた場合や人材が流出し不足した場合、又は当社の事業拡大に伴い、十分な人材の確保、適切な内部管理体制が取れない場合には、当社の事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 紛争・係争について

当社は、事業展開にあたり、内部統制の強化と社会的道徳の遵守を含めたコンプライアンスの強化及び各種リスクの低減に努め、必要に応じて弁護士等の専門家の助言等を受けております。本書提出日現在、訴訟等の事案は発生してはおりませんが、事業活動にあたっては、法令等の違反の有無に係わらず訴訟を提起される可能性があります、当社の事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 知的財産権について

当社は、当社が提供するサービスが第三者の商標権、著作権等の知的財産権を侵害しないよう、調査可能な範囲で対応を行っており、現在は当該侵害の事実はないものと認識しております。しかしながら、知的財産権侵害の可能性を完全に把握することは困難であり、将来的に、当社が提供するサービスについて、第三者より知的財産権の侵害に関する請求を受け、又は訴訟を提起される可能性は否定できず、かかる場合には、当社の事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、当社では、当社が提供するサービスに関する知的財産の保護に努め、当社の持つ商標権等の知的財産権を侵害されないよう細心の注意を払っておりますが、侵害を把握しきれない場合や侵害に対して適切な対応をすることができない場合には、当社の事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 新規事業について

当社では、今後も引き続き、積極的に新サービスないし新規事業に取り組んで参りますが、これにより先行投資として人材採用、広告宣伝費、システム投資などの追加的な支出が発生し、利益率が低下する可能性があります。また、新サービス、新規事業の採算性には不透明な点が多いため、新サービス、新規事業の展開が計画どおりに進まず、予想した収益が得られない場合には、投資を回収できず、当社の事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(4) その他

ストック・オプション行使による株式価値の希薄化について

当社は、役職員に対するインセンティブを目的としたストック・オプション制度を採用しております。

今後につきましてもストック・オプション制度を活用していくことを検討しており、今後付与される新株予約権の行使が行われた場合は、保有株式の株式価値が希薄化する可能性があります。なお、本書提出日現在における新株予約権による潜在株式は、発行済株式総数の1.7%に相当します。

配当政策について

当社は設立以来、当期純利益を計上した場合であっても、まずは内部留保を充実し、財務基盤を強固にすることが重要であると考え、配当を実施しておりません。株主への利益還元については、重要な経営課題の一つであると考えており、将来の事業展開と経営体質強化のために必要な内部留保を確保しつつ、剰余金の配当を検討して参る所存です。



## 5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

## 6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

## 7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

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

### (1) 重要な会計方針及び見積り

当社の財務諸表は、わが国において、一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づき作成されております。この財務諸表の作成にあたり、必要となる見積りについては、過去の実績等を勘案し、合理的と判断される基準に基づいて行っております。また、重要となる会計方針については、「第5 経理の状況、1 財務諸表等 (1)財務諸表 注記事項」の「重要な会計方針」に記載のとおりであります。

### (2) 財政状態の分析

#### (流動資産)

当事業年度末における流動資産につきましては、前事業年度末に比べ1,519,796千円増加し、1,878,509千円となりました。

これは主に、新規上場に伴う公募増資資金の調達等による現金及び預金の増加（前事業年度末比1,378,147千円増）、有料店舗会員数及びオプションプランの利用店舗数が堅調に増加したことに伴い売上高が順調に推移したこと等による売掛金の増加（前事業年度末比30,839千円増）、有価証券の増加（前事業年度末比100,000千円増）、繰延税金資産の増加（前事業年度末比6,336千円増）等によるものであります。

#### (固定資産)

当事業年度末における固定資産につきましては、前事業年度末に比べ10,021千円増加し、34,653千円となりました。

これは主に、建物の減少（前事業年度末比2,276千円減）がありましたが、社内システムの開発によるソフトウェアの増加（前事業年度末比10,265千円増）、繰延税金資産の増加（前事業年度末比3,618千円増）等によるものであります。

#### (流動負債)

当事業年度末における流動負債につきましては、前事業年度末に比べ79,968千円増加し、212,098千円となりました。

これは主に、未払金の減少（前事業年度末比11,081千円減）がありましたが、未払法人税等の増加（前事業年度末比63,779千円増）、未払消費税等の増加（前事業年度末比22,939千円増）、未払費用の増加（前事業年度末比5,567千円増）等によるものであります。

#### (固定負債)

当事業年度末における固定負債につきましては、前事業年度末に比べ486千円減少し、6,639千円となりました。

これは主に、長期借入金の減少（前事業年度末比107千円減）、繰延税金負債の減少（前事業年度末比420千円減）等によるものであります。

#### (純資産)

当事業年度末における純資産につきましては、前事業年度末に比べ1,450,334千円増加し、1,694,424千円となりました。

これは主に、株式の発行による資本金の増加（前事業年度末比619,850千円増）、資本準備金の増加（前事業年度末比619,850千円増）、利益剰余金の増加（前事業年度末比210,634千円増）によるものであります。

(3) 経営成績の分析

(売上高)

当事業年度は、前事業年度と比較して374,746千円増加し、919,933千円となりました。これは当社の主力事業である地域情報口コミサイト「エキテン」の事業運営体制の強化に加え、SEO対策の強化やサイトリニューアル等のユーザビリティの向上にも注力した結果、有料店舗会員数が増加したこと、オプションプランの利用店舗数が堅調に推移したこと等によるものであります。

(売上総利益)

当事業年度は、前事業年度と比較して342,866千円増加し、852,485千円となりました。これは主に、売上高が増加したことによるものであります。

(販売費及び一般管理費)

当事業年度は、前事業年度と比較して150,844千円増加し、497,892千円となりました。これは主に、業務拡大のための人材の採用・教育費及び人員増により人件費等が増加したことによるものであります。

(営業利益)

上記の結果、前事業年度と比較して、当事業年度の営業利益は192,022千円増加し、354,593千円となりました。

(営業外収益、営業外費用)

営業外収益は、前事業年度と比較して842千円増加し、2,497千円となりました。これは主に違約金収入の増加によるものです。

営業外費用は、前事業年度と比較して11,602千円増加し、11,668千円となりました。これは主に株式公開費用によるものです。

(経常利益)

上記の結果、前事業年度と比較して、当事業年度の経常利益は181,263千円増加し、345,422千円となりました。

(税引前当期純利益)

当事業年度の特別損益はありません。この結果、当事業年度の税引前当期純利益は前事業年度と比較して181,263千円増加し、345,422千円となりました。

(当期純利益)

当事業年度の当期純利益は、前事業年度と比較して111,025千円増加し、210,634千円となりました。

(4) キャッシュ・フローの分析

当事業年度における現金及び現金同等物（以下、「資金」という。）の期末残高は、1,478,147千円増加し、1,779,230千円となりました。当事業年度における各キャッシュ・フローの状況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）

当事業年度において営業活動により得られた資金は、257,321千円（前事業年度は145,016千円の収入）となりました。

これは主に、有料店舗会員数及びオプションプランの利用店舗数が堅調に増加したこと等による税引前当期純利益345,422千円、業務拡大に伴う人員増加による賞与等未払費用の増加額3,814千円、未払法人税等（外形標準課税）の増加額5,496千円、未払消費税等の増加額22,939千円の収入要因及び、売上高の増加に伴う売上債権の増加額31,014千円、未払金の減少額12,358千円、法人税等の支払額86,879千円の支出要因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）

当事業年度において投資活動により使用した資金は6,551千円（前事業年度は13,161千円の支出）となりました。

これは主に、社内システムの開発に伴う無形固定資産の取得による支出7,174千円、保険積立金の解約による収入1,423千円によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

当事業年度において財務活動により獲得した資金は1,227,377千円（前事業年度は852千円の支出）となりました。

これは主に、株式の発行による収入1,228,229千円によるものであります。

(5) 経営成績に重要な影響を与える要因についての分析

当社は、「第2 事業の状況 4 事業等のリスク」に記載のとおり、事業環境、事業内容、事業体制等、様々なリスク要因が経営成績に重要な影響を与える可能性があることを認識しております。そのため、当社は常に市場動向及び業界動向を注視しつつ、優秀な人材の確保及び適切な教育を実施するとともに、事業体制、内部管理体制を強化し、社会のニーズに合ったサービスを展開していくことにより、経営成績に重要な影響を与えるリスク要因に適切な対応を行って参ります。

(6) 経営者の問題認識と今後の方針について

当社の経営陣は、今後のさらなる成長のために、スピーディーな事業展開による収益基盤の強化と多角化、システムセキュリティの維持と情報管理体制の強化、及びこれらを担う優秀な人材の確保が大きな課題であると考え、これらの達成を中期の目標として掲げております。詳細につきましては、「第2 事業の状況 3 対処すべき課題」に記載のとおりであります。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当社の当事業年度における設備投資総額は、11,065千円であります。その主な内容は、社内システム開発によるソフトウェアであります。

#### 2 【主要な設備の状況】

平成27年8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	工具、器具 及び備品	ソフトウェア	合計	
本社 (東京都 品川区)	インターネットメディア事業	本社機能他	9,366	1,633	10,265	21,265	45 〔39〕

- (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. 本社は賃貸物件であり、その年間賃借料は17,975千円であります。  
4. 従業員数は兼務役員を除く就業人員であり、臨時従業員数(パートタイム含む)は年間平均人員を〔 〕内に  
て外数で記載しております。

#### 3 【設備の新設、除却等の計画】

##### (1) 重要な設備の新設等

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	投資予定金額		資金調達 方法	着手及び完了予定		完成後の 増加能力
			総額 (千円)	既支払額 (千円)		着手	完了	
本社 (東京都 品川区)	インターネットメ ディア事業	本社事務所の増床(附 属設備等)	20,000	-	自己資金	平成27.12	平成28.1	未定

##### (2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

## 第4 【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

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

(注) 平成27年8月13日開催の取締役会決議により、平成27年9月1日付で株式分割に伴う定款変更が行われ、発行可能株式総数は16,000,000株増加し、24,000,000株となっております。

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (平成27年8月31日)	提出日現在 発行数(株) (平成27年11月27日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	2,490,000	7,470,000	東京証券取引所 (マザーズ)	完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。また、1単元の株式数は100株であります。
計	2,490,000	7,470,000	-	-

(注) 平成27年8月13日開催の取締役会決議により、平成27年9月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。これにより発行済株式総数は4,980,000株増加し、7,470,000株となっております。

(2) 【新株予約権等の状況】

会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

平成26年8月28日臨時株主総会決議

	事業年度末現在 (平成27年8月31日)	提出日の前月末現在 (平成27年10月31日)
新株予約権の数(個)	3,945(注)1	3,945(注)1
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)	39,450(注)1、5	118,350(注)1、5
新株予約権の行使時の払込金額(円)	180(注)2、5	60(注)2、5
新株予約権の行使期間	平成28年9月1日～ 平成36年7月31日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の 発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 180 資本組入額 90 (注)5	発行価格 60 資本組入額 30 (注)5
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	新株予約権を譲渡するには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. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、最近事業年度末現在(平成27年8月31日)は10株、提出日の前月末現在(平成27年10月31日)は30株であります。

ただし、新株予約権の割当日後、当社が株式分割、株式併合を行う場合は、次の算式により付与株式数を調整、調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

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

2. 新株予約権の割当日後、当社が株式分割、株式併合を行う場合は、次の算式により払込金額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、新株予約権の割当日後に時価を下回る価額で新株式の発行又は自己株式の処分を行う場合は、次の算式により払込金額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新株発行(処分)株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{1 \text{株当たり時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新株発行(処分)株式数}}$$

3. 当該新株予約権の行使の条件は以下のとおりであります。

(1)新株予約権の割当を受けた者(以下「新株予約権者」という。)は、権利行使時において、当社又は当社子会社の取締役、監査役、従業員、顧問、社外協力者他にこれに準ずる地位を有していなければならない。

ただし、取締役会が正当な理由があると認めた場合は、この限りではない。

(2)新株予約権者が死亡した場合、その相続人による新株予約権の権利行使は認めないものとする。

(3)権利行使時において、当社の普通株式がいずれかの金融商品取引所に上場されていること。

4. 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、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日において残存する新株予約権（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。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の条件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た場合に限るものとする。
- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数  
組織再編行為の効力発生の時点において残存する募集新株予約権の新株予約権者が保有する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。
  - (2) 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。
  - (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数  
組織再編成行為の条件等を勘案のうえ決定する。
  - (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額  
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、行使価額を調整して得られる再編後払込金額に上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。
  - (5) 新株予約権を行使することができる期間  
新株予約権を行使できる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、新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
  - (6) 新株予約権の行使の条件  
前記（注）3に準じて決定する。
  - (7) 増加する資本金及び資本準備金に関する事項  
新株予約権の行使により株式を発行する場合において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いて増加する資本準備金の額は、上記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。
  - (8) 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。
  - (9) 新株予約権の取得事由  
新株予約権者が権利行使をする前に、再編対象会社が消滅会社となる合併契約承認の議案又は再編対象会社が完全子会社となる株式交換契約承認若しくは株式移転計画承認の議案につき株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、再編対象会社取締役会決議がされた場合）は、再編対象会社取締役会が別途定める日をもって、再編対象会社は無償で新株予約権を取得することができる。  
新株予約権者が権利行使をする前に、前記（注）3に規定する条件により権利を行使する条件に該当しなくなった場合、及び新株予約権者が保有する新株予約権を放棄した場合には、再編対象会社取締役会が別途定める日をもって、再編対象会社は無償で新株予約権を取得することができる。
5. 平成27年3月7日付で普通株式1株につき10株の割合で、平成27年9月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

## 平成26年11月27日定時株主総会決議

	事業年度末現在 (平成27年8月31日)	提出日の前月末現在 (平成27年10月31日)
新株予約権の数(個)	300(注)1	300(注)1
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)	3,000(注)1、5	9,000(注)1、5
新株予約権の行使時の払込金額(円)	410(注)2、5	137(注)2、5
新株予約権の行使期間	平成28年12月1日～ 平成36年10月31日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の 発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 410 資本組入額 205 (注)5	発行価格 137 資本組入額 69 (注)5
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	新株予約権を譲渡するには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. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、最近事業年度現在(平成27年8月31日)は10株、提出日の前月末現在(平成27年10月31日)は30株であります。

ただし、新株予約権の割当日後、当社が株式分割、株式併合を行う場合は、次の算式により付与株式数を調整、調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

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

2. 新株予約権の割当日後、当社が株式分割、株式併合を行う場合は、次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、新株予約権の割当日後に時価を下回る価額で新株式の発行又は自己株式の処分を行う場合は、次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新株発行(処分)株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{1 \text{株当たり時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新株発行(処分)株式数}}$$

3. 当該新株予約権の行使の条件は以下のとおりであります。

(1) 新株予約権の割当を受けた者(以下「新株予約権者」という。)は、権利行使時において、当社又は当社子会社の取締役、監査役、従業員、顧問、社外協力者他これに準ずる地位を有していなければならない。

ただし、取締役会が正当な理由があると認めた場合は、この限りではない。

(2) 新株予約権者が死亡した場合、その相続人による新株予約権の権利行使は認めないものとする。

(3) 権利行使時において、当社の普通株式がいずれかの金融商品取引所に上場されていること。



4. 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、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日において残存する新株予約権（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。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の条件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た場合に限るものとする。
- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数  
組織再編行為の効力発生の時点において残存する募集新株予約権の新株予約権者が保有する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。
  - (2) 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。
  - (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数  
組織再編成行為の条件等を勘案のうえ決定する。
  - (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額  
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、行使価額を調整して得られる再編後払込金額に上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。
  - (5) 新株予約権を行使することができる期間  
新株予約権を行使できる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、新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
  - (6) 新株予約権の行使の条件  
前記（注）3に準じて決定する。
  - (7) 増加する資本金及び資本準備金に関する事項  
新株予約権の行使により株式を発行する場合において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いて増加する資本準備金の額は、上記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。
  - (8) 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。
  - (9) 新株予約権の取得事由  
新株予約権者が権利行使をする前に、再編対象会社が消滅会社となる合併契約承認の議案又は再編対象会社が完全子会社となる株式交換契約承認若しくは株式移転計画承認の議案につき株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、再編対象会社取締役会決議がされた場合）は、再編対象会社取締役会が別途定める日をもって、再編対象会社は無償で新株予約権を取得することができる。  
新株予約権者が権利行使をする前に、前記（注）3に規定する条件により権利を行使する条件に該当しなくなった場合、及び新株予約権者が保有する新株予約権を放棄した場合には、再編対象会社取締役会が別途定める日をもって、再編対象会社は無償で新株予約権を取得することができる。
5. 平成27年3月7日付で普通株式1株につき10株の割合で、平成27年9月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
平成23年7月7日 (注)1		80	10,000	20,000		
平成24年11月6日 (注)2	3,920	4,000		20,000		
平成26年8月13日 (注)3	196,000	200,000		20,000		
平成27年3月7日 (注)4	1,800,000	2,000,000		20,000		
平成27年4月28日 (注)5	400,000	2,400,000	506,000	526,000	506,000	506,000
平成27年5月27日 (注)6	90,000	2,490,000	113,850	639,850	113,850	619,850

(注) 1. 利益剰余金の資本金への組入れによる増加であります。

2. 株式分割(1:50)による増加であります。

3. 株式分割(1:50)による増加であります。

4. 株式分割(1:10)による増加であります。

5. 有償一般募集(ブックビルディング方式による募集)

発行価格 2,750円

引受価額 2,530円

資本組入額 1,265円

6. 有償第三者割当(オーバーアロットメントによる売出しに関連した第三者割当増資)

発行価格 2,530円

資本組入額 1,265円

割当先 みずほ証券株式会社

7. 平成27年8月13日開催の取締役会決議により、平成27年9月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。これにより発行済株式総数は4,980,000株増加し、7,470,000株となっております。

(6) 【所有者別状況】

平成27年8月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							単元未満 株式の状況 (株)	
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人 その他		計
					個人以外	個人			
株主数 (人)		4	13	17	14	1	1,078	1,127	
所有株式数 (単元)		897	1,326	4,035	1,385	11	17,242	24,896	400
所有株式数 の割合(%)		3.60	5.33	16.21	5.56	0.04	69.26	100.00	

(注) 平成27年2月18日開催の臨時株主総会により、1単元を100株とする単元株制度を採用しております。

(7) 【大株主の状況】

平成27年8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(%)
高島 靖雄	東京都大田区	981,000	39.39
株式会社ティーエーケー	東京都港区芝浦1丁目9-7	399,000	16.02
高島 昭雄	東京都品川区	340,000	13.65
田中 誠	神奈川県川崎市中原区	80,000	3.21
GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL (常任代理人ゴールドマン・サックス証券株式会社)	133 FLEET STREET LONDON EC4 2BB, UK (東京都港区六本木6丁目10番1号)	69,000	2.77
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1丁目6番1号	54,700	2.19
NOMURA INTERNATIONAL PLC LONDON SECURITY LENDING (常任代理人野村証券株式会社)	1 ANGEL LANE, LONDON, EC4R 3AB, UNITED KINGDOM (東京都中央区日本橋1丁目9-1)	49,300	1.97
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	45,500	1.82
カブドットコム証券株式会社	東京都千代田区大手町1丁目3番2号	28,600	1.14
資産管理サービス信託銀行株式会社(証券投資信託口)	東京都中央区晴海1丁目8-12	16,700	0.67
計		2,063,800	82.88

(8) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成27年8月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)			
完全議決権株式(その他)	普通株式 2,489,600	24,896	
単元未満株式	普通株式 400		
発行済株式総数	2,490,000		
総株主の議決権		24,896	

(注) 平成27年9月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っておりますが、上記は、株式分割前の株式数で記載しております。

【自己株式等】

該当事項はありません。

(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、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づき、新株予約権を発行する方法によるものであります。

当該制度の内容は、次のとおりであります。

平成26年8月28日臨時株主総会決議

決議年月日	平成26年8月28日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役1 当社従業員26
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

(注) 付与対象者の退職による権利の喪失により、提出日現在の付与対象者数の区分及び人数は当社取締役1名及び当社従業員25名となっております。

平成26年11月27日定時株主総会決議

決議年月日	平成26年11月27日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社従業員4
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数	同上
新株予約権の行使時の払込金額	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	同上
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	同上

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 該当事項はありません。

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

該当事項はありません。

### 3 【配当政策】

当社は設立以来、財務基盤の強化と事業の持続的な拡大・成長を目指していくために、まずは内部留保の充実が重要であると考え、当事業年度を含め配当を実施していません。しかしながら、株主への利益還元を重要な経営課題の一つとして認識しており、今後、業績の推移や財務状況、配当性向に加え、事業・投資計画、事業環境などを総合的に勘案し、内部留保とのバランスをとりつつ配当について検討していく方針であります。

内部留保資金につきましては、今後の事業展開と経営体質強化のための資金として有効に活用していく所存であります。

なお、剰余金の配当を行う場合は、年1回の期末配当を考えており、その決議機関は株主総会であります。また、当社は取締役会の決議により、毎年2月末日を基準日として会社法第454条第5項に規定する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。

### 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6期	第7期	第8期	第9期	第10期
決算年月	平成23年8月	平成24年8月	平成25年8月	平成26年8月	平成27年8月
最高(円)					6,690 2,087
最低(円)					3,020 1,540

- (注) 1. 最高・最低株価は、東京証券取引所マザーズにおける株価を記載しております。  
2. 当社株式は、平成27年4月30日から東京証券取引所マザーズに上場しております。それ以前については、該当事項はありません。  
3. 印は、株式分割(平成27年9月1日、1株 3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27年3月	4月	5月	6月	7月	8月
最高(円)		4,360	4,110	4,085	6,690	6,470 2,087
最低(円)		3,625	3,305	3,020	3,710	4,235 1,540

- (注) 1. 最高・最低株価は、東京証券取引所マザーズにおける株価を記載しております。  
2. 当社株式は、平成27年4月30日から東京証券取引所マザーズに上場しております。それ以前については、該当事項はありません。  
3. 印は、株式分割(平成27年9月1日、1株 3株)による権利落後の株価であります。

5 【役員の状況】

男性9名 女性0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		高畠 靖雄	昭和50年11月27日	平成12年4月 富士通株式会社入社 平成17年9月 当社設立、代表取締役社長就任(現任)	(注)3	2,943,000
取締役	エキテン 事業本部長	高畠 昭雄	昭和52年6月12日	平成14年4月 株式会社日立製作所入社 平成16年10月 日立オムロンターミナルソリューションズ株式会社入社 平成17年9月 当社入社 平成18年1月 当社取締役営業部長就任 平成26年4月 当社取締役エキテン事業本部長就任(現任)	(注)3	1,020,000
取締役	新規事業 開発部長	田中 誠	昭和50年11月21日	平成12年4月 日本電気株式会社入社 平成14年11月 NECエレクトロニクス株式会社(現ルネサスエレクトロニクス株式会社)入社 平成19年2月 当社入社 平成19年8月 当社取締役開発部長就任 平成26年4月 当社取締役新規事業開発部長就任(現任)	(注)3	240,000
取締役	コーポレート デザイン室長	原口 聡史	昭和52年7月12日	平成13年4月 日本生命保険相互会社入社 平成15年10月 株式会社マクロミル入社 平成20年9月 株式会社フェーズワン入社 平成24年2月 当社入社 平成25年3月 当社コーポレートデザイン室長 平成26年2月 当社取締役コーポレートデザイン室長就任(現任)	(注)3	
取締役		武内 智裕	昭和34年10月3日	昭和57年4月 日本電信電話公社(現日本電信電話株式会社)入社 平成元年1月 日本テレコム株式会社(現ソフトバンクテレコム株式会社)入社 平成7年3月 第二電電株式会社(現KDDI株式会社)入社 平成12年2月 ソフトバンク株式会社入社 ソフトバンク・テクノロジー株式会社配属 平成14年2月 アジアビジョン・ジャパン株式会社 出向 取締役就任 平成16年3月 同社代表取締役社長就任 平成17年4月 ソフトバンクBB株式会社配属 平成20年7月 株式会社ライブウェア(現株式会社マーベラス)代表取締役社長就任 平成21年10月 エフルート株式会社(現株式会社アクセルマーク)入社 平成22年2月 エフルート・モバイル・テクノロジー株式会社出向 取締役就任 平成24年8月 株式会社ザイナス入社 社長室事業開発部長 平成27年1月 ユニファイド・サービス株式会社入社 事業開発部部長(現任) 平成27年2月 当社取締役就任(現任)	(注)3	

取締役		高木 友博	昭和29年6月8日	昭和63年10月 平成12年4月 平成16年4月 平成16年4月 平成27年8月 平成27年11月	松下電器産業株式会社（現パナソニック株式会社）入社 明治大学工学部情報科学科 教授（現任） カリフォルニア大学バークレー校 コンピュータサイエンス学科 客員研究員 日本学術振興会学術システム研究センター 専門委員 株式会社Faber Company 顧問（現任） 当社取締役就任（現任）	(注) 4	
-----	--	-------	-----------	--	--	-------	--



役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)	
常勤 監査役		工藤 耕二	昭和24年10月20日	昭和48年4月 平成6年4月 平成10年3月 平成20年8月 平成26年2月	山一証券株式会社入社 同社引受審査部次長 株式会社トミー(現株式会社タカラ トミー)入社 上場プロジェクト事 務局長 同社内部統制推進部担当部長 当社常勤監査役就任(現任)	(注)5		
監査役		石田 史朗	昭和51年2月7日	平成10年8月 平成13年9月 平成15年10月 平成17年3月 平成18年4月 平成24年11月	澤田税理士事務所入所 ところ会計事務所入所 株式会社リアルストーン代表取締役 就任(現任) 税理士登録 石田税務会計事務所所 長就任(現任) 株式会社現代エステート代表取締役 就任(現任) 当社監査役就任(現任)	(注)5		
監査役		鎌田 智	昭和37年12月20日	昭和60年3月 平成5年4月 平成17年3月 同 平成23年2月 平成26年11月	陸上自衛隊入隊 藤林法律事務所入所 グッドウィル・グループ株式会社入 社 法務部長 鎌田法律事務所開設 所長就任(現 任) オープンテクノロジー株式会社監査 役就任(現任) 当社監査役就任(現任)	(注)5		
計								4,203,000

- (注) 1. 取締役武内智裕及び高木友博は、社外取締役であります。
2. 監査役工藤耕二、石田史朗及び鎌田智は、社外監査役であります。
3. 取締役高畠靖雄、高畠昭雄、田中誠、原口聡史及び武内智裕の任期は、平成27年2月18日開催の臨時株主総会終結の時から平成28年8月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
4. 取締役高木友博の任期は、平成27年11月27日開催の定時株主総会終結の時から平成28年8月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
5. 監査役の任期は、平成27年2月18日開催の臨時株主総会終結の時から平成30年8月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
6. 取締役高畠昭雄は、代表取締役社長高畠靖雄の弟であります。
7. 当社は、平成27年9月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。所有株式数は、当該株式分割考慮後の株式数を記載しております。

## 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】

#### コーポレート・ガバナンスに関する基本方針

当社は、効率的で健全な、透明性の高い経営により社会的信頼の向上を目指すために、コーポレート・ガバナンスの強化を経営上の重要な課題の一つとして位置付け、組織体制や仕組みを整備し、必要な施策を実施して参ります。

会社の機関の内容及び当該企業統治体制を採用する理由、並びに内部統制システムの状況等

#### イ 会社の機関

##### a 会社の機関の内容

当社は、監査役会設置会社として、株主総会、取締役会のほか、監査役会及び会計監査人を会社の機関として設置しております。

##### b 取締役会

当社の取締役会は、取締役6名（うち社外取締役2名）で構成され、当社の業務執行について決定し、取締役の職務の執行を監督する機能を有しており、毎月1回定時に開催するとともに、必要に応じて、臨時取締役会を機動的に開催するなど、迅速かつ的確な意思決定を行っております。

##### c 監査役会・監査役

当社の監査役会は監査役3名、すべて社外監査役で構成されております。各監査役は、それぞれの経験と知見、職業倫理に基づき、その高い独立性と専門的な見地から、ガバナンスのあり方やその運営状況を監視し、取締役の職務の執行を含む日常的活動の監査を実施しており、当社の企業統治の有効性を高めることに寄与しております。

監査役は、株主総会や取締役会に出席するとともに、取締役、会計監査人から報告を受けるなど、取締役の職務執行の状況を確認し、適宜意見を述べております。常勤監査役は、これらに加え、内部監査への立会のほか、テーマを設定して各種業務監査を実施しております。

なお、監査役会は毎月1回定時取締役会と同日に開催しております。

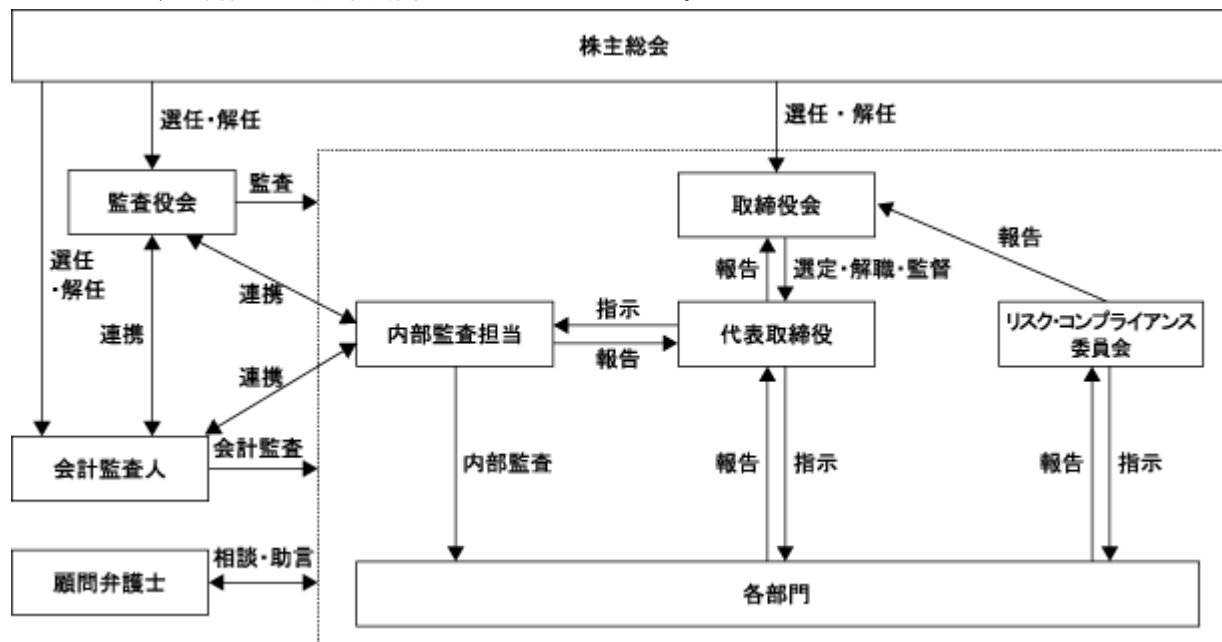
##### d リスク・コンプライアンス委員会

リスク・コンプライアンス委員会は、常勤取締役4名及び常勤監査役1名で構成され、3ヶ月に1回以上開催されております。同委員会は、リスク管理とコンプライアンスの推進・強化を図るため、リスクあるいはコンプライアンス上の重要な問題を審議し、その結果を取締役に適宜報告しております。また、コンプライアンス体制を定着させるため、研修等の活動に取り組んでおります。

##### e 会計監査人

当社は、有限責任監査法人トーマツと監査契約を締結し、適時適切な監査が実施されております。

なお、経営管理組織の模式図は次のとおりであります。



#### □ 内部統制システムの整備状況

##### a 取締役、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

- ・全役職員が法令遵守はもとより、誠実かつ公正な企業行動を通じて社会的な責任を果たしていくことを明確にするとともに、役職員に周知徹底させております。
- ・コンプライアンス体制並びにリスク管理体制の充実、徹底を図るため、「リスク・コンプライアンス委員会」において、リスクあるいはコンプライアンス上の重要な問題を審議し、その結果を取締役に適宜報告しております。
- ・「リスク・コンプライアンス委員会」はコンプライアンス体制を定着させるための日常的活動を通じ、コンプライアンスの実効性の確保に努めております。
- ・コンプライアンスの状況について、内部監査を実施しております。

##### 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

- ・「文書管理規程」等の社内規程に従い、取締役の職務執行に係る情報について、文書又は電磁的媒体に記録し、保存しております。
- ・個人情報を含む情報資産を適切に保護するための対策を実施し、情報資産の管理を徹底しております。
- ・ディスクロージャー体制の強化により、迅速な情報開示に努めるとともに、経営の健全性と透明性を確保しております。

##### c 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ・「リスク・コンプライアンス委員会」はリスク管理全体を統括する組織として、内部統制と一体化した全社的なリスク管理体制の構築、整備を行っております。
- ・不測の事態が発生した場合には速やかに「リスク・コンプライアンス委員会」を招集し、迅速かつ適切な対応を行い、損失・被害を最小限に止めるとともに、再発防止対策を講じることとしております。

##### 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

- ・定例取締役会を毎月1回開催するほか、機動的に意思決定を行うために、適宜、臨時取締役会を開催し、経営の基本方針・戦略の策定、重要業務の執行に関する決定及び業務執行の監督等を行っております。
- ・中期経営計画により、中期的な基本戦略、経営指標を明確化するとともに、年度ごとの利益計画に基づき、目標達成のための具体的な諸施策を実行しております。

- e 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項及びその使用人の取締役からの独立性に関する事項
  - ・監査役（会）が必要とした場合、監査役（会）の職務を補助する使用人を置くこととしております。
  - ・監査役（会）の職務を補助する使用人の任命・異動等人事に関する事項については、監査役（会）の意見を尊重した上で行うものとし、指揮命令等について当該使用人の取締役からの独立性を確保しております。
  
- f 取締役及び使用人が監査役に報告するための体制その他監査役への報告に関する体制
  - ・取締役及び使用人は、会社に重大な損失を与える事項が発生し又は発生する恐れがあるとき、役職員による違法又は不正な行為を発見したとき、その他監査役（会）が報告すべきものと定めた事項が生じたときは、速やかに監査役（会）に報告することとしております。
  - ・監査役は、定例重要会議への出席又は不定期の会議等において、経営の状態、事業遂行の状況、財務の状況、内部監査の実施状況、リスク管理及びコンプライアンスの状況等の報告を受けることができます。
  
- g 上記fの報告を行った者が当該報告を行っ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
  - 「内部通報規程」に従い、内部通報制度を整備するとともに、監査役への報告を行った当社の役職員に対し、当該報告を行ったことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止し、その旨を当社の役職員に対して周知徹底しております。
  
- h 当社の監査役（会）の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
  - 監査役は、会計監査人や弁護士への相談に係る費用を含め、職務の執行に必要な費用を会社に請求することができ、会社は当該請求に基づき支払を行うこととしております。
  
- i その他監査役（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
  - ・監査役は、重要な意思決定及び業務の執行状況を把握するために、取締役会などの重要な会議に出席するとともに、稟議書その他重要な業務執行に関する文書を閲覧し、必要に応じて取締役又は使用人にその説明を求めることができます。
  - ・監査役（会）は、会計監査人、内部監査部門と監査上の重要課題等について意見・情報交換をし、互いに連携して会社の内部統制状況を監視しております。
  
- j 財務報告の信頼性を確保するための体制
  - ・金融商品取引法その他の法令に基づき、内部統制の有効性の評価、維持、改善等を行い、適切に「内部統制報告書」を作成・提出しております。
  - ・当社の各部門は、自らの業務の遂行にあたり、職務分離による牽制、日常的モニタリング等を実施し、全社的な統制活動及び各業務プロセスの統制活動を強化しております。
  
- k 反社会的勢力への対応
  - ・関係規程、マニュアル等を整備し、コーポレートデザイン室を統括部署として、反社会的勢力の排除を推進しております。
  - ・反社会的勢力からの不当要求に備え、平素から所轄警察署や顧問弁護士など、外部専門機関との密接な連携関係を構築しております。

## 八 内部監査及び監査役監査の状況

当社の内部監査は、コーポレートデザイン室（室長1名）が担当しております。コーポレートデザイン室長は、内部監査規程に則り、代表取締役社長の承認を得た内部監査計画に基づき、各部門に対する内部監査を実施しております。監査結果は代表取締役社長に報告され、指摘事項に対しては業務改善指示がなされ、後日、改善状況を確認しております。

なお、コーポレートデザイン室の監査は、別部門が行っております。

当社の監査役（会）の人員は3名（全員社外監査役）であり、うち1名は常勤監査役であります。

監査役（会）は、監査計画を立案し、各監査役は定められた業務分担に従い、同計画に基づき監査を実施してお

ります。原則として月1回開催されている監査役会においては、監査状況に関する情報共有が行われ、討議が実施されております。

監査役は内部監査に立会い、内部監査担当者と共同して対象部門に対してヒアリング等を実施する、あるいは内部監査担当者が監査役に内部監査の結果を報告するなど、連携を密にしております。また、必要に応じて公認会計士との意見交換、情報交換等を行っております。

## 二 会計監査の状況

当社の会計監査業務を執行した公認会計士は片岡久依氏及び中塚亨氏であり、有限責任監査法人トーマツに所属しております。また、当該業務に係る補助者は、公認会計士4名、会計士試験合格者等3名、その他3名であります。

なお、継続監査年数については、全員7年以内のため、記載を省略しております。

## ホ 社外取締役及び社外監査役との関係

当社は、社外取締役2名及び社外監査役を3名選任しております。社外取締役及び社外監査役のいずれとも当社との間に人的関係、資本的关系、取引関係その他の利害関係はありません。

社外取締役武内智裕氏は、関連業界における経営者としての豊富な経験と幅広い見識を有しており、当社の経営全般に対する助言をいただくとともに、独立的な立場から当社の経営を監督していただくことにより、当社のコーポレート・ガバナンス強化に寄与するものと判断し、選任しております。

社外取締役高木友博氏は、明治大学理工学部情報科学科教授としての豊富な経験と幅広い見識を有しており、当社の経営全般に対する助言をいただくとともに、独立的な立場から当社の経営を監督していただくことにより、当社のコーポレート・ガバナンス強化に寄与するものと判断し、選任しております。

社外監査役工藤耕二氏は、金融機関における長年の経験があり、財務及び会計に関する相当程度の知見を有していることから、監査役として適任であると判断し、選任しております。

社外監査役石田史朗氏は、税理士の資格を有し、財務及び会計に相当程度の知見を有していることから、監査役として適任であると判断し、選任しております。

社外監査役鎌田智氏は、弁護士として豊富な業務経験と高度な専門性を有しており、監査役として適任であると判断し、選任しております。

当社は、5氏より当社経営陣から独立した客観的かつ中立的な立場からの指摘や有益な意見を得ております。

なお、社外取締役及び社外監査役を選任するための提出会社からの独立性に関する基準又は方針についての特段の定めはありませんが、提出会社との人的関係、資本的关系又は取引関係その他利害関係を総合的に勘案し、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ていることを個別に判断しております。

## へ 取締役の定数

当社は、定款で取締役を6名以内とする旨を定めております。

## ト 社外取締役及び社外監査役との責任限定契約の締結

当社は、会社法第427条第1項に基づき、社外取締役及び社外監査役との間に会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任限度額は、法令が定める額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役及び社外監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

## チ 取締役選任の決議要件

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

リ 株主総会決議事項の取締役会での決議とその理由

a 自己株式の取得

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に定めております。これは、経営環境に応じた機動的な資本政策の遂行を可能にするためであります。

b 中間配当

当社は、取締役会の決議によって毎年2月末日を基準日として中間配当をすることができる旨を定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を可能とするためであります。

c 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、取締役会の決議により、同法第423条第1項の取締役（取締役であった者を含む。）及び監査役（監査役であった者を含む。）の損害賠償責任を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、職務の遂行にあたって期待される役割を十分に発揮できるようにするためであります。

ヌ 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨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、株主総会の運営を円滑に行うためであります。

リスク管理及びコンプライアンス体制の整備状況

当社は「コンプライアンス規程」を定め、代表取締役社長を委員長とする「リスク・コンプライアンス委員会」を設置し、市場、情報セキュリティ、環境、労務、提供するサービスの品質など、会社を取り巻く様々な事業運営上のリスクの管理やコンプライアンスの推進に取り組むこととしております。

リスク・コンプライアンス委員会は、常勤取締役、常勤監査役を委員とし、リスクの低減・回避策やリスクが顕在化した場合の対応策等の協議・決定・推進に加え、コンプライアンスに関し、取り組み方針等の協議・決定・推進や研修、その他の活動を実施することとしております。

各部門長は担当部門の責任者として日常の業務活動におけるリスク管理及びコンプライアンス推進に取り組むとともに、リスク管理上又はコンプライアンス上、大きな問題が発生した場合は、リスク・コンプライアンス委員会に報告することとなっております。

なお、当社は「個人情報の保護に関する法律」に定める「個人情報取扱事業者」に該当しますが、個人情報の保護については、「個人情報保護規程」等を整備して、情報の適正管理を図るなど、情報セキュリティの確保に努めており、プライバシーマークも取得しております。

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	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く)	47,250	47,250	-	-	-	4
監査役 (社外監査役を除く)	-	-	-	-	-	-
社外取締役	1,350	1,350	-	-	-	1
社外監査役	4,560	4,560	-	-	-	3

ロ 提出会社の役員ごとの報酬等の総額

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載していません。

ハ 使用人兼務役員の使用人給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

ニ 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

当社の役員報酬については、株主総会決議により取締役及び監査役それぞれの報酬等の限度額を決定しております。各取締役及び監査役の報酬額は、取締役については、役位や会社に対する貢献度等を勘案し、取締役会の決議により決定し、監査役については監査役会の決議により決定しております。

(2) 【監査報酬の内容等】

【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

前事業年度		当事業年度	
監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
7,000	1,240	12,000	1,000

【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

(前事業年度)

当社が監査公認会計士等に対して報酬を支払っている非監査業務の内容は、財務報告に係る内部統制整備に関する助言業務等であります。

(当事業年度)

当社が監査公認会計士等に対して報酬を支払っている非監査業務の内容は、株式上場申請のためのコンフォートレター作成業務があります。

【監査報酬の決定方針】

当社は、監査報酬について、監査の規模、監査に要する人員及び時間などを勘案し、監査役会と協議の上、監査役会の同意を得て決定しております。



## 第5 【経理の状況】

### 1. 財務諸表の作成方法について

当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。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。

### 2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度(平成26年9月1日から平成27年8月31日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツの監査を受けております。

### 3. 連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、連結財務諸表を作成しておりません。

### 4. 財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、又は会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、各種セミナーに参加し、社内において関連各部署への意見発信及び情報交換等を行っております。

1 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成26年 8月31日)	当事業年度 (平成27年 8月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	301,083	1,679,230
売掛金	46,090	76,930
有価証券	-	100,000
貯蔵品	697	356
前払費用	2,170	7,761
繰延税金資産	9,554	15,890
その他	19	99
貸倒引当金	903	1,759
流動資産合計	358,713	1,878,509
固定資産		
有形固定資産		
建物	12,676	12,676
減価償却累計額	1,033	3,309
建物（純額）	11,642	9,366
工具、器具及び備品	1,995	2,796
減価償却累計額	383	1,162
工具、器具及び備品（純額）	1,612	1,633
有形固定資産合計	13,254	11,000
無形固定資産		
ソフトウェア	-	10,265
無形固定資産合計	-	10,265
投資その他の資産		
破産更生債権等	209	383
敷金及び保証金	9,769	9,769
繰延税金資産	-	3,618
その他	1,607	-
貸倒引当金	209	383
投資その他の資産合計	11,377	13,387
固定資産合計	24,632	34,653
資産合計	383,345	1,913,162

(単位：千円)

	前事業年度 (平成26年 8月31日)	当事業年度 (平成27年 8月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
1年内返済予定の長期借入金	852	107
未払金	44,044	32,962
未払費用	18,683	24,251
未払法人税等	53,948	117,727
未払消費税等	9,757	32,697
前受金	193	221
預り金	3,063	1,955
ポイント引当金	1,587	2,176
流動負債合計	132,129	212,098
固定負債		
長期借入金	107	-
繰延税金負債	420	-
資産除去債務	6,599	6,639
固定負債合計	7,126	6,639
負債合計	139,256	218,738
純資産の部		
株主資本		
資本金	20,000	639,850
資本剰余金		
資本準備金	-	619,850
資本剰余金合計	-	619,850
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	224,089	434,724
利益剰余金合計	224,089	434,724
株主資本合計	244,089	1,694,424
純資産合計	244,089	1,694,424
負債純資産合計	383,345	1,913,162

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成25年 9月 1日 至 平成26年 8月31日)	当事業年度 (自 平成26年 9月 1日 至 平成27年 8月31日)
売上高	545,186	919,933
売上原価	35,567	67,447
売上総利益	509,618	852,485
販売費及び一般管理費	347,048	497,892
営業利益	162,570	354,593
営業外収益		
受取利息	42	169
有価証券利息		128
違約金収入	1,588	2,112
その他	23	87
営業外収益合計	1,654	2,497
営業外費用		
支払利息	65	4
株式公開費用		11,470
その他		192
営業外費用合計	65	11,668
経常利益	164,159	345,422
税引前当期純利益	164,159	345,422
法人税、住民税及び事業税	69,911	145,162
法人税等調整額	5,361	10,374
法人税等合計	64,549	134,787
当期純利益	99,609	210,634

【売上原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成25年 9月 1日 至 平成26年 8月 31日)		当事業年度 (自 平成26年 9月 1日 至 平成27年 8月 31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
労務費		17,610	49.5	36,565	54.2
経費		17,957	50.5	30,882	45.8
当期売上原価		35,567	100.0	67,447	100.0

(注) 経費の主な内訳は、次のとおりであります。

項目	前事業年度	当事業年度
外注費(千円)	4,582	9,777
システム運用管理費(千円)	8,512	12,990
地代家賃(千円)	1,606	2,137

(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25年 9月 1日 至 平成26年 8月31日)

(単位：千円)

	株主資本					株主資本合計	純資産合計
	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	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	20,000	-	-	124,479	124,479	144,479	144,479
当期変動額							
新株の発行							
当期純利益				99,609	99,609	99,609	99,609
当期変動額合計	-	-	-	99,609	99,609	99,609	99,609
当期末残高	20,000	-	-	224,089	224,089	244,089	244,089

当事業年度(自 平成26年 9月 1日 至 平成27年 8月31日)

(単位：千円)

	株主資本					株主資本合計	純資産合計
	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	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	20,000	-	-	224,089	224,089	244,089	244,089
当期変動額							
新株の発行	619,850	619,850	619,850			1,239,700	1,239,700
当期純利益				210,634	210,634	210,634	210,634
当期変動額合計	619,850	619,850	619,850	210,634	210,634	1,450,334	1,450,334
当期末残高	639,850	619,850	619,850	434,724	434,724	1,694,424	1,694,424

## 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成25年 9月 1日 至 平成26年 8月31日)	当事業年度 (自 平成26年 9月 1日 至 平成27年 8月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前当期純利益	164,159	345,422
減価償却費	1,202	2,995
貸倒引当金の増減額(は減少)	514	1,031
ポイント引当金の増減額(は減少)	83	588
受取利息	42	169
有価証券利息		128
株式公開費用		11,470
支払利息	65	4
売上債権の増減額(は増加)	11,810	31,014
たな卸資産の増減額(は増加)	643	341
前払費用の増減額(は増加)	767	5,590
未払金の増減額(は減少)	25,029	12,358
未払費用の増減額(は減少)	7,369	3,814
未払法人税等(外形標準課税)の増減額(は減少)		5,496
預り金の増減額(は減少)	701	1,108
未払消費税等の増減額(は減少)	3,868	22,939
その他	694	272
小計	188,007	344,007
利息の受取額	42	198
利息の支払額	67	4
法人税等の支払額	42,965	86,879
営業活動によるキャッシュ・フロー	145,016	257,321
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	7,509	800
無形固定資産の取得による支出		7,174
保険積立金の解約による収入		1,423
敷金の差入による支出	9,769	
敷金の回収による収入	4,438	
その他	321	
投資活動によるキャッシュ・フロー	13,161	6,551
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入れによる収入	20,000	
短期借入金の返済による支出	20,000	
長期借入金の返済による支出	852	852
株式の発行による収入		1,228,229
財務活動によるキャッシュ・フロー	852	1,227,377
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	131,003	1,478,147
現金及び現金同等物の期首残高	170,080	301,083
現金及び現金同等物の期末残高	301,083	1,779,230

【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

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)によっております。

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品

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)を採用していません。

3. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率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 8～15年

工具、器具及び備品 4～6年

無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法に基づいております。

4. 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等の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。

ポイント引当金

ユーザーに付与されたポイントの使用による費用発生に備えるため、当事業年度末において将来利用されると見込まれる額を計上しております。

5. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価格の変動について僅少なり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的な投資からなっております。

6. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。



(貸借対照表関係)

該当事項はありません。

(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並びにおおよその割合は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成25年9月1日 至 平成26年8月31日)	当事業年度 (自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)
役員報酬	40,840千円	53,160千円
給与手当	114,700 "	179,251 "
減価償却費	1,087 "	2,671 "
貸倒引当金繰入額	149 "	1,603 "
ポイント引当金繰入額	1,158 "	2,013 "
おおよその割合		
販売費	23%	27%
一般管理費	77%	73%

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成25年9月1日 至 平成26年8月31日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	4,000	196,000		200,000

(変動事由の概要)

平成26年8月13日付で、1株を50株に分割したことによる増加であります。

2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権等に関する事項

内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当事業年度末残高(千円)
		当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末	
平成26年ストック・オプションとしての新株予約権						

(注)平成26年ストック・オプションとしての新株予約権は、権利行使期間の初日が到来していません。

4. 配当に関する事項

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	200,000	2,290,000		2,490,000

(変動事由の概要)

普通株式の発行済株式の株式数の増加2,290,000株は、平成27年3月7日付で普通株式1株につき10株の割合で株式分割を行ったことによる増加1,800,000株、公募による新株の発行による増加400,000株及びオーバーアロットメントによる売出しに関連した有償第三者割当による増加90,000株であります。

2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権等に関する事項

内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当事業年度末残高(千円)
		当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末	
平成26年ストック・オプションとしての新株予約権						

(注)平成26年ストック・オプションとしての新株予約権は、権利行使期間の初日が到来していません。

4. 配当に関する事項

該当事項はありません。

(キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成25年9月1日 至 平成26年8月31日)	当事業年度 (自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)
現金及び預金	301,083千円	1,679,230千円
有価証券	- "	100,000 "
現金及び現金同等物	301,083千円	1,779,230千円

(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、資金調達については、自己資金からの充当及び銀行等金融機関からの借入れによる方針であります。一時的な余資の運用につきましては、安全性の高い短期の金融資産に限定して運用を行なう方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である売掛金及び破産更生債権等、敷金及び保証金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクにつきましては、当社の規程に従い、事業部門とコーポレートデザイン室が連携して、取引先ごとに適切な期日管理及び残高管理を行なうとともに、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。

有価証券は合同運用の金銭信託であり、預金と同様の性格を有するものであります。

営業債務である未払金、未払費用、未払法人税等、未払消費税等及び預り金は、そのすべてが1年以内の支払期日であります。また、未払金及び未払費用は流動性リスクに晒されておりますが、当該リスクにつきましては、各部署からの報告に基づきコーポレートデザイン室が月次単位での支払予定を把握する等の方法により、当該リスクを管理しております。長期借入金は、主に運転資金を用途とした資金調達であります。これらの債務は、流動性リスクに晒されておりますが、当該リスクにつきましては、各部署からの報告に基づきコーポレートデザイン室が月次単位での支払予定を把握する等の方法により、当該リスクを管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前事業年度(平成26年8月31日)

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	301,083	301,083	
(2) 売掛金	46,090		
貸倒引当金( 1)	903		
	45,187	45,187	
(3) 有価証券			
(4) 破産更生債権等	209		
貸倒引当金( 1)	209		
(5) 敷金及び保証金	9,769	9,306	463
資産計	356,041	355,577	463
(1) 未払金	44,044	44,044	
(2) 未払費用	18,683	18,683	
(3) 未払法人税等	53,948	53,948	
(4) 未払消費税等	9,757	9,757	
(5) 預り金	3,063	3,063	
(6) 長期借入金( 2)	959	958	0
負債計	130,456	130,455	0

( 1 ) 売掛金及び破産更生債権等については対応する貸倒引当金を控除しております。

( 2 ) 流動負債の1年内返済予定の長期借入金を合算して表示しております。

当事業年度(平成27年8月31日)

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	1,679,230	1,679,230	
(2) 売掛金	76,930		
貸倒引当金( 1 )	1,759		
	75,171	75,171	
(3) 有価証券	100,000	100,000	
(4) 破産更生債権等	383		
貸倒引当金( 1 )	383		
(5) 敷金及び保証金	9,769	9,510	259
資産計	1,864,171	1,863,912	259
(1) 未払金	32,962	32,962	
(2) 未払費用	24,251	24,251	
(3) 未払法人税等	117,727	117,727	
(4) 未払消費税等	32,697	32,697	
(5) 預り金	1,955	1,955	
(6) 長期借入金( 2 )	107	106	0
負債計	209,701	209,700	0

( 1 ) 売掛金及び破産更生債権等については対応する貸倒引当金を控除しております。

( 2 ) 流動負債の1年内返済予定の長期借入金を合算して表示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法

資 産

(1)現金及び預金、(2)売掛金

これらはすべて短期で決済されるため、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)有価証券

有価証券については、取引金融機関等から提示された価格によっております。

(4)破産更生債権等

破産更生債権等は回収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。

(5)敷金及び保証金

敷金及び保証金の時価の算定は、合理的に見積もった敷金の回収予定時期に基づき、国債の利率で割り引いた現在価値によっております。

負 債

(1)未払金、(2)未払費用、(3)未払法人税等、(4)未払消費税等、並びに(5)預り金

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。

(6)長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(注2) 金銭債権の決算日後の償還予定額  
前事業年度(平成26年8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	301,083			
売掛金	46,090			
敷金及び保証金			9,769	
合計	347,173		9,769	

(注) 破産更生債権等(貸借対照表計上額209千円)については、償還予定が明確に確定できないため、記載しておりません。

当事業年度(平成27年8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	1,679,230			
売掛金	76,930			
有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの				
その他	100,000			
敷金及び保証金			9,769	
合計	1,856,161		9,769	

(注) 破産更生債権等(貸借対照表計上額383千円)については、償還予定が明確に確定できないため、記載しておりません。

(注3) 長期借入金の決算日後の返済予定額  
前事業年度(平成26年8月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	852	107				
合計	852	107				

当事業年度(平成27年8月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	107					
合計	107					

(有価証券関係)

その他有価証券

前事業年度(平成26年8月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(平成27年8月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
その他	100,000	100,000	
合計	100,000	100,000	

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションにかかる費用計上額及び科目名

当社は、付与日において未公開企業であり、ストック・オプションの単位当たりの本源的価値は零のため、費用計上はしていません。

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

当事業年度(平成27年8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・オプション数については、株式数に換算して記載しております。

なお、平成27年3月7日付で普通株式1株につき10株の割合で、平成27年9月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っておりますが、以下は、当該株式分割を反映した数値を記載しております。

(1) スtock・オプションの内容

決議年月日	平成26年8月28日	平成26年11月27日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 1名 当社従業員 26名	当社従業員 4名
株式の種類及び付与数	普通株式 120,600株	普通株式 9,000株
付与日	平成26年8月29日	平成26年12月13日
権利確定条件	当社普通株式がいずれかの金融商品取引所に上場されている場合に限り、行使することができる。 新株予約権者が新株予約権の割当時において当社及び当社子会社の取締役又は従業員であった場合は、権利行使時においても当社及び当社子会社の取締役又は従業員の地位にあることを要する。	同左
対象勤務期間	定めておりません。	同左
権利行使期間	自 平成28年9月1日 至 平成36年7月31日	自 平成28年12月1日 至 平成36年10月31日

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

ストック・オプションの数

決議年月日	平成26年8月28日	平成26年11月27日
権利確定前(株)		
前事業年度末	120,600	
付与		9,000
失効	2,250	
権利確定		
未確定残	118,350	9,000
権利確定後(株)		
前事業年度末		
権利確定		
権利行使		
失効		
未行使残		

(注) 失効した株式は付与した従業員の退職により当社が取得し、償却したことによるものであります。

単価情報



決議年月日	平成26年 8 月28日	平成26年11月27日
権利行使価格(円)	60	137
行使時平均株価(円)		
付与日における公正な評価単価(円)		

3. 当事業年度に付与されたストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

ストック・オプション付与日時点において、当社は株式を上場していないことから、ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法を単位当たりの本源的価値の見積りによっており、その価値の算定の基礎となる自社株式の評価方法は、DCF法（ディスカунテッド・キャッシュフロー法）によっており、付与時点の単位当たりの本源的価値は零となり、ストック・オプションの公正な評価単価も零と算定しております。

4. スtock・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もりは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成26年8月31日)	当事業年度 (平成27年8月31日)
繰延税金資産		
貸倒引当金	232千円	708千円
ポイント引当金	589 "	719 "
未払費用	4,233 "	6,928 "
資産除去債務	2,449 "	2,144 "
一括償却資産	577 "	1,873 "
減価償却超過額	1,480 "	1,032 "
未払事業税	4,499 "	7,660 "
繰延税金資産小計	14,061千円	21,067千円
評価性引当額	2,449 "	- "
繰延税金資産合計	11,612千円	21,067千円
繰延税金負債		
保険積立金	238 "	- "
資産除去債務に対応する除去費用	2,239 "	1,559 "
繰延税金負債合計	2,477千円	1,559千円
繰延税金資産純額	9,134千円	19,508千円

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

	前事業年度 (平成26年8月31日)	当事業年度 (平成27年8月31日)
法定実効税率	-	35.6%
(調整)		
交際費等永久に損金算入されない項目	-	0.1%
留保金課税	-	4.5%
雇用促進税制税額控除	-	2.6%
住民税均等割額	-	0.7%
評価性引当の増減	-	0.7%
税率変更による影響	-	0.7%
その他	-	0.6%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	-	39.0%

(注) 前事業年度は、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が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

上場に行われて行われた公募増資の結果、当事業年度において資本金が増加したことに伴い、外形標準課税が適用されることとなりました。

また、平成27年3月31日に「所得税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第9号)及び「地方税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第2号)が公布され、平成27年4月1日以降開始する事業年度より法人税率が変更されることとなりました。

これらに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用される法定実効税率は、前事業年度の37.1%から、平成27年9月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については33.1%に、平成28年9月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については32.3%となります。

その結果、繰延税金資産の金額が2,446千円減少し、法人税等調整額が同額増加しております。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち財務諸表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

本社の不動産賃貸契約に伴う原状回復義務であります。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から10年と見積り、割引率は当該資産取得時における10年物の国債利率であります0.617%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

	前事業年度 (自 平成25年9月1日 至 平成26年8月31日)	当事業年度 (自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)
期首残高	千円	6,599千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	6,582 "	"
時の経過による調整額	17 "	40 "
期末残高	6,599千円	6,639千円

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前事業年度(自 平成25年9月1日 至 平成26年8月31日)

当社は、インターネットメディア事業のみの単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度(自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)

当社は、インターネットメディア事業のみ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】

前事業年度(自 平成25年9月1日 至 平成26年8月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービス区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%超であるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	売上高(千円)	関連するセグメント名
Google Inc.	113,439	インターネットメディア事業

当事業年度(自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービス区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%超であるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	売上高(千円)	関連するセグメント名
Google Inc.	144,257	インターネットメディア事業

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前事業年度(自 平成25年9月1日 至 平成26年8月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成26年9月1日 至 平成27年8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】

前事業年度(自 平成25年9月1日 至 平成26年8月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前事業年度(自 平成25年9月1日 至 平成26年8月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前事業年度(自 平成25年9月1日 至 平成26年8月31日)

1. 関連当事者との取引

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)

1. 関連当事者との取引

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

	前事業年度 (自 平成25年9月1日 至 平成26年8月31日)	当事業年度 (自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)
1株当たり純資産額	40.68円	226.83円
1株当たり当期純利益金額	16.60円	32.48円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額	円	31.89円

- (注) 1. 当社は、平成26年8月13日付で普通株式1株につき50株の割合で、平成27年3月7日付で普通株式1株につき10株の割合で、平成27年9月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しております。
2. 前事業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、新株予約権の残高はありますが、当社株式は非上場であるため期中平均株価を把握できませんので記載しておりません。
3. 当社は、平成27年4月30日に東京証券取引所マザーズ市場に上場したため、当事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額は、新規上場日から当事業年度末までの平均株価を期中平均株価とみなして算定しております。
4. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前事業年度 (自 平成25年9月1日 至 平成26年8月31日)	当事業年度 (自 平成26年9月1日 至 平成27年8月31日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益(千円)	99,609	210,634
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る当期純利益(千円)	99,609	210,634
普通株式の期中平均株式数(株)	6,000,000	6,486,000
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定に含まれなかった潜在株式の概要	新株予約権1種類(新株予約権の数4,020個)これらの詳細については、「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。	

5. 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。

項目	前事業年度 (平成26年8月31日)	当事業年度 (平成27年8月31日)
純資産の部の合計額(千円)	244,089	1,694,424
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)		
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	244,089	1,694,424
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)	6,000,000	7,470,000

(重要な後発事象)

株式分割

当社は平成27年8月13日開催の取締役会決議に基づき、平成27年9月1日付で、以下のとおり株式分割を行っております。

(1) 株式分割の目的

当社株式の投資単位当たりの金額を引き下げ、株式の流動性を高めることで、より投資しやすい環境を整えるとともに、投資家層の拡大を図ることを目的として株式分割を実施いたしました。

(2) 株式分割の概要

分割の方法

平成27年8月31日を基準日として、同日最終の株主名簿に記載された株主の所有する普通株式を1株につき3株の割合をもって分割いたしました。

分割により増加した株式数

株式の分割前の発行済株式総数 2,490,000株

株式の分割により増加した株式数 4,980,000株

株式の分割後の発行済株式総数 7,470,000株

分割の日程

効力発生日 平成27年9月1日

(3) 1株当たり情報に及ぼす影響

当該株式分割が前事業年度の期首に行われたと仮定して(1株当たり情報)に反映しております。



【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	12,676	-	-	12,676	3,309	2,276	9,366
工具、器具及び備品	1,995	800	-	2,796	1,162	778	1,633
有形固定資産計	14,672	800	-	15,472	4,472	3,054	11,000
無形固定資産							
ソフトウェア	-	10,265	-	10,265	-	-	10,265
無形固定資産計	-	10,265	-	10,265	-	-	10,265

(注) 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

工具、器具及び備品	本社	パソコン	800千円
ソフトウェア	本社	社内システム	10,265千円

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

当事業年度期首及び当事業年度末における1年内返済予定の長期借入金及び長期借入金の金額が、当事業年度期首及び当事業年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、財務諸表等規則第125条の規定により記載を省略しております。

【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	1,112	2,143	572	539	2,143
ポイント引当金	1,587	2,176	1,424	163	2,176

(注) 1. 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」欄の金額は、洗替えによる戻し入れであります。

2. ポイント引当金の「当期減少額(その他)」欄の金額は、洗替えによる戻し入れであります。

【資産除去債務明細表】

明細表に記載すべき事項が財務諸表等規則第8条の28に規定する注記事項として記載されているため、記載を省略しております。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

資産の部

イ 現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	142
預金	
普通預金	1,119,079
定期預金	560,008
計	1,679,088
合計	1,679,230

ロ 売掛金

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
「エキテン」有料掲載店舗	65,546
Google Inc.	10,615
株式会社D&I	500
株式会社Gunosy	220
その他	48
合計	76,930

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高(千円)	当期発生高(千円)	当期回収高(千円)	当期末残高(千円)	回収率(%)	滞留期間(日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	$\frac{(A)+(D)}{2}$ $\frac{(B)}{365}$
46,090	992,568	961,729	76,930	92.6	22.6

(注) 消費税等の会計処理は税抜方式を採用しておりますが、上記金額には消費税等が含まれております。

ハ 有価証券

区分	金額(千円)
合同運用指定金銭信託	100,000
合計	100,000

二 貯蔵品

区分	金額(千円)
金券類等	356
合計	356

負債の部

イ 未払法人税等

区分	金額(千円)
法人税	74,983
住民税	19,573
事業税	23,170
合計	117,727

(3) 【その他】

当事業年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当事業年度
売上高 (千円)	175,943	385,168	633,791	919,933
税引前四半期(当期)純利益金額 (千円)	66,739	153,830	218,209	345,422
四半期(当期)純利益金額 (千円)	43,631	100,451	131,103	210,634
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	7.27	16.74	21.30	32.48

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益金額 (円)	7.27	9.47	4.75	10.65

- (注) 1. 当社は、平成27年4月30日付で東京証券取引所マザーズ市場に上場いたしましたので、当事業年度の第1四半期報告書及び第2四半期報告書は提出しておりませんが、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第1四半期会計期間及び第1四半期累計期間、第2四半期会計期間及び第2四半期累計期間の四半期財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより四半期レビューを受けております。
2. 当社は、平成27年3月7日付で普通株式1株につき10株の割合で、平成27年9月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。当事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり四半期(当期)純利益金額を算定しております。

## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	毎年9月1日から翌年8月31日まで
定時株主総会	毎事業年度終了後3ヶ月以内
基準日	8月31日
剰余金の配当の基準日	毎年2月末日 毎年8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	電子公告により行う。 ただし、電子公告によることができない事故その他やむを得ない事由が生じた時は、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL <a href="http://www.designone.jp/">http://www.designone.jp/</a>
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 当社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない旨を定款に定めております。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利
- (4) 単元未満株式の買増請求をする権利

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は、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) 有価証券届出書及びその添付書類

有償一般募集増資（ブックビルディング方式による募集）及び株式売出し（ブックビルディング方式による売出し）平成27年3月27日関東財務局長に提出。

#### (2) 有価証券届出書の訂正届出書

上記(1)に係る訂正届出書を平成27年3月31日、平成27年4月10日及び平成27年4月20日関東財務局長に提出。

#### (3) 四半期報告書、四半期報告書の確認書

第10期第3四半期（自平成27年3月1日 至平成27年5月31日）平成27年7月9日関東財務局長に提出。

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書

平成27年11月26日

株式会社 デザインワン・ジャパン  
取締役会 御中

### 有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 片岡 久 依

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 中塚 亨

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デザインワン・ジャパンの平成26年9月1日から平成27年8月31日までの第10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、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

#### 財務諸表に対する経営者の責任

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

#### 監査人の責任

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

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

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

#### 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社デザインワン・ジャパンの平成27年8月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 利害関係

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

以上

(注) 1. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。