

有価証券報告書

事業年度 自 平成28年10月1日
(第22期) 至 平成29年9月30日

株式会社エムティーアイ

有価証券報告書

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

目 次

頁

第22期 有価証券報告書

【表紙】	1
第一部 【企業情報】	2
第1 【企業の概況】	2
1 【主要な経営指標等の推移】	2
2 【沿革】	4
3 【事業の内容】	6
4 【関係会社の状況】	8
5 【従業員の状況】	9
第2 【事業の状況】	10
1 【業績等の概要】	10
2 【生産、受注及び販売の状況】	11
3 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】	12
4 【事業等のリスク】	14
5 【経営上の重要な契約等】	16
6 【研究開発活動】	17
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】	17
第3 【設備の状況】	18
1 【設備投資等の概要】	18
2 【主要な設備の状況】	18
3 【設備の新設、除却等の計画】	19
第4 【提出会社の状況】	20
1 【株式等の状況】	20
2 【自己株式の取得等の状況】	39
3 【配当政策】	41
4 【株価の推移】	41
5 【役員の状況】	42
6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】	47
第5 【経理の状況】	56
1 【連結財務諸表等】	57
2 【財務諸表等】	100
第6 【提出会社の株式事務の概要】	113
第7 【提出会社の参考情報】	114
1 【提出会社の親会社等の情報】	114
2 【その他の参考情報】	114
第二部 【提出会社の保証会社等の情報】	115

監査報告書

内部統制報告書

確認書

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書（平成30年8月10日付け訂正報告書の添付インラインXBRL）
【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12月25日
【事業年度】	第22期（自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日）
【会社名】	株式会社エムティーアイ
【英訳名】	MTI Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 前 多 俊 宏
【本店の所在の場所】	東京都新宿区西新宿三丁目20番2号
【電話番号】	03(5333)6323
【事務連絡者氏名】	常務取締役 コーポレート・サポート本部長 大 沢 克 徳
【最寄りの連絡場所】	東京都新宿区西新宿三丁目20番2号
【電話番号】	03(5333)6838
【事務連絡者氏名】	上席執行役員 コーポレート・サポート本部副本部長 兼 経理部長 沖 野 俊 彦
【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18期	第19期	第20期	第21期	第22期
決算年月	平成25年 9月	平成26年 9月	平成27年 9月	平成28年 9月	平成29年 9月
売上高 (千円)	30,160,974	30,985,078	33,461,440	32,844,230	30,933,963
経常利益 (千円)	1,119,801	2,519,431	4,144,266	5,310,961	3,972,461
親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円)	516,617	1,337,838	2,607,431	3,317,734	1,434,207
包括利益 (千円)	617,379	1,293,801	2,728,286	3,094,246	1,437,080
純資産額 (千円)	8,869,010	9,722,770	16,591,180	17,852,951	17,937,376
総資産額 (千円)	15,646,685	16,768,363	24,738,244	25,154,188	23,897,871
1株当たり純資産額 (円)	334.65	184.49	281.48	311.13	312.28
1株当たり当期純利益金額 (円)	20.49	26.63	48.52	59.54	26.27
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)	—	26.49	47.67	58.92	26.12
自己資本比率 (%)	53.7	55.4	64.8	68.8	71.2
自己資本利益率 (%)	6.1	15.1	20.6	19.9	8.4
株価収益率 (倍)	22.2	20.1	16.9	10.4	25.7
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	3,483,212	3,600,579	4,587,190	4,845,747	3,442,447
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	△2,389,608	△1,867,140	△1,707,341	△1,327,202	△3,874,417
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	△414,126	△375,717	3,921,698	△2,469,846	△2,068,358
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	3,416,219	4,782,677	11,608,562	12,613,012	10,133,961
従業員数 (名)	785	783	795	786	993
(外、平均臨時雇用者数)	(121)	(85)	(66)	(51)	(43)

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれていません。

2 第18期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため、記載していません。

3 平成26年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っています。第18期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および潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しています。

4 平成27年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っています。第19期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および潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しています。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第18期	第19期	第20期	第21期	第22期
決算年月	平成25年9月	平成26年9月	平成27年9月	平成28年9月	平成29年9月
売上高 (千円)	27,821,545	29,149,330	31,297,953	30,915,227	27,698,451
経常利益 (千円)	940,536	2,591,730	4,111,669	5,873,337	4,512,061
当期純利益 (千円)	622,017	1,025,134	2,499,556	3,658,555	944,026
資本金 (千円)	2,562,740	2,596,342	4,947,984	5,012,181	5,069,848
発行済株式総数 (株)	13,368,800	26,810,600	60,226,800	60,549,200	60,854,400
純資産額 (千円)	8,563,465	9,234,490	15,765,549	17,573,037	16,661,189
総資産額 (千円)	14,538,105	15,769,882	23,256,175	24,274,418	21,947,292
1株当たり純資産額 (円)	332.22	179.26	274.52	313.55	302.55
1株当たり配当額 (円)	25.00	22.00	20.00	16.00	16.00
(1株当たり中間配当額)		(10.00)	(12.00)	(8.00)	(8.00)
1株当たり当期純利益金額 (円)	24.67	20.41	46.52	65.66	17.29
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)	—	20.30	45.70	64.97	17.19
自己資本比率 (%)	57.4	57.2	67.2	71.8	75.2
自己資本利益率 (%)	7.5	11.8	20.3	22.1	5.6
株価収益率 (倍)	18.4	26.3	17.6	9.5	39.0
配当性向 (%)	50.7	41.7	30.1	24.4	92.5
従業員数 (名)	717	701	692	663	672
(外、平均臨時雇用者数)	(113)	(83)	(62)	(44)	(33)

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれていません。

2 第18期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため、記載していません。

3 平成26年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っています。第18期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および潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しています。

また、第19期の1株当たり配当額は、株式分割前の中間配当額10円と当該株式分割後の期末配当額12円を合計した金額です。

4 平成27年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っています。第19期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および潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しています。

また、第20期の1株当たり配当額は、株式分割前の中間配当額12円と当該株式分割後の期末配当額8円を合計した金額です。

2 【沿革】

年月	概要
平成8年8月	移動体通信機器の販売およびデータ通信サービスの提供を目的として、東京都新宿区西新宿1丁目6番1号に資本金90,000千円をもって株式会社エムティーアイを設立 本社を東京都豊島区南池袋1丁目16番20号に移転
10月	本社を東京都新宿区西新宿6丁目14番1号に移転
平成9年10月	音声情報コンテンツサービスの提供を開始
平成10年12月	データ情報コンテンツサービスの提供を開始
平成11年10月	当社株式が日本証券業協会に店頭売買有価証券として登録
平成12年3月	株式会社ミュージック・シーオー・ジェーピー(株式会社ミュージック・ドット・ジェイピーに商号変更)を子会社化
9月	カード・コール・サービス株式会社(株式会社カードコマースサービスに商号変更)を子会社化
平成13年3月	株式会社テレコムシステムインターナショナルを株式交換で完全子会社化
平成15年3月	株式会社テレコムシステム東京の商号を株式会社サイクルヒット(株式会社CHに商号変更)に変更
7月	有限会社テレコムシステムセンターを増資、商号を株式会社ITSUMOに変更
10月	株式会社テラモバイルを株式会社ミュージック・シーオー・ジェーピー全額出資により設立
平成16年3月	株式会社ミュージック・シーオー・ジェーピーを株式交換で完全子会社化
9月	株式会社カードコマースサービスの株式を株式交換により譲渡
12月	当社株式がジャスダック証券取引所に上場
平成17年1月	本社を東京都新宿区西新宿3丁目20番2号に移転 株式会社モバイルブック・ジェーピーを設立
3月	株式会社テラモバイルの着信メロディ事業を会社分割により承継
12月	株式会社コミックジェイピーを設立
平成18年1月	連結子会社の株式会社ミュージック・ドット・ジェイピーを合併
7月	会社分割による携帯電話販売事業部門の分社化(アルファテレコム株式会社)および株式譲渡
11月	連結子会社の株式会社ITSUMO(株式会社TMに商号変更)の医療保険販売事業を会社分割および孫会社の株式会社ITSUMOインターナショナル(株式会社ITSUMOに商号変更)の株式譲渡
平成19年1月	連結子会社の株式会社テレコムシステムインターナショナルを合併
6月	連結子会社の株式会社TMを合併
平成21年2月	連結子会社の株式会社コミックジェイピーを合併
平成22年4月	ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併にともない、大阪証券取引所(JASDAQ市場)に株式を上場
6月	上海海隆宜通信信息技术有限公司を設立
10月	大阪証券取引所ヘラクレス市場、同取引所JASDAQ市場および同取引所NEO市場の各市場の統合にともない、大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)に株式を上場
11月	Jibe Mobile株式会社(Automagi株式会社に商号変更)を第三者割当増資引受けにより子会社化
12月	MShift, Inc. を連結子会社化

年月	概要
平成24年 4月	株式会社マイトラックスを株式取得および第三者割当増資引受けにより子会社化
平成25年 5月	株式会社ビデオマーケットを持分法適用関連会社化
7月	東京証券取引所と大阪証券取引所との現物市場統合にともない、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)市場に上場
9月	株式会社エバージーンを設立
11月	株式会社ソニックノートを設立
平成27年 3月	東京証券取引所市場第一部へ株式を上場
4月	クライム・ファクトリー株式会社および株式会社ファルモを株式取得により連結子会社化
7月	株式会社カラダメディカおよび株式会社LHRサービス(株式会社エムティーアイヘルスケアラボに商号変更)を設立
11月	株式会社スタージェン、株式会社スマートメドを株式取得により持分法適用関連会社化
平成28年 9月	MYTRAX VIETNAM Co., Ltd(MTI TECHNOLOGY Co.,Ltdに商号変更)を設立
12月	株式会社Authlete Japan(株式会社Authleteに商号変更)を第三者割当増資引受けにより持分法適用関連会社化
平成29年 3月	連結子会社の株式会社マイトラックスを吸収合併
	株式会社ビデオマーケットを株式取得および第三者割当増資引受け等により連結子会社化
8月	MTI FINTECH LAB LTDを株式取得および第三者割当増資引受けにより連結子会社化

3 【事業の内容】

当社グループでは、「未来の携帯端末がもたらす未来社会の実現に貢献する」というミッションのもと、お客様の「一生のとも」となり、そしてお客様の夢をどんどん創り出していく『モバイル夢工場』というビジョンの実現に向けてコンテンツ配信事業を推進しています。

平成29年9月30日現在、当社（株式会社エムティーアイ）および関係会社の計25社により当社グループは構成され、スマートフォン等のインターネットに接続可能なモバイル端末向けにコンテンツ企画・制作・開発・運用を行う「コンテンツ配信事業」を主な事業内容としています。

当社グループの主力事業は、「音楽」、「動画」、「書籍」、「ヘルスケア」、「生活情報」、「エンターテインメント」等、毎日の暮らしを楽しく便利にする多彩なサービスを、モバイルサイトを通じて提供し、お客さまからいただく月額利用料等により収益を得ています。

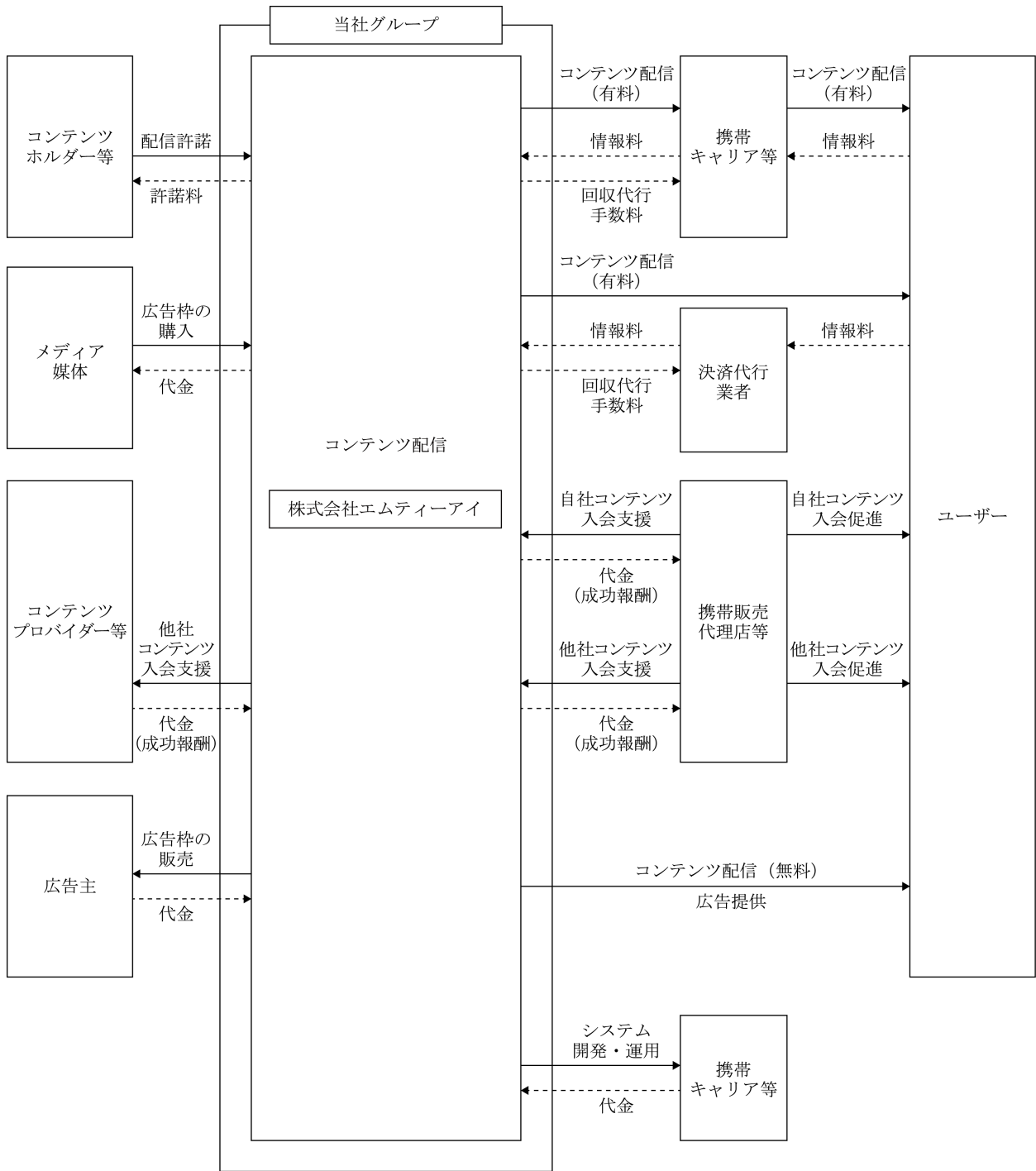
また、スマートフォン有料会員の獲得を行うために、全国の携帯ショップで自社コンテンツの販売促進を行うリアルアフィリエイト・ネットワークを構築しましたが、そのネットワークを活用して他社コンテンツの販売促進に伴う手数料収入により収益を得ることも展開しています。

なお、当社グループは、コンテンツ配信事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載は省略しています。

事業内容	主要な会社
コンテンツ配信事業	当社

[事業系統図]

当社グループの事業系統図は次のとおりです。



——▶ サービスの流れ
 - - - -▶ 対価の流れ

4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金	主要な事業内容	議決権の所有又は被所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社)					
Automagi株式会社	東京都新宿区	336,800千円	ソフトウェア開発等	62.76	役員の兼任あり
クライム・ファクトリー株式会社	東京都新宿区	100,000千円	ITソリューション事業等	100.00	役員の兼任あり
株式会社カラダメディカ	東京都新宿区	100,000千円	コンテンツ配信事業等	100.00	役員の兼任あり
MTI TECHNOLOGY Co.,Ltd	ベトナム ホーチミン市	22,560,500千ベトナムドン	ソフトウェア開発等	100.00	役員の兼任あり
株式会社ビデオマーケット	東京都港区	90,000千円	モバイル向け動画サービス等	57.57	役員の兼任あり
その他15社					
(持分法適用関連会社)					
上海海隆宜通信息技术有限公司	中国上海市	7,500千人民元	ソフトウェア開発等	45.00	役員の兼任あり
株式会社スタージェン	東京都台東区	136,495千円	創薬・育薬事業等	27.09	役員の兼任あり
その他2社					
(その他の関係会社)					
株式会社光通信 (注) 2	東京都豊島区	54,259百万円	携帯電話加入手続に関する代理店業務等	被所有 20.49 (9.90)	同社のグループ企業との間で携帯販売代理店におけるコンテンツ販売促進業務に関する取引があります

(注) 1 「議決権の所有又は被所有割合」の()内は、間接被所有割合で内数です。

2 有価証券報告書を提出しています。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成29年9月30日現在

従業員数(名)
993 (43)

- (注) 1 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は()内に年間の平均人員を外数で記載しています。
 2 当社グループは、単一セグメントであるため、セグメントごとに記載していません。
 3 前連結会計年度末に比べ従業員数が207名増加したのは、主として株式会社ビデオマーケットを連結子会社化したことによるものと、連結子会社であるMTI TECHNOLOGY Co.,Ltdの事業拡大を目的とした採用によるものです。

(2) 提出会社の状況

平成29年9月30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(円)
672(33)	36.2	6.4	5,803,899

- (注) 1 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は()内に年間の平均人員を外数で記載しています。
 2 平均年間給与は、賞与および基準外賃金を含んでいます。

(3) 労働組合の状況

労働組合は結成されていませんが、労使関係は円満に推移しています。

第2 【事業の状況】

1 【業績等の概要】

(1) 業績

スマートフォン端末の販売台数が伸び悩んでいることなどから、携帯ショップを通じたスマートフォン有料会員の獲得に苦戦しています。株式会社ビデオマーケットの連結子会社化に伴う有料会員数の加算を行いました。平成29年9月末の同有料会員数は532万人（平成28年9月末比37万人減）となり、全体有料会員数は656万人（同66万人減）となりました。

顧客単価（ARPU）の上昇傾向は続き、また株式会社ビデオマーケットの連結子会社化に伴う売上高の加算を行いました。前年同期と比べて全体有料会員数が減少していることを主因に、売上高は30,933百万円（前年同期比5.8%減）、売上総利益は25,288百万円（同8.0%減）となりました。

営業利益および経常利益は、スマートフォン有料会員の獲得減少による広告宣伝費の減少があり、販売費及び一般管理費全体の減少につながりましたが、売上総利益の減益分をカバーできず、それぞれ4,053百万円（同24.3%減）、3,972百万円（同25.2%減）となりました。

親会社株主に帰属する当期純利益については、経常利益の減益に加えて、第2四半期における株式会社ビデオマーケットの連結子会社化に伴いのれん償却額を特別損失として計上したことを主因に、1,434百万円（同56.8%減）となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末の現金及び現金同等物は10,133百万円となり、前年同期末比2,479百万円の減少となりました。当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況および要因は次のとおりです。

営業活動によるキャッシュ・フローは、法人税等の支払いがありましたが、税金等調整前当期純利益の計上や減価償却費等により3,442百万円の資金流入（前年同期は4,845百万円の資金流入）となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、投資有価証券の取得による支出や無形固定資産（主にソフトウェア）の取得による支出等により3,874百万円の資金流出（前年同期は1,327百万円の資金流出）となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、自己株式の取得による支出や配当金の支払い等により2,068百万円の資金流出（前年同期は2,469百万円の資金流出）となりました。

2 【生産、受注及び販売の状況】

(1) 生産実績及び受注実績

該当事項はありません。

(2) 販売実績

当連結会計年度における販売実績は次のとおりです。

販売高(千円)	前年同期比(%)
30,933,963	△5.8

(注) 1 上記の金額には、消費税等は含まれていません。

2 最近2連結会計年度の主な相手先別の販売実績および当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりです。

相手先	前連結会計年度		相手先	当連結会計年度	
	金額(千円)	割合(%)		金額(千円)	割合(%)
株式会社N T T ドコモ	18,766,284	57.1	株式会社N T T ドコモ	17,939,701	58.0
K D D I 株式会社	7,798,686	23.7	K D D I 株式会社	7,074,233	22.9
ソフトバンク株式 会社	1,937,673	5.9	ソフトバンク株式 会社	1,418,821	4.6

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれていません。

3 当社グループは、単一セグメントであるため、セグメントごとに記載していません。

3 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、有価証券報告書提出日（平成29年12月25日）現在において当社が判断したものです。

(1) 会社の経営の基本方針

当社では、未来の携帯端末がもたらす未来社会の実現に向かって、お客様の思いや期待を幅広く知り、新しい技術を駆使した使いやすいサービスを、ご満足いただける品質と品揃えにて提供し続けたいと考えています。お客様に感動して使い続けていただける「一生のとも」のような存在であり続け、お客様の夢を叶え、生活をより便利に、より豊かにするサービスをどんどん創り出す『モバイル夢工場』となることを目指しています。

(2) 目標とする経営指標

当社では、売上高の成長率と営業利益率の改善度を重要な経営指標としています。これらの経営指標を持続的に向上させることにより、企業価値の継続的向上を実現していきます。持続的な成長を実現するには、事業拡大を支える「マーケティング力」、「品質管理力」、「開発力」、「デザイン力」の強化が不可欠であるため、それらの継続的強化を通じて市場環境の変化や顧客ニーズの変化に機動的に対応していきます。

(3) 中長期的な経営戦略

当社では、コンテンツ配信事業から生み出す安定的な収益の一部を成長性の高い分野への投資に振り向け、新たに安定的な収益を生み出せる分野を育成するとともに、市場規模が大きく、成長性の高いと見込まれる分野に対しても投資を行っています。

また、スマートフォン向けサービス市場が成熟する中、サービスの付加価値を高めるとともに、新たなサービス開発による事業機会の創出にも積極的に取り組み、売上高の持続的成長と継続的な利益の積み上げの実現を図っていきます。

中長期的な経営戦略は以下のとおりです。

① コンテンツ配信事業における顧客単価（ARPU）の向上

スマートフォン普及率が高い水準に達していることから、今後はお客様にとってより使いやすくより分かりやすいサービス作りとともに、従来のサービス水準よりも付加価値の高いサービスを提供することに取り組んでいきます。

お客様に人気が高いものとして音楽、書籍・コミック、動画に集中していますが、動画配信市場の成長が続く見込みであることから、ハリウッド映画の作品数を拡充することにより、動画コンテンツの品揃えを特に強化し、ARPUの向上に繋げていきます。

② ヘルスケアサービス事業への取り組み

ヘルスケアサービス事業は、将来の成長ポテンシャルが大きく、お客様に使い続けていただける「一生のとも」のようなサービスになり得る可能性があることから、中期的に取り組んでいく方針です。

ヘルスケアに関わるさまざまなサービスを展開していますが、それぞれのサービスの収益化の早期実現に取り組むとともに、サービスの連携・統合を通じてお客様の利便性の高いサービスとして確立することも推進していきます。

(4) 会社の対処すべき課題

① マーケティング力の強化

携帯端末の進化やモバイル・コンテンツの利用世代の拡大により、お客様のニーズも常に変化し、多様化しています。このような動きを的確に捉え、顧客満足度の高いコンテンツを提供する上で、マーケティング力を高め続ける体制の構築が重要であると認識しています。

このため、当社ではマーケティング部門の組織体制の強化を推進するとともに、専門的スキルを持った人材の強化と社内研修体制の充実による人材の教育・育成を促進することを通じて、当社の強みである「マーケティング力」のさらなる強化を図っています。

② 品質管理力の強化

お客様に継続的にモバイル・コンテンツをご利用いただくためには、マーケティングリサーチから汲み取ったお客様のニーズを実際のサイトに反映することはもちろん、ご満足いただける品質と品揃えで提供することが求められ、高い品質管理体制の構築が重要であると認識しています。

このため、当社のコンテンツ素材の制作現場では、すべての制作工程について手順と品質基準を明確にし、その管理を徹底するとともに、人材の教育・育成、PDCA活動による継続的改善を行いながら、高品質なコンテンツ素材を効率的に制作する体制の構築を迫及しています。

③ 開発力の強化

携帯端末の高機能化、通信インフラの高速化・大容量化により、モバイル・コンテンツはさらに付加価値の高いサービスの提供が可能になると考えられます。将来にわたりお客様から支持されるには、質の高い技術開発体制の構築が重要であると認識しています。

このため、技術環境の変化に迅速かつ機動的に対応できる開発手法を推進するとともに、スキルの高い人材の確保ならびに教育・育成に注力し、開発要員の技術レベルの底上げを図ります。また、オフショア開発の促進を図り、品質が高く効率的な開発体制の構築を推進しています。

④ デザイン力の強化

スマートフォン向けサービスでは、コンテンツの操作性の充実やより高度な表現がさらに可能になると考えられます。お客様が利用されるサービスを選択する際に非常に重要なポイントとなり、質の高いデザインを提供する体制の構築が重要であると認識しています。

このため、ユーザーインターフェースの研究およびお客様に好まれるデザインの研究を推進するとともに、スキルの高い人材の確保ならびに教育・育成に注力し、より高品質なデザインを提供できる体制の構築を推進しています。

4 【事業等のリスク】

当社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を記載しています。また、必ずしも事業展開上のリスク要因に該当しない事項であっても、投資を判断する上で重要または有益、あるいは当社の事業活動を理解する上で重要と考えられる事項については、投資家への情報開示の観点から積極的に開示しています。

当社では、これらのリスク発生の可能性を認識した上で、その発生の回避そして発生した場合には迅速な対応に努める方針ですが、当社株式に関する投資判断は、本項および有価証券報告書中の本項以外の記載内容も併せて慎重に検討した上で行われる必要があると考えます。また、以下の記載は、当社株式の投資に関するすべてのリスクを網羅しているわけではないことをご留意ください。

なお、文中の将来に関する事項は、有価証券報告書提出日（平成29年12月25日）現在において当社が判断したものです。

(1) 特定人物への依存

当社の代表取締役社長である前多俊宏は、新たな事業モデルの創出において中心的な役割を担い、また、実際の事業の推進においても重要な役割を果たしています。当社は、同氏に過度に依存しない経営体制の構築を目指し、人材の育成・強化に注力していますが、同氏が何らかの理由により業務執行できない事態となった場合には、当社の業績に重大な影響を与える可能性があります。

(2) 事業環境における想定外の変化

当社の主力事業であるモバイル・コンテンツ配信事業において、以下のような要因により現時点において当社が想定する売上高、あるいは売上原価や販売費及び一般管理費等の見通しに大きな相違が発生する可能性があり、その結果、当社の経営方針や経営戦略の変更を余儀なくされ、当社の業績に大きな影響を与える可能性があります。

- ①市場環境が大きく変化する中で、スマートフォン有料会員数の増加が当社の想定よりも大幅に下回る、フィーチャーフォン有料会員数の減少が当社の想定よりも大幅に上回る、または無料コンテンツの台頭による有料コンテンツの利用率減少やユーザーの嗜好が大きく変化する等、計画策定時の想定を超える不確定要素が顕在化した場合。
- ②コンテンツの内容・品質・価格等の面で競合企業との差別化を図ることができず、有料課金サービスにおいて有料会員数を計画通りに確保できない場合。または、競合企業との会員獲得競争が熾烈なものになり、価格面での競争が激化する中で、他社サービスへの会員流出やコスト競争力を維持できずに有料会員数を維持できない場合。
- ③技術革新が急速に進展する中で、ユーザーニーズに適合したサービスの開発・提供や収入形態の変化、先進技術への対応等が遅れることにより、サービス・技術の陳腐化を招いた場合。あるいは、予想以上にコンテンツ制作コストが増加し、コンテンツ制作の面で効率的な開発体制を維持できず、収益が確保できない場合。
- ④モバイル・コンテンツ配信市場が急激に飽和・衰退する、あるいは有料会員の獲得方法の劇的な変化等で広告宣伝による販促効果が期待通りに得られない等の事情により有料課金サービスにおいて有料会員数を計画通りに確保できない場合。または、予想以上にコンテンツ獲得コストが増加することにより、収益の確保が困難となる場合。
- ⑤当社および当社が取り扱う他社の有料課金サービスは、携帯端末の主要販売チャネルである全国の携帯ショップを通じて入会する割合が非常に高いので、その販売チャネルが法的規制や行政指導、携帯キャリアによる規制または環境変化等による何らかの要因で役割が大きく変化し、入会者数の確保が困難になった場合。
- ⑥当社および当社が取り扱う他社の有料課金サービスは、携帯キャリアによる携帯端末の新機種発売のタイミング（通常の商戦期は3月、7～8月、12月）により入会者数が増減する傾向があるので、携帯端末の商戦期が新機種の発売効果が想定よりも振るわなかったり、新機種の発売効果が見込めなかったりすることにより入会者数の確保が困難になった場合。
- ⑦当社では、今後市場規模が大きく、成長性が高い分野と期待されるヘルスケアサービス事業に対して中長期的に取り組んでいますが、当該事業の与える影響を確実に予測することは困難であり、予期せぬ変化が発生したことにより当初予定していた事業計画を達成できず、あるいは期待どおりの効果を生まず先行投資に見合うだけの十分な収益を将来において計上できない場合。

- ⑧当社事業に関連する可能性がある規制・法令等が改定・新設され、当該規制に対応していくためのサービス内容の変更やサービスを運営・維持するためのコストの増加、事業展開の制限や事業を中断せざるをえない事態等が発生した場合。
- なお、当社事業に関連する可能性がある規制・法令として、「景品表示法」、「不正競争防止法」、「消費者契約法」、「個人情報保護に関する法律」、「特定商取引に関する法律」、「医療法」、「医薬品、医療機器等の品質、有効性及び安全性の確保等に関する法律」、「下請法」、「独占禁止法」、「出会い系サイト規制法」等が挙げられます。
- (3) 特定事業者への依存
- 最近2連結会計年度の主な相手先別の販売実績および当該販売実績の総販売実績に対する割合は、「2 生産、受注及び販売の状況(2) 販売実績」に記載のとおりであり、携帯キャリアに対する依存度が高い状況にあります。携帯キャリアのインターネット接続サービスに関する事業方針の変更等があった場合には、当社の業績および今後の事業展開に大きな影響を与える可能性があります。
- (4) コンテンツホルダーからの提供によるコンテンツ
- 音楽、書籍、動画等のデジタルコンテンツは、各コンテンツホルダーがコンテンツごとに独占的に著作権使用許諾権利を保有している状況が多いので、同ホルダーとの著作物使用許諾契約に関して、契約内容の一部見直しや解除がなされ人気の高いコンテンツの提供ができなくなった場合には、同コンテンツを調達することの代替はできないことから、当社の業績に大きな影響を与える可能性があります。
- (5) 人材の維持、育成、獲得
- 当社では、今後のさらなる業容拡大および持続的成長の実現に向けて、「3 対処すべき課題」に記載のとおりマーケティング力の強化、品質管理力の強化、開発力の強化、デザイン力の強化を継続的に行っていますが、これらのスキルの高い優秀な人材の維持、人材の育成、および人材の獲得をできない場合には、当社の業績に大きな影響を与える可能性があります。
- (6) 情報ネットワークの不稼働
- 当社は通信回線や情報システム等を活用した事業を展開していますので、自然災害や事故等による通信回線切断や、予想を超える急激なアクセス数増加によるシステムダウンまたはウイルスや外部からのコンピュータ内への不正侵入等により、通信回線や情報システム等が長期間にわたり不稼働になった場合には事業を中断せざるをえず、当社の業績に大きな影響を与える可能性があります。
- (7) 個人情報の流出
- 当社は、取り扱う個人情報について、厳格な管理体制を構築し、情報セキュリティを確保するとともに、情報の取り扱いに関する規程類の整備・充実や従業員・取引先等への教育・研修・啓蒙を図り個人情報の保護を徹底していますが、個人情報が流出したことにより問題が発生した場合には、当社の業績に大きな影響を与える可能性があります。
- (8) 知的財産権の侵害
- 当社は、第三者の知的財産権を侵害しないよう常に注意を払って事業展開していますが、当社の認識の範囲外で第三者の知的財産権を侵害する可能性があります、その第三者より損害賠償請求および差止め請求等の訴訟を起こされることにより賠償金の支払い等が発生した場合には、当社の業績に大きな影響を与える可能性があります。
- (9) 未回収代金
- 当社では有料会員の月額課金の回収については、主に携帯キャリアに回収代行業務を委託しています。携帯キャリアの事業戦略の変更等により契約の継続が困難になった場合や回収代行の手数料が変更された場合、または何らかの事態が発生して未回収代金が増加した場合には、当社の業績に影響を与える可能性があります。
- (10) サイトの安全性および健全性確保
- 当社が提供するサービスの一部には、不特定多数のユーザー同士がサービス内でメッセージ機能を利用してコミュニケーションを図っていますので、利用規約等に反した大規模なトラブルが発生した場合には、当社が責任を問われる可能性や当社サービスの信用力やイメージ悪化を招き、当社の業績に影響を与える可能性があります。

5 【経営上の重要な契約等】

(1) 配信契約

相手方の名称	契約内容	契約期間
株式会社NTTドコモ	株式会社NTTドコモの提供する情報サービス提供者契約	自平成23年9月22日 至平成24年9月21日 以後1年毎の自動更新
KDDI株式会社	KDDI株式会社が構築・提供する情報提供サービスへのコンテンツ提供に関する契約	自平成13年11月1日 至平成14年10月31日 以後6ヶ月毎の自動更新
ソフトバンク株式会社	ソフトバンク株式会社が構築・提供する情報提供サービスへのコンテンツ提供に関する契約	自平成11年12月8日 至平成12年3月31日 以後1年毎の自動更新

(2) 技術開発に関する契約

相手方の名称	契約内容	契約期間
上海海隆軟件股份有限公司	業務委託基本契約	自平成22年6月30日 至平成23年6月29日 以降1年毎の自動更新
聯迪恒星（南京）信息系統有限公司	業務委託基本契約	自平成22年7月1日 至平成23年6月30日 以降1年毎の自動更新

(3) 投資契約

相手方の名称	契約内容	契約日
ウィズ・アジア・エボリューション・ファンド投資事業有限責任組合	株式会社昭文社第1回無担保転換社債型新株予約権付社債譲渡契約	平成28年10月21日
株式会社ビデオマーケット(注)	株式引受契約および投資契約	平成29年3月16日

(注) 詳細につきましては「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (企業結合等関係)」に記載のとおりです。

6 【研究開発活動】

当社は、未来の携帯端末がもたらす未来社会の実現に貢献することをミッションとして掲げています。当連結会計年度の研究開発活動は、将来にわたりお客様から支持される付加価値の高いサービスを継続的に提供するため、企業および大学ならびに産業技術総合研究所等との共同研究による新技術開発およびヘルスケアサービス領域の拡大に向けた取り組みに日々取り組んでいます。

当連結会計年度における研究開発費の総額は、264百万円です。

7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 財政状態の分析

当連結会計年度末の資産合計は23,897百万円となり、前年同期末比1,256百万円の減少となりました。

資産の部については、流動資産では主に現金及び預金が減少したことにより2,685百万円の減少となりましたが、固定資産では主に投資有価証券が増加したことにより1,428百万円の増加となりました。

負債の部については、流動負債では主に未払法人税等が減少したことにより1,265百万円の減少となり、固定負債では主に退職給付に係る負債が減少したことにより75百万円の減少となりました。

純資産の部については、自己株式の取得および配当金の支払いがありました。親会社株主に帰属する当期純利益として1,434百万円計上したことにより、84百万円の増加となりました。

(2) 経営成績の分析

「1 業績等の概要 (1) 業績」に記載しています。

(3) キャッシュ・フローの状況の分析

「1 業績等の概要 (2) キャッシュ・フローの状況」に記載しています。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資は総額1,852百万円であり、主な内容はソフトウェアで1,708百万円となっています。当社グループは、単一セグメントであるため、セグメントごとに記載していません。

なお、設備投資の金額には、有形固定資産の他、無形固定資産への投資を記載しています。

2 【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)
		建物 附属設備	工具、器具 及び備品	ソフト ウェア	敷金及び 保証金	合計	
本社 (東京都新宿区)	システム開発 および設備等	65,329	153,467	1,861,153	461,647	2,541,597	672

(注) 1 上記の金額には消費税等は含まれていません。

2 上記の他、主要な賃借およびリース設備として、以下のものがあります。

事業所名 (所在地)	設備の内容	年間賃借料又は リース料(千円)
本社 (東京都新宿区)	事務所家賃	684,326
本社 (東京都新宿区)	サーバー等	34,915

3 当社は、単一セグメントであるため、セグメントごとに記載していません。

(2) 国内子会社

会社名	事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額(千円)				従業員数 (名)
			建物 附属設備	工具、器具 及び備品	ソフト ウェア	合計	
クライム・ファク トリー株式会社	本社 (東京都新宿区)	ソフトウェア 開発および設 備等	4,957	5,663	66,018	76,639	64

(注) 1 上記の金額には消費税等は含まれていません。

2 当社グループは、単一セグメントであるため、セグメントごとに記載していません。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

会社名	事業所名 (所在地)	設備の内容	投資予定額		資金調達 方法	着手および 完了予定日		完成後 の増加 能力
			総額 (千円)	既支払額 (千円)		着手	完了	
株式会社 エムティーアイ	本社 (東京都新宿区)	システム開 発および設 備等	1,133,083	—	自己資金	平成29年 10月	平成30年 9月	—

(注) 1 上記の金額には消費税等は含まれていません。

2 生産能力の増加には該当しないため、完成後の増加能力の記載は省略しています。

(2) 重要な設備の除却等

経常的な設備の更新のための除却等を除き、重要な設備の除却等の計画はありません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	179,040,000
計	179,040,000

② 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (平成29年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (平成29年12月25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	60,854,400	60,855,200	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数は100株です
計	60,854,400	60,855,200	—	—

(注) 提出日の発行数には、平成29年12月1日からこの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は含まれていません。

(2) 【新株予約権等の状況】

会社法第240条第2項および同条第3項の規定に基づくストックオプション

① 取締役会の決議(平成25年2月6日)

	事業年度末現在 (平成29年9月30日)	提出日の前月末現在 (平成29年11月30日)
新株予約権の数(個)	553	553
新株予約権のうち自己新株予約権の数	—	—
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	普通株式
新株予約権の目的となる株式の数(株)	221,200	221,200
新株予約権の行使時の払込金額(円)	253	同左
新株予約権の行使期間	平成27年3月1日から 平成30年9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 株式の発行価額及び資本組入額(円)	発行価額 253 資本組入額 127	同左
新株予約権の行使の条件	(ア)新株予約権者は、権利行使時においても、当社、当社の子会社または当社の関連会社の取締役、監査役または従業員のいずれかの地位を有することを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職、その他新株予約権者の退任または退職後の権利行使につき正当な理由があると取締役会が認めた場合は、この限りでない (イ)新株予約権者が死亡した場合、新株予約権者の相続人による新株予約権の行使は認めないものとし、当該新株予約権は会社法第287条の定めに基づき消滅するものとする (ウ)新株予約権者は、その割当数の一部または全部を行使することができる。ただし、新株予約権の1個未満の行使はできないものとする (エ)新株予約権者が当社、当社の子会社または当社の関連会社の取締役、監査役または従業員のいずれの地位も有しなくなった場合、当社は、取締役会で当該新株予約権の権利行使を認めることがない旨の決議をすることができる。この場合においては、当該新株予約権は会社法第287条の定めに基づき消滅するものとする	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	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	該当事項はありません	同左

	事業年度末現在 (平成29年9月30日)	提出日の前月末現在 (平成29年11月30日)
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	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、株式交換または株式移転（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時点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交付する旨およびその比率を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約および株式移転計画において定めた場合に限るものとする	同左

- (注) 1 本新株予約権発行日以降、以下の事由が生じた場合は行使価額を調整する。
- 2 当社が株式分割または株式併合を行う場合、それぞれの効力発生の時をもって次の算式により行使価額を調整し、調整により生じた1円未満の端数は切り上げる。
- $$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$
- 3 当社が時価を下回る価額で新株の発行または自己株式の処分を行う場合（本新株予約権の行使による場合および旧商法第280条ノ19の規定に基づく新株引受権の行使による場合を除く）、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じた1円未満の端数は切り上げる。ただし、算式中「既発行株式数」には新株発行等の前において会社が保有する自己株式数は含まない。
- $$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行(処分)株式数} \times 1 \text{株当たり払込(処分)金額}}{\text{新規発行(処分)前の時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行(処分)による増加株式数}}$$
- 4 当社が他社と吸収合併もしくは新設合併を行い、本件新株予約権が承継される場合、または当社が新設分割もしくは吸収分割を行う場合、その他これらの場合に準じ行使価額の調整を必要とする場合は、合理的な範囲で適切に行使価額を調整する。
- 5 平成25年4月1日付で普通株式1株を100株とする株式分割、また平成26年4月1日付および平成27年4月1日付でそれぞれ普通株式1株を2株とする株式分割を行ったことにより、「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」および「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額および資本組入額」を調整している。

② 取締役会の決議(平成26年2月5日)

	事業年度末現在 (平成29年9月30日)	提出日の前月末現在 (平成29年11月30日)
新株予約権の数(個)	681	679
新株予約権のうち自己新株予約権の数	—	—
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	普通株式
新株予約権の目的となる株式の数(株)	272,400	271,600
新株予約権の行使時の払込金額(円)	455	同左
新株予約権の行使期間	平成28年3月1日から 平成31年9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 株式の発行価額及び資本組入額(円)	発行価額 455 資本組入額 228	同左
新株予約権の行使の条件	<p>(ア)新株予約権者は、権利行使時においても、当社、当社の子会社または当社の関連会社の取締役、監査役または従業員のいずれかの地位を有することを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職、その他新株予約権者の退任または退職後の権利行使につき正当な理由があると取締役会が認めた場合は、この限りでない</p> <p>(イ)新株予約権者が死亡した場合、新株予約権者の相続人による新株予約権の行使は認めないものとし、当該新株予約権は会社法第287条の定めに基づき消滅するものとする</p> <p>(ウ)新株予約権者は、その割当数の一部または全部を行使することができる。ただし、新株予約権の1個未満の行使はできないものとする</p> <p>(エ)新株予約権者が当社、当社の子会社または当社の関連会社の取締役、監査役または従業員のいずれの地位も有しなくなった場合、当社は、取締役会で当該新株予約権の権利行使を認めることができない。この場合においては、当該新株予約権は会社法第287条の定めに基づき消滅するものとする</p>	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	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	該当事項はありません	同左

	事業年度末現在 (平成29年9月30日)	提出日の前月末現在 (平成29年11月30日)
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	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、株式交換または株式移転（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時点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交付する旨およびその比率を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約および株式移転計画において定めた場合に限るものとする	同左

- (注) 1 本新株予約権発行日以降、以下の事由が生じた場合は行使価額を調整する。
- 2 当社が株式分割または株式併合を行う場合、それぞれの効力発生の時をもって次の算式により行使価額を調整し、調整により生じた1円未満の端数は切り上げる。
- $$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$
- 3 当社が時価を下回る価額で新株の発行または自己株式の処分を行う場合（本新株予約権の行使による場合を除く）、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じた1円未満の端数は切り上げる。ただし、算式中「既発行株式数」には新株発行等の前において会社が保有する自己株式数は含まない。
- $$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行(処分)株式数} \times 1 \text{株当たり払込(処分)金額}}{\text{新規発行(処分)前の時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行(処分)による増加株式数}}$$
- 4 当社が他社と吸収合併もしくは新設合併を行い、本件新株予約権が承継される場合、または当社が新設分割もしくは吸収分割を行う場合、その他これらの場合に準じ行使価額の調整を必要とする場合は、合理的な範囲で適切に行使価額を調整する。
- 5 平成26年4月1日付および平成27年4月1日付でそれぞれ普通株式1株を2株とする株式分割を行ったことにより、「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」および「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額および資本組入額」を調整している。

③ 取締役会の決議(平成27年5月1日)

	事業年度末現在 (平成29年9月30日)	提出日の前月末現在 (平成29年11月30日)
新株予約権の数(個)	1,442	1,429
新株予約権のうち自己新株予約権の数	—	—
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	普通株式
新株予約権の目的となる株式の数(株)	144,200	142,900
新株予約権の行使時の払込金額(円)	859	同左
新株予約権の行使期間	平成29年6月1日から 平成32年9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 株式の発行価額及び資本組入額(円)	発行価額 859 資本組入額 430	同左
新株予約権の行使の条件	<p>(ア)新株予約権者は、権利行使時においても、当社、当社の子会社または当社の関連会社の取締役、監査役または従業員のいずれかの地位を有することを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職、その他新株予約権者の退任または退職後の権利行使につき正当な理由があると取締役会が認められた場合は、この限りでない</p> <p>(イ)新株予約権者が死亡した場合、新株予約権者の相続人による新株予約権の行使は認めないものとし、当該新株予約権は会社法第287条の定めに基づき消滅するものとする</p> <p>(ウ)新株予約権者は、その割当数の一部または全部を行使することができる。ただし、新株予約権の1個未満の行使はできないものとする</p> <p>(エ)新株予約権者が当社、当社の子会社または当社の関連会社の取締役、監査役または従業員のいずれの地位も有しなくなった場合、当社は、取締役会で当該新株予約権の権利行使を認めることができない旨の決議をすることができる。この場合においては、当該新株予約権は会社法第287条の定めに基づき消滅するものとする</p>	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	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	該当事項はありません	同左

	事業年度末現在 (平成29年9月30日)	提出日の前月末現在 (平成29年11月30日)
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	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、株式交換または株式移転（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時点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交付する旨およびその比率を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約および株式移転計画において定めた場合に限るものとする	同左

- (注) 1 本新株予約権発行日以降、以下の事由が生じた場合は行使価額を調整する。
- 2 当社が株式分割または株式併合を行う場合、それぞれの効力発生の時をもって次の算式により行使価額を調整し、調整により生じた1円未満の端数は切り上げる。
- $$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$
- 3 当社が時価を下回る価額で新株の発行または自己株式の処分を行う場合（本新株予約権の行使による場合を除く）、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じた1円未満の端数は切り上げる。ただし、算式中「既発行株式数」には新株発行等の前において会社が保有する自己株式数は含まない。
- $$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行(処分)株式数} \times 1 \text{株当たり払込(処分)金額}}{\text{新規発行(処分)前の時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行(処分)による増加株式数}}$$
- 4 当社が他社と吸収合併もしくは新設合併を行い、本件新株予約権が承継される場合、または当社が新設分割もしくは吸収分割を行う場合、その他これらの場合に準じ行使価額の調整を必要とする場合は、合理的な範囲で適切に行使価額を調整する。

④ 取締役会の決議(平成28年1月29日)

	事業年度末現在 (平成29年9月30日)	提出日の前月末現在 (平成29年11月30日)
新株予約権の数(個)	3,117	3,080
新株予約権のうち自己新株予約権の数	—	—
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	普通株式
新株予約権の目的となる株式の数(株)	311,700	308,000
新株予約権の行使時の払込金額(円)	699	同左
新株予約権の行使期間	平成30年3月1日から 平成33年9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 株式の発行価額及び資本組入額(円)	発行価額 699 資本組入額 350	同左
新株予約権の行使の条件	<p>(ア)新株予約権者は、権利行使時においても、当社、当社の子会社または当社の関連会社の取締役、監査役または従業員のいずれかの地位を有することを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職、その他新株予約権者の退任または退職後の権利行使につき正当な理由があると取締役会が認められた場合は、この限りでない</p> <p>(イ)新株予約権者が死亡した場合、新株予約権者の相続人による新株予約権の行使は認めないものとし、当該新株予約権は会社法第287条の定めに基づき消滅するものとする</p> <p>(ウ)新株予約権者は、その割当数の一部または全部を行使することができる。ただし、新株予約権の1個未満の行使はできないものとする</p> <p>(エ)新株予約権者が当社、当社の子会社または当社の関連会社の取締役、監査役または従業員のいずれの地位も有しなくなった場合、当社は、取締役会で当該新株予約権の権利行使を認めることができない。この場合においては、当該新株予約権は会社法第287条の定めに基づき消滅するものとする</p>	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	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	該当事項はありません	同左

	事業年度末現在 (平成29年9月30日)	提出日の前月末現在 (平成29年11月30日)
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	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、株式交換または株式移転（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時点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交付する旨およびその比率を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約および株式移転計画において定めた場合に限るものとする	同左

(注) 1 本新株予約権発行日以降、以下の事由が生じた場合は行使価額を調整する。

- 2 当社が株式分割または株式併合を行う場合、それぞれの効力発生の時をもって次の算式により行使価額を調整し、調整により生じた1円未満の端数は切り上げる。

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

- 3 当社が時価を下回る価額で新株の発行または自己株式の処分を行う場合（本新株予約権の行使による場合を除く）、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じた1円未満の端数は切り上げる。ただし、算式中「既発行株式数」には新株発行等の前において会社が保有する自己株式数は含まない。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行(処分)株式数} \times 1 \text{株当たり払込(処分)金額}}{\text{新規発行(処分)前の時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行(処分)による増加株式数}}$$

- 4 当社が他社と吸収合併もしくは新設合併を行い、本件新株予約権が承継される場合、または当社が新設分割もしくは吸収分割を行う場合、その他これらの場合に準じ行使価額の調整を必要とする場合は、合理的な範囲で適切に行使価額を調整する。

⑤ 取締役会の決議(平成28年3月8日)

	事業年度末現在 (平成29年9月30日)	提出日の前月末現在 (平成29年11月30日)
新株予約権の数(個)	223	193
新株予約権のうち自己新株予約権の数	—	—
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	普通株式
新株予約権の目的となる株式の数(株)	22,300	19,300
新株予約権の行使時の払込金額(円)	782	同左
新株予約権の行使期間	平成30年4月1日から 平成33年9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 株式の発行価額及び資本組入額(円)	発行価額 782 資本組入額 391	同左
新株予約権の行使の条件	<p>(ア)新株予約権者は、権利行使時においても、当社、当社の子会社または当社の関連会社の取締役、監査役または従業員のいずれかの地位を有することを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職、その他新株予約権者の退任または退職後の権利行使につき正当な理由があると取締役会が認められた場合は、この限りでない</p> <p>(イ)新株予約権者が死亡した場合、新株予約権者の相続人による新株予約権の行使は認めないものとし、当該新株予約権は会社法第287条の定めに基づき消滅するものとする</p> <p>(ウ)新株予約権者は、その割当数の一部または全部を行使することができる。ただし、新株予約権の1個未満の行使はできないものとする</p> <p>(エ)新株予約権者が当社、当社の子会社または当社の関連会社の取締役、監査役または従業員のいずれの地位も有しなくなった場合、当社は、取締役会で当該新株予約権の権利行使を認めることができない。この場合においては、当該新株予約権は会社法第287条の定めに基づき消滅するものとする</p>	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	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	該当事項はありません	同左

	事業年度末現在 (平成29年9月30日)	提出日の前月末現在 (平成29年11月30日)
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	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、株式交換または株式移転（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時点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交付する旨およびその比率を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約および株式移転計画において定めた場合に限るものとする	同左

(注) 1 本新株予約権発行日以降、以下の事由が生じた場合は行使価額を調整する。

- 2 当社が株式分割または株式併合を行う場合、それぞれの効力発生の時をもって次の算式により行使価額を調整し、調整により生じた1円未満の端数は切り上げる。

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

- 3 当社が時価を下回る価額で新株の発行または自己株式の処分を行う場合（本新株予約権の行使による場合を除く）、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じた1円未満の端数は切り上げる。ただし、算式中「既発行株式数」には新株発行等の前において会社が保有する自己株式数は含まない。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行(処分)株式数} \times 1 \text{株当たり払込(処分)金額}}{\text{新規発行(処分)前の時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行(処分)による増加株式数}}$$

- 4 当社が他社と吸収合併もしくは新設合併を行い、本件新株予約権が承継される場合、または当社が新設分割もしくは吸収分割を行う場合、その他これらの場合に準じ行使価額の調整を必要とする場合は、合理的な範囲で適切に行使価額を調整する。

⑥ 取締役会の決議(平成29年4月27日)

	事業年度末現在 (平成29年9月30日)	提出日の前月末現在 (平成29年11月30日)
新株予約権の数(個)	3,902	3,825
新株予約権のうち自己新株予約権の数	—	—
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	普通株式
新株予約権の目的となる株式の数(株)	390,200	382,500
新株予約権の行使時の払込金額(円)	678	同左
新株予約権の行使期間	平成31年6月1日から 平成34年9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 株式の発行価額及び資本組入額(円)	発行価額 678 資本組入額 339	同左
新株予約権の行使の条件	<p>(ア)新株予約権者は、権利行使時においても、当社、当社の子会社または当社の関連会社の取締役、監査役または従業員のいずれかの地位を有することを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職、その他新株予約権者の退任または退職後の権利行使につき正当な理由があると取締役会が認められた場合は、この限りでない</p> <p>(イ)新株予約権者が死亡した場合、新株予約権者の相続人による新株予約権の行使は認めないものとし、当該新株予約権は会社法第287条の定めに基づき消滅するものとする</p> <p>(ウ)新株予約権者は、その割当数の一部または全部を行使することができる。ただし、新株予約権の1個未満の行使はできないものとする</p> <p>(エ)新株予約権者が当社、当社の子会社または当社の関連会社の取締役、監査役または従業員のいずれの地位も有しなくなった場合、当社は、取締役会で当該新株予約権の権利行使を認めることができない。この場合においては、当該新株予約権は会社法第287条の定めに基づき消滅するものとする</p>	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	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	該当事項はありません	同左

	事業年度末現在 (平成29年9月30日)	提出日の前月末現在 (平成29年11月30日)
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	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、株式交換または株式移転（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時点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交付する旨およびその比率を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約および株式移転計画において定めた場合に限るものとする	同左

(注) 1 本新株予約権発行日以降、以下の事由が生じた場合は行使価額を調整する。

- 2 当社が株式分割または株式併合を行う場合、それぞれの効力発生の時をもって次の算式により行使価額を調整し、調整により生じた1円未満の端数は切り上げる。

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

- 3 当社が時価を下回る価額で新株の発行または自己株式の処分を行う場合（本新株予約権の行使による場合を除く）、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じた1円未満の端数は切り上げる。ただし、算式中「既発行株式数」には新株発行等の前において会社が保有する自己株式数は含まない。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行(処分)株式数} \times 1 \text{株当たり払込(処分)金額}}{\text{新規発行(処分)前の時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行(処分)による増加株式数}}$$

- 4 当社が他社と吸収合併もしくは新設合併を行い、本件新株予約権が承継される場合、または当社が新設分割もしくは吸収分割を行う場合、その他これらの場合に準じ行使価額の調整を必要とする場合は、合理的な範囲で適切に行使価額を調整する。

(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24年10月1日～ 平成25年9月30日 (注) 1	13,235,112	13,368,800	—	2,562,740	—	2,367,809
平成25年10月1日～ 平成26年3月31日 (注) 2	3,200	13,372,000	3,852	2,566,592	3,852	2,371,661
平成26年4月1日 (注) 3	13,372,000	26,744,000	—	2,566,592	—	2,371,661
平成26年4月1日～ 平成26年9月30日 (注) 2	66,600	26,810,600	29,750	2,596,342	29,750	2,401,412
平成26年10月1日～ 平成27年3月31日 (注) 2	189,600	27,000,200	83,469	2,679,812	83,469	2,484,882
平成27年3月24日 (注) 4	2,500,000	29,500,200	1,875,000	4,554,812	1,875,000	4,359,882
平成27年3月27日 (注) 5	388,600	29,888,800	291,450	4,846,262	291,450	4,651,332
平成27年4月1日 (注) 3	29,888,800	59,777,600	—	4,846,262	—	4,651,332
平成27年4月1日～ 平成27年9月30日 (注) 2	449,200	60,226,800	101,721	4,947,984	101,721	4,753,053
平成27年10月1日～ 平成28年9月30日 (注) 2	322,400	60,549,200	64,197	5,012,181	64,197	4,817,250
平成28年10月1日～ 平成29年9月30日 (注) 2	305,200	60,854,400	57,667	5,069,848	57,667	4,874,918

- (注) 1 株式分割 (1 : 100) によるものです。
 2 新株予約権の権利行使による増加です。
 3 株式分割 (1 : 2) によるものです。
 4 有償一般募集
 発行価格 1,582円
 発行価額 1,500円
 資本組入額 750円
 5 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 1,500円
 資本組入額 750円
 割当先 大和証券㈱
 6 平成29年10月1日から平成29年11月30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800株、資本金が226千円および資本準備金が226千円増加しています。

(6) 【所有者別状況】

平成29年9月30日現在

区分	株式の状況（1単元の株式数100株）								単元未満株 の状況(株)
	政府および 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)	—	20	22	68	106	6	3,842	4,064	—
所有株式数 (単元)	—	38,953	5,116	244,397	60,556	252	259,241	608,515	2,900
所有株式数 の割合(%)	—	6.40	0.84	40.17	9.95	0.04	42.60	100.00	—

(注) 1 上記「その他の法人」には、証券保管振替機構名義の株式の20単元が含まれています。

2 自己株式6,333,128株は、「個人その他」に63,331単元、「単元未満株式の状況」に28株含まれています。

(7) 【大株主の状況】

平成29年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
前 多 俊 宏	東京都世田谷区	11,856,400	19.48
株式会社ケイ・エム・シー	東京都新宿区西新宿3丁目20番2号	10,096,000	16.59
株式会社光通信	東京都豊島区西池袋1丁目4番10号	5,774,700	9.49
株式会社インフォサービス	東京都豊島区西池袋1丁目4番10号	5,394,900	8.87
株式会社メディopalホールディングス	東京都中央区八重洲2丁目7番15号	1,150,000	1.89
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	1,134,900	1.86
株式会社昭文社	東京都千代田区麴町3丁目1番地	672,000	1.10
MSIP CLIENT SECURITIES (常任代理人 モルガン・スタンレーMUF G証券 株式会社)	25 Cabot Square, Canary Wharf, London E14 4QA, U.K. (千代田区大手町1丁目9 -7 大手町フィナンシャルシティ サウ スタワー)	626,900	1.03
日本マスタートラスト信託銀行株式 会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	578,400	0.95
CREDIT SUISSE SECURITIES (USA) LLC SPCL. FOR EXCL. BEN (常任代 理人 クレディ・スイス証券株式会 社)	ELEVEN MADISON AVENUE NEW YORK NY 10010-3629 USA (港区六本木1丁目6番1 号 泉ガーデンタワー)	559,100	0.92
計	—	37,843,300	62.18

(注) 上記のほか、自己株式6,333,128株(10.41%)があります。

(8) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

平成29年9月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式(自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式(その他)	—	—	—
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 6,333,100	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 54,518,400	545,184	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式
単元未満株式	普通株式 2,900	—	—
発行済株式総数	60,854,400	—	—
総株主の議決権	—	—	—

(注) 完全議決権株式(その他)には、証券保管振替機構名義の株式の2,000株(議決権20個)が含まれています。

② 【自己株式等】

平成29年9月30日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 (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) 株式会社エムティーアイ	新宿区西新宿三丁目20番2号	6,333,100	—	6,333,100	10.41
計	—	6,333,100	—	6,333,100	10.41

(9) 【ストックオプション制度の内容】

当社はストックオプション制度を採用しています。

下記は、会社法第240条第2項および同条第3項の規定に基づき新株予約権を発行する方法により、平成25年2月6日、平成26年2月5日、平成27年5月1日、平成28年1月29日、平成28年3月8日および平成29年4月27日の取締役会において決議されたものです。

① 平成25年2月6日付取締役会の決議により導入されたストックオプション制度

決議年月日	平成25年2月6日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役7名 当社使用人109名
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」に記載しています
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	該当事項はありません
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	「(2) 新株予約権等の状況」に記載しています

② 平成26年2月5日付取締役会の決議により導入されたストックオプション制度

決議年月日	平成26年2月5日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役7名 当社使用人107名
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」に記載しています
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	該当事項はありません
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	「(2)新株予約権等の状況」に記載しています

③ 平成27年5月1日付取締役会の決議により導入されたストックオプション制度

決議年月日	平成27年5月1日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役7名 当社使用人107名
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」に記載しています
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	該当事項はありません
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	「(2)新株予約権等の状況」に記載しています

④ 平成28年1月29日付取締役会の決議により導入されたストックオプション制度

決議年月日	平成28年1月29日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役5名 当社使用人119名
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」に記載しています
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	該当事項はありません
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	「(2)新株予約権等の状況」に記載しています

⑤ 平成28年3月8日付取締役会の決議により導入されたストックオプション制度

決議年月日	平成28年3月8日
付与対象者の区分及び人数	子会社取締役10名 子会社使用人4名
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」に記載しています
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	該当事項はありません
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	「(2)新株予約権等の状況」に記載しています

⑥ 平成29年4月27日付取締役会の決議により導入されたストックオプション制度

決議年月日	平成29年4月27日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役5名 当社使用人133名 子会社取締役11名 子会社使用人6名
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」に記載しています
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	該当事項はありません
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	「(2)新株予約権等の状況」に記載しています

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第3号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
取締役会(平成28年10月31日)での決議状況 (取得期間平成28年11月2日～平成28年12月22日)	1,600,000	1,000,000
当事業年度前における取得自己株式	—	—
当事業年度における取得自己株式	1,407,900	999,959
残存決議株式の総数及び価額の総額	192,100	40
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)	12.0	0.0
当期間における取得自己株式	—	—
提出日現在の未行使割合(%)	12.0	0.0

(3) 【株主総会決議また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 (千円)	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)
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	6,333,128	—	6,333,128	—

3 【配当政策】

当社は、企業価値の創造と拡大を通じた時価総額の向上とともに、利益配分を継続的に実施していくことを重要課題として位置付けています。

利益配分にあたっては、「中長期的な売上高・利益の持続的成長と株主の皆さまへの利益還元との調和」という資本政策の基本方針および積極的な事業展開に備えるための内部留保を勧奨し、総還元性向として中期的に35%を目安に株主還元を行ってまいります。

配当回数については、中間配当と期末配当の年2回実施する方針としています。中間配当の決定機関は取締役会、期末配当の決定機関は株主総会としています。なお、当社は、「取締役会の決議によって、毎年3月31日を基準日として中間配当をすることができる」旨を定款に定めています。

当事業年度の期末配当金については、安定配当を維持する観点から予想どおり8円としました。これにより、中間配当と期末配当を合わせた年間配当金は1株当たり16円となり、総還元性向は130.5%となりました。

当事業年度の剰余金の配当は、以下のとおりです。

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4月27日 取締役会決議	435,568	8
平成29年12月23日 定時株主総会決議	436,170	8

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18期	第19期	第20期	第21期	第22期
決算年月	平成25年9月	平成26年9月	平成27年9月	平成28年9月	平成29年9月
最高(円)	107,800 □1,050	□2,000 ■1,218	■1,973 ◎930	849	776
最低(円)	66,500 □650	□882 ■470	■779 ◎633	580	608

- (注) 1 最高・最低株価は、平成25年7月15日以前は大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)における株価、平成25年7月16日から平成27年3月23日までは東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)における株価、平成27年3月24日以降は東京証券取引所市場第一部における株価を記載しています。
- 2 □印は平成25年4月1日付の株式分割(1株→100株)による権利落後の株価、■印は平成26年4月1日付の株式分割(1株→2株)による権利落後の株価および◎印は平成27年4月1日付の株式分割(1株→2株)による権利落後の株価を示しています。

(2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成29年4月	5月	6月	7月	8月	9月
最高(円)	683	657	765	776	754	737
最低(円)	608	611	619	679	687	673

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第一部における株価を記載しています。

5 【役員 の 状況】

男性10名 女性2名 (役員のうち女性の比率17%)

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		前 多 俊 宏	昭和40年1月19日生	昭和62年4月 昭和63年12月 平成元年8月 平成6年7月 平成8年8月	日本アイ・ビー・エム株式会社 入社 株式会社光通信 入社 同社 取締役 同社 常務取締役 当社設立 代表取締役社長 (現任)	※1	11,856,400
取締役 副社長	ライフ・エン ターテインメ ント事業本部 長兼テクノロ ジー本部、ソ リューション 事業部、CLIMB Factory事業部 担当	泉 博 史	昭和40年2月26日生	昭和62年4月 平成9年6月 平成11年2月 平成11年11月 平成14年11月 平成14年12月 平成16年12月 平成19年1月 平成21年12月 平成22年2月 平成24年6月 平成26年2月 平成26年7月 平成27年4月 平成28年2月 平成29年1月	日本アイ・ビー・エム株式会 社 入社 マイクロソフト株式会社 入社 当社 入社 当社 執行役員IT事業部長 当社 執行役員モバイルサービ ス事業本部長 当社 取締役モバイルサービ ス事業本部長 当社 取締役兼執行役員専務モバ イルサービス事業本部長 当社 取締役兼執行役員副社長モ バイルサービス事業本部長 当社 取締役副社長モバイルサー ビス事業本部長 当社 取締役副社長 当社 取締役副社長Healthcare事 業本部長 当社 取締役副社長モバイルサー ビス事業本部長兼Healthcare事業 本部長 当社 取締役副社長ライフ・ヘル スケア事業本部長 当社 取締役副社長デジタルコン テンツ事業本部長 当社 取締役副社長ライフ事業本 部長兼デジタルコンテンツ事業本 部長 当社 取締役副社長ライフ・エン ターテインメント事業本部長 (現 任、テクノロジー本部、ソリュー ション事業部、CLIMB Factory事 業部担当)	※1	308,800

専務取締役	ヘルスケア事業本部長	清水 義 博	昭和30年9月26日生	昭和58年10月 株式会社理経 入社 平成4年12月 グノシスパシフィック株式会社 出向 平成6年10月 グノシスパシフィック株式会社 代表取締役 平成9年10月 トランスコスモス株式会社 営業 本部副本部長 平成11年10月 株式会社イーツ設立 代表取締役 平成11年12月 当社 取締役 平成16年1月 株式会社ニュークリアス 技術顧 問 平成17年9月 同社 取締役 平成18年12月 当社 上席執行役員CTO 平成19年12月 当社 取締役兼執行役員常務CTO ITセンター長 平成21年12月 当社 取締役CTO 平成23年11月 当社 取締役mopita事業部長 平成25年1月 当社 専務取締役music.jp事業本 部長 平成26年4月 当社 専務取締役デジタルコンテ ンツ事業本部長 平成27年4月 当社 専務取締役ライフ・ヘルス ケア事業本部長 平成27年6月 当社 専務取締役ライフ事業本部 長兼ヘルスケア事業本部長 平成28年2月 当社 専務取締役ヘルスケア事業 本部長（現任）	※1	66,800
-------	------------	--------	-------------	---	----	--------

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
常務取締役	コーポレート・サポート 本部長	大 沢 克 徳	昭和36年9月7日生	昭和60年4月 株式会社日本シュルンベルジュ 入社 平成元年8月 株式会社アドバンス 入社 平成4年5月 株式会社日本ブランゼー 入社 平成6年1月 株式会社光通信 入社 平成10年11月 株式会社エム・アイエス 入社 平成12年7月 株式会社テレコムシステムインター ナショナル(現当社) 入社 平成12年12月 当社 取締役管理本部長 平成14年11月 当社 取締役モバイルサービス事 業本部管理室長 平成14年12月 当社 執行役員モバイルサービス 事業本部副本部長 平成18年12月 当社 取締役兼上席執行役員モバ イル・サービスセンター長 平成19年12月 当社 取締役兼執行役員常務モバ イル・サービスセンター長 平成21年12月 当社 常務取締役モバイル・サー ビスセンター長 平成24年4月 当社 常務取締役 平成25年2月 当社 常務取締役コーポレート・ サポート本部長 (現任)	※1	104,878
常務取締役	IR室・事業ア ライアンス担 当	松 本 博	昭和44年8月17日生	平成4年4月 株式会社富士銀行 (現株式会社み ずほフィナンシャルグループ) 入行 平成11年5月 株式会社シーエーシー 入社 平成14年10月 株式会社ユー・エス・ジェイ 入 社 平成16年10月 当社 入社 平成20年2月 当社 執行役員経営企画室長兼広 報・IR室長 平成21年1月 当社 執行役員経営企画本部長 平成22年1月 当社 上席執行役員経営企画本 部長 平成22年5月 当社 上席執行役員コーポレ ート・サポート本部長 平成22年12月 当社 取締役コーポレート・サ ポート本部長 平成25年2月 当社 取締役 平成28年12月 当社 常務取締役 (現任、IR室・ 事業アライアンス担当)	※1	99,321

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
社外 取締役		小名木 正也	昭和21年12月28日生	昭和45年4月 日本アイ・ビー・エム株式会社 入社 平成6年3月 同社 取締役金融システム事業本 部第二営業統括本部長 平成10年4月 同社 常務取締役金融システム事 業部長 平成12年4月 同社 専務取締役サービス事業担 当 平成14年4月 同社 取締役副社長営業部門担当 平成16年10月 GMOペイメントゲートウェイ株式 会社 顧問 平成17年2月 株式会社日本総合研究所 副社長 執行役員 平成18年7月 株式会社日本総研ソリューション ズ(現株式会社JSOL) 代表取締役 社長兼最高執行役員 平成19年12月 GMOペイメントゲートウェイ株式 会社 社外取締役(現任) 平成20年12月 当社 社外取締役(現任) 平成23年6月 株式会社JSOL 顧問 株式会社日本総合研究所 顧問 平成28年6月 あおぞら信託銀行株式会社 代表 取締役会長(現任) (他の会社の代表状況) あおぞら信託銀行株式会社 代表取締役会長	※1	—
社外 取締役		周 牧 之	昭和38年7月2日生	昭和60年7月 中華人民共和国機械工業部 平成7年6月 一般財団法人国際開発センター 主任研究員 平成14年4月 東京経済大学 経済学部 助教授 平成17年1月 財務省財務総合政策研究所 客員 研究員 平成19年4月 東京経済大学 経済学部 教授 (現任) マサチューセッツ工科大学 客員 教授 平成20年5月 ハーバード大学 客員研究員 平成22年4月 対外経済貿易大学 客員教授(現 任) 平成24年4月 中国科学院 特任教授 平成27年12月 当社 社外取締役(現任)	※1	—
社外 取締役		山 本 晶	昭和48年10月2日生	平成16年4月 東京大学大学院経済学研究科 助 手 平成17年4月 成蹊大学経済学部 専任講師 平成20年4月 成蹊大学経済学部 准教授 平成26年4月 慶應義塾大学大学院経営管理研究 科 准教授(現任) 平成27年12月 当社 社外取締役(現任)	※1	—

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
社外監査役		武井 実	昭和27年2月15日生	昭和49年4月 三菱商事株式会社 入社 平成12年4月 同社 財務部長 平成14年4月 同社 関西支社財務部長 平成16年4月 三菱商事フィナンシャルサービス株式会社 代表取締役社長 平成18年6月 三菱商事株式会社 執行役員 平成22年4月 カンロ株式会社 取締役副社長 平成29年8月 当社 顧問 平成29年12月 当社 常勤監査役 (現任)	※2	—
社外監査役		中村 好伸	昭和35年10月4日生	昭和63年4月 弁護士登録 日本アイ・ビー・エム株式会社 入社 平成15年8月 米国IBMコーポレーション 出向 平成17年6月 日本アイ・ビー・エム株式会社 帰任 平成19年6月 隼あすか法律事務所 パートナー 平成20年12月 当社 社外監査役 (現任) 平成22年6月 中村好伸法律事務所 所長 (現任) (他の会社の代表状況) 中村好伸法律事務所 所長	※3	—
社外監査役		崎島 一彦	昭和22年11月21日生	昭和45年4月 三菱商事株式会社 入社 平成13年4月 同社 関西支社副支社長 平成16年3月 三菱商事プラスチック株式会社 代表取締役社長 平成21年4月 同社 取締役 平成21年12月 当社 社外監査役 (現任) 平成22年12月 特定非営利活動法人 TeachFor Japan 理事	※4	—
社外監査役		大矢 和子	昭和25年9月5日生	昭和48年4月 株式会社資生堂 入社 平成13年6月 同社 執行役員 平成19年4月 同社 常勤顧問 平成19年6月 同社 監査役 (常勤) 平成23年4月 公益財団法人資生堂社会福祉事業財団 理事長 (現任) 平成23年6月 株式会社資生堂 顧問 平成23年12月 当社 社外監査役 (現任) 平成25年5月 株式会社イオンファンタジー 社外取締役 (現任) 平成25年7月 朝日生命保険相互会社 社外取締役 (現任) 平成27年10月 国立研究開発法人宇宙航空研究開発機構 監事 (現任) (他の会社の代表状況) 公益財団法人資生堂社会福祉事業財団 理事長	※5	—
計	—	—	—	—	—	12,436,199

(注) 取締役小名木正也、周牧之、山本晶は社外取締役です。
常勤監査役武井実、監査役中村好伸、崎島一彦、大矢和子は社外監査役です。
各役員の任期は、※1については、平成29年12月23日開催の定時株主総会から1年、※2については前任の常勤監査役 箕浦勤氏の補欠として選任されているため平成29年12月23日開催の定時株主総会から1年、※3については平成28年12月23日開催の定時株主総会から4年、※4については平成29年12月23日開催の定時株主総会から4年、※5については平成27年12月23日開催の定時株主総会から4年です。

6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

① 企業統治の体制

イ 企業統治の体制の概要

当社は、透明性が高く健全な経営体制の確立、そして事業環境の変化に対応した迅速かつ的確な意思決定システムの構築を重要な経営課題として捉えています。

その一環として、取締役の任期を1年とし、毎年株主の皆さまによる信任の機会を設け、緊張感を持った経営を行っています。また、コンプライアンス（法令順守）の強化・定着化を推進しています。

決算や重要な経営情報等については、IRポリシーに基づき、タイムリーかつ適切な情報開示を行い、また、ステークホルダーとの双方向コミュニケーションを行うことにより、経営の透明性を高め、市場との信頼関係構築に努めていきます。

ロ 当該体制を採用する具体的な理由

当社では、社外取締役を含めた取締役会における意思決定および業務執行を行いながら、社外監査役を含めた監査役会、内部監査室、会計監査人による適正な監視体制の連携がとれ、牽制機能が強化されていることにより、経営監視機能の客観性と中立性は十分に確保されていることから現状の体制を採用しています。

ハ 企業統治に関する施策の実施状況

取締役会は社内取締役5名（男性5名）および社外取締役3名（男性2名、女性1名）で構成し、月1回の定時取締役会のほか、必要に応じて臨時取締役会を開催し、重要事項の決定ならびに取締役の職務執行の監督を行っています。また社外取締役は、当社と利害関係のない独立した立場から取締役会の監督機能強化や経営の中立性、客観性を高める役割を担っています。

監査役については4名すべてを社外監査役（男性3名、女性1名）とし、そのうち1名を常勤監査役として、取締役会のみならず重要な会議に出席するなど、経営に対する監視機能の強化を図っています。

業務の執行にあたっては、経営効率の向上および意思決定のスピードアップを図るため、取締役および執行役員が中心となって出席する経営会議を月に2～3回開催し、職務執行に関する重要事項について協議を行い、その協議に基づいて代表取締役社長が意思決定を行っています。

内部監査については代表取締役社長直轄の内部監査室が、事業年度ごとに内部監査計画を策定し、代表取締役社長の承認を得て、内部監査を実施しています。監査結果を代表取締役社長に報告するとともに、取締役会および監査役会にも報告する体制とし、被監査部門に対しても、改善事項を通知し、改善状況の確認も行っています。

会計監査人には、新日本有限責任監査法人を選任しており、定期的な監査のほか、会計上の課題について随時相談・確認を行い、会計処理の透明性と正確性の向上に努めています。税務・法務関連業務に関しても、外部専門家と顧問契約を結び、随時アドバイスを受けています。

二 内部統制システムの整備状況（リスク管理体制の整備状況を含む）

・職務執行の基本方針

当社および当社の子会社（以下、「当社グループ」という。）は、「法令・社会倫理規範の遵守（以下、「法令等の遵守」という。）」、「各ステークホルダーへの誠実な対応および適切な情報開示」、「透明性が高く、健全な経営」、「事業活動における企業価値創造を通じた社会への貢献」を職務執行の基本方針とし、コーポレート・ガバナンスを推進します。

この基本方針のもと、会社法および会社法施行規則に定める当社グループの業務の適正を確保するための体制を整備していきます。

・当社グループの取締役および使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制

当社は、法令等の遵守を基本方針とし、コンプライアンスに関する規程を制定するとともに、コンプライアンス委員会を設置し、当社グループのコンプライアンスに関する取り組みを推進しています。

また、代表取締役社長所管の内部監査室では、業務の有効性・効率性の評価を中心とした業務監査活動ならびに財務報告の信頼性確保に係る内部統制の有効性評価を実施しています。内部監査室は、当該活動状況を代表取締役社長に報告するとともに、取締役会および監査役会ならびに被監査部門へ報告する体制になっています。

なお、コンプライアンスに関する取り組みは、コンプライアンス委員会が中心となり、当社グループの各部門との連携により推進しています。

法令上疑義のある行為等について使用人が直接情報提供を行うためのコンプライアンス・ヘルプライン窓口を設置しています。当社グループの役職員が法令違反の疑義がある行為等を発見した場合は、レポートラインまたはコンプライアンス・ヘルプライン窓口経由でコンプライアンス委員会および監査役会に報告する体制を採用しています。そして、報告された内容の重要度に応じて、コンプライアンス委員会または取締役会が当社グループの各部門と連携し再発防止策を策定し、全社的にその内容を周知徹底する仕組みとなっています。

・取締役の職務の執行に係る情報の保存および管理に関する体制

取締役の職務執行に係る情報については、文書または電磁的媒体（以下、「文書等」という。）にて記録・保存し、取締役および監査役は、常時これらの文書等を閲覧できる体制になっています。

文書等の管理については、文書管理および情報セキュリティに関する規程ならびに関連する諸規則等に基づき、実施される体制となっています。

・当社グループの損失の危険の管理に関する規程その他の体制

職務執行に係るリスクは、当社の各部門および当社の子会社の権限の範囲内にてリスク分析・対応策の検討を行っています。特に重要な案件や各部門および子会社の権限を超えるものについては、当社の経営会議または取締役会で審議し、意思決定を行うとともに、その後も継続的にモニタリングを実施しています。

さらに、職務執行ならびに財務報告の信頼性に係るリスク管理およびその対応については内部監査室が監査し、内部監査室は当該結果を代表取締役社長に報告するとともに、取締役会および監査役会に報告する体制となっています。その他の全社的なリスク管理およびその対応についてはコンプライアンス委員会が取組事項を検討および推進し、当該活動状況を取締役会に報告する体制となっています。

また、個別の案件それぞれの評価を行い、これに対応した当社グループ全体の管理を実行していくため、リスク管理体制に関連する規程を制定し、当社グループ全体のリスクを網羅的・総括的に管理する体制の整備・強化を行っています。

なお、情報セキュリティの確保・維持のために、情報資産の利用と保護に関する規程を制定するとともに、情報セキュリティ委員会を設置し、当社グループの経営活動に寄与すべく情報資産の利用・保護体制の整備・強化を行っています。

・当社グループの取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

当社グループでは、全社的な目標として中期経営計画および各年度予算を策定し、当社の各部門および当社の子会社は、この計画を達成するための具体的な施策を立案し、実行しています。

また、効率的な職務執行を推進するため、各取締役の担当部門および職務分担、権限を明確にした上で、各部門および子会社が実施すべき具体的な施策を検討し、実行しています。

さらに、当社は、定例の取締役会を月1回開催し、重要事項の決定ならびに取締役の職務執行の監督を行っています。あわせて、経営効率の向上および意思決定のスピードアップを図るため、取締役および執行役員が中心となって出席する経営会議を月に2～3回開催し、職務執行に関する重要事項について協議を行い、その協議に基づいて代表取締役社長が意思決定を行っています。

・当社およ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

当社は、当社の子会社の経営意思を尊重しつつ、当社が定める関係会社管理規程に基づき、一定の事項については当社に事前協議を求めるとともに、当社の子会社の経営内容を的確に把握するための関係資料等の提出を求め、必要に応じて当社が当該子会社に対し助言を行うことにより、当社の子会社の経営管理を行っています。

当社経営会議には当社の主要子会社の社長を定期的に参加させ、その経営状況のモニタリングを適宜行っています。また、当社の子会社の管理機能を当社の管理部門に集約することにより、牽制機能を強化しています。今後も引き続き、当社の子会社の経営管理に関する指針の文書化を進め、当社の子会社の管理体制の整備を行ってまいります。

また、当社は業務の適正性を確保するために、内部監査室が業務監査活動を行うとともに、コンプライアンス委員会および当社グループの各部門との情報交換を定期的実施していきます。

- ・ 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項

監査役は、監査役会の職務を補助する組織として、監査補助を行うための監査役付の使用人を配置するとともに、監査役会事務局を設置しています。

- ・ 前項の使用人の取締役からの独立性に関する事項

監査役付の使用人の人事異動および考課については、事前に監査役会に報告し、了承を得ています。

- ・ 監査役がその職務を補助すべき使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

当社は、監査役付の使用人に関し、監査役の指揮命令に従う旨を当社の取締役および使用人に周知徹底しています。

- ・ 取締役および使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制

取締役は、当社グループに著しい損害を及ぼす恐れのある事実、あるいはコンプライアンスに関する重大な事実があることを発見した場合、直ちに監査役に報告する体制とし、使用人がこれらの事実を発見した場合も同様とします。

また、監査役のうち半数以上を社外監査役とし、そのうち1名以上を常勤監査役として、取締役会のみならず重要な会議に出席するなど、経営に対する監視機能の強化を図っています。

- ・ 監査役への報告者が不利な取り扱いを受けないことを確保するための体制

当社は、監査役への報告を行った当社グループの取締役、監査役および使用人に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取り扱いを行うことを禁止し、その旨を当社グループの取締役、監査役および使用人に周知しています。

- ・ 監査役がその職務の執行について生ずる費用の前払または償還の処理に係る方針に関する事項

監査役がその職務の執行によって生ずる費用のため、年間の監査計画に基づく予算を確保するものとし、監査役が費用の前払または償還等の請求をしたときには、当該監査役の職務の遂行に必要なと認められた場合を除き、当社がこれを負担しています。

- ・ その他監査役がその職務の執行が実効的に行われることを確保するための体制

監査役会は、代表取締役社長および新日本有限責任監査法人とそれぞれ定期的に意見交換会を開催しています。また、当社の各部門および当社の子会社の重要な意思決定および業務の執行状況を把握するため、監査役は当社の各部門の長および当社の子会社の取締役、監査役および使用人からの個別ヒアリングを定期的に行うとともに、稟議書等の重要文書の閲覧等を行っています。

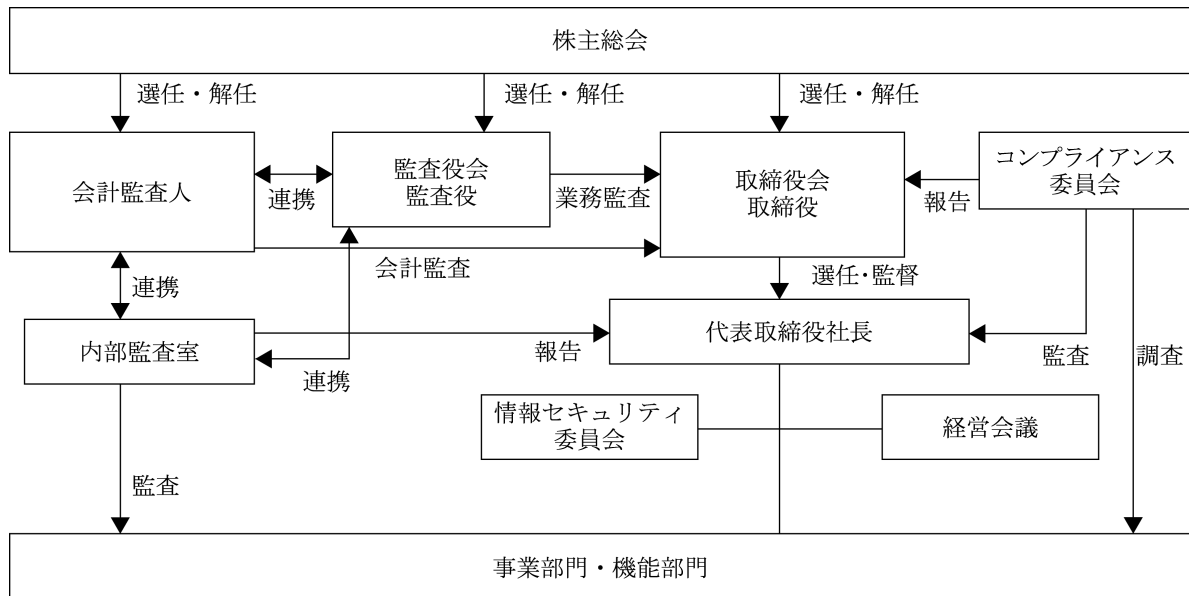
- ・ 財務報告の信頼性を確保するための体制

財務報告の信頼性を確保するために、代表取締役社長の指示のもと、金融商品取引法に規定された財務報告に係る内部統制が有効に行われる体制を構築し、その仕組みが適正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っています。

- ・ 反社会的勢力への対応

当社グループは、社会の秩序、企業の健全な事業活動の脅威となる反社会的な団体・個人とは一切の関係を持たず、一切の利益を供与しません。公益社団法人 警視庁管内特殊暴力防止対策連合会（特防連）に加盟し、特防連会報、特防連ニュース、および特防連が主催する研修会等への参加により、最新情報の収集を行っています。また、総務部と法務室に不当要求防止責任者をそれぞれ設置しており、不当要求等が生じた場合は、法務室を窓口として顧問弁護士、所轄警察署、特防連等と連携して適切な措置を講じていきます。

当社のコーポレート・ガバナンス体制の概要は、次のとおりです。



② 内部監査および監査役監査

内部監査では、代表取締役社長所管の内部監査室（5名）が、職務執行の監視に加えて、社内規程の遵守状況および業務活動の有効性・効率性を中心とした業務監査活動を実施しています。また、財務報告の信頼性確保に向けて、金融商品取引法に基づく財務報告に係る内部統制の有効性評価を実施しています。

監査役監査では、監査役は取締役会のみならず重要会議に出席するなど、経営に対する監視機能の強化を図っています。また、当社の各部門およびグループ会社の重要な意思決定および業務の執行状況を把握するため、当社の各部門長およびグループ会社の取締役・使用人等からの個別ヒアリングを定期的に行うとともに、稟議書等の重要文書の閲覧を行っています。

監査役と内部監査室は定期的に報告会を開催し、情報共有を図ることで、効率的な業務監査活動を運営しています。また、会計監査人である新日本有限責任監査法人と定期的に意見交換会を開催し、業務上や会計上の課題について情報を共有するように努めています。

③ 社外取締役および社外監査役

当社の社外取締役は3名（男性2名、女性1名）、社外監査役4名（男性3名、女性1名）です。

社外取締役 小名木正也氏は、経営者としての豊富な経験と実績を有するため、当社の経営方針の決定や業務執行の監督などの役割を果たしていただけるものと認識しています。社外取締役 周牧之氏は、経済に対する幅広い知識を有するため、当社の経営方針の決定や業務執行の監督などの役割を果たしていただけるものと認識しています。社外取締役 山本晶氏は、マーケティングや消費者行動に対する幅広い知識を有するため、当社の経営方針の決定や業務執行の監督などの役割を果たしていただけるものと認識しています。

社外監査役 武井実氏は、財務および会計に関して相当の知見、企業経営者としての豊富な経験を有するため、当社の財務報告の適正性に貢献していただけるものと認識しています。社外監査役 中村好伸氏は、弁護士資格を持ち、企業法務実務の経験が豊富であり、法務に関して相当の知見を有するため、当社の職務遂行の妥当性の確保に貢献していただけるものと認識しています。社外監査役 崎島一彦氏は、企業経営者として豊富な経験、幅広い知見を有するため、有効な助言に加え経営全般の監視に貢献していただけるものと認識しています。社外監査役 大矢和子氏は、他社取締役および監査役等の豊富な経験、幅広い知見を有するため、当社の監査に貢献していただけるものと認識しています。

当社は透明性の高い経営と強い経営監視機能を発揮するコーポレート・ガバナンス体制を確立し、企業価値の向上を図るため、社外役員の独立性判断基準を定めています。

＜社外役員の独立性判断基準＞

当社の社外役員（社外取締役および社外監査役）については、透明性の高い経営と強い経営監視機能を発揮するコーポレート・ガバナンス体制を確立し、企業価値の向上を図るため、その独立性を判断する基準を以下の通りとします。（以下のいずれにも該当しない者について独立性を有する者と判断します。）

1. 現在または過去10年間のいずれかにおいて、当社、当社の現在の子会社および関連会社（以下、あわせて「当社グループ」という。）の取締役（社外取締役を除く）、監査役（社外監査役を除く）、執行役員その他の使用人およびこれらに類する者（以下、あわせて「業務執行者等」という。）であった者
2. 現在または過去3年間のいずれかにおいて、以下a～jのいずれかに該当する者
 - a. 当社の主要株主（議決権所有割合10%以上の株主をいう。以下同じ。）、または当該株主が法人である場合には、その業務執行者等
 - b. 当社が主要株主である会社の業務執行者等
 - c. 当社グループを主要な取引先（その取引先の直近事業年度における年間連結総売上高の2%または1億円のいずれか高い方の額以上の支払いを当社グループから受けた者）とする者、またはその取引先が会社である場合には、その業務執行者等
 - d. 当社の主要な取引先（当社に対して、当社の直近事業年度における年間連結総売上高の2%以上の支払いを行っている者）、または、その者が会社である場合には、その業務執行者等
 - e. 当社グループから一定額（過去3事業年度の平均で年間1,000万円または当該組織の平均年間総費用の30%のいずれか大きい額）を超える寄付または助成を受けている者またはその者が各種団体等である場合には、その業務執行者等
 - f. 当社の大口債権者等、またはその者が会社である場合には、その業務執行者等
 - g. 当社グループの監査法人である公認会計士または監査法人に所属する者
 - h. 弁護士・公認会計士・税理士・その他コンサルタントとして、当社グループから役員報酬以外に、年間1,000万円以上の報酬を得ている者、またはその者が各種団体等である場合には、その業務執行者等
 - i. 上記a～hに該当する者（重要でない者を除く）の配偶者または2親等内の親族
 - j. 当社グループから役員（取締役または監査役をいう。以下同じ。）を受け入れている会社の役員
3. その他、当社的一般株主との間で上記1～2で考慮されている事由以外の事情で恒常的に実質的な利益相反が生じるおそれのある者
4. 仮に上記2のいずれかに該当する者であっても、実質的にみて一般株主と利益相反が生じるおそれがないと考える者については、当社は、当該者が会社法上の社外取締役または社外監査役の要件を充足しており、かつ、当該者が当社の独立役員として相応しいと考える理由を、対外的に説明することを条件に、当該者を当社の独立役員とすることができるものとする。

当社の社外取締役および社外監査役は、当社の定める独立性判断基準を充足していることから、いずれも独立役員に指定しています。

社外監査役による監査と内部監査および会計監査との相互連携の関係等については、上記「② 内部監査及び監査役監査」に記載のとおりです。

当社は、取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）および監査役が期待される役割を十分に発揮できることを目的として、会社法第427条第1項の規定により、取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）および監査役との間に、任務を怠ったことによる損害賠償責任の限度額を同法第425条1第1項各号の合計額とする契約を締結することができる旨を定款に定めています。

④ 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およ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 (うち社外取締役)	182,520 (30,719)	119,832 (30,719)	23,137 (-)	39,551 (-)	8 (3)
監査役 (うち社外監査役)	39,810 (39,810)	39,810 (39,810)	- (-)	- (-)	4 (4)
合計	222,330	159,642	23,137	39,551	12

ロ 提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上の取締役および監査役はいません。

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 役員の報酬等の額の決定に関する方針

当社は、以下のとおり取締役および監査役の報酬等の内容の決定に関する方針を定めています。

・取締役の報酬に関する方針

取締役の報酬は、各事業年度における業績の向上および中長期的な企業価値の増大に向けて職責を負うことを考慮し、基本報酬、基本外報酬、ストックオプションで構成しています。基本報酬およびストックオプションは、各取締役の職位・役割に応じて決定し、基本報酬の一定割合は、担当部門の業績および個人の業績評価等に基づいて変動します。基本外報酬は、経営環境・当事業年度の当社業績に基づいて決定しています。

なお、社外取締役については、当社業績により変動することのない定額報酬のみを支給することとしています。

・監査役の報酬に関する方針

監査役の報酬は、監査役の協議にて決定しており、当社業績により変動することのない定額報酬のみを支給することとしています。

⑤ 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 19銘柄
 貸借対照表計上額の合計額 1,697,087千円

ロ 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の銘柄、株式数、貸借対照表計上額および保有目的

(前事業年度)

特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
ジョルダン(株)	151,600	108,697	取引関係の維持・強化
(株)昭文社	194,000	108,640	取引関係の維持・強化
アートスパークホールディングス(株)	15,000	28,215	取引関係の維持・強化
(株)ケーズホールディングス	15,120	25,174	取引関係の維持・強化
上新電機(株)	9,000	7,794	取引関係の維持・強化
GMOペイメントゲートウェイ(株)	1,200	6,312	取引関係の維持・強化
第一生命保険(株)	800	1,097	円滑な取引関係の維持

(当事業年度)
特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
(株)昭文社	1,596,287	1,154,115	取引関係の維持・強化
ジョルダン(株)	189,900	197,685	取引関係の維持・強化
(株)ケーズホールディングス	15,120	37,694	取引関係の維持・強化
上新電機(株)	9,000	34,380	取引関係の維持・強化
アトスパークホールディングス(株)	15,000	23,700	取引関係の維持・強化
GMOペイメントゲートウェイ(株)	1,200	8,448	取引関係の維持・強化
第一生命ホールディングス(株)	800	1,615	円滑な取引関係の維持

ハ 保有目的が純投資目的である投資株式

	前事業年度 (千円)	当事業年度 (千円)			
	貸借対照表 計上額の合計額	貸借対照表 計上額の合計額	受取配当金 の合計額	売却損益 の合計額	評価損益 の合計額
非上場株式	—	—	—	—	—
非上場株式 以外の株式	6,949	167,425	136	—	△89,371

⑥ 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、石井広幸、大屋浩孝の2名であり、両名ともに新日本有限責任監査法人に所属しています。それぞれの平成29年9月末時点の継続監査年数は、1年（平成29年1月～）、7年（平成22年10月～）になります。

なお、当社の会計監査業務にかかる補助者は、公認会計士7名、他13名です。

⑦ 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

当社は、資本政策の遂行にあたって機動的に自己株式を取得できるようにすることを目的として、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自己株式を取得できる旨を定款に定めています。

ロ 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を行うことを目的として、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年3月31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います。

⑧ 取締役の定数

当社は、取締役の定数について、10名以内とする旨を定款に定めています。

⑨ 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨を定款に定めています。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います。

⑩ 株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的として、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件は、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います。

(2) 【監査報酬の内容等】

① 【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	38,500	—	38,500	—
連結子会社	—	—	—	—
計	38,500	—	38,500	—

② 【その他重要な報酬の内容】

前連結会計年度

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。

③ 【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

前連結会計年度

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。

④ 【監査報酬の決定方針】

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針は、監査日数、提出会社の規模・業務の特性等の要素を勘案し、決定しています。

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います。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しています。

なお、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成していません。

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10月1日から平成29年9月30日まで)の連結財務諸表および事業年度(平成28年10月1日から平成29年9月30日まで)の財務諸表について、新日本有限責任監査法人により監査を受けています。

3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取り組みについて

当社は、企業会計等の内容を適切に把握できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構に加入し、また、新日本有限責任監査法人が主催する研修会に参加するなど、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取り組みを行っています。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成28年9月30日)	当連結会計年度 (平成29年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	12,613,012	10,133,961
受取手形及び売掛金	6,163,789	6,187,768
前渡金	395,840	235,169
前払費用	396,234	360,433
未収入金	84,672	117,087
未収還付法人税等	4,480	1,851
繰延税金資産	316,742	237,802
その他	141,967	157,067
貸倒引当金	△65,095	△64,541
流動資産合計	20,051,644	17,366,600
固定資産		
有形固定資産		
建物附属設備	327,800	363,349
減価償却累計額	△251,900	△267,565
建物附属設備（純額）	75,899	95,784
工具、器具及び備品	357,048	499,831
減価償却累計額	△253,924	△318,724
工具、器具及び備品（純額）	103,123	181,107
有形固定資産合計	179,023	276,891
無形固定資産		
ソフトウェア	2,462,449	2,078,726
のれん	14,898	46,401
その他	26,837	73,803
無形固定資産合計	2,504,185	2,198,932
投資その他の資産		
投資有価証券	※1 1,054,687	※1 2,437,544
敷金及び保証金	494,963	526,887
繰延税金資産	853,155	1,018,159
その他	34,048	136,387
貸倒引当金	△17,519	△63,532
投資その他の資産合計	2,419,334	4,055,446
固定資産合計	5,102,543	6,531,270
資産合計	25,154,188	23,897,871

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成28年9月30日)	当連結会計年度 (平成29年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	1,177,351	1,276,051
未払金	2,290,594	1,974,346
未払費用	470,641	430,329
未払法人税等	1,343,684	668,727
未払消費税等	289,047	108,033
コイン等引当金	188,361	148,536
役員賞与引当金	50,824	25,880
その他	338,318	251,825
流動負債合計	6,148,824	4,883,730
固定負債		
退職給付に係る負債	1,099,402	1,020,346
負ののれん	31,423	22,305
その他	21,587	34,111
固定負債合計	1,152,413	1,076,764
負債合計	7,301,237	5,960,494
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,012,181	5,069,848
資本剰余金	5,834,419	5,790,072
利益剰余金	8,727,679	9,311,231
自己株式	△2,148,888	△3,148,848
株主資本合計	17,425,392	17,022,303
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	65,027	△12,646
為替換算調整勘定	△42,706	△22,912
退職給付に係る調整累計額	△141,548	39,256
その他の包括利益累計額合計	△119,227	3,697
新株予約権	132,236	297,991
非支配株主持分	414,550	613,383
純資産合計	17,852,951	17,937,376
負債純資産合計	25,154,188	23,897,871

② 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】
【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
売上高	32,844,230	30,933,963
売上原価	5,353,409	5,645,715
売上総利益	27,490,821	25,288,248
販売費及び一般管理費	※1,※2 22,135,122	※1,※2 21,234,559
営業利益	5,355,698	4,053,688
営業外収益		
受取利息	187	510
受取配当金	6,206	43,860
負ののれん償却額	9,117	9,117
補助金収入	1,377	9,711
その他	8,772	24,163
営業外収益合計	25,661	87,363
営業外費用		
支払利息	2,178	609
持分法による投資損失	44,873	148,296
株式交付費	2,240	—
為替差損	11,245	7,507
その他	9,860	12,177
営業外費用合計	70,398	168,591
経常利益	5,310,961	3,972,461
特別利益		
段階取得に係る差益	—	693,816
固定資産売却益	※3 4,592	—
投資有価証券売却益	—	154,911
新株予約権戻入益	20,230	4,315
特別利益合計	24,823	853,043
特別損失		
減損損失	—	※4 230,822
固定資産除却損	※5 37,440	※5 87,447
投資有価証券評価損	100,000	236,158
関係会社株式評価損	—	11,719
のれん償却額	—	※6 1,399,033
和解金	—	108,817
特別損失合計	137,440	2,074,000
税金等調整前当期純利益	5,198,344	2,751,504
法人税、住民税及び事業税	1,931,402	1,576,198
法人税等調整額	22,728	△130,001
法人税等合計	1,954,130	1,446,197
当期純利益	3,244,214	1,305,307
非支配株主に帰属する当期純損失(△)	△73,520	△128,900
親会社株主に帰属する当期純利益	3,317,734	1,434,207

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
当期純利益	3,244,214	1,305,307
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△20,789	△75,505
為替換算調整勘定	△47,475	25,478
退職給付に係る調整額	△78,579	180,805
持分法適用会社に対する持分相当額	△3,124	995
その他の包括利益合計	※1 △149,968	※1 131,773
包括利益	3,094,246	1,437,080
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	3,185,622	1,557,133
非支配株主に係る包括利益	△91,376	△120,052

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	4,947,984	5,469,051	6,300,484	△695,491	16,022,029
当期変動額					
新株の発行（新株予約権の行使）	64,197	64,197			128,394
剰余金の配当			△890,539		△890,539
親会社株主に帰属する当期純利益			3,317,734		3,317,734
自己株式の取得				△1,955,144	△1,955,144
自己株式の処分		374,552		501,747	876,300
連結子会社持分の増減		△73,381			△73,381
その他					—
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	64,197	365,367	2,427,194	△1,453,396	1,403,362
当期末残高	5,012,181	5,834,419	8,727,679	△2,148,888	17,425,392

	その他の包括利益累計額				新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	83,691	△7,837	△62,969	12,884	127,100	429,165	16,591,180
当期変動額							
新株の発行（新株予約権の行使）							128,394
剰余金の配当							△890,539
親会社株主に帰属する当期純利益							3,317,734
自己株式の取得							△1,955,144
自己株式の処分							876,300
連結子会社持分の増減							△73,381
その他							—
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△18,663	△34,869	△78,579	△132,112	5,135	△14,615	△141,591
当期変動額合計	△18,663	△34,869	△78,579	△132,112	5,135	△14,615	1,261,771
当期末残高	65,027	△42,706	△141,548	△119,227	132,236	414,550	17,852,951

当連結会計年度(自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	5,012,181	5,834,419	8,727,679	△2,148,888	17,425,392
当期変動額					
新株の発行(新株予約権の行使)	57,667	57,667			115,334
剰余金の配当			△880,560		△880,560
親会社株主に帰属する当期純利益			1,434,207		1,434,207
自己株式の取得				△999,959	△999,959
自己株式の処分					—
連結子会社持分の増減		△102,014			△102,014
その他			29,903		29,903
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	57,667	△44,347	583,551	△999,959	△403,088
当期末残高	5,069,848	5,790,072	9,311,231	△3,148,848	17,022,303

	その他の包括利益累計額				新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	65,027	△42,706	△141,548	△119,227	132,236	414,550	17,852,951
当期変動額							
新株の発行(新株予約権の行使)							115,334
剰余金の配当							△880,560
親会社株主に帰属する当期純利益							1,434,207
自己株式の取得							△999,959
自己株式の処分							—
連結子会社持分の増減							△102,014
その他							29,903
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△77,674	19,794	180,805	122,925	165,754	198,833	487,513
当期変動額合計	△77,674	19,794	180,805	122,925	165,754	198,833	84,424
当期末残高	△12,646	△22,912	39,256	3,697	297,991	613,383	17,937,376

④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	5,198,344	2,751,504
減価償却費	1,369,002	1,780,455
減損損失	—	230,822
のれん償却額	1,690	1,415,921
負ののれん償却額	△9,117	△9,117
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△5,169	36,923
コイン等引当金の増減額 (△は減少)	△46,475	△39,824
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	139,781	155,309
受取利息及び受取配当金	△6,393	△44,371
支払利息	2,178	609
段階取得に係る差損益 (△は益)	—	△693,816
持分法による投資損益 (△は益)	44,873	148,296
和解金	—	108,817
固定資産除却損	37,440	87,447
固定資産売却損益 (△は益)	△4,592	—
投資有価証券評価損益 (△は益)	100,000	236,158
投資有価証券売却損益 (△は益)	—	△154,911
関係会社株式評価損	—	11,719
新株予約権戻入益	△20,230	△4,315
売上債権の増減額 (△は増加)	709,926	288,819
前渡金の増減額 (△は増加)	△294,418	335,161
前払費用の増減額 (△は増加)	△48,704	69,949
未収入金の増減額 (△は増加)	22,230	△32,415
仕入債務の増減額 (△は減少)	△2,133	△56,742
未払金の増減額 (△は減少)	△269,618	△477,086
未払費用の増減額 (△は減少)	23,125	△91,224
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△79,905	△198,300
その他	△26,966	△140,054
小計	6,834,868	5,715,736
利息及び配当金の受取額	6,393	44,371
利息の支払額	△2,178	△609
法人税等の支払額又は還付額 (△は支払)	△1,993,336	△2,256,232
和解金の支払額	—	△60,817
営業活動によるキャッシュ・フロー	4,845,747	3,442,447

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△62,957	△144,442
無形固定資産の取得による支出	△1,754,865	△1,708,506
無形固定資産の売却による収入	211,827	—
投資有価証券の取得による支出	△223,088	△2,044,975
投資有価証券の売却による収入	734,287	152,100
投資有価証券の償還による収入	—	249,975
関係会社株式の取得による支出	△213,500	△120,000
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	—	※2 △209,149
事業譲受による支出	△17,500	△47,901
敷金及び保証金の回収による収入	1,330	1,125
その他	△2,737	△2,644
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,327,202	△3,874,417
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	△598,605	△165,934
株式の発行による収入	98,600	88,435
自己株式の取得による支出	△1,955,144	△1,002,724
自己株式の売却による収入	876,300	—
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	—	△101,600
配当金の支払額	△890,539	△880,560
その他	△456	△5,975
財務活動によるキャッシュ・フロー	△2,469,846	△2,068,358
現金及び現金同等物に係る換算差額	△44,247	21,277
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	1,004,450	△2,479,050
現金及び現金同等物の期首残高	11,608,562	12,613,012
現金及び現金同等物の期末残高	※1 12,613,012	※1 10,133,961

【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

連結子会社は、下記の20社であり、すべての子会社を連結しています。

(株)テラモバイル

(株)フィル

(株)ミュージック・ドット・ジェイピー

(株)コミックジェイピー

(株)ムーバイル

Automagi(株)

(株)メディアアーノ

MShift, Inc.

(株)エバージーン

(株)ソニックノート

(株)ZERO-A

クライム・ファクトリー(株)

(株)ファルモ

(株)カラダメディカ

(株)エムティーアイヘルスケアラボ

MTI TECHNOLOGY Co., Ltd

(株)ビデオマーケット

(株)MGSHD

SPSHD(株)

MTI FINTECH LAB LTD

前連結会計年度において連結子会社であった(株)マイトラックスは、当社を存続会社とする吸収合併により消滅したため、連結の範囲から除外しています。

前連結会計年度において持分法適用関連会社であった(株)ビデオマーケットは、株式の追加取得により、当連結会計年度より連結の範囲に含めています。

(株)MGSHDおよびSPSHD(株)は、新規設立に伴い、当連結会計年度より連結の範囲に含めています。

MTI FINTECH LAB LTDは、当連結会計年度に当該会社の株式を取得したことにより、連結の範囲に含めています。

当連結会計年度において、当社の連結子会社であるMYTRAX VIETNAM Co., Ltdは、MTI TECHNOLOGY Co., Ltdに社名変更しています。

2 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した関連会社数

4社

上海海隆宜通信息技术有限公司

(株)スタージェン

(株)スマートメド

(株)Authlete

前連結会計年度において持分法適用関連会社であった(株)ビデオマーケットは、株式の追加取得により、当連結会計年度より連結子会社となったため、持分法適用の範囲から除外しています。

(株)Authlete Japanは、当連結会計年度に株式を取得したことにより、持分法適用の範囲に含めています。

当連結会計年度において、当社の持分法適用関連会社である(株)Authlete Japanは、(株)Authleteに社名変更しています。

(2) 持分法適用会社のうち、決算日が連結決算日と異なる会社については、連結財務諸表の作成にあたり、連結決算日の前月末日現在の財務諸表を使用しています。

(3) 持分法を適用しない関連会社の名称

livepass(株)

持分法を適用しない理由

持分法非適用会社は、当期純利益および利益剰余金等に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しています。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、MShift, Inc. および(株)ビデオマーケットの決算日は12月31日です。連結財務諸表の作成に当たっては、連結決算日の前月末日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しています。なお、その他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います。

4 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準および評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

連結決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しています。(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は主として移動平均法により算定しています。)

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しています。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却方法

① 有形固定資産

定率法を採用しています。ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備については定額法を採用しています。なお、主な耐用年数は次のとおりです。

建物附属設備 3～18年

工具、器具及び備品 3～20年

② 無形固定資産

ソフトウェア

自社利用のソフトウェア

自社における利用可能期間(2～5年)に基づく定額法を採用しています。

③ 長期前払費用

定額法を採用しています。

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

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

② コイン等引当金

当社グループが提供する着うたフル®、着うた®等における『music.jp』等の会員に付与したコイン等の使用により今後発生する売上原価について、当連結会計年度末において将来発生すると見込まれる額を計上しています。

③ 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当連結会計年度に見合う分を計上しています。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

① 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定に当たり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっています。

② 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間による定額法により、発生翌連結会計年度から費用処理しています。

(5) 重要な外貨建の資産または負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しています。なお、在外子会社および在外持分法適用会社の資産、負債、収益および費用は、連結決算日の前月末日現在の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めています。

(6) のれんの償却方法および償却期間

のれんおよび平成22年9月30日以前に発生した負ののれんの償却については、その効果の発現する期間を個別に見積り、償却期間を決定した上で均等償却することとしています。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金およ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います。

(8) その他重要な事項

消費税等の会計処理方法

税抜方式によっています。

(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います。

(連結貸借対照表関係)

※1 非連結子会社および関連会社に対する資産

	前連結会計年度 (平成28年9月30日)	当連結会計年度 (平成29年9月30日)
投資有価証券	432,844千円	130,134千円

- 2 当社および連結子会社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行6行と当座貸越契約を締結しています。これら契約に基づく当連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりです。

なお、前連結会計年度は、当社が取引銀行6行と当座貸越契約を締結していました。

	前連結会計年度 (平成28年9月30日)	当連結会計年度 (平成29年9月30日)
当座貸越極度額	3,300,000千円	3,350,000千円
借入実行残高	－千円	－千円
差引額	3,300,000千円	3,350,000千円

(連結損益計算書関係)

※1 販売費及び一般管理費のうち主な費目および金額は次のとおりです。

	前連結会計年度		当連結会計年度	
	(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)		(自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)	
販売促進費	109,502千円		185,508千円	
広告宣伝費	7,607,950千円		5,746,940千円	
役員報酬	366,618千円		359,813千円	
給料及び手当	3,351,182千円		3,636,856千円	
雑給派遣費	272,461千円		294,922千円	
役員賞与引当金繰入額	50,824千円		25,880千円	
退職給付費用	156,459千円		190,441千円	
福利厚生費	682,984千円		731,451千円	
外注費	1,456,091千円		1,432,445千円	
支払手数料	3,741,107千円		3,698,562千円	
地代家賃	746,179千円		773,710千円	
賃借料	52,718千円		43,786千円	
減価償却費	1,272,530千円		1,690,339千円	
貸倒引当金繰入額	36,447千円		70,799千円	

※2 一般管理費に含まれる研究開発費の総額は次のとおりです。

	前連結会計年度		当連結会計年度	
	(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)		(自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)	
	293,898千円		264,814千円	

※3 前連結会計年度の固定資産売却益は主にソフトウェアの売却によるものです。

※4 減損損失

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

前連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)

場所	用途	種類	減損損失(千円)
東京都新宿区	事業用資産	ソフトウェア	230,822

当社グループは、コンテンツ配信事業を単一の事業として行っていることから、事業用資産については当社グループ全体をキャッシュ・フロー生成単位として識別し、グルーピングを行っています。

ただし、処分予定の資産や事業の用に供していない遊休資産等については、個別に取り扱っています。

上記事業用資産のソフトウェアについては、収益性が低下し投資額の回収が見込めなくなったこと等から、回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として認識しています。

なお、当該資産グループの回収可能価額は使用価値により算定していますが、将来キャッシュ・フローが見込めない等の事由により、具体的な割引率は算定せず、使用価値を零として減損損失を測定しています。

※5 固定資産除却損は、主にソフトウェアの除却によるものです。

※6 のれん償却額

前連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)

のれん償却額は、「連結財務諸表における資本連結手続に関する実務指針」(日本公認会計士協会 平成26年11月28日会計制度委員会報告第7号)第32項の規定に基づき、連結子会社株式の減損処理に伴って、のれんを償却したものです。

(連結包括利益計算書関係)

※1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	△30,145千円	△147,688千円
組替調整額	－千円	36,158千円
税効果調整前	△30,145千円	△111,529千円
税効果額	9,355千円	36,023千円
その他有価証券評価差額金	△20,789千円	△75,505千円
為替換算調整勘定		
当期発生額	△45,681千円	25,478千円
組替調整額	△1,793千円	－千円
税効果調整前	△47,475千円	25,478千円
税効果額	－千円	－千円
為替換算調整勘定	△47,475千円	25,478千円
退職給付に係る調整額		
当期発生額	△126,879千円	234,364千円
組替調整額	15,829千円	26,402千円
税効果調整前	△111,050千円	260,767千円
税効果額	32,471千円	△79,961千円
退職給付に係る調整額	△78,579千円	180,805千円
持分法適用会社に対する持分相当額		
当期発生額	△3,124千円	995千円
その他の包括利益合計	△149,968千円	131,773千円

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式	60,226,800株	322,400株	一株	60,549,200株

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりです。

新株予約権の権利行使による新株の発行による増加	322,400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	3,260,928株	2,814,300株	△1,150,000株	4,925,228株

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりです。

市場買付による取得	2,814,300株
-----------	------------

減少数の内訳は、次のとおりです。

第三者割当による自己株式の処分	1,150,000株
-----------------	------------

3 新株予約権等に関する事項

会社名	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	
提出会社	ストックオプションとしての第16回新株予約権(平成24年2月15日発行)	—	—	—	—	—	19,072
提出会社	ストックオプションとしての第17回新株予約権(平成25年2月22日発行)	—	—	—	—	—	21,681
提出会社	ストックオプションとしての第18回新株予約権(平成26年2月21日発行)	—	—	—	—	—	35,492
提出会社	ストックオプションとしての第19回新株予約権(平成27年5月19日発行)	—	—	—	—	—	31,107
提出会社	ストックオプションとしての第20回新株予約権(平成28年2月16日発行)	—	—	—	—	—	22,992
提出会社	ストックオプションとしての第21回新株予約権(平成28年3月30日発行)	—	—	—	—	—	1,756
連結子会社	ストックオプションとしての新株予約権	—	—	—	—	—	133
合計			—	—	—	—	132,236

(注) 第19回、第20回および第21回新株予約権は、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

(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27年12月23日 定時株主総会	普通株式	455,726	8	平成27年9月30日	平成27年12月24日
平成28年4月28日 取締役会	普通株式	434,812	8	平成28年3月31日	平成28年6月13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28年12月23日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	444,991	8	平成28年9月30日	平成28年12月26日

当連結会計年度（自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日）

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式	60,549,200株	305,200株	一株	60,854,400株

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりです。

新株予約権の権利行使による新株の発行による増加

305,200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	4,925,228株	1,407,900株	一株	6,333,128株

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりです。

市場買付による取得

1,407,900株

3 新株予約権等に関する事項

会社名	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	
提出会社	ストックオプションとしての第17回新株予約権(平成25年2月22日発行)	—	—	—	—	—	14,931
提出会社	ストックオプションとしての第18回新株予約権(平成26年2月21日発行)	—	—	—	—	—	30,100
提出会社	ストックオプションとしての第19回新株予約権(平成27年5月19日発行)	—	—	—	—	—	44,557
提出会社	ストックオプションとしての第20回新株予約権(平成28年2月16日発行)	—	—	—	—	—	57,389
提出会社	ストックオプションとしての第21回新株予約権(平成28年3月30日発行)	—	—	—	—	—	4,892
提出会社	ストックオプションとしての第22回新株予約権(平成29年5月17日発行)	—	—	—	—	—	13,776
連結子会社	ストックオプションとしての新株予約権	—	—	—	—	—	132,343
合計			—	—	—	—	297,991

(注) 第20回、第21回および第22回新株予約権は、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

(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12月23日 定時株主総会	普通株式	444,991	8	平成28年9月30日	平成28年12月26日
平成29年4月27日 取締役会	普通株式	435,568	8	平成29年3月31日	平成29年6月12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12月23日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	436,170	8	平成29年9月30日	平成29年12月25日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	(自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
現金及び預金勘定	12,613,012千円	10,133,961千円
預入期間が3ヶ月を超える 定期預金	－千円	－千円
現金及び現金同等物	12,613,012千円	10,133,961千円

※2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

前連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)

株式の取得により新たに(株)ビデオマーケットを連結したことに伴う連結開始時の資産および負債の内訳ならびに株式の取得価額と取得による支出との関係は次のとおりです。

流動資産	1,417,815千円
固定資産	73,317千円
のれん	1,399,033千円
流動負債	△502,320千円
固定負債	△104,941千円
新株予約権	△132,184千円
非支配株主持分	△318,970千円
株式の取得価額	1,831,750千円
支配獲得時までの持分法評価額	△25,433千円
段階取得による差益	△693,816千円
現金及び現金同等物	△903,350千円
差引：取得による支出	209,149千円

(リース取引関係)

オペレーティング・リース取引（借主側）

重要性が乏しいため、記載を省略しています。

(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短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しています。

(2) 金融商品の内容およびそのリスク

売掛金に係る顧客の信用リスクは、債権管理規程に沿ってリスク低減を図っています。また、投資有価証券は定期的に発行会社の財政状態等を把握しています。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

①信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、経理規程および債権管理規程に従い、営業債権について、取引相手ごとに期日および残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っています。

②市場リスク（金利等の変動リスク）の管理

有価証券および投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握しています。

③資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払を実行できなくなるリスク）の管理

当社は、各グループからの報告に基づき管理部門が適時に資金繰り計画を作成・更新することにより、流動性リスクを管理しています。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については、次のとおりです。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、次表には含めていません。

前連結会計年度（平成28年9月30日）

	連結貸借対照表 計上額（千円）	時価 （千円）	差額 （千円）
(1) 現金及び預金	12,613,012	12,613,012	—
(2) 受取手形及び売掛金	6,163,789	6,163,789	—
(3) 投資有価証券 その他有価証券	292,879	292,879	—
資産計	19,069,682	19,069,682	—
(4) 買掛金	1,177,351	1,177,351	—
(5) 未払金	2,290,594	2,290,594	—
(6) 未払法人税等	1,343,684	1,343,684	—
負債計	4,811,630	4,811,630	—

当連結会計年度（平成29年9月30日）

	連結貸借対照表 計上額（千円）	時価 （千円）	差額 （千円）
(1) 現金及び預金	10,133,961	10,133,961	—
(2) 受取手形及び売掛金	6,187,768	6,187,768	—
(3) 投資有価証券 その他有価証券	2,059,681	2,059,681	—
資産計	18,381,411	18,381,411	—
(4) 買掛金	1,276,051	1,276,051	—
(5) 未払金	1,974,346	1,974,346	—
(6) 未払法人税等	668,727	668,727	—
負債計	3,919,124	3,919,124	—

(注) 1 金融商品の時価の算定方法および有価証券に関する事項

資産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっています。

(3) 投資有価証券

投資有価証券は株式であり、市場性のある有価証券については、市場価額により公正価値を評価しています。

また、市場性のない有価証券については、公正価値を見積ることが実務上困難であるため、「投資有価証券」には含めていません。

負債

(4) 買掛金、(5) 未払金、(6) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっています。

2 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品の連結貸借対照表計上額

(単位：千円)

区分	前連結会計年度 (平成28年9月30日)	当連結会計年度 (平成29年9月30日)
非上場株式	761,807	377,863

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(3) 投資有価証券」には含めていません。

前連結会計年度において、非上場株式について100,000千円の減損処理を行っています。

当連結会計年度において、非上場株式について247,878千円の減損処理を行っています。

3 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度 (平成28年9月30日)

	1年以内 (千円)
現金及び預金	12,613,012
受取手形及び売掛金	6,163,789
合計	18,776,802

当連結会計年度 (平成29年9月30日)

	1年以内 (千円)
現金及び預金	10,133,961
受取手形及び売掛金	6,187,768
合計	16,321,730

(有価証券関係)

1 その他有価証券

前連結会計年度(平成28年9月30日)

区分	連結貸借対照表 計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの			
(1)株式	284,833	199,382	85,450
(2)債券			
国債・地方債等	—	—	—
社債	—	—	—
その他	—	—	—
(3)その他	—	—	—
小計	284,833	199,382	85,450
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えないもの			
(1)株式	8,046	8,185	△138
(2)債券			
国債・地方債等	—	—	—
社債	—	—	—
その他	—	—	—
(3)その他	—	—	—
小計	8,046	8,185	△138
合計	292,879	207,568	85,311

(注) 表中(連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの)の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額です。
また、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30~50%程度下落した場合には、当該金額の重要性、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っています。なお、当連結会計年度において、減損処理を行った市場性のあるその他有価証券はありません。

当連結会計年度（平成29年9月30日）

区分	連結貸借対照表 計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの			
(1)株式	361,081	193,331	167,749
(2)債券			
国債・地方債等	—	—	—
社債	—	—	—
その他	—	—	—
(3)その他	—	—	—
小計	361,081	193,331	167,749
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えないもの			
(1)株式	1,698,600	1,905,352	△206,752
(2)債券			
国債・地方債等	—	—	—
社債	—	—	—
その他	—	—	—
(3)その他	—	—	—
小計	1,698,600	1,905,352	△206,752
合計	2,059,681	2,098,684	△39,002

(注) 表中(連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの)の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額です。
また、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30～50%程度下落した場合には、当該金額の重要性、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っています。なお、当連結会計年度において、減損処理を行った市場性のあるその他有価証券はありません。

2 連結会計年度中に売却したその他有価証券

該当事項はありません。

3 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、有価証券(その他有価証券の株式)について100,000千円減損処理を行っています。

当連結会計年度において、有価証券(その他有価証券の株式)について236,158千円減損処理を行っています。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1 採用している退職給付制度の概要

当社および連結子会社は、確定給付型の制度として、退職一時金制度を採用しています。

2 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	(千円)	
	前連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
退職給付債務の期首残高	832,740	1,099,402
勤務費用	133,136	161,840
利息費用	7,494	2,198
数理計算上の差異の発生額	126,879	△234,364
退職給付の支払額	△848	△8,730
退職給付債務の期末残高	1,099,402	1,020,346

(2) 退職給付債務の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債および退職給付に係る資産の調整表

	(千円)	
	前連結会計年度 (平成28年9月30日)	当連結会計年度 (平成29年9月30日)
非積立型制度の退職給付債務	1,099,402	1,020,346
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,099,402	1,020,346

	(千円)	
	前連結会計年度 (平成28年9月30日)	当連結会計年度 (平成29年9月30日)
退職給付に係る負債	1,099,402	1,020,346
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,099,402	1,020,346

(3) 退職給付費用およびその内訳項目の金額

	(千円)	
	前連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
勤務費用	133,136	161,840
利息費用	7,494	2,198
数理計算上の差異の費用処理額	15,829	26,402
確定給付制度に係る退職給付費用	156,459	190,441

(4) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりです。

	(千円)	
	前連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
数理計算上の差異	△111,050	260,767
合計	△111,050	260,767

(5) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりです。

	(千円)	
	前連結会計年度 (平成28年9月30日)	当連結会計年度 (平成29年9月30日)
未認識数理計算上の差異	204,195	△56,571
合計	204,195	△56,571

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎（加重平均で表わしています。）

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	(自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
割引率	0.2%	0.2%
予想昇給率	3.7%	2.0%

(ストックオプション等関係)

1 スtockオプション等にかかる費用計上額および科目名

	前連結会計年度	当連結会計年度
販売費及び一般管理費の 株式報酬費用	55,160千円	64,776千円

2 権利不行使による失効により利益として計上した金額

	前連結会計年度	当連結会計年度
特別利益 (新株予約権戻入益)	20,230千円	4,315千円

3 スtockオプション等の内容、規模及びその変動状況

提出会社および連結子会社(株ビデオマーケット)

(1) スtockオプション等の内容

会社名	提出会社		提出会社		提出会社		提出会社	
取締役会 決議年月日	平成24年1月30日		平成25年2月6日		平成26年2月5日		平成27年5月1日	
回号	第16回新株予約権		第17回新株予約権		第18回新株予約権		第19回新株予約権	
付与対象者の 区分及び 人数	当社取締役 7名	当社使用人 91名	当社取締役 7名	当社使用人 109名	当社取締役 7名	当社使用人 107名	当社取締役 7名	当社使用人 107名
株式の種類 及び付与数	普通株式 786,400株	普通株式 801,600株	普通株式 375,600株	普通株式 157,100株				
付与日	平成24年2月15日		平成25年2月22日		平成26年2月21日		平成27年5月19日	
権利確定 条件	付与日(平成24年2月15日)から権利確定日(平成26年2月28日)まで継続して勤務していること		付与日(平成25年2月22日)から権利確定日(平成27年2月28日)まで継続して勤務していること		付与日(平成26年2月21日)から権利確定日(平成28年2月29日)まで継続して勤務していること		付与日(平成27年5月19日)から権利確定日(平成29年5月31日)まで継続して勤務していること	
対象勤務 期間	平成24年2月15日～ 平成26年2月28日		平成25年2月22日～ 平成27年2月28日		平成26年2月21日～ 平成28年2月29日		平成27年5月19日～ 平成29年5月31日	
権利行使 期間	平成26年3月1日～ 平成29年9月30日		平成27年3月1日～ 平成30年9月30日		平成28年3月1日～ 平成31年9月30日		平成29年6月1日～ 平成32年9月30日	

会社名	提出会社		提出会社		提出会社		(株)ビデオマーケット	
取締役会決議年月日	平成28年1月29日		平成28年3月8日		平成29年4月27日		平成22年3月9日	
回号	第20回新株予約権		第21回新株予約権		第22回新株予約権		第6回新株予約権	
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 当社使用人	5名 119名	子会社取締役 子会社使用人	10名 4名	当社取締役 当社使用人 子会社取締役 子会社使用人	5名 133名 11名 6名	同社取引先	1社
株式の種類及び付与数	普通株式	335,700株	普通株式	23,800株	普通株式	391,300株	普通株式	1,000株
付与日	平成28年2月16日		平成28年3月30日		平成29年5月17日		平成22年3月10日	
権利確定条件	付与日(平成28年2月16日)から権利確定日(平成30年2月28日)まで継続して勤務していること		付与日(平成28年3月30日)から権利確定日(平成30年3月31日)まで継続して勤務していること		付与日(平成29年5月17日)から権利確定日(平成31年5月31日)まで継続して勤務していること		同社が、上場審査手続を開始した場合には、その手続開始時において権利者が有する全ての新株予約権を行使しなければならない。この場合、上場審査手続開始時において、権利者がその有する全ての新株予約権を行使しなかったときには、新株予約権は権利を放棄したものとみなす。	
対象勤務期間	平成28年2月16日～平成30年2月28日		平成28年3月30日～平成30年3月31日		平成29年5月17日～平成31年5月31日		対象勤務期間の定めはありません。	
権利行使期間	平成30年3月1日～平成33年9月30日		平成30年4月1日～平成33年9月30日		平成31年6月1日～平成34年9月30日		平成22年3月10日～平成36年3月8日	

会社名	(株)ビデオマーケット		(株)ビデオマーケット		(株)ビデオマーケット		(株)ビデオマーケット	
取締役会決議年月日	平成25年5月31日		平成25年5月31日		平成25年9月25日		平成27年11月25日	
回号	第7回新株予約権		第8回新株予約権		第10回新株予約権		第11回新株予約権	
付与対象者の区分及び人数	同社取締役 同社監査役	3名 1名	同社使用人	7名	同社使用人	1名	同社取締役 同社使用人	1名 62名
株式の種類及び付与数	普通株式	3,000株	普通株式	128株	普通株式	10株	普通株式	348株
付与日	平成25年6月27日		平成25年6月27日		平成25年9月30日		平成27年12月14日	
権利確定条件	同社または同社子会社の取締役、監査役、執行役員、従業員ならびに顧問、その他名目の如何を問わず同社との間で委任、請負等の継続的な契約関係にある地位にある場合にのみ、権利行使が可能となる。		同左		同左		同社または同社子会社の取締役、監査役、執行役員、従業員の地位にある場合にのみ、権利行使が可能となる。	
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。		同左		同左		同左	
権利行使期間	平成25年6月28日～平成31年6月27日		平成27年6月28日～平成31年6月27日		平成27年10月1日～平成31年9月30日		平成29年12月15日～平成33年12月14日	

会社名	㈱ビデオマーケット		㈱ビデオマーケット	
取締役会決議年月日	平成29年3月24日		平成29年3月24日	
回号	第12回新株予約権		第13回新株予約権	
付与対象者の区分及び人数	同社取締役	2名	提出会社	
	同社監査役	2名		
株式の種類及び付与数	普通株式	2,227株	普通株式	1,500株
付与日	平成29年4月6日		平成29年4月6日	
権利確定条件	同社または同社子会社の取締役、監査役、執行役員、従業員ならびに顧問、その他名目の如何を問わず同社との間で委任、請負等の継続的な契約関係にある地位にある場合、または退任もしくは退職後の権利行使につき正当な理由があると取締役会が認めた場合にのみ、権利行使が可能となる。		同社指定の書面により新株予約権を放棄した場合には、当該新株予約権を行使できない。	
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。		同左	
権利行使期間	平成29年4月6日～平成39年4月5日		平成29年4月6日～平成39年4月5日	

- (注) 1 提出会社において、平成25年4月1日付で普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行っています。これに伴い、新株予約権の目的となる株式の付与数は調整後の株式の数を記載しています。
- 2 提出会社において、平成26年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っています。これに伴い、新株予約権の目的となる株式の付与数は調整後の株式の数を記載しています。
- 3 提出会社において、平成27年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っています。これに伴い、新株予約権の目的となる株式の付与数は調整後の株式の数を記載しています。

(2) ストックオプション等の規模及びその変動状況

a. ストックオプション等の数

会社名	提出会社	提出会社	提出会社	提出会社
取締役会 決議年月日	平成24年1月30日	平成25年2月6日	平成26年2月5日	平成27年5月1日
回号	第16回新株予約権	第17回新株予約権	第18回新株予約権	第19回新株予約権
権利確定前				
期首	—	—	—	149,500株
付与	—	—	—	—
失効	—	—	—	5,300株
権利確定	—	—	—	144,200株
未確定残	—	—	—	—
権利確定後				
期首	201,200株	321,200株	321,200株	—
権利確定	—	—	—	144,200株
権利行使	160,800株	100,000株	44,400株	—
失効	40,400株	—	4,400株	—
未行使残	—	221,200株	272,400株	144,200株

会社名	提出会社	提出会社	提出会社	(株)ビデオマーケット
取締役会 決議年月日	平成28年1月29日	平成28年3月8日	平成29年4月27日	平成22年3月9日
回号	第20回新株予約権	第21回新株予約権	第22回新株予約権	第6回新株予約権
権利確定前				
期首	324,800株	23,800株	—	—
付与	—	—	391,300株	—
失効	13,100株	1,500株	1,100株	—
権利確定	—	—	—	—
未確定残	311,700株	22,300株	390,200株	—
権利確定後				
期首	—	—	—	1,000株
権利確定	—	—	—	—
権利行使	—	—	—	—
失効	—	—	—	—
未行使残	—	—	—	1,000株

会社名	(株)ビデオマーケット	(株)ビデオマーケット	(株)ビデオマーケット	(株)ビデオマーケット
取締役会 決議年月日	平成25年 5月31日	平成25年 5月31日	平成25年 9月25日	平成27年11月25日
回号	第7回新株予約権	第8回新株予約権	第10回新株予約権	第11回新株予約権
権利確定前				
期首	—	—	—	346株
付与	—	—	—	—
失効	—	—	—	39株
権利確定	—	—	—	—
未確定残	—	—	—	307株
権利確定後				
期首	1,900株	63株	10株	—
権利確定	—	—	—	—
権利行使	—	—	—	—
失効	—	10株	—	—
未行使残	1,900株	53株	10株	—

会社名	(株)ビデオマーケット	(株)ビデオマーケット
取締役会 決議年月日	平成29年 3月24日	平成29年 3月24日
回号	第12回新株予約権	第13回新株予約権
権利確定前		
期首	—	—
付与	2,227株	1,500株
失効	—	—
権利確定	2,227株	1,500株
未確定残	—	—
権利確定後		
期首	—	—
権利確定	2,227株	1,500株
権利行使	—	—
失効	—	—
未行使残	2,227株	1,500株

- (注) 1 提出会社において、平成25年4月1日付で普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行っています。これに伴い、ストックオプションの株式の数は調整後の株式の数を記載しています。
- 2 提出会社において、平成26年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っています。これに伴い、ストックオプションの株式の数は調整後の株式の数を記載しています。
- 3 提出会社において、平成27年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っています。これに伴い、ストックオプションの株式の数は調整後の株式の数を記載しています。

b. 単価情報

会社名	提出会社	提出会社	提出会社	提出会社
取締役会決議年月日	平成24年1月30日	平成25年2月6日	平成26年2月5日	平成27年5月1日
回号	第16回新株予約権	第17回新株予約権	第18回新株予約権	第19回新株予約権
権利行使価額	267円	253円	455円	859円
行使時平均株価	728円	712円	713円	—
付与日における公正な評価単価	95円	68円	111円	309円

会社名	提出会社	提出会社	提出会社	(株)ビデオマーケット
取締役会決議年月日	平成28年1月29日	平成28年3月8日	平成29年4月27日	平成22年3月9日
回号	第20回新株予約権	第21回新株予約権	第22回新株予約権	第6回新株予約権
権利行使価額	699円	782円	678円	1円
行使時平均株価	—	—	—	—
付与日における公正な評価単価	231円	292円	192円	—

会社名	(株)ビデオマーケット	(株)ビデオマーケット	(株)ビデオマーケット	(株)ビデオマーケット
取締役会決議年月日	平成25年5月31日	平成25年5月31日	平成25年9月25日	平成27年11月25日
回号	第7回新株予約権	第8回新株予約権	第10回新株予約権	第11回新株予約権
権利行使価額	50,000円	50,000円	75,000円	75,000円
行使時平均株価	—	—	—	—
付与日における公正な評価単価	—	—	—	—

会社名	(株)ビデオマーケット	(株)ビデオマーケット
取締役会決議年月日	平成29年3月24日	平成29年3月24日
回号	第12回新株予約権	第13回新株予約権
権利行使価額	250,000円	250,000円
行使時平均株価	—	—
付与日における公正な評価単価	—	—

- (注) 1 提出会社において、平成25年4月1日付で普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行っています。これに伴い、権利行使価額および付与日における公正な評価単価は調整後の1株当たりの価格を記載しています。
- 2 提出会社において、平成26年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っています。これに伴い、権利行使価額および付与日における公正な評価単価は調整後の1株当たりの価格を記載しています。
- 3 提出会社において、平成27年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っています。これに伴い、権利行使価額および付与日における公正な評価単価は調整後の1株当たりの価格を記載しています。
- 4 提出会社において、権利行使価額および付与日における公正な評価単価は、株式分割に伴う調整により生じた1円未満の端数を切り上げて表示しています。

その他の連結子会社

重要性が乏しいため記載を省略しています。

4 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
提出会社

(1) 使用した算定技法

ブラック・ショールズ式

(2) 使用した基礎数値およびその見積方法

		第22回新株予約権
株価変動性	(注) 1	54.168%
予想残存期間	(注) 2	3年9ヶ月
予想配当	(注) 3	16円/株
無リスク利率	(注) 4	△0.138%

(注) 1 第22回新株予約権については平成25年8月31日～平成29年5月17日の株価実績に基づき算定しました。

2 十分なデータの蓄積が無く、合理的な見積が困難であるため、権利行使期間の中間点において行使されるものと推定して見積もっています。

3 第22回新株予約権については平成28年9月期第2四半期末および平成28年9月期期末の配当実績により算定しました。

4 予想残存期間に対応する国債の利回りを使用しました。

連結子会社(㈱ビデオマーケット)

第12回新株予約権および第13回新株予約権の付与時において未公開企業であるため、ストック・オプションの公正な評価単価に代え、その単位当たりの本源的価値を持って評価単価としています。

また、単位当たりの本源的価値を算定する基礎となる同社株式の評価方法は、DCF法により算定しています。

5 スtockオプション等の権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の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います。

6 スtock・オプション等の単位当たりの本源的価値により算定を行う場合の当連結会計年度末における本源的価値の合計額および当連結会計年度において権利行使されたストック・オプション等の権利行使日における本源的価値の合計額

連結子会社(㈱ビデオマーケット)

(1) 当連結会計年度末における本源的価値の合計額 228,464千円

(2) 当連結会計年度において権利行使された本源的価値の合計額 一千円

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (平成28年9月30日)	当連結会計年度 (平成29年9月30日)
(繰延税金資産)		
貸倒引当金	18,058千円	14,892千円
賞与引当金	125,253千円	92,347千円
未払事業税	85,144千円	43,002千円
コイン等引当金	58,128千円	45,838千円
その他	30,156千円	56,653千円
繰延税金資産小計	316,742千円	252,735千円
評価性引当額	－千円	△14,932千円
繰延税金資産(流動)小計	316,742千円	237,802千円
ソフトウェア	504,900千円	667,453千円
投資有価証券	167,824千円	212,989千円
退職給付に係る負債	336,758千円	312,437千円
貸倒引当金	－千円	19,453千円
繰越欠損金	636,301千円	1,023,330千円
その他有価証券評価差額金	－千円	5,541千円
その他	40,234千円	62,279千円
繰延税金資産小計	1,686,020千円	2,303,484千円
評価性引当額	△802,381千円	△1,285,325千円
繰延税金資産(固定)小計	883,638千円	1,018,159千円
繰延税金資産合計	1,200,380千円	1,255,961千円
(繰延税金負債)		
その他有価証券評価差額金	△30,482千円	－千円
繰延税金負債計	△30,482千円	－千円
繰延税金資産の純額	1,169,898千円	1,255,961千円

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の原因となった主な項目別の内訳

	前連結会計年度 (平成28年9月30日)	当連結会計年度 (平成29年9月30日)
法定実効税率	33.1%	30.9%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.0%	1.8%
法人住民税均等割	0.3%	0.7%
評価性引当額の増減	3.6%	10.7%
のれんの償却額	△0.1%	15.6%
段階取得に係る差益	－	△7.8%
持分法による投資損失	－	1.7%
税率変更に伴う繰延税金資産の変動	1.1%	－
税額控除	△2.6%	△0.7%
その他	1.1%	△0.3%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	37.6%	52.6%

(企業結合等関係)

取得による企業結合

1. 企業結合の概要

(1) 被取得企業の名称及び事業の内容

被取得企業の名称 株式会社ビデオマーケット
事業の内容 動画コンテンツ配信事業

(2) 企業結合を行った主な理由

当社では、株式会社ビデオマーケットとの相互連携を強化し、動画コンテンツ配信事業における協業関係をさらに強化していくことを目的としています。

(3) 企業結合日

平成29年3月27日

(4) 企業結合の法的形式

株式譲受および第三者割当増資の引受けによる株式取得

(5) 結合後企業の名称

変更ありません。

(6) 取得した議決権比率

企業結合直前に所有していた議決権比率	33.34%
企業結合日に追加取得した議決権比率	24.23%
取得後の議決権比率	57.57%

(7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社による、現金を対価とする株式取得により議決権の過半数を保有することになったためです。

2. 連結財務諸表に含まれる被取得企業の業績の期間

平成29年3月31日をみなし取得日としているため、平成28年10月1日から平成29年3月31日までの期間については、持分法による投資損失として計上しています。

3. 被取得企業の取得原価および対価の種類ごとの内訳

取得の対価

企業結合直前に保有していた株式会社ビデオマーケットの株式の企業結合日における時価	719,250千円
追加取得に伴い支出した現金	1,112,500千円
取得原価	1,831,750千円

4. 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザー費用等 17,344千円

5. 被取得企業の取得原価と取得するに至った取引ごとの取得原価の合計額との差額

段階取得に係る差益 693,816千円

6. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

(1) 発生したのれん

1,399,033千円

(2) 発生原因

取得原価が取得時の時価純資産額を上回ったため、その超過額をのれんとして計上しています。

(3) 償却方法及び償却期間

当連結会計年度に全額償却しています。

7. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額ならびにその主な内訳

流動資産	1,417,815千円
固定資産	73,317千円
資産合計	1,491,132千円
流動負債	502,320千円
固定負債	104,941千円
負債合計	607,261千円

8. 企業結合が連結会計年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす影響の概算額およびその算定方法

売上高	881,392千円
営業利益	△239,233千円

経常利益	△237,226千円
親会社株主に帰属する当期純利益	△136,571千円
1株当たり当期純利益	△2.50円

(概算額の算定方法)

企業結合が連結会計年度開始の日に完了したと仮定して算定された売上高および損益情報と当社連結損益計算書における売上高および損益状況との差額に、当該期間に係る非支配株主に帰属する当期純損益の調整を行い算出しています。なお、当該注記は監査証明を受けていません。

(資産除去債務関係)

当社グループは、事務所の不動産賃貸借契約に基づく退去時における原状回復義務を資産除去債務として認識しています。

なお、当連結会計年度末における資産除去債務は、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もり、当連結会計年度の負担に属する金額を費用に計上する方法によっています。

(賃貸等不動産関係)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は、携帯電話向けのコンテンツ配信（サイト運営）およびそれに関連したサービスを提供しています。従来、事業セグメントとしてコンテンツ配信事業と自社メディア型広告事業に分けて開示していましたが、自社メディア型広告事業は広告収入型の事業として単独で運営することを目的としているのではなく、コンテンツ配信事業（有料課金サイト）への送客機能などを担うことを大きな目的とし両者は相互補完的な関係となっていることから、経営資源の配分や業績評価は当社全体で行っています。したがって、事業セグメントは単一であり、記載を省略しています。

【関連情報】

前連結会計年度（自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日）

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しています。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称または氏名	売上高
株式会社NTTドコモ	18,766,284
KDDI株式会社	7,798,686
ソフトバンク株式会社	1,937,673

(注) 当社グループは、単一セグメントであるため、セグメントごとに記載していません。

当連結会計年度（自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日）

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しています。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称または氏名	売上高
株式会社NTTドコモ	17,939,701
KDDI株式会社	7,074,233
ソフトバンク株式会社	1,418,821

(注) 当社グループは、単一セグメントであるため、セグメントごとに記載していません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)

事業セグメントが単一のため、記載を省略しています。

【報告セグメントごとののれんの償却額および未償却残高に関する情報】

事業セグメントが単一のため、記載を省略しています。

【報告セグメントごとの負ののれんの発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

前連結会計年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等 の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(株)マイピクセル (注3)	東京都千代田区	50,000	コンテンツ配信	—	業務委託	業務委託	11,046	未払金	864

(注) 1 記載金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれています。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等

業務委託については、独立第三者間取引と同様の一般的な取引条件で行っています。

3 (株)マイピクセルは当社代表取締役前多俊宏が議決権の過半数を間接保有しています。

当連結会計年度(自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等 の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
子会社役員	高橋 利樹	—	—	(株)ビデオマーケット代表取締役	なし	株式の買取	関係会社株式の買取	250,000	—	—

(注) 1 記載金額のうち、取引金額には消費税等が含まれていません。

2 関係会社株式の買取については、取得価額の公正性を担保する観点から、独立した第三者機関に取得価額の算定を依頼し、その算定結果を対価の基礎として、取得価額を決定しています。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
1株当たり純資産額	311円13銭	312円28銭
1株当たり当期純利益金額	59円54銭	26円27銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	58円92銭	26円12銭

(注) 1株当たり当期純利益金額および潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりです。

項目	前連結会計年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当連結会計年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
1株当たり当期純利益金額		
親会社株主に帰属する当期純利益金額	3,317,734千円	1,434,207千円
普通株主に帰属しない金額	一千円	一千円
普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益金額	3,317,734千円	1,434,207千円
普通株式の期中平均株式数	55,722,667株	54,595,270株
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額		
親会社株主に帰属する当期純利益調整額	一千円	一千円
普通株式増加数	584,620株	310,796株
(うち新株予約権)	584,620株	310,796株
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 取締役会の決議日 平成27年5月1日 (新株予約権 1,495個) 平成28年1月29日 (新株予約権 3,248個) 平成28年3月8日 (新株予約権 238個)	新株予約権 取締役会の決議日 平成27年5月1日 (新株予約権 1,442個) 平成28年1月29日 (新株予約権 3,117個) 平成28年3月8日 (新株予約権 223個) 平成29年4月27日 (新株予約権 3,902個)

(重要な後発事象)

(連結子会社の吸収合併)

当社は、平成29年7月28日開催の取締役会決議に基づき、平成29年10月1日を効力発生日として、当社の連結子会社であったクライム・ファクトリー株式会社を吸収合併いたしました。

1. 取引の概要

(1) 結合当事企業の名称およびその事業の内容

企業の名称 クライム・ファクトリー株式会社
事業の内容 スポーツに特化したITソリューション提供

(2) 企業結合日

平成29年10月1日

(3) 企業結合の法的形式

当社を存続会社とする吸収合併方式で、クライム・ファクトリー株式会社は解散いたしました。

(4) 結合後企業の名称

変更ありません。

(5) その他取引の概要に関する事項

同社はスポーツ現場をはじめとしたシステム開発、情報分析、ソリューション提案等を行っていましたが、同社を吸収合併し一体運営する方がより効率的と判断したためです。

2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日)および「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 平成25年9月13日)に基づき、共通支配下の取引として処理しています。

⑤ 【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

該当事項はありません。

【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)	7,637,825	15,285,829	23,096,853	30,933,963
税金等調整前 四半期(当期)純利益金額 (千円)	1,105,840	1,111,946	2,242,799	2,751,504
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益金額 (千円)	677,233	441,399	1,144,677	1,434,207
1株当たり 四半期(当期)純利益金額 (円)	12.30	8.06	20.95	26.27

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり 四半期純利益金額又は 1株当たり 四半期純損失金額(△) (円)	12.30	△4.33	12.92	5.32

2 【財務諸表等】
 (1) 【財務諸表】
 ① 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成28年9月30日)	当事業年度 (平成29年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	10,942,245	7,660,853
売掛金	※1 5,873,200	※1 5,479,479
商品	16,235	9,678
貯蔵品	4,949	9,787
前渡金	352,419	※1 70,253
前払費用	367,491	341,184
未収入金	76,874	98,581
繰延税金資産	309,844	215,820
その他	※1 71,537	※1 137,766
貸倒引当金	△56,948	△48,394
流動資産合計	17,957,850	13,975,011
固定資産		
有形固定資産		
建物附属設備	310,666	321,403
減価償却累計額	△243,439	△256,074
建物附属設備（純額）	67,227	65,329
工具、器具及び備品	256,772	366,935
減価償却累計額	△170,450	△213,468
工具、器具及び備品（純額）	86,322	153,467
有形固定資産合計	153,549	218,796
無形固定資産		
特許権	5,702	50,083
商標権	16,497	15,683
ソフトウェア	2,139,454	1,861,153
その他	1,849	1,849
無形固定資産合計	2,163,502	1,928,769
投資その他の資産		
投資有価証券	571,506	1,864,513
関係会社株式	1,616,161	1,915,592
長期貸付金	※1 500,000	※1 475,000
従業員に対する長期貸付金	452	85
長期前払費用	6,203	7,991
敷金及び保証金	469,928	461,647
繰延税金資産	786,318	1,046,538
その他	66,462	116,879
貸倒引当金	△17,519	△63,532
投資その他の資産合計	3,999,514	5,824,714
固定資産合計	6,316,567	7,972,280
資産合計	24,274,418	21,947,292

(単位：千円)

	前事業年度 (平成28年9月30日)	当事業年度 (平成29年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	921,945	878,759
未払金	※1 2,318,919	※1 1,944,565
未払費用	439,168	320,617
未払法人税等	1,317,439	556,469
未払消費税等	266,093	54,729
前受金	213,028	108,289
預り金	62,456	68,813
コイン等引当金	188,361	148,536
役員賞与引当金	44,450	20,025
その他	12,722	74,265
流動負債合計	5,784,586	4,175,072
固定負債		
退職給付引当金	895,206	1,076,918
その他	21,587	34,111
固定負債合計	916,794	1,111,030
負債合計	6,701,380	5,286,102
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,012,181	5,069,848
資本剰余金		
資本準備金	4,817,250	4,874,918
その他資本剰余金	379,794	379,794
資本剰余金合計	5,197,045	5,254,712
利益剰余金		
利益準備金	7,462	7,462
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	9,304,451	9,367,917
利益剰余金合計	9,311,913	9,375,379
自己株式	△2,148,888	△3,148,848
株主資本合計	17,372,252	16,551,093
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	68,682	△55,551
評価・換算差額等合計	68,682	△55,551
新株予約権	132,103	165,648
純資産合計	17,573,037	16,661,189
負債純資産合計	24,274,418	21,947,292

②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)		当事業年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)	
売上高	※1	30,915,227	※1	27,698,451
売上原価		4,195,682		4,125,628
売上総利益		26,719,544		23,572,823
販売費及び一般管理費	※1,※2	20,842,724	※1,※2	19,109,522
営業利益		5,876,819		4,463,300
営業外収益				
受取利息及び配当金		8,723		44,123
その他		7,841		17,264
営業外収益合計		16,564		61,387
営業外費用				
支払利息		1,208		—
その他		18,839		12,626
営業外費用合計		20,047		12,626
経常利益		5,873,337		4,512,061
特別利益				
抱合せ株式消滅差益		—		10,936
固定資産売却益		4,592		—
投資有価証券売却益		—		154,911
新株予約権戻入益		20,230		4,315
特別利益合計		24,823		170,163
特別損失				
減損損失		—		193,500
固定資産除却損		32,170		90,194
投資有価証券評価損		100,000		200,000
関係会社株式評価損		194,682		1,806,923
和解金		—		108,817
特別損失合計		326,853		2,399,436
税引前当期純利益		5,571,307		2,282,788
法人税、住民税及び事業税		1,892,953		1,449,998
法人税等調整額		19,798		△111,236
法人税等合計		1,912,751		1,338,761
当期純利益		3,658,555		944,026

【売上原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)		当事業年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
I データ仕入高		3,769,899	89.9	3,592,251	87.1
II 経費	※1	425,783	10.1	533,377	12.9
計		4,195,682	100.0	4,125,628	100.0

(注) ※1 主な内訳は、次のとおりです。

項目	前事業年度(千円)	当事業年度(千円)
外注費	376,252	463,971
通信費	27,943	37,242
減価償却費	21,588	32,162

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)

(単位：千円)

	株主資本								
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			自己株式	株主資本合計
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	4,947,984	4,753,053	5,242	4,758,295	7,462	6,536,434	6,543,897	△695,491	15,554,686
当期変動額									
新株の発行(新株予約権の行使)	64,197	64,197		64,197					128,394
剰余金の配当						△890,539	△890,539		△890,539
当期純利益						3,658,555	3,658,555		3,658,555
自己株式の取得								△1,955,144	△1,955,144
自己株式の処分			374,552	374,552				501,747	876,300
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)									
当期変動額合計	64,197	64,197	374,552	438,749	—	2,768,016	2,768,016	△1,453,396	1,817,566
当期末残高	5,012,181	4,817,250	379,794	5,197,045	7,462	9,304,451	9,311,913	△2,148,888	17,372,252

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計		
当期首残高	83,762	83,762	127,100	15,765,549
当期変動額				
新株の発行(新株予約権の行使)				128,394
剰余金の配当				△890,539
当期純利益				3,658,555
自己株式の取得				△1,955,144
自己株式の処分				876,300
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	△15,080	△15,080	5,002	△10,078
当期変動額合計	△15,080	△15,080	5,002	1,807,487
当期末残高	68,682	68,682	132,103	17,573,037

当事業年度(自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)

(単位：千円)

	株主資本								
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			自己株式	株主資本合計
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	5,012,181	4,817,250	379,794	5,197,045	7,462	9,304,451	9,311,913	△2,148,888	17,372,252
当期変動額									
新株の発行(新株予約権の行使)	57,667	57,667		57,667					115,334
剰余金の配当						△880,560	△880,560		△880,560
当期純利益						944,026	944,026		944,026
自己株式の取得								△999,959	△999,959
自己株式の処分									—
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)									
当期変動額合計	57,667	57,667	—	57,667	—	63,466	63,466	△999,959	△821,158
当期末残高	5,069,848	4,874,918	379,794	5,254,712	7,462	9,367,917	9,375,379	△3,148,848	16,551,093

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計		
当期首残高	68,682	68,682	132,103	17,573,037
当期変動額				
新株の発行(新株予約権の行使)				115,334
剰余金の配当				△880,560
当期純利益				944,026
自己株式の取得				△999,959
自己株式の処分				—
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△124,233	△124,233	33,544	△90,688
当期変動額合計	△124,233	△124,233	33,544	△911,847
当期末残高	△55,551	△55,551	165,648	16,661,189

【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。

(重要な会計方針)

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準および評価方法

① 子会社株式および関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しています。

② 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を採用しています。(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しています。)

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しています。

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

① 商品

移動平均法による原価法を採用しています。(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定しています。)

② 貯蔵品

最終仕入原価法を採用しています。(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定しています。)

2 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

定率法を採用しています。ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備については定額法を採用しています。なお、主な耐用年数は次のとおりです。

建物附属設備 3～18年

工具、器具及び備品 3～20年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しています。なお、自社利用のソフトウェアについては、自社における利用可能期間(2～5年)に基づく定額法を採用しています。

(3) 長期前払費用

定額法を採用しています。

3 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) コイン等引当金

当社が提供する着うたフル®、着うた®等における『music.jp』等の会員に付与したコイン等の使用により今後発生する売上原価について、当事業年度末において将来発生すると見込まれる額を計上しています。

(3) 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しています。

(4) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しています。退職給付引当金および退職給付費用の処理方法は以下のとおりです。

①退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定に当たり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっています。

②数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間による定額法により、翌事業年度から費用処理しています。

未認識数理計算上の差異の貸借対照表における取扱いが連結貸借対照表と異なります。

4 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は、税抜方式によっています。

(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います。

(貸借対照表関係)

※1 関係会社に対する金銭債権および金銭債務

	前事業年度 (平成28年9月30日)	当事業年度 (平成29年9月30日)
短期金銭債権	318,065千円	402,768千円
長期金銭債権	548,426千円	486,315千円
短期金銭債務	271,584千円	238,728千円

2 当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行6行と当座貸越契約を締結しています。これら契約に基づく当事業年度末の借入未実行残高は次のとおりです。

	前事業年度 (平成28年9月30日)	当事業年度 (平成29年9月30日)
当座貸越極度額	3,300,000千円	3,300,000千円
借入実行残高	－千円	－千円
差引額	3,300,000千円	3,300,000千円

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引高は次のとおりです。

	前事業年度 (自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当事業年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
営業取引(収入分)	1,946,078千円	1,111,886千円
営業取引(支出分)	2,046,398千円	888,434千円
営業取引以外の取引(収入分)	2,442千円	8,608千円

※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27年10月1日 至 平成28年9月30日)	当事業年度 (自 平成28年10月1日 至 平成29年9月30日)
販売促進費	88,413千円	107,650千円
広告宣伝費	7,610,111千円	5,514,386千円
役員報酬	166,858千円	159,642千円
給料及び手当	2,798,475千円	2,927,871千円
雑給派遣費	260,522千円	223,729千円
役員賞与引当金繰入額	44,450千円	20,025千円
福利厚生費	581,550千円	601,189千円
外注費	1,523,550千円	1,560,336千円
支払手数料	3,601,334千円	3,435,595千円
地代家賃	683,443千円	694,551千円
賃借料	48,854千円	34,894千円
減価償却費	1,277,900千円	1,631,841千円
貸倒引当金繰入額	33,471千円	71,524千円
おおよその割合		
販売費	36.95%	29.44%
一般管理費	63.05%	70.56%

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

(注) 時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額

(単位：千円)

区分	前事業年度 (平成28年9月30日)	当事業年度 (平成29年9月30日)
子会社株式	1,148,756	1,735,946
関連会社株式	467,405	179,645
計	1,616,161	1,915,592

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産および繰延税金負債の発生 の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成28年9月30日)	当事業年度 (平成29年9月30日)
(繰延税金資産)		
貸倒引当金	23,546千円	34,346千円
賞与引当金	122,056千円	90,250千円
コイン等引当金	58,128千円	45,838千円
ソフトウェア	500,755千円	652,531千円
投資有価証券	167,824千円	198,328千円
関係会社株式	431,011千円	984,291千円
退職給付引当金	274,112千円	329,752千円
未払事業税	83,897千円	36,484千円
その他有価証券評価差額金	－千円	24,476千円
その他	84,206千円	94,665千円
評価性引当額	△618,893千円	△1,228,606千円
繰延税金資産計	1,126,645千円	1,262,359千円
(繰延税金負債)		
その他有価証券評価差額金	△30,482千円	－千円
繰延税金負債計	△30,482千円	－千円
(繰延税金資産純額)	1,096,163千円	1,262,359千円

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の原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (平成28年9月30日)	当事業年度 (平成29年9月30日)
法定実効税率	33.1%	30.9%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.9%	1.9%
住民税均等割等	0.3%	0.7%
評価性引当額の増減	1.8%	26.7%
税率変更に伴う繰延税金資産の変動	1.0%	－
税額控除	△2.4%	△0.8%
その他	△0.3%	△0.7%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	34.3%	58.6%

(企業結合等関係)

共通支配下の取引等

連結財務諸表の「注記事項(企業結合等関係)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しています。

(重要な後発事象)

(連結子会社の吸収合併)

連結財務諸表の「注記事項(重要な後発事象)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しています。

④ 【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							
建物附属設備	310,666	10,737	—	321,403	256,074	12,635	65,329
工具、器具及び備品	256,772	110,162	—	366,935	213,468	43,017	153,467
有形固定資産計	567,439	120,899	—	688,339	469,542	55,653	218,796
無形固定資産							
特許権	14,018	45,328	—	59,346	9,263	946	50,083
商標権	39,538	2,833	394	41,977	26,293	3,621	15,683
ソフトウェア	10,618,235	1,649,228	1,279,079 (193,500)	10,988,384	9,127,230	1,600,494	1,861,153
その他	1,849	—	—	1,849	—	—	1,849
無形固定資産計	10,673,641	1,697,390	1,279,474 (193,500)	11,091,557	9,162,787	1,605,062	1,928,769

(注) 1 当期首残高および当期末残高は、取得原価により記載しています。

2 当期の増加の主な内容は次のとおりです。

ソフトウェア サイト開発、社内システム開発費用 1,340,520千円

3 当期の減少の主な内容は次のとおりです。

ソフトウェア ルナルナ、デコメ関連サイト等のクローズ 1,197,665千円

4 当期減少額の欄の()内は内書きで、減損損失の計上額です。

【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 (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	74,467	83,778	46,319	111,926
コイン等引当金	188,361	148,536	188,361	148,536
役員賞与引当金	44,450	20,025	44,450	20,025

(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、記載を省略しています。

(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】

決算期	9月30日
定時株主総会	12月23日
基準日	9月30日
剰余金の配当の基準日	3月31日 9月30日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 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	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	—
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当会社の公告方法は電子公告とする。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えない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行う。 なお、電子公告は当会社のホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおりです。 http://www.mti.co.jp/koukoku/
株主に対する特典	なし

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、会社法第166条第1項の規定による請求をする権利、株主の有する株式数に応じて募集株式の割当ておよび募集新株予約権の割当てを受ける権利以外の権利を有しておりません。

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

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

- | | |
|--|-----------------------|
| (1) 有価証券報告書およびその添付書類、有価証券報告書の確認書
事業年度 第21期
(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日) | 平成28年12月26日に関東財務局長に提出 |
| (2) 内部統制報告書およびその添付書類
事業年度 第21期
(自 平成27年10月1日 至 平成28年9月30日) | 平成28年12月26日に関東財務局長に提出 |
| (3) 四半期報告書及び確認書
第22期第1四半期
(自 平成28年10月1日 至 平成28年12月31日) | 平成29年2月10日に関東財務局長に提出 |
| 第22期第2四半期
(自 平成29年1月1日 至 平成29年3月31日) | 平成29年5月10日に関東財務局長に提出 |
| 第22期第3四半期
(自 平成29年4月1日 至 平成29年6月30日) | 平成29年8月10日に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項およ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（株主総会における議決権行使の結果）の規定に基づく臨時報告書 | 平成28年12月26日に関東財務局長に提出 |
| 金融商品取引法第24条の5第4項および企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第12号および第19号の規定に基づく臨時報告書 | 平成29年4月27日に関東財務局長に提出 |
| 金融商品取引法第24条の5第4項および企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第12号および第19号の規定に基づく臨時報告書 | 平成29年10月30日に関東財務局長に提出 |
| (5) 自己株券買付状況報告書
金融商品取引法第24条の6第1項規定に基づく報告書 | 平成29年1月4日に関東財務局長に提出 |
| (6) 有価証券届出書およびその添付書類、これらの訂正届出書
新株予約権の発行に係る有価証券届出書 | 平成29年4月27日に関東財務局長に提出 |
| 新株予約権の発行に係る有価証券届出書の訂正届出書 | 平成29年4月28日に関東財務局長に提出 |
| 新株予約権の発行に係る有価証券届出書の訂正届出書 | 平成29年5月10日に関東財務局長に提出 |
| 新株予約権の発行に係る有価証券届出書の訂正届出書 | 平成29年5月17日に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12月25日

株式会社エムティーアイ
取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	石	井	広	幸	Ⓜ
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	大	屋	浩	孝	Ⓜ

<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エムティーアイの平成28年10月1日から平成29年9月30日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

連結財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社エムティーアイ及び連結子会社の平成29年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

<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、株式会社エムティーアイの平成29年9月30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、株式会社エムティーアイが平成29年9月30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12月25日

株式会社エムティーアイ
取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	石	井	広	幸	Ⓜ
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	大	屋	浩	孝	Ⓜ

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エムティーアイの平成28年10月1日から平成29年9月30日までの第22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、株式会社エムティーアイの平成29年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

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。