

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 平成29年3月31日

【事業年度】 第25期(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

【会社名】 株式会社ジェイホールディングス

【英訳名】 J-Holdings Corp.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 上野 真司

【本店の所在の場所】 東京都港区西新橋二丁目18番2号

【電話番号】 03(6430)3461

【事務連絡者氏名】 取締役副社長 中野 章男

【最寄りの連絡場所】 東京都港区西新橋二丁目18番2号

【電話番号】 03(6430)3461

【事務連絡者氏名】 取締役副社長 中野 章男

【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21期 | 第22期 | 第23期 | 第24期 | 第25期 |
|--|------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|
| 決算年月 | | 平成24年12月 | 平成25年12月 | 平成26年12月 | 平成27年12月 | 平成28年12月 |
| 売上高 | (千円) | 622,458 | 877,048 | 1,426,482 | 1,246,538 | 1,312,980 |
| 経常利益または 経常損失(△) | (千円) | △131,073 | △94,305 | △93,916 | 12,116 | 9,720 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益または 親会社株主に帰属する 当期純損失(△) | (千円) | △148,590 | △110,592 | △204,206 | △35,170 | 20,056 |
| 包括利益 | (千円) | △148,590 | △110,592 | △204,206 | △35,170 | 20,056 |
| 純資産額 | (千円) | 161,756 | 141,380 | 17,173 | 25,887 | 65,568 |
| 総資産額 | (千円) | 335,694 | 277,634 | 311,463 | 238,682 | 177,721 |
| 1株当たり純資産額 | (円) | 121.38 | 89.22 | 9.53 | 3.31 | 14.23 |
| 1株当たり当期純利益 金額または当期純損失 金額(△) | (円) | △111.50 | △72.31 | △117.10 | △19.42 | 10.92 |
| 潜在株式調整後1株当 たり当期純利益金額 | (円) | — | — | — | — | — |
| 自己資本比率 | (%) | 48.2 | 50.9 | 5.5 | 2.6 | 14.7 |
| 自己資本利益率 | (%) | — | — | — | — | 124.5 |
| 株価収益率 | (倍) | — | — | — | — | 38.4 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー | (千円) | △83,291 | △39,977 | △32,124 | △58,817 | △14,963 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー | (千円) | 60,197 | △29,673 | △2,710 | 7,068 | △3,885 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー | (千円) | △16,176 | 53,770 | 57,766 | 70,020 | 22,846 |
| 現金及び現金同等物 の期末残高 | (千円) | 35,569 | 19,688 | 42,620 | 60,891 | 64,889 |
| 従業員数 〔ほか、平均臨時雇用 人員〕 | (名) | 14 [—] | 24 [—] | 31 [58] | 16 [4] | 13 [4] |

- (注) 1 売上高には消費税および地方消費税(以下消費税等という)が含まれておりません。
- 2 当社は平成26年1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おります。第21期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額及び1株当たり当期純損失を算定しております。
- 3 第21期及び第24期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失のため記載しておりません。第22期及び第23期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については潜在株式が存在しないため記載しておりません。第25期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。
- 4 第21期、第22期、第23期、第24期の自己資本利益率及び株価収益率については、当期純損失を計上しているため記載しておりません。
- 5 「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)等を適用し、当連結会計年度より、「当期純利益又は当期純損失(△)」を「親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失(△)」としております。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | | 第21期 | 第22期 | 第23期 | 第24期 | 第25期 |
|-----------------------------------|------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 決算年月 | | 平成24年12月 | 平成25年12月 | 平成26年12月 | 平成27年12月 | 平成28年12月 |
| 営業収益(売上高) | (千円) | 179,572 | 128,883 | 91,778 | 44,861 | 81,000 |
| 経常利益または 経常損失(△) | (千円) | 20,136 | △81,810 | △193,026 | △4,082 | △48,696 |
| 当期純利益または 当期純損失(△) | (千円) | 6,423 | △119,087 | △323,536 | △43,963 | △20,415 |
| 資本金 | (千円) | 226,589 | 271,697 | 311,696 | 323,738 | 323,738 |
| 発行済株式総数 | (株) | 13,327 | 15,847 | 1,801,500 | 1,837,500 | 1,837,500 |
| 純資産額 | (千円) | 329,620 | 300,749 | 57,212 | 57,132 | 56,340 |
| 総資産額 | (千円) | 435,012 | 360,520 | 186,566 | 239,025 | 145,097 |
| 1株当たり純資産額 | (円) | 247.33 | 189.78 | 31.75 | 20.32 | 9.21 |
| 1株当たり配当額 | (円) | — | — | — | — | — |
| (内1株当たり 中間配当額) | (円) | (—) | (—) | (—) | (—) | (—) |
| 1株当たり当期純利益 金額または当期純損失 金額(△) | (円) | 4.82 | △77.86 | △185.52 | △24.28 | △11.11 |
| 潜在株式調整後1株 当たり当期純利益金額 | (円) | — | — | — | — | — |
| 自己資本比率 | (%) | 75.8 | 83.4 | 30.7 | 15.6 | 11.7 |
| 自己資本利益率 | (%) | 2.0 | — | — | — | — |
| 株価収益率 | (倍) | 35.3 | — | — | — | — |
| 配当性向 | (%) | — | — | — | — | — |
| 従業員数 〔ほか、平均臨時雇用 人員〕 | (名) | 2 〔—〕 | 2 〔—〕 | 1 〔—〕 | 2 〔—〕 | 2 〔—〕 |

- (注) 1 営業収益(売上高)には消費税等が含まれておりません。
- 2 第21期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。第22期及び第23期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。第24期及び第25期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失のため記載しておりません。
- 3 当社は平成26年1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おります。第21期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失を算定しております。
- 4 第22期、第23期、第24期、第25期の自己資本利益率及び株価収益率については、当期純損失を計上しているため記載しておりません。
- 5 第21期より当社の持株会社としての業務に係る収益を「営業収益」として表示しております。

2 【沿革】

| | |
|----------|---|
| 平成5年1月 | 株式会社イザットを設立、「イザットハウス」をブランド名として、フランチャイズ(以下、FCと略す)本部として経営コンサルティングを開始 資本金50,000千円、本店を東京都中央区日本橋久松町9番8号に置く |
| 平成7年4月 | 第1号店モデルハウス オープン |
| 平成8年7月 | 東京都中央区日本橋久松町より日本橋浜町に本店移転 |
| 平成9年1月 | インターネット・ホームページ開設 |
| 平成10年4月 | 財団法人建築環境・省エネルギー機構(現一般財団法人建築環境・省エネルギー機構)の「気密評定Bランク」取得 |
| 平成11年4月 | 財団法人建築環境・省エネルギー機構(現一般財団法人建築環境・省エネルギー機構)の「気密評定Cランク」取得 |
| 平成11年7月 | 日本橋浜町より千代田区五番町に本店移転 |
| 平成12年2月 | 財団法人建築環境・省エネルギー機構(現一般財団法人建築環境・省エネルギー機構)の「次世代省エネ基準評定」取得 |
| 平成12年4月 | 株式会社ジェイホームに商号変更 |
| 平成12年5月 | 会社の事業部門を連結子会社である株式会社イザットハウス、株式会社ジェイビルダーズ、株式会社メガショップに対してそれぞれ営業譲渡 |
| 平成12年7月 | 株式会社ジェイホーム・ドットコムに商号変更 |
| 平成13年3月 | 株式会社ジェイホームに商号変更 |
| 平成13年7月 | 直営第1号店を千葉県佐倉市に開設 |
| 平成13年11月 | 日本証券業協会に店頭登録 |
| 平成14年8月 | 本社および連結子会社3社ならびに非連結子会社1社を東京都千代田区から東京都新宿区に移転 |
| 平成15年7月 | 「イザットハウス」によるFC事業に加え、「be Style」によるVC事業を開始 |
| 平成16年8月 | 外断熱工法のための住宅建材を独自に開発、製造、販売する専門子会社として、株式会社メガシステムを設立 |
| 平成16年12月 | 日本証券業協会への店頭登録を取消し、ジャスダック証券取引所(現東京証券取引所JASDAQスタンダード)に株式を上場 |
| 平成18年4月 | 千葉県佐倉市の直営店を閉鎖 |
| 平成20年4月 | 連結子会社である株式会社イザットハウス、株式会社ジェイビルダーズ、株式会社メガショップ、株式会社メガシステムを吸収合併 |
| 平成21年3月 | 株式会社ダイキョウとの業務提携合意 |
| 平成21年7月 | 東京都新宿区より東京都港区に本店移転 スポーツ事業(フットサル施設運営)を開始 第三者割当増資にて資本金2億26百万円 |
| 平成22年5月 | スポーツ事業(フットサル施設運営)において、第4号店となる「マリノスフットボールパーク東山田」営業開始 |
| 平成23年2月 | 株式会社ジェイコンストラクション(現・連結子会社)を設立 |
| 平成23年7月 | 当社の事業部門を吸収分割により、株式会社ジェイコンストラクション(現・連結子会社)に承継し、また、新設分割により株式会社イザットハウスおよび株式会社ジェイスポーツ(現・連結子会社)を設立 当社は持株会社となり、商号を株式会社ジェイホールディングスに変更 |
| 平成24年12月 | 株式会社ジェイコンストラクションが、不良債権不動産の再生・有効活用・売買・賃貸に関する事業を事業譲受により取得 |
| 平成25年1月 | 株式会社ジェイコンストラクションを株式会社シナジー・コンサルティングに商号変更 |
| 平成25年2月 | 株式会社ジェイホールディングスコーポレートロゴを一新 株式会社シナジー・コンサルティングにおいてWeb事業を開始 |
| 平成25年3月 | 第三者割当増資にて資本金2億7,169万円 |
| 平成25年6月 | 連結子会社である株式会社フクロウを設立し、同社が株式会社シナジー・コンサルティングよりWeb事業を譲り受け、同事業を開始 |
| 平成25年7月 | 平成25年7月16日付で行われた大証現物市場の東証への統合に伴い、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に株式を上場 |
| 平成26年4月 | 第三者割当増資にて資本金3億1,169万円 |

平成27年 9月 第三者割当による新株予約権発行ならびに株式会社フクロウと株式会社エーネット及び株式会社クロスウォークとの業務提携基本契約を締結
新株予約権の行使にて資本金 3 億2,373万円

平成28年 6月 住宅事業を展開する連結子会社である株式会社イザットハウスの全株式を譲渡したことに伴い、住宅事業から撤退

3 【事業の内容】

当社グループは、当社を持株会社とし、「スポーツ事業」を展開する株式会社ジェイスports、「不動産事業」を展開する株式会社シナジー・コンサルティング、「Web事業」を展開する株式会社フクロウの連結子会社3社で構成されております。

当社は、平成28年6月30日付で住宅事業を展開する連結子会社である株式会社イザットハウスの全株式を譲渡したことに伴い、当社グループは住宅事業から撤退致しました。これにより、第2四半期連結会計期間末において、株式会社イザットハウスを連結の範囲から除外しております。なお、平成28年6月30日までの株式会社イザットハウスの損益計算書及びキャッシュ・フロー計算書については、連結対象としております。

<スポーツ事業>

株式会社ジェイスportsが、スポーツ事業を展開しております。スポーツ事業では、フットサル施設の運営を行っております。神奈川県に1ヶ所「マリノスフットボールパーク東山田」、兵庫県に1ヶ所「フットサルコートつかしん」の合計2店舗において、フットサルコートのレンタル、フットサルスクールの開催、フットサルイベントの企画運営を行っております。

<不動産事業>

株式会社シナジー・コンサルティングが、不動産事業を展開しております。不動産事業では、不動産売買取引の他、不動産取引に関する「提案型の売買仲介業務」及び「不動産に関するコンサルティング業務」を行っております。

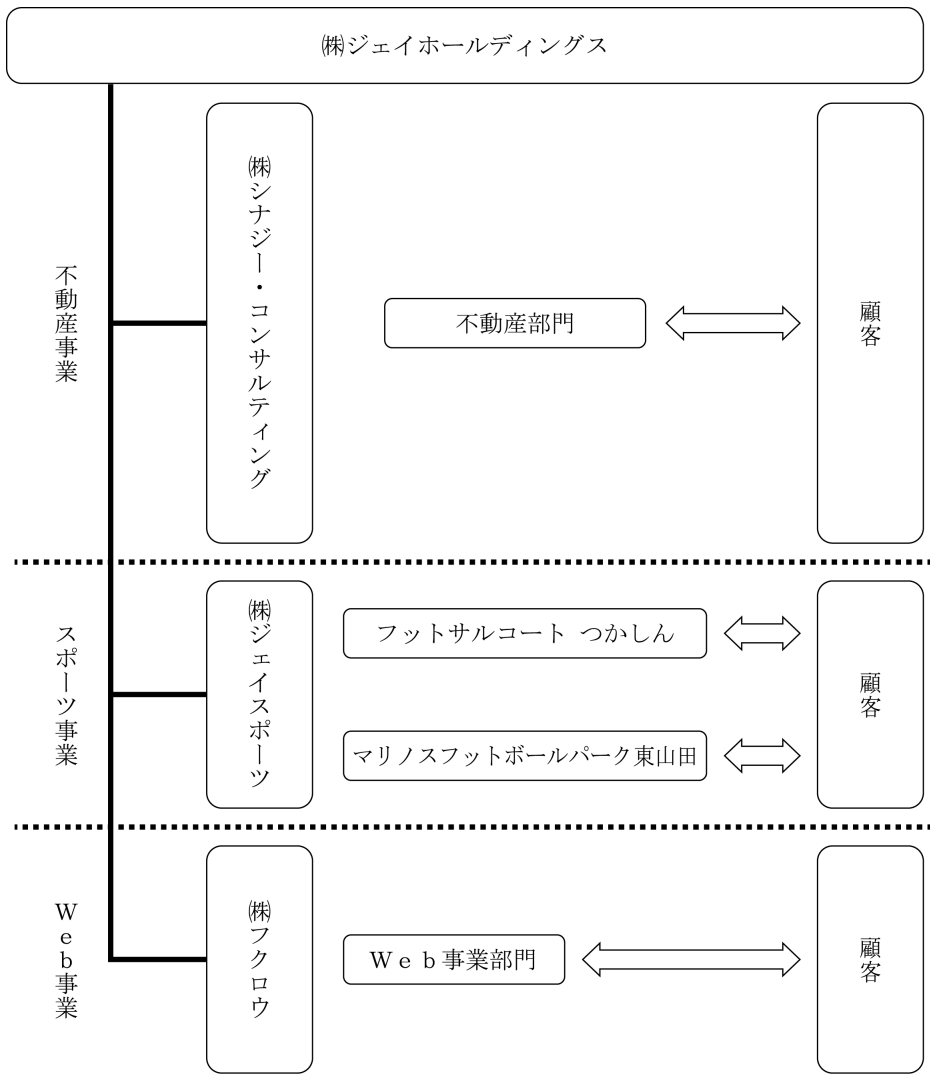
<Web事業>

株式会社フクロウが、Web事業を展開しております。Web事業では、「システム・ソリューション業務」、「セキュリティ・マネジメント業務」、「Webマーケティング業務」、「Web制作業務」を行っております。

なお、当社は特定上場会社等に該当し、インサイダー取引規制の重要事実の軽微基準のうち、上場会社の規模との対比で定められる数値基準については連結ベースの計数に基づいて判断することとなります。

[事業系統図]

以上述べた事項を事業系統図によって示すと次のとおりであります。



4 【関係会社の状況】

関係会社は次のとおりであります。

| 名称 | 住所 | 資本金 (千円) | 主要な事業 の内容 | 議決権の所有 割合又は被所有 割合(%) | 関係内容 |
|------------------------|--------|-------------|------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| (連結子会社) ㈱ジェイスポーツ | 東京都港区 | 10,000 | スポーツ事業 | 100.0 | 当社が設備及び事務所の一部を賃貸 当社に経営管理を委任 |
| ㈱シナジー・コンサルティング | 東京都港区 | 85,000 | 不動産事業 | 100.0 | 当社が事務所の一部を賃貸 当社に経営管理を委任 役員の兼任 |
| ㈱フクロウ | 東京都港区 | 10,000 | Web事業 | 100.0 | 当社が事務所の一部を賃貸 当社に経営管理を委任 役員の兼任 |
| (その他の関係会社) ㈱STKシステム | 東京都墨田区 | 10 | 有価証券取得、保有、運用及び投資 | 被所有 23.00 | なし |

- (注) 1 連結子会社の「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。
 2 ㈱ジェイスポーツ、㈱シナジー・コンサルティングおよび㈱フクロウは特定子会社に該当します。
 3 上記子会社はいずれも有価証券届出書または有価証券報告書を提出していません。
 4 ㈱イザットハウス、㈱シナジー・コンサルティング及び株式会社フクロウについては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。
 ㈱イザットハウス、㈱ジェイスポーツ、㈱シナジー・コンサルティング及び㈱フクロウの各社については、各社の所属する各事業セグメントの売上高に占める各社の売上高の割合が90%を超えているため、主要な損益情報等の記載を省略しております。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成28年12月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(名) |
|----------|---------|
| スポーツ事業 | 3 (4) |
| 不動産事業 | 6 (-) |
| Web事業 | 2 (-) |
| 報告セグメント計 | 11 (4) |
| 全社(共通) | 2 (-) |
| 合計 | 13 (4) |

(注) 1 臨時雇用者数は、年間の平均人員を()内に外数で記載しております。

2 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理部門に配属しているものであります。

(2) 提出会社の状況

平成28年12月31日現在

| 従業員数(名) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(千円) |
|---------|---------|-----------|------------|
| 2 (-) | 28 | 0.7 | 3,000 |

| セグメントの名称 | 従業員数(名) |
|----------|---------|
| 全社(共通) | 2 |

(注) 1 平均年間給与は基準外賃金を含んでおります。

2 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理部門に配属しているものであります。

(3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

第2 【事業の状況】

1 【業績等の概要】

(1) 業績

当連結会計年度におけるわが国経済は、アベノミクスに基づく経済政策により、雇用・所得環境が改善し、緩やかな回復基調が継続しております。しかしながら、個人消費及び民間設備投資は、所得、収益の伸びと比べて力強さを欠いた状況となっており、引き続き楽観視できない状況が継続致しました。

住宅業界においては、平成28年の新設住宅着工件数が前年比6.4%増の96万7,237戸となり、住宅建設の増加基調が継続しております。

不動産業界においては、金融緩和による低金利、外国資本流入等の影響により、東京都心部では不動産利回りが引き続き低下傾向にあるとともに、平成28年12月時点の都心5区オフィスビル市場の空室率は3.61%と、引き続き低水準で推移し、業界動向は好調を呈しております。

また、インターネット業界においては、平成28年度のインターネットによる広告費支出総額は、スマートフォン関連広告を中心に好調に推移しており、引き続き成長が期待されます。

こうした環境下、当社グループは、

- ① 住宅施工工務店を顧客とした「加盟店事業」と、「エコライフ事業」を行う「住宅事業」
 - ② フットサル施設の運営及び当該施設を活用した事業を行う「スポーツ事業」
 - ③ 不動産売買取引の他、不動産取引に関する提案型の「売買仲介業務」及び「不動産に関するコンサルティング業務」を行う「不動産事業」
 - ④ 「システム・ソリューション業務」、「セキュリティ・マネジメント業務」、「Webマーケティング業務」、「Web制作業務」を行う「Web事業」
- の4つの事業を展開してまいりました。

なお、当社は平成28年6月30日付で住宅事業を展開する連結子会社である株式会社イザットハウスの全株式を譲渡したことに伴い、当社グループは住宅事業から撤退致しました。これにより、第2四半期連結会計期間末において、株式会社イザットハウスを連結の範囲から除外しております。なお、平成28年6月30日までの株式会社イザットハウスの損益計算書については、連結対象としております。

また、株式会社イザットハウスの全株式の譲渡に関連して、子会社株式売却益129,162千円を特別利益に計上するとともに、同社債権に対する貸倒引当金繰入額101,586千円を特別損失に計上致しました。

その結果、売上高は1,312,980千円（前期比5.3%増）、営業利益は20,772千円（前期比12.5%増）、経常利益は9,720千円（前期比19.8%減）、親会社株主に帰属する当期純利益は20,056千円（前期は35,170千円の親会社株主に帰属する当期純損失）となりました。

セグメント別の業績は、次のとおりであります。

<住宅事業>

住宅事業については、株式会社イザットハウスの全株式を譲渡したことに伴い同事業から撤退したため、セグメントの業績については、第2四半期連結累計期間の状況を記載しております。

住宅事業は住宅施工工務店を顧客とした加盟店事業と、エコライフ事業に大別されます。

加盟店事業においては、加盟店からの月額ロイヤリティ及び住宅工事上棟時に徴収する変動ロイヤリティ、加盟店に対する建材の販売が主な収益の柱となっております。

当社は加盟店の営業力強化を目的に、加盟店に対する営業、施工などの各種コンサルティング、商品及び施工手法に関する技術開発、販売促進ツールの開発に取り組んでまいりました。

エコライフ事業では、既築の住宅所有者に対し、太陽光発電装置（ソーラーパネル）を中心に設備の販売、設置を行う事業であり、幅広い顧客層を対象に、住宅リフォームの営業も併せて行ってまいりました。しかしながら、太陽光発電装置に関して、電力固定価格買取制度で定められる売電価格が年々下落し、平成28年度は31円/Kwに定められたことから、一般家庭における需要が低迷した結果、エコライフ事業における受注高も大幅に減少致しました。

その結果、売上高は167,999千円（前期比82.4%減）、営業利益は739千円（前期は2,440千円の営業損失）となりました。

＜スポーツ事業＞

スポーツ事業は、平成28年10月に神奈川県横浜市都筑区東山田町のフットサル施設（ジェイスポーツ東山田店）に関して、横浜マリノス株式会社との間で、同社が運営するフットサルスクールの施設利用に関する契約を締結することにより、売上の安定化を図りました。

その結果、売上高は107,952千円（前期比5.5%減）、営業利益は27,488千円（前期比154.8%増）となりました。

＜不動産事業＞

不動産事業に関しましては、都市部を中心とした不動産価額上昇に伴う不動産取引の活況を好機と捉え、提案型の「不動産売買仲介業務」「コンサルティング業務」に注力してまいりました。また、不動産事業による収益の向上のために当第4四半期からは、高額所得者層を対象とした資産形成、資産運用を目的とした不動産販売事業を新たに開始致しました。

その結果、売上高は890,741千円（前期比1,195.3%増）、営業利益は22,682千円（前期比59.8%減）となりました。

＜Web事業＞

Web関連事業に関しましては、システム・ソリューション業務、セキュリティ・マネジメント業務、Webマーケティング業務、Web制作業務を行っております。

Web事業における業務提携効果の他、収益性の確保を重視し、個々のプロジェクトにおいて原価管理、プロセス管理を徹底したこと、及び業務提携に伴う新規案件が収益に貢献したことにより、当連結会計年度においては、売上高は146,287千円（前期比26.8%増）、営業利益は94,360千円（前期比135.1%増）となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、64,889千円となりました。

各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次の通りであります。

①営業活動によるキャッシュ・フロー

営業活動による資金の減少は14,963千円（前期は58,817千円の減少）となりました。主な要因としては、税金等調整前当期純利益26,705千円に減価償却費10,555千円、子会社株式売却益129,162千円及び貸倒引当金繰入額101,586千円等の調整を加味した上で、完成工事補償引当金の減少7,550千円、売上債権の増加6,613千円、未収入金の増加8,591千円があったことによるものであります。

②投資活動によるキャッシュ・フロー

投資活動による資金の減少は3,885千円（前期は7,068千円の増加）となりました。主な要因としては、有形固定資産の取得による支出10,396千円、貸付金の回収による収入7,600千円があったことによるものであります。

③財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動により資金の増加は22,846千円（前期は70,020千円の増加）となりました。主な要因としては、短期借入れによる収入94,000千円、短期借入金の返済による支出94,000千円、新株予約権の発行による収入39,424千円、自己新株予約権の取得による支出15,643千円があったことによるものであります。

2 【仕入、受注および販売の状況】

(1) 仕入実績

当連結会計年度の仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 当連結会計年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日) | |
|----------|---|----------|
| | 金額(千円) | 前年同期比(%) |
| 住宅事業 | 109,803 | △80.5 |
| 不動産事業 | 839,406 | — |
| 合計 | 949,210 | 68.3 |

(注) 1 金額は、仕入価格によっております。

2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 受注実績

該当事項はありません。

(3) 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 当連結会計年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日) | |
|----------|---|----------|
| | 金額(千円) | 前年同期比(%) |
| 住宅事業 | 167,999 | △82.4 |
| スポーツ事業 | 107,952 | △5.5 |
| 不動産事業 | 890,741 | 1,195.3 |
| Web事業 | 146,287 | 33.9 |
| 合計 | 1,312,980 | 5.3 |

(注) 1 セグメント間の取引については相殺消去しております。

2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

3 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合

| 相手先 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|--------------------|---------|-------|---------|-------|
| | 販売高(千円) | 割合(%) | 販売高(千円) | 割合(%) |
| 個人(不動産購入者) | — | — | 278,000 | 21.2 |
| 株式会社日本アールイー NET | — | — | 250,602 | 19.1 |
| 個人(不動産購入者) | — | — | 139,074 | 10.6 |

3 【対処すべき課題】

(1) 会社の対処すべき課題および中長期的な経営戦略

当社グループの不動産事業においては、提案型の不動産売買・仲介業務及びコンサルティング業務に関して、人員を補強し案件数、成約数の増加を図ってまいります。

スポーツ事業においては、プロサッカー選手によるスクール会員の増員や、各種イベントの開催を増加させることによる来店客数の増加を重点施策として図ってまいります。

Web事業では、ブランディング推進として、顧客の商品及びサービスのブランディングサイトの企画・制作のために、軸となるWeb戦略を立案し、プロモーション展開、コンテンツ制作、モバイル対策等を行い、必要に応じてシステム開発なども加えた包括的なサービスを提供いたします。また、セールス促進として、顧客のWebサイトを活用した販売促進における技術面のサポート、費用対効果の測定、改善改良の提案、マーケティング等のサービスを提供いたします。

(2) 人的資源の充実

人的資源の充実は、中期的経営計画を達成するための最重要課題であるとの認識の下、各事業において人材の充実を図るため、専門性の高い人材を採用するほか、教育、トレーニングを行い、顧客満足度の高い人材を育成してまいります。

(3) 商品ブランド、企業ブランドの確立

当社グループが提供するサービスでは、顧客に安心感を与え信頼できる内容のサービスを提供することで、商品ブランド・企業ブランドの構築を進めてまいります。

(4) 内部管理体制の整備・改善

当社は管理本部を管掌する取締役として3名を配置し、内部管理体制を強化してまいりました。子会社を含めた管理職を対象にした内部管理会議では、グループ内の課題点や決定事項について認識を深め、各管理職の管理能力向上を図っております。また、役職員の法律知識を高めるための研修も毎月実施しております。一方、監査役による監査についてはその頻度を増やしているほか、顧問弁護士による内部管理体制や適時開示体制の整備状況のモニタリングも実施しておりますが、これまでのところ、特段の指摘事項等は受けておりません。

当社は内部管理体制の整備・改善を引き続き実施するとともに、顧問弁護士等による指摘事項等があった場合には、必要な改善措置を講じてまいります。

4 【事業等のリスク】

当社グループの経営成績、株価及び財政状態等に影響を与える可能性のあるリスクについて、投資家の皆様の投資判断上、重要であると考えられる主な事項を記載しております。なお、当社グループは、これらのリスク発生の可能性を認識した上で、発生の回避及び発生した場合の対応に努める所存であります。本項において将来に関する事項が含まれておりますが、当該事項は当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

①不動産事業について

当社グループの不動産事業においては、資産運用を目的とした顧客にマンション等を主に販売しております。そのマンションの運用では、入居率の低下や家賃相場下落による賃貸収入の減少、金融機関の融資条件の悪化や金利の上昇等による借入金返済負担の増加など、多様な投資リスクがあります。当社グループでは、顧客に対して投資リスクについて十分説明しているところではあります。営業社員の説明不足等により、訴訟等が発生した場合には、当社グループの信頼が損なわれ、当社グループの業績等に悪影響を与える可能性があります。

②Web事業について

当社グループのWeb事業においては、インターネット広告市場の動向に左右される側面があります。インターネット広告市場は、テレビに次ぐ広告媒体として成長しており、今後もその市場規模は拡大すると期待されております。しかしながら、インターネット広告市場は、企業収益や景気の動向に影響を受けるほか、他の広告媒体との競争も激化する見込みであることから、これらの状況に変化が生じた場合には、当社グループの業績等に影響を与える可能性があります。

③スポーツ事業について

当社グループのスポーツ事業においては、2か所のフットサル施設を運営しております。そのフットサル施設の運営では、フットサル競技人口の増減、周辺施設の開設・閉鎖の状況に影響を受けます。フットサル競技人口は増加傾向にありますが、当社グループが運営する施設の近隣に新たにフットサル施設が開設される場合には、当社グループの業績等に悪影響を与える可能性があります。

④個人情報保護等について

当社グループは、不動産購入顧客及び購入検討顧客など、多くの個人情報を保有しております。これら情報の取り扱いについては、社内ルールを設けるとともに、セキュリティポリシーを順次整備しながら、その管理を徹底し万全を期しておりますが、外部からの不正アクセスや犯罪行為などの不測事態により個人情報が外部に漏洩した場合、社会的信用を失うとともに、企業イメージを損ない、売上減少、損害賠償の発生など当社グループの業績等に悪影響を与える可能性があります。

⑤法規制について

当社グループは、不動産事業において宅地建物取引業法、建物の区分所有等に関する法律、建築基準法、都市計画法等の法的規制を受けるほか、会社法、金融商品取引法、法人税法、独占禁止法など、様々な法的規制を受けており、社会情勢の変化により、改正や新たな法的規制が設けられる可能性があります。その場合には、当社グループの業績等に影響を与える可能性があります。

⑥重要な訴訟等について

当社グループは、資産運用を目的とした顧客にマンション等を販売しておりますが、入居率低下や家賃相場下落による賃貸収入の減少、金融機関の融資条件の悪化や金利の上昇等による借入金返済負担の増加など、購入した顧客にとって想定していた収益を得られない可能性があります。当社グループでは、顧客に対してそうした投資リスクについて十分説明しているところではあります。営業社員の説明不足等により、訴訟、紛争、その他の法的手続きの対象となるおそれがあります。当連結会計年度において当社グループの事業に重大な影響を与える訴訟等は提起されておませんが、将来において、重要な訴訟等が提起された場合には、当社グループの業績等に影響を与える可能性があります。

⑦提出会社が将来にわたって事業活動を継続するとの前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況その他提出会社の経営に重要な影響を及ぼす事象

当社グループは、前連結会計年度において、営業利益及び経常利益の計上となったものの、親会社株主に帰属する当期純損失の計上及び営業キャッシュ・フローのマイナスを計上するに至ったことから、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況が存在しているものと認識しておりました。当連結会計年度においては、営業利益、経常利益及び親会社株主に帰属する当期純利益を計上し、業績は改善しているものの、営業キャッシュ・フローはマイナスであり、業績回復の状況を慎重に見極める必要があることから、継続企業の前提に重要な疑

義を生じさせるような事象又は状況が引き続き存在しているものと認識しております。

当社グループは、当該状況を解消すべく、「7. 財政状態、経営成績およびキャッシュ・フローの状況の分析(7) 継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況を改善するための対応策等」に記載のとおり、施策を着実に実行することにより、当社グループの経営基盤の強化を図ってまいります。当該施策において最も重要である各事業における収益基盤の強化は外部要因に大きく依存することから、現時点においては継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

5 【経営上の重要な契約等】

1. スポーツ事業に関する契約

| 契約会社名 | 相手方の名称 | 契約の内容 | 契約期間 |
|------------------------|---------|--|-----------------------|
| 株式会社ジェイスポーツ (連結子会社) | JFC株式会社 | (業務委託契約) 当社が所有するフットサルコート施設1店舗の運営および同施設内での商品販売等を委託する契約であります。 | 平成21年7月7日から10年間(自動更新) |

(注)平成28年9月30日付で、当該業務委託契約は終了いたしました。

| 契約会社名 | 相手方の名称 | 契約の内容 | 契約期間 |
|------------------------|------------|---|------------------------------|
| 株式会社ジェイスポーツ (連結子会社) | 横浜マリノス株式会社 | (施設利用に関する契約) 当社が所有するフットサルコート施設1店舗の施設利用許諾に関する契約であります。 | 平成28年10月1日から平成31年3月31日(自動更新) |

2. Web事業に関する契約

| 契約会社名 | 相手方の名称 | 契約の内容 | 契約期間 |
|---------------------|-------------------------|--|----------------------|
| 株式会社フクロウ (連結子会社) | 株式会社エーネット 株式会社クロスワーク | (業務提携基本契約) 各社の経営資源を活用し、美容及びヘルスケア業界に特化したメディアサイト事業を推進することを目的とした業務提携基本契約であります。 | 平成27年9月7日から2年間(自動更新) |

3. 子会社株式の譲渡及び債権譲渡に関する契約

当社は、平成28年6月27日開催の取締役会において、連結子会社であります株式会社イザットハウスの全株式を譲渡することを決議するとともに、当社が株式会社イザットハウスに対して有する金銭債権を併せて譲渡することを決議いたしました。

(1) 異動する子会社の概要

| | |
|-----------|----------------|
| 名称 | 株式会社イザットハウス |
| 所在地 | 東京都港区西新橋2-18-2 |
| 代表者の役職・氏名 | 代表取締役社長 澤畑 輝彦 |
| 事業内容 | 住宅事業 |
| 資本金 | 10,000千円 |
| 発行済株式総数 | 100株 |
| 設立年月日 | 平成23年7月1日 |
| 大株主及び持株比率 | 当社100.0% |

(2) 子会社株式及び金銭債権譲渡の相手先概要

| | |
|-------------|--------------------------------|
| 氏名 | 澤畑 輝彦 |
| 住所 | 東京都練馬区 |
| 当社と当該個人との関係 | 澤畑氏は、株式会社イザットハウスの代表取締役社長であります。 |

(3) 子会社株式譲渡の概要

| | |
|--------|---|
| 譲渡株式数 | 100株 |
| 株式譲渡価額 | 株式会社イザットハウスの普通株式 1円 ※ 同社は債務超過であることから、譲渡価額を1円と決定いたしました。 |

(4) 金銭債権譲渡の概要

| | |
|---------|---|
| 金銭債権の金額 | 株式会社イザットハウスに対する金銭債権251百万円 |
| 債権譲渡価額 | 1円 ※ 同社は債務超過であること等、金銭債権の回収可能性はないものと判断し、譲渡を1円と決定いたしました。 |

(5) 日程

| | |
|---------|------------|
| 取締役会決議日 | 平成28年6月27日 |
| 契約締結日 | 平成28年6月30日 |
| 譲渡日 | 平成28年6月30日 |

4. 第三者割当による第2回新株予約権の発行

当社は、平成28年11月21日開催の取締役会及び平成28年12月15日開催の臨時株主総会において、第三者割当による第2回新株予約権の発行を決議いたしました。

(1) 募集の概要

| | |
|--------------|---|
| 割当日 | 平成28年12月16日 |
| 発行新株予約権数 | 8,960個 |
| 発行価額 | 新株予約権1個あたり4,400円 |
| 当該発行による潜在株式数 | 896,000株（本新株予約権1個につき100株） |
| 資金調達の内訳 | 422,016,000円 （内訳）新株予約権の発行による調達額 39,424,000円 新株予約権の行使による調達額 382,592,000円 |
| 行使価額 | 1株当たり427円 |
| 行使期間 | 平成28年12月16日から平成30年12月15日 |
| 募集又は割当方法 | 第三者割当 （割当先）森上 和樹 3,600個 上野 真司 3,000個 株式会社リアルエステート 2,000個 株式会社クロスウォーク 360個 |

6 【研究開発活動】

特記すべき事項はありません。

7 【財政状態、経営成績およびキャッシュ・フローの状況の分析】

以下の記載のうち将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

(1) 重要な会計方針および見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成に当たって採用している重要な会計基準は「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 連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」に記載されているとおりであります。

連結財務諸表の作成において、損益または資産の状況に影響を与える見積りおよび判断は、過去の実績やその時点で入手可能な情報に基づいた合理的と考えられるさまざまな要因を考慮したうえで行っておりますが、実際の結果は、見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。

(2) 当連結会計年度の経営成績および財政状態の分析

①経営成績の分析

「1 業績等の概要 (1) 業績」に記載のとおりであります。

②財政状態の分析

(資産)

当連結会計年度末における総資産は177,721千円となり、前連結会計年度末と比べ60,960千円減少いたしました。主な要因としては、受取手形及び売掛金の減少43,166千円、敷金及び保証金の減少8,555千円によるものであります。

(負債)

当連結会計年度末における負債合計は、112,153千円となり、前連結会計年度末と比べ100,641千円減少いたしました。主な要因としては、買掛金の減少28,658千円、未払金の減少23,049千円、完成工事補償引当金の減少27,850千円、長期預り保証金の減少16,000千円によるものであります。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産は65,568千円となり、前連結会計年度末と比べ39,680千円増加いたしました。主な要因としては、新株予約権の増加19,624千円、親会社株主に帰属する当期純利益の計上により利益剰余金が20,056千円増加したことによるものであります。

(3) 経営成績に重要な影響を与える要因について

「4 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

(4) 資本の財源および資金の流動性についての分析

「1 業績等の概要 (2) キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

(5) 戦略的現状と見通し

当社グループでは、引き続き「不動産事業」及び「Web事業」を戦略的事業分野として位置付け、経営資源を重点的に投入してまいります。

不動産事業に関しましては、当連結会計年度より高額所得者層を対象に資産形成、資産運用を目的とする提案型の不動産販売事業として一棟物の不動産物件の取得販売業務を強化しており、当社の主力事業分野として、来年度以降の連結売上高、連結利益への寄与を期待しております。同事業に対しては、人員の補強を主とする戦略的投資を継続いたします。

Web事業については、前連結会計年度末より着手した美容医療分野における広告業務（ポータルサイト運営）の実績と経験を踏まえて、隣接する他の事業分野でもインターネットを媒体とした広告事業、販売促進事業の展開を企図しております。加えて、上記不動産事業と連携し、不動産の仕入業務、販売業務への寄与を目的としたWebアプリケーションの開発も企画しております。

スポーツ事業に関しましては、現状の収益基盤の維持、拡大に努めるとともに、今後、事業規模の拡大や収益性の改善に関する抜本的な施策の実施可能性について検討、協議を行ってまいります。

以上の通り、当社グループにおきましては、引き続き「選択と集中」をテーマとし、事業ポートフォリオと経営資源の最適化を図ることにより、事業効率と収益性の向上を目指してまいります。

(6) 経営者の問題認識と今後の方針について

今後の日本経済の見通しにつきましては、引き続き緩やかな回復傾向が期待されるものの、個人消費や民間設備投資の伸び悩み、またグローバルな地政学的リスクの増大等の不安定要因により、景気の先行きについては、不透

明な状況が続いていると認識しております。

このような環境の中、当社グループにおいては、安定的に収益が見込まれ今後も成長性が期待される「Web事業」及び「不動産事業」に、引き続き、経営資源を注力してまいります。

また、「スポーツ事業」に関しましては、ジュニア層を中心にスクール事業における新規顧客獲得に努め、安定的な収益の維持を図ってまいります。

(7) 継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況を改善するための対応策等

当社グループは、前連結会計年度において、営業利益及び経常利益の計上となったものの、親会社株主に帰属する当期純損失の計上及び営業キャッシュ・フローのマイナスを計上するに至ったことから、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況が存在しているものと認識しておりました。当連結会計年度においては、営業利益、経常利益及び親会社株主に帰属する当期純利益を計上し、業績は改善しているものの、営業キャッシュ・フローはマイナスであり、業績回復の状況を慎重に見極める必要があることから、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況が引き続き存在しているものと認識しております。

当社グループは、こうした状況を解消するため、以下の施策を確実に実行してまいります。

①収益基盤の強化

<住宅事業>

当社は、住宅事業を展開する連結子会社である株式会社イザットハウスの全株式を譲渡し、住宅事業から撤退致しました。

<スポーツ事業>

近年、日本のプロサッカー選手が海外の有名クラブで活躍する等の影響もあり、サッカー人気は男女共に定着しており、フットサル運営は順調に推移しております。また、高齢化社会が進行する中、ますます健康志向が高まっております。当社はそうした社会の要望に応えるため、稼働率が下がる平日の昼間を利用して、フットサル教室以外にもヨガ教室、体操教室を開催し、稼働率、収益率の向上を図ってまいります。

<不動産事業>

不動産事業では、都市部を中心とした不動産価額上昇に伴う不動産取引の活況を好機と捉え、提案型の「不動産売買仲介業務」、「コンサルティング業務」に引き続き注力するとともに、人員の補強を図ることにより、案件数、成約数の増加による収益拡大を図ります。

また、今後の収益拡大に向けて、不動産の仲介業務等のみならず、不動産の仕入・販売事業といった、より利益率の高い事業への投資を実現するために、不動産販売事業を積極的に展開してまいります。

<Web事業>

Web関連事業に関しましては、「システム・ソリューション業務」、「セキュリティ・マネジメント業務」、「Webマーケティング業務」、「Web制作業務」を行っております。

また、平成27年9月には、Web関連事業を手掛ける当社の子会社であります株式会社フクロウと株式会社エーネット及び株式会社クロスワークとの間で業務提携基本契約を締結し、美容・ヘルスケア関連のメディアサイト事業に注力しており、今後の収益基盤のさらなる強化を図ってまいります。

②コスト削減

当連結会計年度における各報告セグメントの営業利益については黒字化を達成でき、結果、全社費用を加味した全社の営業利益も黒字となりました。

しかしながら、各部門の仕入原価及び販売費及び一般管理費の見直しを引き続き継続するとともに、本社費の削減に取り組むことで、全社の利益率の向上に努めてまいります。

③財務基盤の強化と安定

財務基盤の強化を図るために、平成28年11月21日付の当社取締役会及び平成28年12月15日付の当社臨時株主総会において第三者割当による新株予約権の発行を決議しており、今後、新株予約権の行使が進んだ場合には、事業資金の調達が可能になります。

上記の施策を着実に実行することにより、当社グループの経営基盤の強化を図ってまいります。当該施策において最も重要である各事業における収益基盤の強化は外部要因に大きく依存することから、現時点においては継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められません。

なお、連結財務諸表は継続企業を前提として作成しており、継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を連結財務諸表に反映しておりません。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度における設備投資の総額は5,560千円であり、各セグメントの設備投資について示すと、次のとおりであります。

(1) 住宅事業

当連結会計年度における設備投資はなく、また、重要な設備の除却または売却はありません。

(2) スポーツ事業

当連結会計年度における設備投資はなく、また、重要な設備の除却または売却はありません。

(3) 不動産事業

当連結会計年度において、本社の内装工事のための設備投資1,650千円を実施しております。なお、重要な設備の除却または売却はありません。

(4) W e b 事業

当連結会計年度において、本社の内装工事のための設備投資3,589千円を実施しております。なお、重要な設備の除却または売却はありません。

(5) 全社共通

当連結会計年度において、本社における備品購入321千円を実施しております。なお、重要な設備の除却または売却はありません。

2 【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

平成28年12月31日現在

| 事業所名 (所在地) | セグメント の名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(千円) | | | | 従業員数 (名) |
|---------------|--------------|------------|-------------|---------------|-----|----|-------------|
| | | | 建物及び 構築物 | 機械装置 及び運搬具 | その他 | 合計 | |
| 本社 (東京都港区) | 全社(共通) | 本社事務所 等 | — | — | — | — | 2(-) |

- (注) 1 上記金額には消費税等は含めておりません。
 2 提出会社の主要な設備は、全額減損処理を行っております。
 3 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を()内に外数で記載しております。
 4 連結会社以外から賃借している設備の内容は、下記のとおりであります。

| 事業所名 (所在地) | セグメントの名称 | 設備の内容 | 月額賃借料(税抜) |
|---------------|---|--------|-----------|
| 本社 (東京都港区) | 全社(共通) 住宅事業 スポーツ事業 不動産事業 W e b 事業 | 本社事務所等 | 1,170千円 |

(2) 国内子会社

平成28年12月31日現在

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメント の名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(千円) | | | | 従業員数 (名) |
|---------------------|-----------------------------|--------------|-------|-------------|---------------|-----|--------|-------------|
| | | | | 建物及び 構築物 | 機械装置 及び運搬具 | その他 | 合計 | |
| (株)ジェイスポーツ | フットサル 施設 (兵庫県 尼崎市) | スポーツ事 業 | 施設設備 | 11,436 | — | — | 11,436 | 1(2) |
| (株)ジェイスポーツ | フットサル 施設 (横浜市 都筑区) | スポーツ事 業 | 施設設備 | 39,865 | — | 311 | 40,176 | 2(2) |
| (株)シナジー コンサルティング | 本社 (東京都 港区) | 不動産事業 | 事務所設備 | 1,594 | — | — | 1,594 | 6(-) |
| (株)フクロウ | 本社 (東京都 港区) | Web事業 | 事務所設備 | 3,126 | — | 329 | 3,455 | 2(-) |

- (注) 1 上記金額には消費税等は含めておりません。
 2 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を()内に外数で記載しております。
 3 連結会社以外から賃借している設備の内容は、下記のとおりであります。

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメントの名称 | 設備の内容 | 月額賃借料 (税抜) |
|------------|---------------------|----------|-------|---------------|
| (株)ジェイスポーツ | フットサル施設 (兵庫県尼崎市) | スポーツ事業 | 施設設備 | 600千円 |
| | フットサル施設 (横浜市都筑区) | スポーツ事業 | 施設設備 | 1,836千円 |

3 【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、景気予測、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。設備計画は原則的に連結会社各社が個別に策定しておりますが、計画策定に当たっては提出会社を中心に調整を図っております。

なお、当連結会計年度末現在における重要な設備の新設、除却等の計画はありません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

① 【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 3,319,200 |
| 計 | 3,319,200 |

② 【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在 発行数(株) (平成28年12月31日) | 提出日現在 発行数(株) (平成29年3月31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 | 1,837,500 | 1,837,500 | 東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード) | 当社は100株を1単位とする単 元株制度を採用しております。 |
| 計 | 1,837,500 | 1,837,500 | — | — |

(注) 「提出日現在発行数」欄には、平成29年3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数は含まれておりません。

(2) 【新株予約権等の状況】

平成28年11月21日の取締役会決議及び平成28年12月15日の臨時株主総会決議に基づいて発行した会社法に基づく新株予約権は、次のとおりであります。

第三者割当による新株予約権の発行（第2回新株予約権）

| | 事業年度末現在 (平成28年12月31日) | 提出日の前月末現在 (平成29年2月28日) |
|--|--|---|
| 新株予約権の数(個) | 8,960 (注) 1 | 8,960 (注) 1 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(個) | — | — |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 | 普通株式 |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株) | 896,000 (注) 1 | 896,000 (注) 1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 427 (注) 2 | 427 (注) 2 |
| 新株予約権の行使期間 | 平成28年12月16日～ 平成30年12月15日 | 平成28年12月16日～ 平成30年12月15日 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 427 資本組入額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。 | 発行価格 427 資本組入額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。 |
| 新株予約権の行使の条件 | 割当日から新株予約権が満了するまでの間に、金融商品取引所における当社普通株式の普通取引終値が、5営業日連続して257円を下回った場合、新株予約権を行使することができないものとする。 新株予約権の一部行使はできない。 | 割当日から新株予約権が満了するまでの間に、金融商品取引所における当社普通株式の普通取引終値が、5営業日連続して257円を下回った場合、新株予約権を行使することができないものとする。 本新株予約権の一部行使はできない。 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。 |
| 代用払込みに関する事項 | — | — |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | (注) 3 | (注) 3 |

(注) 1. 付与株式数の調整

新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株とする。

当社が、当社普通株式の分割または併合を行う場合は、次の算式により付与株式数を調整するものとする。
なお、かかる調整は、本新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない本新株予約権の付与株式数についてのみ行われ、調整の結果生じる1株未満の端数は切り捨てるものとする。

調整後付与株式数＝調整前付与株式数×分割（または併合）の比率

また、当社が合併、会社分割、株式交換または株式移転（以上を総称して以下「合併等」という。）を行う場合、当社が時価を下回る価額で株式を発行または自己株式の処分を行う場合、株式の無償割当てを行う場合、その他目的となる株式の数を調整することが適切な場合は、当社は合理的な範囲内で目的となる株式数の調整を行うことができるものとする。

2. 行使価額の調整

当社が、当社普通株式の分割または併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

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

また、当社が合併等を行う場合、当社が時価を下回る価額で株式を発行または自己株式の処分を行う場合、株式の無償割当てを行う場合、その他本新株予約権の行使価額の調整を必要とする場合には、当社は、合理

的な範囲で行使価額の調整を行うことができるものとする。

3. 組織再編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。）、吸収分割もしくは新設分割（それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。）、株式交換または株式移転（それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。）

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

① 交付する再編対象会社の新株予約権の数

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

② 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

③ 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

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

④ 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

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

⑤ 新株予約権を行使することができる期間

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

⑥ 新株予約権の行使の条件

上記「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。

⑦ 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金および資本準備金に関する事項

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

⑧ 譲渡による新株予約権の取得の制限

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

⑨ 組織再編行為の際の新株予約権の取扱い

「組織再編行為に伴う新株予約権の交付に関する事項」に準じて決定する。

⑩ 新株予約権を行使した新株予約権者に交付する株式の数に1株に満たない端数が生じた場合には、これを切り捨てるものとする。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式 総数増減数 (株) | 発行済株式 総数残高 (株) | 資本金増減額 (千円) | 資本金残高 (千円) | 資本準備金 増減額 (千円) | 資本準備金 残高 (千円) |
|---------------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 平成26年1月1日 (注) 1 | 1,568,853 | 1,584,700 | — | 271,697 | — | 235,592 |
| 平成26年4月8日 (注) 2 | 216,800 | 1,801,500 | 39,999 | 311,696 | 39,999 | 275,591 |
| 平成27年9月28日 (注) 3 | 36,000 | 1,837,500 | 12,042 | 323,738 | 12,042 | 287,633 |

(注) 1 平成26年1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おります。

2 第三者割当増資（払込期日：平成26年4月8日）

| | | |
|-------|-------------|-------------|
| 割当先 | 株式会社クロスウォーク | 普通株式81,300株 |
| | 株式会社ISE | 普通株式81,300株 |
| | 北日本地産株式会社 | 普通株式54,200株 |
| 割当価格 | 1株につき369円 | |
| 資本組入額 | 1株につき184.5円 | |

3 第1回新株予約権の権利行使による増加であります。

4 第1回新株予約権の発行に際して、平成27年9月7日付提出の有価証券届出書に記載いたしました「第一部証券情報 第1 募集要項 2 新規発行による手取金の使途 (2) 手取金の使途」について重要な変更が生じております。

(変更の理由)

①平成28年4月28日付当社取締役会決議による変更

不動産関連事業における事業資金の支出予定時期（平成28年6月～平成30年12月）について、現状を踏まえて支出予定時期を平成28年4月～平成30年12月に変更いたしました。

なお、資金使途合計額には変更ありません。

②平成28年6月27日付当社取締役会決議による変更

住宅事業を展開する連結子会社である株式会社イザットハウスの全株式を譲渡したことに伴い、株式会社イザットハウスを連結の範囲から除外し、当社グループは住宅事業から撤退致しました。当初は住宅関連事業における人員補強のための採用費と人件費として39百万円を充当する予定でありましたが、住宅事業からの撤退に伴い、当初の資金使途39百万円を不動産関連事業における事業資金へ充当することとし、その結果不動産関連事業における事業資金を74百万円に変更いたしました。なお、資金使途合計額には変更ありません。

③平成28年11月21日付当社取締役会決議による変更

第1回新株予約権の行使が進まず、当初予定していた資金調達の実現しないため、平成28年11月21日付当社取締役会において、第三者割当による第2回新株予約権の発行を決議するとともに、第1回新株予約権の未行使残存数3,960個の全てを平成28年12月16日付で取得し消却することを決議いたしました。

変更内容は、以下のとおりであります。なお、（変更前）の記載には、第24期 有価証券報告書の訂正報告書の当欄に記載した変更後の内容を含めております。

(変更前)

| 資金使途 | 金額 | 支出予定時期 |
|------------------------------|--------|-------------------|
| 1 管理部門における人員補強のための採用費と人件費 | 37百万円 | 平成27年9月～平成30年12月 |
| 2 ウェブ関連事業における人員補強のための採用費と人件費 | 68百万円 | 平成27年10月～平成30年12月 |
| 3 ウェブ関連事業における事業資金 | 29百万円 | 平成28年1月～平成28年12月 |
| 4 住宅関連事業における人員補強のための採用費と人件費 | 39百万円 | 平成28年1月～平成30年12月 |
| 5 不動産関連事業における人員補強のための採用費と人件費 | 23百万円 | 平成27年12月～平成30年12月 |
| 6 不動産関連事業における事業資金 | 35百万円 | 平成28年6月～平成30年12月 |
| 7 長期借入金の返済 | 30百万円 | 平成27年10月 |
| 8 長期借入金の返済 | 20百万円 | 平成28年12月 |
| 資金使途合計額 | 282百万円 | |

(変更後) 平成28年4月28日付当社取締役会決議による変更

| 資金使途 | 金額 | 支出予定時期 |
|------------------------------|--------|-------------------|
| 1 管理部門における人員補強のための採用費と人件費 | 37百万円 | 平成27年9月～平成30年12月 |
| 2 ウェブ関連事業における人員補強のための採用費と人件費 | 68百万円 | 平成27年10月～平成30年12月 |
| 3 ウェブ関連事業における事業資金 | 29百万円 | 平成28年1月～平成28年12月 |
| 4 住宅関連事業における人員補強のための採用費と人件費 | 39百万円 | 平成28年1月～平成30年12月 |
| 5 不動産関連事業における人員補強のための採用費と人件費 | 23百万円 | 平成27年12月～平成30年12月 |
| 6 不動産関連事業における事業資金 | 35百万円 | 平成28年4月～平成30年12月 |
| 7 長期借入金の返済 | 30百万円 | 平成27年10月 |
| 8 長期借入金の返済 | 20百万円 | 平成28年12月 |
| 資金使途合計額 | 282百万円 | |

(変更後) 平成28年6月27日付当社取締役会決議による変更

| 資金使途 | 金額 | 支出予定時期 |
|------------------------------|--------|-------------------|
| 1 管理部門における人員補強のための採用費と人件費 | 37百万円 | 平成27年9月～平成30年12月 |
| 2 ウェブ関連事業における人員補強のための採用費と人件費 | 68百万円 | 平成27年10月～平成30年12月 |
| 3 ウェブ関連事業における事業資金 | 29百万円 | 平成28年1月～平成28年12月 |
| 4 不動産関連事業における人員補強のための採用費と人件費 | 23百万円 | 平成27年12月～平成30年12月 |
| 5 不動産関連事業における事業資金 | 74百万円 | 平成28年4月～平成30年12月 |
| 6 長期借入金の返済 | 30百万円 | 平成27年10月 |
| 7 長期借入金の返済 | 20百万円 | 平成28年12月 |
| 資金使途合計額 | 282百万円 | |

(変更後) 平成28年11月21日付当社取締役会決議による変更

第1回新株予約権の発行及び行使により調達した金額は44百万円に留まり、発行諸費用を控除した手取金は36百万円となりました。当該手取金については、管理部門における人員補強のための採用費と人件費11百万円、ウェブ関連事業における人員補強のための採用費と人件費2百万円、ウェブ関連事業における事業資金3百万円、

不動産関連事業における事業資金20百万円へ充当いたしました。なお、第1回新株予約権の未行使残存数3,960個の全てを平成28年12月16日付で取得し消却したため、第1回新株予約権の資金使途に見合う資金調達は実施できなくなりました。

- 5 平成29年3月6日付で、第2回新株予約権が行使されたことにより、発行済株式総数が80,000株、資本金及び資本準備金がそれぞれ18,840千円増加しております。

(6) 【所有者別状況】

平成28年12月31日現在

| 区分 | 株式の状況(1単元の株式数100株) | | | | | | | 単元未満株式の状況(株) | |
|-----------------|-------------------------|------|--------------|------------|-------|------|-----------|--------------|-----|
| | 政府 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) | — | 1 | 8 | 16 | 2 | 1 | 481 | 509 | — |
| 所有株式数 (単元) | — | 5 | 332 | 8,921 | 42 | 10 | 9,063 | 18,373 | 200 |
| 所有株式数 の割合(%) | — | 0.03 | 1.81 | 48.55 | 0.23 | 0.05 | 49.33 | 100.00 | — |

(7) 【大株主の状況】

平成28年12月31日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (株) | 発行済株式 総数に対する 所有株式数の 割合(%) |
|--------------|----------------------|--------------|------------------------------------|
| 株式会社STKシステム | 東京都墨田区東向島2丁目6番17号 | 422,800 | 23.00 |
| 株式会社ISE | 東京都中央区日本橋人形町1丁目10番3号 | 114,300 | 7.85 |
| 株式会社クロスウォーク | 大阪府大阪市中央区平野町2丁目2番8号 | 117,300 | 6.38 |
| 北日本地産株式会社 | 岩手県盛岡市月が丘1丁目5番2号 | 110,200 | 5.99 |
| 高木 宏 | 東京都大田区 | 90,000 | 4.89 |
| 森島 雅春 | 東京都港区 | 79,000 | 4.29 |
| 株式会社リアルエステート | 大阪府大阪市中央区博労町1丁目8番8号 | 55,900 | 3.04 |
| 三宅 繁 | 大阪府大阪市中央区 | 55,900 | 3.04 |
| 里 健介 | 大阪府大阪市中央区 | 50,000 | 2.72 |
| 正井 俊人 | 兵庫県芦屋市 | 50,000 | 2.72 |
| 計 | | 1,175,400 | 63.96 |

(8) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

平成28年12月31日現在

| 区分 | 株式数(株) | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|-------------------|----------|---------------------------|
| 無議決権株式 | — | — | — |
| 議決権制限株式(自己株式等) | — | — | — |
| 議決権制限株式(その他) | — | — | — |
| 完全議決権株式(自己株式等) | — | — | — |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 1,837,300 | 18,373 | 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 | 200 | — | — |
| 発行済株式総数 | 1,837,500 | — | — |
| 総株主の議決権 | — | 18,373 | — |

② 【自己株式等】

該当事項はありません。

(9) 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 該当事項はありません。

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4) 【取得自己株式の処理状況および保有状況】

該当事項はありません。

3 【配当政策】

当社は、株主の皆様への利益還元を重要な経営課題の一つとして位置づけ、利益配当を安定的に継続することを基本方針としております。

同時に、長期的に成長を維持するという観点から、企業体質の強化及び将来の事業展開を総合的に勘案しつつ、株主資本の充実と資本効率の向上に努めることにより保有価値のある会社としての信用を形成していく所存であります。具体的には、当社の剰余金の配当は、中間配当及び期末配当の年2回を基本的な方針とし、配当配当性向20%以上の継続を目標としております。配当の決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。

当連結会計年度においては、親会社株主に帰属する当期純利益20,056千円の計上となりましたが、配当原資としての利益剰余金がないため、大変遺憾ではありますが、期末配当は無配とさせていただきます。

株主の皆様には深くお詫び申し上げるとともに、来期以降の増収増益を目指し、全社一丸となって努力を続けてまいりますので、引き続きご支援を賜りますようお願い申し上げます。

なお、当社は「取締役会の決議により、毎年6月30日を基準日として、中間配当を行うことが出来る」旨を定款に定めております。

4 【株価の推移】

(1) 【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

| 回次 | 第21期 | 第22期 | 第23期 | 第24期 | 第25期 |
|-------|----------|----------------|----------|----------|----------|
| 決算年月 | 平成24年12月 | 平成25年12月 | 平成26年12月 | 平成27年12月 | 平成28年12月 |
| 最高(円) | 42,200 | 49,950 ※437 | 460 | 862 | 570 |
| 最低(円) | 15,390 | 17,400 ※405 | 269 | 292 | 358 |

(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)におけるものであり、平成25年7月16日以降は東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

2 ※印は、平成26年1月1日付けで、普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行った後の株価であります。

(2) 【最近6箇月間の月別最高・最低株価】

| 月別 | 平成28年7月 | 8月 | 9月 | 10月 | 11月 | 12月 |
|-------|---------|-----|-----|-----|-----|-----|
| 最高(円) | 420 | 538 | 504 | 449 | 524 | 436 |
| 最低(円) | 381 | 420 | 392 | 394 | 398 | 407 |

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

5 【役員 の 状 況】

男性 8 名 女性 0 名 (役員のうち女性の比率-%)

| 役名 | 職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|-------------|---------------------|-------------------------|----------------|--|--------|--------------|
| 代表取締役 社長 | — | 上野 真 司 | 昭和57年 8 月 2 日生 | 平成10年11月 東都建物株式会社入社 平成16年 4 月 株式会社オムド総合地所入社 平成17年 1 月 同社取締役就任 平成18年 4 月 株式会社ビスクトレーディング取 締役就任 平成20年 4 月 株式会社ハーフラインエンターテ インメント執行役員就任 平成27年 4 月 オスカーキャピタル株式会社取締 役副社長就任 平成28年12月 当社取締役就任 株式会社シナジー・コンサルティ ング(当社子会社)取締役就任(現 任) 平成29年 3 月 当社代表取締役就任(現任) | 注 1 | — |
| 取締役 副社長 | 管理本部長人 事・企画部長 | 中野 章 男 | 昭和35年 2 月11日生 | 昭和58年 4 月 日興証券株式会社(現 SMBC日興証 券株式会社)入社 平成21年11月 金十証券株式会社入社 経理部長 平成24年 4 月 東和フードサービス株式会社入社 管理部長 平成25年 4 月 株式会社テクノ. コーポレーション 取締役就任 平成28年10月 当社顧問就任 平成28年12月 当社取締役就任(現任) | 注 1 | — |
| 取締役 | 総務部長 子会社管理部 長 | SEOL JAE SOO (薛 在 秀) | 昭和35年 9 月25日 | 昭和61年 8 月 セイコーエプソン株式会社入社 韓国支店勤務 平成 6 年 8 月 POSCO株式会社入社 平成28年 1 月 当社入社 管理本部嘱託 平成28年 3 月 当社取締役就任(現任) | 注 1 | — |
| 取締役 | 経理・財務部 長 | 中山 宏 一 | 昭和53年 5 月12日 | 平成23年 7 月 株式会社グリムス入社 平成25年12月 夢の街創造委員会株式会社入社 平成28年 6 月 当社入社 管理本部長 平成28年12月 当社取締役就任(現任) | 注 1 | — |
| 取締役 | — | 吉澤 一 弥 | 昭和52年 3 月20日 | 平成16年 9 月 凸版印刷株式会社入社 平成17年10月 株式会社ビットウェイ転籍 平成23年 1 月 株式会社BookLive転籍 平成26年 1 月 株式会社Mediowl取締役(現任) 平成29年 3 月 当社取締役就任(現任) | 注 1 | — |
| 常勤監査役 | — | 前 一 樹 | 昭和43年 3 月16日生 | 平成18年 3 月 ハミングヘッズ株式会社 取締役 就任 平成24年 1 月 モジュール株式会社 CTO兼務GM就任 平成26年 3 月 株式会社ISE 特別顧問、シニアコ ンサルタント、先端ロジスティク ス事業本部長就任(現任) 平成27年 2 月 一般社団法人地域包括ケア支援事 業連合会 事務局局長就任(現任) 平成27年 9 月 メディカル・ヘルス・マネジメン ト株式会社 代表取締役副社長就 任(現任) 平成27年 9 月 QOEL株式会社 代表取締役副社長 就任(現任) 平成27年11月 ジャパンマネジメントシステムズ 株式会社 代表取締役社長就任(現 任) 平成28年 3 月 当社監査役就任(現任) | 注 2, 5 | — |
| 監査役 | — | 石井 淳 一 | 昭和36年 4 月 1 日生 | 昭和58年 4 月 株式会社トモネットサービス入社 平成25年 3 月 当社監査役就任(現任) | 注 3, 5 | — |

| | | | | | | | |
|-----|---|------|------------|--|---|--------|---|
| 監査役 | — | 四方直樹 | 昭和49年1月6日生 | 平成11年4月 平成17年11月 平成18年10月 平成19年2月 平成25年3月 平成27年4月 | 株式会社松村入社 司法書士SKN事務所入所 司法書士川淵事務所入所 司法書士登録 当社監査役就任(現任) 四方司法書士事務所所長(現任) | 注 4, 5 | — |
| 計 | | | | | | | — |

- (注) 1 取締役の任期は、平成29年3月開催の定時株主総会終結の時から1年。
 2 監査役前一樹の任期は、平成28年3月開催の定時株主総会から4年。
 3 監査役石井淳一の任期は、平成29年3月開催の定時株主総会から4年。
 4 監査役四方直樹の任期は、平成29年3月開催の定時株主総会から4年。
 5 監査役前一樹、石井淳一および四方直樹は、社外監査役であります。

6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

①コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、コーポレート・ガバナンスを重要な経営課題の一つとして考えており、経営の透明性・客観性の確保と、経営の意思を確実に伝達させるための組織体制の整備と維持に全力を傾けております。

今後につきましても、環境の変化に即応できる経営管理組織にすべく、改善を行っていく所存であります。

②会社の機関等の内容及び内部統制システムの整備の状況等

イ 会社の機関の基本説明

[企業統治の体制の概要]

当社の取締役会は、有価証券報告書提出日現在、取締役5名で構成され、重要な業務執行に関する意思決定機関として、また、代表取締役ならびに執行役員の業務執行に関する監督機関として原則、月1回開催し、さらに必要に応じて随時開催しております。

また、取締役会で決定された基本方針、計画、戦略に沿って執行役員が業務執行を行うにあたり、重要案件に関する施策の審議を行う機関として経営会議を原則、月1回開催しております。

監査役会は有価証券報告書提出日現在、監査役3名（うち社外監査役は3名）で、取締役会や経営会議をはじめ重要な会議に出席するほか、取締役から営業報告の聴取を行い、業務執行の状況を客観的立場に立って監査しております。

会計監査につきましては、監査法人に正しい経営情報を提供することにより、公正な立場から監査が実施される環境を整備しております。

当社のコーポレート・ガバナンス体制は次のとおりです。

[企業統治の体制を採用する理由]

当社の社外監査役は3名であります。社外監査役は、外部者の立場から取締役会等で、広範囲において積極的に意見し、業務執行者である取締役の職務執行の監視、監督を行っております。

したがって当社の規模において経営監視機能は十分に働いていると判断しているため、現在の体制を採用しております。

[提出会社の子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況]

当社の企業行動指針及び各種マニュアルを適用しつつ、自社の事業規模・特性を踏まえ業務の適正の確保を図っております。また、子会社の取締役は、当社監査役会と定期的に会合を持ち、業務遂行に関する事項等について報告を行っております。また、子会社の取締役及び使用人は、当社監査役から業務遂行に関する事項について報告を求められたときは、速やかに報告を行わなければならないものとしております。

ロ 会社の機関等の内容及び内部統制システムの整備の状況

当社は、社長直轄組織として内部監査を行う独立した内部監査担当者(1名)を設置しております。内部監査担当者は、内部監査規程に基づき、当社の業務活動全般に関して、法令遵守状況等を計画的に監査しております。

内部監査の実施結果は、代表取締役に報告されております。当社の業務運営等に改善が必要と認められた場合には、代表取締役の指示により、内部監査担当者から助言や勧告が行われる体制となっております。

監査役は取締役会、経営委員会等の重要な会議への出席、重要書類の閲覧、部門への聴取などを分担して実施し、月1回定時開催する監査役会で、報告、協議を行っております。

当社では、内部監査、監査役監査及び会計監査人監査が連携して有効に行われるよう、監査役と内部監査担当者は随時情報の共有化を図り、会計監査人とも定期的に意見交換を行っております。

③リスク管理体制の整備の状況

当社では、内部監査担当者を置き(専任者1名)、経営理念・経営方針ならびに各種規程に基づき、組織運営、業務執行が公正、的確、効果的に行われているかという視点で必要に応じて内部監査を実施しております。監査の結果につきましては、代表取締役等に報告するとともに、部門長に対し勧告、助言を行い、経営目的に適応した組織制度の維持改善、業務の合理化および諸活動の能率化を促進しております。また、監査役との情報共有を行い、内部監査を効果的に実施しており会計監査人とも状況報告、意見交換の機会を設けております。

なお、重要な法務的課題およびコンプライアンスに関する事項については社外の顧問弁護士の指導を受けております。

④ディスクロージャー

当社では、業務執行の透明性の維持・向上を重点課題の一つと認識しており、社内外の利害関係者に向けて、企業活動全般に亘る情報発信をタイムリーかつ公平に行っております。

具体的には、自社ホームページ(<http://www.jholdings.co.jp/>)を通じたIR、PR情報の公開体制を築いておりますが、これに加え、ディスクロージャー体制のさらなる強化を図り、各利害関係者に対する経営の透明性を確保してまいります。

⑤役員報酬等

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

| 役員区分 | 報酬等の総額 (千円) | 報酬等の種類別の総額(千円) | | | | 対象となる 役員の員数 (人) |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|----|-------|-----------------------|
| | | 基本報酬 | ストック オプション | 賞与 | 退職慰労金 | |
| 取締役 | 13,847 | 13,847 | — | — | — | 10 |
| 監査役 (社外監査役を除く) | 90 | 90 | — | — | — | 1 |
| 社外役員 | 3,780 | 3,780 | — | — | — | 3 |

(注) 当社の役員報酬は、当社第10回定時株主総会の決議により取締役報酬年額100,000千円以内、監査役報酬20,000千円以内と定められております。なお、当社第25期定時株主総会の決議により取締役報酬年額を200,000千円と致しました。

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1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

ハ 役員の報酬等の額又はその算定方法に関する方針の内容及び決定方法

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

⑥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
該当事項はありません。
- ロ 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の保有区分、銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的
該当事項はありません。
- ハ 保有目的が純投資目的である投資株式
該当事項はありません。

⑦会計監査の状況

当社は、清和監査法人と監査契約を締結し、金融商品取引法および会社法に基づく会計監査を受けております。当期において業務を執行した公認会計士の氏名および監査業務に係る補助者の構成は以下のとおりであります。

| | |
|-------------------|-------------------|
| 監査業務を執行した公認会計士の氏名 | 指定社員 業務執行社員 藤本 亮 |
| | 指定社員 業務執行社員 中村 直樹 |
| 所属する監査法人 | 清和監査法人 |
| 監査業務に係る補助者 | 公認会計士0名 その他4名 |

継続監査年数に関しては、全員が7年以内のため、記載を省略しております。

⑧社外役員

当社は、経営監視機能の客観性及び中立性を確保するため、社外監査役を3名選任しております。

当社の社外監査役は、前一樹氏、石井淳一氏、および四方直樹氏の3名であり、社外監査役による取締役の業務執行の監督が十分に機能する体制が整っているため、社外取締役は選任しておりません。

社外監査役である前一樹氏が特別顧問を兼務する株式会社ISEは当社の株主であります。なおこれ以外に特記すべき人的関係、資金的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外監査役である石井淳一氏及び四方直樹氏と当社との間に、特記すべき人的関係、資金的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

石井淳一氏については、他の法人等との重要な兼職はありません。

四方直樹氏が所属する司法書士川渕事務所と当社との間に、特記すべき人的関係、資金的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外役員の選任に関して、独立性に関する基準又は方針は特に設けておりませんが、選任にあたっては、会社法に定める社外性の要件を満たすというだけでなく、東京証券取引所の独立役員の基準等を参考にしており、過去に当社または当社の子会社の取締役または使用人等でなかった者の中から、豊富な知識と経験を有し、客観的立場から意見を行える人材を選任する方針であり、一般株主と利益相反が生じるおそれのない者を選任しております。

社外監査役である前一樹氏、石井淳一氏及び四方直樹氏は、経営者としての豊富な経験と幅広い見識から、当社の経営全般に対するチェック機能を果たしていただいております。

これら社外監査役としての活動は、当社が経営判断を行うにあたり重要な役割を果たしており、当社としては適切な選任状況であると考えております。

社外監査役が出席する取締役会において、内部監査及び会計監査の結果等を含めた内部統制の状況の報告が行われております。また、社外監査役と内部監査部門等との連携状況等については、上記「② 会社の機関等の内容及び内部統制システムの整備の状況等」に記載のとおりであります。

⑨取締役の定数

当社の取締役は、20名以内とする旨定款に定めております。

⑩取締役会にて決議することができる株主総会決議事項

<取締役の責任免除>

当社は、会社法第426条第1項の規定により取締役会の決議によって、同法第423条第1項の取締役(取締役であった者を含む。)の責任を、法令の限度において免除することができる旨を定款に定めております。これは取締役が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的とするものであります。

<監査役の責任免除>

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議によって、同法第423条第1項の監査役(監査役であった者を含む。)の責任を、法令の限度において免除することができる旨を定款に定めております。これは監査役が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的とするものであります。

<自己株式の取得の決定機関>

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

<剰余金の配当(中間配当金)>

当社は、取締役会の決議によって、毎年6月30日の最終の株主名簿に記載または記録された株主または登録株式質権者に対し、会社法第454条第5項に定める剰余金の配当(以下「中間配当金」という。)をすることができる旨定款に定めております。これは株主への機動的な利益還元を可能にするためであります。

⑪取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議は、議決権を行使できる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨、また取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

⑫株主総会の特別決議要件

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

⑬会計監査人の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する会計監査人の責任を法令の限度において免除することができる旨定款に定めております。これは、会計監査人が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的とするものであります。

⑭会計監査人の解任または不再任の決定の方針

取締役会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、監査役会の同意を得たうえで、または、監査役会の請求に基づいて、会計監査人の解任または不再任を株主総会の会議の目的とすることと致します。

監査役会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査役全員の同意に基づき、会計監査人を解任致します。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

(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 | 16,400 | — | 14,900 | — |
| 連結子会社 | — | — | — | — |
| 計 | 16,400 | — | 14,900 | — |

② 【その他重要な報酬の内容】

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】

当社は会計監査人に対して、公認会計士法第2条1項の業務以外の業務(非監査業務)に対する支払いはありません。

④ 【監査報酬の決定方針】

当社の公認会計士等に対する監査報酬の決定方針といたしましては、監査日数、当社の規模・業務の特性等を勘案し決定しております。

なお、監査報酬額は監査役会の同意を得て決定しております。

第5 【経理の状況】

1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

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

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(平成28年1月1日から平成28年12月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成28年1月1日から平成28年12月31日まで)の財務諸表について、清和監査法人による監査を受けております。

3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更についての的確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。

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27年12月31日) | 当連結会計年度 (平成28年12月31日) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 60,891 | 64,889 |
| 受取手形及び売掛金 | 62,946 | 19,779 |
| 商品 | 3,104 | - |
| 未収入金 | 3,268 | 6,808 |
| 短期貸付金 | 10,244 | 3,171 |
| 立替金 | 1,499 | - |
| 前渡金 | - | 2,375 |
| 前払費用 | 9,103 | 4,951 |
| その他 | 4,371 | 4,256 |
| 貸倒引当金 | △7,667 | △162 |
| 流動資産合計 | 147,760 | 106,070 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物（純額） | 60,878 | 56,022 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 0 | 0 |
| リース資産（純額） | 3,318 | - |
| その他（純額） | 415 | 640 |
| 有形固定資産合計 | ※1 64,612 | ※1 56,663 |
| 投資その他の資産 | | |
| 長期貸付金 | 6,960 | 4,235 |
| 破産更生債権等 | 6,532 | - |
| 敷金及び保証金 | 19,296 | 10,741 |
| その他 | 50 | 10 |
| 貸倒引当金 | △6,532 | - |
| 投資その他の資産合計 | 26,308 | 14,987 |
| 固定資産合計 | 90,921 | 71,651 |
| 資産合計 | 238,682 | 177,721 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (平成27年12月31日) | 当連結会計年度 (平成28年12月31日) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 30,244 | 1,585 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 250 | - |
| 未払金 | 35,284 | 12,235 |
| 未払法人税等 | 3,932 | 6,404 |
| 未払消費税等 | 14,113 | 5,906 |
| 未払費用 | 8,324 | 15,812 |
| 完成工事補償引当金 | 27,850 | - |
| その他 | 3,136 | 2,904 |
| 流動負債合計 | 123,136 | 44,848 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 50,000 | 50,000 |
| 長期預り保証金 | 16,150 | 150 |
| 長期未払金 | 20,549 | 14,878 |
| 長期リース債務 | 2,959 | 2,276 |
| 固定負債合計 | 89,658 | 67,304 |
| 負債合計 | 212,795 | 112,153 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 323,738 | 323,738 |
| 資本剰余金 | 287,633 | 287,633 |
| 利益剰余金 | △605,285 | △585,228 |
| 株主資本合計 | 6,087 | 26,144 |
| 新株予約権 | 19,800 | 39,424 |
| 純資産合計 | 25,887 | 65,568 |
| 負債純資産合計 | 238,682 | 177,721 |

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1月1日 至 平成27年12月31日) | 当連結会計年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日) |
|-------------------------------------|---|---|
| 売上高 | 1,246,538 | 1,312,980 |
| 売上原価 | ※1 767,173 | 1,063,407 |
| 売上総利益 | 479,365 | 249,572 |
| 販売費及び一般管理費 | ※2 460,895 | ※2 228,800 |
| 営業利益 | 18,469 | 20,772 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 412 | 338 |
| 受取手数料 | 557 | 45 |
| 受取保険金 | - | 351 |
| 債務取崩益 | 2,243 | - |
| 協賛金収入 | - | 111 |
| その他 | 576 | 99 |
| 営業外収益合計 | 3,790 | 945 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 1,960 | 4,715 |
| 支払手数料 | 89 | 2,317 |
| 新株予約権発行費 | 7,544 | 3,534 |
| 支払補償費 | - | 1,387 |
| その他 | 549 | 43 |
| 営業外費用合計 | 10,143 | 11,998 |
| 経常利益 | 12,116 | 9,720 |
| 特別利益 | | |
| 店舗閉鎖損失引当金戻入額 | 2,862 | - |
| 子会社株式売却益 | - | 129,162 |
| 自己新株予約権消却益 | - | 4,156 |
| 特別利益合計 | 2,862 | 133,319 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | ※3 3,330 | - |
| 減損損失 | ※4 4,363 | ※4 2,955 |
| 支払補償費 | 5,180 | - |
| 敷金償却 | - | 292 |
| 貸倒引当金繰入額 | - | 101,586 |
| 完成工事補償引当金繰入額 | 19,266 | 11,499 |
| 事業撤退損 | 8,373 | - |
| 特別調査費用 | 6,000 | - |
| 特別損失合計 | 46,514 | 116,334 |
| 税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失(△) | △31,535 | 26,705 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 3,634 | 6,648 |
| 法人税等合計 | 3,634 | 6,648 |
| 当期純利益又は当期純損失(△) | △35,170 | 20,056 |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | - | - |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失(△) | △35,170 | 20,056 |

【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1月1日 至 平成27年12月31日) | 当連結会計年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日) |
|------------------|---|---|
| 当期純利益又は当期純損失 (△) | △35,170 | 20,056 |
| 包括利益 | △35,170 | 20,056 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | △35,170 | 20,056 |
| 非支配株主に係る包括利益 | - | - |

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1月1日 至 平成27年12月31日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|---------------------|---------|---------|----------|---------|--------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 株主資本合計 | | |
| 当期首残高 | 311,696 | 275,591 | △570,115 | 17,173 | - | 17,173 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 新株の発行 | 12,042 | 12,042 | | 24,084 | | 24,084 |
| 親会社株主に帰属する当期純損失(△) | | | △35,170 | △35,170 | | △35,170 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | - | 19,800 | 19,800 |
| 当期変動額合計 | 12,042 | 12,042 | △35,170 | △11,086 | 19,800 | 8,713 |
| 当期末残高 | 323,738 | 287,633 | △605,285 | 6,087 | 19,800 | 25,887 |

当連結会計年度(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|---------------------|---------|---------|----------|--------|--------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 株主資本合計 | | |
| 当期首残高 | 323,738 | 287,633 | △605,285 | 6,087 | 19,800 | 25,887 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 新株の発行 | | | | - | | - |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 20,056 | 20,056 | | 20,056 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | - | 19,624 | 19,624 |
| 当期変動額合計 | - | - | 20,056 | 20,056 | 19,624 | 39,680 |
| 当期末残高 | 323,738 | 287,633 | △585,228 | 26,144 | 39,424 | 65,568 |

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1月1日 至 平成27年12月31日) | 当連結会計年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日) |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失(△) | △31,535 | 26,705 |
| 減価償却費 | 12,550 | 10,555 |
| 減損損失 | 4,363 | 2,955 |
| 店舗閉鎖損失引当金の増減額(△は減少) | △2,862 | - |
| 完成工事補償引当金の増減額(△は減少) | △26,750 | △7,550 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | 1,296 | 3,146 |
| 敷金及び保証金償却額 | △1,125 | 1,507 |
| 子会社株式売却益 | - | △129,162 |
| 自己新株予約権消却益 | - | △4,156 |
| 受取利息 | △412 | △338 |
| 受取保険金 | - | △351 |
| 支払利息 | 1,960 | 4,715 |
| 固定資産除却損 | 3,330 | - |
| 貸倒引当金繰入額 | - | 101,586 |
| 売上債権の増減額(△は増加) | 33,717 | △6,613 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | 49,598 | △4,344 |
| 未収入金の増減額(△は増加) | △534 | △8,591 |
| 前渡金の増減額(△は増加) | - | △2,375 |
| その他の流動資産の増減額(△は増加) | 4,779 | 2,296 |
| 仕入債務の増減額(△は減少) | △84,581 | 6,462 |
| その他の流動負債の増減額(△は減少) | △16,646 | △3,992 |
| 預り保証金の増減額(△は減少) | △3,000 | - |
| その他 | 12 | 40 |
| 小計 | △55,840 | △7,505 |
| 利息及び配当金の受取額 | 332 | 381 |
| 利息の支払額 | △1,746 | △3,715 |
| 保険金の受取額 | - | 351 |
| 法人税等の支払額 | △1,563 | △4,475 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | △58,817 | △14,963 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日) | 当連結会計年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31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 | △4,830 | △10,396 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 966 | 966 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △440 | - |
| 事業譲渡による収入 | ※2 12,500 | - |
| 投資有価証券の取得による支出 | △8,000 | - |
| 投資有価証券の売却による収入 | 8,000 | - |
| 敷金の差入による支出 | △311 | △294 |
| 差入敷金保証金の返還による収入 | 216 | 5 |
| 貸付けによる支出 | △12,600 | - |
| 貸付金の回収による収入 | 9,000 | 7,600 |
| 長期貸付金の回収による収入 | 2,566 | 2,197 |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出 | - | ※3 △3,963 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 7,068 | △3,885 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入れによる収入 | 29,000 | 94,000 |
| 短期借入金の返済による支出 | △29,000 | △94,000 |
| 長期借入れによる収入 | 100,000 | - |
| 長期借入金の返済による支出 | △73,004 | △250 |
| 新株予約権の行使による株式の発行による収入 | 22,284 | - |
| 新株予約権の発行による収入 | 21,600 | 39,424 |
| 自己新株予約権の取得による支出 | - | △15,643 |
| ファイナンス・リース債務の返済による支出 | △858 | △682 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 70,020 | 22,846 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | 18,271 | 3,997 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 42,620 | 60,891 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | ※1 60,891 | ※1 64,889 |

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

当社グループは、前連結会計年度において、営業利益及び経常利益の計上となったものの、親会社株主に帰属する当期純損失の計上及び営業キャッシュ・フローのマイナスを計上するに至ったことから、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況が存在しているものと認識しておりました。当連結会計年度においては、営業利益、経常利益及び親会社株主に帰属する当期純利益を計上し、業績は改善しているものの、営業キャッシュ・フローはマイナスであり、業績回復の状況を慎重に見極める必要があることから、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況が引き続き存在しているものと認識しております。

当社グループは、こうした状況を解消するため、以下の施策を着実に実行してまいります。

①収益基盤の強化

＜住宅事業＞

当社は、住宅事業を展開する連結子会社である株式会社イザットハウスの全株式を譲渡し、住宅事業から撤退致しました。

＜スポーツ事業＞

近年、日本のプロサッカー選手が海外の有名クラブで活躍する等の影響もあり、サッカー人気は男女共に定着しており、フットサル運営は順調に推移しております。また、高齢化社会が進行する中、ますます健康志向が高まっております。当社はそうした社会の要望に応えるため、稼働率が下がる平日の昼間を利用して、フットサル教室以外にもヨガ教室、体操教室を開催し、稼働率、収益率の向上を図ってまいります。

＜不動産事業＞

不動産事業では、都市部を中心とした不動産価値上昇に伴う不動産取引の活況を好機と捉え、提案型の「不動産売買仲介業務」、「コンサルティング業務」に引き続き注力するとともに、人員の補強を図ることにより、案件数、成約数の増加による収益拡大を図ります。

また、今後の収益拡大に向けて、不動産の仲介業務等のみならず、不動産の仕入・販売事業といった、より利益率の高い事業への投資を実現するために、不動産販売事業を積極的に展開してまいります。

＜Web事業＞

Web関連事業に関しましては、「システム・ソリューション業務」、「セキュリティ・マネジメント業務」、「Webマーケティング業務」、「Web制作業務」を行っております。

また、平成27年9月には、Web関連事業を手掛ける当社の子会社であります株式会社フクロウと株式会社エーネット及び株式会社クロスウォークとの間で業務提携基本契約を締結し、美容・ヘルスケア関連のメディアサイト事業に注力しており、今後の収益基盤のさらなる強化を図ってまいります。

②コスト削減

当連結会計年度における各報告セグメントの営業利益については黒字化を達成でき、結果、全社費用を加味した全社の営業利益も黒字となりました。

しかしながら、各部門の仕入原価及び販売費及び一般管理費の見直しを引き続き継続するとともに、本社費の削減に取り組むことで、全社の利益率の向上に努めてまいります。

③財務基盤の強化と安定

財務基盤の強化を図るために、平成28年11月21日付の当社取締役会及び平成28年12月15日付の当社臨時株主総会において第三者割当による新株予約権の発行を決議しており、今後、新株予約権の行使が進んだ場合には、事業資金の調達が可能になります。

上記の施策を着実に実行することにより、当社グループの経営基盤の強化を図ってまいります。当該施策において最も重要である各事業における収益基盤の強化は外部要因に大きく依存することから、現時点においては継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

なお、連結財務諸表は継続企業を前提として作成しており、継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を連結財務諸表に反映しておりません。

(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

(1) 連結子会社の数 3社

(2) 連結子会社の名称

株式会社ジェイスports

株式会社シナジー・コンサルティング

株式会社フクロウ

当連結会計年度において、株式会社イザットハウスの全株式を譲渡したことにより、同社を連結子会社から除外しております。

なお、当該連結範囲の変更は、翌連結会計年度の連結財務諸表に重要な影響を与える見込みであります。当該影響の概要は、連結損益計算書における売上高の減少等であります。

2. 持分法の適用に関する事項

該当事項はありません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準および評価方法

たな卸資産

販売用不動産

個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）によっております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しております。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 2～25年

工具器具備品 4～20年

機械装置及び運搬具 2～6年

② リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

イ. 貸倒引当金

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

ロ. 完成工事補償引当金

完成工事に係る瑕疵担保等の費用に備えるため、将来の見積補償額に基づいて計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事契約については工事進行基準を適用し、その他の工事契約については、工事完成基準を適用しております。なお、工事進行基準を適用する工事の当連結会計年度末における進捗度の見積りは、原価比例法によっております。

(5) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(6) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

① 繰延資産の処理方法

新株予約権発行費

支出時に全額を費用処理しております。

② 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

③ 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

(会計方針の変更)

(企業結合に関する会計基準等の適用)

「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)、「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成25年9月13日)及び「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成25年9月13日)等を、当連結会計年度から適用し、当期純利益等の表示の変更及び少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っております。当該表示の変更を反映させるため、前連結会計年度については連結財務諸表の組換えを行っております。

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

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

これによる連結財務諸表への影響は軽微であります。

(未適用の会計基準等)

「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)

1. 概要

繰延税金資産の回収可能性に関する取扱いについて、監査委員会報告第66号「繰延税金資産の回収可能性の判断に関する監査上の取扱い」の枠組み、すなわち企業を5つに分類し、当該分類に応じて繰延税金資産の計上額を見積る枠組みを基本的に踏襲した上で、以下の取扱いについて必要な見直しが行われております。

- ① (分類1) から (分類5) に係る分類の要件をいずれも満たさない企業の取扱い
- ② (分類2) 及び (分類3) に係る分類の要件
- ③ (分類2) に該当する企業におけるスケジューリング不能な将来減算一時差異に関する取扱い
- ④ (分類3) に該当する企業における将来の一時差異等加減算前課税所得の合理的な見積可能期間に関する取扱い
- ⑤ (分類4) に係る分類の要件を満たす企業が (分類2) 又は (分類3) に該当する場合の取扱い

2. 適用予定日

平成29年12月期の期首より適用予定であります。

3. 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

(連結貸借対照表関係)

※1 有形固定資産減価償却累計額

| | 前連結会計年度 (平成27年12月31日) | 当連結会計年度 (平成28年12月31日) |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | 97,047千円 | 91,640千円 |

なお、減価償却累計額には減損損失累計額を含んでおります。

(連結損益計算書関係)

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

| | 前連結会計年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日) | 当連結会計年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日) |
|--|---|---|
| | 672千円 | 一千円 |

※2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日) | 当連結会計年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日) |
|----------|---|---|
| 給料 | 53,855千円 | 39,232千円 |
| 役員報酬 | 16,055 | 30,759 |
| 支払手数料 | 17,336 | 34,897 |
| 貸倒引当金繰入額 | 1,993 | 3,146 |
| 業務委託料 | 253,126 | 60,393 |

※3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日) | 当連結会計年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日) |
|---------|---|---|
| 建物及び構築物 | 3,330千円 | 一千円 |

※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、減損損失を計上しております。

前連結会計年度(自 平成27年1月1日至 平成27年12月31日)

| 用途 | 場所 | 種類 | 減損損失(千円) |
|---------|-------|-----------|----------|
| 住宅事業用資産 | 東京都港区 | 工具、器具及び備品 | 120 |
| 全社資産 | 東京都港区 | 建物及び構築物 | 2,405 |
| 全社資産 | 東京都港区 | 機械装置及び運搬具 | 100 |
| 全社資産 | 東京都港区 | 工具、器具及び備品 | 1,026 |
| 全社資産 | 東京都港区 | ソフトウェア | 417 |
| 全社資産 | 東京都港区 | 電話加入権 | 293 |

当社グループは管理会計上の単位を資産グループの基礎とし、独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位でグルーピングしております。また、遊休資産については個別資産ごとにグルーピングを行っております。

住宅事業用資産及び全社資産については、収益性が低下したことから減損損失を認識いたしました。住宅事業用資産及び全社資産の回収可能額は、将来キャッシュ・フローに基づく使用価値がマイナスであるため、回収可能額はないものとして減損損失を認識いたしました。

当連結会計年度(自 平成28年1月1日至 平成28年12月31日)

| 用途 | 場所 | 種類 | 減損損失(千円) |
|------|-------|-------|----------|
| 全社資産 | 東京都港区 | リース資産 | 2,685 |
| 全社資産 | 東京都港区 | その他 | 269 |

当社グループは管理会計上の単位を資産グループの基礎とし、独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位でグルーピングしております。また、遊休資産については個別資産ごとにグルーピングを行っております。

全社資産について、リース資産については遊休状態となったこと、その他については収益性が低下したことから減損損失を認識いたしました。全社資産の回収可能額は、将来キャッシュ・フローに基づく使用価値がマイナスであるため、回収可能額はないものとして減損損失を認識いたしました。

(連結包括利益計算書関係)

該当事項はありません。

(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1月1日 至 平成27年12月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度 期首株式数(株) | 当連結会計年度 増加株式数(株) | 当連結会計年度 減少株式数(株) | 当連結会計年度末 株式数(株) |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 1,801,500 | 36,000 | — | 1,837,500 |
| 合計 | 1,801,500 | 36,000 | — | 1,837,500 |

(変動事由の概要)

普通株式の発行済株式総数の増加36,000株は、新株予約権の権利行使による増加であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 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 | 第1回新株予約権 | 普通株式 | — | 432,000 | 36,000 | 396,000 | 19,800 |
| 合計 | | | — | 432,000 | 36,000 | 396,000 | 19,800 |

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

2 目的となる株式の数の変動事由の概要

第1回新株予約権の増加は、新株予約権の発行によるものであります。

第1回新株予約権の減少は、新株予約権の権利行使によるものであります。

3. 配当に関する事項

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度 期首株式数(株) | 当連結会計年度 増加株式数(株) | 当連結会計年度 減少株式数(株) | 当連結会計年度末 株式数(株) |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 1,837,500 | — | — | 1,837,500 |
| 合計 | 1,837,500 | — | — | 1,837,500 |

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 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 | 第1回新株予約権 | 普通株式 | 396,000 | — | 396,000 | — | — |
| | 第2回新株予約権 | 普通株式 | — | 896,000 | — | 896,000 | 39,424 |
| 合計 | | | 396,000 | 896,000 | 396,000 | 896,000 | 39,424 |

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

2 目的となる株式の数の変動事由の概要

第1回新株予約権の減少は、自己新株予約権の取得及び消却によるものであります。

第2回新株予約権の増加は、新株予約権の発行によるものであります。

3. 配当に関する事項
該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※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 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日) | 当連結会計年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日) |
|-----------|---|---|
| 現金及び預金勘定 | 60,891千円 | 64,889千円 |
| 現金及び現金同等物 | 60,891千円 | 64,889千円 |

※2 現金及び現金同等物を対価とする事業の譲渡にかかる資産及び負債の主な内訳

前連結会計年度(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)

| | |
|-----------|----------|
| 固定資産 | 12,500千円 |
| 事業譲渡損 | 0千円 |
| 事業譲渡による収入 | 12,500千円 |

当連結会計年度(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

該当事項はありません。

※3 当連結会計年度に株式の売却により連結子会社でなくなった会社の資産及び負債の主な内訳

株式の売却により株式会社イザットハウスが連結子会社でなくなったことに伴う売却時の資産及び負債の内訳並びに株式会社イザットハウスの売却価額と売却による支出は次のとおりであります。

| | |
|---------------------------|------------|
| 流動資産 | 58,441千円 |
| 固定資産 | 7,337千円 |
| 流動負債 | △328,509千円 |
| 固定負債 | △16,000千円 |
| 貸倒引当金繰入額 | 149,569千円 |
| 株式売却益 | 129,162千円 |
| 株式会社イザットハウスの 売却価額 | 0千円 |
| 株式会社イザットハウスの現金 及び現金同等物 | 3,963千円 |
| 差引：売却による支出 | △3,963千円 |

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

有形固定資産 住宅事業に関連する電話設備であります。

② リース資産の減価償却の方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 平成27年12月31日 | 当連結会計年度 平成28年12月31日 |
|-----|------------------------|------------------------|
| 1年内 | 7,200 | 7,200 |
| 1年超 | — | — |
| 合計 | 7,200 | 7,200 |

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

① 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については安全かつ流動性の高い預金等に限定し、また資金調達については金融機関の他、協業先の事業会社からの借入による方針であります。

② 金融商品の内容及びそのリスク

金融資産の主なものには、現金及び預金、受取手形及び売掛金、未収入金、短期貸付金、長期貸付金、敷金及び保証金があります。

預金については、普通預金があり、預入先の信用リスクが存在しますが、預入先は信用度の高い銀行であります。

受取手形及び売掛金については、顧客の信用リスクが存在しますが、各事業本部内で常に取引先の信用状態を把握し、取引先ごとに残高の管理を行うことで、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

未収入金及については、取引先等の信用リスクが存在しますが、常に取引先等の信用状態を把握し、取引先ごとに残高の管理を行うことで、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

短期貸付金及び長期貸付金についても、貸付先の信用リスクが存在しますが、常に取引先の信用状態を把握し、取引先ごとに残高の管理を行うことで、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

敷金及び保証金は、本社事務所及びフットサル店舗の賃貸借契約による差入預託金であります。預託先に対する信用リスクが存在しますが、常に預託先の信用状態を把握し、財務状況の悪化等による回収懸念の軽減を図っております。

金融負債の主なものには、買掛金、未払金、未払法人税等、未払消費税等、長期借入金（1年内返済予定のものを含む）、長期未払金、長期リース債務があります。

買掛金、未払金については、そのほとんどが2か月以内の短期で決済されます。

長期借入金（1年内返済予定のものを含む）は運転資金及び設備資金であり、固定金利により支払利息の固定化を行っております。

長期預り保証金はフットサル施設に設置している自動販売機の預り保証金となっております。

長期未払金は固定資産取得による未払金であります。

長期リース債務は設備資金であり、償還日は最長で決算日後4年後であります。

当社グループではデリバティブ取引は行っておりません。

③ 金融商品に係るリスク管理体制

イ. 信用リスク(取引先の契約不履行に係るリスク)の管理

当社は、与信管理規程に従い、新規取引等の審査や与信限度額の定期的な見直し、また取引先ごとに期日及び残高管理等を行うことにより、リスク低減を図っております。

ロ. 市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

借入金は、運転資金及び設備資金の調達を目的としたもので、支払い金利の変動リスクを回避するため、固定金利を利用しております。

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

当社グループは、適宜に資金繰り計画を作成し、収支の状況に応じた手許流動性の維持などにより、流動性リスクを管理しております。

④ 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度(平成27年12月31日)

| | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 時価(千円) | 差額(千円) |
|--------------------|--------------------|---------|--------|
| (1) 現金及び預金 | 60,891 | 60,891 | — |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 62,946 | | |
| 貸倒引当金(*1) | △7,667 | | |
| | 55,279 | 55,279 | — |
| (3) 未収入金 | 3,268 | 3,268 | — |
| (4) 短期貸付金 | 10,244 | 10,244 | — |
| (5) 立替金 | 1,499 | 1,499 | — |
| (6) 長期貸付金 | 6,960 | 6,969 | 8 |
| (7) 敷金及び保証金 | 10,712 | 8,661 | △2,051 |
| (8) 破産更生債権等 | 6,532 | | |
| 貸倒引当金(*1) | △6,532 | | |
| | — | — | — |
| 資産計 | 148,856 | 146,814 | △2,042 |
| (9) 買掛金 | 30,244 | 30,244 | — |
| (10) 1年内返済予定の長期借入金 | 250 | 250 | — |
| (11) 未払金 | 35,284 | 35,284 | — |
| (12) 未払法人税等 | 3,932 | 3,932 | — |
| (13) 未払消費税等 | 14,113 | 14,113 | — |
| (14) 長期借入金 | 50,000 | 50,019 | 19 |
| (15) 長期預り保証金 | 16,150 | 16,144 | △5 |
| (16) 長期未払金 | 20,549 | 19,212 | △1,337 |
| (17) 長期リース債務 | 2,959 | 2,325 | △634 |
| 負債計 | 173,484 | 171,527 | △1,956 |

(*1) 受取手形及び売掛金、破産更生債権等は貸倒引当金を控除しております。

当連結会計年度(平成28年12月31日)

| | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 時価(千円) | 差額(千円) |
|---------------|--------------------|---------|--------|
| (1) 現金及び預金 | 64,889 | 64,889 | — |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 19,779 | | |
| 貸倒引当金(*1) | △118 | | |
| | 19,661 | 19,661 | — |
| (3) 未収入金 | 6,808 | | |
| 貸倒引当金(*1) | △43 | | |
| | 6,764 | 6,764 | — |
| (4) 短期貸付金 | 3,171 | 3,171 | — |
| (5) 長期貸付金 | 4,235 | 4,224 | △10 |
| (6) 敷金及び保証金 | 9,834 | 8,794 | △1,039 |
| 資産計 | 108,556 | 107,506 | △1,050 |
| (7) 買掛金 | 1,585 | 1,585 | — |
| (8) 未払金 | 12,235 | 12,235 | — |
| (9) 未払法人税等 | 6,404 | 6,404 | — |
| (10) 未払消費税等 | 5,906 | 5,906 | — |
| (11) 長期借入金 | 50,000 | 50,162 | 162 |
| (12) 長期未払金 | 14,878 | 13,952 | △925 |
| (13) 長期リース債務 | 2,276 | 1,862 | △413 |
| 負債計 | 93,286 | 92,109 | △1,177 |

(*1) 受取手形及び売掛金、未収入金は貸倒引当金を控除しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、(3) 未収入金、(4) 短期貸付金、(7) 買掛金、(8) 未払金、(9) 未払法人税等、(10) 未払消費税等

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

(5) 長期貸付金

長期貸付金の時価の算定は、一定の期間ごとに分類し、与信管理上の信用リスク区分ごとに、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(6) 敷金及び保証金

敷金及び保証金の時価については、返還時期を見積もった上で、将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標により割り引いて算出する方法によっております。「連結貸借対照表計上額」及び「時価」には、敷金及び保証金の回収が最終的に見込めないと認められる部分の金額（資産除去債務の未償却残高）が含まれております。なお、時価が把握できる敷金及び保証金についてのみ連結貸借対照表計上額及び時価を記載しております。

(11) 長期借入金

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

(12) 長期未払金

長期未払金の時価については、新規に同様の取引を行った場合に想定される利率で元利金の合計額を割り引いて算定する方法によっております。

(13) 長期リース債務

長期リース債務については、新規にリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(注) 2. 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

| 区分 | 平成27年12月31日 | 平成28年12月31日 |
|-------------|-------------|-------------|
| 敷金及び保証金（千円） | 8,584 | 907 |
| 長期預り保証金（千円） | — | 150 |

(注) 市場性がなく、実質的な残存期間を算定することが困難であり、合理的なキャッシュ・フローを見積もることが極めて困難と認められるため、時価開示の対象としておりません。

(注) 3. 金銭債権及び満期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27年12月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 5年以内 (千円) | 5年超 10年以内 (千円) | 10年超 (千円) |
|-----------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 60,891 | — | — | — |
| 受取手形及び売掛金 | 62,946 | — | — | — |
| 未収入金 | 3,268 | — | — | — |
| 短期貸付金 | 10,244 | — | — | — |
| 立替金 | 1,499 | — | — | — |
| 長期貸付金 | — | 6,960 | — | — |
| 敷金及び保証金 | 52 | 293 | — | 10,367 |
| 合計 | 138,901 | 7,254 | — | 10,367 |

(注) 破産更生債権等6,532千円は回収時期を合理的に見積もることが困難であるため記載しておりません。

当連結会計年度(平成28年12月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 5年以内 (千円) | 5年超 10年以内 (千円) | 10年超 (千円) |
|-----------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 64,889 | — | — | — |
| 受取手形及び売掛金 | 19,779 | — | — | — |
| 未収入金 | 6,808 | — | — | — |
| 短期貸付金 | 3,171 | — | — | — |
| 長期貸付金 | — | 4,235 | — | — |
| 敷金及び保証金 | — | — | — | 9,834 |
| 合計 | 94,649 | 4,235 | — | 9,834 |

(注) 4. 長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度(平成27年12月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 2年以内 (千円) | 2年超 3年以内 (千円) | 3年超 4年以内 (千円) | 4年超 5年以内 (千円) | 5年超 (千円) |
|-----------------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 長期借入金 (1年以内返済予定のものを含む) | 250 | — | 50,000 | — | — | — |
| 長期未払金 (1年以内返済予定のものを含む) | 5,288 | 5,671 | 6,081 | 6,520 | 2,276 | — |
| 長期リース債務 (1年以内返済予定のものを含む) | 682 | 682 | 682 | 682 | 682 | 227 |

当連結会計年度(平成28年12月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 2年以内 (千円) | 2年超 3年以内 (千円) | 3年超 4年以内 (千円) | 4年超 5年以内 (千円) | 5年超 (千円) |
|-----------------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 長期借入金 | — | 50,000 | — | — | — | — |
| 長期未払金 (1年以内返済予定のものを含む) | 5,671 | 6,081 | 6,520 | 2,276 | — | — |
| 長期リース債務 (1年以内返済予定のものを含む) | 682 | 682 | 682 | 682 | 227 | — |

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前連結会計年度 (平成27年12月31日) | 当連結会計年度 (平成28年12月31日) |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 繰延税金資産(流動) | | |
| 未払事業税 | 243千円 | 1,118千円 |
| 商品 | 3,215 | — |
| 完成工事補償引当金 | 9,560 | — |
| 貸倒引当金 | — | 0 |
| 小計 | 13,019 | 1,118 |
| 評価性引当額 | △13,019 | △1,118 |
| 繰延税金資産(流動)合計 | — | — |
| 繰延税金資産(固定) | | |
| 貸倒引当金 | 2,454 | — |
| 減損損失 | 13,206 | 7,465 |
| 税務上の繰越欠損金 | 221,368 | 262,316 |
| その他 | 7,446 | 2,004 |
| 小計 | 244,475 | 271,786 |
| 評価性引当額 | △244,475 | △271,786 |
| 繰延税金資産(固定)計 | — | — |
| 繰延税金資産合計 | — | — |

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

| | 前連結会計年度 (平成27年12月31日) | 当連結会計年度 (平成28年12月31日) |
|--------------------|---|--------------------------|
| 法定実効税率 | | 33.1% |
| (調整) | 税金等調整前当期純損失を 計上しているため、記載を 省略しております。 | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | | 0.4% |
| 住民税均等割 | | 4.5% |
| 評価性引当額の増減 | | △21.8% |
| 税率変更に伴う差異 | | 7.1% |
| その他 | | 1.6% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | | 24.9% |

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」が平成28年3月29日に、また、「社会保障の安定財源の確保等を図る税制の抜本的な改革を行うための消費税法の一部を改正する等の法律等の一部を改正する法律」及び「社会保障の安定財源の確保等を図る税制の抜本的な改革を行うための地方税法及び地方交付税法の一部を改正する法律等の一部を改正する法律」が平成28年11月18日に国会で成立したことに伴い、当連結会計年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算(ただし、平成29年1月1日以降解消されるものに限る)に使用した法定実効税率は、前連結会計年度の32.2%から、回収又は支払が見込まれる期間が平成29年1月1日から平成30年12月31日までのものは30.9%、平成31年1月1日以降のものについては30.6%にそれぞれ変更されております。

なお、この税率変更による影響はありません。

(企業結合等関係)

前連結会計年度(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

事業分離

当社は、平成28年6月27日開催の取締役会決議に基づき、平成28年6月30日付で連結子会社であります株式会社イザットハウスの全株式を譲渡いたしました。

1. 事業分離の概要

(1) 分離先企業の名称

株式会社イザットハウスの代表取締役社長であります澤畑輝彦氏へ譲渡しております。

(2) 分離した事業の内容

株式会社イザットハウス(事業内容:住宅事業)

(3) 事業分離を行った主な理由

当社は、住宅事業を展開する連結子会社である株式会社イザットハウスの全株式を譲渡し、住宅事業から撤退致しました。

住宅事業を展開する株式会社イザットハウスでは、ここ数年赤字が継続しており、当社グループの連結業績を押し下げる要因となっております。同社は「加盟店事業」としてフランチャイズ向けに独自開発外断熱工法の供給・住宅資材の販売、「エコライフ事業」として太陽光発電装置の販売・設置を行う事業を行っております。従前までの「加盟店事業」については、加盟店の店舗数、新築件数が多く、加盟店向けの建設資材販売についても採算に見合うものでありましたが、近年の加盟店数の減少、それに伴う新築件数の減少に加え、加盟店による同社以外からの資材調達が可能になったことと相俟って、昨今の事業環境は厳しい状況が続いております。また、「エコライフ事業」においても、太陽光発電装置に関して、電力固定価格買取制度で定められる売電価格が年々下落し、一般家庭における需要が低迷した結果、同事業の受注高も大幅に減少している状況にあります。このような事業環境の下、住宅事業においては今後も業績の回復が困難であり、不採算事業である住宅事業から撤退することで、当社グループの連結業績の改善を図ることが得策であるものと判断した結果、同事業から撤退することと致しました。

(4) 事業分離日

平成28年6月30日

なお、平成28年6月30日までの株式会社イザットハウスの損益計算書及びキャッシュ・フロー計算書については、連結対象としております。

(5) 法的形式を含むその他取引の概要に関する事項

受取対価を現金とする株式譲渡

2. 実施した会計処理の概要

(1) 移転損益の金額

子会社株式売却益 129,162千円

(2) 移転した事業に係る資産及び負債の適正な帳簿価額並びにその主な内訳

| | |
|------|-----------|
| 流動資産 | 58,441千円 |
| 固定資産 | 7,337千円 |
| 資産合計 | 65,778千円 |
| 流動負債 | 328,509千円 |
| 固定負債 | 16,000千円 |
| 負債合計 | 344,509千円 |

(3) 会計処理

株式会社イザットハウスの連結上の帳簿価額と売却額との差額を「子会社株式売却益」として特別利益に計上

しております。

- (4) 分離した事業が含まれていた報告セグメント

住宅事業

なお、当該売却によって住宅事業セグメントは無くなりました。

- (5) 当連結会計年度に係る連結損益計算書に計上されている分離した事業に係る損益の概算額

| | 累計期間 |
|----------|-----------|
| 売上高 | 167,999千円 |
| 営業利益 | 739千円 |
| 経常損失(△) | △1,371千円 |
| 当期純損失(△) | △12,961千円 |

(資産除去債務関係)

当社グループは、事業所等の不動産賃貸契約に基づき、退去時における原状回復に係る債務を資産除去債務として認識しております。

なお、当該資産除去債務に関しては、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、そのうち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おります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

(1) セグメントの決定方法

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。当社グループは、持株会社である当社が、取り扱う製品及びサービスごとに包括的な戦略の立案及び全般管理を行い、各事業会社はその経営戦略に基づき、独自の事業活動を展開しております。

(2) 各報告セグメントに属する製品及びサービスの種類

「住宅事業」は、「加盟店事業」としてフランチャイズ向けに独自開発外断熱工法の供給・住宅資材の販売、「エコライフ事業」として太陽光発電装置の販売・設置を行う事業を展開しております。

「スポーツ事業」はフットサル施設の運営、フットサルスクールの開催等を中心に行っております。

「不動産事業」は不動産売買取引の他、提案型営業による不動産売買仲介事業及び不動産に関するコンサルティング事業を中心に展開しております。

「Web事業」は、「システム・ソリューション業務」、「セキュリティ・マネジメント業務」、「Webマーケティング業務」、「Web制作業務」を中心に展開しております。

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産その他の項目の金額に関する情報
前連結会計年度(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | | | | 調整額 (注)1 | 連結 財務諸表 計上額 (注)2 |
|------------------------|---------|------------|--------|---------|-----------|-------------|---------------------------|
| | 住宅事業 | スポーツ 事業 | 不動産事業 | Web事業 | 合計 | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 954,265 | 114,268 | 68,767 | 109,237 | 1,246,538 | — | 1,246,538 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | — | — | — | 6,089 | 6,089 | △6,089 | — |
| 計 | 954,265 | 114,268 | 68,767 | 115,326 | 1,252,628 | △6,089 | 1,246,538 |
| セグメント利益又は損失(△) | △2,440 | 10,788 | 56,434 | 40,128 | 104,911 | △86,441 | 18,469 |
| セグメント資産 | 53,796 | 96,197 | 6,401 | 32,103 | 188,499 | 50,182 | 238,682 |
| その他の項目 | | | | | | | |
| 減価償却費 | 263 | 11,211 | — | — | 11,474 | 1,075 | 12,550 |
| のれんの償却額 | — | — | — | — | — | — | — |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の増加額 | 120 | 27,000 | — | — | 27,120 | 2,073 | 29,193 |

(注) 1. 調整額は以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益又は損失(△)の調整額△86,441千円は、主に報告セグメントには配分していない全社費用であり、主に持株会社である親会社に係る費用であります。
 - (2) セグメント資産の調整額50,182千円は、主に報告セグメントには配分していない全社資産であり、主に持株会社である親会社に係る資産であります。
 - (3) 減価償却費の調整額1,075千円は、主に報告セグメントには配分していない全社費用であり、主に持株会社である親会社に係る費用であります。
 - (4) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額2,073千円は、主に報告セグメントには配分していない全社資産であり、主に持株会社である親会社に係る資産であります。
2. セグメント利益又は損失(△)は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | | | 調整額 (注) 1 | 連結 財務諸表 計上額 (注) 2 |
|------------------------|---------|------------|---------|---------|-----------|--------------|----------------------------|
| | 住宅事業 | スポーツ 事業 | 不動産事業 | Web事業 | 合計 | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 167,999 | 107,952 | 890,741 | 146,287 | 1,312,980 | — | 1,312,980 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | — | — | — | — | — | — | — |
| 計 | 167,999 | 107,952 | 890,741 | 146,287 | 1,312,980 | — | 1,312,980 |
| セグメント利益又は損失(△) | 739 | 27,488 | 22,682 | 94,360 | 145,270 | △124,498 | 20,772 |
| セグメント資産 | — | 85,153 | 44,065 | 21,069 | 150,289 | 27,432 | 177,721 |
| その他の項目 | | | | | | | |
| 減価償却費 | — | 9,680 | 55 | 133 | 9,869 | 685 | 10,555 |
| のれんの償却額 | — | — | — | — | — | — | — |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の増加額 | — | — | 1,650 | 3,589 | 5,239 | 321 | 5,560 |

(注) 1. 調整額は以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益又は損失(△)の調整額△124,498千円は、主に報告セグメントには配分していない全社費用であり、主に持株会社である親会社に係る費用であります。
 - (2) セグメント資産の調整額27,432千円は、主に報告セグメントには配分していない全社資産であり、主に持株会社である親会社に係る資産であります。
 - (3) 減価償却費の調整額685千円は、主に報告セグメントには配分していない全社費用であり、主に持株会社である親会社に係る費用であります。
 - (4) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額321千円は、主に報告セグメントには配分していない全社資産であり、主に持株会社である親会社に係る資産であります。
2. セグメント利益又は損失(△)は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

特定の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の10%以上を占めるものはないため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高 | 関連するセグメント名 |
|----------------|---------|------------|
| 個人（不動産購入者） | 278,000 | 不動産事業 |
| 株式会社日本アールイーNET | 250,602 | 不動産事業 |
| 個人（不動産購入者） | 139,074 | 不動産事業 |

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | | 全社・消去 | 合計 |
|------|---------|--------|-------|-------|-------|-------|
| | 住宅事業 | スポーツ事業 | 不動産事業 | Web事業 | | |
| 減損損失 | 120 | — | — | — | 4,242 | 4,363 |

(注) 「全社・消去」の金額は、報告セグメントに帰属しない全社資産に係る減損損失であります。

当連結会計年度(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | | 全社・消去 | 合計 |
|------|---------|--------|-------|-------|-------|-------|
| | 住宅事業 | スポーツ事業 | 不動産事業 | Web事業 | | |
| 減損損失 | — | — | — | — | 2,955 | 2,955 |

(注) 「全社・消去」の金額は、報告セグメントに帰属しない全社資産に係る減損損失であります。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

該当事項はありません。

【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

(1) 連結財務諸表提出会社の非連結子会社および関連会社等

前連結会計年度(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

該当事項はありません。

(2) 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1月1日 至 平成27年12月31日)

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 (千円) | 事業の内容又 は職業 | 議決権等の 所有(被所有) 割合 (%) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|--|----------------|-------------------|----------------------|----------------|-------------------------------|---------------|--------|--------------|----|--------------|
| 役員及びその 近親者 | 澤畑輝彦 | - | - | 当社代表取締役 役社長 | - | - | 資金の借入 | 13,000 | - | - |
| | | | | | | | 借入金の返済 | 13,000 | | |
| 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 | ㈱ZEAL (注3) | 兵庫県 神戸市 中央区 | 13,000 | 自動車等の輸 出入販売 | - | 役員兼任 | 資金の借入 | 16,000 | - | - |
| | | | | | | | 借入金の返済 | 16,000 | | |

(注)1. 取引金額には消費税等は含まれておりません。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

(1) 澤畑輝彦氏からの借入金については、利息の支払いは行っておりません。

(2) ㈱ZEALからの借入金の利率については、市場金利を勘案して決定しております。

3. ㈱ZEALは当社の顧問である森島雅春氏が議決権の100%を保有しております。

当連結会計年度(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 (千円) | 事業の内容又 は職業 | 議決権等の 所有(被所有) 割合 (%) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|--|----------------|-------------------|----------------------|----------------|-------------------------------|---------------|---|------------------------------|-------|--------------|
| 役員及びその 近親者が議決 権の過半数を 所有している 会社 | ㈱ZEAL (注3) | 兵庫県 神戸市 中央区 | 13,000 | 自動車等の輸 出入販売 | - | 役員兼任 | 資金の借入 | 7,000 | - | - |
| | | | | | | | 借入金の返済 | 7,000 | | |
| 役員及びその 近親者 | 上野真司 | - | - | 当社取締役 | - | - | 新株予約権の引 受け | 13,200 | 新株予約権 | 13,200 |
| 子会社の役員 | 澤畑輝彦 (注4) | - | - | 当社子会社代 表取締役 | - | - | 株式の譲渡 譲渡対価 売却損益 | 0 129,162 | - | - |
| 子会社の役員 | 澤畑輝彦 (注4) | - | - | 当社子会社代 表取締役 | - | - | 金銭債権の譲渡 債権額 貸倒引当金 譲渡対価 売却損益 | 251,155 251,155 0 - | - | - |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------------|-----------------------|-------|-------|------|---|-------|-------|---------|---|---|
| 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 | ㈱オスカー トラスト (注5) | 東京都港区 | 3,000 | 不動産業 | — | 役員の兼任 | 不動産売買 | 434,150 | — | — |
|----------------------------|-----------------------|-------|-------|------|---|-------|-------|---------|---|---|

(注)1. 取引金額には消費税等は含まれておりません。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (1) ㈱ZEALからの借入金の利率については、市場金利を勘案して決定しております。
 - (2) 上野真司氏への新株予約権の発行価額は、株主総会にて決定しております。
 - (3) 澤畑輝彦氏への株式の譲渡価額は、株式会社イザットハウスが債務超過であることから、1円と決定しております。
 - (4) 澤畑輝彦氏への金銭債権の譲渡価額は、株式会社イザットハウスが債務超過であること等から、金銭債権の回収可能性はないものと判断し、1円と決定しております。
 - (5) ㈱オスカートラストとの不動産取引金額は、原所有者と㈱オスカートラストとの間での取引価格に㈱オスカートラストが取得に要した費用等を加えた価格に基づき決定しております。
3. ㈱ZEALは当社の取締役である森嶋雅春氏が議決権の100%を保有しております。
 4. 澤畑輝彦氏が代表取締役を務める株式会社イザットハウスは、当社が保有する全株式を平成28年6月30日に譲渡しており、連結の範囲から除外しております。
 5. ㈱オスカートラストは当社の取締役上野真司が議決権の100%を保有しております。

(1株当たり情報)

| 項目 | 前連結会計年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日) | 当連結会計年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日) |
|-------------------------------|---|--|
| 1株当たり純資産額 | 3円31銭 | 14円23銭 |
| 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額(△) | △19円42銭 | 10円92銭 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 | 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。 | 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ていないため記載しておりません。 |

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

| | 前連結会計年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日) | 当連結会計年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日) |
|--|---|---|
| 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額(△) | | |
| 親会社株主に帰属する当期利益金額又は親会社株主に帰属する当期純損失金額(△) (千円) | △35,170 | 20,056 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | — | — |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期利益金額又は親会社株主に帰属する当期純損失金額(△) (千円) | △35,170 | 20,056 |
| 期中平均株式数(株) | 1,810,844 | 1,837,500 |
| 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めなかった潜在株式の概要 | <第1回新株予約権> 新株予約権の個数 3,960個 | <第2回新株予約権> 新株予約権の個数 8,960個 |

(重要な後発事象)

1. 第2回新株予約権の行使

当社が平成28年12月16日に発行しました第2回新株予約権が、当連結会計年度終了後平成29年3月31日までに次のとおり権利行使が行われました。

(1) 行使された新株予約権の概要

| | |
|------------|-----------------|
| ①新株予約権の名称 | 第2回新株予約権（第三者割当） |
| ②募集等の方法 | 第三者割当 |
| ③発行する株式の種類 | 普通株式 |
| ④行使価格 | 1株当たり427円 |
| ⑤行使新株予約権個数 | 800個 |
| ⑥交付株式数 | 80,000株 |
| ⑦行使価額総額 | 34,160,000円 |

(2) 当該新株予約権の行使による発行済株式数及び資本金の増加

| | |
|-------------|-------------|
| ①増加する発行済株式数 | 80,000株 |
| ②増加する資本金の額 | 18,840,000円 |

2. 本社の移転について

平成29年3月1日開催の当社取締役会において、本社を移転することを決議いたしました。

(1) 新本社所在地

東京都港区新橋五丁目14番10号（新橋スクエアビル5階）

(2) 移転時期

平成29年5月（予定）

(3) 移転理由

業容の拡大に伴い、業務の効率化を図るため移転するものであります。

(4) 業績に与える影響

平成29年3月に敷金28,877千円の支払を実施しております。なお、平成29年12月期の連結業績への影響は現在精査中であります。

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】

| 区分 | 当期首残高 (千円) | 当期末残高 (千円) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|-----------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------------------|
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 250 | — | — | — |
| 1年以内に返済予定のリース債務 | 682 | 682 | — | — |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 50,000 | 50,000 | 2.0 | 平成30年9月30日 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | 2,959 | 2,276 | — | 平成30年1月26日～ 平成33年4月26日 |
| その他有利子負債 1年以内に返済予定の長期未払金 | 5,288 | 5,671 | 7.0 | — |
| 長期未払金 (1年以内に返済予定のものを除く。) | 20,549 | 14,878 | 7.0 | 平成30年1月31日～ 平成32年4月30日 |
| 合計 | 79,730 | 73,508 | — | — |

- (注) 1 平均利率は、期末借入金等残高に対する加重平均利率であります。
 なお、リース債務については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額リース債務を連結貸借対照表に計上しているため、「平均利率」を記載しておりません。
- 2 長期借入金、リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)及び長期未払金(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結貸借対照表日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

| | 1年超2年以内 (千円) | 2年超3年以内 (千円) | 3年超4年以内 (千円) | 4年超5年以内 (千円) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金 | 50,000 | — | — | — |
| リース債務 | 682 | 682 | 682 | 227 |
| 長期未払金 | 6,081 | 6,520 | 2,276 | — |

【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) | 168,335 | 306,726 | 646,033 | 1,312,980 |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益金額(千円) | 7,563 | 24,854 | 13,303 | 26,705 |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益金額(千円) | 4,580 | 20,460 | 8,225 | 20,056 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益金額(円) | 2.49 | 11.13 | 4.48 | 10.92 |

| (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) | 2.49 | 8.64 | △6.66 | 6.44 |

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27年12月31日) | 当事業年度 (平成28年12月31日) |
|------------|------------------------|------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 33,654 | 23,416 |
| 前払費用 | 4,142 | 2,178 |
| 短期貸付金 | 5,000 | - |
| 未収入金 | 978 | 271 |
| 関係会社未収入金 | 56,846 | 18,024 |
| 前渡金 | - | 1,223 |
| その他 | 2,111 | 343 |
| 貸倒引当金 | - | △1 |
| 流動資産合計 | 102,733 | 45,457 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| リース資産 | 3,318 | - |
| 有形固定資産合計 | 3,318 | - |
| 投資その他の資産 | | |
| 関係会社株式 | 83,618 | 84,137 |
| 関係会社未収入金 | 227,427 | 15,502 |
| 関係会社長期貸付金 | 60,000 | - |
| 長期前払費用 | 40 | - |
| 敷金及び保証金 | 936 | - |
| 貸倒引当金 | △239,050 | - |
| 投資その他の資産合計 | 132,972 | 99,639 |
| 固定資産合計 | 136,291 | 99,639 |
| 資産合計 | 239,025 | 145,097 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (平成27年12月31日) | 当事業年度 (平成28年12月31日) |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 250 | - |
| 未払金 | 9,611 | 3,035 |
| 関係会社未払金 | - | 23,489 |
| 短期リース債務 | 682 | 682 |
| 未払費用 | 1,568 | 6,872 |
| 未払法人税等 | 618 | 1,321 |
| 前受金 | - | 432 |
| 預り金 | - | 644 |
| 流動負債合計 | 12,732 | 36,479 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 50,000 | 50,000 |
| 長期リース債務 | 2,959 | 2,276 |
| 事業損失引当金 | 116,201 | - |
| 固定負債合計 | 169,160 | 52,276 |
| 負債合計 | 181,893 | 88,756 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 323,738 | 323,738 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 287,633 | 287,633 |
| 資本剰余金合計 | 287,633 | 287,633 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 750 | 750 |
| その他利益剰余金 | | |
| 繰越利益剰余金 | △574,790 | △595,205 |
| 利益剰余金合計 | △574,040 | △594,455 |
| 株主資本合計 | 37,332 | 16,916 |
| 新株予約権 | 19,800 | 39,424 |
| 純資産合計 | 57,132 | 56,340 |
| 負債純資産合計 | 239,025 | 145,097 |

② 【損益計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日) | 当事業年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日) |
|--------------|---|---|
| 営業収益 | | |
| 経営指導料 | ※1 44,861 | ※1 81,000 |
| 営業収益合計 | 44,861 | 81,000 |
| 営業費用 | ※2 85,929 | ※2 124,498 |
| 営業損失(△) | △41,068 | △43,498 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 80 | 74 |
| 受取手数料 | - | 38 |
| 協賛金収入 | - | 111 |
| 貸倒引当金戻入額 | 44,949 | - |
| その他 | 383 | 55 |
| 営業外収益合計 | 45,413 | 279 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 663 | 1,078 |
| 支払手数料 | 89 | 857 |
| 新株予約権発行費 | 7,544 | 3,534 |
| その他 | 130 | 7 |
| 営業外費用合計 | 8,427 | 5,477 |
| 経常損失(△) | △4,082 | △48,696 |
| 特別利益 | | |
| 自己新株予約権消却益 | - | 4,156 |
| 事業損失引当金戻入益 | - | 116,201 |
| 特別利益合計 | - | 120,357 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | ※3 3,330 | - |
| 減損損失 | 4,242 | 2,955 |
| 特別調査費用 | 6,000 | - |
| 敷金償却 | - | 292 |
| 貸倒引当金繰入額 | - | 101,586 |
| 事業損失引当金繰入額 | 25,987 | - |
| 特別損失合計 | 39,561 | 104,834 |
| 税引前当期純損失(△) | △43,643 | △33,172 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 320 | △12,757 |
| 法人税等合計 | 320 | △12,757 |
| 当期純損失(△) | △43,963 | △20,415 |

③ 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|---------------------|---------|---------|---------|-------|---------------------|----------|---------|--------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | | 株主資本合計 | | |
| | | 資本準備金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 | | | |
| 当期首残高 | 311,696 | 275,591 | 275,591 | 750 | △530,826 | △530,076 | 57,212 | - | 57,212 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 新株の発行 | 12,042 | 12,042 | 12,042 | | | | 24,084 | | 24,084 |
| 当期純損失(△) | | | | | △43,963 | △43,963 | △43,963 | | △43,963 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | | | - | 19,800 | 19,800 |
| 当期変動額合計 | 12,042 | 12,042 | 12,042 | - | △43,963 | △43,963 | △19,879 | 19,800 | △79 |
| 当期末残高 | 323,738 | 287,633 | 287,633 | 750 | △574,790 | △574,040 | 37,332 | 19,800 | 57,132 |

当事業年度(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|---------------------|---------|---------|---------|-------|---------------------|----------|---------|--------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | | 株主資本合計 | | |
| | | 資本準備金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 | | | |
| 当期首残高 | 323,738 | 287,633 | 287,633 | 750 | △574,790 | △574,040 | 37,332 | 19,800 | 57,132 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 新株の発行 | | | - | | | | - | | - |
| 当期純利益 | | | | | △20,415 | △20,415 | △20,415 | | △20,415 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | | | - | 19,624 | 19,624 |
| 当期変動額合計 | - | - | - | - | △20,415 | △20,415 | △20,415 | 19,624 | △791 |
| 当期末残高 | 323,738 | 287,633 | 287,633 | 750 | △595,205 | △594,455 | 16,916 | 39,424 | 56,340 |

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

当社は、前事業年度において、営業損失、経常損失、当期純損失を計上しており、また当事業年度においても、営業損失、経常損失及び当期純損失を計上するに至ったことから、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況が存在しているものと認識しております。

持株会社である当社はこうした状況を解消するため、当社グループとして以下の施策を着実に実行してまいります。なお、当社グループは、当社及び子会社3社で構成され、「スポーツ事業」、「不動産事業」及び「Web事業」を展開しております。

当社グループは、こうした状況を解消するため、以下の施策を着実に実行してまいります。

①収益基盤の強化

<住宅事業>

当社は、住宅事業を展開する連結子会社である株式会社イザットハウスの全株式を譲渡し、住宅事業から撤退致しました。

<スポーツ事業>

近年、日本のプロサッカー選手が海外の有名クラブで活躍する等の影響もあり、サッカー人気は男女共に定着しており、フットサル運営は順調に推移しております。また、高齢化社会が進行する中、ますます健康志向が高まっております。当社はそうした社会の要望に応えるため、稼働率が下がる平日の昼間を利用して、フットサル教室以外にもヨガ教室、体操教室を開催し、稼働率、収益率の向上を図ってまいります。

<不動産事業>

不動産事業では、都市部を中心とした不動産価額上昇に伴う不動産取引の活況を好機と捉え、提案型の「不動産売買仲介業務」、「コンサルティング業務」に引き続き注力するとともに、人員の補強を図ることにより、案件数、成約数の増加による収益拡大を図ります。

また、今後の収益拡大に向けて、不動産の仲介業務等のみならず、不動産の仕入・販売事業といった、より利益率の高い事業への投資を実現するために、不動産販売事業を積極的に展開してまいります。

<Web事業>

Web関連事業に関しましては、「システム・ソリューション業務」、「セキュリティ・マネジメント業務」、「Webマーケティング業務」、「Web制作業務」を行っております。

また、平成27年9月には、Web関連事業を手掛ける当社の子会社であります株式会社フクロウと株式会社エーネット及び株式会社クロスウォークとの間で業務提携基本契約を締結し、美容・ヘルスケア関連のメディアサイト事業に注力しており、今後の収益基盤のさらなる強化を図ってまいります。

②コスト削減

当事業年度における各報告セグメントの営業利益については黒字化を達成でき、結果、全社費用を加味した全社の営業利益も黒字となりました。

しかしながら、各部門の仕入原価及び販売費及び一般管理費の見直しを引き続き継続するとともに、本社費の削減に取り組むことで、全社の利益率の向上に努めてまいります。

③財務基盤の強化と安定

財務基盤の強化を図るために、平成28年11月21日付の当社取締役会及び平成28年12月15日付の当社臨時株主総会において第三者割当による新株予約権の発行を決議しており、今後、新株予約権の行使が進んだ場合には、事業資金の調達が可能になります。

上記の施策を着実に実行することにより、当社グループの経営基盤の強化を図ってまいります。当該施策において最も重要である各事業における収益基盤の強化は外部要因に大きく依存することから、現時点においては継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

なお、財務諸表は継続企業を前提として作成しており、継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を財務諸表に反映しておりません。

(重要な会計方針)

1 資産の評価基準および評価方法

子会社株式

移動平均法による原価法によっております。

2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|-----------|--------|
| 建物 | 10～15年 |
| 車両運搬具 | 6年 |
| 工具、器具及び備品 | 5～20年 |

3 引当金の計上基準

貸倒引当金

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

事業損失引当金

子会社の事業に伴う損失に備えるため、当社が負担することとなる損失見込額を算定し計上しております。

4 その他財務諸表作成のための重要な事項

① 繰延資産の処理方法

新株予約権発行費

支出時に全額を費用処理しております。

② 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

③ 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

(会計方針の変更)

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

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

これによる財務諸表への影響は軽微であります。

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引に係るものが次の通り含まれております。

| | 前事業年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日) | 当事業年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日) |
|-------------------|---|---|
| (営業取引による取引高) | | |
| 営業収益 | 44,861千円 | 81,000千円 |
| (営業取引以外の取引による取引高) | | |
| 固定資産の譲渡 | 31,629千円 | 一千円 |

※2 営業費用のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日) | 当事業年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日) |
|----------|---|---|
| 役員報酬 | 2,655千円 | 17,717千円 |
| 給与手当 | 6,764 | 15,380 |
| 支払手数料 | 30,436 | 28,533 |
| 業務委託費 | 15,515 | 35,848 |
| 減価償却費 | 7,081 | 685 |
| 貸倒引当金繰入額 | — | 1 |

※3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日) | 当事業年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日) |
|--------|---|---|
| 建物附属設備 | 3,330千円 | 一千円 |

(有価証券関係)

前事業年度(平成27年12月31日)

子会社株式(貸借対照表計上額 関係会社株式83,618千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

当事業年度(平成28年12月31日)

子会社株式(貸借対照表計上額 関係会社株式84,137千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前事業年度 (平成27年12月31日) | 当事業年度 (平成28年12月31日) |
|----------------|------------------------|------------------------|
| 繰延税金資産(流動) | | |
| 未払事業税 | 157千円 | 318千円 |
| 貸倒引当金 | — | 0 |
| 小計 | 157 | 318 |
| 評価性引当額 | △157 | △318 |
| 繰延税金資産(流動)合計 | — | — |
| 繰延税金資産(固定) | | |
| 敷金及び保証金 | 470 | 745 |
| 税務上の繰越欠損金 | 64,081 | 202,277 |
| 貸倒引当金 | 77,117 | — |
| 減損損失 | 3,140 | 3,440 |
| 事業損失引当金 | 37,486 | — |
| 会社分割による子会社株式調整 | 22,684 | — |
| 子会社株式評価損 | 22,771 | 13,679 |
| 小計 | 227,749 | 220,142 |
| 評価性引当額 | △227,749 | △220,142 |
| 繰延税金資産(固定)合計 | — | — |
| 繰延税金資産合計 | — | — |

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

税引前当期純損失を計上しているため、記載を省略しております。

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」が平成28年3月29日に、また、「社会保障の安定財源の確保等を図る税制の抜本的な改革を行うための消費税法の一部を改正する等の法律等の一部を改正する法律」及び「社会保障の安定財源の確保等を図る税制の抜本的な改革を行うための地方税法及び地方交付税法の一部を改正する法律等の一部を改正する法律」が平成28年11月18日に国会で成立したことに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算（ただし、平成29年1月1日以降解消されるものに限る）に使用した法定実効税率は、前事業年度の32.2%から、回収又は支払が見込まれる期間が平成29年1月1日から平成30年12月31日までのものは30.9%、平成31年1月1日以降のものについては30.6%にそれぞれ変更されております。

なお、この税率変更による影響はありません。

(重要な後発事象)

1. 第2回新株予約権の行使

当社が平成28年12月16日に発行しました第2回新株予約権が、当事業年度終了後平成29年3月31日までに次のとおり権利行使が行われました。

(1) 行使された新株予約権の概要

| | |
|------------|-----------------|
| ①新株予約権の名称 | 第2回新株予約権（第三者割当） |
| ②募集等の方法 | 第三者割当 |
| ③発行する株式の種類 | 普通株式 |
| ④行使価格 | 1株当たり427円 |
| ⑤行使新株予約権個数 | 800個 |
| ⑥交付株式数 | 80,000株 |
| ⑦行使価額総額 | 34,160,000円 |

(2) 当該新株予約権の行使による発行済株式数及び資本金の増加

| | |
|-------------|-------------|
| ①増加する発行済株式数 | 80,000株 |
| ②増加する資本金の額 | 18,840,000円 |

2. 本社の移転について

平成29年3月1日開催の当社取締役会において、本社を移転することを決議いたしました。

(1) 新本社所在地

東京都港区新橋五丁目14番10号（新橋スクエアビル5階）

(2) 移転時期

平成29年5月（予定）

(3) 移転理由

業容の拡大に伴い、業務の効率化を図るため移転するものであります。

(4) 業績に与える影響

平成29年3月に敷金28,877千円の支払を実施しております。なお、平成29年12月期の業績への影響は現在精査中であります。

④ 【附属明細表】

【有価証券明細表】

財務諸表等規則第121条第1項第1号に定める有価証券明細表については、同条第3項により、記載を省略しております。

【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 帳簿価額 (千円) |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------------|------------------|-----------------------|
| 有形固定資産 | | | | | | | |
| 建物 | 4,635 | - | - | 4,635 | 4,635 | - | - |
| 車両運搬具 | 1,923 | - | - | 1,923 | 1,923 | - | - |
| 工具、器具及び備品 | 4,792 | 321 | - | 5,114 | 5,114 | 321 (269) | - |
| リース資産 | 4,426 | - | - | 4,426 | 4,426 | 3,318 (2,685) | - |
| 有形固定資産計 | 15,778 | 321 | - | 16,100 | 16,100 | 3,640 (2,955) | - |

(注) 1. 「当期末減価償却累計額又は償却累計額」欄には、減損損失累計額が含まれております。

2. 当期償却額のうち()内は内書で減損損失の計上額であります。

3. 当期増加額の主なものは次のとおりであります。

工具、器具及び備品 耐火金庫、ノートパソコン 321千円

4. 当期首残高及び当期末残高については、取得価額により記載しております。

【引当金明細表】

| 区分 | 当期首残高 (千円) | 当期増加額 (千円) | 当期減少額 (千円) | 当期末残高 (千円) |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 貸倒引当金(流動) | — | 1 | — | 1 |
| 貸倒引当金(固定) | 239,050 | 251,155 | 490,206 | — |
| 事業損失引当金 | 116,201 | 245,053 | 361,254 | — |

(注) 1 貸倒引当金(固定)の「当期減少額」は、洗替による戻入額149,569千円、当社子会社である㈱シナジーコンサルティングのデットエクイティスワップによる債権減少に伴う減少額89,481千円、㈱イザットハウスに対する債権譲渡に伴う減少額251,155千円であります。

2 事業損失引当金の「当期減少額」は、㈱イザットハウスを連結除外することによって減少したものであります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|------------|--|
| 事業年度 | 1月1日から12月31日まで |
| 定時株主総会 | 3月中 |
| 基準日 | 12月31日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 6月30日 12月31日 |
| 1単元の株式数 | 100株 |
| 単元未満株式の買取り | |
| 取扱場所 | 特別口座 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 本店証券代行部 |
| 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1号 三井住友信託銀行株式会社 本店証券代行部 |
| 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 | 当会社の公告は、電子公告により行う。ただし、電子公告によることができない事故その他のやむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載する方法により行う。 公告掲載URL http://jholdings.co.jp |
| 株主に対する特典 | 該当事項なし |

(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及び募集新株予約権の割当てを受ける権利並びに単元未満株式の売渡請求をする権利以外の権利を有しておりません。

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は、親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

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

- (1) 有価証券届出書（第三者割当による新株予約権証券の発行）およびその添付書類
平成28年11月21日関東財務局長に提出
- (2) 有価証券報告書およびその添付書類並びに確認書
事業年度（第24期）（自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日）平成28年3月31日関東財務局長に提出
- (3) 有価証券報告書の訂正報告書及び確認書
事業年度（第24期）（自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日）平成28年4月5日関東財務局長に提出
- (4) 内部統制報告書及びその添付書類
事業年度（第24期）（自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日）平成28年3月31日関東財務局長に提出
- (5) 四半期報告書及び確認書
（第25期第1四半期）（自 平成28年1月1日 至 平成28年3月31日）平成28年5月13日関東財務局長に提出
（第25期第2四半期）（自 平成28年4月1日 至 平成28年6月30日）平成28年8月12日関東財務局長に提出
（第25期第3四半期）（自 平成28年7月1日 至 平成28年9月30日）平成28年11月14日関東財務局長に提出
- (6) 臨時報告書
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3月31日関東財務局長に提出
企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第14号（連結子会社に対する訴訟の提起）の規定に基づく臨時報告書 平成28年4月15日関東財務局長に提出
企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第14号（連結子会社に対する訴訟の提起）の規定に基づく臨時報告書 平成28年8月12日関東財務局長に提出
企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号（特定子会社の異動）、第12号（財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象）及び第19号（連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象）の規定に基づく臨時報告書 平成28年8月12日関東財務局長に提出
企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第19号（連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象）の規定に基づく臨時報告書 平成28年8月12日関東財務局長に提出
企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第19号（連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象）の規定に基づく臨時報告書 平成28年9月5日関東財務局長に提出
企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）の規定に基づく臨時報告書 平成28年12月21日関東財務局長に提出

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成29年3月31日

株式会社ジェイホールディングス
取締役会 御中

清和監査法人

| | | | | |
|----------------|-------|-----|-----|---|
| 指定社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 藤 本 | 亮 | Ⓔ |
| 指定社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 中 村 | 直 樹 | Ⓔ |

＜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ジェイホールディングスの平成28年1月1日から平成28年12月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

連結財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ジェイホールディングス及び連結子会社の平成28年12月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

強調事項

継続企業の前提に関する注記に記載されているとおり、会社は当連結会計事業年度においては、営業利益、経常利益及び親会社株主に帰属する当期純利益を計上し、業績は改善しているものの、営業キャッシュ・フローは継続的にマイナスであり、業績回復の状況を慎重に見極める必要があることから、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しており、現時点では継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる。なお、当該状況に対する対応策及び重要な不確実性が認められる理由については当該注記に記載されている。連結財務諸表は継続企業を前提として

作成されており、このような重要な不確実性の影響は連結財務諸表に反映されていない。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

<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、株式会社ジェイホールディングスの平成28年12月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

内部統制報告書に対する経営者の責任

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

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、株式会社ジェイホールディングスが平成28年12月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

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 XBR L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3月31日

株式会社ジェイホールディングス
取締役会 御中

清和監査法人

| | | | | |
|----------------|-------|-----|-----|---|
| 指定社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 藤 本 | 亮 | Ⓜ |
| 指定社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 中 村 | 直 樹 | Ⓜ |

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ジェイホールディングスの平成28年1月1日から平成28年12月31日までの第25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、株式会社ジェイホールディングスの平成28年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

強調事項

継続企業の前提に関する注記に記載されているとおり、会社は継続的な営業損失、経常損失及び当期純損失の計上により、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しており、現時点では継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる。なお、当該状況に対する対応策及び重要な不確実性が認められる理由については当該注記に記載されている。財務諸表は継続企業を前提として作成されており、このような重要な不確実性の影響は財務諸表に反映されていない。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

利害関係

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

-
- ※ 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 XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。