

【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28年7月29日                       |
| 【事業年度】     | 第18期(自平成27年5月1日至平成28年4月30日)      |
| 【会社名】      | Hamee株式会社                        |
| 【英訳名】      | Hamee Corp.                      |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長CEO・COO 樋口 敦士             |
| 【本店の所在の場所】 | 神奈川県小田原市栄町二丁目9番39号 小田原EPO5F      |
| 【電話番号】     | 0465-22-8064                     |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役CFO・CAO コーポレート統括本部本部長 水島 育大   |
| 【最寄りの連絡場所】 | 神奈川県小田原市栄町二丁目9番39号 小田原EPO5F      |
| 【電話番号】     | 0465-22-8043                     |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役CFO・CAO コーポレート統括本部本部長 水島 育大   |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>(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15期      | 第16期      | 第17期      | 第18期      |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 決算年月                    | 平成25年4月   | 平成26年4月   | 平成27年4月   | 平成28年4月   |
| 売上高 (千円)                | 4,167,514 | 4,681,206 | 5,657,648 | 6,501,381 |
| 経常利益 (千円)               | 211,565   | 222,741   | 329,451   | 427,063   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)    | 141,552   | 121,787   | 192,855   | 257,959   |
| 包括利益 (千円)               | 145,221   | 123,666   | 201,686   | 246,872   |
| 純資産額 (千円)               | 552,103   | 675,769   | 1,736,724 | 1,993,901 |
| 総資産額 (千円)               | 1,209,951 | 1,740,064 | 2,906,555 | 3,016,331 |
| 1株当たり純資産額 (円)           | 89.39     | 109.42    | 226.91    | 254.49    |
| 1株当たり当期純利益金額 (円)        | 23.05     | 19.72     | 30.98     | 33.16     |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円) | -         | -         | 29.02     | 31.97     |
| 自己資本比率 (%)              | 45.6      | 38.8      | 59.8      | 66.1      |
| 自己資本利益率 (%)             | 30.1      | 19.8      | 16.0      | 13.8      |
| 株価収益率 (倍)               | -         | -         | 29.22     | 35.28     |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)   | 155,972   | 1,882     | 110,908   | 71,045    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)   | 58,219    | 135,942   | 69,343    | 262,745   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)   | 3,727     | 309,236   | 814,984   | 139,056   |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円)     | 350,410   | 526,044   | 1,437,079 | 1,102,790 |
| 従業員数 (人)                | 105       | 110       | 131       | 184       |
| (外、平均臨時雇用者数)            | (37)      | (42)      | (36)      | (31)      |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 当社は第15期より連結財務諸表を作成しております。

3. 第15期及び第16期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、新株予約権の残高はありますが、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため記載しておりません。

4. 第15期及び第16期の株価収益率については、当社株式は非上場であるため、記載しておりません。

5. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数(アルバイト・パートタイマーを含み、派遣社員を除く。)は、年間の平均雇用人員を( )外数で記載しております。

6. 第15期以降の連結財務諸表については、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、新日本有限責任監査法人の監査を受けております。

7. 連結子会社であるHamee Korea Co.,Ltd.の決算期を変更したことにより、第16期の連結財務諸表につきましては、Hamee Korea Co.,Ltd.の連結対象期間は11ヵ月間(平成25年5月1日から平成26年3月31日)となっております。なお、この変更に伴う第17期の損益に与える影響は軽微であります。

8. 当社は、平成26年12月11日付で普通株式1株につき200株、平成28年3月1日付で普通株式1株につき4株の株式分割を行っておりますが、第15期の期首に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金額を算定しております。

9. 「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」を「親会社株主に帰属する当期純利益」としております。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                             | 第14期       | 第15期       | 第16期       | 第17期        | 第18期        |
|--------------------------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|
| 決算年月                           | 平成24年 4 月  | 平成25年 4 月  | 平成26年 4 月  | 平成27年 4 月   | 平成28年 4 月   |
| 売上高 (千円)                       | 3,530,001  | 4,144,736  | 4,660,991  | 5,550,852   | 6,266,235   |
| 経常利益 (千円)                      | 142,918    | 210,154    | 226,273    | 374,314     | 442,622     |
| 当期純利益 (千円)                     | 113,991    | 138,417    | 125,810    | 227,024     | 242,423     |
| 資本金 (千円)                       | 80,000     | 89,037     | 89,037     | 519,061     | 524,214     |
| 発行済株式総数 (株)                    | 7,200      | 7,720      | 7,720      | 1,913,500   | 7,834,800   |
| 純資産額 (千円)                      | 387,267    | 543,760    | 669,570    | 1,756,643   | 2,009,371   |
| 総資産額 (千円)                      | 1,047,347  | 1,192,674  | 1,720,540  | 2,896,806   | 3,046,865   |
| 1株当たり純資産額 (円)                  | 53,787.22  | 88.04      | 108.41     | 229.51      | 256.47      |
| 1株当たり配当額<br>(うち1株当たり中間配当額) (円) | -<br>(-)   | -<br>(-)   | -<br>(-)   | -<br>(-)    | 3.00<br>(-) |
| 1株当たり当期純利益金額 (円)               | 15,832.22  | 22.54      | 20.37      | 36.46       | 31.16       |
| 潜在株式調整後1株当たり<br>当期純利益金額 (円)    | -          | -          | -          | 34.16       | 30.05       |
| 自己資本比率 (%)                     | 37.0       | 45.6       | 38.9       | 60.6        | 65.9        |
| 自己資本利益率 (%)                    | 34.5       | 29.7       | 20.7       | 18.7        | 12.9        |
| 株価収益率 (倍)                      | -          | -          | -          | 24.82       | 37.54       |
| 配当性向 (%)                       | -          | -          | -          | -           | 9.63        |
| 従業員数 (人)<br>(外、平均臨時雇用者数)       | 73<br>(25) | 86<br>(36) | 92<br>(40) | 108<br>(36) | 149<br>(27) |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第14期から第16期までの潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、新株予約権の残高はありますが、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため、記載しておりません。

3. 第14期から第16期までの株価収益率については、当社株式は非上場であるため、記載しておりません。

4. 従業員数は就業人員(当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む。)であり、臨時雇用者数(アルバイト・パートタイマーを含み、派遣社員を除く。)は、年間の平均雇用人員を( )外数で記載しております。

5. 第15期以降の財務諸表については、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、新日本有限責任監査法人の監査を受けておりますが、第14期の財務諸表については、当該監査法人の監査を受けておりません。

6. 当社は、平成26年12月11日付で普通株式1株につき200株、平成28年3月1日付で普通株式1株につき4株の株式分割を行っておりますが、第15期の期首に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金額を算定しております。

## 2【沿革】

当社は、平成10年5月22日に神奈川県小田原市において、モバイル周辺アクセサリーの企画・販売・イーコマース（以下「EC」といいます。）を目的にマクロウィル有限会社として設立いたしました。

その後、平成13年12月に、当社EC店舗名として知名度の高かった「ストラップヤ」を当社商号として採用し、モバイル周辺アクセサリーに特化した販売事業を展開してまいりました。平成20年5月にはEC事業の受発注・在庫・売上を一元管理するシステム「ネクストエンジン」のサービス提供を開始し、新たな事業の柱としました。その後、平成25年5月1日付で、商号を「Hamee（ハミィ）」に変更し、現在に至っております。

当社設立後の企業集団に係る経緯は、次のとおりであります。

| 年月       | 概要  |
|----------|---|
| 平成10年5月  | 神奈川県小田原市にてモバイル周辺アクセサリーの企画・販売・ECを目的にマクロウィル有限会社を設立  |
| 平成11年8月  | 自社サイト「携帯アクセ市場」でのモバイル周辺アクセサリーのECを開始<br>モバイル周辺アクセサリーの実店舗向けBtoB販売を開始   |
| 平成12年1月  | 販売網の拡大を目的としてインターネットショッピングモール「楽天市場」へ出店   |
| 平成13年3月  | グローバル展開を目的としてグローバル対応ECサイト「StrapyaWorld」開始   |
| 平成13年12月 | 株式会社ストラップヤ.comへ商号及び組織変更   |
| 平成15年5月  | インターネットショッピングモール「Yahoo!ショッピング」へ出店   |
| 平成18年5月  | 商号を株式会社StrapyaNextへと変更、規模の拡大に伴い本社移転（神奈川県小田原市）   |
| 平成18年6月  | 自社販売サイト「ストラップヤ本店」でのモバイル周辺アクセサリーのECの販売開始   |
| 平成19年11月 | EC事業者向けクラウド型バックエンドソリューションシステム「ネクストエンジン」の稼働開始  |
| 平成20年5月  | 「ネクストエンジン」の外部向けサービス開始   |
| 平成22年1月  | 東京都渋谷区にモバイル周辺アクセサリーBtoB販売拠点として東京営業所を設置  |
| 平成22年3月  | iPhoneグッズ専門店「iPlus」を「Yahoo!ショッピング」へ出店   |
| 平成22年11月 | 可愛いモバイルアクセサリー専門店「KAWAII館」を「楽天市場」へ出店   |
| 平成23年5月  | 大阪府大阪市にモバイル周辺アクセサリーBtoB販売拠点として大阪営業所を設置  |
| 平成23年6月  | グローバル対応ECの「Strapya World」を「AmazonUS」へ出店   |
| 平成23年10月 | 韓国市場への本格進出に向けた韓国法人「Strapya Korea Co.,Ltd.（現 Hamee Korea Co.,Ltd.）」（現 連結子会社）設立   |
| 平成25年5月  | Hamee株式会社へ社名変更<br>グローバル市場への本格進出に向け米国法人「Hamee US,Corp.」（現 連結子会社）設立   |
| 平成25年8月  | 規模の拡大に伴い本社移転（神奈川県小田原市）  |
| 平成25年12月 | 「ネクストエンジン」のAPIを公開しプラットフォームとして提供開始   |
| 平成26年3月  | インターネット小売大手のAmazonが提供する、注文処理や商品の保管・発送を代行するサービス「AmazonFBA」の在庫、受注実績の状況と自社在庫の最新状況を一元的に把握できる「AmazonFBA用管理アプリ」をリリース  |
| 平成26年4月  | 楽天市場の店舗URLがあれば、簡単にiPhone、iPad向けアプリが作成できる「ぼけっと店舗、略して「ポケ店」。」をリリース<br>「ネクストエンジン」メイン機能の受注データを活用し、在庫の分析や発注に活かすことができるアプリ「在庫サポート」をリリース                             |
| 平成26年5月  | 楽天市場内での検索順位を上げるための効率化ツール「楽天検索順位チェッカー」をリリース  |
| 平成26年8月  | 受発注や在庫の情報を自由にダウンロードできるアプリ「カスタムデータ作成」をリリース   |
| 平成27年4月  | 東京証券取引所マザーズ市場に株式を上場   |
| 平成27年5月  | 越境ECと国内ECとの同時展開を可能にするアプリ「米Amazon（Amazon.com）用自動連携」をネクストエンジン海外進出サービス第一弾としてリリース<br>約190ヶ国に展開するeBay（イーベイ）での受注業務を自動化するアプリ「eBay用自動連携」をネクストエンジン海外進出サービス第二弾としてリリース |
| 平成27年7月  | 海外展開強化の一環として台湾に子会社「Hamee Taiwan,Corp.」設立<br>自社企画商品開発強化及び海外展開強化の一環として中国に子会社「Hamee Shanghai Trade Co.,Ltd」設立  |
| 平成27年8月  | 20代の女性をターゲットにしたモバイルアクセサリー専門店「Ketchup!（ケチャップ）」を「楽天市場」へ出店   |
| 平成27年9月  | 海外展開強化の一環としてインドに子会社「Hamee India Pvt. Ltd.」設立  |
| 平成27年10月 | 東京営業所を東京都港区へ移転  |

| 年月  | 概要   |
|---|--|
| 平成27年12月<br>平成28年 2 月<br>平成28年 4 月<br>平成28年 7 月 | 韓国にて「ネクストエンジンコリア」をリリース<br>人工知能・機械学習を研究する「ネクストエンジンAIラボ」を新設<br>株式会社ラクスと業務提携<br>株式会社デジタルスタジオと業務提携<br>東京証券取引所市場第一部に上場市場を変更 |

### 3【事業の内容】

当社グループは、当社及び連結子会社3社の合計4社で構成されており、Philosophy「We Create the Best “e” for the Better “e” World.」の下、Vision「happy mobile, easy e-commerce」（下線部分をつなげて当社の社名としております）を掲げ、「happy mobile」を実現するためのモバイル（スマートフォン及び携帯電話）アクセサリーの企画・デザイン、インターネット販売及び卸販売事業（コマース事業）、「easy e-commerce」を実現するためのEC事業者向けクラウド型業務マネジメントプラットフォームの開発・提供事業（プラットフォーム事業）の2事業を行っております。それぞれの事業の内容は以下のとおりであります。

なお、以下に示す区分は「第5 経理の状況 1.(1)連結財務諸表 注記事項」に掲げるセグメント情報の区分と同一であります。

#### (1) コマース事業

当事業においては、モバイル（スマートフォン及び携帯電話）アクセサリーを主とした雑貨等の商品企画、仕入を行い、それら商品につき、主に一般消費者へのインターネット通信販売並びに大手雑貨量販店、大手家電量販店等への卸販売を行っております。インターネット通信販売においては国内だけでなく、海外子会社によって一般消費者向けの現地ECサイトの運営や、海外ECショッピングモール等への出店も行っております。

##### 国内インターネット通信販売について

インターネット通信販売においては、自社ドメインサイト1店舗、楽天市場で5店舗、Yahoo!ショッピングモールで4店舗、Amazon.co.jpで1店舗、DeNAショッピングモールで1店舗、その他小規模店舗を含め日本国内で16店舗のEC店舗を運営し、一般消費者に向けてモバイルアクセサリー等を販売しております。店舗運営に当たっては、UX（注1）を重視し、専門チームがUXの向上に努め様々な施策を行っております。またコールセンター業務についても外部に依存することなく、全て自社で行っており、顧客満足度の向上、業務の効率化に努めております。

##### 卸販売について

大手雑貨量販店、大手家電量販店向けに、モバイルアクセサリーの卸販売を行っているほか、EC事業者向けにインターネット卸販売サイトの運営を行っております。小田原本社のほか、東京、大阪に拠点を設け、ラウンダーと呼ばれる実店舗の売場構築支援を行う人員を配置し、顧客満足度向上に努めております。

##### 海外向け販売について

Hamee Korea Co.,Ltd.（韓国連結子会社、以下「Hamee Korea」という。）では、自社ドメインサイト1店舗、Gmarket、10×10等韓国国内のECショッピングモールに10店舗の合計11店舗を出店し、一般消費者向けにインターネット販売を展開しております。

Hamee US,Corp.（米国連結子会社、以下「Hamee US」という。）では、自社ドメインサイト2店舗、北米及び欧州向けのAmazonとeBayに11店舗の合計13店舗を出店し、欧米の一般消費者向けインターネット通信販売を展開しております。

Hamee Taiwan,Corp.（台湾連結子会社、以下「Hamee Taiwan」という。）では、Yahoo! Shopping Mall等台湾のECショッピングモールに5店舗を出店し、一般消費者向けにインターネット販売を展開しております。

##### 商品仕入・企画について

商品仕入については、500社を超える仕入先との取引により、モバイルアクセサリー関連の情報網を確保しており、時代のニーズに合わせた多種多様な商品展開が可能な体制を構築しております。また、社内にて商品デザイナーを中心とした商品企画・デザイン専門チームを設置し、自社企画商品として、海外を含む外部メーカーと協力しオリジナル商品を制作しております。自社企画商品においては、ディズニーやムーミン等の人気キャラクターの商品化権を取得して、キャラクター商品の制作も積極的に行っております。これらに加え、玩具や実用品等も一部取り扱っており、10,000種類以上の商品について、国内外含め計45のEC店舗における販売状況を分析することで、売れ筋商品をリアルタイムに把握し、商品仕入・企画に活用することが可能な体制となっております。

#### (2) プラットフォーム事業

当事業においては、自社サイトやインターネットショッピングモール等でインターネット通販を展開するEC事業者向けに、ネットショップ運営に必要なバックオフィス業務を一元管理できるマネジメントプラットフォーム「ネクストエンジン」を開発・提供しております。このサービスは、「(1)コマース事業」にて記載した当社自身によるEC商品販売事業のために開発・改良したシステムを社外に提供しているものです。

#### ネクストエンジンについて

ネクストエンジンは、EC事業者に対して、メール自動対応、受注伝票一括管理、在庫自動連携、商品ページ一括アップロード等の機能を提供し、ネットショップ運営の業務プロセスの自動化を進め、EC事業者の経営効率向上を支援するクラウド型のシステムであります。異なるインターネットショッピングモールに出店した複数のネットショップの管理を一元化したり、複数のネットショップの在庫数表示を同期させたりする機能を持つことから、特に複数のネットショップを運営するEC事業者には利点があります。

ネクストエンジンには、メイン機能（標準仕様）とアプリケーション（拡張機能、以下「アプリ」といいます。）があり、ユーザーはニーズに合わせて機能を使い分けることが可能となっております。メイン機能はEC事業者の利便性に資する標準的な機能がワンパッケージで搭載されており、アプリはそれ以上の特殊なニーズに対応するためのオプションと位置付けられています。

また、ネクストエンジンのサービスは、一部、他社へOEM提供しております。下記の企業が、ネクストエンジンのメイン機能を、別のサービス名にてそれぞれの顧客にサービス提供しております。

| OEM提供先企業名          | サービス名         |
|--------------------|---------------|
| GMOソリューションパートナー(株) | ストックマネージャー    |
| GMOコマース(株)         | すごい！ネットショップ管理 |

平成28年4月期末時点におけるネクストエンジンの契約社数は2,228社（OEM除く、前連結会計年度末比412社増）で、利用店舗数は16,793店（同3,321店増）、利用店舗の取引総額は3,150億円（同708億円増、いずれも自社調べ）となっております。ネクストエンジンは当社グループがECを運営している中で開発されたECのバックオフィスシステムであり、現在も当社グループのコマース事業において使用している基幹システムであります。

#### サービス価格・営業活動について

ネクストエンジンの基本料金は、ユーザーであるEC事業者の受注件数に応じた従量課金制をとっており、ユーザーの事業規模に応じた料金体系となっております。また、専用サーバープランや、カスタマイズ（ネクストエンジンオーダーメイド）等については顧客ごとに個別料金を適用しております。ネクストエンジン上の各種アプリにつきましては、アプリごとの定額料金制（一部従量課金制）としております。

営業活動につきましては、EC事業者向けのイベント・セミナー等へ出展・参加し、当サービスを紹介して、興味を持って頂いたEC事業者に詳細を提案するという営業スタイルを主体に、小田原（本社）に加え、東京営業所を営業拠点として、契約見込み先に対する積極的な営業（コンサルテーション）を展開し、契約の獲得につなげております。この流れを円滑にするため、営業担当者とサポート業務担当者を一体としたチーム編成を行っており、無料体験からの成約率を高め、少人数でも効率的に契約件数を獲得することが可能な体制となっております。また、協力事業者（ユーザー及び代理店として「パートナー制度に関する利用規約」を締結している事業者等）に代理で営業活動を行って頂き、当サービスを紹介して頂く「パートナー制度」も設けております。

#### サポート体制について

ネクストエンジンのユーザーへのサポート業務は内製化し、外部に依存しない体制を構築しております。ユーザーごとに担当チームを割当て、導入時の負荷や運用上の悩み、トラブル等に専門スタッフが対応しております。

#### 開発について

ネクストエンジンの開発は全て自社のプラットフォーム事業部で行っております。ユーザーと同じ目線で、ユーザーの利便性を重視したシステムにしていくため、当社が運営するインターネット店舗においてネクストエンジンを業務ツールとして使用する、当社コマース事業部と密に連携しております。また、ECショッピングモール側のシステム変更等にも迅速に対応できる開発体制を構築しております。

#### プラットフォーム化について

平成25年12月よりネクストエンジンのAPI（注2）を公開したことにより、ネクストエンジン上で自社及び外部ディベロッパーが開発した各種アプリの展開が可能となるなど、いわゆるプラットフォーム化が実現いたしました。これにより、顧客のニーズに合わせたネクストエンジンのカスタマイズが容易となり、小規模EC事業者から、大規模EC事業者まで、広範なユーザーのニーズに対応したサービス提供が可能となっております。

また、既存のアプリとネクストエンジンを連携させることにより、ユーザー企業の環境に合わせた効率的なシステム運用も可能となります。

加えて、ユーザーが独自に開発したアプリを、ネクストエンジン上で販売することも可能になります。

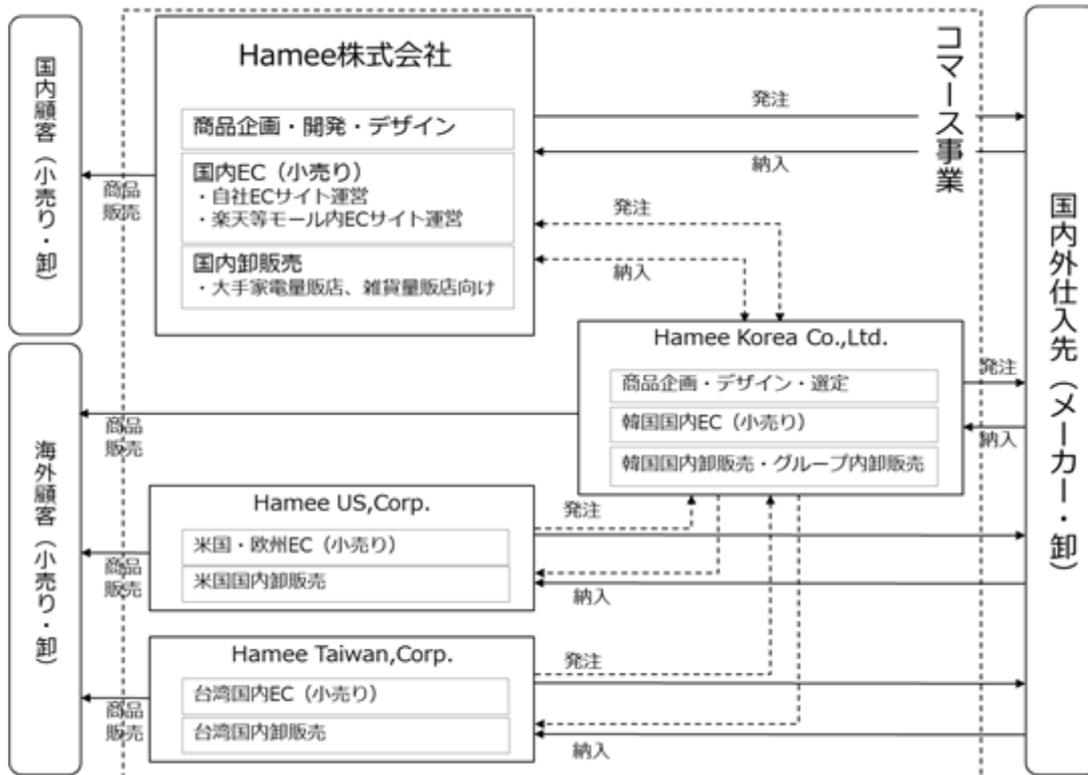
#### 海外展開について

海外現地法人で実際にECを運営し、各国のECショッピングモールとの連携等ノウハウを蓄積したうえで、現地（海外）版ネクストエンジンを開発、リリースするという基本戦略に基づき、平成27年12月にHamee Koreaにおいて「ネクストエンジン코리아」をリリースいたしました。今後、当該サービスの機能強化に努め、普及を図っていくと同時に、英語圏向け及び中華圏向けネクストエンジンの開発を順次行っていく計画であります。

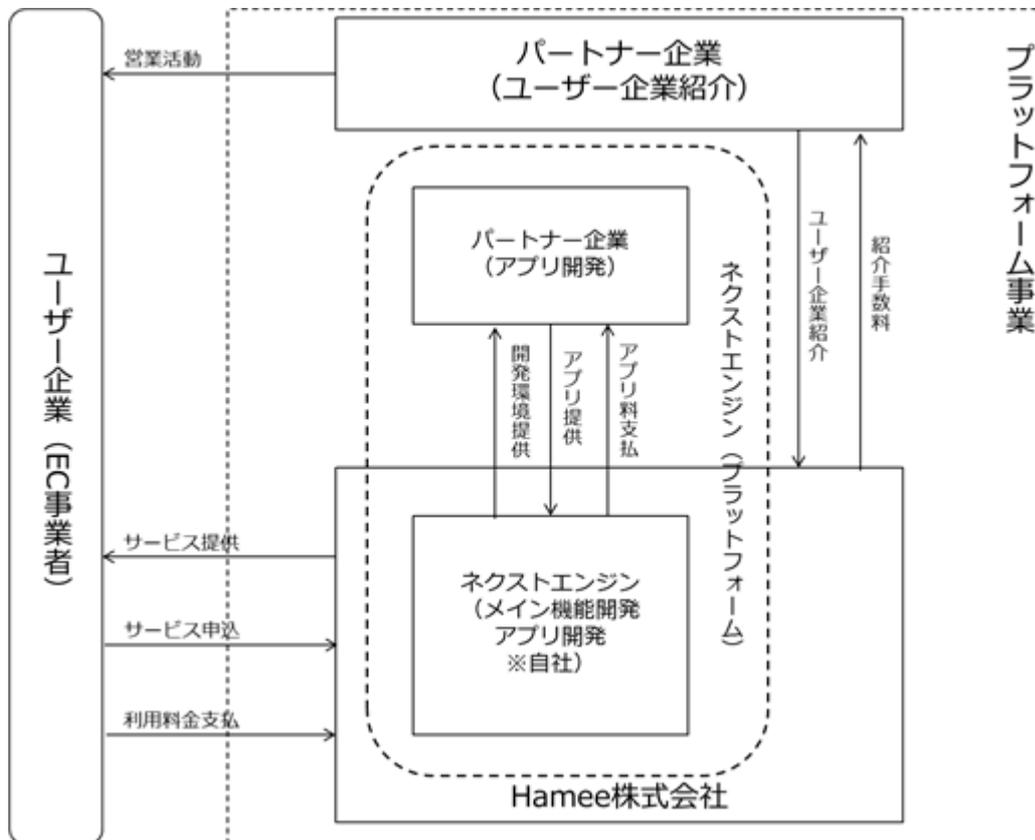
- （注）1．UX（User Experience）とは、ある製品やサービスを利用したり、消費した時に得られる体験の総体。個別の機能や使いやすさのみならず、ユーザー（ここでは当社のECサイトを訪問する一般消費者）が真にやりたいことを楽しく、心地よく実現できるかどうかを重視した概念。
- 2．API（Application Programming Interface）とは、あるコンピュータプログラム（ソフトウェア）の機能や管理するデータなどを、外部の他のプログラムから簡単に呼び出して利用できるようにするインターフェースのこと。ここで言うインターフェースとは、機能の呼び出し手順や記述方法などを定めた仕様を指す。APIが提供されている機能は独自にゼロから開発する必要がないため、プログラムの開発を効率的に行うことが可能になる。

[ 事業系統図 ]

( コマース事業 )



( プラットフォーム事業 )



4【関係会社の状況】

| 名称                              | 住所         | 資本金                  | 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)<br>Hamee Korea Co.,Ltd. | 韓国ソウル市     | 600,000,000<br>韓国ウォン | コマース事業<br>プラットフォーム事業 | 100.0              | 当社からの商品仕入<br>当社からの業務委託<br>当社への商品販売<br>役員の兼任2名 |
| Hamee US,Corp.                  | 米国カリフォルニア州 | 900,000.00<br>USドル   | コマース事業               | 100.0              | 当社からの商品仕入<br>役員の兼任2名                          |
| Hamee Taiwan,Corp.              | 台湾台北市      | 1,500,000<br>元       | コマース事業               | 100.0              | 当社からの商品仕入<br>役員の兼任3名                          |

- (注) 1. 「主要な事業の内容」欄には、セグメント情報の名称を記載しております。  
 2. 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。  
 3. Hamee Korea Co.,Ltd.及びHamee US,Corp.は、特定子会社に該当しております。  
 4. Hamee Taiwan,Corp.については、重要性が増したため、当連結会計年度より連結の範囲に含めております。

## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

平成28年4月30日現在

| セグメントの名称   | 従業員数(人)     |
|------------|-------------|
| コマース事業     | 100<br>(21) |
| プラットフォーム事業 | 65<br>(6)   |
| 報告セグメント計   | 165<br>(27) |
| 全社(共通)     | 19<br>(4)   |
| 合計         | 184<br>(31) |

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数(アルバイト・パートタイマーを含み、派遣社員を除く。)は、年間の平均雇用人員を( )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、特定のセグメントに区分できない管理部門の従業員数であります。
3. 従業員数が前連結会計年度末に比べ53名増加したのは、デザイナー及びエンジニア等のクリエイティブ人材と、プラットフォーム事業におけるサポート要員の採用を積極的に行ったためであります。

### (2) 提出会社の状況

平成28年4月30日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(千円) |
|---------|---------|-----------|------------|
| 149(27) | 31.6    | 3.6       | 4,846      |

| セグメントの名称   | 従業員数(人)     |
|------------|-------------|
| コマース事業     | 70<br>(17)  |
| プラットフォーム事業 | 62<br>(6)   |
| 報告セグメント計   | 132<br>(23) |
| 全社(共通)     | 17<br>(4)   |
| 合計         | 149<br>(27) |

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む。)であり、臨時雇用者数(アルバイト・パートタイマーを含み、派遣社員を除く。)は、年間の平均雇用人員を( )外数で記載しております。
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門の従業員数であります。
4. 従業員数が前事業年度末に比べ41名増加したのは、デザイナー及びエンジニア等のクリエイティブ人材と、プラットフォーム事業におけるサポート要員の採用を積極的に行ったためであります。

### (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、政府及び日銀主導の経済・金融政策の継続により企業収益の回復や雇用環境の改善が進みましたが、その一方で、アジア新興国の景気減速や円高の再燃等により外部環境の悪化が表面化しており、その先行きについては不透明感が増してきております。一方で、平成28年6月に経済産業省が発表した「平成27年度我が国経済社会の情報化・サービス化に係る基盤整備（電子商取引に関する市場調査）報告書」によると、平成27年度（平成27年4月～平成28年3月）における日本国内のEC市場規模は、前年比7.6%増の13兆7,746億円となるなど、当社グループが属するEC市場については、着実な成長が続いております。

このような経営環境のもと当社グループは、モバイル（スマートフォン及び携帯電話）アクセサリーの販売について、新たなブランドのEC店舗「Ketchup!」を出店するなど、多店舗多ブランド展開を進めたほか、量販店向けの卸販売を中心に利益率の高い自社企画商品の販売拡大に注力いたしました。また、自社開発のECバックオフィスシステム「ネクストエンジン」について、「米Amazon（Amazon.com）用自動連携」「eBay用自動連携」といった、国内EC事業者の「越境EC」を支援するアプリのリリース及び、ECショッピングモールや物流事業者のサービスと、ネクストエンジンを自動連携させる機能の提供開始など、プラットフォーム化のメリットを最大限に活用したサービスを積極的に展開いたしました。

以上の結果、当連結会計年度の売上高は6,501,381千円（前連結会計年度比14.9%増）、営業利益は450,572千円（同34.0%増）と順調に推移いたしました。なお、円高の進行に伴い、子会社向け債権等の資産に対し、営業外費用で為替差損12,425千円を計上した結果、経常利益は427,063千円（同29.6%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は257,959千円（同33.8%増）となりました。

セグメントごとの状況は次のとおりであります。

#### コマース事業

ブランド価値の向上を目指して、デザイナー等のクリエイティブ人材の採用を積極的に行い、自社企画商品の開発に注力いたしました。ディズニー映画「モンスターズ・インク」の劇中に登場する、エネルギータンク型モバイルバッテリーや、新たに著作権を取得して商品化した「ムーミン」のスマートフォンケース、働く女性をターゲットにした上品な手帳型スマートフォンケースなど、個性的な新商品を継続的にリリースしたことで、当該自社企画商品を中心に、一般消費者向けEC、大手雑貨量販店、大手家電量販店向け卸販売ともにモバイルアクセサリーの販売が順調に拡大いたしました。一方で、海外展開強化に伴う先行投資の影響により、米国子会社の業績について採算的に苦戦いたしました。ECバックオフィス業務のインド子会社への移管や、商材の充実化などにより、徐々に改善しております。

この結果、コマース事業の売上高は5,694,822千円（前連結会計年度比13.3%増）、営業利益は268,167千円（同26.0%増）となりました。

#### プラットフォーム事業

EC市場は引き続き拡大傾向にあり、EC事業への参入事業者も増加していることから、当社のサービス、ネクストエンジンの需要は益々高まっているものと認識しております。

国内EC事業者の越境ECを支援するアプリのリリース、ECモール、物流サービス、各種の決済システムとの連携強化等、ネクストエンジンをプラットフォーム化したメリットを活用したサービスを積極的に展開したことに加え、導入サポート人員の増員による新規顧客の取り込みや、システムエンジニアの採用による開発体制の強化等、人的資源を充実させ、ネクストエンジンの契約増加を図りました。これにより、総契約数2,228社（OEM除く、前連結会計年度末比412社増）、利用店舗数16,793店（同3,321店増）、利用店舗の取引総額3,150億円（同708億円増）、受注処理件数42百万件（同9百万件増、いずれも自社調べ）となりました。

この結果、プラットフォーム事業の売上高は806,559千円（前連結会計年度比27.5%増）、営業利益は182,405千円（同47.8%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、前連結会計年度末に比べ334,288千円減少し、1,102,790千円となりました。

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

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は71,045千円（前連結会計年度は110,908千円の収入）でありました。これは主に、税金等調整前当期純利益426,109千円、減価償却費70,307千円、前渡金の減少25,416千円等の収入要因に対し、売上債権の増加48,281千円、たな卸資産の増加220,685千円、法人税等の支払い169,653千円等の支出要因があったことによるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は262,745千円（前連結会計年度は69,343千円の支出）でありました。これは主に、有形固定資産の取得18,604千円、無形固定資産の取得166,882千円、子会社設立に伴う関係会社株式の取得41,089千円等の要因によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果使用した資金は139,056千円（前連結会計年度は814,984千円の収入）でありました。これは、短期借入金の増加100,000千円の収入要因に対し、長期借入金の返済249,361千円の支出要因があったことによるものであります。

## 2【生産、受注及び販売の状況】

### (1) 生産実績

当社グループのコマース事業においては、商品企画及び仕入に特化しているため、またプラットフォーム事業における主たる業務は、EC事業者向けサービスの開発、提供、導入後のサポートであり、生産実績を把握することは困難であるため、記載を省略しております。

### (2) 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<br>(自 平成27年5月1日<br>至 平成28年4月30日) |          |
|------------|--|----------|
|            | 仕入高(千円)                                  | 前年同期比(%) |
| コマース事業     | 3,772,440                                | 116.2    |
| プラットフォーム事業 | -  | -        |
| 合計         | 3,772,440                                | 116.2    |

- (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。

### (3) 受注状況

当社グループのコマース事業においては受注から販売までの所要日数が短く、常に受注残高は僅少であります。またプラットフォーム事業においては、ユーザーのシステム内における受注件数に応じた従量課金制の手数料収入が主であるため、受注残高は発生しません。そのため、受注状況には重要性がなく、記載を省略しております。

### (4) 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<br>(自 平成27年5月1日<br>至 平成28年4月30日) |          |
|------------|--|----------|
|            | 販売高(千円)                                  | 前年同期比(%) |
| コマース事業     | 5,694,822                                | 113.3    |
| プラットフォーム事業 | 806,559                                  | 127.5    |
| 合計         | 6,501,381                                | 114.9    |

- (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. 最近2連結会計年度の主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

| 相手先     | 前連結会計年度<br>(自 平成26年5月1日<br>至 平成27年4月30日) |       | 当連結会計年度<br>(自 平成27年5月1日<br>至 平成28年4月30日) |       |
|---------|--|-------|--|-------|
|         | 金額(千円)                                   | 割合(%) | 金額(千円)                                   | 割合(%) |
| 株式会社ロフト | 535,926                                  | 9.5   | 661,055                                  | 10.2  |

3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

### 3【対処すべき課題】

今後の事業展開において、業容を拡大し、経営基盤を安定させるために、以下の課題を認識しております。当社グループは、これらの課題に迅速に対処してまいります。

#### (1) 全社的な課題

##### ブランド力の強化

E C市場、モバイルアクセサリー市場は今後も大きく変化し、競争も激化することが予想されます。そのような環境の中で、顧客へより良い商品・サービスを提供することでブランド価値の向上を図るため、次のような施策を実施してまいります。

##### a．商品・サービスのブランディング強化

従来までの品揃え重視の商品展開から、よりデザインやクオリティを重視し、ブランド力の向上を意識した商品企画・サービスの開発を行い、数多くの商品・サービスの中で、多くの顧客から選ばれる商品・サービス創りを行ってまいります。

##### b．UI・UXの重視

ネクストエンジンを始めとしたサービスの開発、WEBサイトの運営、商品の企画を行うにあたり、顧客に対してのUI（注）、UX（User Experience：顧客の体験の総体）を、引き続き重視してまいります。

##### 優秀な人材の確保、育成

継続的な成長の原資である人材は、当社グループにとって最も重要な経営資源と認識しております。当社グループの商品開発力やその他業務の遂行能力を維持し、継続的に発展、強化していくためには、優秀な社員を継続的に雇用し、その成長機会を提供していく必要があります。

当社グループにおいては、デザイナー、開発エンジニア等のクリエイティブ人材を継続的に採用し、商品クオリティの向上、開発スピードの向上等によって、ユーザーのニーズに対応していく必要があります。採用競争の激化等、雇用情勢の変化も考慮し、通常の募集広告に加え人材紹介会社の活用など様々なチャネルを利用して優秀な人材の確保に努めてまいります。

また人的基盤を強化するために、研修受講等による採用担当者のスキル向上など採用体制の強化、メンター制度活用による教育・育成・指導の実施、研修制度及び人事評価制度の充実等の各種施策を進める方針であります。

##### グローバル化への対応

E C市場、モバイルアクセサリー市場ともに、国内、国外の区分はなくなりつつあり、グローバル化が進んでいます。そのような状況に対処するため、海外のE Cモール等に出店し、実際にE Cサイトを運営しながら現地E Cに関連する情報収集、マーケティングを行い、E Cの状況を把握した上で、ネクストエンジン等のE C関連サービスを展開してまいります。

当該方針に基づき、平成27年7月から同年9月にかけて、台湾、中国、インドにおいて立て続けに子会社を設立し、コマース事業を開始しております。また、平成27年12月には、韓国において同国内E C事業者向けのネクストエンジンのサービスを開始いたしました。引き続き、より現地のニーズに即した店舗展開、商品企画、サービス開発等を行ってまいります。

##### コンプライアンス体制の強化

近年、企業活動においては高い倫理観が求められており、コンプライアンス上の問題は経営基盤に重大な影響を及ぼすものであると考えております。当社グループでは、コンプライアンスマニュアルの制定、コンプライアンス担当役員の選任等、コンプライアンスを徹底する体制を整えておりますが、お客様からの信頼性向上のため、今後も社内教育を通してコンプライアンス体制の強化を図っていく方針であります。

（注） UI（User Interface）とは、利用者が対象を操作するために接する部分であり、マウスやキーボード、ディスプレイといった機械的な要素、どのように操作するかという手順、画面に表示されるメニューやアイコン、ウィンドウといった視覚的要素、警告音や文字の読み上げといった聴覚的要素などを指す。

## (2) コマース事業

### 在庫増加傾向への対応

当社グループは、他社商品との差別化やブランド力の向上を図るため、自社企画商品の開発に注力しております。しかしながら、当該商品は仕入商品に比べ、発注ロットが大きくなるため、自社企画商品の販売比率が増加するに伴い、在庫が増加する傾向が見られます。また、製造工場は中国に多く所在しており、春節時には工場が休業となることから、事前に在庫を積み増す等の対処が必要となるため、時期によって在庫水準が大きく変動いたします。

インターネット通信販売と卸販売という二つの販売チャネルを有することで、在庫リスクを極力回避しつつ、自社企画商品の開発を行うことができるという、当社グループの強みを活かしながら、引き続きECとリアル店舗のトレンドをしっかりと押さえ、適切な商品ラインナップと発注量のコントロールにより、在庫過多の発生を防ぐ方針であります。

### 商品供給スピードの向上

コマース事業が属するモバイルアクセサリ業界においては、商品のライフサイクルが短いという傾向にあるため、他社よりも早く新機種の情報を得て、関連商品を展開していく必要があります。仕入先企業と緊密な連携を取り、自社企画商品の市場への投入スピードをアップさせ、変化するニーズに対応する方針であります。

### 業務のシステム化

コマース事業においては、売上1件当たりの単価が低いことから、売上の増加に伴って、業務負担がより大きく増加します。一つ一つの業務の効率化を図るため、ネクストエンジンの活用によって業務のシステム化を図り、増加する業務負担及びコストの削減を目指します。

## (3) プラットフォーム事業

### 多様化する顧客ニーズへの対応

ネクストエンジンはクラウド型のサービスであるため、機能強化や仕様変更を行うと全てのユーザーの使い勝手に影響が及ぶことから、ユーザー数が増加するにしたがって、ユーザー企業の個別ニーズに細やかに対応することは難しくなります。

その課題に対処するため、ネクストエンジンのAPIを公開し、プラットフォーム化することにより、様々な機能を備えた「ネクストエンジンアプリ」がオプションとして開発・利用できる環境を実現しました。今後、ネクストエンジンのメイン機能については使いやすさを重視した機能強化に努め、カスタマイズニーズに対しては、API公開によるメリットを最大限活かしたサービス「ネクストエンジンオーダーメイド」の積極的な展開と、自社開発、他社開発を問わず多くのアプリを連携させることで、幅広い顧客ニーズに対応できるクラウドサービスを目指します。

### ネクストエンジンの解約の抑制

ネクストエンジンのユーザー企業の中には、契約後、運用方法を十分に習得できずに解約していく企業があり、解約数は契約数の増加に伴い増加傾向にあります。

サポート部門の人員増強による導入時のフォロー体制の充実化や、初期設定を簡便にするツールの開発等の諸施策が解約数の抑制に効果を発揮しつつありますが、一層解約率を減少させることを目的として、今後ネクストエンジンのUIを改善し、マニュアルやサポートに頼ることなく誰でも簡単に初期設定が可能となるような仕組みを整備してまいります。

## 4【事業等のリスク】

以下において、当社グループの事業展開上のリスク要因となる可能性があると考えられる主な事項を記載しております。また、必ずしも特に重要なリスクとは考えていない事項についても、投資判断のうえで、あるいは事業活動を理解するうえで重要と考えられる事項については、投資家及び株主に対する積極的な情報開示の観点から記載しております。

当社グループは、これらのリスク発生の可能性を認識したうえで、その発生の予防及び発生時の対応に努力する方針ですが、当社グループの経営状況及び将来の事業についての判断は、以下の記載事項及び本書中の本項以外の記載を慎重に検討したうえで行われる必要があると考えております。なお、以下の記載における将来に関する事項については、本書提出日現在において当社で想定される範囲で記載したものであります。また、以下の記載は当社株式への投資に関連するリスクの全てを網羅するものではありません。

### (1) 当社グループ全体に係るリスクについて

#### ビジネスモデルについて

当社グループにおける事業は、主としてECに関連する事業であるため、ブロードバンド環境の普及によりEC関連市場が今後も拡大していくことが事業展開の基本条件であると考えております。

今後モバイルとPCの両面でより安価で快適にインターネットを利用できる環境が整い、EC関連市場は拡大するものと見込んでおりますが、仮に新たな法的規制の導入、通信環境やセキュリティ対策等の技術進歩が市場のニーズに追いつかなくなるなど技術革新の遅れ、利用料金の改訂を含む通信事業者の動向など、予期せぬ要因によりEC関連市場の発展が阻害される場合には、当社グループの事業展開及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### インターネットモールにかかる影響について

当社グループの事業においては、日本の代表的なECモールである楽天市場、Yahoo!ショッピングなど、ECインフラとも言うべき企業の運営方針の影響を受けます。当社グループにおいては、複数のECモールへの出店や、自社ドメインサイトの運営などにより、一つのECモールに依存しない運営体制を構築しておりますが、ECモールが同一企業による複数店舗の出店を禁止するなどした場合や、販売ロイヤリティ率の引き上げに伴いECモールへの出店に関する費用が増加した場合、自社EC店舗の運営に支障が生じるとともに、プラットフォーム事業においてシステムを利用する顧客が減少するなどし、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### システムトラブル等について

当社グループの事業は、コンピューターシステムを結ぶ通信ネットワーク及び当社が提供しているシステムに依存しております。このため、自然災害や事故等によって通信ネットワークが切断された場合、またはサイトへのアクセスの急激な増加や電力供給の停止等の予測不可能な様々な要因によってコンピューターシステムにトラブルが生じた場合、当社グループの事業及び業績に影響を与える可能性があります。また、当社グループのコンピューターシステムは、適切なセキュリティ手段を講じて外部からの不正アクセスを回避するよう努めておりますが、それらの手段で対応できないコンピューターウイルスやハッカーの侵入等によりシステム障害等が生じた場合、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### ネクストエンジンの不具合について

当社が運用しているネクストエンジンは、プラットフォーム事業における主要サービスであるとともに、コマース事業における管理システムとしても利用しております。当社は、ネクストエンジンの運用に支障が生じないよう、システムの保守や管理に努めておりますが、何らかの理由によりネクストエンジンに不具合が生じた場合、プラットフォーム事業における主要なサービスの提供が困難になると同時に、コマース事業において受注処理等の業務運営が滞るなど、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 法的規制について

当社グループは「不当景品類及び不当表示防止法」、「製造物責任法」、「特定商取引に関する法律」、「不正競争防止法」、「消費者契約法」、「個人情報の保護に関する法律」、「商標法」、「著作権法」等による法的規制を受けております。当社グループでは、管理体制の構築等によりこれら法令を遵守する体制を整備しておりますが、これらの法令に違反する行為が行われた場合、法令の改正または新たな法令の制定が行われた場合には、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 代表取締役社長に対する依存について

当社代表取締役社長である樋口敦士は、当社の創業者であり、経営方針や経営戦略等、当社グループの事業活動全般において重要な役割を果たしております。当社グループは事業拡大に伴い、同氏に過度に依存しない経営体制の構築を進めておりますが、何らかの理由により同氏の業務遂行が困難となった場合には、今後の当社グループの業績及び事業展開に影響を及ぼす可能性があります。

#### 人材の採用・育成について

当社グループは、企業規模の拡大に伴い、継続的に優秀な人材の維持と拡充が必須であると認識しております。当社グループの競争力向上にあたっては、それぞれの部門について高い専門性を有する人材が要求されることから、一定以上の水準を満たす優秀な人材を適切に採用するとともに、成長ポテンシャルの高い人材育成、維持に積極的に努めていく方針であります。しかしながら、当社グループの採用基準を満たす優秀な人材の確保が計画通りに進まなかった場合や、人材育成・維持が計画通りに進まなかった場合、また既存の主要な人材が社外に流出した場合には、当社グループの事業展開及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 訴訟などに関するリスク

当社グループは、現在において、訴訟を提起されている事実はありません。しかしながら、プラットフォーム事業においては、当社グループの過失によるシステム障害などで顧客の業務が滞り、顧客に機会損失が発生した場合には訴訟を受ける可能性があります。また、コマース事業においては、商品が第三者の知的財産権を侵害していたり、商品を購入した顧客に被害等（蓄電池の発火による火傷、火災など）が発生した場合には、訴訟を受ける可能性及び、商品の不良発生等に基づいて、監督官庁から商品の回収命令を受ける可能性があります。当社は、販売する商品等について商品部が、メーカーから納品される前のサンプル検査の段階において、素材の確認、裁断や焼却等による検査を行うとともに、通電商品等の機能性商品については外部専門機関等によるチェックを実施するなど、品質の確認には十分な注意を払っておりますが、完全にそのリスクを排除できる保証はなく、発生した訴訟の内容及び結果、損害賠償の金額、商品回収費用の発生状況によっては当社グループの事業及び業績並びに企業としての社会的信用に影響を及ぼす可能性があります。

## (2) コマース事業に係るリスクについて

#### スマートフォン機種種の流行等が経営成績に与える影響について

当社グループが属するモバイルアクセサリー業界は、スマートフォン機種種の流行に影響を受ける傾向があります。モバイルアクセサリーは、特定機種専用の商品と、機種に左右されない商品がありますが、スマートフォンは概ね半年毎にモデルチェンジされているため、特定機種専用商品のライフサイクルが短いという傾向にあるといえます。このため、充電器やブック型の携帯カバー等、機種に左右されない商品の提供に注力していきますが、機種種の流行や顧客の嗜好等により特定機種専用商品への依存度が高くなる場合、売上変動や在庫の発生などにより当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### キャラクター商品の取扱いについて

当社グループは、キャラクター商品を幅広く取扱っております。当社グループの商品へのキャラクターの活用にあたっては、長期安定的な人気を得るものを活用する方針であります。当社グループが人気キャラクターの商品化許諾権を著作権元から獲得できなかった場合、当社グループの取扱うキャラクター商品に関する著作権元との商品化許諾契約が、何らかの理由により更新拒絶、解除等により終了した場合、採用するキャラクターの人気程度により、当社グループの業績が変動する可能性があります。

#### 競争について

当社グループのコマース事業においては、スマートフォンの急速な普及に伴うモバイルアクセサリー市場の拡大に伴い、更なる競争の激化が予想されます。今後他のモバイルアクセサリーのインターネット通信販売事業者、卸販売事業者のみならず、仕入先自身によるインターネット通信販売の展開、その他新規参入事業者等により、新たな高付加価値サービスの提供がなされた場合には、当社グループの競争力が低下する可能性があります。

#### 需要予測に基づく仕入れについて

当社グループのコマース事業において販売する商品の大部分は、需要予測に基づいた仕入れを行っております。しかしながら、実際の受注が需要予測を上回った場合には販売機会を失うこととなります。また、実際の受注が需要予想を下回った場合には、当社グループに過剰在庫が発生しキャッシュ・フローへの影響や商品評価損が発生する可能性があります。

#### 物流業務の外部委託について

当社グループのコマース事業は、商品の保管、入出庫等に係る業務を株式会社清長へ委託しております。同社とは通信回線にてデータの授受を行っており、何らかのシステム障害にて通信回線が不能となった場合、入出荷業務に影響を及ぼす可能性があります。また地震やその他不可抗力、その他同社の業務の継続が困難になる事象等、何らかの理由により同社からのサービスの提供の中断・停止が生じた場合、または同社との基本契約が変更され、当社グループ業務運営上何らかの影響が生じ、かつ当社グループがこれに適切な対応ができない場合等には、当社グループの事業展開及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 商品の品質管理について

当社グループのコマース事業において販売する商品のうち一定割合のモバイルアクセサリーは、当社グループの商品開発部門と仕入先企業が共同で商品開発を行い、仕入先企業にて生産される自社企画商品であります。商品の安全性に関する社会の期待、関心は高まっており、当社グループにおいても、仕入に際しての品質基準の見直しや、品質検査、適法検査等を強化し、安全な商品の供給に努めております。しかしながら、当社グループが販売した商品に不具合等が発生した場合には、大規模な返品、製造物責任法に基づく損害賠償や対応費用の発生、信用失墜により、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 返品について

当社グループのコマース事業においては、契約書上に定める一定範囲において、雑貨量販店をはじめとする各小売店等より、一定の条件で商品の返品を受け入れており、商品入庫時及び出荷時における検品の徹底により、商品の瑕疵に伴う不良返品が発生を未然に防ぐ対応を行っております。また、期末日後の返品による損失に備えるため、過去の返品実績に基づいて返品調整引当金を計上しております。しかしながら、想定を超えて大量に返品が発生した場合には、代替商品の配送費用、返品調整引当金の積み増しなど追加的な費用が発生することから、当社グループの業績等に影響を及ぼす可能性があります。

#### 個人情報の保護について

モバイルアクセサリー等のインターネット販売サイトの運営管理におきましては、登録会員の個人情報を大量に保有しているため、平成17年4月に全面施行された「個人情報の保護に関する法律」を遵守しております。また、法律施行前の平成16年9月にはプライバシーマークを取得しており、当社グループの「個人情報保護方針」に沿って、個人情報保護マネジメントシステムを整備しております。また、従業員に対する個人情報保護に関する意識の向上を図り、個人情報の漏洩に対し防止策を講じています。

しかしながら、外部からの不正アクセス、システム運用における人的過失、従業員の故意等による個人情報の漏洩、消失、不正利用が発生した場合、対応次第では、信用の失墜を招き、更には損害賠償の対象となることも考えられます。そのような場合には、当社グループの業績及び事業展開に影響を及ぼす可能性があります。

### (3) プラットフォーム事業に係るリスクについて

#### 特定のサービスへの依存について

プラットフォーム事業における当社グループの主力サービスは、EC事業者向けのネットショップ一括管理システム、ネクストエンジンであります。EC業界におけるネットショップ管理システムのニーズが高まっているため、継続した機能強化に努めておりますが、EC業界においてネットショップ管理システムの需要が減退した場合や、当社システムが陳腐化した場合、また、価格やサポート体制等の総合的なサービス内容が他社と比して著しく劣るような状況となった場合、他社システムへの乗り換えに伴う解約の増加により売上が減少するなど、当社グループの業績及び事業展開に影響を及ぼす可能性があります。

#### 顧客情報の保護について

当社グループのプラットフォーム事業においては、ネクストエンジンのサービス運用にあたって、顧客が保有する取引先情報・機密情報を預かります。当社と顧客との間では当サービスの利用規約に基づき適切な管理を行っておりますが、顧客データの取り扱いにおける人的過失、従業員の故意等による顧客情報の漏洩、消失、不正利用等が発生した場合、信用の失墜を招き、さらには損害賠償による経済的損失が発生するなど、当社グループの事業展開及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(4) その他について

新株予約権の行使による株式価値の希薄化について

当社は、当社グループの役員及び従業員に対するインセンティブを目的とし、新株予約権（以下「ストック・オプション」という。）を付与しております。これらのストック・オプションが権利行使された場合、新株式が発行され、株式価値及び議決権割合が希薄化する可能性があります。本書提出日の前月末現在、これらのストック・オプションによる潜在株式数は272,800株であり、発行済株式総数7,842,000株の3.5%に相当しております。

5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

当社グループのプラットフォーム事業では、EC業界におけるバックオフィスシステムのデファクト・スタンダードとすべく、ネクストエンジンの機能強化と同時に、プラットフォームとしての魅力を高めるためのアプリケーション開発に関する研究開発を進めております。

現在の研究開発は、当社のプラットフォーム事業部システム開発部及びHamee Koreaのシステム開発部の二部門で行っており、当連結会計年度における研究開発費は42,947千円であります。

## 7【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

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

### (1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められ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り、見積りが必要な事項につきましては、合理的な基準に基づき、会計上の見積りを行っておりますが、実際の結果は、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) 財政状態の分析

#### 流動資産

当連結会計年度末における流動資産の残高は、前連結会計年度末に比べ68,488千円減少し、2,644,434千円（前年度比2.5%減）となりました。この主な要因は、運転資金充当のための現金及び預金の減少334,288千円、売上拡大に伴う売掛金の増加44,370千円、たな卸資産の増加214,460千円等によるものであります。

#### 固定資産

当連結会計年度末における固定資産の残高は、前連結会計年度末に比べ182,327千円増加し、364,109千円（同100.3%増）となりました。この主な要因は、商標権の取得95,861千円、子会社の設立に伴う関係会社株式の増加41,084千円、ソフトウェアの増加13,996千円等によるものであります。

#### 流動負債

当連結会計年度末における流動負債の残高は、前連結会計年度末に比べ36,426千円増加し、821,523千円（同4.6%増）となりました。この主な要因は、買掛金の減少23,465千円、未払法人税等の減少13,701千円、未払金の減少5,873千円等がありましたが、借入金の増加40,673千円、未払費用の増加20,905千円等によるものであります。

#### 固定負債

当連結会計年度末における固定負債の残高は、前連結会計年度末に比べ183,827千円減少し、200,906千円（同47.8%減）となりました。この主な要因は、繰り上げ返済等に伴う金融機関からの長期借入金の減少190,034千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の残高は、前連結会計年度末に比べ257,177千円増加し、1,993,901千円（同14.8%増）となりました。この主な要因は、親会社株主に帰属する当期純利益257,959千円の計上によるものであります。

### (3) 経営成績の分析

#### 売上高

当連結会計年度の売上高は6,501,381千円（前連結会計年度比14.9%増）となりました。

コマース事業については、ブランド価値の向上を目指して、デザイナー等のクリエイティブ人材の採用を積極的に行い、自社企画商品の開発に注力いたしました。ディズニー映画「モンスターズ・インク」の劇中に登場する、エネルギータンク型モバイルバッテリーなど、一般消費者向けEC、大手雑貨量販店、大手家電量販店向け卸販売ともにモバイルアクセサリの販売が順調に拡大いたしました。これによりコマース事業の売上高は5,694,822千円（前連結会計年度比13.3%増）となりました。

また、EC市場規模の拡大に伴い、ネクストエンジンの契約社数が前連結会計年度に比べ412社（OEM除く）増加するなど、当社グループのサービスに対する需要は引き続き堅調に推移し、プラットフォーム事業の売上高は806,559千円（前連結会計年度比27.5%増）となりました。

#### 売上原価

当連結会計年度における売上原価は、3,812,283千円（同12.5%増）となりました。これは、コマース事業においては、売上増加に伴う商品売上原価の増加、プラットフォーム事業においては、ネクストエンジンの機能強化に伴うソフトウェア関連費用及び導入サポートに係る労務費等の増加によるものであります。

販売費及び一般管理費、営業利益

当連結会計年度における販売費及び一般管理費は2,237,332千円（同15.6%増）となりました。これは主に業容拡大に伴う人件費の増加や、インターネット通信販売の売上増加に伴う支払手数料の増加等によるものであります。

この結果、当連結会計年度の営業利益は450,572千円（同34.0%増）となりました。

営業外収益、営業外費用、経常利益

当連結会計年度における営業外収益は2,145千円（同80.1%減）となりました。これは主に前連結会計年度に計上していた為替差益9,335千円について、当連結会計年度においては計上がなかったためであります。

当連結会計年度における営業外費用は25,654千円（同46.8%増）となりました。これは主に為替差損12,425千円を計上したためであります。

この結果、当連結会計年度の経常利益は427,063千円（同29.6%増）となりました。

特別損益、親会社株主に帰属する当期純利益

当連結会計年度における特別損失は953千円となりました。これは固定資産の除却に伴う費用であります。

この結果、当連結会計年度における税金等調整前当期純利益は426,109千円（同29.5%増）となりました。また、当連結会計年度における法人税、住民税及び事業税（法人税等調整額を含む）は、168,149千円（同23.6%増）となりました。

これらの結果、当連結会計年度における親会社株主に帰属する当期純利益は257,959千円（同33.8%増）となりました。

(4) キャッシュ・フローの分析

キャッシュ・フローの分析については、「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。

なお、当社グループのキャッシュ・フロー関連指標の推移は下記のとおりであります。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

|                             | 平成25年4月期 | 平成26年4月期 | 平成27年4月期 | 平成28年4月期 |
|-----------------------------|----------|----------|----------|----------|
| 自己資本比率(%)                   | 45.6     | 38.8     | 59.8     | 66.1     |
| 時価ベースの<br>自己資本比率(%)         | -        | -        | 238.3    | 303.9    |
| キャッシュ・フロー対<br>有利子負債比率(年)    | 1.6      | -        | 4.8      | 5.4      |
| インタレスト・<br>カバレッジ・レシオ<br>(倍) | 50.9     | -        | 21.7     | 20.4     |

自己資本比率：自己資本 / 総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額 / 総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債 / キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：キャッシュ・フロー / 利払い

(注) 1. いずれも連結ベースの財務数値により計算しております。

2. 株式時価総額は発行済株式数をベースに計算しております。

3. キャッシュ・フローは、営業キャッシュ・フローを利用しております。

4. 有利子負債は連結貸借対照表に計上されている負債のうち利子を支払っているすべての負債を対象としております。

5. 平成25年4月期及び平成26年4月期については、当社株式は非上場のため、時価ベースの自己資本比率は記載しておりません。

6. 平成26年4月期の「キャッシュ・フロー対有利子負債比率」及び「インタレスト・カバレッジ・レシオ」については、営業キャッシュ・フローがマイナスのため、記載しておりません。

(5) 経営成績に重要な影響を与える要因についての分析

「4 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

(6) 経営者の問題意識と今後の方針について

当社グループでは、現在の事業環境及び入手可能な情報に基づき最善の経営戦略を立案し、実行するよう努力しておりますが、当社グループの属する事業は、商品、サービスのライフサイクルが早く、開発内容も多様化しております。また提供する商品、サービスについてもEC事業者のニーズ、一般消費者の嗜好や流行の変化を捉え柔軟な事業展開が必要となり競合他社との競争が激化することも予想されます。

そのような事業環境の中で、当社グループは、優秀な人材の確保と育成、サービス、商品力の強化等をもって、提供先数を拡大するとともに、サービスのクオリティも向上させるよう努力してまいります。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資の総額は87,609千円であります。その主なものは、ネクストエンジンの機能強化のための開発等、ソフトウェアへの投資62,320千円、本社の東京営業所の移転等建物への投資10,880千円、営業用ツール、工具、器具及び備品への投資13,945千円等であります。

なお、当社グループはセグメントごとに資産を配分していないため、セグメント別の記載を省略しております。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

##### (1) 提出会社

平成28年4月30日現在

| 事業所名<br>(所在地)    | セグメントの名称             | 設備の内容 | 帳簿価額       |                       |                    |             | 従業員数<br>(人) |             |
|------------------|----------------------|-------|------------|-----------------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|
|                  |                      |       | 建物<br>(千円) | 工具、器具<br>及び備品<br>(千円) | ソフトウ<br>エア<br>(千円) | その他<br>(千円) |             | 合計<br>(千円)  |
| 本社<br>(神奈川県小田原市) | コマース事業<br>プラットフォーム事業 | 本社設備  | 35,945     | 10,302                | 91,250             | 28          | 137,527     | 122<br>(24) |

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。  
2. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。  
3. 従業員数欄の(外書)は、臨時雇用者数であります。  
4. 上記の他、主要な賃借物件として、以下のものがあります。

| 事業所名<br>(所在地)       | セグメントの名称             | 設備の内容 | 年間賃料<br>(千円) | 従業員数<br>(人) |
|---------------------|----------------------|-------|--------------|-------------|
| 本社<br>(神奈川県小田原市)    | コマース事業<br>プラットフォーム事業 | 本社設備  | 22,479       | 122<br>(24) |
| 東京営業所<br>(東京都港区)    | コマース事業<br>プラットフォーム事業 | 事務所設備 | 4,786        | 21<br>(3)   |
| 大阪営業所<br>(大阪府大阪市北区) | コマース事業               | 事務所設備 | 2,566        | 6<br>(-)    |

##### (2) 在外子会社

平成28年4月30日現在

| 会社名                     | 事業所名<br>(所在地)          | セグメントの名称                 | 設備の内容 | 帳簿価額       |                       |                    |             | 従業員数<br>(人) |            |
|-------------------------|------------------------|--------------------------|-------|------------|-----------------------|--------------------|-------------|-------------|------------|
|                         |                        |                          |       | 建物<br>(千円) | 工具、器具<br>及び備品<br>(千円) | ソフトウ<br>エア<br>(千円) | その他<br>(千円) |             | 合計<br>(千円) |
| Hamee Korea<br>Co.,Ltd. | 本社<br>(韓国ソウル市)         | コマース事業<br>プラットフォーム<br>事業 | 本社設備  | 338        | 1,281                 | 260                | -           | 1,880       | 21<br>(8)  |
| Hamee US,Corp.          | 本社<br>(米国カリフォル<br>ニア州) | コマース事業                   | 本社設備  | 274        | 549                   | -                  | -           | 823         | 4<br>(1)   |
| Hamee<br>Taiwan,Corp.   | 本社<br>(台湾台北市)          | コマース事業                   | 本社設備  | -          | -                     | -                  | -           | -           | 4<br>(1)   |

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。  
2. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。  
3. 従業員数欄の(外書)は、臨時雇用者数であります。  
4. 上記の他、主要な賃借物件として、以下のものがあります。

| 事業所名<br>(所在地)                      | セグメントの名称             | 設備の内容 | 年間賃料<br>(千円) | 従業員数<br>(人) |
|------------------------------------|----------------------|-------|--------------|-------------|
| Hamee Korea Co.,Ltd.本社<br>(韓国ソウル市) | コマース事業<br>プラットフォーム事業 | 業務設備  | 9,805        | 21<br>(8)   |
| Hamee US,Corp.本社<br>(米国カリフォルニア州)   | コマース事業               | 業務設備  | 4,424        | 4<br>(1)    |
| Hamee Taiwan,Corp.本社<br>(台湾台北市)    | コマース事業               | 業務設備  | 2,233        | 4<br>(1)    |

### 3【設備の新設、除却等の計画】

#### (1) 重要な設備の新設等

| 会社名  | 事業所名<br>(所在地)        | セグメントの<br>名称   | 設備の内容          | 投資予定額<br>(千円) |              | 資金調達<br>方法     | 着手年月         | 完了予定<br>年月  | 完成後の<br>増加能力 |
|------|----------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|--------------|-------------|--------------|
|      |                      |                |                | 総額<br>(千円)    | 既支払額<br>(千円) |                |              |             |              |
| 提出会社 | 本社<br>(神奈川県小<br>田原市) | プラット<br>フォーム事業 | ソフトウェア         | 480,173       | 263,555      | 自己資金及び<br>増資資金 | 平成21年<br>5月  | 平成29年<br>4月 | (注2)         |
|      | 本社<br>(神奈川県小<br>田原市) | 全社<br>(共通)     | オフィス拡張<br>移転費用 | 75,000        | -            | 増資資金           | 平成28年<br>11月 | 平成29年<br>8月 | (注2)         |

(注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2. 完成後の増加能力については、計数的把握が困難であるため、記載を省略しております。

#### (2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 24,000,000  |
| 計    | 24,000,000  |

(注) 平成28年1月19日開催の取締役会決議により、平成28年3月1日付で株式分割に伴う定款の変更が行われ、発行可能株式総数は18,000,000株増加し、24,000,000株となっております。

##### 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在発行数(株)<br>(平成28年4月30日) | 提出日現在発行数(株)<br>(平成28年7月29日) | 上場金融商品取引所名<br>又は登録認可金融商品<br>取引業協会名 | 内容  |
|------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---|
| 普通株式 | 7,834,800                     | 7,842,000                   | 東京証券取引所<br>(市場第一部)                 | 完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。なお、単元株式数は100株であります。 |
| 計    | 7,834,800                     | 7,842,000                   | -                                  | -   |

(注) 1. 「提出日現在発行数」欄には、平成28年7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. 平成28年7月27日をもって、当社株式は東京証券取引所マザーズから東京証券取引所市場第一部へ市場変更しております。

( 2 ) 【新株予約権等の状況】

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

第 1 回新株予約権 (平成22年 4 月29日臨時株主総会決議)

| 区分  | 事業年度末現在<br>(平成28年 4 月30日)        | 提出日の前月末現在<br>(平成28年 6 月30日) |
|---|----------------------------------|-----------------------------|
| 新株予約権の数 (個)                                 | 102                              | 100                         |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数 (個)                       | -                                | -                           |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                            | 普通株式                             | 同左                          |
| 新株予約権の目的となる株式の数 (株)                         | 81,600 (注) 1、5                   | 80,000 (注) 1、5              |
| 新株予約権の行使時の払込金額 (円)                          | 19 (注) 2、5                       | 同左                          |
| 新株予約権の行使期間                                  | 自 平成24年 4 月30日<br>至 平成32年 4 月28日 | 同左                          |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行<br>価格及び資本組入額 (円) | 発行価格 19 (注) 5<br>資本組入額 9.5 (注) 5 | 同左                          |
| 新株予約権の行使の条件                                 | (注) 3                            | 同左                          |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                              | (注) 4                            | 同左                          |
| 代用払込みに関する事項                                 | -                                | -                           |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項                    | -                                | -                           |

(注) 1 . 新株予約権発行後、当社が株式分割 (株式無償割当を含む。) または株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる 1 株未満の端数については、これを切り捨てる。

調整後株式数 = 調整前株式数 × 分割・併合の比率

2 . 新株予約権発行後、当社が株式分割 (株式無償割当を含む。) または株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、1 円未満の端数は切り上げる。

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

また、行使価額を下回る払込価額で募集株式の発行または自己株式の処分を行う場合 (新株予約権の行使に基づく自己株式の譲渡及び株式交換による自己株式の移転の場合を除く) は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる 1 円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行株式数} \times \text{調整前行使価額} + \text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において「既発行株式数」とは、当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1 株当たり払込金額」を「1 株当たり処分金額」と読み替えるものとする。

3 . 新株予約権の行使の条件

新株予約権の割当を受けた者 (以下「新株予約権者」という。) は、権利行使時において、当社または当社のグループ会社の取締役、監査役及び従業員 (当社若しくは所属する当社グループ会社の就業規則または同等の規定の定義による) のいずれかの地位を保有している場合に限り新株予約権を行使することができる。ただし、取締役会が正当な理由があると認めた場合は、この限りではない。

新株予約権者が死亡した場合、相続人が新株予約権者の配偶者または子の場合に限り新株予約権を行使することができる。

新株予約権者は、行使しようとする新株予約権につき、当社と新株予約権者との間において締結する新株予約権割当契約に違反して新株予約権を行使することができない。

4 . 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。

5 . 平成26年11月18日開催の取締役会決議により、平成26年12月11日付で普通株式 1 株につき200株、平成28年 1 月19日開催の取締役会決議により、平成28年 3 月 1 日付で普通株式 1 株につき 4 株の株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

第2回新株予約権（平成24年4月26日臨時株主総会決議）

| 区分                                     | 事業年度末現在<br>（平成28年4月30日）      | 提出日の前月末現在<br>（平成28年6月30日） |
|--|------------------------------|---------------------------|
| 新株予約権の数（個）                             | 58                           | 57                        |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数（個）                   | -                            | -                         |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                       | 普通株式                         | 同左                        |
| 新株予約権の目的となる株式の数（株）                     | 46,400（注）1、5                 | 45,600（注）1、5              |
| 新株予約権の行使時の払込金額（円）                      | 44（注）2、5                     | 同左                        |
| 新株予約権の行使期間                             | 自 平成26年4月27日<br>至 平成34年4月25日 | 同左                        |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円） | 発行価格 44（注）5<br>資本組入額 22（注）5  | 同左                        |
| 新株予約権の行使の条件                            | （注）3                         | 同左                        |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | （注）4                         | 同左                        |
| 代用払込みに関する事項                            | -                            | -                         |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               | -                            | -                         |

（注）1．新株予約権発行後、当社が株式分割（株式無償割当を含む。）または株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てる。

調整後株式数 = 調整前株式数 × 分割・併合の比率

2．新株予約権発行後、当社が株式分割（株式無償割当を含む。）または株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、1円未満の端数は切り上げる。

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

また、行使価額を下回る払込価額で募集株式の発行または自己株式の処分を行う場合（新株予約権の行使に基づく自己株式の譲渡及び株式交換による自己株式の移転の場合を除く）は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行株式数} \times \text{調整前行使価額} + \text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において「既発行株式数」とは、当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」と読み替えるものとする。

3．新株予約権の行使の条件

新株予約権の割当を受けた者（以下「新株予約権者」という。）は、権利行使時において、当社または当社のグループ会社の取締役、監査役及び従業員（当社若しくは所属する当社グループ会社の就業規則または同等の規定の定義による）のいずれかの地位を保有している場合に限り新株予約権を行使することができる。ただし、取締役会が正当な理由があると認めた場合は、この限りではない。

新株予約権者が死亡した場合、相続人が新株予約権者の配偶者または子の場合に限り新株予約権を行使することができる。

新株予約権者は、行使しようとする新株予約権につき、当社と新株予約権者との間において締結する新株予約権割当契約に違反して新株予約権を行使することができない。

4．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。

5．平成26年11月18日開催の取締役会決議により、平成26年12月11日付で普通株式1株につき200株、平成28年1月19日開催の取締役会決議により、平成28年3月1日付で普通株式1株につき4株の株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

第3回新株予約権（平成25年4月25日臨時株主総会決議）

| 区分                                     | 事業年度末現在<br>（平成28年4月30日）        | 提出日の前月末現在<br>（平成28年6月30日） |
|--|--------------------------------|---------------------------|
| 新株予約権の数（個）                             | 81                             | 77                        |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数（個）                   | -                              | -                         |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                       | 普通株式                           | 同左                        |
| 新株予約権の目的となる株式の数（株）                     | 64,800（注）1、5                   | 61,600（注）1、5              |
| 新株予約権の行使時の払込金額（円）                      | 163（注）2、5                      | 同左                        |
| 新株予約権の行使期間                             | 自 平成27年4月27日<br>至 平成35年4月24日   | 同左                        |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円） | 発行価格 163（注）5<br>資本組入額 81.5（注）5 | 同左                        |
| 新株予約権の行使の条件                            | （注）3                           | 同左                        |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | （注）4                           | 同左                        |
| 代用払込みに関する事項                            | -                              | -                         |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               | -                              | -                         |

（注）1．新株予約権発行後、当社が株式分割（株式無償割当を含む。）または株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てる。

調整後株式数 = 調整前株式数 × 分割・併合の比率

2．新株予約権発行後、当社が株式分割（株式無償割当を含む。）または株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、1円未満の端数は切り上げる。

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

また、行使価額を下回る払込価額で募集株式の発行または自己株式の処分を行う場合（新株予約権の行使に基づく自己株式の譲渡及び株式交換による自己株式の移転の場合を除く）は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行株式数} \times \text{調整前行使価額} + \text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において「既発行株式数」とは、当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」と読み替えるものとする。

3．新株予約権の行使の条件

新株予約権の割当を受けた者（以下「新株予約権者」という。）は、権利行使時において、当社または当社のグループ会社の取締役、監査役及び従業員（当社若しくは所属する当社グループ会社の就業規則または同等の規定の定義による）のいずれかの地位を保有している場合に限り新株予約権を行使することができる。ただし、取締役会が正当な理由があると認めた場合は、この限りではない。

新株予約権者が死亡した場合、相続人が新株予約権者の配偶者または子の場合に限り新株予約権を行使することができる。

新株予約権者は、行使しようとする新株予約権につき、当社と新株予約権者との間において締結する新株予約権割当契約に違反して新株予約権を行使することができない。

4．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。

5．平成26年11月18日開催の取締役会決議により、平成26年12月11日付で普通株式1株につき200株、平成28年1月19日開催の取締役会決議により、平成28年3月1日付で普通株式1株につき4株の株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

第4回新株予約権（平成26年4月22日臨時株主総会決議）

| 区分                                     | 事業年度末現在<br>（平成28年4月30日）        | 提出日の前月末現在<br>（平成28年6月30日） |
|--|--------------------------------|---------------------------|
| 新株予約権の数（個）                             | 109                            | 107                       |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数（個）                   | -                              | -                         |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                       | 普通株式                           | 同左                        |
| 新株予約権の目的となる株式の数（株）                     | 87,200（注）1、5                   | 85,600（注）1、5              |
| 新株予約権の行使時の払込金額（円）                      | 163（注）2、5                      | 同左                        |
| 新株予約権の行使期間                             | 自 平成28年5月9日<br>至 平成36年4月21日    | 同左                        |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円） | 発行価格 163（注）5<br>資本組入額 81.5（注）5 | 同左                        |
| 新株予約権の行使の条件                            | （注）3                           | 同左                        |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | （注）4                           | 同左                        |
| 代用払込みに関する事項                            | -                              | -                         |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               | -                              | -                         |

（注）1．新株予約権発行後、当社が株式分割（株式無償割当を含む。）または株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てる。

調整後株式数 = 調整前株式数 × 分割・併合の比率

2．新株予約権発行後、当社が株式分割（株式無償割当を含む。）または株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、1円未満の端数は切り上げる。

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

また、行使価額を下回る払込価額で募集株式の発行または自己株式の処分を行う場合（新株予約権の行使に基づく自己株式の譲渡及び株式交換による自己株式の移転の場合を除く）は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行株式数} \times \text{調整前行使価額} + \text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において「既発行株式数」とは、当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」と読み替えるものとする。

3．新株予約権の行使の条件

新株予約権の割当を受けた者（以下「新株予約権者」という。）は、権利行使時において、当社または当社のグループ会社の取締役、監査役及び従業員（当社若しくは所属する当社グループ会社の就業規則または同等の規定の定義による）のいずれかの地位を保有している場合に限り新株予約権を行使することができる。ただし、取締役会が正当な理由があると認めた場合は、この限りではない。

新株予約権者が死亡した場合、相続人が新株予約権者の配偶者または子の場合に限り新株予約権を行使することができる。

新株予約権者は、行使しようとする新株予約権につき、当社と新株予約権者との間において締結する新株予約権割当契約に違反して新株予約権を行使することができない。

4．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。

5．平成26年11月18日開催の取締役会決議により、平成26年12月11日付で普通株式1株につき200株、平成28年1月19日開催の取締役会決議により、平成28年3月1日付で普通株式1株につき4株の株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

( 3 ) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】  
該当事項はありません。

( 4 ) 【ライツプランの内容】  
該当事項はありません。

( 5 ) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日                                   | 発行済株式総数<br>増減数 (株) | 発行済株式総<br>数残高 (株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金増<br>減額 (千円) | 資本準備金残<br>高 (千円) |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| 平成24年 5月31日<br>(注) 1                  | 520                | 7,720             | 9,037          | 89,037        | 9,037             | 9,037            |
| 平成26年12月11日<br>(注) 2                  | 1,536,280          | 1,544,000         | -              | 89,037        | -                 | 9,037            |
| 平成27年 4月17日<br>(注) 3                  | 310,000            | 1,854,000         | 360,778        | 449,815       | 360,778           | 369,815          |
| 平成27年 4月27日<br>(注) 4                  | 59,500             | 1,913,500         | 69,246         | 519,061       | 69,246            | 439,061          |
| 平成27年 5月 1日 ~<br>平成28年 2月29日<br>(注) 5 | 43,200             | 1,956,700         | 4,778          | 523,840       | 4,778             | 443,840          |
| 平成28年 3月 1日<br>(注) 6                  | 5,870,100          | 7,826,800         | -              | 523,840       | -                 | 443,840          |
| 平成28年 3月 1日 ~<br>平成28年 4月30日<br>(注) 7 | 8,000              | 7,834,800         | 374            | 524,214       | 374               | 444,214          |

(注) 1 . 有償第三者割当

発行価格 34,760円

資本組入額 17,380円

主な割当先 StrapyaNext従業員持株会 (現在の名称 : H a m e e 従業員持株会)

2 . 株式分割 ( 1 : 200 ) によるものであります。

3 . 有償一般募集 (ブックビルディング方式による募集)

発行価格 2,530円

引受価額 2,327.60円

資本組入額 1,163.80円

4 . 有償第三者割当

発行価格 2,530円

引受価額 2,327.60円

資本組入額 1,163.80円

割当先 みずほ証券株式会社 59,500株

5 . 新株予約権の行使による増加であります。

6 . 株式分割 ( 1 : 4 ) によるものであります。

7 . 新株予約権の行使による増加であります。

8 . 平成28年 5月 1日から平成28年 6月30日までの間に、新株予約権の行使により、発行済株式総数が7,200株、資本金及び資本準備金がそれぞれ424千円増加しております。

( 6 ) 【所有者別状況】

平成28年4月30日現在

| 区分            | 株式の状況(1単元の株式数100株) |       |          |        |       |      |        |        | 単元未満株式の状況<br>(株) |
|---------------|--------------------|-------|----------|--------|-------|------|--------|--------|------------------|
|               | 政府及び地方公共団体         | 金融機関  | 金融商品取引業者 | その他の法人 | 外国法人等 |      | 個人その他  | 計      |                  |
|               |                    |       |          |        | 個人以外  | 個人   |        |        |                  |
| 株主数(人)        | -                  | 4     | 19       | 21     | 20    | 5    | 2,099  | 2,168  | -                |
| 所有株式数<br>(単元) | -                  | 1,819 | 2,238    | 26,714 | 3,021 | 817  | 43,720 | 78,329 | 1,900            |
| 所有株式数の割合(%)   | -                  | 2.32  | 2.86     | 34.10  | 3.86  | 1.04 | 55.82  | 100.00 | -                |

( 7 ) 【大株主の状況】

平成28年4月30日現在

| 氏名又は名称   | 住所   | 所有株式数<br>(株) | 発行済株式総数に<br>対する所有株式数<br>の割合(%) |
|--|--|--------------|--------------------------------|
| A O I 株式会社   | 神奈川県小田原市城山四丁目17-24   | 2,656,000    | 33.90                          |
| 樋口 敦士  | 神奈川県小田原市   | 2,416,000    | 30.83                          |
| 北村 和順  | 神奈川県小田原市   | 320,000      | 4.08                           |
| H a m e e 従業員持株会   | 神奈川県小田原市栄町二丁目9-39  | 103,000      | 1.31                           |
| 株式会社S B I 証券   | 東京都港区六本木一丁目6-1   | 96,500       | 1.23                           |
| 日本証券金融株式会社   | 東京都中央区日本橋茅場町一丁目2-10  | 90,700       | 1.15                           |
| 資産管理サービス信託銀行株式会社<br>(証券投資信託口)  | 東京都中央区晴海一丁目8-12 晴海ア<br>イランドトリトンスクエア オフィスタ<br>ワーZ棟  | 90,000       | 1.14                           |
| STATE STREET BAN<br>K AND TRUST COMP<br>ANY 505019<br>(常任代理人 香港上海銀行東京支<br>店) | A I B INTERNATIONAL<br>CENTRE P.O. BOX 51<br>8 IFSC DUBLIN, IRE<br>LAND<br>(東京都中央区日本橋三丁目11-1)<br>CHANGNING, SHANGHA<br>I CHINA<br>(神奈川県小田原市) | 90,000       | 1.14                           |
| 樋口 知成<br>(常任代理人 樋口敦士)  |  | 80,000       | 1.02                           |
| 鈴木 淳也  | 神奈川県茅ヶ崎市   | 52,000       | 0.66                           |
| 計  | -  | 5,994,200    | 76.51                          |

( 8 ) 【議決権の状況】  
【発行済株式】

平成28年4月30日現在

| 区分             | 株式数(株)         | 議決権の数(個) | 内容  |
|----------------|----------------|----------|---|
| 無議決権株式         | -              | -        | -   |
| 議決権制限株式(自己株式等) | -              | -        | -   |
| 議決権制限株式(その他)   | -              | -        | -   |
| 完全議決権株式(自己株式等) | -              | -        | -   |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 7,832,900 | 78,329   | 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。 |
| 単元未満株式         | 普通株式 1,900     | -        | -   |
| 発行済株式総数        | 7,834,800      | -        | -   |
| 総株主の議決権        | -              | 78,329   | -   |

【自己株式等】

該当事項はありません。

( 9 ) 【ストックオプション制度の内容】

当社は、新株予約権方式によるストックオプション制度を採用しております。当該制度は会社法に基づき新株予約権を発行する方法によるものであります。

当該制度の内容は以下のとおりであります。

第 1 回新株予約権 (平成22年 4 月29日臨時株主総会決議)

|                          |                           |
|--------------------------|---------------------------|
| 決議年月日                    | 平成22年 4 月29日              |
| 付与対象者の区分及び人数 (名)         | 当社取締役 1 名<br>当社従業員 47名    |
| 新株予約権の目的となる株式の種類         | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 株式の数 (株)                 | 同上                        |
| 新株予約権の行使時の払込金額 (円)       | 同上                        |
| 新株予約権の行使期間               | 同上                        |
| 新株予約権の行使の条件              | 同上                        |
| 新株予約権の譲渡に関する事項           | 同上                        |
| 代用払込みに関する事項              | -                         |
| 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) 従業員の取締役就任及び退職、新株予約権の権利行使により、本書提出日の前月末現在における付与対象者数の区分及び人数は、当社取締役 1 名、当社従業員25名、子会社取締役 1 名となっております。

第 2 回新株予約権 (平成24年 4 月26日臨時株主総会決議)

|                          |                           |
|--------------------------|---------------------------|
| 決議年月日                    | 平成24年 4 月26日              |
| 付与対象者の区分及び人数 (名)         | 当社従業員 46名<br>子会社取締役 1 名   |
| 新株予約権の目的となる株式の種類         | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 株式の数 (株)                 | 同上                        |
| 新株予約権の行使時の払込金額 (円)       | 同上                        |
| 新株予約権の行使期間               | 同上                        |
| 新株予約権の行使の条件              | 同上                        |
| 新株予約権の譲渡に関する事項           | 同上                        |
| 代用払込みに関する事項              | -                         |
| 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) 従業員の取締役就任及び退職、新株予約権の権利行使により、本書提出日の前月末現在における付与対象者数の区分及び人数は、当社取締役 1 名、当社従業員27名、子会社取締役 1 名となっております。

第3回新株予約権（平成25年4月25日臨時株主総会決議）

|                          |                                    |
|--------------------------|------------------------------------|
| 決議年月日                    | 平成25年4月25日                         |
| 付与対象者の区分及び人数（名）          | 当社取締役 1名<br>当社従業員 53名<br>子会社取締役 1名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類         | 「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。           |
| 株式の数（株）                  | 同上                                 |
| 新株予約権の行使時の払込金額（円）        | 同上                                 |
| 新株予約権の行使期間               | 同上                                 |
| 新株予約権の行使の条件              | 同上                                 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項           | 同上                                 |
| 代用払込みに関する事項              | -                                  |
| 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） 従業員の当社並びに子会社の取締役就任及び退職、新株予約権の権利行使により、本書提出日の前月末現在における付与対象者数の区分及び人数は、当社取締役1名、当社従業員36名、子会社取締役2名となっております。

第4回新株予約権（平成26年4月22日臨時株主総会決議）

|                          |   |
|--------------------------|---|
| 決議年月日                    | 平成26年4月22日                                      |
| 付与対象者の区分及び人数（名）          | 当社取締役 3名<br>当社従業員 14名<br>子会社取締役 1名<br>子会社従業員 2名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類         | 「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。                        |
| 株式の数（株）                  | 同上  |
| 新株予約権の行使時の払込金額（円）        | 同上  |
| 新株予約権の行使期間               | 同上  |
| 新株予約権の行使の条件              | 同上  |
| 新株予約権の譲渡に関する事項           | 同上  |
| 代用払込みに関する事項              | -   |
| 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） 従業員の当社子会社の取締役就任及び新株予約権の権利行使により、本書提出日の前月末現在における付与対象者数の区分及び人数は、当社取締役3名、当社従業員12名、子会社取締役2名、子会社従業員2名となっております。

第5回新株予約権（平成28年7月28日定時株主総会決議）

|                          |   |
|--------------------------|---|
| 決議年月日                    | 平成28年7月28日  |
| 付与対象者の区分及び人数（名）          | 当社取締役 4名<br>当社従業員 50名<br>子会社取締役 3名<br>子会社従業員 2名                       |
| 新株予約権の目的となる株式の種類         | 普通株式  |
| 株式の数（株）                  | 当社及び当社子会社の取締役に対し43,000株、当社従業員に対し79,000株、当社子会社の従業員に対し4,000株、合計126,000株 |
| 新株予約権の行使時の払込金額（円）        | （注）1、2  |
| 新株予約権の行使期間               | 新株予約権の割当決議日の翌日から2年を経過した日より平成38年7月27日まで                                |
| 新株予約権の行使の条件              | （注）3  |
| 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                                 |
| 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）1. 新株予約権の行使に際してする出資の目的は金銭とし、その価額は、新株予約権の行使に際して払込みをすべき1株当たりの金額（以下「行使価額」という。）に各新株予約権の目的である株式の数に乗じた価額とし、行使価額は、新株予約権を割り当てる日（以下「割当日」という。）の属する月の前月の各日（取引が成立しない日を除く。）の株式会社東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値に1.05を乗じた金額とし、1円未満の端数は切り上げる。ただし、その金額が割当日の終値（当日に終値がない場合は、それに先立つ直近の終値）を下回る場合は、割当日の終値とする。なお、当会社が株式分割（株式無償割当を含む。）または株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、1円未満の端数は切り上げるものとする。

調整後株式数 = 調整前株式数 × 分割・併合の比率

2. 新株予約権発行後、当会社が株式分割（株式無償割当を含む。）または株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、1円未満の端数は切り上げる。

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

また、行使価額を下回る払込価額で募集株式の発行または自己株式の処分を行う場合（新株予約権の行使に基づく自己株式の譲渡及び株式交換による自己株式の移転の場合を除く）は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行株式数} \times \text{調整前行使価額} + \text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において「既発行株式数」とは、当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」と読み替えるものとする。

3. 新株予約権の行使の条件

新株予約権の割当てを受けた者（以下「新株予約権者」という。）は、権利行使時において、当社または当社のグループ会社の取締役、監査役及び従業員（当社もしくは所属する当社グループ会社の就業規則または同等の規定の定義による。）のいずれかの地位を保有している場合に限り新株予約権を行使することができる。ただし、取締役会が正当な理由があると認めた場合は、この限りではない。

新株予約権者が死亡した場合、相続人が新株予約権者の配偶者または子の場合に限り新株予約権を行使することができる。

新株予約権者は、行使しようとする新株予約権につき、当社と新株予約権者との間において締結する新株予約権割当契約に違反して新株予約権を行使することができない。

## 2【自己株式の取得等の状況】

### 【株式の種類等】

該当事項はありません。

#### (1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

#### (2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

#### (3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

#### (4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

該当事項はありません。

## 3【配当政策】

当社グループでは、株主の皆様への利益還元を重要な経営課題と認識したうえで、事業の継続的な成長や資本効率の改善等による株主価値の向上に努めるとともに、配当も継続的に実施していくことを基本方針としております。また、配当の額につきましては、連結業績、財政状態の健全性、将来の事業展開のための内部留保の水準等を総合的に勘案して決定しております。

平成28年4月期の配当については、上記の方針に基づいて1株当たり3円（連結配当性向9.05%）で実施することを決定いたしました。

なお、当面の配当性向は10.0%を確保する方針であります。将来的には20%～30%の安定配当を目指してまいります。

当社は、剰余金の配当を行う場合、年1回の期末配当を基本方針としており、期末配当の決定機関は株主総会となっております。なお、当社は会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年10月31日を基準日として中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

| 決議年月日                  | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり配当額<br>(円) |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 平成28年7月28日<br>定時株主総会決議 | 23              | 3.00            |

## 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14期    | 第15期    | 第16期    | 第17期    | 第18期           |
|-------|---------|---------|---------|---------|----------------|
| 決算年月  | 平成24年4月 | 平成25年4月 | 平成26年4月 | 平成27年4月 | 平成28年4月        |
| 最高(円) | -       | -       | -       | 4,405   | 3,920<br>1,567 |
| 最低(円) | -       | -       | -       | 3,580   | 1,820<br>500   |

(注)1. 最高・最低株価は、東京証券取引所マザーズ市場におけるものであります。

なお、平成27年4月20日付をもって同取引所に株式を上場いたしましたので、それ以前の株価については該当事項はありません。

2. 印は、株式分割（平成28年3月1日付、1株 4株）による権利落後の最高・最低株価を示してあります。

( 2 ) 【最近 6 月間の月別最高・最低株価】

| 月別    | 平成27年11月 | 12月   | 平成28年 1 月 | 2 月          | 3 月 | 4 月   |
|-------|----------|-------|-----------|--------------|-----|-------|
| 最高(円) | 2,769    | 2,584 | 2,334     | 2,856<br>628 | 600 | 1,567 |
| 最低(円) | 2,375    | 1,952 | 1,820     | 2,083<br>553 | 500 | 505   |

- (注) 1 . 最高・最低株価は、東京証券取引所マザーズ市場におけるものであります。  
2 . 印は、株式分割(平成28年 3 月 1 日付、1 株 4 株)による権利落後の最高・最低株価を示しております。

5【役員の状況】

男性 9名 女性 -名 (役員のうち女性の比率-%)

| 役名                     | 職名  | 氏名    | 生年月日             | 略歴   | 任期   | 所有株式数<br>(株) |
|------------------------|---|-------|------------------|--|------|--------------|
| 代表取締役社長<br>CEO・<br>COO | -   | 樋口 敦士 | 昭和52年<br>3月24日生  | 平成10年5月 マクロウィル(有)(現Hamee(株))設立<br>代表取締役社長<br>平成23年10月 Strapya Korea Co.,Ltd(現 Hamee<br>Korea)設立 取締役(現任)<br>平成25年5月 Hamee US,Corp.設立 代表取締役<br>平成27年7月 Hamee US,Corp.取締役(現任)<br>Hamee Taiwan,Corp.d設立 薫事(現任)<br>平成28年5月 代表取締役社長CEO・COO(現任)   | (注)3 | 2,176,000    |
| 取締役<br>CFO・<br>CAO     | コーポレート<br>統括本部<br>本部長兼<br>総務・人事・<br>広報部<br>マネージャー       | 水島 育大 | 昭和57年<br>11月30日生 | 平成17年4月 (株)横浜銀行入行<br>平成20年4月 当社入社<br>平成21年5月 経営管理部マネージャー<br>平成23年5月 執行役員 経営管理部マネージャー<br>平成25年5月 取締役 経営管理部マネージャー<br>平成26年12月 取締役 コーポレート統括本部本部長兼<br>経営管理部マネージャー<br>平成27年5月 取締役 コーポレート統括本部本部長兼<br>総務・人事・広報部マネージャー<br>平成27年7月 Hamee Taiwan,Corp.d設立 薫事<br>(現任)<br>平成28年5月 取締役CFO・CAO コーポレート統<br>括本部本部長兼総務・人事・広報部マ<br>ネージャー(現任) | (注)3 | 47,600       |
| 取締役<br>CTO・<br>CCO     | プラット<br>フォーム<br>事業部<br>事業部長兼<br>ネクストエン<br>ジンA Iラボ<br>所長 | 鈴木 淳也 | 昭和54年<br>4月2日生   | 平成14年4月 (株)アイヴィス入社<br>平成17年8月 当社入社 システム部マネージャー<br>平成22年5月 執行役員 システム部マネージャー<br>平成25年5月 執行役員 ECシステム事業担当<br>平成25年7月 取締役 ECシステム事業部事業部長<br>平成26年5月 取締役 プラットフォーム事業部事業部<br>長兼システム開発部マネージャー<br>平成28年2月 取締役 プラットフォーム事業部事業部<br>長兼ネクストエンジンA Iラボ所長<br>平成28年5月 取締役CTO・CCO プラットフォー<br>ム事業部事業部長兼ネクストエンジン<br>A Iラボ所長(現任)                   | (注)3 | 52,000       |
| 取締役                    | コマース<br>事業部<br>事業部長                                     | 三尋木 準 | 昭和55年<br>11月1日生  | 平成17年4月 当社入社 卸部マネージャー<br>平成22年5月 執行役員 法人営業部マネージャー<br>平成25年4月 執行役員 WEB営業本部担当<br>平成25年5月 執行役員 EC&Sales事業担当<br>平成25年7月 取締役 EC&Sales事業部事業部<br>長<br>平成26年5月 取締役 コマース事業部事業部長<br>(現任)   | (注)3 | 16,000       |
| 取締役                    | グローバル<br>事業部<br>事業部長                                    | 光野 聖史 | 昭和59年<br>4月7日生   | 平成21年6月 当社入社<br>平成23年9月 Strapya Korea Co.,Ltd.(現Hamee Korea<br>Co.,Ltd.)取締役<br>平成25年4月 Strapya Korea Co.,Ltd.(現Hamee Korea<br>Co.,Ltd.)代表取締役社長<br>(現任)<br>平成27年7月 取締役 グローバル事業部事業部長<br>(現任)<br>Hamee US,Corp.代表取締役(現任)  | (注)3 | -            |
| 取締役                    | -   | 八木 啓太 | 昭和58年<br>2月26日生  | 平成19年4月 富士フイルム(株)入社<br>平成23年9月 ビーサイズ(株)設立 代表取締役<br>(現任)<br>平成27年7月 当社取締役(現任)   | (注)3 | -            |
| 常勤監査役                  | -   | 齊藤 修一 | 昭和51年<br>5月20日生  | 平成13年4月 (株)一条工務店入社<br>平成18年4月 (株)リクルートエージェント入社<br>平成25年5月 当社常勤監査役(現任)  | (注)4 | -            |

| 役名  | 職名 | 氏名    | 生年月日             | 略歴  | 任期   | 所有株式数<br>(株) |
|-----|----|-------|------------------|---|------|--------------|
| 監査役 | -  | 金島 秀人 | 昭和27年<br>11月19日生 | 昭和63年10月 米国システミックス社設立 上級研究員<br>平成12年3月 東京大学シリコンバレーオフィスディレクター<br>平成13年5月 バイオアクセラレーター(株)代表取締役<br>平成18年5月 (株)アストロバイオファーマ 設立 代表取締役(現任)<br>平成25年8月 当社監査役(現任)   | (注)4 | -            |
| 監査役 | -  | 本行 隆之 | 昭和51年<br>11月7日生  | 平成11年4月 センチュリー監査法人(現有限責任あずさ監査法人)入所<br>平成17年12月 (株)KPMG FAS入社<br>平成23年11月 (株)龍土町コンサルティング代表パートナー(現任)<br>平成23年12月 (株)Stand by C Advisory監査役<br>平成25年1月 シロウマサイエンス(株)取締役(現任)<br>平成26年7月 当社監査役(現任)<br>平成26年11月 (株)Stand by C取締役<br>平成28年3月 (株)Stand by C京都代表取締役(現任)<br>平成28年6月 (株)ライトアップ監査役(現任)<br>平成28年6月 (株)NHKビジネスクリエイト監査役(現任) | (注)4 | -            |
| 計   |    |       |                  |   |      | 2,291,600    |

- (注) 1. 取締役 八木啓太は社外取締役であります。
2. 監査役 齊藤修一及び金島秀人並びに本行隆之は社外監査役であります。
3. 平成28年7月28日開催の定時株主総会終結の時から、平成30年4月期に係る定時株主総会の終結の時まであります。
4. 平成26年12月26日開催の臨時株主総会終結の時から、平成30年4月期に係る定時株主総会の終結の時まであります。
5. 当社では、取締役会の意思決定、業務執行の監督機能と、各事業部の業務執行機能を区分し、経営効率の向上を図るために、執行役員制度を導入しております。現在、北村和順を執行役員として選任しております。

## 6【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1)【コーポレート・ガバナンスの状況】

#### コーポレート・ガバナンスの体制

##### a. コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社グループは、「We Create the Best “e” for the Better “e” World.」をPhilosophyに掲げ、企業の継続的な発展と株主価値向上のため、コーポレート・ガバナンスに関する体制の強化と経営理念の推進を経営の最重要課題としております。また、当社では、社外取締役（1名）及び社外監査役（3名）により取締役会の監督機能を高め、経営の健全性・透明性の確保に努めております。

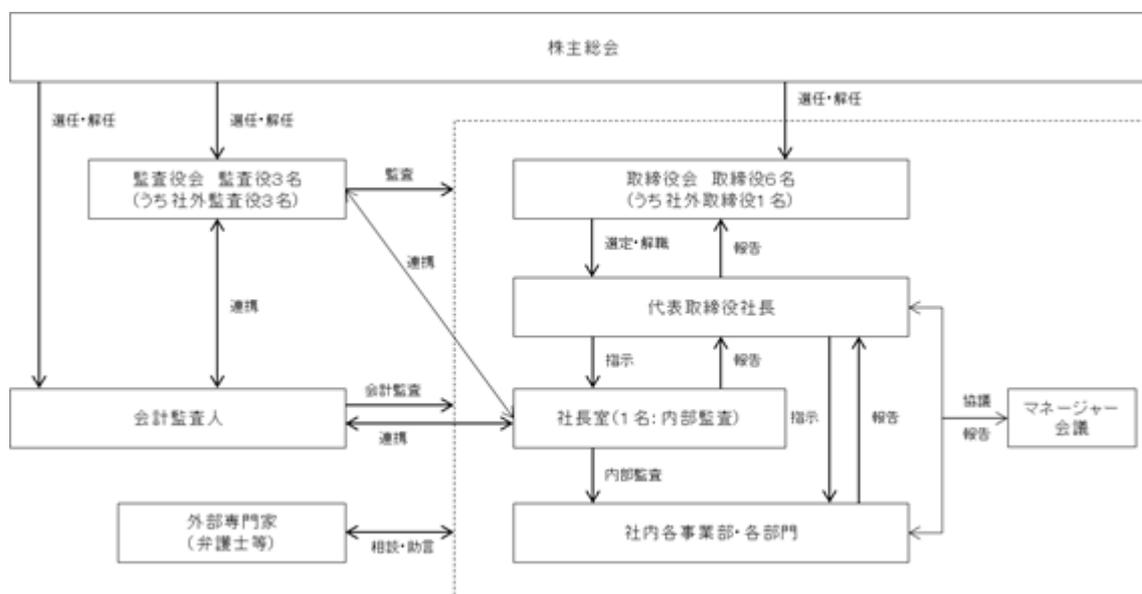
今後も、取締役及び全従業員が法令・定款を遵守し、健全な社会規範のもとにその職務を遂行し、リスク管理、監督機能の強化を図り、経営の健全性・透明性を高めていく所存であります。

##### b. 企業統治の体制

###### (a) 会社の機関の内容

当社は、会社法に規定する機関として取締役会、監査役会、会計監査人を設置するとともに、日常業務の活動方針を決定する経営会議（MGR会議）（以下「マネージャー会議」という。）を設置しております。また、当社は、経営の意思決定・監督機能と業務執行機能を分化して権限と責任を明確化するため、執行役員制度を導入しており、執行役員は代表取締役の指揮命令のもと、取締役会で決定された業務を遂行しております。

当社のコーポレート・ガバナンス体制は以下の図のとおりであります。



###### (b) 取締役会

取締役会は取締役6名（うち社外取締役1名）で構成され、経営方針等の経営に関する重要事項並びに法令で定められた事項を決定するとともに、業務執行状況の監督を行っております。また、取締役会は月1回定期的に開催され、月次業績報告及び必要に応じて担当取締役より業務報告が実施されております。なお、必要に応じて臨時取締役会を開催しております。

###### (c) 監査役会

当社の監査役会は監査役3名で構成されており、全員が社外監査役であります。うち1名は常勤監査役であり、また、財務及び会計に関する相当程度の知見を有する監査役を1名含んでおります。監査役会は、監査実施状況の情報共有と法定事項の決議を目的とし、月1回及び必要に応じて開催されております。監査役は監査役会で定められた監査方針、監査計画に基づき、取締役会への出席や、業務・財産の状況等の調査を通じ取締役の職務執行の監査を行っております。

###### (d) マネージャー会議

マネージャー会議は、取締役、監査役、執行役員、各部門のマネージャー及び室長以上の幹部社員で構成されており、業務の執行状況や経営に関する重要事項を報告又は協議して、関係者間の情報共有と意見調整を図り、経営の意思決定の効率性と妥当性を確保しております。

(e) 会計監査人

当社は、新日本有限責任監査法人と監査契約を締結し、監査を受けております。

c. 内部統制システムの整備の状況

当社グループは業務の適正性を確保するための体制として、「内部統制システムの整備に関する基本方針」を定めており、現在その基本方針に基づき内部統制システムの運用を行っております。その概要は以下のとおりであります。

(a) 当社グループにおける取締役及び社員の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

当社グループは、法令を遵守することはもとより、高い倫理観を持って事業を運営していくため、以下の取り組みを行う。

- ・社員就業規則等において、事業を適正かつ効率的に運営するため、誠実に法令、規程及び通達を遵守し、全力をあげてその職務の遂行に専念すべき義務を定める。
- ・企業倫理については、コンプライアンスマニュアルを策定し、全ての役員及び社員に対して、企業倫理に関する具体的行動指針とする。
- ・企業倫理の責任を明確化し、企業倫理の確立、コンプライアンス意識の醸成、綱紀の保持のため、当社グループ全体のコンプライアンスを統括するコンプライアンス担当役員が、マネージャー会議において報告を行う。重要な事項がある場合は、取締役会において報告を行う。
- ・より風通しの良い企業風土の醸成に努め、社長室を窓口として社内に内部通報窓口、社外にコンプライアンス相談・通報窓口を設置し、法令違反またはその恐れのある事実の早期発見に努める。
- ・取引基本契約書に反社会的勢力の排除条項を規定し、反社会的勢力とは一切の取引を行わない旨を定める。また、反社会的勢力の主管部署を総務・人事・広報部と定め、「反社会的勢力対応マニュアル」を制定の上、必要に応じて警察等の外部専門機関と緊密に連携する。

(b) 当社グループにおけるリスクマネジメントに関する規程その他の体制

当社は、当社グループのリスクについて適切にマネジメントするため、以下の取り組みを行う。

- ・リスクマネジメントの基本的事項を定め適正かつ効率的な業務運営を行うため、リスク管理規程を策定する。
- ・リスクマネジメントに関して、当社グループ全体のリスク管理を統括するリスク管理担当役員が、マネージャー会議において報告を行う。重要な事項がある場合は、取締役会において報告を行う。
- ・リスクマネジメントを行うため、社長室が発生事案についてリスク分類を行い、マネージャー会議において当該リスクの管理方法について協議を行う。

(c) 当社グループにおける取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

当社グループは、取締役の適切な責任分担と監督体制により効率的な事業運営を行うため、以下の取り組みを行う。

- ・組織の構成と各組織の所掌業務を定める組織管理規程及び権限の分掌を定める職務権限規程を策定する。
- ・当社取締役会の効率的な運営に資することを目的に、取締役、執行役員並びにマネージャー等によって構成されるマネージャー会議を設置し、当社グループの業務執行状況や経営に関する重要事項を報告又は協議して、関係者間の情報共有と意見調整を図り、経営の意思決定の効率性と妥当性を確保する。
- ・取締役会規則を定め、原則月1回開催される取締役会において、経営に関する重要事項について、関係法規、経営判断の原則及び善良なる管理者の注意義務等に基づき決定を行う。

(d) 取締役の職務の執行に関する情報の保存及び管理に関する体制

当社は、取締役の職務の執行に関する情報の管理を行い、適正かつ効率的な事業運営に資するため、以下の取り組みを行う。

- ・取締役及び使用人の職務に関する各種の文書、帳票類等については、適用ある法令及び「文書保管管理規程」に基づき適切に作成、保存、管理する。
- ・個人情報については、法令及び「個人情報保護規程」に基づき厳重に管理する。

(e) 当社グループにおける業務の適正を確保するための体制

当社は、当社グループ会社間の取引については法令に従い適切に行うことはもとより、当社グループが適正な事業運営を行い、グループとしての成長・発展に資するため、以下の取り組みを行う。

- ・「危機管理マニュアル」を制定し、当該マニュアルに基づいて危機発生時の本社への連絡体制を整備する。
- ・不祥事等の防止のための社員教育を実施する。
- ・「情報セキュリティ方針」を制定し、情報セキュリティに関する体制を整備する。
- ・プライバシーマークに基づき、個人情報について適切な保護措置を講ずる体制を整備する。
- ・本社へ定期的に財務状況等の報告を行う。
- ・本社の内部監査部門等による監査を実施する。

(f) 監査役の職務を補助すべき社員に関する事項及びその社員の取締役からの独立性に関する事項

当社は、監査役の監査が実効的に行われることを確保するため、監査役の職務を補助すべき社員について以下の取り組みを行う。

- ・ 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合、監査役と協議の上、必要に応じて監査役の職務補助のための能力と知識を備えた使用人を配置する。
- ・ 監査役の職務を補助する使用人の職務については、取締役からの指示、命令を受けないこととし、人事に関しては、監査役会の同意を得た上で決定するものとする。

(g) 当社グループの取締役及び社員が監査役に報告をするための体制及びその他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

当社は、監査役の監査が実効的に行われることを確保するため、当社グループの取締役及び社員が職務執行に関する重要な事項について監査役に報告するなど、以下の取り組みを行う。

- ・ 当社グループの取締役等から職務執行等の状況について以下の項目について報告する。

- (1) マネージャー会議で報告された事項
- (2) 会社に著しい損害を及ぼした事項および及ぼすおそれのある事項
- (3) 月次決算報告
- (4) 内部監査の状況
- (5) 法令・定款等に違反するおそれのある事項
- (6) 内外通報窓口への通報状況
- (7) 上記以外のコンプライアンス上重要な事項

- ・ 当社は、当社監査役へ報告を行った当社グループの取締役及び社員に対し当該報告を行ったことを理由として、不利な扱いを行わないものとする。
- ・ 監査役の求めに応じ、代表取締役、会計監査人、内部監査部門等は、それぞれ定期的及び随時に監査役と意見交換を実施する。
- ・ 監査役は取締役会のほか、重要な会議に出席することができる。
- ・ 監査役は、独自に外部の専門家と契約し監査業務に関する助言を受けることができる。
- ・ 監査役が職務の執行のために合理的な費用の支払いを求めたときは、これに応じる。

d . 監査役監査及び内部監査の状況

当社の各監査役は、監査役会で定められた監査計画及び業務分担に基づき監査を実施し、原則として月1回開催される監査役会にて情報共有並びに意見交換を図っております。常勤監査役は、重要な会議に出席するほか、主要な決裁に係る書面その他重要文書の閲覧を行うなど、経営に関する監視機能を果たしております。

なお、取締役会には原則として監査役が全員出席し、適法かつ健全なる会社経営を行っているかという観点から、取締役の業務執行を監査しております。

当社の内部監査は、代表取締役社長直轄の社長室（1名）が担当しております。内部監査責任者である社長室長は、代表取締役社長の承認を得た監査年度計画に基づき、業務執行の合理性・効率性・適正性・妥当性について、全部門及び全子会社を対象に監査を実施しております。社長室長は、内部監査の結果を代表取締役社長に報告するとともに、代表取締役社長より改善指示のあった事項について、通知後遅滞なく改善指示に対する業務改善が行われているか、後日確認しております。

監査役と内部監査責任者は、週次で内部監査連絡会を実施することで、日ごろから情報を共有し、連携をとりながら、効果的かつ効率的な監査を進めております。また、監査役及び内部監査責任者は、定期的に監査法人と面談し、また必要に応じて随時意見交換及び指摘事項の改善状況の確認等を行っております。

e . 社外取締役及び社外監査役について

本報告書提出日現在、当社の社外取締役は1名、社外監査役は3名であります。

当社の社外取締役である八木啓太氏とは人的関係、資本的關係または取引関係その他の利害関係はありません。八木啓太氏は、経営者としての経験と幅広い知見、デザインエンジニアとしての独創的な感性を有しており、その経験や知見、感性を当社経営の様々な側面で活かし、助言をいただくため、就任を要請したものであります。

社外取締役は、取締役会において、社外の独立した視点からの有益な意見を通じ、経営全般に対して監督を行うとともに、監査役及び内部統制部門を管掌する取締役等との意見交換等を行う方針であります。なお、社外取締役は取締役会の審議事項や報告事項について、資料に基づき内部統制部門（コーポレート統括本部）から事前の説明を受けております。

当社の社外監査役である齊藤修一氏及び金島秀人氏並びに本行隆之氏とは人的関係、資本的关系または取引関係その他の利害関係はありません。齊藤修一氏は、企業の内部統制構築に関する深い知識と経験を有しており、常勤監査役として積極的に監査環境の整備及び社内の情報収集に努め、内部統制システムの構築と運用の状況を日常的に監視し検証しております。金島秀人氏は、企業経営者としての豊富な経験と見識を有しており、グローバルな見地から当社の経営に関する監査を行っております。本行隆之氏は、公認会計士として財務及び会計に関する相当程度の知見を有しており、主に当社の会計面に関する監査を行っております。

なお、社外取締役又は社外監査役の独立性に関する基準や方針についての明確な定めはありませんが、当社は株式会社東京証券取引所が定める基準を参考に、一般株主と利益相反が生じるおそれのない社外取締役及び社外監査役を選任しております。

#### f. 会計監査の状況

平成28年4月期における会計監査の体制は以下のとおりであります。

##### (a) 業務を執行した公認会計士の氏名等

| 公認会計士の氏名等 |       | 所属する監査法人    |
|-----------|-------|-------------|
| 指定有限責任社員  | 山本 秀仁 | 新日本有限責任監査法人 |
| 指定有限責任社員  | 柴野 正成 | 新日本有限責任監査法人 |

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

##### (b) 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 5名  
その他 8名

#### リスク管理体制の整備の状況

当社は、各種リスクを把握し、分析することにより、財務の健全性及び業務の適切性を確保するため、「リスク管理方針」を定め、リスクの管理に努めております。

リスク管理方針は、「リスク管理基本方針」と「リスク管理規程」で構成されております。リスク管理に関する基本的な概念と行動指針、管理すべきリスクの分類、リスク管理体制の枠組みをリスク管理基本方針で定め、リスク管理規程に基づいてリスク管理を運用する体制としております。当社のリスク管理体制は次のとおりであります。

##### a. リスク管理担当役員

代表取締役をリスク管理担当役員とする。リスク管理担当役員は適切なリスク管理体制を維持し、リスク管理活動の遂行を指揮する。

##### b. リスク管理業務担当部署

リスク管理業務を担当する部署は、社長室とし、各部門から報告を受けたリスク情報を、遅延なくリスク管理担当役員に報告する。

##### c. 会議体への報告

リスク管理担当役員は、リスク管理業務担当部署から受領したリスク情報について、速やかにマネージャー会議に報告を行う。なお、特に重要な事項がある場合には取締役会において報告を行う。

#### 取締役の定数

当社の取締役は7名以内とする旨を定款に定めております。

役員報酬の内容

a. 提出会社の役員区分ごとの報酬

| 役員区分              | 報酬等の総額<br>(千円) | 報酬等の種類別の総額(千円) |            |    |       | 対象となる役員<br>の員数<br>(名) |
|-------------------|----------------|----------------|------------|----|-------|-----------------------|
|                   |                | 基本報酬           | ストック・オプション | 賞与 | 退職慰労金 |                       |
| 取締役<br>(社外取締役を除く) | 77,799         | 77,799         | -          | -  | -     | 5                     |
| 監査役<br>(社外監査役を除く) | -              | -              | -          | -  | -     | -                     |
| 社外役員              | 15,840         | 15,840         | -          | -  | -     | 4                     |

b. 提出会社の役員ごとの報酬等の総額等

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。

c. 使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なもの

該当事項はありません。

d. 役員の報酬等の額の決定に関する方針

取締役の報酬額は、平成26年11月7日開催の臨時株主総会において年額130,000千円以内と決議いただいております。また監査役の報酬額は、平成25年3月11日開催の臨時株主総会において年額15,000千円以内と決議いただいております。役員個別の報酬額は、役位や会社への貢献度等を勘案して決定しております。

株式の保有状況

投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものの銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額  
2銘柄 565千円

取締役の選任及び解任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨及び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。

また、取締役の解任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の過半数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。

自己株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、機動的な資本政策の遂行を目的として、市場取引による自己株式の取得を可能とするものであります。

中間配当

当社は、株主への利益還元を充実させるとともに、機動的な利益還元を可能とするため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年10月31日を基準日として中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

取締役及び監査役の責任免除

当社では、取締役及び監査役として有用な人材を迎えることができるよう、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、取締役(取締役であったものを含む)及び監査役(監査役であったものを含む)の損害賠償責任を法令の限度において、免除することができる旨を定款に定めております。

責任限定契約の内容の概要

当社は社外取締役及び社外監査役との間で、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく賠償責任の限度額は、会社法第425条第1項各号が定める最低責任限度額としております。なお、当該社外取締役及び社外監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意かつ重大な過失がないときに限られます。

#### 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の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。

(2) 【監査報酬の内容等】

【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

| 区分    | 前連結会計年度          |                 | 当連結会計年度          |                 |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|       | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) |
| 提出会社  | 16,800           | 1,500           | 20,055           | 1,800           |
| 連結子会社 | -                | -               | -                | -               |
| 計     | 16,800           | 1,500           | 20,055           | 1,800           |

【その他重要な報酬の内容】

(前連結会計年度)

当社の連結子会社であるHamee Korea Co.,Ltd.が、当社の監査公認会計士等と同一のネットワークに属しているEY(アーンスト・アンド・ヤング)のメンバーファームに対して支払うべき報酬の金額は、4,615千円であります。

(当連結会計年度)

当社の連結子会社であるHamee Korea Co.,Ltd.が、当社の監査公認会計士等と同一のネットワークに属しているEY(アーンスト・アンド・ヤング)のメンバーファームに対して支払うべき報酬の金額は、3,331千円であります。

【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

(前連結会計年度)

当社は、コンフォートレターの作成業務について対価を支払っております。

(当連結会計年度)

海外子会社新設に伴う連結財務報告体制構築に係る助言業務を委託しており、その対価を支払っております。

【監査報酬の決定方針】

当社の監査公認会計士等に関する監査報酬の決定方針としましては、監査報酬の見積り内容(監査業務に係る人数や日数等)を確認したうえで決定しております。

## 第5【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

### 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27年5月1日から平成28年4月30日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成27年5月1日から平成28年4月30日まで)の財務諸表について、新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

### 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、または会計基準等の変更等についての的確に対応することが出来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、会計基準等の新設及び変更に関する情報を収集しております。また、公益財団法人財務会計基準機構や監査法人等が主催する会計基準等のセミナーに参加しております。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(平成27年4月30日) | 当連結会計年度<br>(平成28年4月30日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                         |                         |
| 流動資産          |                         |                         |
| 現金及び預金        | 1,437,079               | 1,102,790               |
| 受取手形及び売掛金     | 757,600                 | 801,971                 |
| 商品            | 374,690                 | 589,238                 |
| 貯蔵品           | 175                     | 87                      |
| 繰延税金資産        | 32,747                  | 42,911                  |
| その他           | 124,042                 | 113,931                 |
| 貸倒引当金         | 13,413                  | 6,496                   |
| 流動資産合計        | 2,712,923               | 2,644,434               |
| 固定資産          |                         |                         |
| 有形固定資産        |                         |                         |
| 建物            | 55,691                  | 65,142                  |
| 減価償却累計額       | 18,254                  | 26,429                  |
| 建物(純額)        | 37,436                  | 38,712                  |
| 工具、器具及び備品     | 24,386                  | 37,073                  |
| 減価償却累計額       | 15,414                  | 24,201                  |
| 工具、器具及び備品(純額) | 8,972                   | 12,871                  |
| 建設仮勘定         | 222                     | -                       |
| 有形固定資産合計      | 46,631                  | 51,584                  |
| 無形固定資産        |                         |                         |
| ソフトウェア        | 77,513                  | 91,510                  |
| 商標権           | -                       | 95,861                  |
| その他           | 28                      | 28                      |
| 無形固定資産合計      | 77,542                  | 187,400                 |
| 投資その他の資産      |                         |                         |
| 投資有価証券        | 146                     | 565                     |
| 関係会社株式        | -                       | 141,084                 |
| 保険積立金         | 23,933                  | 26,978                  |
| 繰延税金資産        | 15,994                  | 7,260                   |
| その他           | 17,533                  | 49,235                  |
| 投資その他の資産合計    | 57,607                  | 125,124                 |
| 固定資産合計        | 181,782                 | 364,109                 |
| 繰延資産          |                         |                         |
| 株式交付費         | 11,850                  | 7,787                   |
| 繰延資産合計        | 11,850                  | 7,787                   |
| 資産合計          | 2,906,555               | 3,016,331               |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(平成27年4月30日) | 当連結会計年度<br>(平成28年4月30日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                         |
| 流動負債          |                         |                         |
| 買掛金           | 174,439                 | 150,974                 |
| 短期借入金         | -                       | 2,100,000               |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 174,311                 | 114,984                 |
| 未払金           | 205,434                 | 199,561                 |
| 未払費用          | 66,955                  | 87,861                  |
| 未払法人税等        | 120,090                 | 106,388                 |
| 賞与引当金         | 30,771                  | 38,129                  |
| 返品調整引当金       | 5,552                   | 6,744                   |
| ポイント引当金       | 447                     | 1,403                   |
| その他           | 7,094                   | 15,477                  |
| 流動負債合計        | 785,097                 | 821,523                 |
| 固定負債          |                         |                         |
| 長期借入金         | 357,928                 | 167,894                 |
| 退職給付に係る負債     | 12,699                  | 13,121                  |
| 資産除去債務        | 14,105                  | 19,891                  |
| 固定負債合計        | 384,733                 | 200,906                 |
| 負債合計          | 1,169,830               | 1,022,430               |
| 純資産の部         |                         |                         |
| 株主資本          |                         |                         |
| 資本金           | 519,061                 | 524,214                 |
| 資本剰余金         | 439,061                 | 444,214                 |
| 利益剰余金         | 762,221                 | 1,020,181               |
| 株主資本合計        | 1,720,344               | 1,988,609               |
| その他の包括利益累計額   |                         |                         |
| 為替換算調整勘定      | 16,379                  | 5,292                   |
| その他の包括利益累計額合計 | 16,379                  | 5,292                   |
| 純資産合計         | 1,736,724               | 1,993,901               |
| 負債純資産合計       | 2,906,555               | 3,016,331               |

## 【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<br>(自 平成26年5月1日<br>至 平成27年4月30日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年5月1日<br>至 平成28年4月30日) |
|-----------------|--|--|
| 売上高             | 5,657,648                                | 6,501,381                                |
| 売上原価            | 1,338,552                                | 1,381,283                                |
| 売上総利益           | 2,269,095                                | 2,689,098                                |
| 返品調整引当金戻入額      | 7,255                                    | 5,552                                    |
| 返品調整引当金繰入額      | 5,552                                    | 6,744                                    |
| 差引売上総利益         | 2,270,798                                | 2,687,905                                |
| 販売費及び一般管理費      | 2,319,346                                | 2,237,332                                |
| 営業利益            | 336,163                                  | 450,572                                  |
| 営業外収益           |  |  |
| 受取利息            | 156                                      | 304                                      |
| 為替差益            | 9,335                                    | -  |
| 受取補償金           | 650                                      | 878                                      |
| 助成金収入           | -  | 250                                      |
| その他             | 622                                      | 711                                      |
| 営業外収益合計         | 10,764                                   | 2,145                                    |
| 営業外費用           |  |  |
| 支払利息            | 4,766                                    | 3,663                                    |
| 株式上場関連費用        | 8,912                                    | -  |
| 支払保証料           | 2,588                                    | 3,551                                    |
| 株式交付費償却         | 338                                      | 4,062                                    |
| 為替差損            | -  | 12,425                                   |
| その他             | 871                                      | 1,950                                    |
| 営業外費用合計         | 17,476                                   | 25,654                                   |
| 経常利益            | 329,451                                  | 427,063                                  |
| 特別損失            |  |  |
| 固定資産除却損         | 4,516                                    | 4,953                                    |
| 特別損失合計          | 516                                      | 953                                      |
| 税金等調整前当期純利益     | 328,934                                  | 426,109                                  |
| 法人税、住民税及び事業税    | 145,445                                  | 167,225                                  |
| 法人税等調整額         | 9,366                                    | 924                                      |
| 法人税等合計          | 136,078                                  | 168,149                                  |
| 当期純利益           | 192,855                                  | 257,959                                  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 192,855                                  | 257,959                                  |

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 平成26年5月1日<br>至 平成27年4月30日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年5月1日<br>至 平成28年4月30日) |
|--------------|--|--|
| 当期純利益        | 192,855                                  | 257,959                                  |
| その他の包括利益     |  |  |
| 為替換算調整勘定     | 8,830                                    | 11,087                                   |
| その他の包括利益合計   | 8,830                                    | 11,087                                   |
| 包括利益         | 201,686                                  | 246,872                                  |
| (内訳)         |  |  |
| 親会社株主に係る包括利益 | 201,686                                  | 246,872                                  |
| 非支配株主に係る包括利益 | -  | -  |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 平成26年5月1日 至 平成27年4月30日）

（単位：千円）

|                     | 株主資本    |         |         |           |
|---------------------|---------|---------|---------|-----------|
|                     | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金   | 株主資本合計    |
| 当期首残高               | 89,037  | 9,037   | 572,113 | 670,188   |
| 当期変動額               |         |         |         |           |
| 新株の発行               | 430,024 | 430,024 |         | 860,048   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |         |         | 192,855 | 192,855   |
| 連結範囲の変動             |         |         | 2,747   | 2,747     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |         |         |         |           |
| 当期変動額合計             | 430,024 | 430,024 | 190,108 | 1,050,156 |
| 当期末残高               | 519,061 | 439,061 | 762,221 | 1,720,344 |

|                     | その他の包括利益累計額 |               | 純資産合計     |
|---------------------|-------------|---------------|-----------|
|                     | 為替換算調整勘定    | その他の包括利益累計額合計 |           |
| 当期首残高               | 5,580       | 5,580         | 675,769   |
| 当期変動額               |             |               |           |
| 新株の発行               |             |               | 860,048   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |             |               | 192,855   |
| 連結範囲の変動             | 1,968       | 1,968         | 779       |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 8,830       | 8,830         | 8,830     |
| 当期変動額合計             | 10,798      | 10,798        | 1,060,954 |
| 当期末残高               | 16,379      | 16,379        | 1,736,724 |

当連結会計年度（自 平成27年 5 月 1 日 至 平成28年 4 月30日）

（単位：千円）

|                     | 株主資本    |         |           |           |
|---------------------|---------|---------|-----------|-----------|
|                     | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金     | 株主資本合計    |
| 当期首残高               | 519,061 | 439,061 | 762,221   | 1,720,344 |
| 当期変動額               |         |         |           |           |
| 新株の発行               | 5,152   | 5,152   |           | 10,304    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |         |         | 257,959   | 257,959   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |         |         |           |           |
| 当期変動額合計             | 5,152   | 5,152   | 257,959   | 268,264   |
| 当期末残高               | 524,214 | 444,214 | 1,020,181 | 1,988,609 |

|                     | その他の包括利益累計額 |               | 純資産合計     |
|---------------------|-------------|---------------|-----------|
|                     | 為替換算調整勘定    | その他の包括利益累計額合計 |           |
| 当期首残高               | 16,379      | 16,379        | 1,736,724 |
| 当期変動額               |             |               |           |
| 新株の発行               |             |               | 10,304    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |             |               | 257,959   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 11,087      | 11,087        | 11,087    |
| 当期変動額合計             | 11,087      | 11,087        | 257,177   |
| 当期末残高               | 5,292       | 5,292         | 1,993,901 |

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                         | 前連結会計年度<br>(自 平成26年5月1日<br>至 平成27年4月30日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年5月1日<br>至 平成28年4月30日) |
|-------------------------|--|--|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 税金等調整前当期純利益             | 328,934                                  | 426,109                                  |
| 減価償却費                   | 58,740                                   | 70,307                                   |
| 有形固定資産除却損               | 516                                      | 953                                      |
| 貸倒引当金の増減額(は減少)          | 7,243                                    | 6,892                                    |
| ポイント引当金の増減額(は減少)        | 869                                      | 962                                      |
| 返品調整引当金の増減額(は減少)        | 1,702                                    | 1,192                                    |
| 賞与引当金の増減額(は減少)          | 702                                      | 7,357                                    |
| 退職給付に係る負債の増減額(は減少)      | 6,091                                    | 1,690                                    |
| 受取利息及び受取配当金             | 156                                      | 304                                      |
| 支払利息                    | 4,766                                    | 3,663                                    |
| 為替差損益(は益)               | 2,466                                    | 466                                      |
| 売上債権の増減額(は増加)           | 117,110                                  | 48,281                                   |
| たな卸資産の増減額(は増加)          | 136,700                                  | 220,685                                  |
| 仕入債務の増減額(は減少)           | 44,653                                   | 20,603                                   |
| 前渡金の増減額(は増加)            | 10,353                                   | 25,416                                   |
| 預け金の増減額(は増加)            | 11,798                                   | 2,147                                    |
| 未払金の増減額(は減少)            | 44,873                                   | 10,690                                   |
| 未払費用の増減額(は減少)           | 9,387                                    | 21,651                                   |
| その他                     | 10,904                                   | 26,707                                   |
| 小計                      | 168,540                                  | 243,910                                  |
| 利息及び配当金の受取額             | 156                                      | 276                                      |
| 利息の支払額                  | 5,120                                    | 3,488                                    |
| 法人税等の支払額                | 52,666                                   | 169,653                                  |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 110,908                                  | 71,045                                   |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 子会社株式の取得による支出           | -  | 41,089                                   |
| 有形固定資産の取得による支出          | 6,512                                    | 18,604                                   |
| 無形固定資産の取得による支出          | 54,408                                   | 166,882                                  |
| 保険積立金の積立による支出           | 3,156                                    | 3,045                                    |
| その他                     | 5,266                                    | 33,124                                   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | 69,343                                   | 262,745                                  |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 短期借入金の純増減額(は減少)         | 120,000                                  | 100,000                                  |
| 長期借入れによる収入              | 250,000                                  | -  |
| 長期借入金の返済による支出           | 155,690                                  | 249,361                                  |
| 株式の発行による収入              | 840,674                                  | 10,304                                   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | 814,984                                  | 139,056                                  |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額        | 11,297                                   | 3,533                                    |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少)      | 867,847                                  | 334,288                                  |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 526,044                                  | 1,437,079                                |
| 新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額    | 43,187                                   | -  |
| 現金及び現金同等物の期末残高          | 1,437,079                                | 1,102,790                                |

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 3社

連結子会社の名称

Hamee Korea Co.,Ltd.

Hamee US,Corp.

Hamee Taiwan , Corp.

Hamee Taiwan , Corp.については、重要性が増したため、当連結会計年度より連結の範囲に含めております。

(2) 非連結子会社の名称等

非連結子会社

Hamee Shanghai Trade Co., Ltd

Hamee India Pvt. Ltd.

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社2社は、いずれも小規模会社であり、合計の総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていません。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用しない非連結子会社の名称

Hamee Shanghai Trade Co., Ltd

Hamee India Pvt. Ltd.

(持分法を適用しない理由)

持分法を適用しない非連結子会社は、それぞれ当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等から見て、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうちHamee Korea Co.,Ltd.及びHamee Taiwan , Corp.の決算日は3月31日であります。

連結財務諸表の作成にあたっては、同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。Hamee US,Corp.の決算日は、連結会計年度と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

たな卸資産

通常の販売目的で保有するたな卸資産

原価法(貸借対照表価額については収益性の低下による簿価切下げの方法)を採用しております。

(イ) 商品

総平均法

(ロ) 貯蔵品

最終仕入原価法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法によっております。ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 3年～15年

工具、器具及び備品 2年～10年

無形固定資産

定額法によっております。

なお、主な償却年数は次のとおりであります。

ソフトウェア 3年～5年

商標権 3年

(3) 繰延資産の処理方法

株式交付費

株式交付後3年間で定額法により償却する方法を採用しております。

(4) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

売上債権等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき当連結会計年度負担額を計上しております。

返品調整引当金

返品による損失に備えるため、過去の返品率及び売上総利益率を勘案し、損失見込額を計上しております。

ポイント引当金

自社ECサイトにおけるポイントサービスの将来の利用に備えるため、当連結会計年度末において利用実績率に基づき将来の利用見込み額を計上しております。

(5) 退職給付に係る会計処理の方法

連結子会社については、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る当連結会計年度の期末要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

(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、連結財務諸表の組替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)

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

(表示方法の変更)

(連結損益計算書)

(1) 前連結会計年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた「受取補償金」は、営業外収益の総額の100分の10を超えたため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替を行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示していた1,272千円は「受取補償金」650千円、「その他」622千円として組み替えております。

(2) 前連結会計年度において、「営業外費用」の「その他」に含めていた「株式交付費償却」は、営業外費用の総額の100分の10を超えたため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替を行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外費用」の「その他」に表示していた1,209千円は「株式交付費償却」338千円、「その他」871千円として組み替えております。

(連結貸借対照表関係)

1 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

|        | 前連結会計年度<br>(平成27年4月30日) | 当連結会計年度<br>(平成28年4月30日) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 関係会社株式 | - 千円                    | 41,084千円                |

2 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行5行と当座貸越契約を締結しております。連結会計年度末における当座貸越契約に係る借入金未実行残高は次のとおりであります。

|         | 前連結会計年度<br>(平成27年4月30日) | 当連結会計年度<br>(平成28年4月30日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 当座貸越極度額 | 350,000千円               | 450,000千円               |
| 借入実行残高  | -                       | 100,000                 |
| 差引額     | 350,000                 | 350,000                 |

(連結損益計算書関係)

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

|  | 前連結会計年度<br>(自平成26年5月1日<br>至平成27年4月30日) | 当連結会計年度<br>(自平成27年5月1日<br>至平成28年4月30日) |
|--|--|--|
|  | 7,051千円                                | 8,712千円                                |

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<br>(自平成26年5月1日<br>至平成27年4月30日) | 当連結会計年度<br>(自平成27年5月1日<br>至平成28年4月30日) |
|-------------|--|--|
| 物流アウトソーシング費 | 502,424千円                              | 491,734千円                              |
| 給与手当        | 386,241                                | 483,868                                |
| 支払手数料       | 280,519                                | 308,079                                |
| 退職給付費用      | 3,854                                  | 5,635                                  |
| 貸倒引当金繰入額    | 8,508                                  | 5,574                                  |
| 賞与引当金繰入額    | 22,667                                 | 29,532                                 |

3 一般管理費に含まれる研究開発費の総額は、次のとおりであります。

|       | 前連結会計年度<br>(自平成26年5月1日<br>至平成27年4月30日) | 当連結会計年度<br>(自平成27年5月1日<br>至平成28年4月30日) |
|-------|--|--|
| 一般管理費 | 12,954千円                               | 42,947千円                               |

4 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<br>(自平成26年5月1日<br>至平成27年4月30日) | 当連結会計年度<br>(自平成27年5月1日<br>至平成28年4月30日) |
|-----------|--|--|
| 建物        | - 千円                                   | 667千円                                  |
| 工具、器具及び備品 | -                                      | 286                                    |
| ソフトウェア    | 516                                    | -                                      |
| 計         | 516                                    | 953                                    |

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

|            | 前連結会計年度<br>(自 平成26年5月1日<br>至 平成27年4月30日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年5月1日<br>至 平成28年4月30日) |
|------------|--|--|
| 為替換算調整勘定：  |  |  |
| 当期発生額      | 8,830千円                                  | 11,087千円                                 |
| 組替調整額      | -  | -  |
| 税効果調整前     | 8,830                                    | 11,087                                   |
| 税効果額       | -  | -  |
| 為替換算調整勘定   | 8,830                                    | 11,087                                   |
| その他の包括利益合計 | 8,830                                    | 11,087                                   |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成26年5月1日 至 平成27年4月30日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|       | 当連結会計年度期<br>首株式数(株) | 当連結会計年度増<br>加株式数(株) | 当連結会計年度減<br>少株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 7,720               | 1,905,780           | -                   | 1,913,500          |
| 合計    | 7,720               | 1,905,780           | -                   | 1,913,500          |
| 自己株式  |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | -                   | -                   | -                   | -                  |
| 合計    | -                   | -                   | -                   | -                  |

(注) 普通株式の発行済株式総数の増加1,905,780株は、株式分割による増加1,536,280株と、公募による新株の発行に伴う増加310,000株、第三者割当による新株の発行に伴う増加59,500株であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項  
該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの  
該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成27年 5月 1日 至 平成28年 4月30日）

1．発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|       | 当連結会計年度期首株式数（株） | 当連結会計年度増加株式数（株） | 当連結会計年度減少株式数（株） | 当連結会計年度末株式数（株） |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 発行済株式 |                 |                 |                 |                |
| 普通株式  | 1,913,500       | 5,921,300       | -               | 7,834,800      |
| 合計    | 1,913,500       | 5,921,300       | -               | 7,834,800      |
| 自己株式  |                 |                 |                 |                |
| 普通株式  | -               | -               | -               | -              |
| 合計    | -               | -               | -               | -              |

（注）1．当社は、平成28年 3月 1日付で 1株につき 4株の割合で株式分割を行っております。

2．普通株式の発行済株式総数の増加5,921,300株は、株式分割による増加5,740,500株と、新株予約権の行使による増加180,800株であります。

2．新株予約権及び自己新株予約権に関する事項  
該当事項はありません。

3．配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

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

| （決議）                  | 株式の種類 | 配当金の総額<br>（千円） | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額<br>（円） | 基準日         | 効力発生日       |
|-----------------------|-------|----------------|-------|---------------------|-------------|-------------|
| 平成28年 7月28日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 23,504         | 利益剰余金 | 3.00                | 平成28年 4月30日 | 平成28年 7月29日 |

（連結キャッシュ・フロー計算書関係）

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

|           | 前連結会計年度<br>（平成27年 4月30日） | 当連結会計年度<br>（平成28年 4月30日） |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 現金及び預金勘定  | 1,437,079千円              | 1,102,790千円              |
| 現金及び現金同等物 | 1,437,079                | 1,102,790                |

(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、預金等の安全性の高い金融資産で運用しており、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。なお、デリバティブ取引は行っておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は顧客の信用リスクに晒されております。営業債務である買掛金は2ヶ月以内の支払期限であります。借入金は、主に運転資金や設備投資に係る資金調達であり、流動性リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の債務不履行に係るリスク）の管理

営業債権については、社内規程に沿って、当社管理部門が取引先別に期日及び残高を管理するとともに、入金状況を各事業部門に随時連絡しております。これにより、各取引先の財務状況等の悪化による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払を実行できなくなるリスク）

当社管理部門が、適時に資金計画を作成・更新することにより、流動性リスクを管理しております。

市場リスクの管理（為替や金利等の変動リスク）

外貨建て売上取引について、外貨建て売上計上時と外貨決済（外貨入金）時の為替レートの変動による為替差損益を計上しております。外貨資金需要があることから、原則として外貨を外貨のまま保有し外貨支払にあてております。

(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時価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含まれておりません（（注）2.参照）。

前連結会計年度（平成27年4月30日）

|               | 連結貸借対照表計上額<br>（千円） | 時価（千円）    | 差額（千円） |
|---------------|--------------------|-----------|--------|
| (1) 現金及び預金    | 1,437,079          | 1,437,079 | -      |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 757,600            | 757,600   | -      |
| 資産計           | 2,194,680          | 2,194,680 | -      |
| (1) 買掛金       | 174,439            | 174,439   | -      |
| (2) 短期借入金     | -                  | -         | -      |
| (3) 未払金       | 205,434            | 205,434   | -      |
| (4) 未払法人税等    | 120,090            | 120,090   | -      |
| (5) 長期借入金（*）  | 532,239            | 533,812   | 1,573  |
| 負債計           | 1,032,203          | 1,033,776 | 1,573  |

（\*）1年内返済予定の長期借入金を含んでおります。

当連結会計年度（平成28年4月30日）

|               | 連結貸借対照表計上額<br>（千円） | 時価（千円）    | 差額（千円） |
|---------------|--------------------|-----------|--------|
| (1) 現金及び預金    | 1,102,790          | 1,102,790 | -      |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 801,971            | 801,971   | -      |
| 資産計           | 1,904,762          | 1,904,762 | -      |
| (1) 買掛金       | 150,974            | 150,974   | -      |
| (2) 短期借入金     | 100,000            | 100,000   | -      |
| (3) 未払金       | 199,561            | 199,561   | -      |
| (4) 未払法人税等    | 106,388            | 106,388   | -      |
| (5) 長期借入金（*）  | 282,878            | 283,558   | 680    |
| 負債計           | 839,801            | 840,482   | 680    |

（\*）1年内返済予定の長期借入金を含んでおります。

（注）1. 金融商品の時価の算定方法

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

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

負 債

(1) 買掛金、(2) 短期借入金、(3) 未払金、(4) 未払法人税等

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

(5) 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た現在価値によって算出しております。

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

(単位：千円)

| 区分           | 前連結会計年度<br>(平成27年4月30日) | 当連結会計年度<br>(平成28年4月30日) |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 非上場株式・出資金( ) | 146                     | 41,649                  |

( ) これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上表には含めておりません。

3. 金銭債権の償還予定額

前連結会計年度(平成27年4月30日)

|           | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|-----------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 預金        | 1,436,655    | -                   | -                    | -            |
| 受取手形及び売掛金 | 757,600      | -                   | -                    | -            |
| 合計        | 2,194,256    | -                   | -                    | -            |

当連結会計年度(平成28年4月30日)

|           | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|-----------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 預金        | 1,102,287    | -                   | -                    | -            |
| 受取手形及び売掛金 | 801,971      | -                   | -                    | -            |
| 合計        | 1,904,259    | -                   | -                    | -            |

4. 長期借入金の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(平成27年4月30日)

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 長期借入金 | 174,311      | 154,968             | 134,446             | 58,560              | 9,954               | -           |
| 合計    | 174,311      | 154,968             | 134,446             | 58,560              | 9,954               | -           |

当連結会計年度(平成28年4月30日)

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 長期借入金 | 114,984      | 106,084             | 51,856              | 9,954               | -                   | -           |
| 合計    | 114,984      | 106,084             | 51,856              | 9,954               | -                   | -           |

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社の連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付制度として、退職金規程に基づく退職一時金制度を採用しております。

当社の連結子会社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

|                | 前連結会計年度<br>(自 平成26年 5月 1日<br>至 平成27年 4月30日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年 5月 1日<br>至 平成28年 4月30日) |
|----------------|---|---|
| 退職給付に係る負債の期首残高 | 6,608千円                                     | 12,699千円                                    |
| 退職給付費用         | 6,486                                       | 5,635                                       |
| 退職給付の支払額       | 1,423                                       | 3,942                                       |
| 為替換算調整         | 1,028                                       | 1,272                                       |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | 12,699                                      | 13,121                                      |

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

|                       | 前連結会計年度<br>(平成27年 4月30日) | 当連結会計年度<br>(平成28年 4月30日) |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 非積立型制度の退職給付債務         | 12,699千円                 | 13,121千円                 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 12,699                   | 13,121                   |
| 退職給付に係る負債             | 12,699千円                 | 13,121千円                 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 12,699                   | 13,121                   |

(3) 退職給付費用

|                | 前連結会計年度<br>(自 平成26年 5月 1日<br>至 平成27年 4月30日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年 5月 1日<br>至 平成28年 4月30日) |
|----------------|---|---|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 6,486千円                                     | 5,635千円                                     |

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

該当事項はありません。

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

| 会社名                     | 提出会社                         |                              |
|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 決議年月日                   | 平成22年4月29日                   | 平成24年4月26日                   |
| 種類                      | 第1回新株予約権                     | 第2回新株予約権                     |
| 付与対象者の区分及び人数            | 当社取締役 1名<br>当社従業員 47名        | 当社従業員 46名<br>子会社取締役 1名       |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注)1 | 普通株式 193,600株                | 普通株式 71,200株                 |
| 付与日                     | 平成22年4月30日                   | 平成24年4月27日                   |
| 権利確定条件                  | (注)2                         | (注)2                         |
| 対象勤務期間                  | -                            | -                            |
| 権利行使期間                  | 自 平成24年4月30日<br>至 平成32年4月28日 | 自 平成26年4月27日<br>至 平成34年4月25日 |

| 会社名                     | 提出会社                               |   |
|-------------------------|------------------------------------|---|
| 決議年月日                   | 平成25年4月25日                         | 平成26年4月22日                                      |
| 種類                      | 第3回新株予約権                           | 第4回新株予約権  |
| 付与対象者の区分及び人数            | 当社取締役 1名<br>当社従業員 53名<br>子会社取締役 1名 | 当社取締役 3名<br>当社従業員 14名<br>子会社取締役 1名<br>子会社従業員 2名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注)1 | 普通株式 108,800株                      | 普通株式 87,200株                                    |
| 付与日                     | 平成25年4月26日                         | 平成26年5月7日                                       |
| 権利確定条件                  | (注)2                               | (注)2  |
| 対象勤務期間                  | -                                  | -   |
| 権利行使期間                  | 自 平成27年4月27日<br>至 平成35年4月24日       | 自 平成28年5月9日<br>至 平成36年4月21日                     |

(注)1. 株式数に換算して記載しております。なお、平成26年12月11日付株式分割(1株につき200株)及び平成28年3月1日付株式分割(1株につき4株)による分割後の株式数に換算して記載しております。

2. 権利確定条件は、以下のとおりであります。

権利者は、権利行使時において、株式がいずれかの金融商品取引所に上場されている場合のみ、新株予約権を行使できるものとする。

権利者は、権利行使時において、当社または当社のグループ会社の取締役、監査役及び従業員(当社若しくは所属する当社グループ会社の就業規則または同等の規定の定義による)のいずれかの地位を保有している場合に限り新株予約権を行使することができる。

その他については、臨時株主総会決議及び取締役会決議に基づき、付与対象者との間で締結する契約に定めるところによる。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度（平成28年4月期）において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

ストック・オプションの数

| 会社名          | 提出会社       |            |
|--------------|------------|------------|
| 決議年月日        | 平成22年4月29日 | 平成24年4月26日 |
| 種類           | 第1回新株予約権   | 第2回新株予約権   |
| 権利確定前<br>(株) |            |            |
| 前連結会計年度末     | 193,600    | 71,200     |
| 付与           | -          | -          |
| 失効           | -          | -          |
| 権利確定         | 193,600    | 71,200     |
| 未確定残         | -          | -          |
| 権利確定後<br>(株) |            |            |
| 前連結会計年度末     | -          | -          |
| 権利確定         | 193,600    | 71,200     |
| 権利行使         | 112,000    | 24,800     |
| 失効           | -          | -          |
| 未行使残         | 81,600     | 46,400     |

| 会社名          | 提出会社       |            |
|--------------|------------|------------|
| 決議年月日        | 平成25年4月25日 | 平成26年4月22日 |
| 種類           | 第3回新株予約権   | 第4回新株予約権   |
| 権利確定前<br>(株) |            |            |
| 前連結会計年度末     | 108,800    | 87,200     |
| 付与           | -          | -          |
| 失効           | -          | -          |
| 権利確定         | 108,800    | -          |
| 未確定残         | -          | 87,200     |
| 権利確定後<br>(株) |            |            |
| 前連結会計年度末     | -          | -          |
| 権利確定         | 108,800    | -          |
| 権利行使         | 44,000     | -          |
| 失効           | -          | -          |
| 未行使残         | 64,800     | -          |

(注) 平成26年12月11日付株式分割(1株につき200株)及び平成28年3月1日付株式分割(1株につき4株)による分割後の株式数に換算して記載しております。

単価情報

| 会社名                | 提出会社         |              |
|--------------------|--------------|--------------|
| 決議年月日              | 平成22年 4 月29日 | 平成24年 4 月26日 |
| 種類                 | 第 1 回新株予約権   | 第 2 回新株予約権   |
| 権利行使価格 (円)         | 19           | 44           |
| 行使時平均株価 (円)        | 724.49       | 697.60       |
| 付与日における公正な評価単価 (円) | -            | -            |

| 会社名                | 提出会社         |              |
|--------------------|--------------|--------------|
| 決議年月日              | 平成25年 4 月25日 | 平成26年 4 月22日 |
| 種類                 | 第 3 回新株予約権   | 第 4 回新株予約権   |
| 権利行使価格 (円)         | 163          | 163          |
| 行使時平均株価 (円)        | 739.35       | -            |
| 付与日における公正な評価単価 (円) | -            | -            |

(注) 平成26年12月11日付株式分割(1株につき200株)及び平成28年3月1日付株式分割(1株につき4株)による分割後の価格に換算して記載しております。

3. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

ストック・オプションの付与時点においては、当社株式は非上場であるため、付与日におけるストック・オプションの公正な評価単価を合理的に見積もることができないことから、ストック・オプションの公正な評価単価の本源的価値をもってストック・オプションの評価単価としております。

4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

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

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

当連結会計年度末における本源的価値の合計額 299,232千円

当連結会計年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額 120,583千円

( 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<br>(平成27年4月30日) | 当連結会計年度<br>(平成28年4月30日) |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産          |                         |                         |
| 未払事業税           | 7,936千円                 | 6,553千円                 |
| 金型費償却超過額        | 1,315                   | 3,207                   |
| 貸倒引当金           | 4,290                   | 2,148                   |
| 返品調整引当金         | 1,817                   | 2,059                   |
| 商品評価損           | 4,139                   | 7,953                   |
| 賞与引当金           | 9,860                   | 11,640                  |
| 未払法定福利費         | 2,032                   | 2,326                   |
| 資産除去債務          | 4,504                   | 6,072                   |
| ソフトウェア償却超過額     | 1,066                   | 1,348                   |
| 退職給付に係る負債       | 2,467                   | 2,752                   |
| 棚卸資産の未実現利益      | 513                     | 2,941                   |
| 繰越欠損金           | 10,739                  | 17,988                  |
| 為替差損            | -                       | 3,131                   |
| その他             | 8,077                   | 7,192                   |
| 繰延税金資産小計        | 58,761                  | 77,317                  |
| 評価性引当額          | 6,566                   | 23,530                  |
| 繰延税金資産合計        | 52,194                  | 53,786                  |
| 繰延税金負債          |                         |                         |
| 資産除去債務に対応する除去費用 | 2,732                   | 3,373                   |
| 為替差益            | 687                     | 52                      |
| その他             | 31                      | 187                     |
| 繰延税金負債合計        | 3,452                   | 3,614                   |
| 繰延税金資産の純額       | 48,742                  | 50,172                  |

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<br>(平成27年4月30日) | 当連結会計年度<br>(平成28年4月30日) |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率               | 35.3%                   | 32.7%                   |
| (調整)                 |                         |                         |
| 税率変更による期末繰延税金資産の減額修正 | 1.2                     | 0.7                     |
| 住民税均等割等              | 0.4                     | 0.3                     |
| 法人税特別控除による影響額        | 2.6                     | 3.0                     |
| 特定同族会社の留保金課税額        | 4.9                     | 5.2                     |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 0.2                     | 0.2                     |
| 子会社実効税率差異            | 0.2                     | 1.2                     |
| 評価性引当額               | 1.9                     | 4.6                     |
| その他                  | 0.2                     | 0.1                     |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 41.4                    | 39.5                    |

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」（平成28年法律第15号）及び「地方税法等の一部を改正する法律」（平成28年法律第13号）が平成28年3月29日に国会で成立し、平成28年4月1日以後に開始する連結会計年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の31.9%から平成28年5月1日に開始する連結会計年度及び平成29年5月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異については30.5%に、平成30年5月1日に開始する連結会計年度以降に解消が見込まれる一時差異については、30.3%となります。

この税率変更により、繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した金額）は2,795千円減少し、法人税等調整額が同額増加しております。

（資産除去債務関係）

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

本社の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から4年5か月と見積り、割引率は0.25%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。なお、当連結会計年度末において、資産の除去時点において必要とされる除去費用が増加することが明らかになったことから見積りの変更を行っており、それに伴う増加額5,750千円を変更前の資産除去債務残高に加算しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

|              | 前連結会計年度<br>(自 平成26年5月1日<br>至 平成27年4月30日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年5月1日<br>至 平成28年4月30日) |
|--------------|--|--|
| 期首残高         | 14,070千円                                 | 14,105千円                                 |
| 見積りの変更による増減額 | -  | 5,750                                    |
| 時の経過による調整額   | 35                                       | 35                                       |
| 期末残高         | 14,105                                   | 19,891                                   |

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定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、事業活動を基礎とした商品・サービス別のセグメントから構成されており、「コマース事業」「プラットフォーム事業」の2つを報告セグメントとしております。

「コマース事業」は携帯電話及びスマートフォン周辺機器を仕入れ、販売しております。「プラットフォーム事業」では、「ネクストエンジンサービス」に代表される、インターネットショッピング運営事業者の販売、在庫管理を支援するサービスを提供しております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理は、「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、負債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26年5月1日 至 平成27年4月30日)

(単位:千円)

|                   | 報告セグメント   |            |           | 連結財務諸表計上額(注)2 |
|-------------------|-----------|------------|-----------|---------------|
|                   | コマース事業    | プラットフォーム事業 | 計         |               |
| 売上高               |           |            |           |               |
| 外部顧客への売上高         | 5,024,953 | 632,695    | 5,657,648 | 5,657,648     |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | -         | -          | -         | -             |
| 計                 | 5,024,953 | 632,695    | 5,657,648 | 5,657,648     |
| セグメント利益           | 212,781   | 123,381    | 336,163   | 336,163       |
| その他の項目            |           |            |           |               |
| 減価償却費             | 11,045    | 47,694     | 58,740    | 58,740        |

(注)1. セグメント資産の金額は、当社では報告セグメントに資産を配分していないため、記載を省略しております。

2. セグメント利益は、連結財務諸表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27年5月1日 至 平成28年4月30日)

(単位:千円)

|                   | 報告セグメント   |            |           | 連結財務諸表計上額(注)2 |
|-------------------|-----------|------------|-----------|---------------|
|                   | コマース事業    | プラットフォーム事業 | 計         |               |
| 売上高               |           |            |           |               |
| 外部顧客への売上高         | 5,694,822 | 806,559    | 6,501,381 | 6,501,381     |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | -         | -          | -         | -             |
| 計                 | 5,694,822 | 806,559    | 6,501,381 | 6,501,381     |
| セグメント利益           | 268,167   | 182,405    | 450,572   | 450,572       |
| その他の項目            |           |            |           |               |
| 減価償却費             | 15,088    | 55,219     | 70,307    | 70,307        |

- (注) 1. セグメント資産の金額は、当社では報告セグメントに資産を配分していないため、記載を省略しております。
2. セグメント利益は、連結財務諸表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26年5月1日 至 平成27年4月30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  
本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。
3. 主要な顧客ごとの情報  
該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成27年5月1日 至 平成28年4月30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  
本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。
3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の氏名又は名称 | 売上高     | 関連するセグメント名 |
|-----------|---------|------------|
| 株式会社ロフト   | 661,055 | コマース事業     |

【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】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

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】

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

(ア) 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

前連結会計年度(自 平成26年5月1日 至 平成27年4月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成27年5月1日 至 平成28年4月30日)

該当事項はありません。

(イ) 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26年5月1日 至 平成27年4月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成27年5月1日 至 平成28年4月30日)

該当事項はありません。

( 1 株当たり情報 )

|                       | 前連結会計年度<br>( 自 平成26年 5 月 1 日<br>至 平成27年 4 月30日 ) | 当連結会計年度<br>( 自 平成27年 5 月 1 日<br>至 平成28年 4 月30日 ) |
|-----------------------|--|--|
| 1 株当たり純資産額            | 226.91円  | 254.49円  |
| 1 株当たり当期純利益金額         | 30.98円   | 33.16円   |
| 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額 | 29.02円   | 31.97円   |

- ( 注 ) 1 . 当社は、平成27年 4 月20日に東京証券取引所マザーズ市場に上場しているため、新規上場日から前連結会計年度末までの平均株価を期中平均株価とみなして算定しております。
- 2 . 当社は平成26年12月11日付で 1 株につき200株、平成28年 3 月 1 日付で普通株式 1 株につき 4 株の株式分割をおこなっております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して 1 株当たり純資産額、1 株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額を算定しております。
- 3 . 1 株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|   | 前連結会計年度<br>( 自 平成26年 5 月 1 日<br>至 平成27年 4 月30日 ) | 当連結会計年度<br>( 自 平成27年 5 月 1 日<br>至 平成28年 4 月30日 ) |
|---|--|--|
| 1 株当たり当期純利益金額   |  |  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益金額<br>( 千円 )                                 | 192,855  | 257,959  |
| 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<br>純利益金額 ( 千円 )                         | 192,855  | 257,959  |
| 普通株式の期中平均株式数 ( 株 )  | 6,226,168  | 7,779,043  |
| 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額                                       |  |  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益調整額 ( 千円 )                                   | -  | -  |
| 普通株式増加数 ( 株 )<br>( うち新株予約権 ( 株 ) )                          | 420,360<br>( 420,360 )                           | 289,594<br>( 289,594 )                           |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1 株当<br>たり当期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式<br>の概要 | -  | -  |

(重要な後発事象)

新株予約権の発行

当社は、平成28年7月28日開催の第18回定時株主総会及び同日開催の取締役会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づき、ストックオプションとして発行する新株予約権を当社並びに当社子会社の取締役及び従業員等に対して付与することを決議いたしました。

なお、ストックオプション制度の詳細につきましては、「第4提出会社の状況 1 株式等の状況 (9) ストックオプション制度の内容」に記載しております。

【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<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限                 |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|----------------------|
| 短期借入金                   | -             | 100,000       | -           | -                    |
| 1年以内に返済予定の長期借入金         | 174,311       | 114,984       | 0.8         | -                    |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 357,928       | 167,894       | 0.8         | 平成29年10月<br>~平成31年8月 |
| その他有利子負債                | -             | -             | -           | -                    |
| 合計                      | 532,239       | 382,878       | -           | -                    |

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

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

|       | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金 | 106,084         | 51,856          | 9,954           | -               |

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、記載を省略しております。

(2)【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間)                       | 第1四半期     | 第2四半期     | 第3四半期     | 当連結会計年度   |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 売上高(千円)                      | 1,271,708 | 2,839,184 | 4,844,703 | 6,501,381 |
| 税金等調整前四半期(当期)<br>純利益金額(千円)   | 39,914    | 132,403   | 292,986   | 426,109   |
| 親会社に帰属する四半期(当<br>期)純利益金額(千円) | 24,157    | 58,764    | 167,552   | 257,959   |
| 1株当たり四半期(当期)純<br>利益金額(円)     | 3.12      | 7.58      | 21.58     | 33.16     |

| (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<br>(円) | 3.12  | 4.41  | 13.97 | 11.55 |

(注)1.当社は、平成28年3月1日付で株式1株につき4株の株式分割を行っております。当連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり四半期(当期)純利益金額を算定しております。

## 2【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

|                 | 前事業年度<br>(平成27年4月30日) | 当事業年度<br>(平成28年4月30日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>資産の部</b>     |                       |                       |
| <b>流動資産</b>     |                       |                       |
| 現金及び預金          | 1,401,226             | 1,032,254             |
| 受取手形            | 66,975                | -                     |
| 売掛金             | 687,168               | 817,425               |
| 商品              | 345,505               | 538,785               |
| 貯蔵品             | 175                   | 87                    |
| 前渡金             | 80,979                | 47,261                |
| 関係会社短期貸付金       | -                     | 128,519               |
| 前払費用            | 13,659                | 20,723                |
| 預け金             | 8,367                 | 12,237                |
| 繰延税金資産          | 30,890                | 35,879                |
| その他             | 23,710                | 33,262                |
| 貸倒引当金           | 12,930                | 7,037                 |
| 流動資産合計          | 2,645,727             | 2,659,401             |
| <b>固定資産</b>     |                       |                       |
| <b>有形固定資産</b>   |                       |                       |
| 建物              | 54,964                | 64,146                |
| 減価償却累計額         | 17,652                | 26,046                |
| 建物(純額)          | 37,312                | 38,100                |
| 工具、器具及び備品       | 18,110                | 30,535                |
| 減価償却累計額         | 10,789                | 19,437                |
| 工具、器具及び備品(純額)   | 7,320                 | 11,098                |
| 有形固定資産合計        | 44,632                | 49,198                |
| <b>無形固定資産</b>   |                       |                       |
| ソフトウェア          | 77,122                | 91,250                |
| その他             | 28                    | 28                    |
| 無形固定資産合計        | 77,151                | 91,279                |
| <b>投資その他の資産</b> |                       |                       |
| 投資有価証券          | 146                   | 565                   |
| 関係会社株式          | 56,557                | 147,215               |
| 関係会社長期貸付金       | 22,925                | -                     |
| 長期貸付金           | 13                    | -                     |
| 保険積立金           | 23,933                | 26,978                |
| 繰延税金資産          | 2,891                 | 21,883                |
| その他             | 10,977                | 42,555                |
| 投資その他の資産合計      | 117,444               | 239,198               |
| 固定資産合計          | 239,229               | 379,676               |
| <b>繰延資産</b>     |                       |                       |
| 株式交付費           | 11,850                | 7,787                 |
| 繰延資産合計          | 11,850                | 7,787                 |
| 資産合計            | 2,896,806             | 3,046,865             |

(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(平成27年4月30日) | 当事業年度<br>(平成28年4月30日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>負債の部</b>   |                       |                       |
| 流動負債          |                       |                       |
| 買掛金           | 163,379               | 184,784               |
| 短期借入金         | -                     | 100,000               |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 174,311               | 114,984               |
| 未払金           | 162,069               | 165,649               |
| 未払費用          | 59,207                | 80,001                |
| 未払法人税等        | 120,090               | 101,997               |
| 未払消費税等        | 46,236                | 31,235                |
| 前受金           | 222                   | 1,499                 |
| 預り金           | 5,831                 | 23,355                |
| 賞与引当金         | 30,771                | 38,129                |
| 返品調整引当金       | 5,552                 | 6,744                 |
| ポイント引当金       | 447                   | 1,327                 |
| その他           | 10                    | -                     |
| 流動負債合計        | 768,129               | 849,708               |
| 固定負債          |                       |                       |
| 長期借入金         | 357,928               | 167,894               |
| 資産除去債務        | 14,105                | 19,891                |
| 固定負債合計        | 372,033               | 187,785               |
| 負債合計          | 1,140,163             | 1,037,493             |
| 純資産の部         |                       |                       |
| 株主資本          |                       |                       |
| 資本金           | 519,061               | 524,214               |
| 資本剰余金         |                       |                       |
| 資本準備金         | 439,061               | 444,214               |
| 資本剰余金合計       | 439,061               | 444,214               |
| 利益剰余金         |                       |                       |
| 利益準備金         | 2,500                 | 2,500                 |
| その他利益剰余金      |                       |                       |
| 繰越利益剰余金       | 796,019               | 1,038,443             |
| 利益剰余金合計       | 798,519               | 1,040,943             |
| 株主資本合計        | 1,756,643             | 2,009,371             |
| 純資産合計         | 1,756,643             | 2,009,371             |
| 負債純資産合計       | 2,896,806             | 3,046,865             |

## 【損益計算書】

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自 平成26年5月1日<br>至 平成27年4月30日) | 当事業年度<br>(自 平成27年5月1日<br>至 平成28年4月30日) |
|--------------|--|--|
| 売上高          |  |  |
| 製品売上高        | 632,695                                | 806,559                                |
| 商品売上高        | 4,918,157                              | 5,459,676                              |
| 売上高合計        | 5,550,852                              | 6,266,235                              |
| 売上原価         |  |  |
| 製品売上原価       |  |  |
| 当期製品製造原価     | 240,498                                | 259,184                                |
| 製品売上原価       | 240,498                                | 259,184                                |
| 商品売上原価       |  |  |
| 商品期首たな卸高     | 224,376                                | 345,505                                |
| 当期商品仕入高      | 3,327,803                              | 3,821,816                              |
| 合計           | 3,552,180                              | 4,167,322                              |
| 商品期末たな卸高     | 345,505                                | 538,785                                |
| 商品売上原価       | 3,206,674                              | 3,628,537                              |
| 売上原価合計       | 3,447,173                              | 3,887,721                              |
| 売上総利益        | 2,103,679                              | 2,378,513                              |
| 返品調整引当金戻入額   | 7,255                                  | 5,552                                  |
| 返品調整引当金繰入額   | 5,552                                  | 6,744                                  |
| 差引売上総利益      | 2,105,382                              | 2,377,321                              |
| 販売費及び一般管理費   | 1,721,043                              | 1,921,257                              |
| 営業利益         | 384,338                                | 456,063                                |
| 営業外収益        |  |  |
| 受取利息         | 335                                    | 865                                    |
| 為替差益         | 5,990                                  | -                                      |
| 助成金収入        | -                                      | 250                                    |
| 受取補償金        | 504                                    | 723                                    |
| その他          | 622                                    | 511                                    |
| 営業外収益合計      | 7,452                                  | 2,351                                  |
| 営業外費用        |  |  |
| 支払利息         | 4,766                                  | 3,621                                  |
| 株式上場関連費用     | 8,912                                  | -                                      |
| 支払保証料        | 2,588                                  | 3,551                                  |
| 株式交付費償却      | 338                                    | 4,062                                  |
| 為替差損         | -                                      | 2,053                                  |
| その他          | 871                                    | 2,502                                  |
| 営業外費用合計      | 17,476                                 | 15,791                                 |
| 経常利益         | 374,314                                | 442,622                                |
| 特別損失         |  |  |
| 固定資産除却損      | 516                                    | 667                                    |
| 関係会社株式評価損    | -                                      | 58,379                                 |
| 特別損失合計       | 516                                    | 59,047                                 |
| 税引前当期純利益     | 373,797                                | 383,575                                |
| 法人税、住民税及び事業税 | 145,968                                | 165,133                                |
| 法人税等調整額      | 804                                    | 23,981                                 |
| 法人税等合計       | 146,773                                | 141,152                                |
| 当期純利益        | 227,024                                | 242,423                                |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成26年 5月 1日 至 平成27年 4月30日）

（単位：千円）

|         | 株主資本    |         |         |       |                     |         |           | 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<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 |           |           |
| 当期首残高   | 89,037  | 9,037   | 9,037   | 2,500 | 568,995             | 571,495 | 669,570   | 669,570   |
| 当期変動額   |         |         |         |       |                     |         |           |           |
| 新株の発行   | 430,024 | 430,024 | 430,024 |       |                     |         | 860,048   | 860,048   |
| 当期純利益   |         |         |         |       | 227,024             | 227,024 | 227,024   | 227,024   |
| 当期変動額合計 | 430,024 | 430,024 | 430,024 | -     | 227,024             | 227,024 | 1,087,072 | 1,087,072 |
| 当期末残高   | 519,061 | 439,061 | 439,061 | 2,500 | 796,019             | 798,519 | 1,756,643 | 1,756,643 |

当事業年度（自 平成27年 5月 1日 至 平成28年 4月30日）

（単位：千円）

|         | 株主資本    |         |         |       |                     |           |           | 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<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計   |           |           |
| 当期首残高   | 519,061 | 439,061 | 439,061 | 2,500 | 796,019             | 798,519   | 1,756,643 | 1,756,643 |
| 当期変動額   |         |         |         |       |                     |           |           |           |
| 新株の発行   | 5,152   | 5,152   | 5,152   |       |                     |           | 10,304    | 10,304    |
| 当期純利益   |         |         |         |       | 242,423             | 242,423   | 242,423   | 242,423   |
| 当期変動額合計 | 5,152   | 5,152   | 5,152   | -     | 242,423             | 242,423   | 252,728   | 252,728   |
| 当期末残高   | 524,214 | 444,214 | 444,214 | 2,500 | 1,038,443           | 1,040,943 | 2,009,371 | 2,009,371 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1．有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) その他有価証券

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

2．たな卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有するたな卸資産

原価法（貸借対照表価額については収益性の低下による簿価切下げの方法）を採用しております。

(1) 商品

総平均法

(2) 貯蔵品

最終仕入原価法

3．固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法によっております。ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 8年～15年

工具、器具及び備品 3年～10年

(2) 無形固定資産

定額法によっております。

なお、主な償却年数は次のとおりであります。

ソフトウェア 3年～5年

4．繰延資産の処理方法

株式交付費

株式交付後3年間で定額法により償却する方法を採用しております。

5．引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき当事業年度負担額を計上してあります。

(3) 返品調整引当金

返品による損失に備えるため、過去の返品率及び売上総利益率を勘案し、損失見込額を計上してあります。

(4) ポイント引当金

自社ECサイトにおけるポイントサービスの将来の利用に備えるため、当事業年度末において利用実績率に基づき将来の利用見込み額を計上してあります。

6. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

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

法人税の改正に伴い、「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。

なお、これによる財務諸表に与える影響はありません。

(表示方法の変更)

(損益計算書)

(1) 前事業年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた「受取補償金」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示していた1,126千円は「受取補償金」504千円、「その他」622千円として組み替えております。

(2) 前事業年度において、「営業外費用」の「その他」に含めていた「株式交付費償却」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外費用」の「その他」に表示していた1,209千円は「株式交付費償却」338千円、「その他」871千円として組み替えております。

(貸借対照表関係)

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行5行と当座貸越契約を締結しております。事業年度末における当座貸越契約に係る借入金未実行残高は次のとおりであります。

|         | 前事業年度<br>(平成27年4月30日) | 当事業年度<br>(平成28年4月30日) |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 当座貸越極度額 | 350,000千円             | 450,000千円             |
| 借入実行残高  | -                     | 100,000               |
| 差引額     | 350,000               | 350,000               |

(損益計算書関係)

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額並びにおおよその割合は、次のとおりであります。

|             | 前事業年度<br>(自平成26年5月1日<br>至平成27年4月30日) | 当事業年度<br>(自平成27年5月1日<br>至平成28年4月30日) |
|-------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 物流アウトソーシング費 | 489,487千円                            | 467,104千円                            |
| 支払手数料       | 223,762                              | 247,311                              |
| 貸倒引当金繰入額    | 6,714                                | 5,892                                |
| 給与手当        | 322,773                              | 404,867                              |
| 賞与引当金繰入額    | 22,667                               | 29,532                               |
| 減価償却費       | 15,489                               | 18,780                               |
| おおよその割合     |                                      |                                      |
| 販売費         | 84%                                  | 83%                                  |
| 一般管理費       | 16%                                  | 17%                                  |

## (有価証券関係)

子会社株式は、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ため、子会社株式の時価を記載しておりません。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりであります。

(単位：千円)

| 区分    | 前事業年度<br>(平成27年4月30日) | 当事業年度<br>(平成28年4月30日) |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 子会社株式 | 56,557                | 147,215               |
| 計     | 56,557                | 147,215               |

## (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<br>(平成27年4月30日) | 当事業年度<br>(平成28年4月30日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>繰延税金資産</b>   |                       |                       |
| 未払事業税           | 7,936千円               | 6,553千円               |
| 金型費償却超過額        | 1,315                 | 3,207                 |
| 貸倒引当金           | 4,232                 | 2,148                 |
| 返品調整引当金         | 1,817                 | 2,059                 |
| 商品評価損           | 3,550                 | 7,477                 |
| 賞与引当金           | 9,860                 | 11,640                |
| 未払法定福利費         | 2,032                 | 2,326                 |
| 資産除去債務          | 4,504                 | 6,072                 |
| ソフトウェア償却超過額     | 1,066                 | 1,348                 |
| 関係会社株式評価損否認     | -                     | 17,689                |
| その他             | 199                   | 613                   |
| 繰延税金資産合計        | 36,514                | 61,136                |
| <b>繰延税金負債</b>   |                       |                       |
| 資産除去債務に対応する除去費用 | 2,732                 | 3,373                 |
| 繰延税金負債合計        | 2,732                 | 3,373                 |
| 繰延税金資産の純額       | 33,781                | 57,763                |

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

|                      | 前事業年度<br>(平成27年4月30日) | 当事業年度<br>(平成28年4月30日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率               | 35.3%                 | 32.7%                 |
| <b>(調整)</b>          |                       |                       |
| 税率変更による期末繰延税金資産の減額修正 | 1.1                   | 0.7                   |
| 住民税均等割等              | 0.3                   | 0.3                   |
| 法人税特別控除による影響額        | 2.3                   | 3.3                   |
| 特定同族会社の留保金課税額        | 4.3                   | 5.8                   |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 0.2                   | 0.2                   |
| その他                  | 0.3                   | 0.3                   |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 39.3                  | 36.8                  |

## 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」(平成28年法律第15号)及び「地方税法等の一部を改正する法律」(平成28年法律第13号)が平成28年3月29日に国会で成立し、平成28年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の31.9%から平成28年5月1日に開始する事業年度及び平成29年

5月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については30.5%に、平成30年5月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については、30.3%となります。

この税率変更により、繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した金額）は2,795千円減少し、法人税等調整額が同額増加しております。

（重要な後発事象）

新株予約権の発行

当社は、平成28年7月28日開催の第18回定時株主総会及び同日開催の取締役会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づき、ストックオプションとして発行する新株予約権を当社並びに当社子会社の取締役及び従業員等に対して付与することを決議いたしました。

なお、ストックオプション制度の詳細につきましては、「第4提出会社の状況 1 株式等の状況（9）ストックオプション制度の内容」に記載しております。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

| 資産の種類     | 当期首残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 当期末減価<br>却累計額又は<br>償却累計額<br>(千円) | 当期償却額<br>(千円) | 差引当期末残<br>高(千円) |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------------|---------------|-----------------|
| 有形固定資産    |               |               |               |               |                                  |               |                 |
| 建物        | 54,964        | 10,144        | 962           | 64,146        | 26,046                           | 8,688         | 38,100          |
| 工具、器具及び備品 | 18,110        | 12,425        | -             | 30,535        | 19,437                           | 8,647         | 11,098          |
| 有形固定資産計   | 73,074        | 22,569        | 962           | 94,682        | 45,483                           | 17,336        | 49,198          |
| 無形固定資産    |               |               |               |               |                                  |               |                 |
| ソフトウェア    | 208,642       | 62,782        | -             | 271,425       | 180,175                          | 48,654        | 91,250          |
| その他       | 28            | -             | -             | 28            | -                                | -             | 28              |
| 無形固定資産計   | 208,671       | 62,782        | -             | 271,454       | 180,175                          | 48,654        | 91,279          |
| 繰延資産      |               |               |               |               |                                  |               |                 |
| 株式交付費     | 12,188        | -             | -             | 12,188        | 4,401                            | 4,062         | 7,787           |
| 繰延資産計     | 12,188        | -             | -             | 12,188        | 4,401                            | 4,062         | 7,787           |

(注) 1. 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

ソフトウェア 販売・在庫管理システム「ネクストエンジン」の開発に関する増加 62,320千円

【引当金明細表】

| 区分      | 当期首残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(目的使用)<br>(千円) | 当期減少額<br>(その他)<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) |
|---------|---------------|---------------|-------------------------|------------------------|---------------|
| 貸倒引当金   | 12,930        | 7,037         | -                       | 12,930                 | 7,037         |
| 賞与引当金   | 30,771        | 38,129        | 30,771                  | -                      | 38,129        |
| 返品調整引当金 | 5,552         | 6,744         | -                       | 5,552                  | 6,744         |
| ポイント引当金 | 447           | 1,327         | 447                     | -                      | 1,327         |

(注) 1. 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、洗替による戻入額であります。

2. 返品調整引当金の「当期減少額(その他)」は、洗替による戻入額であります。

(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       | 5月1日から4月30日まで  |
| 定時株主総会     | 事業年度終了後3ヶ月以内   |
| 基準日        | 4月30日  |
| 剰余金の配当の基準日 | 期末配当 4月30日<br>中間配当 10月31日  |
| 1単元の株式数    | 100株   |
| 単元未満株式の買取り |  |
| 取扱場所       | 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号<br>三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部   |
| 株主名簿管理人    | 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号<br>三菱UFJ信託銀行株式会社   |
| 取次所        |  |
| 買取手数料      | 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額  |
| 公告掲載方法     | 当社の公告方法は電子公告としております。<br>ただし事故その他やむを得ない事由により電子公告をすることができないときは、日本経済新聞に掲載しております。<br>当社の公告掲載URLは次のとおりであります。<br><a href="http://hamee.co.jp/">http://hamee.co.jp/</a> |
| 株主に対する特典   | 該当事項はありません。  |

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

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式又は募集新株予約権の割当てを受ける権利

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

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

- (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書  
事業年度（第17期）（自 平成26年5月1日 至 平成27年4月30日）平成27年7月31日関東財務局長に提出
- (2) 内部統制報告書及びその添付書類  
平成27年7月31日関東財務局長に提出
- (3) 四半期報告書及び確認書  
（第18期第1四半期）（自 平成27年5月1日 至 平成27年7月31日）平成27年9月11日関東財務局長に提出  
（第18期第2四半期）（自 平成27年8月1日 至 平成27年10月31日）平成27年12月11日関東財務局長に提出  
（第18期第3四半期）（自 平成27年11月1日 至 平成28年1月31日）平成28年3月11日関東財務局長に提出
- (4) 有価証券報告書の訂正報告書及び確認書  
平成28年7月29日関東財務局長に提出  
事業年度（第17期）（自 平成26年5月1日 至 平成27年4月30日）の有価証券報告書に係る訂正報告書及びその確認書であります。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書

平成28年7月29日

H a m e e株式会社

取締役会 御中

### 新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 山本 秀仁

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 栗野 正成

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H a m e e株式会社の平成27年5月1日から平成28年4月30日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

#### 連結財務諸表に対する経営者の責任

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

#### 監査人の責任

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

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

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

#### 監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、H a m e e株式会社及び連結子会社の平成28年4月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 利害関係

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

以 上

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

2. X B R 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28年7月29日

H a m e e株式会社

取締役会 御中

### 新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 山本 秀仁

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 栗野 正成

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H a m e e株式会社の平成27年5月1日から平成28年4月30日までの第18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、H a m e e株式会社の平成28年4月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 利害関係

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

以 上

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

2. X B R Lデータは監査の対象には含まれていません。