

貸借対照表

平成 29 年 3 月 31 日現在

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
【資産の部】		【負債の部】	
流動資産	(79,535,103)	流動負債	(87,842,551)
現金及び預金	1,837,683	買掛金	350,259
売掛金	333,553	未払金	46,703,253
前払費用	224,943	未払法人税等	747,380
短期貸付金	40,000,000	前受金	133,586
未収入金	9,574,385	預り金	38,883,092
未収消費税等	2,571,375	賞与引当金	367,896
立替金	23,761,022	ポイント引当金	657,082
繰延税金資産	593,404		
その他	886,407	固定負債	(330,521)
貸倒引当金	△ 247,672	資産除去債務	43,039
固定資産	(23,686,025)	長期前受金	267,481
有形固定資産	(434,541)	長期預り保証金	20,000
建物附属設備	43,681	負 債 合 計	88,173,072
器具備品	390,860	【純資産の部】	
無形固定資産	(4,080,659)	株主資本	(15,048,056)
ソフトウェア	4,079,886	資本金	(6,075,000)
その他	772	資本剰余金	(6,085,000)
投資その他の資産	(19,170,824)	資本準備金	6,075,000
関係会社株式	17,733,407	その他資本剰余金	10,000
差入保証金	999,463	利益剰余金	(2,888,056)
長期前払費用	230,400	その他利益剰余金	(2,888,056)
繰延税金資産	207,554	繰越利益剰余金	2,888,056
		純 資 産 合 計	15,048,056
資 産 合 計	103,221,129	負 債 及 び 純 資 産 合 計	103,221,129

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

損益計算書

自 平成 28 年 4 月 1 日

至 平成 29 年 3 月 31 日

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		11,328,046
売 上 原 価		5,929,333
売 上 総 利 益		5,398,713
販売費および一般管理費		2,892,818
営 業 利 益		2,505,895
営 業 外 収 益		
受取利息	985	
雑収入	3,380	4,366
営 業 外 費 用		
為替差損	35,659	
雑損失	1,203	36,863
経 常 利 益		2,473,398
特 別 損 失		
長期前払費用除却損	112,492	112,492
税引前当期純利益		2,360,905
法人税、住民税及び事業税	948,938	
法人税等調整額	△ 208,752	740,186
当 期 純 利 益		1,620,718

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

株主資本等変動計算書

自 平成 28 年 4 月 1 日

至 平成 29 年 3 月 31 日

(単位:千円)

	株主資本							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	その他の資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金	利益剰余金合計		
					繰越利益剰余金			
当期首残高	3,450,000	3,450,000	10,000	3,460,000	1,267,337	1,267,337	8,177,337	8,177,337
事業年度中の変動額								
新株の発行	2,625,000	2,625,000		2,625,000			5,250,000	5,250,000
当期純利益					1,620,718	1,620,718	1,620,718	1,620,718
事業年度中の変動額合計	2,625,000	2,625,000		2,625,000	1,620,718	1,620,718	6,870,718	6,870,718
当期末残高	6,075,000	6,075,000	10,000	6,085,000	2,888,056	2,888,056	15,048,056	15,048,056

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

関係会社株式 移動平均法による原価法によっております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産 定額法によっております。

(2) 無形固定資産
自社利用のソフトウェア 社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

3. 引当金の計上基準

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

(2) 賞与引当金 役員及び従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

(3) ポイント引当金 加入促進を目的とするポイント制度に基づき、顧客へ付与したポイントの利用に備えるため、当事業年度末において将来利用されると見込まれる額を計上しております。

4. その他計算書類作成のための基本となる事項

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き方式によっております。

II 貸借対照表に関する注記

1. 資産に係る減価償却累計額

有形固定資産の減価償却累計額 864,110 千円

2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権 43,716,246 千円

長期金銭債権 179,591 千円

短期金銭債務 39,590,045 千円

III 損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高

営業取引による取引高

売上高 19,762,100 千円

その他の営業取引 890,670 千円

営業取引以外の取引による取引高

受取利息 142 千円

2. 長期前払費用除却損 112,492 千円

イシューイングシステム（ASP）買取に伴い、同サービスのシステム利用料として前払していた費用の残存分を一括償却したものです。

IV 株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式の総数に関する事項

（単位：千株）

株式の種類	前事業年度末の株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末の株式数
普通株式	58	35	-	93

（注）普通株式の株式数の増加 35 千株は、ソフトバンク株式会社に対する株主割当による新株の発行によるものです。

V 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産		
ポイント引当金	202,775	千円
前受収益	123,127	千円
賞与引当金	113,532	千円
貸倒引当金	74,225	千円
繰延資産	47,900	千円
減価償却超過額	58,018	千円
未払事業税	77,177	千円
貸倒損失	52,371	千円
その他	92,240	千円
繰延税金資産小計	841,369	千円
評価性引当額	△ 36,773	千円
繰延税金資産合計	804,596	千円
繰延税金負債		
資産除去債務	3,637	千円
繰延税金負債合計	3,637	千円
繰延税金資産の純額	800,958	千円

VI 金融商品に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

当社の資金運用については、短期的な預金に限定しております。

売掛金等にはお客様の信用リスクがありますが、当該リスクの管理のため、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を定期的に把握しております。また、買掛金及び未払金は、全て1年以内の支払期日となります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成29年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次の通りです。なお、関係会社株式（貸借対照表計上額17,733,407千円）、差入保証金（貸借対照表計上額999,463千円）及び長期預り保証金（貸借対照表計上額20,000千円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、次表には含めておりません。

(単位：千円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	1,837,683	1,837,683	-
(2) 売掛金	333,553		
貸倒引当金	▲14,054		
売掛金(純額)	319,499	319,499	-
(3) 短期貸付金	40,000,000		
貸倒引当金	▲4,000		
短期貸付金(純額)	39,996,000	39,996,000	-
(4) 未収入金	9,574,385		
貸倒引当金	▲227,242		
未収入金(純額)	9,347,142	9,347,142	-
(5) 未収消費税等	2,571,375	2,571,375	-
(6) 立替金	23,761,022		
貸倒引当金	▲2,376	23,758,646	-
立替金(純額)	23,758,646		
資 産 計	77,830,348	77,830,348	-
(1) 買掛金	350,259	350,259	-
(2) 未払金	46,703,253	46,703,253	-
(3) 未払法人税等	747,380	747,380	-
(4) 預り金	38,883,092	38,883,092	-
負 債 計	86,683,986	86,683,986	-

(注) 売掛金、短期貸付金、未収入金、立替金に対して計上している貸倒引当金を控除しております。

当社が保有する金融商品である資産のうち、現金及び預金は、短期決済資金であり、売掛金、短期貸付金、未収入金、未収消費税等及び立替金は、短期間で決済される資産であるため、時価は帳簿価額とほぼ等しくなっております。

また、当社が保有する金融商品である負債のうち、買掛金、未払金、未払法人税等、預り金は、短期間で決済される負債であるため、時価は帳簿価額とほぼ等しくなっております。

VII 関連当事者との取引に関する注記

関連当事者との取引

(1) 親会社及び法人主要株主等

種類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者との 関係	取引の 内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	ソフトバンク株式会社	(100%)	サービスの提供 及び業務受託 役員の兼任	決済事業に 係る売上	20,144,416	売掛金	3,519
						未払金	39,409,200
				新株の発行 (注1)	5,250,000	-	-
	資金の貸付 (注2)	40,000,000	短期 貸付金	40,000,000			

上記の表における取引金額のうち、期末残高には消費税等を含めており、取引金額には消費税等を含めておりません。

取引条件ないし取引条件の決定方針等

市場価格を勘案し一般的取引状況と同様に決定しております。

(注1) 新株の発行は、当社の行った株主割当による増資（普通株式 35,000 株）を、親会社が 1 株につき 150,000 円で引き受けたものになります。

(注2) 資金の貸付は、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

(2) 子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者との 関係	取引の 内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
関連 会社	リゾヴェイワード株式会社	35%	サービスの提供 及び業務受託 役員の兼任	エンディング事業 に係る費用	644,423	未収入金	2,815,297
				増資の引受 (注1)	5,238,880	-	-

上記の表における取引金額のうち、期末残高には消費税等を含めており、取引金額には消費税等を含めておりません。

取引条件ないし取引条件の決定方針等

市場価格を勘案し一般的取引状況と同様に決定しております。

(注1) 増資の引受は、関連会社が行った増資（普通株式 294 株）を、当社が 1 株につき 17,819,323 円で引き受けたものになります。

(3) 兄弟会社等

種類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者との 関係	取引の 内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社 の子会社	ヤフ株式会社	なし	サービスの提供 及び業務受託	決済事業に 係る売上	5,415,074	売掛金	21,222
						預り金	19,333,567

上記の表における取引金額のうち、期末残高には消費税等を含めており、取引金額には消費税等を含めておりません。

取引条件ないし取引条件の決定方針等

市場価格を勘案し一般的取引状況と同様に決定しております。

VIII 1 株当たり情報に関する注記

1. 1 株当たり純資産額	161,807 円 06 銭
2. 1 株当たり当期純利益金額	26,414 円 93 銭