

# 有価証券報告書

本書は、EDINET(Electronic Disclosure for Investors' NETwork)システムを利用して金融庁に提出した有価証券報告書の記載事項を、紙媒体として作成したものであります。

株式会社クレスコ

(E04988)

# 目 次

【表紙】	1
第一部 【企業情報】	2
第1 【企業の概況】	2
1 【主要な経営指標等の推移】	2
2 【沿革】	4
3 【事業の内容】	5
4 【関係会社の状況】	6
5 【従業員の状況】	7
第2 【事業の状況】	8
1 【業績等の概要】	8
2 【生産、受注及び販売の状況】	10
3 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】	11
4 【事業等のリスク】	12
5 【経営上の重要な契約等】	13
6 【研究開発活動】	14
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】	15
第3 【設備の状況】	21
1 【設備投資等の概要】	21
2 【主要な設備の状況】	21
3 【設備の新設、除却等の計画】	22
第4 【提出会社の状況】	23
1 【株式等の状況】	23
(1) 【株式の総数等】	23
① 【株式の総数】	23
② 【発行済株式】	23
(2) 【新株予約権等の状況】	23
(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】	23
(4) 【ライツプランの内容】	24
(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】	24
(6) 【所有者別状況】	24
(7) 【大株主の状況】	25
(8) 【議決権の状況】	25
① 【発行済株式】	25
② 【自己株式等】	26

(9)	【ストックオプション制度の内容】	26
2	【自己株式の取得等の状況】	26
	【株式の種類等】	26
(1)	【株主総会決議による取得の状況】	26
(2)	【取締役会決議による取得の状況】	26
(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】	26
(4)	【取得自己株式の処理状況及び保有状況】	26
3	【配当政策】	27
4	【株価の推移】	27
(1)	【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】	27
(2)	【最近6月間の月別最高・最低株価】	27
5	【役員の状況】	28
6	【コーポレート・ガバナンスの状況等】	33
(1)	【コーポレート・ガバナンスの状況】	33
(2)	【監査報酬の内容等】	43
①	【監査公認会計士等に対する報酬の内容】	43
②	【その他重要な報酬の内容】	43
③	【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】	43
④	【監査報酬の決定方針】	43
第5	【経理の状況】	44
1	【連結財務諸表等】	45
(1)	【連結財務諸表】	45
①	【連結貸借対照表】	45
②	【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】	47
	【連結損益計算書】	47
	【連結包括利益計算書】	49
③	【連結株主資本等変動計算書】	50
④	【連結キャッシュ・フロー計算書】	52
	【注記事項】	54
	【セグメント情報】	73
	【関連情報】	74
	【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】	75
	【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】	75
	【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】	75
	【関連当事者情報】	76
⑤	【連結附属明細表】	77
	【社債明細表】	77

【借入金等明細表】	77
【資産除去債務明細表】	77
(2) 【その他】	78
2 【財務諸表等】	79
(1) 【財務諸表】	79
① 【貸借対照表】	79
② 【損益計算書】	81
③ 【株主資本等変動計算書】	82
【注記事項】	84
④ 【附属明細表】	89
【有形固定資産等明細表】	89
【引当金明細表】	89
(2) 【主な資産及び負債の内容】	90
(3) 【その他】	90
第6 【提出会社の株式事務の概要】	91
第7 【提出会社の参考情報】	92
1 【提出会社の親会社等の情報】	92
2 【その他の参考情報】	92
第二部 【提出会社の保証会社等の情報】	93
監査報告書	巻末

**【表紙】**

**【提出書類】** 有価証券報告書

**【根拠条文】** 金融商品取引法第24条第1項

**【提出先】** 関東財務局長

**【提出日】** 平成29年6月19日

**【事業年度】** 第29期(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

**【会社名】** 株式会社クレスコ

**【英訳名】** CRESCO LTD.

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役社長執行役員 根 元 浩 幸

**【本店の所在の場所】** 東京都港区港南二丁目15番1号

**【電話番号】** 03(5769)8011

**【事務連絡者氏名】** 取締役常務執行役員財務経理本部長 杉 山 和 男

**【最寄りの連絡場所】** 東京都港区港南二丁目15番1号

**【電話番号】** 03(5769)8011

**【事務連絡者氏名】** 取締役常務執行役員財務経理本部長 杉 山 和 男

**【縦覧に供する場所】** 株式会社東京証券取引所  
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 第一部 【企業情報】

### 第1 【企業の概況】

#### 1 【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

回次	第25期	第26期	第27期	第28期	第29期
決算年月	平成25年 3月	平成26年 3月	平成27年 3月	平成28年 3月	平成29年 3月
売上高 (千円)	19,031,910	22,028,318	25,063,601	28,775,033	30,893,555
経常利益 (千円)	1,409,938	1,676,864	2,240,987	2,857,631	3,078,089
親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円)	764,213	941,536	1,405,738	1,705,144	2,042,751
包括利益 (千円)	1,106,329	1,009,076	1,618,142	1,266,005	2,227,653
純資産額 (千円)	8,563,201	9,114,303	10,946,625	12,181,851	13,889,804
総資産額 (千円)	14,250,838	15,190,663	17,886,506	19,230,244	20,763,119
1株当たり純資産額 (円)	786.92	849.71	990.11	1,078.35	1,224.66
1株当たり当期純利益金額 (円)	70.80	87.40	133.12	152.26	180.28
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)	—	—	133.01	152.09	179.62
自己資本比率 (%)	59.6	59.5	60.8	63.3	66.9
自己資本利益率 (%)	9.5	10.7	14.1	14.8	15.7
株価収益率 (倍)	9.9	11.5	14.4	11.9	15.4
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	466,837	960,916	1,681,701	1,543,997	1,144,855
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	522,356	△466,194	178,416	△1,287,935	△505,910
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	△90,144	△757,949	8,074	△286,266	△604,835
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	3,895,574	3,633,341	5,504,778	5,470,644	5,503,941
従業員数 (名)	1,362	1,558	1,599	1,683	1,807

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 第27期における総資産の増加は、主として現金及び預金が1,751,437千円、受取手形及び売掛金が763,572千円増加したことによるものです。

第28期における総資産の増加は、主として受取手形及び売掛金が377,428千円、有価証券及び投資有価証券が942,089千円増加したことによるものです。

第29期における総資産の増加は、主として受取手形及び売掛金が537,957千円、有価証券及び投資有価証券が330,423千円増加したことによるものです。

3 第25期及び第26期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

4 従業員数は就業人員数であります。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第25期	第26期	第27期	第28期	第29期
決算年月	平成25年 3月	平成26年 3月	平成27年 3月	平成28年 3月	平成29年 3月
売上高 (千円)	12,518,209	13,531,904	15,795,777	18,602,758	20,197,491
経常利益 (千円)	1,115,286	1,296,197	1,694,462	2,278,949	2,461,136
当期純利益 (千円)	665,518	799,810	1,102,981	1,388,420	1,694,485
資本金 (千円)	2,514,875	2,514,875	2,514,875	2,514,875	2,514,875
発行済株式総数 (千株)	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000
純資産額 (千円)	7,967,187	8,394,673	9,933,948	10,986,289	12,339,715
総資産額 (千円)	12,125,307	12,866,815	15,536,564	16,879,929	17,793,897
1株当たり純資産額 (円)	738.14	788.65	903.76	972.56	1,088.10
1株当たり配当額 (1株当たり中間配当額) (円)	25.00 (11.00)	30.00 (13.00)	38.00 (17.00)	50.00 (23.00)	55.00 (26.00)
1株当たり当期純利益金額 (円)	61.65	74.24	104.45	123.98	149.54
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)	—	—	104.36	123.84	148.99
自己資本比率 (%)	65.7	65.2	63.9	65.1	69.3
自己資本利益率 (%)	8.8	9.8	12.0	13.3	14.5
株価収益率 (倍)	11.4	13.5	18.3	14.6	18.6
配当性向 (%)	40.6	40.4	36.4	40.3	36.8
従業員数 (名)	901	908	943	999	1,049

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 第27期における総資産の増加は、主として現金及び預金が1,782,284千円、受取手形が345,237千円、売掛金が230,639千円、投資有価証券が356,346千円増加したことによるものです。

第28期における総資産の増加は、主として売掛金が402,982千円、有価証券及び投資有価証券が1,019,195千円増加したことによるものです。

第29期における総資産の増加は、主として売掛金が288,572千円、有価証券及び投資有価証券が345,194千円増加したことによるものです。

3 第25期及び第26期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

4 従業員数は就業人員数であります。

## 2 【沿革】

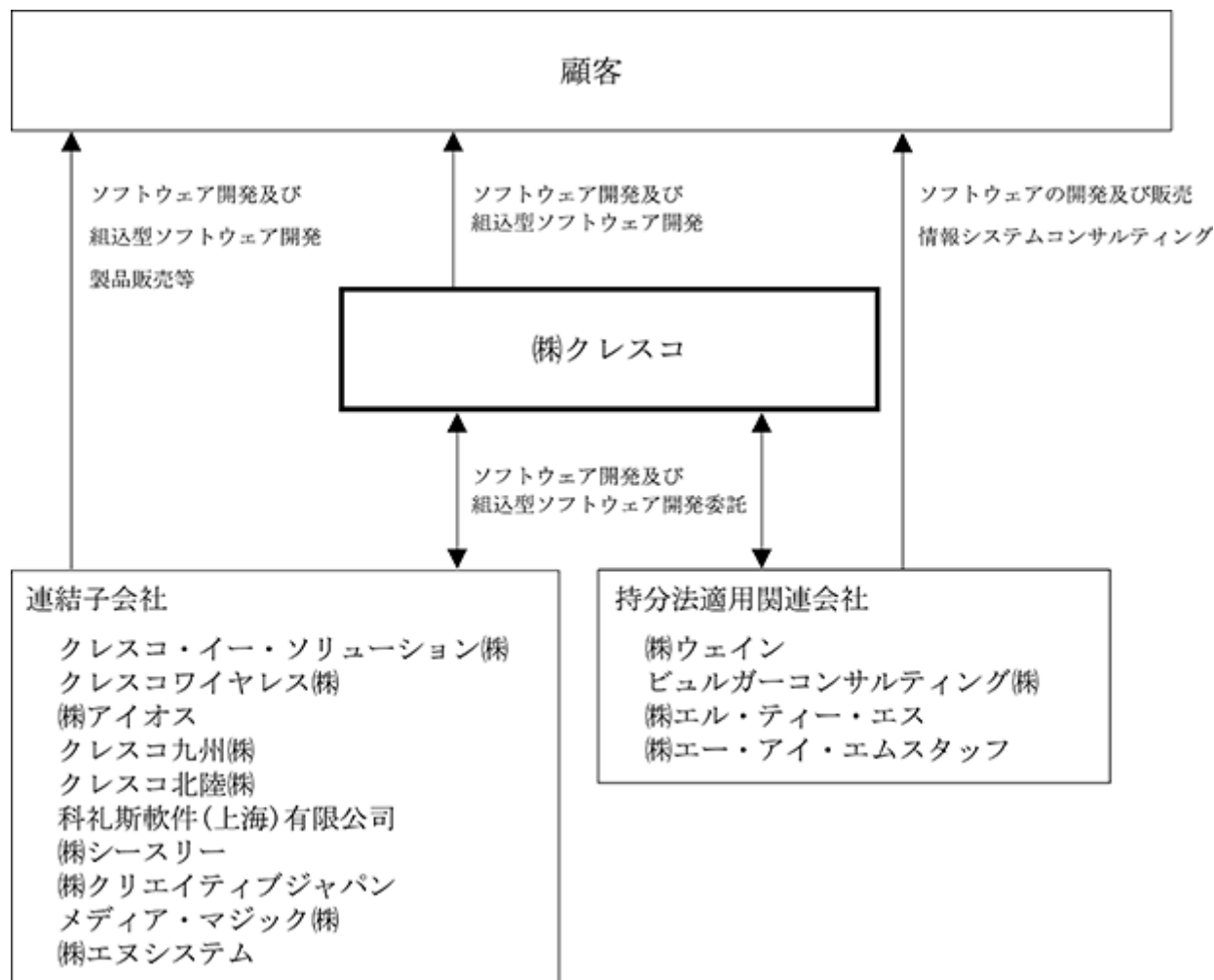
年月	概要
昭和63年4月	ソフトウェア開発、システム機器の開発及び販売を目的として、テクトロン㈱と㈱メディアリサーチが合併し、東京都港区西新橋に㈱クレスコを設立
平成2年2月	通商産業省によるシステムインテグレータ登録企業となる
平成4年4月	株式の額面金額を変更するため、㈱クレスコ(形式上の存続会社、旧サガミ工業㈱)と合併
平成5年3月	本社を東京都港区高輪へ移転
平成7年4月	本社を東京都港区三田へ移転
平成9年7月	日本証券業協会の店頭登録企業となる
平成10年9月	コンピュータのハードウェア及びソフトウェアの商品販売、SI事業のシステム機器及びパッケージソフトウェアの販売等、当社企業グループ業容の拡大のため、芝ソフトウェア㈱(現商号クレスコ・イー・ソリューション㈱)を設立
平成11年4月	中国人技術者の受入会社として㈱ウェイン(現 関連会社)を設立
平成12年9月	東京証券取引所市場第二部に株式上場
平成13年3月	ソフトウェア開発事業の拡大のため、北海道札幌市に北海道開発センターを設置
平成13年9月	東京証券取引所市場第一部に株式上場
平成16年5月	本社を東京都港区港南へ移転
平成17年10月	近距離無線通信ソリューションに特化したワイヤレステクノロジー㈱を設立
平成22年4月	ソフトウェア開発事業の拡大のため、㈱アイオス及び㈱インフィニード(現商号 クレスコ九州㈱)の全株式を取得
平成23年4月	近距離無線通信技術を用いた情報通信設備機器に関する設計・開発、製造・販売等を目的としたクレスコ・アイディー㈱を設立
平成24年4月	北陸を営業拠点とし、ネットワークソリューションに特化したソラン北陸㈱(現商号 クレスコ北陸㈱)の全株式を取得
平成24年6月	アジア地区における商圏拡大を図るため科礼斯軟件(上海)有限公司を設立
平成24年12月	関東エリアの営業拠点の拡大を図るため制御系システムを手がける㈱シーサーの株式を取得
平成25年4月	開発力強化と顧客層の拡大を図るため㈱クリエイティブジャパンの全株式を取得
平成27年4月	ワイヤレステクノロジー㈱とクレスコ・アイディー㈱を合併し、クレスコワイヤレス㈱に商号変更
”	ERP事業の更なる成長に寄与するため㈱エス・アイ・サービスの全株式を取得
平成27年10月	関西エリアの営業拠点の拡大を図るためメディア・マジック㈱の株式を取得
平成28年4月	クレスコ・イー・ソリューション㈱と㈱エス・アイ・サービスを合併
平成28年9月	旅行業向けシステムを強みとする㈱エヌシステムの全株式を取得
平成29年4月	オフショア開発体制及びコスト競争力の更なる強化のため、ベトナム・ハノイ市に駐在員事務所を開設



### 3 【事業の内容】

当社企業グループは、親会社である㈱クレスコと連結子会社10社及び持分法適用関連会社4社により構成されており、ソフトウェア開発及び組込型ソフトウェア開発などの情報サービス事業を柱として、これらに付帯する製品・商品販売事業を合わせて営んでおります。

事業内容と各社の当該事業に係る位置付けは、次のとおりであります。



- (注) 1 当社の連結子会社であった㈱エス・アイ・サービスは、当社の連結子会社であるクレスコ・イー・ソリューション(株)を存続会社とする吸収合併により消滅したため、連結の範囲から除外しております。
- 2 当連結会計年度において、㈱エヌシステムの全株式を取得したことにより、連結の範囲に含めております。
- 3 当社は、平成28年8月29日開催の取締役会において、連結子会社である科礼斯軟件(上海)有限公司を解散及び清算することを決議いたしました。なお、同社は現在清算手続き中であります。

#### 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は 出資金 (千円)	主要な事業 の内容	議決権の 所有・被所有割合		関係内容
				所有割合 (%)	被所有割合 (%)	
(連結子会社) クレスコ・イー・ソリューション ㈱	東京都港区	200,000	ERPソリューション事業	100.0	—	役員の兼任 1名
クレスコワイヤレス㈱	東京都大田区	100,000	近距離無線技術商品化及びソフトウェア、ハードウェア開発・販売	100.0	—	当社はBluetooth関連分野に関して協業していません。 役員の兼任 2名
㈱アイオス (注) 1、3	東京都港区	313,365	ソフトウェア開発事業	100.0	—	役員の兼任 1名
クレスコ九州㈱	福岡県福岡市	50,000	ソフトウェア開発事業	100.0	—	役員の兼任 1名
クレスコ北陸㈱	石川県金沢市	50,000	コンピュータシステムに係るコンサルティング、設計開発	100.0	—	役員の兼任 3名
科礼斯軟件(上海)有限公司	中国上海市	70,000	ソフトウェア開発及び関連付帯サービス	100.0	—	役員の兼任 3名
㈱シーズリー	茨城県日立市	20,500	コンピュータシステムに係るコンサルティング、設計開発	100.0	—	役員の兼任 2名
㈱クリエイティブジャパン	東京都港区	100,000	コンピュータシステムに係るソリューション、設計開発	100.0	—	役員の兼任 2名
メディア・マジック㈱	大阪府大阪市	100,000	コンピュータソフトウェアの開発、ITコンサルティング	96.5	—	役員の兼任 1名
㈱エヌシステム	東京都千代田区	100,000	システムコンサルティング、設計・開発・運用、クラウドサービス	100.0	—	当社は旅行業向けシステム開発分野に関して協業していません。
(持分法適用関連会社) ㈱ウェイン	東京都港区	25,000	ソフトウェア開発及び組込型ソフトウェア開発	35.3	—	当社はシステム開発業務を委託していません。
ビュルガーコンサルティング㈱	東京都中央区	99,963	情報システムコンサルティング	36.5	—	当社はシステム開発業務を委託していません。
㈱エル・ティー・エス	東京都新宿区	290,350	企業変革の推進と定着に関するコンサルティング	21.8	—	—
㈱イー・アイ・エムスタッフ (注) 4	東京都豊島区	21,200	ソフトウェアの設計・開発及びネットワーク情報サービス	25.9	—	当社はシステム開発業務を委託していません。

(注) 1 特定子会社であります。

2 有価証券報告書又は有価証券届出書を提出している会社はありません。

- 3 ㈱アイオスについては、売上高（連結会社相互間の内部売上高を除く）の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等	①売上高	4,546,652千円
	②経常利益	289,363千円
	③当期純利益	196,354千円
	④純資産額	1,751,639千円
	⑤総資産額	2,735,756千円

- 4 ㈱イー・アイ・エムスタッフは、平成29年5月15日付で東京都千代田区に本店を移転しております。

## 5 【従業員の状態】

### (1) 連結会社の状態

平成29年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数（名）
ソフトウェア開発事業	1,399
組込型ソフトウェア開発事業	264
その他	1
全社（共通）	143
合計	1,807

- (注) 1 従業員数は、就業人員数であります。  
2 全社（共通）は、特定のセグメントに区分できない管理部門等の従業員であります。

### (2) 提出会社の状態

平成29年3月31日現在

従業員数（名）	平均年齢（歳）	平均勤続年数（年）	平均年間給与（千円）
1,049	36.3	9.9	5,953

セグメントの名称	従業員数（名）
ソフトウェア開発事業	780
組込型ソフトウェア開発事業	186
全社（共通）	83
合計	1,049

- (注) 1 従業員数は、就業人員数であります。  
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）は、特定のセグメントに区分できない管理部門等の従業員であります。

### (3) 労働組合の状態

現在労働組合はありませんが、労使関係は良好であり、特記すべき事項はありません。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【業績等の概要】

#### (1) 業績

当連結会計年度（平成28年4月1日～平成29年3月31日）は、熊本地震やイギリスのEU離脱問題にはじまり、マイナス金利、アメリカ大統領選、為替や株価の変動など、懸念事項が相次ぎましたが、企業の投資意欲は拡大傾向となり、経営環境は緩やかに持ち直しました。

このような経営環境の中、企業の戦略的なIT投資は、第3のプラットフォーム（クラウド、モビリティ、ビッグデータ、ソーシャル技術）や先端技術（AI、ロボティクス、IoT等）への関心の高まりを背景に、ソフトウェア開発、システム開発の新たな需要を喚起し、当社企業グループの当連結会計年度の業績は、前年比増収増益となりました。

特に、クラウドやAI、IoTに関する領域は、「ビジネスイノベーション」「働き方改革」「顧客サービスの質的向上」といった企業の競争力や生産性、顧客満足度の向上に直結するため、幅広い事業領域を有する当社企業グループにとって、優位性を発揮できる機会と捉えております。

このような事業機会を背景に更なる飛躍を果たすため、当社企業グループは、平成28年4月から5ヶ年の新ビジョン「CRESCO Ambition 2020」を掲げ、事業を推進しております。

『コーポレートスローガン』

Lead the Digital Transformation（「クレスコグループ」はデジタル変革をリードします）

新ビジョンのもと、当連結会計年度は、受注量の維持・拡大及び市場の変化に即したサービスの開発、先端技術の取り込みに、的確かつスピーディに対応すべく、開発体制の強化（人材の確保、育成等）、品質管理、グループ間連携に注力するとともに、先端技術（特に、AI、ロボティクス、IoT）の研究、新規事業の創出、各種サービス・ソリューションの拡販等に努めてまいりました。

なお、当連結会計年度のトピックスは、以下のとおりです。

平成28年4月：

今後の事業展開及び事業の効率性向上を見据え、大幅な組織再編を実施。

子会社であるクレスコ・イー・ソリューション㈱と㈱エス・アイ・サービスを統合。

平成28年6月：

コーポレート・ガバナンスの強化と経営幹部の育成等を目的とし、執行役員制度を導入。

平成28年9月：

旅行業向けシステムを強みとする㈱エヌシステムを子会社化。

本社を増床し、全面リニューアルとフューチャーセンターを新設。

平成28年11月：

高速バスターミナル「バスタ新宿」が、子会社である㈱アイオスが開発したETC車載器の情報を利用した製品「バイ・ザ・ウェイ®」を採用。

電子情報通信学会医用画像研究会にて、名古屋市立大学との共同研究に関する学会発表（発表テーマ：「光干渉断層計による画像と機械学習を用いた眼病の判別」）。

平成29年1月：

“人の顔を覚えるロボット”の開発を支援。1月18日～1月20日開催の「第1回 ロボデックス ロボット開発・活用展」の顧客ブースにて展示。

平成29年2月：

ベトナム駐在員事務所（ハノイ市）開設をリリース（開設は平成29年4月）。

平成29年3月：

顧客施設において、IoTプラットフォーム KEYAKIを利用した動線分析の実証実験を実施。

「働き方改革」の一環として、リフレッシュデー（水曜日の定時退社）の運用徹底を宣言。

以上の結果、当連結会計年度の業績は、売上高308億93百万円（前年同期売上高287億75百万円）、営業利益27億7百万円（前年同期営業利益24億84百万円）、経常利益30億78百万円（前年同期経常利益28億57百万円）、親会社株主に帰属する当期純利益は20億42百万円（前年同期親会社株主に帰属する当期純利益17億5百万円）と増収増益となりました。

セグメント別の状況は、以下のとおりであります。

① ソフトウェア開発事業

ソフトウェア開発事業の売上高は、255億75百万円（前年同期比7.6%増）となり、セグメント利益（営業利益）は、30億77百万円（前年同期比6.0%増）となりました。業種別の売上高を比較しますと、主力の金融分野においては銀行及び保険業の案件が増加し、前年同期を4億82百万円上回りました。公共サービス分野につきましても、前年同期を12億23百万円上回りました。流通・その他の分野は、前年同期を1億2百万円上回りました。

② 組込型ソフトウェア開発事業

組込型ソフトウェア開発事業の売上高は、52億44百万円（前年同期比7.0%増）となり、セグメント利益（営業利益）は、8億27百万円（前年同期比24.8%増）となりました。製品別の売上高を比較しますと、通信システム分野においては、前年同期を3億51百万円下回りました。カーエレクトロニクス分野では、前年同期を1億41百万円上回りました。情報家電等、その他組込型分野につきましては、前年同期を5億52百万円上回りました。

③ その他

商品・製品販売事業等その他の売上高は、73百万円（前年同期比30.5%減）となり、セグメント損失（営業損失）は、13百万円（前年同期セグメント損失39百万円）となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末の現金及び現金同等物の期末残高は、前連結会計年度末に比べ33百万円増加し、55億3百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは11億44百万円の収入（前年度15億43百万円の収入）となりました。

これは主に法人税等の支払額が11億75百万円、売上債権の増加額が5億11百万円、仕入債務の減少額が4億20百万円あったものの、税金等調整前当期純利益が30億8百万円あったことによるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは5億5百万円の支出（前年度12億87百万円の支出）となりました。

これは主に有価証券の売却による収入が16億43百万円、投資有価証券の売却による収入が10億91百万円、投資有価証券の償還による収入が10億70百万円あったものの、投資有価証券の取得による支出が19億34百万円、有価証券の取得による支出が19億19百万円あったことによるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは6億4百万円の支出（前年度2億86百万円の支出）となりました。

これは主に、新株予約権の行使に伴う自己株式の処分による収入が81百万円あったものの、配当金の支払額が6億円、長期借入金の返済による支出が83百万円あったことによるものです。

## 2 【生産、受注及び販売の状況】

### (1) 生産実績

当連結会計年度における生産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	生産高(千円)	前年同期比(%)
ソフトウェア開発事業	20,738,233	107.4
組込型ソフトウェア開発事業	4,309,760	104.7
合計	25,047,994	106.9

- (注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。  
 2 金額は、製造原価によっております。  
 3 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

### (2) 受注実績

当連結会計年度における受注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	受注高(千円)	前年同期比(%)	受注残高(千円)	前年同期比(%)
ソフトウェア開発事業	26,417,115	109.5	4,400,942	123.7
組込型ソフトウェア開発事業	5,528,425	110.4	988,266	140.4
合計	31,945,541	109.7	5,389,208	126.4

- (注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。  
 2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

### (3) 販売実績

当連結会計年度における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	販売高(千円)	前年同期比(%)
ソフトウェア開発事業	25,575,359	107.6
組込型ソフトウェア開発事業	5,244,281	107.0
小計	30,819,640	107.5
その他	73,915	69.5
合計	30,893,555	107.4

- (注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。  
 2 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合

相手先	前連結会計年度		当連結会計年度	
	販売高(千円)	割合(%)	販売高(千円)	割合(%)
日本アイ・ビー・エム(株)	5,571,197	19.4	5,196,838	16.8
みずほ情報総研(株)	3,242,232	11.3	3,422,132	11.1

- 3 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

### 3 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において、当社企業グループが判断したものであります。

#### (1) 基本戦略

当社企業グループは、更なる成長を目指すべく、平成28年から5ヶ年計画で「CRESCO Ambition 2020」の推進に取り組んでおります。

(CRESCO Ambition 2020) 基本戦略の3つのテーマ

1. 挑戦する企業集団
2. 洗練された技術力と確かな品質
3. ひとりひとりが輝くクレスコ

当社企業グループでは、持続的な成長に向け、中核技術となる「アプリケーション開発技術」「ITインフラシステム構築技術」「組込み技術」に、先端技術（AI、IoT、ロボティクス等）を加えた多様な技術領域を軸に、新たな成長エンジンとなるサービスビジネスの創出を推進し、「デジタル革命」をリードする企業であり続けます。中長期目標として、売上高年率二桁成長、利益につきましては、売上高と同等もしくはそれ以上の成長を目指します。

#### (2) 経営環境

平成29年度の景気見通しは、省力化、競争力強化を主眼とした需要の増加や東京オリンピック、インバウンドへの対応などが下支えとなり、業界や業種で格差は生じるものの、AIやIoTといった先進的な技術分野を取り込んだIT投資が、引き続き拡大傾向になる、と予測しております。

また、重点投資分野は、「攻めのIT経営」を支える『経営の見える化』であり、業務プロセスの効率化（省力化、業務コスト削減）、迅速な業務把握・情報把握（リアルタイム把握）、営業力強化、IT開発・運用コストの削減等、本業に直結する基幹系システムや情報系システムの需要が増加すると予測しております。

#### (3) 対処すべき課題

こうした経営環境に的確に対応し、ステークホルダーの期待にお応えするため、以下の課題認識のもと、諸施策をすみやかに実行し、既存事業分野の付加価値を更に高めつつ、先端技術の研究、新たなビジネスモデルの創出を進め、持続的な成長と企業価値向上を実現してまいります。

- ①人材の獲得（新卒採用、経験者採用）
- ②開発体制の強化（ニアショア及びオフショア開発体制、ビジネスパートナーとの協業体制）
- ③グループ体制の見直し及び連携強化による資本効率の向上
- ④顧客に対する提案品質の向上及びリレーションシップの強化
- ⑤鉄板品質の提供及び徹底的な生産性の追求
- ⑥未来技術の追求及びサービス化ビジネスの推進（新分野へのイノベーション）
- ⑦営業拠点の拡大による新規顧客の開拓及びビジネス領域の拡大
- ⑧スペシャリスト人材の育成及びスキル強化（人間力、仕事力、技術力）
- ⑨コーポレート・ガバナンス及びコンプライアンスの強化
- ⑩働き方改革及びストレスケアの推進

#### 4 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社企業グループが判断したものであります。

##### (1) 特定の取引先への依存度について

当社企業グループは、連結売上高のうち日本アイ・ビー・エム㈱への売上高の割合が高く、その状況は次のとおりであります。

相手先	前連結会計年度		当連結会計年度	
	売上高 (千円)	割合 (%)	売上高 (千円)	割合 (%)
日本アイ・ビー・エム㈱	5,571,197	19.4	5,196,838	16.8
連結売上高合計	28,775,033	100.0	30,893,555	100.0

(注) 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

なお、当社と日本アイ・ビー・エム㈱の間には取引基本契約が締結されており、取引関係については取引開始以来永年にわたり安定したものとなっております。ただ、日本アイ・ビー・エム㈱の事業方針や外注政策に関する変化が当社企業グループの業績に与える影響は大きく、常に注視するとともに適切な対策を打ってまいります。

##### (2) 見積り違い及び納期遅延等の発生

当社企業グループは、プロジェクトの作業工程等に基づき必要工数やコストを予測し、見積りを行っておりますが、すべてのプロジェクトに対して正確に見積りすることは困難であり、仕様変更や追加作業に起因する作業工数の増大により実績が見積りを超えた場合、低採算または採算割れとなる可能性があります。

また、顧客と予め定めた期日までに作業を完了・納品できなかった場合には損害遅延金、最終的に作業完了・納品ができなかった場合には損害賠償が発生し、当社企業グループの経営成績等に影響が及ぶ可能性があります。

##### (3) 情報セキュリティについて

当社企業グループは、業務遂行上、顧客が有する様々な機密情報を取り扱う場合があり、慎重な対応と厳格な情報管理の徹底が求められております。これに対し当社はコンプライアンス委員会を設置し、各種ポリシーを定め、関連する規程類を整備し、プライバシーマークを取得するなど万全の対策を取っております。また、クレスココンプライアンス経営行動基準を定め、グループ各社に展開しております。

さらに具体的な施策として従業員及び協力会社には機密保持に関する誓約書を取り交わした上で適切な研修やセキュリティチェックを継続的に行い、情報管理への意識を高め内部からの情報漏洩等を防いでおります。

しかしながら、これらの施策にもかかわらず個人情報や企業情報が万一漏洩した場合には、損害賠償責任、社会的信用の喪失等の発生により、当社の業績及び財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

##### (4) 人材の確保や育成

優れた人材の採用及び育成は当社企業グループの業績にとって重要課題の一つと認識しており、特に有能なシステムエンジニアは今後の事業拡大に不可欠であります。こういった人材を確保または育成できなかった場合には、当社企業グループの成長や事業展開、経営成績等に影響が及ぶ可能性があります。

##### (5) 協力会社（パートナー）との連携体制

当社企業グループは、事業運営に際して、協力会社等、さまざまなパートナーとの連携体制を構築しております。これらのパートナーを適宜、適正に確保できない、あるいは関係に変化が生じた場合、プロジェクトの立ち上げや遂行、サービスの提供に支障が発生する等により、経営成績等に影響が及ぶ可能性があります。

##### (6) 情報サービス産業における経営環境の変化等

情報サービス産業においては国が推進、要請するIT戦略や各企業の戦略的情報投資、IT利用者の拡大などその需要は景気の動向に大きく左右される傾向が強まっております。従いまして、日本経済が低迷、悪化する場合には顧客の情報化投資が減少する恐れがあり、当社企業グループの経営成績等に影響が及ぶ可能性があります。



(7) 長時間労働と過重労働

当社企業グループが提供するサービスやシステム開発の体制やプロセスの構造的な問題、属人性の高さから、長時間労働や過重労働が発生し、それらを起因とした健康問題や生産性の低下などにより、経営成績等に影響が及ぶ可能性があります。

(8) 訴訟に関するリスク

事業活動に関連して、納品物や製造物に関する責任、労務問題等に関し、訴訟を提起される可能性があり、その動向によっては損害賠償請求負担や信用の失墜等により、当社企業グループの経営成績等に影響が及ぶ可能性があります。

(9) 金融市場に係るリスク

当社企業グループが保有する有価証券等の評価は、国内・海外の経済情勢や株式市場など金融市場の動向に依存し、影響を受けるため、資金運用等、投資における重要なリスクと捉えています。当社企業グループでは、ヘッジを行うことにより、これらのリスクの最小化に取り組んでおりますが、市場の動向によっては、これらのリスクを完全に回避できない可能性があります。

当社の投資の大部分は、株式で構成されており、キャッシュ・フローの源泉の1つになっておりますが、昨今の株価変動は激しく、資産価値の下落が当社の業績及び財務状況に重大な影響を及ぼす可能性があります。

(10) 金融商品に係るリスク

当社企業グループの保有する金融商品の価値が下落した場合、多額の損失が発生する可能性があります。なお、今後、金融商品の時価に関する会計上の取扱いに関する制度・基準等が見直された場合には、当社企業グループが保有する金融商品の時価に重大な影響を及ぼす可能性があります。

(11) 価格競争に係るリスク

当社企業グループが事業を展開する市場は、激しい価格競争下にあり、コンサルティングサービスの導入やソリューション提案型のITビジネスへの取り組みなどにより、利益率の確保に努めておりますが、競争の更なる激化や価格低減要請の長期化による受注価格の変動が業績に影響を及ぼす可能性があります。

(12) 自然災害等の脅威に係るリスク

地震や風水害等の自然災害、火災等の事故、大規模なシステム障害、感染症等による事業所閉鎖、物理的なテロやネットワークテロなど、外的な脅威が顕在化した際には、事業所、オフィスの確保、要員の確保、安全の確保等の観点から事業の継続に支障が発生し、当社企業グループの経営成績等に影響が及ぶ可能性があります。

## 5 【経営上の重要な契約等】

契約会社	相手先	契約	契約の内容	契約期間
(株)クレスコ	日本アイ・ビー・エム(株)	基本契約書	請負等に関し基本的事項を定める契約	平成28年12月11日から平成29年12月10日まで

- (注) 1 当社は、昭和63年4月1日にテクトロン(株)と(株)メディアリサーチが合併し、新設会社として設立されましたが、日本アイ・ビー・エム(株)は(株)メディアリサーチとの基本契約を引継いでおりますので、当社としましての基本契約は昭和63年4月1日からとなります。
- 2 上記契約の契約期間につきましては、一年ごとの自動更新となっております。

## 6 【研究開発活動】

当連結会計年度の研究開発活動は、今後ますます多様化、高度化する顧客ニーズに対応するため、ソフトウェア開発やインターネットを介して日々発展している様々な技術、人工知能や次世代プラットフォーム等あらゆる経営資源の発掘を目的として、幅広く取り組んでおり、技術の向上を図っております。

研究開発のテーマとしては「先端技術に関する研究開発」「ソリューションに関する研究開発」「開発技術に関する研究開発」に大別されます。

### (1) 先端技術に関する研究開発

#### a IoT

ア. IoT通信 (LPWA)

イ. IoTセキュリティ

ウ. ビジネスケース

#### b 次世代プラットフォーム

ア. ブロックチェーン

イ. APIエコノミー

#### c OSS

ア. 画像分類を用いた医療支援

イ. AIエンジン

ウ. 強化学習

エ. Spark

について研究開発活動を行っております。

### (2) ソリューションに関する研究開発

先端技術に関する活動の結果を用いて、実ビジネスへの適用（ソリューション化）に関して、新規ビジネスチームとの共同作業の中で、技術指導、チューニング、次の研究テーマへの取り込み活動を行っております。

a OCT画像分類を用いた眼科スクリーニングへの応用

b KEYAKI（当社IoTプラットフォーム）のセンサーへの応用

### (3) 開発技術に関する研究開発

主たる業務となるシステム開発工程における開発の標準化、効率化、生産性向上、品質向上、管理手法などについて研究し、技術研究所と品質・コンピテンシー管理室が共同で事業部門への展開を行っております。

なお、当連結会計年度における当社企業グループの研究開発費の総額は92,082千円であります。

## 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、当連結会計年度末現在において当社企業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

当社企業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あたりまして、貸倒引当金、賞与引当金、受注損失引当金及び退職給付に係る負債等の見積り計上を継続的に行っておりますが、この見積り及び評価につきましては過去の実績や当社企業グループ所定の計算方法等の合理的と判断される算定基準に基づき行っております。

なお、見積りには不確定要素もあるため、実際の結果と異なる場合があります。

### (2) 当連結会計年度の財務状態の分析

当連結会計年度末における資産総額は前連結会計年度末に比べ15億32百万円増加し、207億63百万円となりました。

流動資産は前連結会計年度末に比べ11億41百万円増加し、131億62百万円となりました。これは主に受取手形及び売掛金が5億37百万円、有価証券が2億35百万円、現金及び預金が87百万円増加したことによるものです。

固定資産は前連結会計年度末に比べ3億91百万円増加し、76億1百万円となりました。これは主に、繰延税金資産が63百万円減少したものの、建物が1億5百万円、のれんが1億37百万円、投資有価証券が94百万円増加したことによるものです。

当連結会計年度末における負債合計は前連結会計年度末に比べ1億75百万円減少し、68億73百万円となりました。

流動負債は前連結会計年度末に比べ2億24百万円減少し、44億88百万円となりました。これは主に賞与引当金が97百万円増加したものの、買掛金が4億19百万円、未払法人税等が62百万円、1年内返済予定の長期借入金が45百万円減少したことによるものです。

固定負債は前連結会計年度末に比べ49百万円増加し、23億84百万円となりました。これは主に長期未払金が95百万円減少したものの、退職給付に係る負債が1億54百万円増加したことによるものです。

当連結会計年度末における純資産合計は前連結会計年度末に比べ17億7百万円増加し、138億89百万円となりました。これは主に利益剰余金が14億42百万円、その他有価証券評価差額金が1億70百万円増加したことによるものです。

### (3) 当連結会計年度の経営成績の分析

当社企業グループの当連結会計年度の経営成績は、売上高は前年同期に比べて7.4%増の308億93百万円となりました。経常利益は前年同期に比べて7.7%増の30億78百万円、親会社株主に帰属する当期純利益は前年同期に比べて19.8%増の20億42百万円となりました。

#### ①売上高

ソフトウェア開発事業の売上高は、前連結会計年度に比べて7.6%増の255億75百万円となり、組込型ソフトウェア開発事業の売上高は、前連結会計年度に比べて7.0%増の52億44百万円となりました。

#### ②売上原価、販売費及び一般管理費

売上原価は、前連結会計年度より16億3百万円増加し、251億47百万円となりました。これは主に外注費が8億19百万円、労務費が5億35百万円増加したことによるものです。

売上原価率は、前連結会計年度の81.8%より0.4%減少し81.4%となりました。

販売費及び一般管理費につきましては、前連結会計年度から2億91百万円増加し、30億38百万円となっております。この増加は主に役員報酬及び給料手当が1億41百万円、事業税が60百万円、地代家賃が30百万円、賞与引当金繰入額が22百万円増加したことによるものです。

#### ③営業外収益、営業外費用

営業外収益は、前連結会計年度より47百万円減少し、3億74百万円となりました。これは主に受取配当金が22百万円増加したものの、有価証券売却益が89百万円減少したことによるものです。

営業外費用は、前連結会計年度から44百万円減少し、3百万円となっております。これは主に有価証券評価損が37百万円減少したことによるものです。

#### ④特別利益、特別損失

特別利益は、前連結会計年度から81百万円減少し、1億26百万円となりました。これは主に投資有価証券売却益が90百万円減少したことによるものです。

特別損失は、前連結会計年度から69百万円減少し、1億96百万円となっております。これは主に減損損失が89百万円減少したことによるものです。

#### (4) 経営成績に重要な影響を与える要因について

##### (景気の動向)

当社企業グループは、顧客の要求事項に基づき、システムや製品の設計、開発、保守・運用サービス等を行うシステムインテグレーション、受託ソフトウェア開発を主軸とし、事業を展開しております。従いまして景気の動向により各企業のIT投資計画の見直しや変更が実施された場合、受注量や受注額が大きく増減し、経営成績に重要な影響を与える可能性があります。

事業別では、ソフトウェア開発事業においては、金融関連分野の売上比率が高くなっておりますので、為替相場の大幅な変動や世界規模の金融不安が、銀行、生損保、証券などの各企業のIT投資に影響を与える可能性があります。また、組込型ソフトウェア開発事業においては、製品分野（通信システム分野、カーエレクトロニクス分野、その他）によって異なるものの、各メーカー企業の製品開発サイクルや需要動向、為替相場の大幅な変動などが、各企業のIT投資に影響を与える可能性があります。

##### (人材の確保と品質管理)

ITは、急速に高度化、多様化しており、これに対応した専門的な知識及び技能を有する人材（社員及び開発パートナー）の確保と育成が、受託ソフトウェア開発における「提案力」と「品質」を大きく左右し、経営成績に重要な影響を与える可能性があります。なお「品質」につきましては、企業収益に直結するため、品質・コンピテンシー管理室を設置し、品質標準を設定するなど、サービスや納品物における管理を徹底し、品質保証を行うとともに、顧客満足度の向上に努めております。

##### (プロジェクトマネジメント)

受託ソフトウェア開発に関しましては、引き合い、見積り（受注単価、納期、品質等）、受注段階からプロジェクトの立ち上げ・計画段階、開発、納品の各段階において、レビュー及び品質管理を徹底し、合わせてプロジェクトマネジメント力の強化と一貫したプロジェクト管理の徹底に努め、不採算案件発生の未然防止を図っております。しかし、計画や体制の見直しや要求事項・仕様の変更など、プロジェクトの進捗に伴い、リスクは増大する傾向にあり、トラブルが全く発生しない、という保証は難しく、万が一、トラブルが発生した場合、追加コストの発生や検収の遅延、損害賠償等により、経営成績に重要な影響を与える可能性があります。

##### (資金運用及び事業投資)

当社企業グループが保有する有価証券等の評価は、リスクの最小化に取り組んでおりますが、国内・海外の経済情勢や株式市場など、金融市場の動向に依存し、影響を受けるため、経営成績に重要な影響を与える可能性があります。また、当社企業グループは、M&Aや協業先企業への出資を積極的に実施し、事業拡大を図っておりますが、当該企業の動向により、経営成績に重要な影響を与える可能性があります。

#### (5) 経営戦略の現状と見直し

「第2 事業の状況 3. 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等」に記載のとおりです。

#### (6) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社企業グループの主な資金需要は、運転資金及び設備投資資金等であります。これらの資金につきましては営業活動による収入のほか、安定的な支払能力を確保するため、資金繰りの状況や金融情勢を勘案し、銀行からの借入れにより調達しております。

季節資金は、賞与や納税等季節性のある支払に充てるためのものであり、原則として営業キャッシュ・フローでまかなうこととしております。

設備資金は、社内で使用するソフトウェア及びソフトウェア開発・組込型ソフトウェア開発業務に使用するPCやサーバーの購入が主なものであり、基本的には手持資金でまかないますが、設備資金が多額の場合は銀行より長期借入金での資金調達も随時検討しております。

なお、当連結会計年度におけるキャッシュ・フローの状況につきましては、「第2 事業の状況 1 業績等の概要 (2)キャッシュ・フローの状況」をご参照ください。

## (7) 経営者の問題認識と今後の方針について

### ①経営者の問題意識

#### (a) 事業環境と経済の見通し

平成29年度は、AIやIoT、ビッグデータといったデータを経営資源とするための管理基盤の構築、持続可能なIT基盤の構築や開発プロセスを確立するAPI (Application Programming Interface) エコノミーの活用、巧妙化するサイバー攻撃に対応するセキュリティ体制の確立など、ビジネス基盤の高度化を指向するトレンドの中、企業の「デジタル変革」に対する取組みが、一層加速する、と予測しております。

特に、金融、流通・小売り、サービス（医療、介護含む）、土木・建築、情報家電、カーエレクトロニクス等の業種は、市場に様々なイノベーションをもたらす分野になると考えており、主力のソフトウェア開発事業の他、先端技術関連事業の当面の成長を見込んでおります。

また、様々な産業間のエコシステム連携による第3のプラットフォーム（クラウド、モビリティ、ビッグデータ、ソーシャル技術）の利活用や「働き方改革」に対する意識の高まり、IoTの実装フェーズへの移行などは、新たなビジネスチャンスになると認識しております。

幅広い技術領域を有する当社企業グループが提供するサービスは、これらのトレンドを概ね取り込めるポジションにあり、あらゆる企業や団体、産業から「デジタル変革」のパートナーとして期待されております。

当社企業グループは、「デジタル変革」をリードし、顧客がビジネスモデルの革新を通じて自らの成長を実感できる現実的な提案をスピーディに行うため、事業の柱であるソフトウェア開発事業、組込型ソフトウェア開発事業において、技術及び品質の面で更なる強化を図ってまいります。併せて、先端技術を積極的に取り込み、顧客の成長に寄与するサービス及びソリューションを充実させ、社会に貢献してまいります。

#### (b) 不採算案件の未然防止及び早期の収束

ソフトウェア開発のプロジェクトにおける不確実性は避けて通れない最大の事業リスクであります。発生した不採算事業の徹底的な原因分析と再発防止及び不採算案件の撲滅に向けた取組みは、これからも継続すべき重点事項と認識しております。案件受注時及び案件着手後の早期の段階において、顧客の要望や技術的難易度などの諸条件についてリスクを分析し、収益が見通しどおりに確保できるか、などについて多段階のレビューを実施し、案件の精査を行っております。また、不採算案件の発生時は、重点プロジェクトとして、モニタリングを徹底し、全面的な支援体制の中、早期収束を図っております。

#### (c) 技術力と品質の向上

洗練された技術力と確かな品質の実現に向けて、事業部門から独立した品質・コンピテンシー管理室による組織横断的な活動の他、ビジネスニーズから採用、育成を一貫する人材開発や多種多様なスペシャリストの育成等を軸に、クレスコグループの技術力と品質の強化を図っております。また、ソフトウェア開発のマネジメントサイクル（要件定義、設計、製造、テスト等、各局面の一連の流れ）においては、独自に定めた「品質保証プロセス体系」をプロジェクト推進の基本とし、多段階レビューやトレーニングを通して、品質の向上に努めております。その他、技術研究所が主催する先端技術をベースとした次世代人材育成プログラムによる高度専門技術者の育成や、プロジェクトマネジャーに対するPMP資格（アメリカ合衆国に本部を置く非営利団体Project Management Institute が主催しているプロジェクトマネジメントに関する国際資格）の取得プログラムを実施し、マネジメント品質の向上も図っております。

※品質保証プロセス体系とは、品質管理を効果的に実施するために独自に構築した体系であり、提案からプロジェクトの実施、納品に至るまでの全てをカバーする「開発標準体系」をベースに、各局面を確実に実施していくことを目指したものです。

#### (d) 知的財産の活用

当社企業グループは、「モノ作り」が基本であり、様々なプロジェクト実績を通じて、多くのアイデアやノウ

ハウ、特許等のナレッジを有しており、このナレッジを「知的財産」として、共有・活用し、事業の競争優位性の確保に結びつけることが重要と考えております。

部門横断型のエキスパート制度の導入や知的財産（知識・知見・経験）の社内公開、特許化といった諸施策を通じて、「人と知的財産」という経営資源の質的向上を図り、品質管理、新製品・サービスの開発、戦略立案等、あらゆるビジネスシーンで英知を結集して、持続的な成長を目指してまいります。

#### (e) 営業力の強化

ますます激化する受注競争の中、企業収益の源泉である営業力強化のために、営業専任者の増員を実施するとともに、営業統括部及びビジネスイノベーションセンターを設置し、営業体制の強化とマーケティング活動を推進しております。また、営業情報、顧客情報を共有できる仕組みを構築し、当社企業グループ間及び各事業部門の営業メンバーが連携し、戦略的、網羅的に幅広い提案型営業を展開しております。

#### (f) 収益性の向上

個別受注案件の収益性は大きな課題であります。業務量の確保という観点に偏らぬよう見積り内容、受注条件等に関するレビューにより収益性の評価を十分に行うとともに、従来の事業とは一線を画した新たなビジネスモデルの構築を推進し、収益性の向上を目指してまいります。また、開発及び構築業務において、生産性向上ツールの開発やソフトウェアの知的財産化、パッケージソフト等の既製品の利用、設計手法や業務ノウハウといったナレッジの共有化などを推進し、収益性を確保してまいります。

#### (g) 事業ポートフォリオの見直しと高収益事業の拡充

技術革新の進展と経済状況の変化により、IT産業に対する市場のニーズは大きく変化しております。情報投資は時代の趨勢により、その内容は変動するものの決して枯渇するものではありません。当社企業グループにおきましても、プロジェクトマネジメント力の強化等を継続し、従来の受託開発モデルの収益性向上を図るとともに、新たな収益領域となる市場を積極的に開拓し、新たな事業ポートフォリオを策定してまいります。また、当社企業グループの豊富な経験と技術力を結集し、最適なソリューション提案を行うサービスビジネス事業を拡充してまいります。

#### (h) 人材の育成と確保

「企業は人なり」と言われるように、労働集約型の受託開発を主力とする企業が継続し発展していくには人材育成が不可欠です。当社を支えているのは当社の社員一人ひとり、すなわち人材です。人材がお客様へ提供する価値の全てを生み出していると言っても過言ではありません。それゆえ、人材は何にも増して大切な経営資源だと考えております。企業の提供する商品やサービスが厳しく選別される時代、人材の差が企業の競争優位性を決めます。人材不足が定常化している中、適正人員の確保という課題とのバランスをとりつつ優秀な人材を確保し、将来を担う世代を強く逞しく育てていく新たな風土作りと外部研修を含めた育成プログラムに取り組んでまいります。

#### (i) セキュリティ意識の向上

セキュリティ事故の内外に及ぼす影響を鑑み、セキュリティ管理を強化しております。物理的対策、技術的対策は進んでおりますが、最大の脅威は「人間」つまりヒューマンエラーと認識しております。不正行為、誤操作等は、個人の意識に起因する面が多く、管理が難しい側面がございますが、コンプライアンスに関する定期的な教育研修や自己点検（コンプライアンスチェック）の実施などを通じて、情報資産の安全対策に努めてまいります。

(j) 顧客ニーズの変化

第3のプラットフォームといわれる「クラウド、モビリティ、ビッグデータ、ソーシャル技術」に関連するニーズが、「モノのインターネット」(Internet of Things)、スマートロボット、AI(人工知能)といった次世代トレンドと相まって、急激に変化しております。特に、あらゆる企業や団体、産業がデジタル技術を活用したビジネスモデルの革新を模索する「デジタル変革」のステージを迎え、スマートデバイスの普及によるモビリティ分野、利便性と低コストを両立できるクラウド・サービス分野は、需要を牽引しております。IT投資のトレンドが、受託開発型(作る)からサービス提供型(使う)へ変化する中、顧客のニーズは多様化し、期待効果も現場レベルから経営レベルのものにシフトしております。期待効果の「見える化」は、提案時の顧客価値を高め、受注活動における競争優位性の観点からも極めて重要なことと認識しております。

(k) 顧客との関係の変化

当社企業グループでは経営方針の中で「信頼と成長」を掲げ、顧客の期待に応える積極的な提案活動と安心安全を保証する品質管理活動を行っております。顧客側からは常に「事業を成長させる新鮮なビジネス提案」と「顧客価値の提供」を求められております。顧客のニーズの多様化、複雑化に伴い、IT企業は、顧客の事業目標達成や未来構想に向けたイノベーションを実現する、まさに「デジタル変革パートナー」としての役割を期待されるものと考えております。

(l) コーポレート・ガバナンス体制の強化

持続的な成長と企業価値向上を実現するため、コーポレート・ガバナンス体制の強化が重要と考えております。すべてのステークホルダーの「期待」を具現化するため、的確かつ迅速な意思決定及び業務執行体制並びに適正な監督・監視体制の構築を図るとともに、多様な視点、長期的な視点に基づいた体制を構築し、すべてのステークホルダーにとって企業価値を最大化すること、経営の効率性、透明性を向上させること、そして、株主の皆様に対する受託者責任・説明責任を十分に果たすことを基本としております。また、コーポレート・ガバナンスの実効性を一層強化するため、経営の健全性、公正性の観点からリスク管理、内部統制制度、コンプライアンスへの取組みを徹底し、当社企業グループに対する信頼性の向上と自浄能力の増強に努めております。

(m) 健康管理と働き方改革の推進

人材の健康管理と働き方改革の推進は、心身の健康の維持・増進や生産性・創造性の向上のみならず、企業のレピュテーションや人材採用の面でも効果が期待できるものであり、かつ、企業リスクマネジメントとしても重要なものであります。心身ともに健康でなければ、よい仕事をすることも充実した生活を送ることも難しくなります。企業の持続的な成長には、人材の活躍と成長が不可欠であり、そのためには一人ひとりの心身の健康に配慮することが必須となります。

また、働き方改革は、日本型労働慣行の見直し、職務の明確化や雇用流動化などを前提とした諸制度の改革を軸としております。当面は、「定時退社日の運用推進」「残業時間の削減」「有給休暇取得率の向上」「テレワーク・在宅勤務の導入」がポイントになると考えております。今後も国の政策や法制度の動向を鑑み、当社企業グループに即した諸施策を推進してまいります。

## ②今後の方針について

当社企業グループといたしましては、更なる成長を目指すべく、平成28年から5ケ年計画で「CRESCO Ambition 2020」の推進に取り組んでおり、平成29年度は2年目にあたります。計画の達成に向けた重点施策の具現化を通して、企業価値の向上を図ってまいります。

(平成29年度の基本方針) 『期待』を超えて、次のステージへ

(平成29年度の重点施策)

CRESCO Ambition 2020及び対処すべき課題を踏まえた平成29年度の重点施策は、以下のとおりです。

### 1. 組織関連施策

- ・旅行業界特化型組織の設置
- ・中京地区ビジネス拡大に向けた営業拠点の設置
- ・現地調査と協業企業の開拓に向けたベトナム駐在員事務所の設置
- ・人材交流によるグループシナジーの強化

### 2. 事業関連施策

- ・プラットフォーム関連事業の活性化推進
- ・特命営業担当による顧客リレーションシップの強化
- ・オフショア推進による開発体制の強化
- ・新規ビジネス創出に向けたインキュベーション機能の強化

### 3. その他施策

- ・M&Aの推進
- ・スペシャリスト制度の導入
- ・働き方改革の実践と働き易い職場作り
- ・コーポレート・ガバナンス体制の見直し

日本情報システム・ユーザー協会が実施している「企業IT動向調査2017」によりますと、昨年度に引き続き、34%の企業が、平成29年度の予算を増やすと回答しており、分野別では、社会インフラ、商社・流通、建築・土木、素材製造、サービスが、規模別では、中堅企業でのIT投資意欲が高まっており、足許の営業状況からも本調査結果を実感しております。重点投資分野は、「攻めのIT経営」を支える『経営の見える化』であり、業務プロセスの効率化（省力化、業務コスト削減）、迅速な業務把握・情報把握（リアルタイム把握）、営業力強化、IT開発・運用コストの削減が、上位を占めており、平成29年度も本業に直結する基幹系システムや情報系システムの需要が増加すると予測しております。

当社企業グループは、システムインテグレーションを含むソフトウェア開発（ITシステム基盤構築、アプリケーション開発、組込み型開発）を事業の柱とし、各種サービス・ソリューションやITコンサルティングを提供しております。ITサービスのコモディティ化と低価格化が進む中、「クラウド、モビリティ、ビッグデータ、ソーシャル技術」に代表される第3のプラットフォーム分野の需要は、IoT（Internet of Things）、AI（人工知能）、ロボティクスといった先端技術のトレンドと相まって、一層加速すると予測しております。この大きな流れをしっかりと取り込み、高度化、多様化する顧客ニーズにスピーディに対応してまいります。

また、当社企業グループ各社が長年培ってまいりました営業力と経験を活かし、顧客の環境変化をいち早くとらえ、顧客のビジネスチャンスを支援する新規性と利便性を備えたサービスを開発するとともに、当社企業グループの協業や他社とのアライアンスを含めた事業を展開してまいります。



### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度における設備投資の総額は2億90百万円であります。その主なものは、提出会社本社の増床及び改装に係る工事並びに設備・ソフトウェアの新規購入であります。

セグメント別の設備投資につきましては、次のとおりであります。

セグメントの名称	建物 (千円)	工具、器具 及び備品 (千円)	ソフトウェア (千円)	合計 (千円)
ソフトウェア 開発事業	90,500	66,506	40,212	197,219
組込型ソフトウェア 開発事業	21,604	19,926	3,968	45,499
その他	14,908	6,632	26,261	47,801
計	127,013	93,065	70,442	290,521

(注) 金額には、消費税等は含まれておりません。

#### 2 【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

平成29年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額(千円)				従業員数 (名)
			建物	工具、器具 及び備品	敷金 保証金	合計	
本社 (東京都港区)	ソフトウェア 開発事業 組込型ソフト ウェア開発事 業	開発用施設	158,406	137,382	318,311	614,099	982
北海道開発センター (札幌市中央区)	ソフトウェア 開発事業	開発用施設	10,470	4,708	11,417	26,596	41
その他	ソフトウェア 開発事業 組込型ソフト ウェア開発事 業	開発用施設	48,130	20,998	126,348	195,477	26

(注) 1 金額には、消費税等は含まれておりません。

2 事業所は全て賃借中のものです。

3 ソフトウェア開発事業及び組込型ソフトウェア開発事業用のPC等のリース契約による賃借設備がありますが、特記すべきものではありません。

## (2) 国内子会社

平成29年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額(千円)				従業員数 (名)
				建物	工具、器具 及び備品	敷金 保証金	合計	
(株)アイオス	本社 (東京都港区)	ソフトウェア 開発事業	開発用 施設	17,140	3,030	62,874	83,045	179

- (注) 1 金額には、消費税等は含まれておりません。  
 2 本社は賃借中のものです。  
 3 ソフトウェア開発事業用のPC等のリース契約による賃借設備がありますが、特記すべきものではありません。

## 3 【設備の新設、除却等の計画】

## (1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

## (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】

##### ① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	34,000,000
計	34,000,000

##### ② 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (平成29年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (平成29年6月19日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	12,000,000	12,000,000	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数は100株であります。
計	12,000,000	12,000,000	—	—

#### (2) 【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (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】

##### 第2回新株予約権

	第4四半期会計期間 (平成29年1月1日から 平成29年3月31日まで)	第29期 (平成28年4月1日から 平成29年3月31日まで)
当該期間に権利行使された当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の数(個)	—	45,000
当該期間の権利行使に係る交付株式数(株)	—	45,000
当該期間の権利行使に係る平均行使価額等(円)	—	1,800
当該期間の権利行使に係る資金調達額(千円)	—	81,000
当該期間の末日における権利行使された当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の数の累計(個)	—	350,000
当該期間の末日における当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に係る累計の交付株式数(株)	—	350,000
当該期間の末日における当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に係る累計の平均行使価額等(円)	—	1,800
当該期間の末日における当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に係る累計の資金調達額(千円)	—	630,000

第3回新株予約権

	第4四半期会計期間 (平成29年1月1日から 平成29年3月31日まで)	第29期 (平成28年4月1日から 平成29年3月31日まで)
当該期間に権利行使された当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の数(個)	—	—
当該期間の権利行使に係る交付株式数(株)	—	—
当該期間の権利行使に係る平均行使価額等(円)	—	—
当該期間の権利行使に係る資金調達額(千円)	—	—
当該期間の末日における権利行使された当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の数の累計(個)	—	—
当該期間の末日における当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に係る累計の交付株式数(株)	—	—
当該期間の末日における当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に係る累計の平均行使価額等(円)	—	—
当該期間の末日における当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に係る累計の資金調達額(千円)	—	—

(注) 当社は、平成28年8月9日開催の取締役会の決議に基づき、以下の新株予約権について、平成28年9月9日付で取得及び消却を行っております。

第2回新株予約権 (平成26年11月28日発行) 残存する150,000個のすべて  
 第3回新株予約権 (平成26年11月28日発行) 残存する500,000個のすべて

(4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
平成24年2月17日 (注)	△1,200,000	12,000,000	—	2,514,875	—	2,998,808

(注) 自己株式の消却による減少であります。

(6) 【所有者別状況】

平成29年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満 株式の状況 (株)
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人 その他	計	
					個人以外	個人			
株主数 (人)	—	22	20	20	53	1	2,352	2,468	—
所有株式数 (単元)	—	17,652	624	36,254	9,275	5	55,801	119,611	38,900
所有株式数 の割合(%)	—	14.76	0.52	30.31	7.76	0.00	46.65	100.00	—

(注) 1 自己株式659,413株は「個人その他」に6,594単元、「単元未満株式の状況」に13株含まれており、期末日現在の実質的な所有数と同一であります。

2 上記「その他の法人」には、(株)証券保管振替機構名義の株式が3単元含まれております。

## (7) 【大株主の状況】

平成29年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (百株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
有限会社イワサキコーポレーション	神奈川県横浜市中区山手町25-3	34,396	28.66
浦崎 雅博	神奈川県横浜市港南区	11,818	9.84
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社 信託口	東京都中央区晴海1丁目8-11	7,739	6.44
BNP PARIBAS SECURITIES SERVICES LUXEMBOURG/JASDEC/FIM/LUXEMBOURG FUNDS (常任代理人 香港上海銀行東京支店)	33 RUE DE GASPERICH, L-5826 HOWALD-HESPERANGE, LUXEMBOURG (東京都中央区日本橋3丁目11-1)	4,900	4.08
佐藤 和弘	神奈川県横浜市港南区	4,843	4.03
クレスコ従業員持株会	東京都港区港南2丁目15-1	4,619	3.84
田島 裕之	埼玉県東松山市	4,448	3.70
岩崎 俊雄	神奈川県横浜市中区	3,038	2.53
資産管理サービス信託銀行株式会社 年金信託口	東京都中央区晴海1丁目8-12	2,183	1.81
日本マスタートラスト信託銀行株式会社 信託口	東京都港区浜松町2丁目11-3	1,895	1.57
計	—	79,880	66.56

- (注) 1 当社の自己株式(6,594百株、発行済株式総数に対する所有株式数の割合5.49%)は、議決権がないため、上記の表には含めておりません。
- 2 平成29年3月31日付にて、岩崎俊雄氏及び有限会社イワサキコーポレーションより株券等の大量保有報告書(変更報告書)が提出されており、平成29年3月29日をもって、みずほ証券㈱との間に、有限会社イワサキコーポレーションが保有する250,000株につき、消費貸借契約が成立し、貸借期間は平成29年4月3日から平成29年6月26日までとする旨の記載があります。

## (8) 【議決権の状況】

## ① 【発行済株式】

平成29年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式(自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式(その他)	—	—	—
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 659,400	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 11,301,700	113,017	—
単元未満株式	普通株式 38,900	—	—
発行済株式総数	12,000,000	—	—
総株主の議決権	—	113,017	—

- (注) 1 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、(株)証券保管振替機構名義の株式が300株(議決権3個)含まれております。
- 2 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式が13株含まれております。

② 【自己株式等】

平成29年3月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社クレスコ	東京都港区港南 二丁目15番1号	659,400	—	659,400	5.49
計	—	659,400	—	659,400	5.49

(9) 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

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内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	193	474,554
当期間における取得自己株式	95	268,933

(注) 当期間における取得自己株式には、平成29年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (円)	株式数(株)	処分価額の総額 (円)
引き受ける者の募集を行った 取得自己株式	—	—	—	—
消却の処分を行った取得自己株式	—	—	—	—
合併、株式交換、会社分割に係る 移転を行った取得自己株式	—	—	—	—
その他(新株予約権の権利行使)	45,000	81,000,000	—	—
保有自己株式数	659,413	—	659,508	—

(注) 当期間における保有自己株式数には、平成29年6月1日から有価証券報告書提出日までの買増し請求による売却株式数は含めておりません。

### 3 【配当政策】

当社は、株主の皆様に対する利益還元を経営の重要課題と位置付けており、株主資本の充実と長期的な安定収益力を維持するとともに、業績に裏付けられた適正な利益配分を継続することを基本方針としております。配当に関しましては、原則当社の経常利益をもとに特別損益を零とした場合に算出される当期純利益の40%相当を目処に継続的に実現することを目指してまいります。

当期の利益配当金につきましては、1株当たり29円とし、中間配当金26円と合わせて年間で55円の配当とさせていただきます。

また、次期の1株当たり配当金は第2四半期末29円、期末29円の年間58円を予定しております。

内部留保資金につきましては、事業の拡大や今後予想される急速な技術革新に対応した、企業グループとしての競争力を強化するための投資及び出資に充てることにより、業績の向上に努め、財務体質の強化を図るなど株主の皆様のご期待に沿うように努めてまいります。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)
平成28年11月7日 取締役会決議	294,860	26.00
平成29年5月15日 取締役会決議	328,877	29.00

なお、当社は会社法第459条第1項の規定に基づき、取締役会の決議をもって剰余金の配当等を行うことができる旨を定款に定めております。

### 4 【株価の推移】

(1) 【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

回次	第25期	第26期	第27期	第28期	第29期
決算年月	平成25年3月	平成26年3月	平成27年3月	平成28年3月	平成29年3月
最高(円)	719	1,170	2,050	2,198	2,980
最低(円)	489	642	964	1,517	1,579

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものを記載しております。

(2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成28年 10月	11月	12月	平成29年 1月	2月	3月
最高(円)	2,545	2,306	2,449	2,620	2,688	2,980
最低(円)	2,219	1,872	2,081	2,373	2,389	2,456

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものを記載しております。

## 5 【役員の状況】

男性 10名 女性 一名 (役員のうち女性の比率 一%)

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (百株)
代表取締役 会長	—	岩 崎 俊 雄	昭和15年11月30日生	昭和40年8月 日本アイ・ビー・エム(株)入社 昭和45年5月 ペンシルベニア大学ウォートンスクール卒業(MBA) 昭和47年5月 朝日ビジネスコンサルタント(株)入社 昭和51年3月 テクトロン(株)設立に伴い取締役就任 昭和57年4月 テクトロン(株)代表取締役社長 昭和63年4月 当社設立に伴い代表取締役社長就任 平成10年6月 代表取締役会長 平成10年9月 芝ソフトウェア(株)(現商号 クレスコ・イー・ソリューション(株))代表取締役社長 平成14年3月 代表取締役会長兼社長 平成16年4月 代表取締役社長 平成18年6月 代表取締役会長 平成23年4月 代表取締役会長兼社長 平成26年4月 代表取締役会長 平成28年6月 代表取締役会長執行役員 平成29年6月 代表取締役会長 (現)	注2	3,038
代表取締役 社長	社 長 執行役員	根 元 浩 幸	昭和35年2月12日生	昭和59年4月 朝日ビジネスコンサルタント(株)入社 昭和62年1月 (株)メディアリサーチ入社 昭和63年4月 当社入社 平成10年4月 オープンシステム事業部システム技術部長 平成11年4月 金融ソリューションセンター長 平成14年4月 フィナンシャルソリューション事業部長 平成18年4月 ソリューション本部本部長補佐兼セキュリティソリューション統括部長 平成18年6月 取締役ソリューション本部副本部長 平成19年4月 取締役ソリューション本部副本部長兼プロジェクト推進室長 平成20年4月 常務取締役ソリューション本部長 平成22年4月 常務取締役ビジネスソリューション事業本部長 平成23年4月 常務取締役ビジネスソリューション事業本部長兼営業統括部長 平成23年10月 常務取締役ビジネスソリューション事業本部長 平成24年4月 常務取締役ビジネスソリューション事業本部長兼コンサルティングセンター長 平成25年4月 常務取締役ビジネスソリューション事業本部長 平成26年4月 代表取締役社長 平成28年6月 代表取締役社長執行役員 (現)	注2	432



役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (百株)
取締役	専務 執行役員  事業部門 技術研究 所管掌兼 事業開発 本部長	山元高司	昭和35年10月11日	昭和58年4月 平成12年12月 平成14年1月 平成16年1月 平成20年7月 平成23年4月 平成25年4月 平成25年6月 平成26年4月 平成28年4月 平成28年6月 平成29年4月 平成29年6月	日本アイ・ビー・エム(株)入社 同社金融サービス・第四ソリューションサービス部長 日本アイ・ビー・エム共同ソリューション・サービス(株)取締役サービス推進担当 日本アイ・ビー・エム(株)金融ソリューションセンター第三ソリューション部長 同社GBS事業・AISデリバリー担当理事 同社GTS事業・アウトソーシング事業部理事 当社入社ビジネスソリューション事業本部副本部長 取締役ビジネスソリューション事業本部副本部長 常務取締役事業統括本部長 常務取締役第一事業本部、第二事業本部、事業開発本部管掌兼事業開発本部長 専務取締役第一事業本部、第二事業本部、事業開発本部管掌兼事業開発本部長 専務取締役執行役員事業部門、技術研究所管掌兼事業開発本部長 取締役専務執行役員事業部門、技術研究所管掌兼事業開発本部長(現)	注2	28
取締役	常務 執行役員  財務経理 本部長	杉山和男	昭和39年9月1日生	昭和62年4月 平成2年11月 平成22年4月 平成25年6月 平成26年4月 平成28年4月 平成28年6月 平成29年4月 平成29年6月	(株)エービーシ入社 当社入社 経理部長 取締役経理部長 取締役財務経理部長 取締役財務経理本部長兼グループ・アカウンティング部長 取締役執行役員財務経理本部長兼グループ・アカウンティング部長 取締役執行役員財務経理本部長 取締役常務執行役員財務経理本部長(現)	注2	76
取締役	常務 執行役員  経営管理 本部長兼 経営戦略 統括部長	富永宏	昭和42年1月9日生	昭和62年4月 平成2年4月 平成18年4月 平成19年4月 平成21年4月 平成25年4月 平成25年6月 平成26年4月 平成28年4月 平成28年6月 平成29年6月	(株)エービーシ入社 当社入社 基盤システム事業部第三部長 基盤ソリューション事業部副事業部長 基盤ソリューション事業部長 ビジネスソリューション事業本部副本部長 取締役ビジネスソリューション事業本部副本部長 取締役事業統括本部副本部長 取締役経営管理本部長兼経営戦略統括部長 取締役執行役員経営管理本部長兼経営戦略統括部長 取締役常務執行役員経営管理本部長兼経営戦略統括部長(現)	注2	51

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (百株)
取締役	常務 執行役員 グループ 事業推進 本部長	菅原千尋	昭和33年9月27日	昭和58年4月 平成9年2月 平成13年4月 平成14年4月 平成16年4月 平成18年4月 平成25年4月 平成25年6月 平成26年4月 平成27年4月 平成28年4月 平成28年6月 平成29年6月	テクトロン(株)入社 当社入社 システム事業部サイバーシステム 部長 テクノロジーソリューション事業 部第二部長 テクノロジーソリューション統括 部長 エンベデッドソリューション事業 部副事業部長 エンベデッドソリューション事業 部長 取締役エンベデッドソリューショ ン事業部長 取締役事業統括本部エンベデッド ソリューション事業部長 取締役事業統括本部副本部長 取締役グループ事業推進本部長 取締役執行役員グループ事業推進 本部長 取締役常務執行役員グループ事業 推進本部長(現)	注2	52
取締役	—	熊澤修一	昭和31年9月30日生	昭和54年4月 平成2年4月 平成8年4月 平成10年4月 平成11年4月 平成14年4月 平成15年4月 平成15年6月 平成15年10月 平成16年4月 平成17年4月 平成18年6月 平成20年1月 平成20年4月 平成23年4月 平成24年4月 平成25年4月 平成25年7月 平成26年4月	朝日ビジネスコンサルタント(株)入 社 当社入社 オープンシステム事業部ネットワ ーク技術部長 ソフトウェア事業部ネットワー クソリューション部長 ソフトウェア事業部長兼ネットワ ークソリューション部長 ソリューション本部副本部長兼基 盤システム統括部長 ソリューション本部副本部長 取締役ソリューション本部副本 部長 取締役ソリューション本部副本 部長兼ワイヤレスソリューションセ ンター長 取締役ソリューション本部長 常務取締役ソリューション本部長 代表取締役社長 代表取締役社長兼ソリューション 本部長 代表取締役社長 取締役副会長 専務取締役 (株)クリエイティブジャパン代表取 締役会長 (株)クリエイティブジャパン代表取 締役社長(現) 取締役(現)	注2	198

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (百株)
取締役 (常勤監査等 委員)	—	丹羽 蔵 王	昭和30年11月13日生	昭和54年4月 昭和63年3月 昭和63年4月 平成9年10月 平成11年4月 平成15年4月 平成15年6月 平成17年10月 平成18年6月 平成19年4月 平成21年10月 平成28年4月 平成28年6月 平成29年6月	朝日ビジネスコンサルタント(株)入社 (株)メディアリサーチ入社 当社入社 総務部長 管理本部総務部長 総務人事部長 取締役総務人事部長 取締役総務人事本部長兼総務人事部長 常務取締役総務人事本部長兼総務人事部長 常務取締役コーポレート管理本部長兼社長室長 常務取締役コーポレート管理本部長 常務取締役グループ事業推進本部、経営管理本部管掌 常務取締役執行役員グループ事業推進本部、経営管理本部管掌 取締役(常勤監査等委員)(現)	注3	305
取締役 (監査等 委員)	—	白井 義 眞	昭和24年2月11日生	昭和50年10月 昭和53年4月 昭和60年10月 平成4年6月 平成6年8月 平成15年5月 平成27年6月	司法試験合格 所澤・中村法律事務所入所 白井法律事務所開設 当社監査役 渥美・白井法律事務所開設 白井総合法律事務所開設(現) 当社取締役(監査等委員)(現)	注3	—
取締役 (監査等 委員)	—	佐藤 治 夫	昭和31年11月27日生	昭和54年4月 平成15年7月 平成21年4月 平成27年4月 平成29年6月	野村コンピュータシステム株式会社(現野村総合研究所)入社 株式会社スタッフサービス・ホールディングス取締役 ニッセイ情報テクノロジー株式会社執行役員 コンサルタントとして独立、老博堂代表(現) 当社取締役(監査等委員)(現)	注3	—
計							4,180

- (注) 1 取締役(監査等委員)白井義眞氏、佐藤治夫氏は、社外取締役であります。  
2 監査等委員以外の取締役の任期は、平成30年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。  
3 監査等委員である取締役の任期は、平成31年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。  
4 監査等委員会は、委員長丹羽蔵王氏、委員白井義眞氏、委員佐藤治夫氏の3名で構成されております。  
5 取締役を兼任しない執行役員は次のとおりであります。

常務執行役員	第一事業本部長	菊池 淳
常務執行役員	第二事業本部長	藤谷 栄 樹
執行役員	事業開発本部副本部長 兼 技術研究所長	丸山 規 行
執行役員	第二事業本部副本部長 兼 第二ビジネスソリューション事業部長	下川 恭 正
執行役員	事業開発本部副本部長 兼 サービスコンピテンシー統括部長	工藤 博 徳
執行役員	グループ事業推進本部副本部長	高石 哲

- 6 当社は、法令に定める監査等委員である取締役の員数を欠くことになる場合に備え、監査等委員である補欠取締役1名を選任しております。監査等委員である補欠取締役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴		所有株式数 (百株)
吉田 治 邦	昭和15年10月29日生	昭和40年4月 平成9年11月 平成12年6月 平成18年6月 平成20年6月 平成22年6月	三菱商事(株)入社 同社一般機械部参事 (株)オートボックスセブン常勤監査役 (株)ABシステムソリューション 監査役 齋藤最上工業(株)常勤監査役 トーサイアボ(株)監査役(現)	—

## 6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

(コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方)

当社は、すべてのステークホルダー（利害関係者）の「期待」を以下のように認識しております。

1. 持続的な成長と中長期的な企業価値の向上を実現する。
2. グローバル社会の中、社会的使命と責任を果たす。
3. 経営理念や経営方針等を具現化し、「信頼される企業」であり続ける。

当社は、これらの「期待」を具現化するため、コーポレート・ガバナンスを重要な経営課題と位置付け、取締役会を中心とした的確かつ迅速な意思決定および業務執行体制ならびに適正な監督・監視体制の構築を図るとともに、多様な視点、長期的な視点に基づいたコーポレート・ガバナンス体制を構築し、すべてのステークホルダーにとって企業価値を最大化すること、経営の効率性、透明性を向上させること、そして、株主のみなさまに対する受託者責任・説明責任を十分に果たすことをコーポレート・ガバナンスの基本方針としております。

また、コーポレート・ガバナンスの実効性を一層強化するため、経営の健全性、公正性の観点からリスク管理、内部統制制度、コンプライアンスへの取組みを徹底し、当社に対する信頼性の向上と自浄能力の増強に努めてまいります。

#### ①企業統治の体制

##### イ 提出会社の企業統治の体制

当社はコーポレート・ガバナンス体制として、取締役会、常務会、監査等委員会、経営会議、内部監査室及び会計監査人を設置しております。また、コーポレート・ガバナンスの実効性を高め、企業グループ全体を統括する体制として、内部統制委員会及びコンプライアンス委員会を設置しております。

##### (a)取締役会について

取締役会は監査等委員以外の取締役7名及び監査等委員3名で構成し、代表取締役会長が議長を務め、月1回、定期開催するほか、必要に応じて臨時取締役会を開催しております。

取締役会は当社の経営方針及び事業計画、資本政策等、企業経営上の重要事項をすべて審議し、意思決定を行うとともに、当社企業グループ各社の重要事項に対する承認や職務執行状況の監督を行っております。

また、当社の取締役は、定款により員数を監査等委員以外の取締役は12名以内、監査等委員である取締役は4名以内と定めており、有価証券報告書提出日における員数は、監査等委員以外の取締役は7名、監査等委員である取締役は3名であります。当社の社外取締役は2名で、いずれも監査等委員であります。

なお、取締役の任期は、監査等委員以外の取締役については1年、監査等委員である取締役については2年としております。

##### (b)常務会について

取締役の職務の執行が効率的かつ適正に行われていることを確保するため、常務会を設置しております。常務会は、常務執行役員以上の常勤業務執行取締役全員及び常勤監査等委員全員によって構成し、代表取締役社長が議長を務め、月1回以上、開催しております。常務会は、月次報告（計数報告含む）、取締役会に付議すべき事項の決定ならびに取締役会の決議事項に基づく、業務執行に必要な答申、審議等を行っております。

##### (c)監査等委員会について

取締役の職務執行や当社企業グループ各社の経営に関わる職務執行状況に関する適法性や妥当性の観点から、監査及び監督を行うため、監査等委員会を設置しております。社外取締役2名を含む3名の監査等委員で構成し、監査等委員から互選された委員長が議長を務め、月1回、定期開催するほか、必要に応じて臨時に開催しております。

各監査等委員は、内部統制システムを活用した監査及び監督を実施するほか、監査等委員会が定めた方針等に従い、取締役等に必要な報告や調査を求め、重要な決裁書類等を閲覧しております。

また、取締役会や内部統制委員会、コンプライアンス委員会等の重要な会議への出席や内部監査室、会計監査人等と連携し、経営に対する監査及び監督機能の強化を図っています。当社企業グループ各社に対しても内部監査室及びグループ事業推進本部との連携を図るほか、グループ監査役連絡会議（子会社の監査役を交えた連絡会議）を定期的に開催し、その経営状況のモニタリングを適宜行っております。

(d) 経営会議について

取締役会の決議事項及び常務会の決定事項に基づく、業務執行に関わる事項を協議する機関として、常勤業務執行取締役全員及び執行役員全員で構成される経営会議を設け、業務執行の迅速性を確保するとともに、構成員からの職務の執行状況の報告を受けることにより監督機能も果たしております。経営会議は、代表取締役社長が議長を務め、月1回以上、開催しております。

なお、すべての構成員に招集権が付与されており、必要に応じて機動的な活動を行っております。

(e) 内部監査室について

内部監査室は、有価証券報告書提出日現在、3名で構成し、当社企業グループ各社に対し、計画的、網羅的な監査を実施し、必要に応じて業務運営や財産管理及び情報資産の実態を調査し、業務の適正な執行に関わるコンプライアンスの強化や情報セキュリティの確保及び効率性の増進に努めております。

監査業務のほか、内部統制委員会、コンプライアンス委員会等の会議への出席、各種調査を実施し、代表取締役ならびに監査等委員会（子会社の場合は監査役）に報告を行っております。監査の種類は以下のとおりです。

・業務監査

業務及び制度の運用状況が、諸規程、手続き、方針に準拠して、経営上適正かつ妥当であるか否かを監査いたします。

・会計監査

当社企業グループ各社の取引が正当な証拠書類により、事実に基づいて表示され、帳票が法令及び諸規程に準拠して、適正に記録、保管されているか否かを監査いたします。

・情報セキュリティ監査

個人情報をはじめとする当会社の情報資産がセキュリティに係る規程類に準拠して、適正に取扱われているか否かを監査いたします。

(f) 会計監査人について

会計監査人は東陽監査法人を選任しており、定期的な会計監査のほか、経営管理上の課題や問題点について随時相談・確認を行い会計処理の透明性と適正性の確保に努めております。会計監査人は、それぞれの監査の目的を達成するため、監査等委員（子会社の場合は監査役）、内部監査室と、相互の信頼関係を基礎としながら、緊張感のある協力関係のもとでの適切な連携を図っております。双方向のコミュニケーションを重視し、監査上の必要な事項について情報提供と意見交換を行い、連携が適切に行われるよう努めております。

(g) 内部統制委員会について

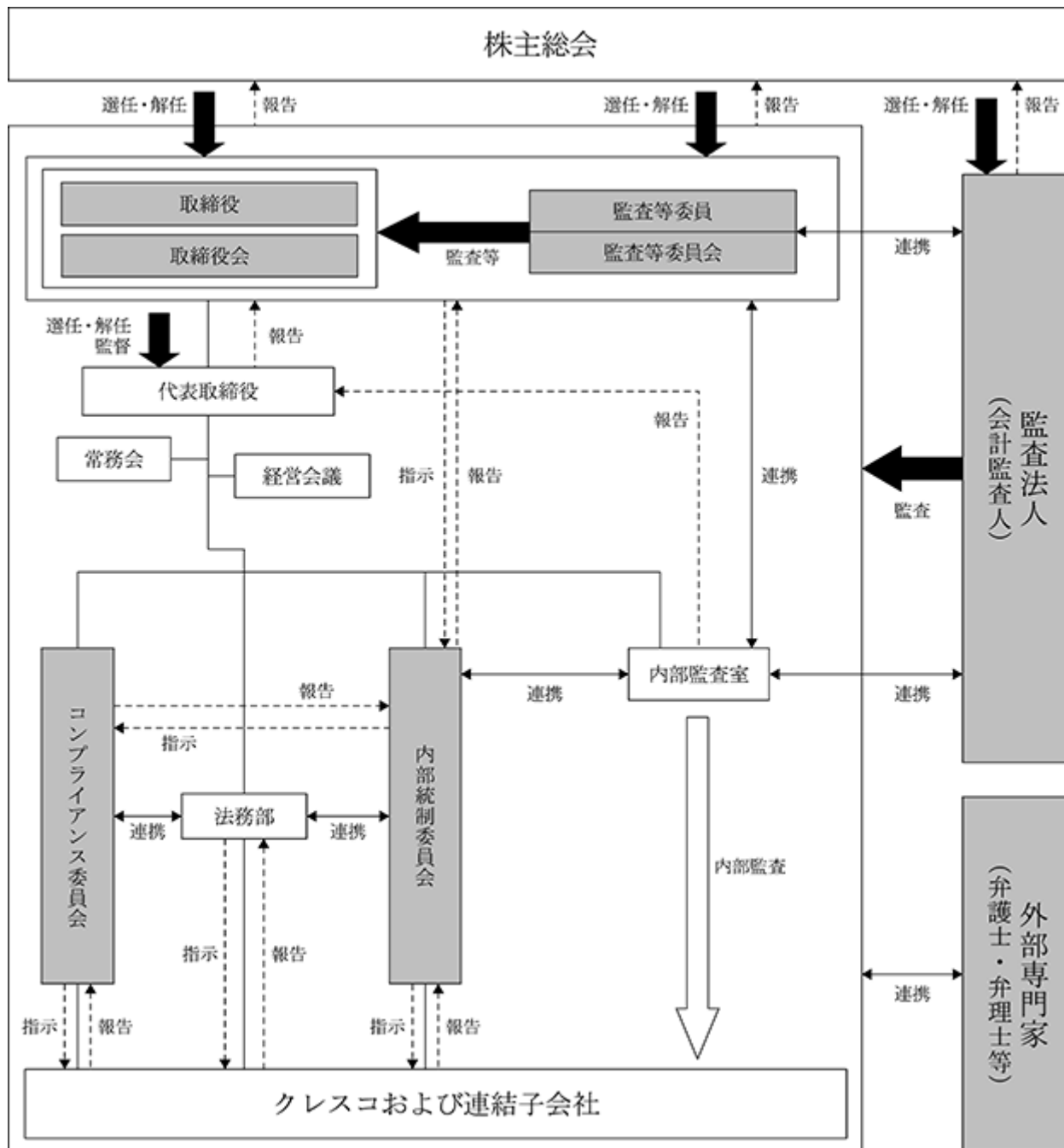
内部統制委員会は、リスク管理体制を含めた内部統制システムの整備及び運用評価ならびにガバナンス体制の強化を推進するため、取締役会で定めた「内部統制システムの構築に関する基本方針」に基づき、法令及び定款への適合性に関する重要な問題に対処し、内部統制システムの構築と運用における有効性の確保を図っております。また、規程・ルール等の制定、運用支援を行うとともに、企業倫理及びコンプライアンス意識の醸成を図り、当社企業グループを横断的に統括しております。

(h) コンプライアンス委員会について

コンプライアンス委員会は、内部統制委員会の下部組織として、当社企業グループのコンプライアンスに係る重要決定事項の通達、実務上の課題の洗い出しならびに問題点の検討を行い、コンプライアンス経営行動基準、個人情報保護に関するルール、秘密情報や営業情報などを含めた企業内情報、情報セキュリティの重要性について啓蒙していくとともに、施策の検討・導入・教育・モニタリングという一連の流れの中でグループコンプライアンス体制の強化を図っております。

・会社の機関の内容

当社のコーポレート・ガバナンス体制の概要は以下のとおりであります。（平成29年6月19日現在）



ロ 現状のガバナンス体制を採用している理由

当社は、平成27年6月に、透明性の高い経営の実現と経営の機動性の向上を両立し、コーポレート・ガバナンスの充実を図るため、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行いたしました。

監査等委員会設置会社への移行により、3名の監査等委員である取締役（うち2名は社外取締役）は、取締役会において議決権を有することとなりますので、取締役会の監督機能の強化に資するものと考えております。

取締役会は、社外取締役2名を含む全取締役で構成され、原則、毎月開催となっております。執行体制につきましては、取締役会の決定する基本方針に基づき、代表取締役が経営の全般的業務を執行し、そのほかの取締役が組織・職務管理規程に定める業務分掌と職務権限により各業務執行部門を統轄し、執行役員が取締役会決議及び組織・職務管理規程に定める業務分掌と職務権限に基づいて職務を執行しております。

内部統制、リスク管理につきましても法務部、内部監査室が内部統制委員会（委員長：代表取締役社長、常勤監査等委員も出席）、コンプライアンス委員会と連携して、内部統制システムが適切に機能しているか否かについて客観的な立場からモニタリングを実施しております。

したがって、経営の監視機能、代表取締役、そのほか各業務執行取締役及び各執行役員の業務執行に対する牽制機能と監督機能は担保されているものと考え、現状のガバナンス体制を採用しております。

## ②内部統制システムの整備状況

「内部統制システムの構築に関する基本方針」に基づき、法務部及び内部監査室が中心となって、内部統制システムの構築（整備）と運用（評価）における有効性の確保を図っております。

「内部統制システムの構築に関する基本方針」（平成28年6月17日改定）

### (a) 取締役・使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- ・企業倫理及びコンプライアンスの意識の醸成を図り、当社及び子会社から成る企業集団（以下、当社企業グループ）各社を横断的に統括するため、「コンプライアンス経営行動基準」を定め、活動規範を明確にする。
- ・内部統制システムの一環として、代表取締役社長を最高責任者とする内部統制委員会を設置し、その責任のもと、法令等及び定款への適合性の確保に関する重要な問題に対し規程・ルール等の制定、運用支援を行う。
- ・内部統制委員会の下部組織として、コンプライアンス委員会を設置し、コンプライアンスに関わる重要決定事項の通達、実務上の課題の洗い出し及び検討を行うとともに、日常的な啓蒙活動や研修等を通じて、全社的なコンプライアンス経営行動基準の徹底を推進する。
- ・法令・定款等に違反する、あるいは疑義のある行為等を発見したときは、直接通報・相談を受ける体制としてコンプライアンスヘルプライン等を設置し、内部通報制度の実効性を確保する。通報・相談を受けた担当部門は直ちに内容を調査し、再発防止策を当該部門と協議の上決定し、全社的に再発防止策を実施させる。
- ・法務部及び内部監査室は、独立した立場から全社のコンプライアンス体制及びコンプライアンス上の問題の有無に関する調査（モニタリング含む）に努める。また、法務部及び内部監査室は、監査等委員会及び会計監査人と定期的に会合をもち、情報交換に努める。
- ・経営の透明性とコンプライアンス経営及び法令等の遵守の観点から顧問弁護士等の外部専門家と日常的に情報交換を行い、意見を聴取しつつ日常発生する諸問題に関して助言と指導を適宜受けられる体制を構築する。
- ・反社会的勢力の排除については、コンプライアンス経営行動基準において「市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力および団体とは断固として対決する」旨を明記し、反社会的勢力との対決姿勢を徹底するとともに、警察等外部関係機関と連携を図り、これに対応する。

### (b) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

- ・株主総会議事録、取締役会議事録、稟議書、各種契約書、その他職務の執行に係る重要情報を、法令、定款ならびに文書管理規程及びそれに関する各管理マニュアルに従い、適切に保存、管理（廃棄を含む）する。なお、文書管理規程の改定を行う場合には、取締役会の承認を得るものとする。
- ・代表取締役は取締役及び執行役員の職務執行に係る情報の保存及び管理（廃棄を含む）につき、全社的に統括する責任者を取締役の中から任命する。
- ・各責任部門の取締役は文書管理規程及びそれに関する各管理マニュアルに従い、職務執行に係る情報を文書または電磁的媒体に適切に記録し、保存する。当該担当取締役は各責任部門の職務執行文書及び情報の管理状況等について定期的に取り締めに報告する。
- ・情報の不正使用及び漏洩の防止を徹底すべく、効果的な情報セキュリティ対策を推進する。なお、情報管理体制のIT化及び情報セキュリティに関わる体制については、専門部門にて構築する。
- ・職務の執行に係る情報について、監査等委員会または内部監査室からの閲覧要請があれば、当該情報の存否及び保存状況を直ちに検索し、常時閲覧できる体制を構築する。

### (c) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ・損失の危険の管理については、リスク分類毎に、各責任部門が、リスクの洗い出しや定期的なリスクの見直しを行い、当該リスクの予防対策、軽減に取り組む。
- ・各責任部門の取締役は、必要に応じて具体的な個別事案の検証を通じてリスク管理体制の適正性の確保を図る。



- ・各責任部門は、リスク管理規程やその他リスク管理に係わるルール、ガイドライン、マニュアルなどの周知徹底を図るとともに、適時適切な研修の実施や監視・コントロールを担うシステムの構築及び管理を行う。
- ・内部統制委員会は、リスク管理規程その他リスク管理に係わる諸規程を制定するとともに、各責任部門のリスク管理状況を網羅的、統括的に管理する。
- ・コンプライアンス委員会は、内部統制委員会の下部組織としてコンプライアンスに係る重要事項の周知及び指導のほか、実務上の課題の洗い出しと検討を行い、全社的な「コンプライアンス経営行動基準」の徹底を推進する。
- ・法務部は、内部統制委員会及びコンプライアンス委員会と連携し、組織横断的リスク管理及び全社的な運用状況の調査（モニタリングを含む）を実施するほか、必要に応じて、各責任部門に対して、助言、指導を行う。
- ・内部監査室は、その活動を円滑かつ実効あるものにするために、各責任部門の日常的なリスク管理の状況の監査、体制整備の運用状況の調査（モニタリングを含む）を実施するほか、必要に応じて、各責任部門に対して、助言、指導を行う。
- ・総務人事部は、各責任部門と連携し、有事発生時の危険管理計画及び事業継続計画を策定し、迅速な情報連絡及び即時対応可能な体制を整備する。
- ・重大事案が発生した場合には、代表取締役社長を長とする対策本部を設置し、外部専門家を交え、状況の適切な把握、事態の早期解決のための対応等を行う。

(d) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- ・取締役の意思決定を効率的に執行するために有効な職務分掌をはじめとする規程を整備し、当該規程に従い業務運営を行う。
- ・取締役会は、取締役の業務執行状況を監督する機関と位置付け、原則として毎月1回以上開催するほか、必要に応じて臨時に開催する。
- ・各責任部門を担当する取締役は各責任部門が実施すべき具体的な施策及び権限分配を含めた効率的な業務遂行体制を決定する。月次の業績や成果は情報システムを活用し、管理会計手法を用いて、データ化し、経理担当取締役及び取締役会に報告する。
- ・取締役会は、経営計画を具体化するため、当該計画に基づき、每期、責任部門毎の業績目標及び予算を設定する。また、経営の基本方針、法令で定められた事項やその他経営に関する重要事項を決定する。
- ・迅速かつ的確な経営判断を補完する機関として、常務会を定期開催し、経営課題の検討及び報告を行う。
- ・監査等委員会は、内部監査室が実施する調査及び監査を踏まえ、取締役の職務の執行が効率的に行われる体制が適切に構築・運用されているかを監査し、取締役会に報告する。
- ・内部監査室は、期初に策定した内部監査計画に基づき、内部統制の有効性及び業務全般にわたる業務監査を実施し、監査結果はその都度直接、代表取締役及び監査等委員会に文書ならびに口頭で報告する。
- ・デジタル変革推進室は、IT全般統制に関わる情報システムを整備し、有効なコミュニケーション機能の提供と情報セキュリティの確保を実現する。

(e) 当社企業グループにおける業務の適正性を確保するための体制

- ・当社企業グループ各社の独立性を尊重しつつ、緊密な連携のもと、「コンプライアンス経営行動基準」の周知を図るとともに、主要な子会社には、コンプライアンス推進責任者を配置し、企業グループの業務の適正性の確保に努める。
- ・当社企業グループ各社における損失の危険の管理に関する規程その他の当社企業グループ各社の業務の適正性を確保するための規程を定め、当社企業グループ各社の業務の総合的管理・指導にあたる適正な体制を構築する。
- ・当社企業グループ各社における職務分掌、権限その他組織に関する基準を定め、当社企業グループ各社に対し、当該基準に準拠した体制を構築させる。
- ・当社企業グループ各社の担当取締役を定めた場合、当該担当取締役は、担当する会社の業務執行状況の監督、その他必要に応じた指導及び体制を整備し、業務の適正性を確保する。
- ・グループ事業推進本部は、内部統制委員会及びコンプライアンス委員会と連携し、当社企業グループ各社における内部統制に関する協議、情報の共有化、指示・要請の伝達、通報・相談制度、教育研修等が効率的かつ適正に行われる体制を構築する。

・グループ事業推進本部及び内部監査室は、独立した立場から調査及び監査を実施し、その結果を当社企業グループ各社の代表取締役等に報告するとともに、担当部門及びその責任者に報告し、必要に応じて改善策の指導、実施の支援・助言を行う。また、そのレビュー結果は都度、当社の取締役会あるいは常務会に報告される。

・グループ事業推進本部及び内部監査室は、調査及び監査によって当社企業グループ各社における損失の危険を予知し、あるいは把握した場合はその発見された損失の危険の内容、損失の程度及び経営に対する影響等について、直ちに当社企業グループ各社の代表取締役等に報告するとともに、当社の取締役会あるいは常務会に報告する。

・子会社は、一定の重要事項について、子会社において機関決定する前に、当社に報告を行って承認を受けなければならない。また、子会社は、その事業に関する一定の重要事項について、定期的に当社に報告しなければならない。

・監査等委員会は、グループ事業推進本部及び内部監査室が実施する調査及び監査を踏まえ、取締役の当社企業グループ各社の管理に関する職務の執行を監査するとともに、当社企業グループ各社における業務の適正性を確保するための体制が適切に構築・運用されているかを監査する。

(f) 監査等委員会の職務を補助すべき使用人（以下、監査等委員会スタッフ）に関する体制ならびに当該使用人の取締役からの独立性及び当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

・監査等委員会が監査等委員会スタッフを要する場合、法務部を監査等委員会の職務を補助すべき組織とし、法務部の社員が監査等委員会スタッフを兼務する。

・監査等委員会スタッフの任命・異動については、監査等委員会の事前の同意を必要とする。

・監査等委員会スタッフは、監査等委員会の指揮命令に服し、監査等委員会の指示に従い、監査等委員会の職務を補助するものとし、当該職務に必要な調査（モニタリングを含む）を行う権限を有するものとする。また、監査等委員会よりその職務に関して指示を受けた場合は、当該指示された業務を他の業務に優先して遂行するとともに、当該指示された業務に関して、監査等委員である取締役以外の取締役の指揮・命令を受けない。

(g) 取締役・使用人が監査等委員会に報告するための体制及び子会社等の取締役等が監査等委員会への報告に関する体制

・監査等委員会の職務の効果的な遂行のため、取締役ならびに執行役員及び使用人は、監査等委員会に対して法定の事項に加え、当社企業グループに事業運営上、重大な影響を及ぼす事項ならびに業務執行の状況及び結果について報告する。

・取締役及び執行役員は、会社に著しい損害を及ぼす恐れのある事実を発見した場合は直ちに監査等委員会に報告する。

・内部監査室及び法務部は、内部監査や調査（モニタリングを含む）の実施状況、コンプライアンスヘルプライン等による通報状況及びその内容を監査等委員会に報告する。

・当社企業グループ各社の役員、執行役員または使用人は、監査等委員会から業務執行に関する事項について報告を求められた場合は、すみやかに報告を行う。

・当社企業グループ各社の役員、執行役員または使用人は、法令等の違反行為または当社もしくは当社企業グループ各社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見したときは、直ちに監査等委員会に対して報告を行う。

・内部監査室及び法務部は、監査等委員会に対し、当社企業グループ各社における内部監査、コンプライアンス、リスク管理等の状況について、定期的かつ適時に報告を行う。

・監査等委員会への報告は、誠実に漏れなく行うことを基本とし、定期的な報告に加えて、必要の都度、遅滞なく行う。また、監査等委員会から報告を求められた場合には、すみやかに報告しなければならない。

(h) 監査等委員会に対して報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

・当社は、監査等委員会に対して報告を行った当社企業グループの役員ならびに執行役員及び使用人に対し、当該報告を行ったことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止する。

・当社は、上記の不利益取扱いの禁止について、当社企業グループ各社に対して周知徹底する。

(i) 監査等委員の職務の執行について生ずる費用の前払または償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項

当社は、監査等委員が職務の執行について生ずる費用の前払または償還等の請求をしたときは、当該請求に係る費用または債務が監査等委員の職務の執行に必要でないと認められる場合を除き、すみやかに当該請求に応じてこれを処理する。

(j) その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- ・各監査等委員は、その職務のために必要な場合は、社内外において開催される会議に参加できる。
- ・監査等委員会は、代表取締役、法務部、内部監査室、会計監査人とそれぞれ定期的に意見交換会を開催することができる。
- ・内部監査室は、監査等委員会と緊密な連携を保持し、また、監査等委員会の要請に応じてその監査に協力する。
- ・当社企業グループの取締役及び執行役員は、監査等委員会の職務の適切な遂行のため、意思疎通、情報収集等が適切に行えるよう協力する。
- ・当社企業グループの取締役及び執行役員は、監査等委員会が必要と認めた重要な取引先の調査に協力する。
- ・監査等委員会が職務遂行上、必要と認めるときには、弁護士、弁理士、公認会計士等の外部の専門家との連携が図れる環境及び体制を整備する。

(k) 当社企業グループに係わる財務報告の適正性と信頼性を確保するために必要な体制

- ・財務報告の適正性と信頼性を確保するため、財務報告に係わる内部統制システムの構築を行う。
- ・財務報告に係わる内部統制として、金融商品取引法の内部統制報告制度を適切に実施するため、社内に専門組織（内部監査室、内部統制委員会、プロセスオーナー会議等）を設置し、全社的な内部統制の状況や重要な事業拠点における業務プロセス等の把握・記録を通じて、自己及び第三者による継続的な評価ならびに改善・是正を行う体制を整備する。
- ・適正かつ適時の財務報告のために、会計責任者及びIR担当部門を設置し、法令及び会計基準に沿った財務諸表を作成し、情報開示に関連する規程に則り協議・検討・確認を経て開示する体制を整備する。
- ・会計責任者は、当社企業グループ各社に対しても財務報告に係わる体制整備、運用が適切に行われるよう、指導を行う。
- ・会計責任者は、当社企業グループの評価・改善結果を定期的に取締役会に報告する。

### ③ リスク管理体制の整備状況

当社企業グループでは、損害の拡大を防止し、これを最小限にとどめる体制を構築するために、リスクについての調査を行い、重要なリスクの洗い出しを行っております。これらのリスクに対する予防と発生した場合の対応体制及び各担当部署のリスク管理体制を整備するため、「リスク管理規程」を定め、リスクカテゴリー毎の管理担当部門を設置するほか、重要なリスクから優先して具体的な対応計画を策定し、法務部を主管とする内部統制委員会及びコンプライアンス委員会と連携して、全社的なリスク管理体制の整備を行っております。そのほか、グループ企業各社においても、各々の業務・特性・リスクの状況等を踏まえ、リスク管理のルールを制定しております。

直面する事業リスク等に対する管理の重要性を十分認識した上で、体制強化や管理手法の高度化を図るとともに個々のリスクのコントロールを行い、経営の健全性の確保と収益力の向上を実現するため、リスク管理に取り組んでおります。

### ④ 内部監査及び監査等委員会による監査

#### イ 内部監査及び監査等委員会の組織、人員及び手続

内部監査による監査は内部監査室が行っており、人員は3名であります。予め定めた計画に従い、会議への出席、ヒアリング調査、現地調査を実施し、代表取締役ならびに監査等委員会に報告を行っております。内部監査室は、当社企業グループを対象として業務の適正な運営、改善、効率化を図るべく、内部監査規程に基づき、計画的、網羅的な内部監査業務の実施により、コンプライアンスの強化を図っております。

監査等委員会による監査は、監査等委員3名（うち、社外取締役2名）が行っております。内部統制システムを活用した監査及び監督を実施するほか、取締役会、常務会及び経営会議への出席、各役員（子会社含む）へのヒアリング、内部監査報告書や部門責任者からの報告書の徴求のほか、稟議文書等の精査や部門会議への出席を通して、取締役及び執行役員の職務執行状況を監視し、法令や定款等のコンプライアンスを軽視した経営を行う恐れがある場合、取締役及び執行役員ならびに取締役会に対して必要な助言や勧告を行い、事態を未然に防ぐ役割を果たしております。

ロ 内部監査、監査等委員会による監査及び会計監査人との相互連携ならびにこれらの監査と内部監査部門との関係

(a) 当社の監査体制は、監査等委員会、会計監査人による専門的な立場からの会計監査を主体とした監査及び内部監査から構成される三様監査を採用しております。監査等委員会による監査及び会計監査人による会計監査が法定監査であり、内部監査は代表取締役の指示に基づき、内部統制システムについて独立的評価を行うとともにコンプライアンスの状況をモニタリングする任意監査ですが、内部監査室、監査等委員会及び会計監査人との相互連携につきましては、監査等委員会において会計監査人及び内部監査室から適宜それぞれの監査の方法と結果について報告を求めるほか、主として常勤監査等委員が、個別に情報交換を実施しております。内部監査室においても、監査等委員会から要請があった場合には、適宜報告及び情報交換を行うほか、会計監査人とも個別に情報交換を行っております。

(b) 監査等委員会と会計監査人の連携状況

当社は、会計監査人を設置し、東陽監査法人との間で会社法及び金融商品取引法に基づく監査契約を締結しております。監査等委員会と会計監査人は、監査の効率化を目指し、まず年度初めに相互の間で明確な監査計画・監査体制の状況を確認しております。また、監査等委員会と会計監査人は定期的に会合を開催し、監査結果や改善点などを話し合い、取締役会に監査等委員会の意見としてフィードバックしております。

(c) 監査等委員会と内部監査部門の連携状況

監査等委員会は、内部監査室と相互の連携を図っております。年度初めのミーティングにおいて、内部監査室から監査等委員会に対して年度計画の説明と相互の計画についての意見交換を行います。また、内部監査室より実施した内部監査の状況と結果を監査等委員会に報告するとともに、監査計画に基づく直近の監査予定部門の着目点等の意見交換を行っております。

## ⑤社外取締役

イ 当社における社外取締役の企業統治において果たす機能及び役割

当社の社外取締役は2名で、いずれも監査等委員であります。各社外取締役と当社との人的関係、資本的關係または取引関係そのほかの利害関係について、特筆すべき事項はありません。社外取締役は全員、当社企業グループ以外から招聘し、経営に対する客観的な視点導入を図っております。また、現行の社外取締役2名につきましては独立性が高く、一般株主と利益相反のおそれがないことから、株式会社東京証券取引所の定めに基づく独立役員の要件を満たしているため、独立役員として同取引所に届け出ております。

なお、認識しております社外取締役の主な役割は以下のとおりです。

- ・独立の立場から、経営トップへの忌憚のない質問や意見具申を行う。
- ・論点や争点を明確化し、建設的な議論を提起する。
- ・取締役会における重要事項の審議・決定に際し、適正で、善管注意義務に違背していないか監視する。
- ・独立性、公正性を保ちつつ、厳格な立場から全議案を精査して、議決権を行使する。
- ・企業の経営姿勢や健全性の基準については客観的な視点から意見具申を行う。
- ・経営方針等について、社外における常識や経験に基づいた客観的な監督を行う。
- ・内部統制の整備状況のチェックやリスク対応について客観的に問題点を上げ、予防監査を推進する。

ロ 社外取締役の選任状況に関する考え方

現在、社外取締役を選任するための「独立性に関する基準」は定めておりませんが、会社法上の社外性要件に加え、会社経営等における豊富な経験と高い見識も重視しております。しがたしまして、選任の基準といたしましては、法定要件の充足と人物重視を旨とし、執行状況に対する客観的かつ厳格な監督機能を発揮すべく、以下の点に留意しております。

- ・当社企業グループ以外から招聘する。
- ・一定の企業等に依存しない。
- ・当社企業グループ及びその関係者との直接の利害関係が存在しない。
- ・業界特性に関する知見や専門的な知見を有する。

⑥ 役員の報酬等

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

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額 (千円)		対象となる 役員の員数 (名)
		基本報酬	賞与	
監査等委員以外の取締役 (社外取締役を除く。)	182,250	146,250	36,000	8
監査等委員である取締役 (社外取締役を除く。)	17,000	15,000	2,000	1
社外役員	9,200	7,200	2,000	2

ロ 提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等  
連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

ハ 使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なもの

総額 (千円)	対象となる役員の員数 (名)	内容
30,240	3	給料手当

ニ 役員の報酬等の額の決定に関する方針

当社の役員報酬は監査等委員である取締役とそれ以外の取締役とを区別して定めております。また役員報酬は、基本報酬と賞与に分け、株主総会で決議された報酬枠の範囲内において決定しております。

基本報酬につきましては、人事の公平性から原則、役職、職責などをもとに、月額確定報酬基準を決定し、賞与につきましては、業績連動型報酬制度を基本とし、毎期の実績と担当職務の執行状況等を勘案の上、決定しております。

基本報酬は定額制として、生活基盤の安定を図るとともに、賞与には業績連動型報酬制度を導入することで、業績貢献度に対する一定のインセンティブ要素を取り入れております。

⑦ 株式の保有状況

イ 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

銘柄数 7銘柄  
貸借対照表計上額の合計 268,907千円

ロ 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の保有区分、銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的  
(前事業年度)  
特定株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
ユニオンツール(株)	84,200	249,063	取引関係の維持強化
(株)大塚商会	85	503	取引関係の維持強化

(当事業年度)

特定株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
ユニオンツール(株)	84,200	293,858	取引関係の維持強化
(株)大塚商会	313	1,891	取引関係の維持強化

ハ 保有目的が純投資目的である投資株式

区分	前事業年度 (千円)	当事業年度 (千円)			
	貸借対照表計上額 の合計額	貸借対照表計上額 の合計額	受取配当金の 合計額	売却損益の合計額	評価損益の合計額
非上場株式	—	—	—	—	—
上記以外の株式	1,888,401	2,144,113	59,990	47,499	122,642

⑧会計監査の状況

会計監査人である東陽監査法人からは、定期的に監査を受けているほか、企業会計及び内部統制上の問題点について適宜意見を受けております。

なお、会計監査業務を執行した公認会計士は、菊地康夫氏、高木康行氏、宝金正典氏であり、いずれも継続監査年数については7年以内であります。また、監査業務に係る補助者は公認会計士8名、その他2名（うち公認会計士試験合格者1名）で構成されております。

⑨取締役の選任

当社の取締役は、監査等委員とそれ以外の取締役とを区別して選任するものとし、選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって決する旨及び累積投票によらないものとする旨を定款で定めております。

⑩特別決議

当社は、株主総会の特別決議事項の審議を円滑に行うことを目的として、会社法第309条第2項の定めによる決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款で定めております。

⑪株主総会決議事項を取締役会で決議できるとした事項

イ 自己株式の取得及び剰余金の配当等

当社は、自己株式の取得については当社の業務または財産の状況、その他の事情に対応して、機動的に自己株式の買付けを行えるよう、剰余金の配当については株主への機動的な利益還元を可能にするため、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令に別段の定めがある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会が定める旨定款に定めております。

ロ 取締役等の責任免除

当社は、会社法426条の規定に基づき、職務を怠ったことによる取締役及び監査役であったものの会社法第423条第1項所定の損害賠償責任を、法令の限度において取締役会の決議によって免除することができます。これは、取締役がその期待される役割を十分に発揮できるようにすること等を目的としております。

(2) 【監査報酬の内容等】

① 【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	26,900	500	28,000	500
連結子会社	—	—	—	—
計	26,900	500	28,000	500

② 【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

③ 【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

(前連結会計年度)

当社は、監査公認会計士等に対して、公認会計士法第2条第1項の業務以外の業務（非監査業務）であるIFRS（国際財務報告基準）の導入に関する指導、助言業務等を委託しております。

(当連結会計年度)

当社は、監査公認会計士等に対して、公認会計士法第2条第1項の業務以外の業務（非監査業務）であるIFRS（国際財務報告基準）の導入に関する指導、助言業務等を委託しております。

④ 【監査報酬の決定方針】

当社は、監査公認会計士等に対する報酬の決定方針は策定しておりませんが、監査等委員会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、監査計画における監査時間及び監査報酬の推移並びに過年度の監査計画と実績の状況を確認し、報酬額の見積りの妥当性を検討した結果、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項の同意を行っております。

## 第5 【経理の状況】

### 1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

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

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)の財務諸表について、東陽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、又は会計基準等の変更等についての的確に対応できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。また、監査法人や各種団体の開催するセミナーに参加することにより情報の収集に努めております。



## 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

## ① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当連結会計年度 (平成29年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,427,100	5,514,441
受取手形及び売掛金	5,124,657	5,662,614
電子記録債権	2,466	1,342
有価証券	546,526	782,363
金銭の信託	47,027	50,896
商品及び製品	12,767	26,967
仕掛品	170,276	※2 250,748
原材料及び貯蔵品	4,544	895
前払費用	239,521	298,845
繰延税金資産	418,129	499,439
その他	30,347	75,484
貸倒引当金	△2,495	△1,995
流動資産合計	12,020,870	13,162,044
固定資産		
有形固定資産		
建物	419,655	574,046
減価償却累計額	△252,319	△301,100
建物(純額)	167,336	272,946
工具、器具及び備品	422,608	475,505
減価償却累計額	△312,453	△319,099
工具、器具及び備品(純額)	110,154	156,405
土地	19,990	19,990
リース資産	24,272	24,272
減価償却累計額	△21,105	△22,191
リース資産(純額)	3,167	2,081
有形固定資産合計	300,648	451,423
無形固定資産		
のれん	323,455	461,140
ソフトウェア	266,086	241,388
その他	12,511	13,130
無形固定資産合計	602,053	715,658
投資その他の資産		
投資有価証券	※1 4,841,063	※1 4,935,650
敷金及び保証金	547,168	633,370
保険積立金	102,180	109,873
繰延税金資産	765,062	701,148
その他	155,376	158,128
貸倒引当金	△104,179	△104,179
投資その他の資産合計	6,306,672	6,433,992
固定資産合計	7,209,373	7,601,074
資産合計	19,230,244	20,763,119

(単位：千円)

前連結会計年度  
(平成28年3月31日)

当連結会計年度  
(平成29年3月31日)

負債の部		
流動負債		
買掛金	1,829,254	1,410,252
短期借入金	40,000	105,000
1年内返済予定の長期借入金	83,480	38,480
リース債務	1,152	1,152
未払金	361,357	437,201
未払法人税等	654,393	591,565
未払事業所税	27,100	28,952
未払消費税等	272,625	249,794
賞与引当金	964,613	1,061,821
役員賞与引当金	69,200	65,800
受注損失引当金	—	61,634
関係会社整理損失引当金	—	1,621
その他	409,579	435,383
流動負債合計	4,712,756	4,488,658
固定負債		
長期借入金	101,320	62,840
長期未払金	571,327	475,460
リース債務	2,261	1,109
役員退職慰労引当金	—	9,867
退職給付に係る負債	1,611,779	1,765,852
資産除去債務	48,948	55,968
繰延税金負債	—	2,308
その他	—	11,250
固定負債合計	2,335,636	2,384,656
負債合計	7,048,392	6,873,314
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,514,875	2,514,875
資本剰余金	3,810,255	3,862,209
利益剰余金	6,432,354	7,875,260
自己株式	△455,045	△426,442
株主資本合計	12,302,440	13,825,902
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△57,306	113,138
為替換算調整勘定	8,132	5,280
退職給付に係る調整累計額	△72,456	△55,916
その他の包括利益累計額合計	△121,630	62,501
新株予約権	411	—
非支配株主持分	630	1,399
純資産合計	12,181,851	13,889,804
負債純資産合計	19,230,244	20,763,119

②【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日)
売上高	28,775,033	30,893,555
売上原価	23,543,622	※2 25,147,614
売上総利益	5,231,410	5,745,940
販売費及び一般管理費		
広告宣伝費	24,567	30,308
役員報酬及び給料手当	1,151,568	1,292,801
賞与	70,961	73,089
賞与引当金繰入額	87,649	110,070
役員賞与引当金繰入額	69,200	65,800
退職給付費用	26,768	37,475
役員退職慰労引当金繰入額	—	1,633
法定福利費	170,077	183,033
採用費	112,987	118,767
交際費	43,191	45,062
地代家賃	142,988	173,463
消耗品費	42,157	44,511
のれん償却額	88,268	86,626
事業税	89,668	150,177
貸倒引当金繰入額	2,495	—
その他	※1 624,676	※1 625,484
販売費及び一般管理費合計	2,747,227	3,038,305
営業利益	2,484,183	2,707,635
営業外収益		
受取利息	34,496	44,835
受取配当金	128,591	150,678
有価証券売却益	227,592	138,258
有価証券評価益	—	9,309
金銭の信託運用益	—	3,869
助成金収入	10,486	10,174
持分法による投資利益	7,664	3,952
その他	13,396	13,232
営業外収益合計	422,227	374,309
営業外費用		
支払利息	2,093	1,144
有価証券評価損	37,866	—
為替差損	98	884
金銭の信託運用損	3,476	—
長期前払費用償却	2,157	—
雇用納付金	880	1,140
その他	2,205	687
営業外費用合計	48,779	3,856
経常利益	2,857,631	3,078,089

(単位：千円)

前連結会計年度  
(自 平成27年 4月 1日  
至 平成28年 3月31日)

当連結会計年度  
(自 平成28年 4月 1日  
至 平成29年 3月31日)

特別利益		
投資有価証券売却益	158,527	67,830
受取保険金	—	42,091
その他	48,979	16,250
特別利益合計	207,506	126,171
特別損失		
固定資産除却損	※3 1,913	※3 3,193
投資有価証券評価損	121,939	100,499
開発中止損失	—	22,668
事務所移転費用	9,300	—
関係会社整理損失引当金繰入額	—	1,621
減損損失	※4 89,370	—
その他	42,743	68,269
特別損失合計	265,268	196,252
税金等調整前当期純利益	2,799,870	3,008,008
法人税、住民税及び事業税	1,054,897	1,064,335
法人税等調整額	32,179	△99,848
法人税等合計	1,087,077	964,487
当期純利益	1,712,792	2,043,520
非支配株主に帰属する当期純利益	7,647	769
親会社株主に帰属する当期純利益	1,705,144	2,042,751

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日)
当期純利益	1,712,792	2,043,520
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△402,003	170,444
退職給付に係る調整額	△41,796	16,540
持分法適用会社に対する持分相当額	△48	△26
為替換算調整勘定	△2,938	△2,825
その他の包括利益合計	※1 △446,787	※1 184,132
包括利益	1,266,005	2,227,653
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,258,325	2,226,884
非支配株主に係る包括利益	7,679	769

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	2,514,875	3,476,630	5,217,024	△651,332	10,557,198
当期変動額					
剰余金の配当			△489,814		△489,814
親会社株主に帰属する当期純利益			1,705,144		1,705,144
自己株式の取得				△640	△640
自己株式の処分		352,286		196,926	549,213
連結子会社株式の取得による持分の増減		△18,661			△18,661
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	—	333,625	1,215,330	196,286	1,745,241
当期末残高	2,514,875	3,810,255	6,432,354	△455,045	12,302,440

	その他の包括利益累計額				新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	344,729	11,118	△30,660	325,188	625	63,614	10,946,625
当期変動額							
剰余金の配当							△489,814
親会社株主に帰属する当期純利益							1,705,144
自己株式の取得							△640
自己株式の処分							549,213
連結子会社株式の取得による持分の増減							△18,661
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△402,035	△2,986	△41,796	△446,818	△213	△62,983	△510,015
当期変動額合計	△402,035	△2,986	△41,796	△446,818	△213	△62,983	1,235,226
当期末残高	△57,306	8,132	△72,456	△121,630	411	630	12,181,851

当連結会計年度(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				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	2,514,875	3,810,255	6,432,354	△455,045	12,302,440
当期変動額					
剰余金の配当			△599,846		△599,846
親会社株主に帰属する当期純利益			2,042,751		2,042,751
自己株式の取得				△474	△474
自己株式の処分		51,953		29,077	81,031
連結子会社株式の取得による持分の増減					—
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	—	51,953	1,442,905	28,603	1,523,462
当期末残高	2,514,875	3,862,209	7,875,260	△426,442	13,825,902

	その他の包括利益累計額				新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	△57,306	8,132	△72,456	△121,630	411	630	12,181,851
当期変動額							
剰余金の配当							△599,846
親会社株主に帰属する当期純利益							2,042,751
自己株式の取得							△474
自己株式の処分							81,031
連結子会社株式の取得による持分の増減							—
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	170,444	△2,852	16,540	184,132	△411	769	184,490
当期変動額合計	170,444	△2,852	16,540	184,132	△411	769	1,707,952
当期末残高	113,138	5,280	△55,916	62,501	—	1,399	13,889,804

## ④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月 31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	2,799,870	3,008,008
減価償却費	166,977	186,300
のれん償却額	88,268	86,626
減損損失	89,370	—
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	2,495	△500
賞与引当金の増減額 (△は減少)	52,615	77,037
役員賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,700	△3,400
受注損失引当金の増減額 (△は減少)	△3,578	61,634
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	△208,513	3,910
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	141,780	68,299
受取利息及び受取配当金	△163,088	△195,514
支払利息	2,093	1,144
有価証券売却損益 (△は益)	△227,592	△138,258
持分法による投資損益 (△は益)	△7,664	△3,952
固定資産除却損	1,913	3,193
投資有価証券売却損益 (△は益)	△158,527	△67,830
売上債権の増減額 (△は増加)	△321,947	△511,509
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△44,609	△85,824
仕入債務の増減額 (△は減少)	220,309	△420,797
未払金の増減額 (△は減少)	19,569	71,247
長期未払金の増減額 (△は減少)	110,927	△95,866
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△319,794	△39,715
その他	135,760	83,597
小計	2,378,337	2,087,833
利息及び配当金の受取額	168,512	191,041
保険金の受取額	—	43,003
利息の支払額	△1,948	△1,171
法人税等の支払額	△1,000,904	△1,175,851
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,543,997	1,144,855



(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△8,500	△6,000
定期預金の払戻による収入	16,004	6,000
有価証券の取得による支出	△2,912,338	△1,919,811
有価証券の売却による収入	2,948,431	1,643,948
有形固定資産の取得による支出	△141,398	△219,312
無形固定資産の取得による支出	△63,677	△63,711
投資有価証券の取得による支出	△2,496,522	△1,934,208
投資有価証券の売却による収入	862,870	1,091,788
投資有価証券の償還による収入	419,329	1,070,543
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	※2 △53,040	※2 △82,827
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	※2 12,063	—
保険積立金の解約による収入	167,501	10,851
その他	△38,658	△103,172
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,287,935	△505,910
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	△9,200	—
長期借入れによる収入	150,000	—
長期借入金の返済による支出	△398,966	△83,480
リース債務の返済による支出	△1,138	△1,152
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	△90,528	—
配当金の支払額	△489,382	△600,348
自己株式の取得による支出	△640	△474
新株予約権の行使による自己株式の処分による収入	549,000	81,000
その他	4,588	△380
財務活動によるキャッシュ・フロー	△286,266	△604,835
現金及び現金同等物に係る換算差額	△3,929	△813
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△34,133	33,296
現金及び現金同等物の期首残高	5,504,778	5,470,644
現金及び現金同等物の期末残高	※1 5,470,644	※1 5,503,941

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 10社

(2) 連結子会社名

クレスコ・イー・ソリューション㈱

クレスコワイヤレス㈱

㈱アイオス

クレスコ九州㈱

クレスコ北陸㈱

科礼斯軟件（上海）有限公司

㈱シースリー

㈱クリエイティブジャパン

メディア・マジック㈱

㈱エヌシステム

(注) 1 当社の連結子会社であった㈱エス・アイ・サービスは、当社の連結子会社であるクレスコ・イー・ソリューション㈱を存続会社とする吸収合併により消滅したため、連結の範囲から除外しております。

2 当連結会計年度において、㈱エヌシステムの全株式を取得したことにより、同社を連結の範囲に含めております。

(3) 非連結子会社はありません。

2 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用関連会社の数 4社

(2) 持分法適用関連会社名

㈱ウェイン

ビュルガーコンサルティング㈱

㈱エル・ティー・エス

㈱エー・アイ・エムスタッフ

(3) 持分法を適用しない関連会社はありません。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社及び持分法適用関連会社のうち科礼斯軟件（上海）有限公司、㈱エル・ティー・エス及び㈱エー・アイ・エムスタッフの決算日は12月31日であります。

連結財務諸表の作成にあたっては連結決算日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。なお、その他の連結子会社及び持分法適用関連会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

#### 4 会計方針に関する事項

##### (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

###### ①有価証券

###### 売買目的有価証券

時価法（売却原価は移動平均法により算定）によっております。

###### その他有価証券

###### 時価のあるもの

連結会計年度末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）によっております。

###### 時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。なお、匿名組合出資金については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

###### ②デリバティブ

時価法によっております。

###### ③運用目的の金銭の信託

時価法によっております。

###### ④たな卸資産

###### 通常の販売目的で保有するたな卸資産

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

a 商品 移動原価法

b 製品、仕掛品 個別法

##### (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

###### ①有形固定資産（リース資産を除く）

定率法によっております。

ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。

###### ②無形固定資産

定額法によっております。

ただし、ソフトウェアについては、自社利用のソフトウェアは社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法、市場販売目的のソフトウェアは販売可能有効期間（3年）に基づく定額法によっております。

###### ③リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

##### (3) 重要な引当金の計上基準

###### ①貸倒引当金

当社及び連結子会社は、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

当社及び連結子会社は、従業員に対する賞与の支給に充てるため、所定の計算方法による支給見積額の当連結会計年度負担額を計上しております。

###### ③役員賞与引当金

当社及び連結子会社は、役員に対する賞与の支給に充てるため、支給見積額の当連結会計年度負担額を計上しております。

###### ④受注損失引当金

当社及び連結子会社は、ソフトウェアの請負契約に係る将来の損失に備えるため、損失の発生する可能性が高く、かつ、その金額を合理的に見積もることができる場合、その損失見込額を計上しております。

###### ⑤役員退職慰労引当金

一部の連結子会社は、役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

###### ⑥関係会社整理損失引当金

関係会社の整理に伴う損失に備えるため、当該損失負担見込額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

①退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

②数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌連結会計年度より費用処理しております。

③小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を採用しております。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

売上高及び売上原価の計上基準

①当連結会計年度までの進捗部分について成果の確実性が認められる契約

工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）

②その他の契約

検収基準

(6) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

在外子会社の資産、負債、収益及び費用は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めております。

(7) のれんの償却方法及び償却期間

5年間又は10年間で均等償却しております。

(8) 投資差額の処理方法

5年間で均等償却しております。

(9) 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リスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(10) 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、税抜方式を採用しております。

(会計方針の変更)

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

この結果、当連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益はそれぞれ6,029千円増加しております。

(表示方法の変更)

(連結損益計算書関係)

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「為替差損」及び「雇用納付金」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ております。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えを行っております。

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3,184千円は、「為替差損」98千円、「雇用納付金」880千円、「その他」2,205千円として組み替えております。

また、前連結会計年度において、独立掲記しておりました「特別利益」の「投資有価証券償還益」及び「保険解約返戻金」は、金額の重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「その他」に含めて表示しております。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えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「特別利益」に計上していた「投資有価証券償還益」22,847千円と、「保険解約返戻金」24,810千円、「その他」1,320千円は、「その他」48,979千円として組み替えております。

(追加情報)

1. 繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日)を当連結会計年度から適用しております。

2. 連結子会社の解散

当社は、平成28年8月29日開催の取締役会において、連結子会社である科礼斯軟件(上海)有限公司を解散及び清算することを決議いたしました。

なお、同社は現在清算手続き中であります。

(連結貸借対照表関係)

※1 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 (平成28年3月31日)	当連結会計年度 (平成29年3月31日)
投資有価証券(株式)	260,175千円	260,826千円

※2 たな卸資産及び受注損失引当金の表示

損失が見込まれる請負契約に係るたな卸資産と受注損失引当金は、相殺せずに両建てで表示しております。

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当連結会計年度 (平成29年3月31日)
仕掛品	一千円	19,287千円
計	一千円	19,287千円

(連結損益計算書関係)

※1 一般管理費及び当期製造費用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 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
一般管理費	94,175千円	92,082千円
当期製造費用	一千円	一千円
計	94,175千円	92,082千円

※2 売上原価に含まれている受注損失引当金繰入額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
	一千円	61,634千円

※3 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
建物	1,120千円	1,005千円
工具、器具及び備品	793	1,234
ソフトウェア	—	953
計	1,913千円	3,193千円

※4 減損損失

前連結会計年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

当連結会計年度において当社企業グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

場所	用途	種類	金額
(株)エス・アイ・サービス (東京都港区)	ソフトウェア開発事業	のれん	89,370千円

当社企業グループは、管理会計上の区分を基準として資産のグルーピングを行っております。

当社の連結子会社である(株)エス・アイ・サービスが平成28年4月1日付で吸収合併により消滅することに伴い、当初予定していた超過収益力が見込めなくなったことから、のれんについて減損損失89,370千円を特別損失として計上しました。

なお、のれんの回収可能価額は、使用価値をゼロとして測定しております。

当連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

該当事項はありません。

(連結包括利益計算書関係)

※1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	△555,133千円	316,794千円
組替調整額	△36,587	△71,197
税効果調整前	△591,720千円	245,596千円
税効果額	189,716	△75,152
その他有価証券評価差額金	△402,003千円	170,444千円
退職給付に係る調整額		
当期発生額	△72,311千円	△3,814千円
組替調整額	13,165	27,655
税効果調整前	△59,146千円	23,840千円
税効果額	17,349	△7,299
退職給付に係る調整額	△41,796千円	16,540千円
持分法適用会社に対する持分相当額		
当期発生額	△48千円	△26千円
為替換算調整勘定		
当期発生額	△2,938千円	△517千円
組替調整額	—	—
税効果調整前	△2,938千円	△517千円
税効果額	—	△2,308
為替換算調整勘定	△2,938千円	△2,825千円
その他の包括利益合計	△446,787千円	184,132千円

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	12,000,000	—	—	12,000,000

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	1,008,888	332	305,000	704,220

(変動事由の概要)

増減数の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加	332株
新株予約権の行使に伴う自己株式の処分による減少	305,000株

3 新株予約権等に関する事項

会社名	内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当連結会計年度末残高(千円)
			当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末	
提出会社	第2回新株予約権 (平成26年11月28日発行)	普通株式	500,000	—	305,000	195,000	136
	第3回新株予約権 (平成26年11月28日発行)	普通株式	500,000	—	—	500,000	275
合計			1,000,000	—	305,000	695,000	411

(変動事由の概要)

増減数の内訳は、次のとおりであります。

第2回新株予約権の権利行使による減少	305,000株
--------------------	----------

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
平成27年6月19日 定時株主総会	普通株式	230,813	21.00	平成27年3月31日	平成27年6月22日
平成27年11月6日 取締役会	普通株式	259,001	23.00	平成27年9月30日	平成27年12月1日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
平成28年5月13日 取締役会	普通株式	利益剰余金	304,986	27.00	平成28年3月31日	平成28年6月20日

当連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	12,000,000	—	—	12,000,000

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	704,220	193	45,000	659,413

(変動事由の概要)

増減数の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加	193株
新株予約権の行使に伴う自己株式の処分による減少	45,000株

3 新株予約権等に関する事項

会社名	内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当連結会計年度末残高(千円)
			当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末	
提出会社	第2回新株予約権 (平成26年11月28日発行)	普通株式	195,000	—	195,000	—	—
	第3回新株予約権 (平成26年11月28日発行)	普通株式	500,000	—	500,000	—	—
合計			695,000	—	695,000	—	—

(変動事由の概要)

増減数の内訳は、次のとおりであります。

第2回新株予約権の権利行使による減少	45,000株
第2回新株予約権の取得及び消却による減少	150,000株
第3回新株予約権の取得及び消却による減少	500,000株

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
平成28年5月13日 取締役会	普通株式	304,986	27.00	平成28年3月31日	平成28年6月20日
平成28年11月7日 取締役会	普通株式	294,860	26.00	平成28年9月30日	平成28年12月1日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
平成29年5月15日 取締役会	普通株式	利益剰余金	328,877	29.00	平成29年3月31日	平成29年6月19日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
現金及び預金	5,427,100千円	5,514,441千円
有価証券勘定に含まれる 追加型公社債投資信託	54,044	—
預入期間が3ヶ月を超える 定期預金	△10,500	△10,500
現金及び現金同等物	5,470,644千円	5,503,941千円



※2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

前連結会計年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

株式の取得により新たに(株)エス・アイ・サービス及びメディア・マジック(株)を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式の取得価額と取得のための支出(純増)との関係は次のとおりです。

(株)エス・アイ・サービス

流動資産	23,205千円
固定資産	8,256千円
のれん	111,713千円
流動負債	△57,500千円
固定負債	△20,377千円
関係会社株式の取得価額	65,297千円
関係会社の現金及び現金同等物	△12,256千円
差引：関係会社取得のための支出(△は収入)	53,040千円

メディア・マジック(株)

流動資産	93,878千円
固定資産	14,549千円
のれん	76,152千円
流動負債	△66,731千円
固定負債	△111,349千円
関係会社株式の取得価額	6,500千円
関係会社の現金及び現金同等物	△18,563千円
差引：関係会社取得のための支出(△は収入)	△12,063千円

当連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

株式の取得により新たに(株)エヌシステムを連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式の取得価額と取得のための支出(純増)との関係は次のとおりです。

(株)エヌシステム

流動資産	90,772千円
固定資産	19,726千円
のれん	224,311千円
流動負債	△108,395千円
固定負債	△87,915千円
関係会社株式の取得価額	138,500千円
関係会社の現金及び現金同等物	△55,672千円
差引：関係会社取得のための支出(△は収入)	82,827千円

(金融商品関係)

1 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社企業グループの主な資金需要は、運転資金及び設備投資資金等であります。これらの資金につきましては営業活動による収入のほか、安定的な支払能力を確保するため、資金繰りの状況や金融情勢を勘案し、銀行からの借入れにより調達しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金並びに電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されております。

有価証券、投資有価証券及び金銭の信託は主として株式、投資信託及び債券であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

長期借入金は、主に連結子会社株式の取得に必要な資金の調達を目的としたものであり、金利の変動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

①信用リスクの管理

当社は、営業債権について、販売管理規則に従い与信管理及び期日管理を行っております。

②市場リスクの管理

当社は、有価証券、投資有価証券及び金銭の信託について、有価証券管理規則に従い運用を行っており、時価のある有価証券及び金銭の信託については定期的に時価の把握を行っております。

③資金調達に係る流動性リスクの管理

当社は、各部署からの報告に基づき財務部が適時に資金繰計画を作成・更新することにより、流動性リスクを管理しております。

④信用リスクの集中

当期の連結決算日現在における営業債権のうち、24.6%が特定の大口顧客に対するものであります。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度(平成28年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	5,427,100	5,427,100	—
(2) 受取手形及び売掛金 貸倒引当金(※)	5,124,657 △2,495	5,122,161	—
(3) 電子記録債権	2,466	2,466	—
(4) 有価証券及び 投資有価証券			
① 売買目的有価証券	287,760	287,760	—
② その他有価証券	3,681,237	3,681,237	—
(5) 金銭の信託	47,027	47,027	—
資産計	14,567,754	14,567,754	—
(1) 買掛金	1,829,254	1,829,254	—
(2) 短期借入金	40,000	40,000	—
(3) 長期借入金	184,800	184,295	△504
(4) リース債務	3,413	3,388	△25
(5) 長期未払金	571,327	557,312	△14,014
負債計	2,628,795	2,614,250	△14,544

(※) 受取手形及び売掛金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

当連結会計年度(平成29年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	5,514,441	5,514,441	—
(2) 受取手形及び売掛金 貸倒引当金(※)	5,662,614 △1,995		
	5,660,618	5,660,618	—
(3) 電子記録債権	1,342	1,342	—
(4) 有価証券及び 投資有価証券			
① 売買目的有価証券	599,324	599,324	—
② その他有価証券	3,911,946	3,911,946	—
(5) 金銭の信託	50,896	50,896	—
資産計	15,738,570	15,738,570	—
(1) 買掛金	1,410,252	1,410,252	—
(2) 短期借入金	105,000	105,000	—
(3) 長期借入金	101,320	101,032	△287
(4) リース債務	2,261	2,249	△11
(5) 長期未払金	475,460	464,513	△10,947
負債計	2,094,294	2,083,047	△11,246

(※) 受取手形及び売掛金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金並びに(3) 電子記録債権

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。

(4) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価は、株式は取引所の価格によっており、債券等は取引所の価格又は金融機関から提示された価格によっております。

(5) 金銭の信託

これらの時価は、取引金融機関から提示された価格によっております。

負債

(1) 買掛金及び(2) 短期借入金

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。

(3) 長期借入金

これらの時価は、元利金の合計額を、同様の借入れを行った場合に適用される合理的に見積もられる利率で割り引いて算定する方法によっております。

(4) リース債務

これらの時価は、元利金の合計額を、新規に同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(5) 長期未払金

これらの時価は、将来の支払額を、新規に借入れを行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

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

(単位：千円)

区分	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当連結会計年度 (平成29年3月31日)
非上場株式等	1,418,591	1,176,742
非上場債券	—	30,000

上記非上場株式等及び非上場債券については、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、「(4) 有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

前連結会計年度において、非上場株式等について91,921千円の減損処理を行っております。

当連結会計年度において、非上場株式等について100,499千円の減損処理を行っております。

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(平成28年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	5,427,100	—	—	—
受取手形及び売掛金	5,124,657	—	—	—
電子記録債権	2,466	—	—	—
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券のうち 満期があるもの				
(1) 社債	101,000	160,808	160,315	174,194
(2) その他	157,766	197,650	112,928	238,695
合計	10,812,990	358,458	273,243	412,889

当連結会計年度(平成29年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	5,514,441	—	—	—
受取手形及び売掛金	5,662,614	—	—	—
電子記録債権	1,342	—	—	—
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券のうち 満期があるもの				
(1) 社債	100,000	79,515	109,183	116,160
(2) その他	53,039	395,305	127,009	311,434
合計	11,331,437	474,820	236,193	427,594

(注4) 短期借入金、長期借入金及びリース債務の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(平成28年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	40,000	—	—	—	—	—
長期借入金	83,480	38,480	36,590	26,250	—	—
リース債務	1,152	1,152	494	434	180	—
合計	124,632	39,632	37,084	26,684	180	—

当連結会計年度(平成29年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	105,000	—	—	—	—	—
長期借入金	38,480	36,590	26,250	—	—	—
リース債務	1,152	494	434	180	—	—
合計	144,632	37,084	26,684	180	—	—

## (有価証券関係)

## 1 売買目的有価証券

	平成28年 3月31日	平成29年 3月31日
連結会計年度の損益に含まれた評価差額	△37,866千円	9,309千円

## 2 その他有価証券

前連結会計年度(平成28年 3月31日)

	区分	連結貸借対照表計上額(千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	765,733	585,842	179,891
	(2) 債券			
	①社債	324,509	281,085	43,424
	②その他	94,630	54,310	40,320
	(3) その他	228,446	177,740	50,705
	小計	1,413,319	1,098,978	314,340
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	1,378,696	1,630,249	△251,553
	(2) 債券			
	①社債	10,000	10,000	—
	②その他	264,442	304,116	△39,674
	(3) その他	614,780	718,809	△104,029
	小計	2,267,918	2,663,176	△395,257
	合計	3,681,237	3,762,155	△80,917

当連結会計年度(平成29年 3月31日)

	区分	連結貸借対照表計上額(千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	1,165,479	939,784	225,694
	(2) 債券			
	①社債	225,343	192,049	33,294
	②その他	101,909	57,426	44,482
	(3) その他	441,582	377,549	64,032
	小計	1,934,314	1,566,810	367,503
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	1,277,953	1,385,945	△107,991
	(2) 債券			
	①社債	10,000	10,000	—
	②その他	169,515	200,000	△30,485
	(3) その他	520,164	584,511	△64,347
	小計	1,977,632	2,180,456	△202,824
	合計	3,911,946	3,747,267	164,679

### 3 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
(1) 株式	706,420	149,638	—
(2) その他	157,298	8,889	—
合計	863,718	158,527	—

当連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
(1) 株式	749,318	37,191	—
(2) その他	343,406	30,639	—
合計	1,092,724	67,830	—

### 4 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、その他有価証券について121,939千円の減損処理を行っております。

当連結会計年度において、その他有価証券について100,499千円の減損処理を行っております。

なお、時価のある有価証券について、個々の銘柄の連結会計年度末における時価が帳簿価額に比べて50%以上下落したものと及び下落率が30%~50%で一年以内に回復する見込みがないものについて減損処理を行うこととしております。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

## 1 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部の連結子会社は、従業員の退職給付に備えるため、非積立型の確定給付制度と確定拠出制度を採用しております。

当社及び一部の連結子会社において採用している退職給付制度の概要は、次のとおりであります。

当社	退職一時金制度、確定拠出年金制度
(株)アイオス	退職一時金制度、確定拠出年金制度
クレスコ九州(株)	退職一時金制度
クレスコ北陸(株)	確定拠出年金制度
(株)シースリー	退職一時金制度
(株)クリエイティブジャパン	退職一時金制度
メディア・マジック(株)	退職一時金制度 (ただし、退職一時金制度の枠内で中小企業退職金共済制度を利用しております。)
(株)エヌシステム	退職一時金制度 (ただし、退職一時金制度の枠内で特定退職金共済制度を利用しております。)

なお、一部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) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表 (簡便法を適用した制度を除く。)

	前連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
退職給付債務の期首残高	1,020,003千円	1,143,082千円
勤務費用	97,239	109,951
利息費用	9,180	4,572
数理計算上の差異の発生額	72,311	3,814
退職給付の支払額	△55,651	△75,742
退職給付債務の期末残高	1,143,082千円	1,185,677千円

### (2) 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 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	365,433千円	468,697千円
新規連結に伴う増加額	12,250	81,958
退職給付費用	78,183	90,293
退職給付の支払額	△20,313	△47,827
制度への拠出額	△1,256	△12,947
中小企業退職金共済制度脱退に伴う増加	34,398	—
退職給付に係る負債の期末残高	468,697千円	580,175千円

## (3) 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の調整表

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当連結会計年度 (平成29年3月31日)
非積立型制度の退職給付債務	1,611,779千円	1,765,852千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,611,779千円	1,765,852千円
退職給付に係る負債	1,611,779千円	1,765,852千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,671,779千円	1,765,852千円

(注) 簡便法を適用した制度を含みます。

## (4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
勤務費用	97,239千円	109,951千円
利息費用	9,180	4,572
数理計算上の差異の費用処理額	13,165	27,655
簡便法で計算した退職給付費用	78,183	90,293
確定給付制度に係る退職給付費用	197,767千円	232,471千円

## (5) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
数理計算上の差異	△59,146千円	23,840千円
合計	△59,146千円	23,840千円

## (6) 退職給付に係る調整累計額

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

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当連結会計年度 (平成29年3月31日)
未認識数理計算上の差異	△104,434千円	△80,594千円
合計	△104,434千円	△80,594千円

## (7) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

	前連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
割引率	0.4%	0.4%

## 3 確定拠出制度

確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度113,856千円、当連結会計年度121,722千円であります。



(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当連結会計年度 (平成29年3月31日)
<b>(繰延税金資産)</b>		
流動資産		
賞与引当金	298,304千円	327,523千円
賞与引当金に係る法定福利費	45,129	41,027
未払事業税	51,848	48,902
その他	35,743	115,703
繰延税金負債(流動)との相殺	△7,730	—
小計	423,295千円	533,156千円
評価性引当金	△5,165千円	△33,717千円
計	418,129千円	499,439千円
固定資産		
役員退職慰労引当金	—千円	3,021千円
長期未払金(役員退職慰労金)	175,355	139,818
一括償却資産	10,322	10,116
退職給付に係る負債	494,746	540,323
会員権評価損	13,006	16,183
資産除去債務	14,934	17,137
投資有価証券評価損	54,919	85,374
有価証券評価差額金	39,576	—
繰越欠損金	40,878	180,324
その他	37,966	74,145
繰延税金負債(固定)との相殺	△13,042	△58,056
小計	868,663千円	1,008,389千円
評価性引当額	△103,600千円	△307,240千円
計	765,062千円	701,148千円
繰延税金資産合計	1,183,192千円	1,200,588千円
<b>(繰延税金負債)</b>		
流動負債		
有価証券評価差額金	△7,730千円	—千円
繰延税金資産(流動)との相殺	7,730	—
計	—千円	—千円
固定負債		
有価証券評価差額金	△7,114千円	△50,908千円
建物(資産除去債務)	△1,837	△3,058
為替換算調整勘定	—	△2,308
その他	△4,089	△4,089
繰延税金資産(固定)との相殺	13,042	58,056
計	—千円	△2,308千円
繰延税金負債合計	—千円	△2,308千円
繰延税金資産純額	1,183,192千円	1,198,279千円

(表示方法の変更)

前連結会計年度において、「固定資産」の「その他」に含めていた「繰越欠損金」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の注記の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の注記において、「固定資産」の「その他」に表示していた78,845千円は、「繰越欠損金」40,878千円、「その他」37,966千円として組み替えております。

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

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当連結会計年度 (平成29年3月31日)
法定実効税率	33.1%	—%
(調整)		
交際費等永久に損金に 算入されない項目	0.6	—
役員報酬損金不算入	0.8	—
住民税均等割	0.3	—
評価性引当金	0.6	—
税率変更による期末繰延税金資産の 減額修正	2.1	—
受取配当金の益金不算入	△1.3	—
連結子会社からの受取配当金消去	1.1	—
のれん償却額	1.0	—
海外連結子会社の税効果会計不採用	0.0	—
所得拡大促進税制による法人税特別 控除額	△2.6	—
赤字子会社による税率差異	1.3	—
減損損失	1.1	—
その他	0.7	—
税効果会計適用後の法人税等の負担率	38.8%	—%

(注) 当連結会計年度は、法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

(企業結合等関係)

取得による企業結合

(1) 企業結合の概要

① 被取得企業の名称及び事業の内容

被取得企業の名称 ㈱エヌシステム

事業の内容 システムコンサルティング、設計・開発・運用、クラウドサービス

② 企業結合を行った主な理由

需要の拡大が期待できる旅行業向けシステム開発の拡大に寄与し、企業価値の更なる向上に資するため。

③ 企業結合日

平成28年9月1日

④ 企業結合の法的形式

株式取得

⑤ 結合後企業の名称

企業結合後の名称変更はありません。

⑥ 取得した議決権比率

100%

⑦ 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として㈱エヌシステムの全株式を取得したため。

(2) 連結損益計算書に含まれる被取得企業の業績の期間

平成28年9月1日から平成29年3月31日まで

(3) 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得の対価 現金 138,500千円

(4) 主要な取得関連費用の内容及び金額

外部アドバイザー報酬 7,715千円

(5) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

① 発生したのれん

224,311千円

② 発生原因

(株)エヌシステムの今後の事業展開によって期待される超過収益力であります。

③ 償却方法及び償却期間

10年間にわたる均等償却

(6) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

流動資産	90,772千円
固定資産	19,726千円
資産合計	110,499千円
流動負債	108,395千円
固定負債	87,915千円
負債合計	196,310千円

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

売上高	142,928千円
営業利益	13,299千円
経常利益	13,342千円
税金等調整前当期純利益	12,583千円
親会社株主に帰属する当期純利益	12,508千円
1株当たり当期純利益	1.10円

(概算額の算定方法)

企業結合が連結会計年度開始の日に完了したと仮定して算定された売上高及び損益情報と、取得企業の連結損益計算書における売上高及び損益情報との差額を、影響の概算額としております。

なお、当該注記は監査証明を受けておりません。

共通支配下の取引等

(1) 取引の概要

① 結合当事企業の名称及びその事業の内容

結合企業(存続会社)

名称 クレスコ・イー・ソリューション(株)(当社の連結子会社)

事業の内容 SAP社のERP関連コンサルティング、システム開発及びソリューション

被結合企業(消滅会社)

名称 (株)エス・アイ・サービス(当社の連結子会社)

事業の内容 SAP社のERPパッケージを中心としたシステムの連携導入支援及び製品の開発、販売

② 企業結合日

平成28年4月1日

③ 企業結合の法的形式

クレスコ・イー・ソリューション(株)を存続会社とし、(株)エス・アイ・サービスを消滅会社とする吸収合併

④ 結合後企業の名称

クレスコ・イー・ソリューション(株)

⑤ その他取引の概要に関する事項

クレスコ・イー・ソリューション(株)は、平成10年の設立からSAP社のERPの導入支援及び保守運用支援を専業としており、また、(株)エス・アイ・サービスは、平成11年の設立からSAP社のERPと各種顧客システムとの連携支援を主力事業としております。

(株)エス・アイ・サービスは、クレスコグループにおけるERP事業の更なる成長を企図し、平成27年4月、当社が完全子会社といたしました。今回の統合は、事業の一元化を通して、顧客基盤を拡大するとともに抜本的な効率化と事業改革のスピード化を実現し、企業価値の更なる向上に資するものと考えております。

(2) 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

(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

建物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15～38年と見積り、割引率は主に利付国債の利回りを使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
期首残高	47,987千円	48,948千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	—	5,912
時の経過による調整額	960	1,107
期末残高	48,948千円	55,968千円

(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

当社の報告セグメントは、当社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。

当社は、製品・サービス別に事業部を置き、各事業部は、取り扱う製品・サービスについて包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社は事業部を基礎とした製品・サービス別セグメントから構成されており、「ソフトウェア開発」及び「組込型ソフトウェア開発」を報告セグメントとしております。

2つの報告セグメントの事業内容は以下のとおりです。

事業区分	主要商品又は役務の名称
ソフトウェア開発事業	アプリケーション開発、基盤システム開発及びソリューション・サービス
組込型ソフトウェア開発事業	通信システム、カーエレクトロニクス及びデジタル家電分野における組込ソフトウェア開発

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の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

会計方針の変更に記載のとおり、法人税法の改正に伴い、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たため、事業セグメントの減価償却の方法を同様に変更しております。

当該変更により、従来の方法に比べて、当連結会計年度の「ソフトウェア開発事業」のセグメント利益が4,068千円増加し、「組込型ソフトウェア開発事業」のセグメント利益が1,022千円増加しております。

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27年4月1日 至 平成28年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	連結財務諸表 計上額 (注) 3
	ソフトウェア 開発事業	組込型 ソフトウェア 開発事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	23,767,109	4,901,511	28,668,621	106,411	28,775,033	—	28,775,033
セグメント間の内部 売上高又は振替高	12,831	123	12,954	7,593	20,548	△20,548	—
計	23,779,941	4,901,634	28,681,575	114,005	28,795,581	△20,548	28,775,033
セグメント利益 又は損失(△)	2,904,149	662,960	3,567,110	△39,828	3,527,281	△1,043,098	2,484,183
セグメント資産	7,893,538	1,767,462	9,661,000	93,113	9,754,113	9,476,130	19,230,244
その他の項目							
減価償却費	102,609	26,039	128,649	4,139	132,788	34,188	166,977
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	118,153	29,826	147,979	6,152	154,132	17,658	171,790

(注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、商品・製品販売事業を含んでおります。

2 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額△1,043,098千円には、セグメント間取引消去440千円、各報告セグメントに配分していない全社費用△1,043,539千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(2) セグメント資産の調整額9,476,130千円は、各報告セグメントに配分していない全社資産であります。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない本社の余資運用資金（現金及び預金、有価証券）、長期投資資金（投資有価証券）及び管理部門に係る資産等であります。

(3) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額17,658千円は、本社管理部門の設備投資額であります。

3 セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	連結財務諸表 計上額 (注) 3
	ソフトウェア 開発事業	組込型 ソフトウェア 開発事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	25,575,359	5,244,281	30,819,640	73,915	30,893,555	—	30,893,555
セグメント間の内部 売上高又は振替高	12,011	—	12,011	31,922	43,934	△43,934	—
計	25,587,370	5,244,281	30,831,652	105,837	30,937,489	△43,934	30,893,555
セグメント利益 又は損失(△)	3,077,774	827,274	3,905,048	△13,426	3,891,622	△1,183,986	2,707,635
セグメント資産	8,896,852	2,135,602	11,032,455	66,581	11,099,036	9,664,082	20,763,119
その他の項目							
減価償却費	116,274	26,716	142,991	2,466	145,458	40,842	186,300
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	197,219	45,499	242,719	—	242,719	47,801	290,521

(注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、商品・製品販売事業を含んでおります。

2 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額△1,183,986千円には、セグメント間取引消去12,953千円、各報告セグメントに配分していない全社費用△1,196,940千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(2) セグメント資産の調整額9,664,082千円は、各報告セグメントに配分していない全社資産であります。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない本社の余資運用資金（現金及び預金、有価証券）、長期投資資金（投資有価証券）及び管理部門に係る資産等であります。

(3) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額47,801千円は、本社管理部門の設備投資額であります。

3 セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

#### 【関連情報】

前連結会計年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

#### 1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

#### 2 地域ごとの情報

##### (1) 売上高

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

##### (2) 有形固定資産

本邦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)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
日本アイ・ビー・エム(株)	5,571,197	ソフトウェア開発事業
みずほ情報総研(株)	3,242,232	ソフトウェア開発事業

当連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦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)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
日本アイ・ビー・エム(株)	5,196,838	ソフトウェア開発事業
みずほ情報総研(株)	3,422,132	ソフトウェア開発事業

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			その他	全社・消去	合計
	ソフトウェア 開発事業	組込型 ソフトウェア 開発事業	計			
減損損失	89,370	—	89,370	—	—	89,370

当連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			その他	全社・消去	合計
	ソフトウェア 開発事業	組込型 ソフトウェア 開発事業	計			
当期償却額	70,566	17,702	88,268	—	—	88,268
当期末残高	293,951	29,503	323,455	—	—	323,455

(注) 当連結会計年度において、ソフトウェア開発事業に係るのれんの減損損失89,370千円を計上しております。

当連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			その他	全社・消去	合計
	ソフトウェア 開発事業	組込型 ソフトウェア 開発事業	計			
当期償却額	68,924	17,702	86,626	—	—	86,626
当期末残高	449,338	11,801	461,140	—	—	461,140

【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】

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
1株当たり純資産額	1,078.35円	1,224.66円
1株当たり当期純利益金額	152.26円	180.28円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額	152.09円	179.62円

(注) 1. 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。

項目	前連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31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(千円)	1,705,144	2,042,751
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 当期純利益(千円)	1,705,144	2,042,751
普通株式の期中平均株式数(株)	11,199,020	11,331,202
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額		
普通株式増加数(株)	12,739	41,709
(うち新株予約権(株))	(12,739)	(41,709)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株 当たり当期純利益金額の算定に含めなかった潜在 株式の概要	第3回新株予約権 500,000個 (普通株式 500,000株) 発行日 平成26年11月28日	—

2. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当連結会計年度 (平成29年3月31日)
純資産の部の合計額(千円)	12,181,851	13,889,804
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	1,042	1,399
(うち新株予約権(千円))	(411)	(—)
(うち非支配株主持分(千円))	(630)	(1,399)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	12,180,809	13,888,404
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株 式の数(株)	11,295,780	11,340,587

(重要な後発事象)

該当事項はありません。



## ⑤ 【連結附属明細表】

## 【社債明細表】

該当事項はありません。

## 【借入金等明細表】

区分	当期末残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	40,000	105,000	0.7	—
1年以内に返済予定の長期借入金	83,480	38,480	0.5	—
1年以内に返済予定のリース債務	1,152	1,152	—	—
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	101,320	62,840	0.4	平成30年6月30日～ 平成31年9月30日
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	2,261	1,109	—	平成30年4月30日～ 平成32年8月27日
その他有利子負債	—	—	—	—
合計	228,213	208,581	—	—

(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。

なお、リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。

- 2 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	36,590	26,250	—	—
リース債務	494	434	180	—

## 【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)	7,014,954	14,740,678	22,474,521	30,893,555
税金等調整前四半期 (当期) 純利益金額 (千円)	572,020	1,290,872	2,210,747	3,008,008
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益金額 (千円)	368,503	867,687	1,486,760	2,042,751
1株当たり四半期 (当期)純利益金額 (円)	32.60	76.64	131.25	180.28

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり 四半期純利益金額 (円)	32.60	44.02	54.59	49.03

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

① 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成28年3月31日)	当事業年度 (平成29年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,379,510	3,154,445
受取手形	477,455	478,932
売掛金	※1 2,946,056	※1 3,234,629
有価証券	546,526	782,363
金銭の信託	47,027	50,896
仕掛品	121,962	211,253
繰延税金資産	252,233	299,576
未収入金	※1 16,460	※1 45,678
その他	※1 266,510	※1 277,210
流動資産合計	8,053,744	8,534,986
固定資産		
有形固定資産		
建物	107,176	217,007
工具、器具及び備品	90,424	163,089
有形固定資産合計	197,600	380,096
無形固定資産		
ソフトウェア	226,849	184,352
その他	8,674	8,674
無形固定資産合計	235,524	193,026
投資その他の資産		
投資有価証券	4,477,947	4,587,305
関係会社株式	2,787,142	2,983,357
関係会社出資金	24,000	6,613
繰延税金資産	566,433	503,963
敷金及び保証金	396,588	456,077
保険積立金	90,093	96,491
その他	153,280	154,404
貸倒引当金	△102,425	△102,425
投資その他の資産合計	8,393,060	8,685,788
固定資産合計	8,826,185	9,258,910
資産合計	16,879,929	17,793,897

(単位：千円)

前事業年度  
(平成28年3月31日)

当事業年度  
(平成29年3月31日)

負債の部	前事業年度 (平成28年3月31日)	当事業年度 (平成29年3月31日)
流動負債		
買掛金	※1 1,414,513	※1 866,690
関係会社短期借入金	1,000,000	1,100,000
1年内返済予定の長期借入金	80,000	35,000
未払金	※1 301,424	※1 303,999
未払費用	145,895	131,307
未払法人税等	477,517	388,334
未払事業所税	19,110	21,026
未払消費税等	176,888	158,216
預り金	41,893	45,222
賞与引当金	559,802	603,131
役員賞与引当金	40,000	40,000
受注損失引当金	—	61,634
その他	9,597	79,981
流動負債合計	4,266,643	3,834,545
固定負債		
長期借入金	96,250	61,250
長期未払金	460,400	403,600
退職給付引当金	1,038,647	1,105,082
資産除去債務	31,699	38,453
その他	—	11,250
固定負債合計	1,626,996	1,619,635
負債合計	5,893,640	5,454,181
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,514,875	2,514,875
資本剰余金		
資本準備金	2,998,808	2,998,808
その他資本剰余金		
自己株式処分差益	830,109	882,063
資本剰余金合計	3,828,917	3,880,871
利益剰余金		
利益準備金	78,289	78,289
その他利益剰余金		
別途積立金	2,410,000	2,410,000
繰越利益剰余金	2,680,995	3,775,634
利益剰余金合計	5,169,284	6,263,923
自己株式	△455,045	△426,442
株主資本合計	11,058,031	12,233,227
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△72,153	106,488
評価・換算差額等合計	△72,153	106,488
新株予約権	411	—
純資産合計	10,986,289	12,339,715
負債純資産合計	16,879,929	17,793,897

## ②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月 31日)		当事業年度 (自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月 31日)	
売上高	※1	18,602,758	※1	20,197,491
売上原価	※1	15,267,585	※1	16,502,436
売上総利益		3,335,172		3,695,055
販売費及び一般管理費	※1, ※2	1,485,291	※1, ※2	1,724,999
営業利益		1,849,881		1,970,056
営業外収益				
受取利息	※1	1,237	※1	1,405
有価証券利息		33,323		43,671
受取配当金	※1	211,914	※1	298,067
有価証券売却益		227,592		138,258
有価証券評価益		—		9,309
金銭の信託運用益		—		3,869
その他		7,959		8,075
営業外収益合計		482,027		502,656
営業外費用				
支払利息	※1	11,616	※1	11,563
有価証券評価損		37,866		—
金銭の信託運用損		3,476		—
その他		0		12
営業外費用合計		52,958		11,576
経常利益		2,278,949		2,461,136
特別利益				
投資有価証券売却益		158,527		67,538
投資有価証券償還益		22,847		10,931
保険解約返戻金		—		3,790
特別利益合計		181,375		82,260
特別損失				
固定資産除却損	※3	932	※3	3,149
投資有価証券償還損		—		18,083
投資有価証券評価損		104,018		100,499
関係会社株式評価損		126,376		—
関係会社出資金評価損		46,000		17,386
会員権評価損		10,377		—
本社改装費用		—		18,939
開発中止損失		—		20,088
その他		4,805		—
特別損失合計		292,510		178,147
税引前当期純利益		2,167,814		2,365,250
法人税、住民税及び事業税		762,510		734,403
法人税等調整額		16,883		△63,638
法人税等合計		779,394		670,765
当期純利益		1,388,420		1,694,485

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			
		資本準備金	その他資本剰余金		利益準備金	その他利益剰余金	
			自己株式処分差益			別途積立金	繰越利益剰余金
当期首残高	2,514,875	2,998,808	477,822	78,289	2,410,000	1,782,389	
当期変動額							
剰余金の配当						△489,814	
当期純利益						1,388,420	
自己株式の取得							
自己株式の処分			352,286				
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)							
当期変動額合計	—	—	352,286	—	—	898,605	
当期末残高	2,514,875	2,998,808	830,109	78,289	2,410,000	2,680,995	

	株主資本		評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評 価差額金	評価・換算差額等 合計		
当期首残高	△651,332	9,610,853	322,470	322,470	625	9,933,948
当期変動額						
剰余金の配当		△489,814				△489,814
当期純利益		1,388,420				1,388,420
自己株式の取得	△640	△640				△640
自己株式の処分	196,926	549,213				549,213
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			△394,624	△394,624	△213	△394,837
当期変動額合計	196,286	1,447,178	△394,624	△394,624	△213	1,052,340
当期末残高	△455,045	11,058,031	△72,153	△72,153	411	10,986,289

当事業年度(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					
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金	
		資本準備金	その他資本剰余金		別途積立金	その他利益剰余金
			自己株式処分差益			繰越利益剰余金
当期首残高	2,514,875	2,998,808	830,109	78,289	2,410,000	2,680,995
当期変動額						
剰余金の配当						△599,846
当期純利益						1,694,485
自己株式の取得						
自己株式の処分			51,953			
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)						
当期変動額合計	—	—	51,953	—	—	1,094,638
当期末残高	2,514,875	2,998,808	882,063	78,289	2,410,000	3,775,634

	株主資本		評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計		
当期首残高	△455,045	11,058,031	△72,153	△72,153	411	10,986,289
当期変動額						
剰余金の配当		△599,846				△599,846
当期純利益		1,694,485				1,694,485
自己株式の取得	△474	△474				△474
自己株式の処分	29,077	81,031				81,031
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			178,641	178,641	△411	178,230
当期変動額合計	28,603	1,175,195	178,641	178,641	△411	1,353,426
当期末残高	△426,442	12,233,227	106,488	106,488	—	12,339,715

## 【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(重要な会計方針)

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

##### ① 売買目的有価証券

時価法(売却原価は移動平均法により算定)によっております。

##### ② その他有価証券

時価のあるもの

事業年度末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)によっております。

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。なお、匿名組合出資金については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

##### ③ 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法によっております。

#### (2) デリバティブ

時価法によっております。

#### (3) 運用目的の金銭の信託

時価法によっております。

#### (4) 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

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。

仕掛品                      個別法

### 2. 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及び構築物については、定額法によっております。

#### (2) 無形固定資産

定額法によっております。

ただし、ソフトウェアについては、自社利用のソフトウェアは社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法、市場販売目的のソフトウェアは販売可能有効期間(3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充てるため、当社所定の計算方法による支給見積額の当期負担額を計上しております。

#### (3) 役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に充てるため、支給見積額の当期負担額を計上しております。

#### (4) 受注損失引当金

ソフトウェアの請負契約に係る将来の損失に備えるため、損失の発生する可能性が高く、かつ、その金額を合理的に見積もることができる場合、その損失見込額を計上しております。



#### (5) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

数理計算上の差異については、各事業年度の発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度より費用処理しております。

#### 4. 重要な収益及び費用の計上基準

##### 売上高及び売上原価の計上基準

- (1) 当事業年度までの進捗部分について成果の確実性が認められる契約  
工事進行基準(工事の進捗率の見積りは原価比例法)
- (2) その他の契約  
検収基準

#### 5. その他財務諸表作成のための重要な事項

##### (1) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の会計処理の方法は、連結財務諸表における会計処理の方法と異なっております。

##### (2) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式を採用しております。

##### (会計方針の変更)

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

この結果、当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益はそれぞれ5,907千円増加しております。

##### (追加情報)

#### 1. 繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日)を当事業年度から適用しております。

#### 2. 連結子会社の解散

当社は、平成28年8月29日開催の取締役会において、連結子会社である科礼斯軟件(上海)有限公司を解散及び清算することを決議いたしました。

なお、同社は現在清算手続き中であります。

(貸借対照表関係)

※1 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

区分表示されたもの以外で関係会社に対する金銭債権及び金銭債務の金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成28年3月31日)	当事業年度 (平成29年3月31日)
短期金銭債権	186,008千円	116,520千円
短期金銭債務	127,179千円	155,501千円

(損益計算書関係)

※1 関係会社との営業取引及び営業取引以外の取引の取引高の総額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
売上高	534,004千円	286,946千円
営業費用	641,959千円	716,532千円
営業外収益	95,891千円	155,680千円
営業外費用	10,002千円	10,997千円

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

	前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
役員報酬及び給料手当	590,900千円	706,622千円
賞与引当金繰入額	52,191千円	63,405千円
役員賞与引当金繰入額	40,000千円	40,000千円
減価償却費	34,188千円	43,697千円
退職給付費用	21,330千円	29,733千円

おおよその割合

販売費	17%	16%
一般管理費	83%	84%

※3 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
建物	171千円	1,005千円
工具、器具及び備品	760	1,190
ソフトウェア	—	953
計	932千円	3,149千円

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式は、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ことから、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す。

(単位：千円)

区分	前事業年度 (平成28年3月31日)	当事業年度 (平成29年3月31日)
子会社株式	2,669,349	2,865,564
関連会社株式	117,793	117,793
計	2,787,142	2,983,357

## (税効果会計関係)

## 1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成28年3月31日)	当事業年度 (平成29年3月31日)
(繰延税金資産)		
流動資産		
賞与引当金	172,754千円	186,126千円
賞与引当金に係る 法定福利費	26,266	19,593
未払事業税	38,830	31,559
その他	22,112	62,296
繰延税金負債(流動)との相殺	△7,730	—
計	252,233千円	299,576千円
固定資産		
長期未払金(役員退職慰労金)	140,974千円	123,582千円
一括償却資産	9,727	9,505
退職給付引当金	318,033	338,376
会員権評価損	11,567	14,744
資産除去債務	9,652	11,774
投資有価証券評価損	49,114	79,887
関係会社株式・出資金評価損	82,069	87,545
有価証券評価差額金	39,504	—
その他	31,608	35,053
繰延税金負債(固定)との相殺	△5,927	△54,626
小計	686,324千円	645,841千円
評価性引当額	△119,891千円	△141,878千円
計	566,433千円	503,963千円
繰延税金資産合計	818,667千円	803,539千円
(繰延税金負債)		
流動負債		
有価証券評価差額金	△7,730千円	—千円
繰延税金資産(流動)との相殺	7,730	—
計	—千円	—千円
固定負債		
建物(資産除去債務)	△1,837千円	△3,058千円
有価証券評価差額金	—	△47,478
その他	△4,089	△4,089
繰延税金資産(固定)との相殺	5,927	54,626
計	—千円	—千円
繰延税金負債合計	—千円	—千円
繰延税金資産純額	818,667千円	803,539千円

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

	前事業年度 (平成28年3月31日)	当事業年度 (平成29年3月31日)
法定実効税率	33.1%	30.9%
(調整)		
交際費等永久に損金に 算入されない項目	0.5	0.4
役員報酬損金不算入	0.5	0.5
住民税均等割	0.2	0.3
受取配当金の益金不算入	△1.6	△2.2
評価性引当金	3.4	0.9
税率変更による期末繰延税金資産の 減額修正	1.9	—
所得拡大促進税制による法人税 特別控除	△2.6	△2.4
その他	0.6	0.0
税効果会計適用後の法人税等の負担率	36.0%	28.4%

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## ④ 【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

区分	資産の種類	当期首残高 (千円)	当期 増加額 (千円)	当期 減少額 (千円)	当期 償却額 (千円)	当期末残高 (千円)	減価償却 累計額 (千円)
有形固定資産	建物	107,176	133,024	1,005	22,187	217,007	210,453
	工具、器具及び備品	90,424	114,187	1,190	40,333	163,089	196,142
	リース資産	—	—	—	—	—	3,312
	計	197,600	247,212	2,195	62,520	380,096	409,907
無形固定資産	ソフトウェア	226,849	46,222	953	87,766	184,352	—
	その他	8,674	—	—	—	8,674	—
	計	235,524	46,222	953	87,766	193,026	—

(注) 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

建物	本社及び事業所の改装に伴う内部造作工事	127,111千円
工具、器具及び備品	本社及び事業所の改装に伴う事務機器等	36,035千円
ソフトウェア	社内利用ソフトウェアの購入	24,023千円

## 【引当金明細表】

科目	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	102,425	—	—	102,425
賞与引当金	559,802	603,131	559,802	603,131
役員賞与引当金	40,000	40,000	40,000	40,000
受注損失引当金	—	61,634	—	61,634

(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	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	期末配当の基準日 毎年3月31日 中間配当の基準日 毎年9月30日 上記のほか、基準日を定めて剰余金の配当をすることができます。
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り・ 買増し  取扱場所  株主名簿管理人  取次所  買取手数料	 (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行(株) 証券代行部  (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行(株)  — 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	日本経済新聞
株主に対する特典	なし

(注) 当社の単元未満株主は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、定款で定めております。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 取得請求権付株式の取得を請求する権利
- (3) 募集株式または募集新株予約権の割当を受ける権利
- (4) その有する単元未満株式の数と併せて単元株式数となる数の株式を売り渡すことを請求する権利

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

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

#### (1) 有価証券報告書及びその添付書類、有価証券報告書の確認書

事業年度 第28期(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

平成28年6月20日関東財務局長に提出。

#### (2) 内部統制報告書

事業年度 第28期(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

平成28年6月20日関東財務局長に提出。

#### (3) 四半期報告書、四半期報告書の確認書

第29期第1四半期(自 平成28年4月1日 至 平成28年6月30日)

平成28年8月10日関東財務局長に提出。

第29期第2四半期(自 平成28年7月1日 至 平成28年9月30日)

平成28年11月8日関東財務局長に提出。

第29期第3四半期(自 平成28年10月1日 至 平成28年12月31日)

平成29年2月7日関東財務局長に提出。

#### (4) 臨時報告書

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)の規定に基づく臨時報告書

平成28年6月21日関東財務局長に提出。



## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

# 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成29年6月19日

株式会社クレスコ  
取締役会 御中

東陽監査法人

指定社員 業務執行社員	公認会計士	菊	地	康	夫	Ⓜ
指定社員 業務執行社員	公認会計士	高	木	康	行	Ⓜ
指定社員 業務執行社員	公認会計士	宝	金	正	典	Ⓜ

## <財務諸表監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社クレスコの平成28年4月1日から平成29年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

## 連結財務諸表に対する経営者の責任

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

## 監査人の責任

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

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

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

## 監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社クレスコ及び連結子会社の平成29年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### <内部統制監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社クレスコの平成29年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

#### 内部統制報告書に対する経営者の責任

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

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

#### 監査人の責任

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

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

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

#### 監査意見

当監査法人は、株式会社クレスコが平成29年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 利害関係

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

以 上

---

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

2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

# 独立監査人の監査報告書

平成29年6月19日

株式会社クレスコ  
取締役会 御中

東陽監査法人

指定社員 業務執行社員	公認会計士	菊 地 康 夫	Ⓔ
指定社員 業務執行社員	公認会計士	高 木 康 行	Ⓔ
指定社員 業務執行社員	公認会計士	宝 金 正 典	Ⓔ

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社クレスコの平成28年4月1日から平成29年3月31日までの第29期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

## 財務諸表に対する経営者の責任

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

## 監査人の責任

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

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

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

## 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社クレスコの平成29年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 利害関係

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

以 上

- 
- ※1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。  
2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。