

# 有価証券報告書

(金融商品取引法第24条第1項に基づく報告書)

事業年度 自 平成24年4月1日  
(第24期) 至 平成25年3月31日

株式会社ヴィンクス

大阪市北区堂島浜二丁目2番8号 東洋紡ビル

(E05540)

# 目次

頁

表紙

第一部	企業情報	1
第1	企業の概況	1
1.	主要な経営指標等の推移	1
2.	沿革	3
3.	事業の内容	4
4.	関係会社の状況	8
5.	従業員の状況	9
第2	事業の状況	10
1.	業績等の概要	10
2.	生産、受注及び販売の状況	12
3.	対処すべき課題	13
4.	事業等のリスク	14
5.	経営上の重要な契約等	16
6.	研究開発活動	16
7.	財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析	17
第3	設備の状況	18
1.	設備投資等の概要	18
2.	主要な設備の状況	18
3.	設備の新設、除却等の計画	19
第4	提出会社の状況	20
1.	株式等の状況	20
(1)	株式の総数等	20
(2)	新株予約権等の状況	20
(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	22
(4)	ライツプランの内容	22
(5)	発行済株式総数、資本金等の推移	22
(6)	所有者別状況	23
(7)	大株主の状況	23
(8)	議決権の状況	24
(9)	ストックオプション制度の内容	24
2.	自己株式の取得等の状況	25
3.	配当政策	25
4.	株価の推移	25
5.	役員の状況	26
6.	コーポレート・ガバナンスの状況等	31
第5	経理の状況	36
1.	連結財務諸表等	37
(1)	連結財務諸表	37
(2)	その他	67
2.	財務諸表等	68
(1)	財務諸表	68
(2)	主な資産及び負債の内容	82
(3)	その他	85
第6	提出会社の株式事務の概要	86
第7	提出会社の参考情報	87
1.	提出会社の親会社等の情報	87
2.	その他の参考情報	87
第二部	提出会社の保証会社等の情報	87
	[監査報告書]	

## 【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】	近畿財務局長
【提出日】	平成25年6月21日
【事業年度】	第24期（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）
【会社名】	株式会社ヴィンクス （旧会社名：ヴィンキュラム ジャパン株式会社）
【英訳名】	VINX CORP. （旧英訳名：Vinculum Japan Corporation）
【代表者の役職氏名】	代表取締役 社長執行役員 吉田 實
【本店の所在の場所】	大阪市北区堂島浜二丁目2番8号 東洋紡ビル
【電話番号】	06-6348-8951
【事務連絡者氏名】	取締役 常務執行役員 管理本部長 木元 覚
【最寄りの連絡場所】	東京都千代田区神田須田町二丁目7番 NKビル
【電話番号】	03-5209-7351
【事務連絡者氏名】	取締役 常務執行役員 管理本部長 木元 覚
【縦覧に供する場所】	株式会社大阪証券取引所 （大阪市中央区北浜一丁目8番16号）

（注）当社（旧ヴィンキュラム ジャパン株式会社）は、平成25年4月1日を効力発生日として株式会社ヴィクサスを吸収合併し、会社名を「株式会社ヴィンクス」、英訳名を「VINX CORP.」に変更しております。

## 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20期	第21期	第22期	第23期	第24期
決算年月	平成21年3月	平成22年3月	平成23年3月	平成24年3月	平成25年3月
売上高 (千円)	13,279,291	9,386,921	9,273,093	9,156,527	10,836,377
経常利益又は経常損失(△) (千円)	397,124	△439,431	215,662	△40,388	132,952
当期純利益又は当期純損失(△) (千円)	312,588	△363,282	96,991	△36,743	59,532
包括利益 (千円)	—	—	89,481	△45,027	129,298
純資産額 (千円)	4,021,007	3,547,336	3,640,158	3,553,916	3,781,122
総資産額 (千円)	6,397,462	5,690,288	5,635,110	5,406,550	6,908,287
1株当たり純資産額 (円)	126,590.02	111,852.03	112,052.25	108,816.91	110,221.17
1株当たり当期純利益金額又は 1株当たり当期純損失金額(△) (円)	9,923.44	△11,532.78	3,079.08	△1,166.47	1,889.72
潜在株式調整後1株当たり当期純 利益金額 (円)	—	—	—	—	1,860.68
自己資本比率 (%)	62.3	61.9	62.6	63.4	50.4
自己資本利益率 (%)	8.0	—	2.8	—	1.7
株価収益率 (倍)	5.0	—	18.1	—	123.8
営業活動によるキャッシュ・ フロー (千円)	187,615	84,550	601,782	△230,547	116,695
投資活動によるキャッシュ・ フロー (千円)	△442,744	△740,893	△141,815	△435,104	△332,866
財務活動によるキャッシュ・ フロー (千円)	△83,400	△248,794	△186,416	△92,647	958,458
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	2,195,078	1,275,922	1,536,112	777,793	1,565,403
従業員数 (人)	492	602	618	603	669

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第20期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

第21期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

第22期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

第23期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 第21期及び第23期の自己資本利益率及び株価収益率については、当期純損失のため記載しておりません。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第20期	第21期	第22期	第23期	第24期
決算年月	平成21年3月	平成22年3月	平成23年3月	平成24年3月	平成25年3月
売上高 (千円)	13,157,357	8,832,884	8,515,539	8,300,926	9,274,653
経常利益又は経常損失 (△) (千円)	372,424	△351,863	218,621	△82,987	98,572
当期純利益又は当期純損失 (△) (千円)	290,446	△297,800	35,526	△75,856	24,058
資本金 (千円)	542,125	542,125	542,125	542,125	544,549
発行済株式総数 (株)	31,500	31,500	31,500	31,500	31,565
純資産額 (千円)	4,001,047	3,616,919	3,573,835	3,439,421	3,420,135
総資産額 (千円)	6,345,254	5,123,568	5,167,996	5,071,342	6,090,584
1株当たり純資産額 (円)	127,017.37	114,822.85	113,304.99	108,819.07	107,873.83
1株当たり配当額 (円)	2,700	2,700	2,000	1,000	2,000
(うち1株当たり中間配当額)	(-)	(-)	(-)	(-)	(1,000)
1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額 (△) (円)	9,220.52	△9,453.98	1,127.83	△2,408.13	763.68
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	751.95
自己資本比率 (%)	63.1	70.6	69.1	67.6	55.9
自己資本利益率 (%)	7.4	-	1.0	-	0.7
株価収益率 (倍)	5.4	-	49.4	-	306.4
配当性向 (%)	29.3	-	177.3	-	261.9
従業員数 (人)	489	494	503	475	491

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第20期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

第21期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

第22期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

第23期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 第21期及び第23期の自己資本利益率、株価収益率及び配当性向については、当期純損失のため記載しておりません。

## 2 【沿革】

当社は、当時親会社でありました株式会社マイカル（現 イオンリテール株式会社）及びそのグループ企業に対する情報処理サービスの提供を目的に平成3年2月、株式会社マイカルシステムズとして設立されました。

しかしながら、平成13年9月の株式会社マイカル（現 イオンリテール株式会社）の経営破綻の影響を受け、現在の親会社であります富士ソフトエービーシ株式会社（現 富士ソフト株式会社）が株式会社マイカル（現 イオンリテール株式会社）より当社を買収したことにより、平成14年3月、当社は同社の100%子会社となりました。

その後、当社は、平成25年4月1日を効力発生日として株式会社ヴィクサスを吸収合併し、商号を株式会社ヴィンクスに変更いたしました。なお、平成25年3月末時点での親会社の持株比率は60.27%となっております。

当社設立以後の沿革は次のとおりであります。

年月	事項
平成3年2月	流通業向けのシステム設計、ソフトウェア開発及びシステム運用の受託を目的として「株式会社マイカルシステムズ（現 株式会社ヴィンクス）」を設立 東京事業所を設置
平成12年9月	マイカルグループ経営合理化によるグループ再編のため、株式会社マイカル総合研究所を吸収合併（資本金110,000千円） 株式会社マイカル（現 イオンリテール株式会社）より追加増資（資本金200,000千円）
平成12年11月	社団法人情報サービス産業協会より、個人情報の取扱いについて適切な保護措置を講ずる体制を整備している民間事業者等に対して付与されるプライバシーマークを認定取得
平成14年3月	商号を「ヴィンキュラム ジャパン株式会社（現 株式会社ヴィンクス）」に変更 株式会社マイカル（現 イオンリテール株式会社）が所有する当社株式（発行済株式100%）を富士ソフトエービーシ株式会社（現 富士ソフト株式会社）に全株譲渡したことにより、同社の100%出資子会社となる
平成15年1月	株式会社イムコスより、電子クーポンビジネスを譲受、営業開始
平成17年3月	財団法人日本情報処理開発協会より、企業が事業活動の過程で扱う情報資産に対して、管理策維持・改善する体制を構築している民間事業者等に対して付与される I S M S 認証基準（Ver2.0）を認証取得
平成17年4月	幕張事業所を設置
平成17年12月	ジャスダック証券取引所に株式を上場
平成18年5月	社内ベンチャー制度による連結子会社「株式会社4U Applications」を設立
平成18年6月	「ストアシステムの開発における領域」を対象として、ソフトウェア開発の能力成熟度を評価する国際的な指標であるCMMI®においてレベル3を達成
平成19年10月	株式会社アジェントリクス・エーピーと流通システムにおける新規事業開発及び新商品開発を目的とした戦略的業務提携
平成20年6月	会計システムのASPサービスにおける運用・保守、及びシステム運用サービス、データセンター運用管理業務においてITサービスマネージメントの国際認証規格ISO20000を取得
平成20年6月	中国駐在員事務所を設置
平成20年8月	システム基本設計からシステム導入までを実施している「SIセンター」にてCMMI®レベル3を達成
平成20年11月	仙台事業所を設置
平成21年1月	中国浙江省杭州市において株式会社東忠ソフトウェア（現 株式会社東忠）との間で合弁会社「維傑思科技（杭州）有限公司」を設立
平成21年2月	中国及びアジア市場への事業展開をより円滑且つ迅速に行うため、株式会社東忠ソフトウェア（現 株式会社東忠）の発行する第三者割当増資を引受け、資本参加する
平成21年8月	主に百貨店向けに事業展開を行っている株式会社エス・エフ・アイを連結子会社化
平成22年4月	執行役員制度導入
平成23年4月	中国上海市において現地法人上海新城信息系统有限公司と中国連結子会社維傑思科技（杭州）有限公司との間で合弁会社「上海新城系统集成有限公司」を設立
平成23年12月	イオンディライト株式会社との間で合弁会社「FMSソリューション株式会社」を設立
平成24年6月	マレーシアスランゴール州において連結子会社「Vinculum Malaysia Sdn. Bhd.」を設立
平成24年10月	中国浙江省杭州市においてイオンディライト株式会社、株式会社東忠との間で合弁会社「永旺永楽（杭州）服務外包有限公司」を設立
平成25年4月	株式会社ヴィクサスを吸収合併し、商号を「株式会社ヴィンクス」に変更

### 3【事業の内容】

(当社の設立経緯等について)

当社は、株式会社マイカル（現 イオンリテール株式会社）の情報システム部を前身とし、平成3年2月の分社化により株式会社マイカルシステムズとして設立されております。その後、マイカルグループ企業を事業基盤としつつ、同グループ企業以外に対しても事業展開を進め、ユーザー系情報サービス企業として、流通・サービス業のシステム分野における経験、技術、ノウハウの蓄積を図ってまいりました。

しかしながら、株式会社マイカル（現 イオンリテール株式会社）は、平成13年9月、経営破綻により民事再生法適用を申請（同年11月に民事再生手続き中止及びイオン株式会社をスポンサーとした会社更生法適用を申請）しており、同社の更生過程において、平成14年3月に当社全株式が富士ソフトエービーシー株式会社（現 富士ソフト株式会社）に譲渡されております。当社は、同社の子会社となったことを契機として商号をヴィンキュラム ジャパン株式会社に変更いたしました。

さらに、当社は、流通・サービス業を取り巻く現在の厳しい環境において、顧客のニーズを的確に掴み、新たな価値を提供する商品やサービスを創出することが必要不可欠であるとともに、グローバル市場に重点をおいたスピーディな事業展開を行うことが何よりも重要であると考え、平成25年4月1日、同じ富士ソフト株式会社の連結子会社であり情報システム会社として流通・サービス業を事業ドメインに展開している株式会社ヴィクスを吸収合併し、商号を株式会社ヴィクスに変更いたしました。

今後は、両社が保有する顧客基盤、技術力・ノウハウを効率的且つ有効活用することにより付加価値の高い総合ITサービス事業を提供し、一層の事業成長と安定的な収益の両立を目指してまいります。

(当社グループの事業内容について)

当社グループは、当社（株式会社ヴィクス）、国内連結子会社2社（株式会社4U Applications、株式会社エス・エフ・アイ）、海外連結子会社3社（維傑思科技（杭州）有限公司、上海新城系统集成有限公司、Vinculum Malaysia Sdn.Bhd.）及び持分法適用国内・海外関連会社2社（FMSソリューション株式会社、永旺永楽（杭州）服務外包有限公司）で構成されており、当社及びこれら子会社並びに関連会社は、主として流通・サービス業向けに事業展開を行っております。

なお、当社グループは、情報関連サービス事業を単一セグメントとしておりますが、参考といたしまして、当社グループの事業を4つの分野に分類し、以下のとおりご説明いたします。

#### (1) アウトソーシング分野

顧客企業の情報システムインフラの効率的且つ安定的運用を実現するため、以下の業務をアウトソーシングとして受託し、各種サービスを提供しております。当社は、当該サービスを継続的に提供することにより、重点顧客の囲い込み及び安定収益の確保を図っております。

##### イ. システム運用・管理サービス

流通・サービス業の販売管理、商品管理及び物流管理等の基幹システム、クレジットカードシステム、人事給与・会計システム及びWebシステム等、顧客が保有する業務システムやイントラネットなどの各種ネットワーク等を24時間365日運用・管理するサービス

##### ロ. ソフトウェア保守サービス

業務システムのソフトウェアに関する保守サービス

##### ハ. ヘルプデスクサービス

流通・サービス業の店舗で使用するPOSシステム等に関する問い合わせやトラブル等に対応するサービス

##### ニ. ASP（注1）サービス

自社開発のシステム又はソフトウェアを期間利用（レンタル）の形態で提供するサービス

## (2) ソリューション分野

流通・サービス業における顧客企業ニーズへの対応として、各種業務システムの企画及び開発を行っております。当分野においては、ユーザーである顧客企業よりシステム開発を直接受託しておりますが、一部のクレジットカードシステムについては協業関係にある他のシステム開発業者を経由して受託しております。

なお、当分野における主な業務は以下のとおりであります。

### イ. 流通・サービス業向け基幹システムソリューション

販売管理、商品管理、物流管理など流通・サービス業の基幹となる業務システム等

### ロ. クレジットカードシステムソリューション

クレジットカードシステムの基幹システム（クレジットカードなどハウスカードシステム）

### ハ. 人事システム、会計システムソリューション

オラクル社製ERPパッケージソフトウェア『E-Business Suite®』をベースとした人事システム及びエス・エス・ジェイ社製ERPパッケージソフトウェア『Super Stream Core®』をベースとした会計システム

### ニ. Webシステムソリューション

ホームページ、イントラネット、ECサイト、ネットスーパー等のインターネットを利用したシステム等

## (3) プロダクト分野

当社が有する流通・サービス業システムに関する技術やノウハウをベースにして、パッケージソフトウェアの開発及び販売を行っております。また、顧客システム等に応じたソフトウェアのカスタマイズも実施しております。当分野においては、現在、ハードウェアメーカーやシステム開発業者等を経由した販売及び当社における直接販売を行っております。主要なパッケージソフトウェアは以下のとおりであります。

### イ. オープンPOSパッケージ 『ANY-CUBE®』シリーズ

OLE-POS仕様（注2）に準拠し、様々なハードウェアメーカーのPOS機器上で稼働するPOSパッケージソフトウェア。当社の主力製品であり、専門店、量販店からファーストフードまで、多種多様な業種・業態向け製品を販売しております。

### ロ. 流通・サービス業向けCRMパッケージ 『Satisfia®』

顧客管理、ポイント管理、顧客分析などの機能を有するCRM（注3）パッケージソフトウェア。『ANY-CUBE®』やWebシステムと連携して、当社独自のシステム体系CTCP（注4）を提供しております。

### ハ. 流通業向けMD基幹システム 『MDware®』

小売チェーンストアの店舗～本部～取引先をシームレスに結ぶMD（注5）パッケージソフトウェア。商品マスタ管理から発注そして在庫管理までトータルな業務運用を実現いたします。

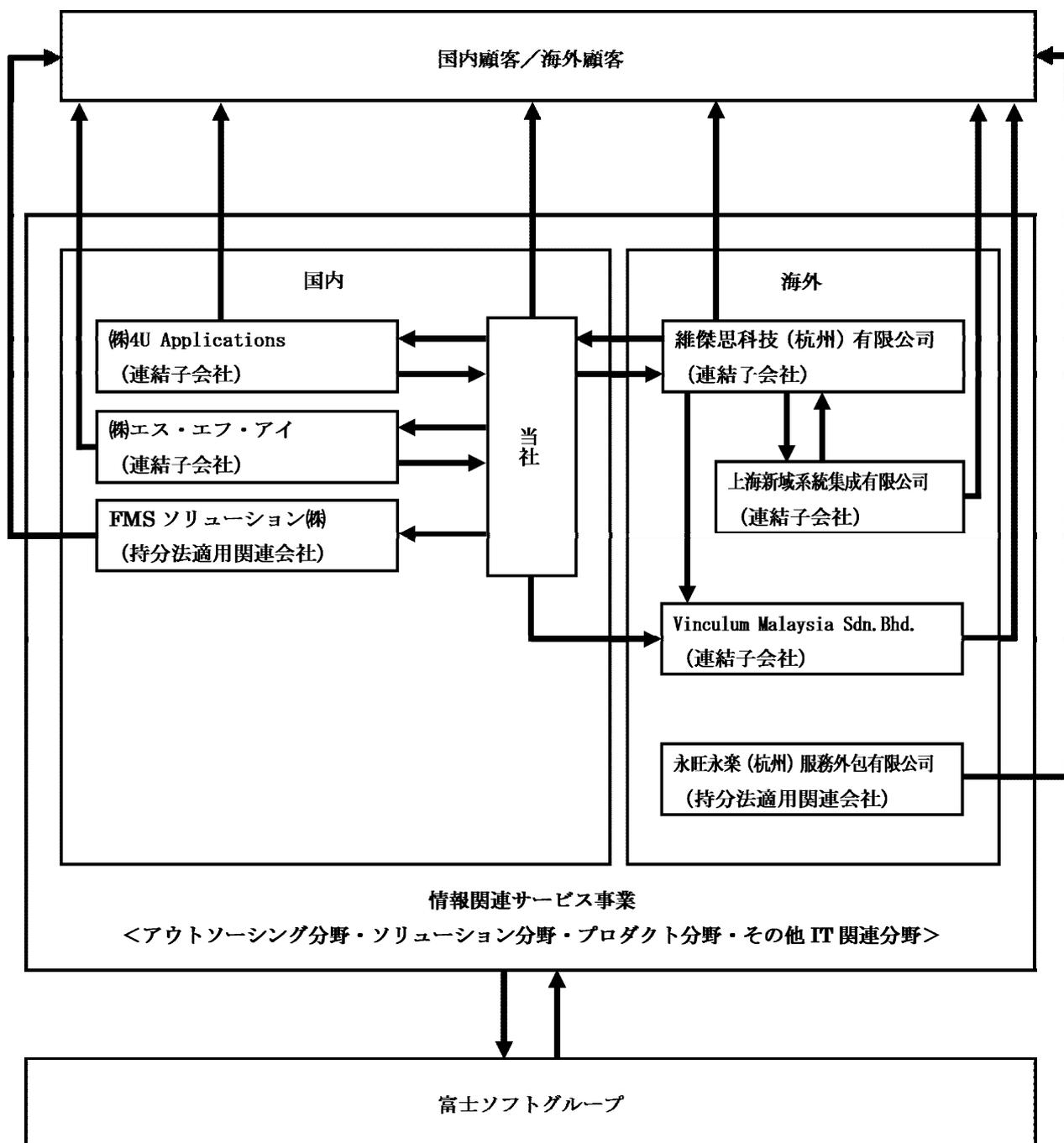
### ニ. 次世代統合運用ソリューション 『Hybrid』シリーズ

IBM i 搭載 Power Systems 対応、国内累計出荷数2,500ライセンス以上の実績がある次世代統合運用プロダクト群であります。

## (4) その他IT関連分野

ソリューション分野及びプロダクト分野におけるシステム構築の一環として、ハードウェア販売を行っております。また、チェーンストア各店舗にPOSシステム、発注システム等の店舗システム機器の導入、教育及び移設などの店舗システム導入展開サービスを行っております。

当社グループの事業系統図は、次のとおりであります。



(注1) ASP (Application Service Provider)

インターネットを通じ業務システムのソフトウェアをレンタルするサービスであり、顧客はPC上のWebブラウザから事業者のサーバー上にあるソフトウェアを利用する仕組みであります。顧客にとっては初期投資や運用コストを大幅に削減できるのが特徴であります。

(注2) OLE-POS仕様

マイクロソフト社がPOS技術共通化のために提唱したPOSソフトウェアの標準化仕様のことをいい、当該仕様に基づいて開発されたPOSソフトウェアであれば、理論的には複数のハードウェアベンダーのPOS機器上で稼動するものとされております。

(注3) CRM (Customer Relationship Management)

情報システムを利用して企業が顧客と長期的な関係を築く手法のことで、購買履歴、問い合わせ、クレーム対応など、個々の顧客とのすべてのやり取りを一貫して顧客データベースとして管理することにより実現いたします。

顧客のニーズにきめ細かく対応することで、顧客の利便性と満足度を高め、常連客として囲い込むことにより収益率の極大化を図ることを目的としております。

(注4) CTC P (Consumer Transaction & Communication Platform)

POSシステム、CRMシステム、Webシステムを連携して、顧客データベースを中核に店舗とインターネット（携帯電話を含む）を結び顧客取引、顧客管理、販促システムを統合するシステム体系であります。店舗やインターネットから得た購買履歴をもとに顧客特性に応じた情報をPOSレシートやインターネットを介して顧客に提供することにより効率的でタイムリーな販売促進と顧客満足度の向上が可能になります。

(注5) MD (Merchandising)

消費者の欲求を満たすような商品を、適切な数量・価格で提供するための商品計画から品揃え、販売までの企業活動をいいます。

#### 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業の内容	議決権の所有割合(又は被所有)割合 (%)	関係内容
(親会社)  富士ソフト㈱	  横浜市中区	  26,200,289	  情報処理サービス業	  直接 60.27	  システム開発の委託等 事務所賃借 役員の兼任あり

(注) 有価証券報告書を提出しております。

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業の内容	議決権の所有割合(又は被所有)割合 (%)	関係内容
(連結子会社)  ㈱4U Applications	  東京都墨田区	  50,000	  プロダクト分野	  90.0 [10.0]	  システム開発の委託等 役員の兼任あり
維傑思科技(杭州)有限公司	中華人民共和国 浙江省杭州市	570,000	アウトソーシング分野	47.4 [52.6]	システム開発の委託等 役員の兼任あり 資金援助あり
㈱エス・エフ・アイ	東京都墨田区	92,500	ソリューション分野	100.0	システム開発の委託等 役員の兼任あり 資金援助あり
上海新城系統集成有限公司	中華人民共和国 上海市	2,300 千円	アウトソーシング分野	0.0 (23.2) [76.8]	システム開発の委託等
Vinculum Malaysia Sdn. Bhd.	マレーシア スランゴール州	1,200 千マレーシア リンギット	アウトソーシング分野	100.0	システム開発の委託等 資金援助あり

- (注) 1. 主要な事業の内容欄には、事業分野別の名称を記載しております。  
2. 議決権の所有割合の( )内は、間接所有割合を内数で示し、[ ]内は、緊密な者又は同意をしている者の所有割合で外数であります。  
3. 維傑思科技(杭州)有限公司、㈱エス・エフ・アイは、特定子会社に該当しております。  
4. ㈱エス・エフ・アイは、債務超過会社で債務超過の額は、平成25年3月末時点で136,670千円となっております。

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業の内容	議決権の所有割合(又は被所有)割合 (%)	関係内容
(持分法適用関連会社)  FMSソリューション ㈱	千葉県美浜区	95,000	情報処理サービス業	30.0	システム開発の委託等 役員の兼任あり
永旺永楽(杭州)服務 外包有限公司	中華人民共和国 浙江省杭州市	150,000	情報処理サービス業	25.0	当連結会計年度においては、記載 すべき関係内容はありませぬ。

## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

平成25年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
情報関連サービス事業	669
合計	669

- (注) 1. 従業員数は就業人員(出向者を除き、受入出向者、嘱託及び常用パートを含んでおります。)であります。
2. 当社グループは、流通・サービス業向けに、情報システムの企画からソフトウェアの開発、システム運用・保守及びハードウェア販売等の総合的なITサービスと、業務プロセスの企画から必要なIT技術の導入、人材や設備の準備及び業務プロセスの運用までをトータルで受託するビジネスプロセスアウトソーシングサービスを事業内容としており、これらを統合し情報関連サービス事業を単一のセグメントとして事業を行っております。
3. 従業員数が当連結会計年度において66名増加しております。これは業容拡大に伴う採用の増加および連結子会社の増加によるものであります。

### (2) 提出会社の状況

平成25年3月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
491	36.5	9.6	5,065,802

- (注) 1. 従業員数は就業人員(出向者を除き、受入出向者、嘱託及び常用パートを含んでおります。)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. 従業員数が当期中において16名増加しております。

### (3) 労働組合の状況

ヴィンキュラム ジャパン労働組合が結成されており、平成25年3月31日現在における組合員数は409人でありませぬ。なお、労使関係は良好であり、特記すべき事項はありませぬ。

## 第2【事業の状況】

### 1【業績等の概要】

#### (1) 業績

当連結会計年度におけるわが国経済は、東日本大震災からの復興需要の本格化や昨年12月の政権交代による景気回復の期待感から円安・株高が進行するなど、特に年度末にかけて景況感に改善の動きが見られました。しかしながら、欧州債務危機や中国経済の成長鈍化などによる世界経済の減速や国内におけるデフレの長期化などの影響から、依然として先行き不透明な状況が続いております。

情報サービス産業、とりわけ当社の主要分野である流通・サービス業分野におきましては、企業業績に回復基調が見られ、これを背景に顧客のIT投資意欲は改善されつつありますが、完全に復調という段階には至っておらず、引き続き低調な環境下での推移となりました。

このような環境の中、当社グループは、「特定顧客（注）化戦略」・「グローバル戦略」及び「商品・サービスの差別化戦略」という3つの基本戦略に基づき、収益基盤の安定化・強化及びグローバル企業としての基礎作りを継続的に推進してまいりました。

この3つの基本戦略に基づき当連結会計年度において実施した主な施策といたしましては、次のとおりであります。

#### ①特定顧客化戦略

新規の特定顧客を開拓することに継続して取り組んだ結果、特定顧客化に繋がる大型案件を受注することができました。また、既存特定顧客に対しても、新サービスの提案や運用・保守業務のサービス拡大など、積極的な営業活動を行った結果、更なる受注拡大に繋げることができました。

#### ②グローバル戦略

中国においては、現地法人「維傑思科技（杭州）有限公司」や「上海新城系统集成有限公司」に加えて、平成24年10月に、当社持分法適用関連会社である現地法人「永旺永楽（杭州）服務外包有限公司」がBPO（Business Process Outsourcing）事業を本格的に開始するなど、中国ビジネスの更なる拡大に努めてまいりました。

アセアン地域においては、平成24年7月に、当社連結子会社であるマレーシア現地法人「Vinculum Malaysia Sdn. Bhd.」が事業を開始し、現地ビジネスがいよいよ本格化してまいりました。また、当社は、今後急速に成長が見込まれるアセアン地域への事業規模拡大に伴う設備投資等に備えるため、平成25年6月を払込予定月として、同現地法人への増資を行うことといたしました。これにより、同現地法人の財務基盤をより強固なものとし、アセアン事業の更なる発展を図ってまいります。また、現地調査を経て、今後の成長性及び市場規模の観点から、平成25年9月を設立予定月として、ベトナムに現地法人を設立することといたしました。同法人は、「Vinculum Malaysia Sdn. Bhd.」との相互連携を図りながら、アセアン地域における大手総合小売業グループ向けのサポート拠点及びSE拠点としての機能を担ってまいります。

#### ③商品・サービスの差別化戦略

顧客の規模やニーズに合わせた最適なサービスを、低コスト・短納期で提供し、新規顧客開拓と収益力向上を図るために、クラウドサービスによる当社プロダクト製品の機能拡充・ラインアップ拡充などを積極的に進めてまいりました。また、グローバル化に連動したプロダクト製品のローカライゼーション（言語対応、税制対応、通貨対応など）に継続して取り組んでまいりました。

以上の結果、当連結会計年度に関する業績は次のとおりとなりました。

売上高は、108億36百万円となり前年比16億79百万円（18.3%）の増加、利益面は営業利益80百万円（前連結会計年度は営業損失89百万円）、経常利益1億32百万円（前連結会計年度は経常損失40百万円）、当期純利益59百万円（前連結会計年度は当期純損失36百万円）となりました。

売上高につきましては、特定顧客化戦略によるアウトソーシング案件の増加およびMD基幹システムに関する大型開発案件の受注などにより、順調に推移し、前連結会計年度を上回る結果となりました。

利益面につきましては、売上高が順調に推移したことに伴い、前連結会計年度の赤字から脱却し黒字化を達成できたものの、第3四半期連結会計期間において複数の不採算プロジェクトが発生したことに伴い、結果的に目標値には及びませんでした。なお、これら不採算プロジェクトは一過性のものであり、既に社内において原因を究明し、開発体制の強化やレビューの強化等の対策を実施しております。また、今後の不採算案件撲滅に向けて品質管理体制の強化を推進しております。

なお、当社は、流通・サービス業を取り巻く現在の厳しい環境において、顧客のニーズを的確に掴み、新たな価値を提供する商品やサービスを創出することが必要不可欠であるとともに、グローバル市場に重点をおいたスピーディな事業展開を行うことが何よりも重要であると考え、平成25年4月1日、同じ富士ソフト株式会社の連結子会社であり情報システム会社として流通・サービス業を事業ドメインに展開している株式会社ヴィクスを吸収合併し、商号を株式会社ヴィンクスに変更いたしました。

今後は、両社が保有する顧客基盤、技術力・ノウハウを効率的且つ有効活用することにより付加価値の高い総合ITサービス事業を提供し、一層の事業成長と安定的な収益の両立を目指してまいります。

(注) 特定顧客

特定顧客とは、当社のビジネスモデルであるパッケージプロダクトを梃子に、各業種業態の有力企業のソリューションに参入し、サービス範囲の拡大を図り、更に保守・運用業務へと業務拡大が図られた顧客のことであります。

(2) キャッシュ・フロー

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」）の残高は15億65百万円となり前連結会計年度末に比べ7億87百万円増加いたしました。

なお、当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況は以下のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において、営業活動の結果増加した資金は1億16百万円（前連結会計年度は2億30百万円の減少）となりました。主な増加要因は、減価償却費の計上3億4百万円、仕入債務の増加2億81百万円、税金等調整前当期純利益の計上1億15百万円であります。また、主な減少要因は、売上債権の増加4億41百万円、たな卸資産の増加1億80百万円によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において、投資活動の結果減少した資金は3億32百万円（前連結会計年度は4億35百万円の減少）となりました。主な減少要因は、有形固定資産の取得による支出1億39百万円、無形固定資産の取得による支出1億39百万円、関係会社株式の取得による支出37百万円であります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において、財務活動の結果増加した資金は9億58百万円（前連結会計年度は92百万円の減少）となりました。主な増加要因は、長期借入金の借入による収入6億円、短期借入金の借入による収入2億63百万円、少数株主からの払込みによる収入1億70百万円であります。また、主な減少要因は、配当金の支払額63百万円によるものであります。

## 2 【生産、受注及び販売の状況】

### (1) 生産実績

当連結会計年度の生産実績は、次のとおりであります。

事業分野の名称	生産高 (千円)	前年同期比 (%)
情報関連サービス事業	8,695,490	122.8

- (注) 1. 当社は情報関連サービス事業を単一のセグメントとして事業を行っております。そのため、製品及びサービスごとの外部顧客への生産実績に関する情報の記載を省略しております。
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) 受注状況

当連結会計年度の受注状況は、次のとおりであります。

事業分野の名称	受注高 (千円)	前年同期比 (%)	受注残高 (千円)	前年同期比 (%)
情報関連サービス事業	6,195,720	111.4	1,244,427	111.1

- (注) 1. 当社は情報関連サービス事業を単一のセグメントとして事業を行っております。そのため、製品及びサービスごとの外部顧客への受注状況に関する情報の記載を省略しております。
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

当連結会計年度の販売実績は、次のとおりであります。

事業分野の名称	販売高 (千円)	前年同期比 (%)
情報関連サービス事業	10,836,377	118.3

- (注) 1. 当社は情報関連サービス事業を単一のセグメントとして事業を行っております。そのため、製品及びサービスごとの外部顧客への売上高に関する情報の記載を省略しております。
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
3. 当連結会計年度の主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

相手先	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)		当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	
	販売高 (千円)	割合 (%)	販売高 (千円)	割合 (%)
イオンアイビス 株式会社	2,482,400	27.1	2,810,570	25.9

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

### 3 【対処すべき課題】

現在、少子高齢化による人口減少や国内景気の長期低迷に伴い、当社の主要顧客分野である流通・サービス業の海外進出が活発化しており、このグローバル化の波は今後一層加速するものと想定されます。

当社グループは、経営統合により、流通系 I T システムに特化した業界最大規模の企業として新たにスタートいたします。このメリットを最大限活かして、顧客に対して積極的な提案活動を行い、日本国内に留まらず、中国・アセアン地域までグローバルにビジネスを拡大し、「アジアにおける流通 I T のリーディングカンパニー」への進化を目指し、また、経営統合による効果を早期に生み出すために、管理体制の統合推進及び業務の効率化・グループ経営管理力の強化を図り、以下の課題に対処してまいります。

#### (1) 経営統合効果の早期発揮

##### イ. 売上規模拡大の加速

経営統合により強化された要員体制と拡充された製品・サービスラインアップをもって、顧客に対し積極的な営業活動を行い、顧客との信頼関係を更に強固なものにしていくことで、売上規模拡大のスピードアップを図ってまいります。

##### ロ. 効率的な事業運営体制の実現

手続きの簡素化や組織運営の効率化などを推し進め、事業全体のコスト削減を図り、経営統合による効果が早期に発揮できるよう最大限努めてまいります。

#### (2) 安定したプロジェクト運営の実現

PMO（注1）組織を新設し、プロジェクトの運営管理強化・トラブル防止に対する各種取り組みを推進することで、品質管理・納期管理・原価管理などのレベルを向上させ、収益基盤の安定化を図ってまいります。また、プロジェクトマネージャー育成のため、PMP（注2）の資格取得を推進してまいります。

#### (3) グループ経営管理力の強化

##### イ. 人財マネジメント

グローバル市場で成果を収めるには、ダイバーシティ（多様性）、すなわち、自己と異なる相手・文化を互いに理解し尊重し合う風土の醸成が不可欠です。当社グループは、グローバル人財の積極採用・育成、キャリアアップの開発、グローバル人事制度の構築等により、多様な人財の相互理解が新たな価値観を生み出す環境を育ててまいります。

##### ロ. コンプライアンスおよび内部統制の推進

コンプライアンスプログラムに基づき、グループ全体におけるコンプライアンス意識を高めるための施策を推進するとともに、財務報告の信頼性に係る内部統制その他のリスク管理体制の維持・向上を図ってまいります。

##### ハ. 情報セキュリティの強化

プライバシーマーク認証取得、ISO 27001（注3）認証取得など、これまでもセキュリティの強化に努めてまいりましたが、情報漏洩、不正アクセスの増加などの社会情勢に対応すべく、今後も継続的に情報セキュリティの強化を推進してまいります。

##### ニ. IFRSに関する対応

親会社との連携強化、連結システムの拡充及び対応要員の補強等、今後のIFRS適用を意識した対応を図ってまいります。

#### （注1）PMO（Project Management Office）

組織におけるプロジェクトマネジメントを統括・管理することを専門として設置された部門のことです。

#### （注2）PMP（Project Management Professional）

アメリカ合衆国の非営利団体であるProject Management Institute（PMI）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であります。

#### （注3）ISO 27001

情報セキュリティマネジメントシステムのグローバルスタンダードであり、2005年10月に国際規格として標準化されました。マネジメントとして組織自らのリスクアセスメントを行い、必要なセキュリティレベルを決め、PDCAサイクルにてシステムを運用する、国際的に整合性のとれた情報セキュリティマネジメントに対する第三者適合性評価制度をいいます。

#### 4 【事業等のリスク】

以下においては、当社グループの事業の状況及び経理の状況等に関する事項のうち、リスク要因となる可能性があると考えられる主な事項及び投資家の判断に重要な影響を及ぼす可能性があると考えられる主な事項を記載しております。当社グループは、これらのリスク発生の可能性を認識した上で、その発生の回避及び発生した場合の対応に努める方針であります。

なお、以下の事項のうち将来に関する事項は、有価証券報告書提出日現在において当社が判断したものであり、不確実性を内在しているため、実際の結果と異なる可能性があります。

##### (1) イオン株式会社による株式会社ダイエー子会社化について

当社は、平成25年4月1日を効力発生日として株式会社ヴィクスを吸収合併いたしました。同社は株式会社ダイエーを主要顧客とし、その依存度は高い水準にあります。当社グループは、今後も株式会社ダイエーとの関係を維持・強化していく方針であります。平成25年3月27日に発表されたイオン株式会社による株式会社ダイエーの子会社化が実現された場合、今後の株式会社ダイエー向け取引が中長期的には減少することが見込まれ、当社業績に影響を与える可能性があります。

##### (2) 販売先等について

当社グループは、流通・サービス業を主要対象顧客として事業を展開しており、当該業界における景気動向、システム投資動向及び企業再編等の影響を受けております。また、当該業界を事業領域とする同業他社との競合及び新規参入等もあり、今後における当社グループの業績はこれら動向に影響を受ける可能性があります。

また、当社は、イオングループと取引関係があり、その依存度は高い水準にあります。当社グループは、当該イオングループとの関係を維持・強化していく方針であります。同グループとの優先的な取引継続が保証されるものではなく、当社グループの業績は、同グループのシステム戦略及びシステム投資動向等に影響を受ける可能性があります。

##### (3) 人材の確保について

当社グループの事業展開においては、グローバルビジネス、顧客ニーズに応じたサービスの提供、ソリューションの企画及び開発を行う優秀な技術者が必要であり、今後における当社グループの業容拡大に合わせ、継続した人材の確保が必要であると考えております。

しかしながら、現在の情報システム業界では人材の獲得競争が激しく、優秀な人材獲得ができない場合又は在職する人材の社外流出が生じた場合には、当社グループの事業展開に応じた十分な人材の確保が困難となり、当社グループの事業戦略や経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

##### (4) 開発プロジェクトの管理について

当社グループが行う開発プロジェクトにおいては、請負契約によるシステム開発プロジェクトが大半を占めております。当該開発業務の性質上、当初の見積もり以上の作業工数が必要となる場合があり、想定以上の費用負担によりプロジェクトの採算性が悪化する可能性があります。また、契約時においてシステム開発要件が完全に確定しないプロジェクトもあり、仕様変更等による開発費用の追加発生やプロジェクトの遅延等が生じる可能性もあります。

当社グループは、開発プロジェクトの採算性等に十分留意しつつ受注活動を行う方針であります。受注競争激化や優秀な技術者不足による見積もり精度低下等により、当該事業の採算性の悪化等が生じる可能性があります。当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

##### (5) パッケージソフトウェアの開発について

当社グループは、パッケージ化による複数企業への販売が見込めると判断した案件について、販売計画及び投資計画を作成した上で、パッケージソフトウェアの開発を行っております。しかしながら、見込み違いや顧客を取り巻く環境の変化等により、想定どおりの販売が困難となった場合には、当該ソフトウェアに係る償却費や減損損失が生じ、当社グループの経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

(6) プログラムの不具合等について

当社グループが行うシステム開発及び構築案件等においては、顧客の検収後にシステムの不具合(いわゆるバグ)等が発見される場合があります。

当社グループは、システムの開発段階から納品までの品質管理の徹底を図ることにより、不具合等の発生防止に留意していく方針であります。しかしながら、当社グループの過失によって生じた不具合等により顧客に損害を与えた場合には、損害賠償や当社グループの信用の低下等により、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

(7) 知的所有権について

当社グループは、自社の製品・サービスの名称について商標権の取得を行っているほか、開発したシステム等に含まれる発明について必要に応じて特許出願を行っております。知的財産権の取得を進めることにより当社グループ事業の防衛を図る方針であります。

しかしながら、当社グループが事業上用いる技術ノウハウ等について、当社グループが認識しない第三者が既に知的財産権を取得している場合や当該第三者が今後において知的財産権を取得した場合には、当該第三者より使用差止及び損害賠償等の訴えを起こされる可能性や当該知的財産権の使用にかかる対価等を請求される可能性があります。

また、一般的にシステム及びソフトウェア等に関する分野については、知的財産権の権利の範囲が必ずしも明確であるとはいえ、当社グループが知的財産権を取得している場合においても、権利が十分に保護されない可能性があります。

(8) システムトラブル等について

当社グループが行うシステム運用・管理サービス及びASPサービスについては、耐震構造等を備えた外部の堅牢なデータセンターにシステム機器を設置する等、一定の安全性を確保しております。しかしながら、地震、火災及びその他の自然災害、システム、ハード及び通信の不具合、人的過失、コンピュータクラッキング、コンピュータウィルス等、当社グループにおいて予測不可能な事態によりシステム障害が発生した場合には、サービスの提供に重大な支障が生じることとなり、当社グループに対する信用の低下等により、当社グループの経営成績及び今後の事業展開に影響を受ける可能性があります。

(9) 情報管理について

当社グループが行う顧客管理システムの運用・管理サービスや会員の購買情報をもとにポイントを付与するASPサービス等においては、大量の個人情報を取扱っており、個人情報取扱事業者として「個人情報の保護に関する法律」の規制を受けております。また、個人情報以外にも顧客企業の重要情報等の取扱いがございます。

当社グループでは、個人情報を含めた情報管理のため、アクセス可能者の制限、アクセスログの取得、防犯カメラの設置、入退室管理、バイオメトリックス認証による不正アクセスの防止等厳格なセキュリティ対策を講じております。また、情報セキュリティについては、プライバシーマークの使用許諾認証、ISO27001の認証を取得するなど、情報セキュリティ強化及び管理体制整備に努めております。

しかしながら、今後、当社グループの過失や第三者による不法行為等によって顧客企業の個人情報や重要情報が流出した場合、当社グループへの損害賠償請求や信用の低下等により、当社グループの経営成績及び今後の事業展開に影響を受ける可能性があります。

(10) 外注管理について

当社グループは、自社開発を基本としておりますが、開発業務を効率的に遂行するため、開発工程における一部のプログラミング業務及びデータ入力作業等について外注先企業を活用しております。

今後、当社グループが安定的に事業を拡大していく上で、外注先企業の活用と管理体制の強化が必要であります。外注先企業のスキルや管理体制の状況によっては、プログラムの不具合等が発生し、当社グループの経営成績等に影響を与える可能性があります。

(11) 海外における事業展開について

当社グループは海外への事業展開の一環として、中国その他のアジア地域への事業展開を積極的に進める方針ですが、為替変動リスク、該国における政治・経済状況の変化、法制度の変化、テロや伝染病の発生、クーデターなどの社会的混乱等により、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

特に為替変動リスクに関しては、最近の急激な円安傾向により当社グループの事業環境に少なからず影響を与える可能性があります。

## (12) 親会社グループとの関係について

平成25年3月31日現在、富士ソフト株式会社は当社の議決権の60.27%を所有しており、平成25年4月1日の株式会社ヴィクサスとの合併により、有価証券報告書提出日時点では当社の議決権の約7割を所有する親会社であります。当社グループと同社グループとの関係は以下のとおりであり、当社グループとしては一定の独立性は確保されているものと認識しておりますが、同社グループとの関係については重要性が高いものと考えております。

富士ソフトグループにおいては、富士ソフト株式会社が、総合情報サービス企業として、システム構築全般に関して事業展開を行うほか、当社グループを含む関係会社は主として、金融、流通、通信及び医療等の各業界に特化したソフトウェア開発を行っており、これら関係会社は主にM&Aにより同社グループ企業となっております。

同社グループにおいては、その成り立ちとしてM&Aを主体としてきたこともあり、「各グループ企業が相互に独立した会社としての尊厳と自主性・主体性を尊重する」旨のグループ憲章が定められており、各グループ企業が独自の方針等により事業を展開し、各々の特徴を生かしたアライアンスを推進していくことにより、グループ全体としての成長を実現していくことをグループ戦略としております。このことから、各グループ企業の一部においては事業領域の重複が生じておりますが、各社においてはグループ内の事業展開上の制約及び調整事項等はありません。

富士ソフト株式会社はシステム構築全般にかかる業務を主体とした事業を展開しており、主要な事業領域としてはいないものの、一部においては流通・サービス業も事業の対象としております。

現時点においては、各グループ企業の得意分野、提供するソリューション、顧客へのアプローチ方法が異なること等から、親会社を含む企業集団内における当社グループの事業に重大な影響を与える競合は生じていないものと認識しております。しかしながら、親会社におけるグループ戦略の変更等が生じた場合や、上記のグループ戦略に起因する今後の各グループ企業の事業展開等によっては、事業競合等が発生する可能性は否定できず、当社グループの事業展開及び業績等に影響を及ぼす可能性があります。

## 5 【経営上の重要な契約等】

当社と株式会社ヴィクサス（以下「ヴィクサス」といいます。）は、平成25年4月1日を効力発生日として、当社を存続会社、ヴィクサスを消滅会社とする合併（以下「本合併」といいます。）を行い、商号をヴィンキュラムジャパン株式会社から株式会社ヴィンクスに変更いたしました。

本合併の概要については「第5 経理の状況 1. 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項（重要な後発事象）」及び「第5 経理の状況 2. 財務諸表等 (1)財務諸表 注記事項（重要な後発事象）」に記載のとおりであります。

## 6 【研究開発活動】

当社グループは、ますます高度化、多様化する顧客からの情報システムサービスへのニーズに対応し、常に新しい技術・製品及びサービスの提供を目指し、今後の事業分野で中心となる製品・新技術の研究開発に取り組んでおります。

当連結会計年度の研究開発は、主にプロダクト製品の新規開発に関する研究などを実施いたしました。

これらの研究開発費の総額は30,181千円となっております。

## 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グループが判断したものであります。

### (1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表を作成するにあたり重要となる会計方針については、「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」に記載されているとおりであります。

### (2) 当連結会計年度の経営成績の分析

#### ① 財政状態の分析

##### (資産の部)

当連結会計年度末の総資産は69億8百万円となり、前連結会計年度末に比べ15億1百万円の増加となりました。これは主に、金融機関からの借入等により現金及び預金が前連結会計年度末比7億87百万円増の15億65百万円となったこと、売上高の増加により受取手形及び売掛金が前連結会計年度末比4億53百万円増の28億円となったことによるものであります。

##### (負債の部)

当連結会計年度末の負債総額は31億27百万円となり、前連結会計年度末に比べ12億74百万円の増加となりました。これは主に、長期借入金の計上4億80百万円、短期借入金が前連結会計年度末比2億63百万円増の3億50百万円となったこと、1年内返済予定の長期借入金の計上1億20百万円、仕入及び外注費の増加に伴い買掛金が前連結会計年度末比2億85百万円増の11億23百万円となったことによるものであります。

##### (純資産の部)

当連結会計年度末の純資産は37億81百万円となり、前連結会計年度末に比べ2億27百万円の増加となりました。これは主に、海外連結子会社への第三者割当増資により少数株主持分が前連結会計年度末比1億72百万円増の2億86百万円となったことによるものであります。

#### ② 経営成績の分析

当連結会計年度の経営成績については、「第2 事業の状況 1. 業績等の概要(1) 業績」に記載しております。

#### ③ キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度のキャッシュ・フローの状況については、「第2 事業の状況 1. 業績等の概要(2) キャッシュ・フロー」に記載しております。

### (3) 経営成績に重要な影響を与える要因について

経営成績に重要な影響を与える要因については、「第2 事業の状況 4. 事業等のリスク」に記載しております。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資につきましては、運用サービス環境構築費用、オフショアサービス環境構築費用、社内システム・インフラ整備費用等に総額285,595千円（有形固定資産206,022千円、無形固定資産79,573千円）の投資を行いました。

なお、上記設備投資総額には、自社製作ソフトウェア等への投資額についても含めております。

#### 2【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

当社は、大阪の本社及びデータセンター、東京事業所、幕張事業所並びに仙台事業所にて事業展開を行っております。

当社における主要な設備の状況は以下のとおりであります。

平成25年3月31日現在

事業所名 (所在地)	事業分野の名称	設備の内容	帳簿価額（千円）						従業員 数 (人)	
			建物	構築物	工具、 器具及 び備品	土地 (面積㎡)	リース 資産	その他		合計
本社 (大阪市北区)	ソリューション分野、 プロダクト分野、 その他IT関連分野	生産、販売、 その他の設備	34,819	—	54,158	—	—	31,858	120,836	302
データセンター (大阪市北区)	アウトソーシング分野	生産設備	6,823	235	149,724	—	91,605	94,747	343,135	3
東京事業所 (東京都墨田区)	ソリューション分野、 プロダクト分野、 その他IT関連分野	生産、販売、 その他の設備	15,432	—	26,152	—	—	7,060	48,646	84
幕張事業所 (千葉県美浜区)	ソリューション分野、 アウトソーシング分野	生産、 その他の設備	7,077	—	9,742	—	—	4,602	21,421	98
仙台事業所 (仙台市青葉区)	アウトソーシング分野	生産、 その他の設備	735	—	511	—	—	—	1,247	4

- (注) 1. 従業員数は就業人員（出向者を除き、受入出向者、嘱託及び常用パートを含んでおります。）であります。
2. 帳簿価額のうち「その他」は、外部購入のソフトウェア製品であり、自社製作ソフトウェアは含んでおりません。
3. 建物はすべて賃借中のものであり、帳簿価額は建物附属設備について記載しております。
- また、各賃借物件の年間賃借料は、以下のとおりであります。

事業所名	所在地	年間賃借料（千円）
本社	大阪市北区	157,149
データセンター	大阪市北区	92,769
東京事業所	東京都墨田区	77,391
幕張事業所	千葉県美浜区	25,355
仙台事業所	仙台市青葉区	1,800

## (2) 国内子会社

平成25年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	事業分野の名称	設備の内容	帳簿価額 (千円)						従業員数 (人)
				建物	構築物	工具、 器具及び 備品	土地 (面積㎡)	その他	合計	
㈱4U Applications	本社 (東京都墨田区)	プロダクト分野	その他	-	-	122	-	81	204	14
㈱エス・エフ・アイ	本社 (東京都墨田区)	ソリューション 分野	その他	3,434	-	1,474	-	4,080	8,989	28

(注) 帳簿価額のうち「その他」は、外部購入のソフトウェア製品であり、自社製作ソフトウェアは含んでおりません。

## (3) 在外子会社

平成25年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	事業分野の名称	設備の内容	帳簿価額 (千円)						従業員数 (人)
				建物	構築物	工具、 器具及び 備品	土地 (面積㎡)	その他	合計	
維傑思科技(杭州)有限公司	本社 (中華人民共和国 浙江省杭州市)	アウトソーシング 分野	その他	63,445	-	179,151	-	21,200	263,796	115
上海新城系統集成 有限公司	本社 (中華人民共和国 上海市)	アウトソーシング 分野	その他	4,515	-	291	-	137	4,944	6
Vinculum Malaysia Sdn. Bhd.	本社 (マレーシア スランゴール州)	アウトソーシング 分野	その他	-	-	4,092	-	13,992	18,085	15

(注) 帳簿価額のうち「その他」は、外部購入のソフトウェア製品であり、自社製作ソフトウェアは含んでおりません。

## 3 【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、景気動向、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。なお、当連結会計年度末現在における重要な設備の新設計画は次の通りです。

## 重要な設備の新設

会社名事業所名	所在地	事業分野の名称	設備の内容	投資予定金額		資金調達 方法	着手及び完了予定		完成後の 増加能力
				総額 (千円)	既支払額 (千円)		着手	完了	
当社データセンター	大阪市北区	アウトソーシング 分野	運用サービス環境 設備	115,000	-	借入金	平成25年 4月	平成26年 3月	(注)
Vinculum Malaysia Sdn. Bhd.	マレーシア スランゴール州	アウトソーシング 分野	運用サービス環境 設備	550,000	-	借入金	平成25年 4月	平成25年 9月	

(注) 当社グループが生産している情報処理サービスにつきましては、顧客のニーズに合わせて生産しているものであり多岐多種に及び完成後の生産能力の表示が困難なため、記載を省略しております。

## 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	112,000
計	112,000

##### ②【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (平成25年3月31日)	提出日現在発行数 (株) (平成25年6月21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	31,565	43,003	大阪証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	当社は単元株制度は採用しておりません。
計	31,565	43,003	—	—

- (注) 1. すべて完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。
2. 平成25年4月1日付で株式会社ヴィクサスを吸収合併しており、当該合併に伴い同日付で株式会社ヴィクサスの株主に対して当社普通株式を新たに発行したため、発行済株式総数が11,350株増加しております。
3. 「提出日現在発行数」欄には、平成25年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は、含まれておりません。

#### (2)【新株予約権等の状況】

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

平成22年6月25日定時株主総会並びに平成22年7月20日及び平成22年8月4日取締役会で決議

	事業年度末現在 (平成25年3月31日)	提出日の前月末現在 (平成25年5月31日)
新株予約権の数（個）（注1）	1,380	1,292
新株予約権のうち自己新株予約権の数（個）	—	—
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数（株） （注1）（注2）	1,380	1,292
新株予約権の行使時の払込金額（円）（注3）	62,933	同左
新株予約権の行使期間	自 平成24年8月6日 至 平成27年8月5日 ただし、行使期間の最終日が 会社の休日にあたるときは、 その前営業日を最終日とする。	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の 発行価格及び資本組入額（円）（注4）（注5）	発行価格 ①74,598 ②74,538 資本組入額 ①37,299 ②37,269	同左
新株予約権の行使の条件	（注6）	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得 については、当社取締役会の 決議による承認を要するもの とする。	同左
代用払込みに関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	（注7）	同左

- (注) 1. 新株予約権の数は、退職等により権利を喪失したものを減じた数であります。
2. 新株予約権の割当日以降、当社が株式分割または株式併合を行う場合には、新株予約権1個当たりの目的となる株式の数（以下「付与株式数」という。）を次の算式により調整し（1株未満の端数は切り捨て）、当該時点で権利行使されていない新株予約権の合計した調整後付与株式数をもって新株予約権の目的たる株式の数とする。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、割当日以降、当社が合併又は会社分割を行う場合等、付与株式数の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、合併または会社分割の条件等を勘案の上、合理的な範囲で付与株式数を調整し、当該時点で行使されていない新株予約権を合計した調整後付与株式数をもって新株予約権の目的たる株式数とする。

3. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

新株予約権の行使に際してする出資の目的は金銭とし、その価額は、新株予約権の行使に際して払込をすべき1株当たりの金額（以下「行使価額」という。）に各新株予約権の目的である株式の数を乗じた価額とする。行使価額は、割当日の属する月の前月各日（取引が成立しない日を除くものとする。）における大阪証券取引所JASDAQ市場（現 大阪証券取引所JASDAQ（スタンダード））における当社普通株式の普通取引の終値の平均値に1.05を乗じた金額とし、1円未満の端数は切り上げるものとする。ただし、その金額が割当日の終値（取引が成立しない場合は、それに先立つ直近日の終値。）を下回る場合は、割当日の終値とする。

なお、割当日以降、当社が株式分割または株式併合を行う場合は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げるものとする。

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

また、時価を下回る価格で新株式の発行（時価発行として行う公募増資、ストック・オプションとしての新株予約権の行使により新株式を発行する場合を除くものとする。）を行う場合は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げるものとする。

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

また、割当日以降、当社が合併または会社分割を行う場合等、行使価額の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、合併または会社分割の条件等を勘案の上、合理的な範囲で行使価額の調整を行うものとする。

4. 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格

発行価格は、新株予約権の行使時の払込金額と付与日における新株予約権の公正な評価単価を合算しております。なお、下記6. 新株予約権の行使の条件④の定めにより付与日における新株予約権の公正な評価単価として2種類算出されるため2種類に分けて記載しております。

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

①新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げるものとする。

②新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記①記載の資本金等増加限度額から上記①に定める増加する資本金の額を減じた金額とする。

6. 新株予約権の行使の条件

①権利を付与された者（以下、「新株予約権者」という。）は、当該新株予約権の発行にかかる取締役会において割当を受けた当初の新株予約権者において、これを行使することを要する。

②新株予約権者の相続人による新株予約権の行使は認められない。

③新株予約権者は、新株予約権の行使時において、当社または当社の関係会社の取締役、監査役、執行役員または従業員であることを要する。ただし、新株予約権者が任期満了による取締役または監査役の退任、または、定年または会社都合により執行役員または従業員の職を辞し退職した場合には、この限りではない。

④平成24年8月6日から平成25年8月5日までの間に権利行使する新株予約権の数が、新株予約権者に割当てられた数の2分の1を上回らないこと。

⑤新株予約権者は、一度の手続きにおいて新株予約権の全部または一部の行使をすることができる。ただし、当社の1単元未満の株式を目的とする新株予約権の行使は認められない。

⑥その他新株予約権の行使の条件は、平成22年6月25日開催の当社第21回定時株主総会決議及び平成22年8月4日開催の取締役会決議に基づき、当社と新株予約権者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定めるところとする。

7. 当社が組織再編を実施する際の新株予約権の取扱い

組織再編に際して定める契約または計画に、以下定める株式会社の新株予約権を交付する旨を定めた場合には、当該組織再編の比率に応じて、以下に定める株式会社の新株予約権を交付するものとする。

①合併（当社が消滅する場合に限る。）

合併後存続する株式会社または合併により設立する株式会社

②吸収分割

吸収分割をする株式会社がその事業に関して有する権利義務の全部または一部を承継する株式会社

③新設分割

新設分割により設立する株式会社

④株式交換

株式交換をする株式会社の発行済株式の全部を取得する株式会社

⑤株式移転

株式移転により設立する株式会社

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総 数増減数(株)	発行済株式総 数残高(株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額(千円)	資本準備金 残高(千円)
平成25年3月31日 (注) 1	65	31,565	2,424	544,549	2,424	586,687

(注) 1. 新株予約権の行使による増加であります。なお、平成25年4月1日から平成25年5月31日までの間に、新株予約権の行使により、発行済株式総数が88株、資本金及び資本準備金がそれぞれ3,282千円増加している。

2. 平成25年4月1日付で株式会社ヴィクサスを吸収合併しており、当該合併に伴い同日付で株式会社ヴィクサスの株主に対して当社普通株式を新たに発行したため、発行済株式総数が11,350株増加しております。

## (6) 【所有者別状況】

平成25年3月31日現在

区分	株式の状況							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)	—	2	12	7	5	1	1,205	1,232	—
所有株式数 (株)	—	247	350	19,341	115	3	11,509	31,565	—
所有株式数の 割合(%)	—	0.78	1.11	61.27	0.37	0.01	36.46	100.00	—

## (7) 【大株主の状況】

平成25年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合(%)
富士ソフト株式会社	横浜市中区桜木町1-1	19,025	60.27
ヴィンキュラム ジャパン従業員持株会	大阪市北区堂島浜2-2-8	2,136	6.76
相川 勝次	福岡県朝倉市	958	3.03
城田 正昭	京都府京田辺市	484	1.53
ト部 邦彦	兵庫県芦屋市	400	1.26
井口 興志昭	大阪府茨木市	323	1.02
大西 誠	堺市西区	288	0.91
長田 光男	奈良県香芝市	238	0.75
大阪証券金融株式会社	大阪市中央区北浜2-4-6	232	0.73
新岡 弘行	大阪府吹田市	225	0.71
計	—	24,309	77.01

(8) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

平成25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)	—	—	—
完全議決権株式 (その他)	普通株式 31,565	31,565	—
単元未満株式	—	—	—
発行済株式総数	31,565	—	—
総株主の議決権	—	31,565	—

② 【自己株式等】

該当事項はありません。

(9) 【ストックオプション制度の内容】

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

当該制度の内容は次のとおりであります。

平成22年6月25日定時株主総会並びに平成22年7月20日及び平成22年8月4日取締役会で決議

決議年月日	平成22年6月25日定時株主総会並びに平成22年7月20日及び平成22年8月4日取締役会
付与対象者の区分及び人数 (名)	当社取締役 5名 当社執行役員 6名 当社従業員 40名
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数 (株)	同上
新株予約権の行使時の払込金額 (円)	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	同上

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 該当事項はありません。

- (1) 【株主総会決議による取得の状況】  
該当事項はありません。
- (2) 【取締役会決議による取得の状況】  
該当事項はありません。
- (3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】  
該当事項はありません。
- (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】  
該当事項はありません。

## 3 【配当政策】

当社は、企業価値の向上とその水準の維持を図ることが株主への利益還元であり、経営の重要課題であると認識しております。よって、配当金につきましては、企業価値の向上とその水準の維持を可能とする範囲において、事業規模拡大のための内部留保とのバランスを考慮しながら実施すべきものと考えております。

当社は、中間配当及び期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としており、この剰余金の配当金の決定機関は取締役会であります。

以上のような方針から、平成25年3月期の配当は、年間1株当たり2,000円とさせていただきます。

内部留保資金につきましては、今後予想される事業規模拡大を図るべく、新規事業及び新製品の開発に対して有効に投資してまいりたいと考えております。

なお、当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、「会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって、毎年9月30日を基準日として、中間配当を行うことができる。」旨を定款に定めております。

なお、当事業年度にかか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24年11月2日 取締役会	31,500	1,000
平成25年6月18日 取締役会	31,565	1,000

## 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20期	第21期	第22期	第23期	第24期
決算年月	平成21年3月	平成22年3月	平成23年3月	平成24年3月	平成25年3月
最高（円）	99,000	61,000	77,800	61,900	300,000
最低（円）	40,100	37,900	45,500	46,000	51,000

(注) 最高・最低株価は、平成22年4月1日より大阪証券取引所（JASDAQ市場）におけるものであり、平成22年10月12日より大阪証券取引所JASDAQ（スタンダード）におけるものであります。それ以前はジャスダック証券取引所におけるものであります。

### (2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成24年10月	11月	12月	平成25年1月	2月	3月
最高（円）	99,000	112,000	124,800	123,000	138,200	300,000
最低（円）	84,500	89,000	92,200	100,000	102,000	129,000

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

5 【役員の状況】

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役	社長執行役員	吉田 實	昭和24年4月24日生	昭和48年4月 日本ユニバック株式会社 (現 日本ユニシス株式会社) 入社 平成11年4月 同社金融システム営業第二 本部長 平成12年4月 同社金融営業第一本部長 平成13年4月 日本ユニシス情報システム株式 会社(現 ユニアデックス株式 会社)取締役 平成16年6月 富士ソフトABC株式会社 (現 富士ソフト株式会社) 入社 営業本部本部長補佐 平成16年10月 同社ソリューション事業本部 副本部長 平成17年10月 同社営業本部長 平成18年6月 同社専務取締役 平成19年6月 同社代表取締役専務 平成21年6月 同社専務取締役 平成24年3月 同社取締役 平成24年3月 株式会社ヴィクサス(平成25年 4月1日付で当社が吸収合併) 代表取締役社長 平成25年4月 当社代表取締役社長執行役員 (現任)	(注) 3	-
代表取締役	副社長執行役員	瀧澤 隆	昭和30年12月27日生	昭和53年4月 日本アイ・ビー・エム株式会 社入社 平成7年1月 同社PC事業部コンシューマー 営業部長 平成11年10月 同社i b m. c o m事業部PC 販売営業本部長 平成14年10月 同社ソフトウェア事業パートナ ー事業部長 平成17年1月 同社ソフトウェア事業GB事業 部長 平成17年5月 株式会社ウィルコム執行役員 ソリューション営業本部長 平成19年1月 株式会社エニシル代表取締役社 長 平成21年4月 同社顧問 平成21年5月 当社顧問 平成21年6月 当社取締役副社長 平成22年4月 当社代表取締役社長兼執行役員 平成25年4月 当社代表取締役副社長執行役員 (現任)	(注) 3	121
取締役	専務執行役員 ソリューション事業本部長	藤田 俊哉	昭和32年10月9日生	昭和55年4月 株式会社ダイエー入社 平成13年12月 株式会社ダイエー情報システム (旧 株式会社ヴィクサス、 平成25年4月1日付で当社が吸 収合併) 移籍 リテイルシステ ム事業部企画開発部長 平成14年3月 同社ソリューション事業部営業 3部長 平成15年10月 同社ソリューション事業営業 1部長兼ソリューションビジネ ス部長 平成16年9月 同社ソリューション事業部ソリ ューション企画部長 平成17年3月 同社営業本部ソリューション企 画部長兼ダイエー再生プロジェ クト部長 平成17年6月 同社ダイエープロジェクトリー ダー 平成18年3月 同社営業本部リテイルプロジェ クトリーダー 平成18年3月 同社流通システム事業部流通ビ ジネス部長 平成18年9月 同社流通システム事業部長 平成19年6月 同社執行役員流通システム事業 部長 平成20年5月 同社カスタマー事業本部副本部 長 平成22年6月 同社取締役カスタマー事業本部 副本部長 平成22年10月 同社取締役カスタマー事業本部 長 平成24年4月 同社常務取締役ソリューション 事業本部長 平成25年4月 当社取締役常務執行役員ソリュ ーション事業本部長 平成25年6月 当社取締役専務執行役員ソリュ ーション事業本部長(現任)	(注) 3	-

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	常務執行役員 中国・アセア ン統括担当	大西 誠	昭和33年1月18日生	昭和56年4月 株式会社ニチイ（現 イオンリ テール株式会社）入社 平成3年2月 当社入社（出向） 平成4年9月 当社転籍 平成7年11月 当社オープンシステム部長 平成10年8月 当社ビジネスシステム事業部長 平成11年12月 当社IT S推進部長 平成12年3月 当社店舗システム部長 平成14年4月 当社取締役GMS システム事業 部GMS システムサポート部長 平成16年4月 当社取締役GMS システム事業 部長 平成18年4月 当社取締役アウトソーシング事 業統括兼GMS システム事業部 長 平成20年4月 当社取締役アウトソーシング事 業統括兼アウトソーシング事業 部長 平成21年1月 維傑思科技（杭州）有限公司 董事長兼総経理 平成21年4月 当社取締役 平成21年6月 当社常務取締役 平成23年4月 当社常務取締役中国・アセア ン統括担当 平成24年1月 維傑思科技（杭州）有限公司董 事長兼総裁（現任） 平成25年4月 当社取締役常務執行役員中国・ アセアン統括担当（現任）	(注) 3	288
取締役	常務執行役員 管理本部長	木元 寛	昭和37年10月2日生	昭和60年4月 株式会社エルディ商会入社 昭和61年5月 小杉会計事務所入所 昭和62年4月 富士ソフトウェア株式会社（現 富士ソフト株式会社）入社 平成7年10月 同社経営企画室長 平成12年4月 同社経営企画部長 平成14年4月 同社管理本部経営企画部長 平成18年4月 同社管理本部副本部長兼経営企 画部長 平成19年1月 同社管理本部副本部長 平成19年5月 同社管理本部副本部長兼経営企 画部長 平成19年12月 同社管理本部副本部長 平成20年4月 富士ソフトディーアイエス株式 会社（旧 株式会社ヴィクサ ス、平成25年4月1日付で当社 が吸収合併）取締役（出向） 平成20年5月 同社取締役管理本部長 平成21年10月 同社移籍 取締役管理本部長 平成24年4月 同社常務取締役管理本部長 平成25年4月 当社取締役執行役員管理本部関 東管理統括担当 平成25年6月 当社取締役常務執行役員管理本 部長（現任）	(注) 3	—

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	執行役員 グローバル特 定顧客推進担 当兼グローバル 特定顧客推 進部長	服巻 俊哉	昭和38年1月28日生	昭和61年4月 株式会社ニチイ（現 イオン リテール株式会社）入社 平成3年2月 当社入社（出向） 平成4年9月 当社転籍 平成16年4月 当社カードシステム事業部長 平成18年6月 当社取締役カードシステム事業 部長 平成21年4月 当社取締役アウトソーシング 事業部長 平成21年10月 当社取締役アウトソーシング 事業部長兼アウトソーシング 事業部事業戦略室長 平成22年4月 当社執行役員特定顧客事業部長 平成23年10月 当社執行役員グローバル特定 顧客推進室長 平成24年1月 維傑思科技（杭州）有限公司 副総経理（現任） 平成24年6月 当社取締役兼執行役員グローバル 特定顧客推進担当兼グローバル 特定顧客推進室長兼アセアン 事業推進室長 平成24年10月 当社取締役兼執行役員グローバル 特定顧客推進担当兼グローバル 特定顧客推進室長 平成25年4月 当社取締役執行役員グローバル 特定顧客推進担当兼グローバル 特定顧客推進部長（現任）	(注) 3	138
取締役	—	豊田 浩一	昭和36年12月13日生	昭和59年4月 株式会社JPCコンピューティ ングサービス入社 平成8年3月 富士ソフト株式会社入社 平成17年4月 同社IT事業本部ソリューション システム部長 平成17年10月 同社IT事業本部プロジェクト 管理部長 平成18年4月 同社IT事業本部技術統括部長 平成18年6月 同社IT事業本部製造システム 事業部長 平成19年4月 同社IT事業本部産業システム 事業部長 平成21年10月 同社システム開発事業グループ 産業システムユニット長 平成22年4月 同社執行役員システム開発事業 グループ事業企画ユニット長 平成23年4月 同社執行役員システム開発事業 グループ長 平成24年4月 同社常務執行役員金融事業本部 長、ソリューション事業本部 長（現任） 平成25年6月 当社取締役（現任）	(注) 3	—
取締役	—	岡嶋 秀実	昭和40年5月19日生	昭和63年4月 富士ソフトウエア株式会社（現 富士ソフト株式会社）入社 平成21年4月 同社システム事業本部広島事業 所長 平成21年10月 同社エリア事業本部中国事業所 長 平成22年4月 同社エリア事業本部中国支社長 平成22年7月 同社エリア事業本部副事業グル ープ長 平成24年4月 同社エリア事業本部副本部長 平成25年4月 同社執行役員エリア事業本部副 本部長（現任） 平成25年6月 当社取締役（現任）	(注) 3	—

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
常勤監査役	—	水口 賢	昭和27年9月5日生	昭和50年4月 株式会社ダイエー入社 昭和60年9月 株式会社オーエンス (現 株式会社ヴィクス) 入社(出向) 平成4年3月 同社ストアシステム開発部シニアマネージャー 平成12年3月 同社管理本部経営計画部長 平成13年12月 同社移籍 平成14年3月 同社CVSシステム事業部長 平成17年3月 同社流通システム事業部長 平成18年9月 同社経営企画部長 平成20年4月 同社取締役 平成20年5月 同社取締役技術本部長 平成21年3月 同社取締役上場準備担当 平成22年4月 同社取締役技術本部長 平成22年6月 同社常務取締役社長補佐兼技術本部長 平成22年8月 同社常務取締役社長補佐兼カード事業本部長 平成23年11月 同社常務取締役社長補佐兼カード事業担当兼RTJ担当 平成23年12月 同社常務取締役社長補佐兼カード事業担当兼技術担当兼RTJ担当 平成24年4月 同社常勤監査役(現任)	(注) 4	—
監査役	—	村田 智之	昭和40年5月19日生	昭和63年4月 株式会社住友銀行(現 株式会社三井住友銀行) 入行 平成6年9月 青山監査法人(現 あらた監査法人) 入社 平成17年8月 村田公認会計士事務所開設 平成18年4月 甲南大学会計大学院(現 甲南大学大学院社会科学部研究科会計専門職専攻) 教授 (現任) 平成18年6月 当社監査役(現任) 三笠産業株式会社社外取締役(現任) 平成22年11月 コタ株式会社社外監査役(現任)	(注) 5	109
監査役	—	佐藤 吉浩	昭和38年6月20日生	平成9年4月 弁護士登録 大阪西総合法律事務所(現 弁護士法人大阪西総合法律事務所) 入所 平成12年4月 佐藤吉浩法律事務所開設 平成23年9月 当社監査役(現任)	(注) 6	2
計						658

- (注) 1. 取締役豊田浩一及び取締役岡嶋秀実の2名は、社外取締役であります。
2. 監査役水口賢、監査役村田智之及び監査役佐藤吉浩の3名は、社外監査役であります。
3. 各取締役の任期は、平成25年6月21日開催の定時株主総会での選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。
4. 監査役水口賢の任期は、平成25年2月19日開催の臨時株主総会での選任後4年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。
5. 監査役村田智之の任期は、平成22年6月25日開催の定時株主総会での選任後4年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。
6. 監査役佐藤吉浩の任期は、平成24年6月27日開催の定時株主総会での選任後4年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。
7. 当社は、法令に定める監査役の数に欠けることになる場合に備え、会社法第329条第2項に定める補欠監査役1名を選任しております。補欠監査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 (株)
内藤 達也	昭和34年12月22日生	昭和57年4月 株式会社ダイエー入社、経理部主計課長 平成10年6月 株式会社チッタエンタテイメント入社、取締役経理部長 平成18年9月 富士ソフト株式会社入社、管理本部経財部課長 平成19年1月 同社管理本部経財部長 平成22年6月 サイバネットシステム株式会社監査役 平成23年4月 富士ソフト株式会社経営管理部長 平成24年4月 同社執行役員経営管理部長 (現任)	—

8. 当社は、経営における意思決定及び監督機能と業務執行機能を明確に分離し、コーポレート・ガバナンスの更なる強化を図るとともに、迅速かつ効率的な業務執行を可能とする体制を構築するため、執行役員制度を導入しております。執行役員は18名であり、うち6名は取締役を兼務しております。

役職名	氏名
代表取締役 社長執行役員	吉田 實
代表取締役 副社長執行役員	瀧澤 隆
取締役 専務執行役員 ソリューション事業本部長	藤田 俊哉
取締役 常務執行役員 中国・アセアン統括担当	大西 誠
取締役 常務執行役員 管理本部長	木元 覚
取締役 執行役員 グローバル特定顧客推進担当 兼 グローバル特定顧客推進部長	服巻 俊哉
専務執行役員 技術本部長	河野 文豊
常務執行役員 フィナンシャル事業本部長	千代田 等
執行役員 FMSソリューション担当	吉田 裕
執行役員 アウトソーシング事業本部長	小見 明彦
執行役員 アウトソーシング事業本部副本部長	岩見 義朗
執行役員 ベトナム法人設立準備室長	柳沢 克久
執行役員 プロダクト事業部長	藤川 尚志
執行役員 特定顧客事業部長	三輪 隆浩
執行役員 企画本部長	竹内 雅則
執行役員 ソリューション事業本部 新規流通担当	貝津 治彦
執行役員 営業本部長	吉田 太一
執行役員 管理本部副本部長	西條 直樹

## 6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

#### ①企業統治の体制

##### イ. 企業統治の体制の概要

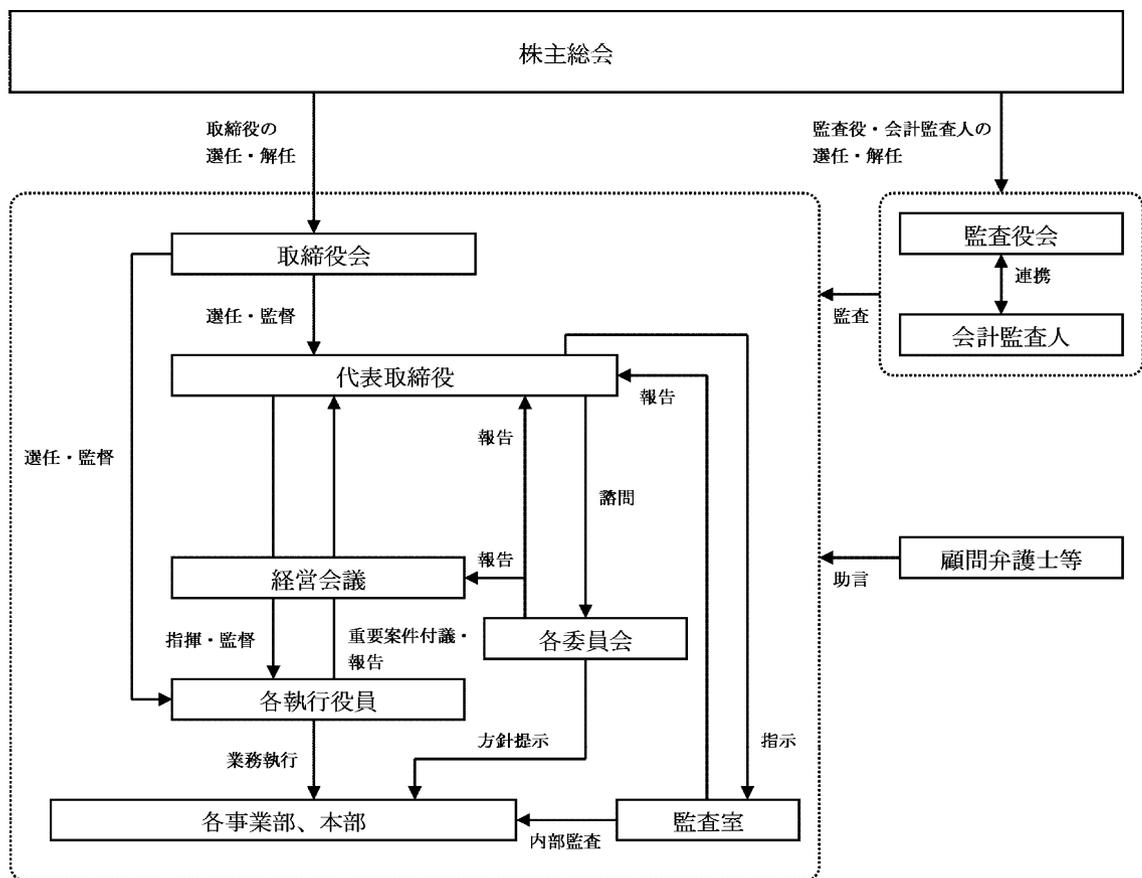
当社は監査役が、株主に代わって取締役の職務の執行を監督することで健全な経営の維持を図る監査役制度を採用しております。

取締役は、業務執行上の意思決定を取締役に任じ、他の取締役、執行役員の業務執行の監督を行っており、執行役員は、取締役会が決定した経営方針に従い業務執行を行っております。また、取締役会の補完的な機能として経営会議を設置し、業務執行の具体的内容や進捗状況の管理及びその背景となる戦略及び重要事項の検討、審議を行っております。

なお、当社は、経営における意思決定及び監督機能と業務執行機能を明確に分離し、コーポレート・ガバナンスの更なる強化を図るとともに、迅速かつ効率的な業務執行を可能とする体制を構築するため、執行役員制度を導入しております。

業務執行責任者である代表取締役は、自らの業務執行をより有効なものとするための諮問・指示機関として、セキュリティ強化委員会、内部統制・コンプライアンス委員会、衛生委員会及びV I N Xパワーアップ委員会等の各種委員会を設置するとともに、監査室を設置し、内部統制及びコンプライアンスの強化を図っております。

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。



ロ. 企業統治の体制を採用する理由

当社は、客観性及び中立性を確保した経営監視機能の強化並びに企業の透明性及び経営の健全性の強化を図るため、現在の企業統治の体制を採用しております。

ハ. 内部統制システムの整備の状況

取締役会は、取締役8名（平成25年6月21日現在）で構成されており、毎月1回定期的に開催され、業務執行における重要事項の意思決定のほか、月次決算の報告及び会社法などの法令や取締役会規則に定められた事項に関する審議を行っております。その補完機能としての経営会議は、その業務執行の具体的内容や進捗状況の管理、及びその背景となる戦略及び重要事項の検討、審議を行っており、その結果に基づいて業務執行者が業務執行を行う仕組みとなっております。

監査役は、常勤監査役1名と非常勤監査役2名の計3名（平成25年6月21日現在）により構成され、監査計画に基づく取締役会等の重要な会議への出席の他、経営方針の浸透状況の確認等、内部監査の実効性に関する監査や、内部監査への立会を実施しております。また、毎月1回定期的に開催される監査役会にて監査役間の情報交換を行うことで、多面的な経営監視を実施し、監査機能の有効性を図っております。

外部からの監視体制として、会計監査を太陽A S G有限責任監査法人に依頼しており、定期的な監査を実施しております。

ニ. リスク管理体制の整備の状況

当社は個人情報保護、情報セキュリティに関するリスクに対してセキュリティ強化委員会を設置し、定期的なミーティングの開催及びセキュリティパトロールの実施など、継続的にリスク管理体制の強化を図っております。また、様々なリスクが発生した際の対処方法を定めた経営危機管理規程を制定しており、リスク発生時の損害を最小限に抑えるための体制を構築しております。

情報管理体制については、取締役の職務執行に係る決裁結果を稟議書に記録し、保存するために文書管理規程を制定しており、情報管理のための体制を構築しております。

その他、コンプライアンスについては、顧問弁護士と顧問契約を締結し、業務執行に関して必要に応じ、適宜アドバイスを受けることにより、コンプライアンスの徹底を図る体制を構築しております。

②内部監査及び監査役監査の状況

監査室における内部監査担当者は監査計画書に基づき各部署の業務活動全般に対して、運営状況、業務の効率性・合理性及びコンプライアンスの遵守状況等について監査を実施しております。なお、監査結果につきましては、代表取締役へ報告するとともに、業務活動の改善及び適切な運営に向け勧告、助言等を実施しております。

監査役は、常勤監査役1名と非常勤監査役2名の計3名（平成25年6月21日現在）により構成され、監査計画に基づく取締役会等の重要な会議への出席の他、経営方針の浸透状況の確認等、内部監査の実効性に関する監査、内部監査への立会を実施しております。また、毎月1回定期的に開催される監査役会における監査役との情報交換や会計監査人との定期的な意見交換及び内部統制担当からの定期的な報告等により、多面的な経営監視を実施し、監査機能の有効性を図っております。

なお、社外監査役村田智之は、公認会計士の資格を有しており、監査機能強化の見地から助言・提言を行っております。

③会計監査の状況

当社の会計監査業務を執行した公認会計士は、並木健治、石原鉄也であり、太陽A S G有限責任監査法人に所属しております。

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士5名、その他数名であります。

#### ④社外取締役及び社外監査役

##### イ. 社外取締役及び社外監査役

当社の社外取締役は2名、社外監査役は3名であります。

社外取締役豊田浩一は、当社の親会社である富士ソフト株式会社の常務執行役員金融事業本部長、ソリューション事業本部長を兼務しており、当業界における豊富なビジネス経験とITに関する幅広い見識を活かして、当社の経営全般に対する監督、チェック機能を果たすことで、一層のグループの連携強化が期待できると判断したため招聘しております。

社外取締役岡嶋秀実は、当社の親会社である富士ソフト株式会社の執行役員エリア事業本部副本部長を兼務しており、当業界における豊富なビジネス経験とITに関する幅広い見識を活かして、当社の経営全般に対する監督、チェック機能を果たすことで、一層のグループの連携強化が期待できると判断したため招聘しております。

なお、当社の親会社である富士ソフト株式会社と同社との間には、パッケージソフトウェア製品の販売等の取引関係があります。

社外監査役水口賢は、企業経営に関する豊富な経験を活かして、当社の経営全般に対する適正な監督、チェック機能を果たすことで、企業の健全性の確保、透明性の高い公正な経営監視体制の強化を期待できると判断したため招聘しております。

社外監査役村田智之は、公認会計士の資格を有しており、公認会計士としての経験や会計分野における高度な知識を活かして、客観的かつ公正な立場に立って経営の監視監督を行うことができると判断したため招聘しております。また、当社と同氏の間には取引関係は一切なく、当社の意思決定に対して不当な影響を与える特別な関係もないことから、中立・公正な立場を保持する独立機関として一般株主と利益相反の生じるおそれがないと判断し、大阪証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。社外監査役村田智之は、当社株式を109株保有しております。

社外監査役佐藤吉浩は、弁護士として企業法務に関する幅広い見識を有しており、当社の経営全般に対する大所高所からの監督と助言が期待できると判断したため招聘しております。

社外監査役は、監査計画に基づく取締役会等の重要な会議への出席の他、経営方針の浸透状況の確認等、内部監査の実効性に関する監査や、内部監査への立会について、監査役会において情報交換を行うことで、多面的な経営監視を実施しております。

なお、当社における社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性に関する基準又は方針は特に定めておりませんが、選任にあたっては証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準等を参考にしております。

##### ロ. 責任限定契約

当社並びに社外取締役及び社外監査役（水口賢を除く。）は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める額としております。

#### ⑤役員報酬等

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

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額 (千円)				対象となる 役員の員数 (人)
		基本報酬	ストック オプション	賞与	退職慰労金	
取締役	70,010	54,536	697	7,500	7,276	5
監査役 (社外監査役を除く)	2,090	1,950	-	-	140	1
社外役員	13,826	12,300	-	1,015	511	5

##### ロ. 使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

使用人兼務取締役の使用人分給与総額 -千円  
対象となる役員の数 -名

##### ハ. 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方針

取締役の報酬は、基本報酬と業績連動報酬（賞与）で構成され、具体的には、以下のとおりとしております。

基本報酬は、原則として、取締役の職務の役割と責任に応じた基準金額に基づく固定報酬としております。

業績連動報酬は、会社の業績（売上高、経常利益、利益率等）といった定量的な要素に加え、計画値の達成度や前年からの増加率及び会社への貢献度等の定性的な要素を考慮して決定しております。

なお、取締役退任時においては退職慰労金を支給することとし、その基準は月額報酬及び在任年数等に基づき定めることとしております。

⑥株式の保有状況

イ. 投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものの銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額  
3銘柄 234,886千円（非上場株式を含む）

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

特定投資株式

銘柄	株式数（株）	貸借対照表計上額 （千円）	保有目的
情報技術開発㈱	10,000	6,860	外注先との連携強化のため保有しております。

当事業年度

特定投資株式

銘柄	株式数（株）	貸借対照表計上額 （千円）	保有目的
情報技術開発㈱	10,000	6,850	外注先との連携強化のため保有しております。
㈱システムインテグレータ	18,800	27,636	継続的な営業関係強化のため保有しております。

ハ. 保有目的が純投資目的である投資株式の前事業年度及び当事業年度における貸借対照表計上額の合計額並びに当事業年度における受取配当金、売却損益及び評価損益の合計

該当事項はありません。

⑦取締役の定数

当社の取締役は、15名以内とする旨定款に定めております。

⑧取締役の選任方法

当社の取締役の選任決議は、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行う旨定款に定めております。また、取締役の選任決議については、累積投票によらないものとする旨も定款に定めております。

⑨株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

イ. 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定により毎年9月30日を基準日として、取締役会の決議をもって、中間配当を行うことができる旨を定款で定めております。

ロ. 剰余金の配当等の決定機関

当社は、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、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の決議により定める旨定款に定めております。これは、剰余金の配当等を取締役会の権限とすることにより、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

⑩株主総会の特別決議要件

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

(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	18,800	—	19,300	—
連結子会社	—	—	—	—
計	18,800	—	19,300	—

② 【その他重要な報酬の内容】

前連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

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（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

該当事項はありません。

④ 【監査報酬の決定方針】

該当事項はありませんが、監査日数、規模及び業務の特性等の事項を勘案の上、決定しております。

## 第5【経理の状況】

### 1. 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）に基づいて作成しております。

### 2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（平成24年4月1日から平成25年3月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（平成24年4月1日から平成25年3月31日まで）の財務諸表について、太陽ASG有限責任監査法人により監査を受けております。

### 3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、当該機構などが主催するセミナーへ適時参加するなど、連結財務諸表等の適正性の確保に努めております。

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24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	777,793	1,565,403
受取手形及び売掛金	2,346,501	2,800,493
商品	5,983	104,943
仕掛品	※1 54,663	※1 137,514
貯蔵品	3,990	3,082
繰延税金資産	148,010	149,430
その他	166,844	157,579
貸倒引当金	△6,321	△7,979
流動資産合計	3,497,464	4,910,467
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	229,834	256,447
減価償却累計額	△107,431	△119,929
建物及び構築物（純額）	122,402	136,518
工具、器具及び備品	1,015,291	1,087,449
減価償却累計額	△588,414	△662,026
工具、器具及び備品（純額）	426,877	425,423
リース資産	25,627	101,240
減価償却累計額	△427	△9,635
リース資産（純額）	25,200	91,605
有形固定資産合計	574,479	653,546
無形固定資産		
ソフトウェア	430,321	421,929
のれん	271,734	234,679
その他	15,364	15,230
無形固定資産合計	717,420	671,840
投資その他の資産		
投資有価証券	※2 270,954	※2 340,330
繰延税金資産	253,643	224,298
その他	95,029	107,803
貸倒引当金	△2,443	—
投資その他の資産合計	617,184	672,433
固定資産合計	1,909,085	1,997,820
資産合計	5,406,550	6,908,287

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	838,354	1,123,789
未払金	378,099	414,739
1年内償還予定の社債	10,000	5,000
短期借入金	87,000	350,000
1年内返済予定の長期借入金	—	120,000
リース債務	5,238	20,498
未払法人税等	22,059	32,654
賞与引当金	11,795	16,693
工事損失引当金	※1 5,290	※1 50,700
その他	334,284	322,022
流動負債合計	1,692,122	2,456,099
固定負債		
役員退職慰労引当金	82,057	77,682
社債	5,000	—
長期借入金	—	480,000
リース債務	21,237	75,958
資産除去債務	11,544	11,698
その他	40,671	25,726
固定負債合計	160,511	671,065
負債合計	1,852,633	3,127,165
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	542,125	544,549
資本剰余金	584,263	586,687
利益剰余金	2,323,467	2,319,999
株主資本合計	3,449,855	3,451,236
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△463	11,173
為替換算調整勘定	△21,658	16,721
その他の包括利益累計額合計	△22,122	27,894
新株予約権	11,620	15,097
少数株主持分	114,563	286,893
純資産合計	3,553,916	3,781,122
負債純資産合計	5,406,550	6,908,287

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23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
売上高	9,156,527	10,836,377
売上原価	※1 7,681,767	※1 9,017,703
売上総利益	1,474,759	1,818,673
販売費及び一般管理費	※2, ※3 1,564,671	※2, ※3 1,738,438
営業利益又は営業損失(△)	△89,911	80,235
営業外収益		
受取利息	281	447
受取配当金	233	223
貸倒引当金戻入額	6,468	204
助成金収入	25,104	862
為替差益	—	50,714
補助金収入	7,512	—
持分法による投資利益	5,603	7,931
受取和解金	8,000	—
その他	13,132	7,620
営業外収益合計	66,336	68,005
営業外費用		
支払利息	1,434	1,590
固定資産除却損	4,504	7,141
システム障害対応費用	7,604	5,323
為替差損	2,260	—
その他	1,008	1,232
営業外費用合計	16,813	15,288
経常利益又は経常損失(△)	△40,388	132,952
特別利益		
持分変動利益	—	16,172
特別利益合計	—	16,172
特別損失		
事務所移転費用	—	6,190
固定資産除却損	—	7,858
合併関連費用	—	20,000
特別損失合計	—	34,048
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失(△)	△40,388	115,076
法人税、住民税及び事業税	16,171	36,927
法人税等調整額	△13,976	21,660
法人税等合計	2,194	58,588
少数株主損益調整前当期純利益又は少数株主損益調整前当期純損失(△)	△42,582	56,488
少数株主損失(△)	△5,839	△3,043
当期純利益又は当期純損失(△)	△36,743	59,532

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
少数株主損益調整前当期純利益又は少数株主損益調整前当期純損失(△)	△42,582	56,488
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△2,492	11,636
為替換算調整勘定	47	57,906
持分法適用会社に対する持分相当額	—	3,266
その他の包括利益合計	※1 △2,445	※1 72,810
包括利益	△45,027	129,298
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	△38,913	104,018
少数株主に係る包括利益	△6,114	25,279

## ③【連結株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
<b>株主資本</b>		
<b>資本金</b>		
当期首残高	542,125	542,125
当期変動額		
新株の発行（新株予約権の行使）	—	2,424
当期変動額合計	—	2,424
当期末残高	542,125	544,549
<b>資本剰余金</b>		
当期首残高	584,263	584,263
当期変動額		
新株の発行（新株予約権の行使）	—	2,424
当期変動額合計	—	2,424
当期末残高	584,263	586,687
<b>利益剰余金</b>		
当期首残高	2,423,210	2,323,467
当期変動額		
剰余金の配当	△63,000	△63,000
当期純利益又は当期純損失（△）	△36,743	59,532
当期変動額合計	△99,743	△3,467
当期末残高	2,323,467	2,319,999
<b>株主資本合計</b>		
当期首残高	3,549,599	3,449,855
当期変動額		
新株の発行（新株予約権の行使）	—	4,848
剰余金の配当	△63,000	△63,000
当期純利益又は当期純損失（△）	△36,743	59,532
当期変動額合計	△99,743	1,381
当期末残高	3,449,855	3,451,236
<b>その他の包括利益累計額</b>		
<b>その他有価証券評価差額金</b>		
当期首残高	2,028	△463
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△2,492	11,636
当期変動額合計	△2,492	11,636
当期末残高	△463	11,173
<b>為替換算調整勘定</b>		
当期首残高	△21,981	△21,658
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	322	38,380
当期変動額合計	322	38,380
当期末残高	△21,658	16,721
<b>その他の包括利益累計額合計</b>		
当期首残高	△19,953	△22,122
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△2,169	50,017
当期変動額合計	△2,169	50,017
当期末残高	△22,122	27,894

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
<b>新株予約権</b>		
当期首残高	4,728	11,620
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	6,892	3,476
当期変動額合計	6,892	3,476
当期末残高	11,620	15,097
<b>少数株主持分</b>		
当期首残高	105,783	114,563
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	8,779	172,330
当期変動額合計	8,779	172,330
当期末残高	114,563	286,893
<b>純資産合計</b>		
当期首残高	3,640,158	3,553,916
当期変動額		
新株の発行 (新株予約権の行使)	—	4,848
剰余金の配当	△63,000	△63,000
当期純利益又は当期純損失 (△)	△36,743	59,532
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	13,502	225,824
当期変動額合計	△86,241	227,206
当期末残高	3,553,916	3,781,122

## 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23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失(△)	△40,388	115,076
減価償却費	352,070	304,620
のれん償却額	37,054	37,054
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△4,541	△784
賞与引当金の増減額(△は減少)	△7,496	3,520
退職未払金の増減額(△は減少)	△12,156	△14,945
役員退職慰労引当金の増減額(△は減少)	△26,951	△4,375
工事損失引当金の増減額(△は減少)	△24,665	45,409
受取利息及び受取配当金	△514	△671
固定資産除却損	4,504	14,998
支払利息	1,434	1,590
持分変動損益(△は益)	—	△16,172
持分法による投資損益(△は益)	△5,603	△7,931
売上債権の増減額(△は増加)	△516,952	△441,470
たな卸資産の増減額(△は増加)	111,159	△180,156
仕入債務の増減額(△は減少)	51,856	281,363
未払金の増減額(△は減少)	△67,682	△2,967
その他の流動資産の増減額(△は増加)	△39,527	18,653
その他の流動負債の増減額(△は減少)	△30,886	15,662
その他の固定資産の増減額(△は増加)	703	△8,446
その他	2,017	△8,611
小計	△216,566	151,418
利息及び配当金の受取額	514	671
利息の支払額	△1,330	△1,640
法人税等の支払額	△13,165	△33,754
営業活動によるキャッシュ・フロー	△230,547	116,695
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の払戻による収入	36,100	—
有形固定資産の取得による支出	△180,415	△139,555
無形固定資産の取得による支出	△244,195	△139,548
関係会社株式の取得による支出	△57,000	△37,500
その他投資の増加による支出	△10,858	△25,539
その他投資の減少による収入	—	19,310
投資有価証券の取得による支出	—	△10,033
投資有価証券の売却による収入	17,231	—
貸付金の回収による収入	379	—
敷金及び保証金の回収による収入	3,653	—
投資活動によるキャッシュ・フロー	△435,104	△332,866

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の増減額 (△は減少)	22,422	263,000
長期借入れによる収入	—	600,000
長期借入金の返済による支出	△23,709	—
リース債務の返済による支出	848	△5,631
社債の償還による支出	△44,000	△10,000
配当金の支払額	△63,000	△63,000
少数株主からの払込みによる収入	14,791	170,000
ストックオプションの行使による収入	—	4,090
財務活動によるキャッシュ・フロー	△92,647	958,458
現金及び現金同等物に係る換算差額	△19	45,322
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△758,319	787,609
現金及び現金同等物の期首残高	1,536,112	777,793
現金及び現金同等物の期末残高	※1 777,793	※1 1,565,403

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 5社

主要な連結子会社の名称

株式会社4U Applications

維傑思科技(杭州)有限公司

株式会社エス・エフ・アイ

上海新城系统集成有限公司

Vinculum Malaysia Sdn. Bhd.

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社の数 2社

主要な会社名

FMSソリューション株式会社

永旺永楽(杭州)服務外包有限公司

(2) 持分法適用会社のうち、決算日が連結決算日と異なる会社については、各社の事業年度に係る財務諸表を使用しております。

3. 連結の範囲及び持分法の適用の範囲の変更に関する注記

(1) 連結の範囲の変更

当連結会計年度より、Vinculum Malaysia Sdn. Bhd. を新たに設立したため連結の範囲に含めております。

(2) 持分法の適用の範囲の変更

当連結会計年度より、永旺永楽(杭州)服務外包有限公司を新たに設立したため持分法適用の範囲に含めております。

4. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、維傑思科技(杭州)有限公司及び上海新城系统集成有限公司の決算日は、12月31日であります。連結財務諸表の作成に当たっては、同決算日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

5. 会計処理基準に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

決算期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)を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

② たな卸資産

商品

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

仕掛品

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

貯蔵品

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

(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)

建物 定額法

構築物 定額法

工具、器具及び備品 定額法

なお、主要な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 2年～18年

構築物 10年

工具、器具及び備品 2年～20年

② 無形固定資産(リース資産を除く)

市場販売目的のソフトウェア

見込販売期間(3年以内)における見込販売収益に基づく償却額と販売可能な残存有効期間に基づく均等配分額を比較し、いずれか大きい額を計上する方法を採用しております。

社内利用目的のソフトウェア

社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

なお、リース取引開始日が平成20年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

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

② 賞与引当金

従業員の賞与の支出に備えるため、賞与支給見込額のうち当連結会計年度に負担すべき額を計上しております。

③ 役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えて、賞与支給見込額のうち当連結会計年度に負担すべき額を計上しております。

④ 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく連結会計年度末要支給額を計上しております。

⑤ 工事損失引当金

受注制作ソフトウェア開発に係る将来の損失に備えるため、当連結会計年度末において損失の発生が見込まれ、かつ、金額を合理的に見積ることができる案件について、損失見込額を計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

受注制作ソフトウェア開発に係る収益及び費用の計上基準

① 当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる契約

工事進行基準(ソフトウェア開発の進捗率の見積りは原価比例法)

② その他の契約

工事完成基準

(5) 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

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社の資産、負債、収益及び費用は、在外子会社の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及び少数株主持分に含めております。

(6) のれんの償却に関する事項

のれんの償却については、10年間の定額法により償却を行っております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(8) その他連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっており、控除対象外消費税等は当連結会計年度の費用として処理しております。

## (連結貸借対照表関係)

※1 損失が見込まれる受注制作ソフトウェア開発契約に係るたな卸資産と工事損失引当金は、相殺せずに両建てで表示しております。損失の発生が見込まれる受注制作ソフトウェア開発契約に係るたな卸資産のうち、工事損失引当金に対応する額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
仕掛品	5,290千円	20,595千円
計	5,290千円	20,595千円

※2 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24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
投資有価証券(株式)	62,603千円	104,045千円

## (連結損益計算書関係)

※1 売上原価に含まれている工事損失引当金繰入額

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
	△24,665千円	45,409千円

※2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
貸倒引当金繰入額	929千円	1,778千円
役員報酬	198,580千円	239,676千円
給与手当	569,144千円	564,226千円
役員退職慰労引当金繰入額	14,888千円	16,865千円
従業員賞与	99,993千円	104,963千円

※3 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

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
	19,485千円	30,181千円

## (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23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	△512千円	17,899千円
組替調整額	△3,600千円	－千円
税効果調整前	△4,112千円	17,899千円
税効果額	1,619千円	△6,262千円
その他有価証券評価差額金	△2,492千円	11,636千円
為替換算調整勘定：		
当期発生額	47千円	57,906千円
組替調整額	－千円	－千円
税効果調整前	－千円	－千円
税効果額	－千円	－千円
為替換算調整勘定	47千円	57,906千円
持分法適用会社に対する持分相当額：		
当期発生額	－千円	3,266千円
組替調整額	－千円	－千円
持分法適用会社に対する持分相当額	－千円	3,266千円
その他の包括利益合計	△2,445千円	72,810千円

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自平成23年4月1日至平成24年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	31,500	—	—	31,500
自己株式				
普通株式	—	—	—	—

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権 の目的とな る株式の種 類	新株予約権の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	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
提出会社	ストック・オプションとして の新株予約権	—	—	—	—	—	11,620
合計		—	—	—	—	—	11,620

3. 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23年6月24日 定時株主総会	普通株式	63,000	2,000	平成23年3月31日	平成23年6月27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	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成24年6月27日 定時株主総会	普通株式	31,500	利益剰余金	1,000	平成24年3月31日	平成24年6月28日

当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数（株）	当連結会計年度 増加株式数（株）	当連結会計年度 減少株式数（株）	当連結会計年度末 株式数（株）
発行済株式				
普通株式（注）	31,500	65	—	31,565
自己株式				
普通株式	—	—	—	—

（注）普通株式の発行済株式総数の増加65株は、新株予約権の行使による増加であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権 の目的とな る株式の種 類	新株予約権の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	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
提出会社	ストック・オプションとして の新株予約権	—	—	—	—	—	15,097
合計		—	—	—	—	—	15,097

3. 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24年6月27日 定時株主総会	普通株式	31,500	1,000	平成24年3月31日	平成24年6月28日
平成24年11月2日 取締役会	普通株式	31,500	1,000	平成24年9月30日	平成24年12月10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	配当金の総額 （千円）	配当の原資	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
平成25年6月18日 取締役会	普通株式	31,565	利益剰余金	1,000	平成25年3月31日	平成25年6月24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23年4月1日 至 平成24年3月31日）	当連結会計年度 （自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）
現金及び預金勘定	777,793千円	1,565,403千円
現金及び現金同等物	777,793千円	1,565,403千円

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引 (借主側)  
所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

有形固定資産

情報関連サービス事業における生産設備 (工具、器具及び備品) であります。

② リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「5. 会計処理基準に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が、平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっており、その内容は次のとおりであります。

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)		
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
工具、器具及び備品	22,734	22,106	628
ソフトウェア	25,613	24,332	1,280
合計	48,347	46,438	1,908

(単位：千円)

	当連結会計年度 (平成25年3月31日)		
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
工具、器具及び備品	—	—	—
ソフトウェア	—	—	—
合計	—	—	—

(2) 未経過リース料期末残高相当額等

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
未経過リース料期末残高相当額		
1年内	1,960	—
1年超	—	—
合計	1,960	—

(3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
支払リース料	75,139	—
減価償却費相当額	71,680	—
支払利息相当額	738	—

(4) 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(5) 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。

(減損損失について)

リース資産に配分された減損損失はありません。

2. オペレーティング・リース取引

リース契約の重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(金融商品関係)

前連結会計年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、原則として資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については、銀行借入による方針です。また、デリバティブ取引は、現在利用していません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、与信限度管理規程に従い、各事業部門における営業担当が主要な取引先の状況をモニタリングし、管理部門において取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を年1回定期的に把握し、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図る体制としております。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況を把握するとともに、市況や取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

営業債務である買掛金、未払金は、全て1年以内の支払期日です。また、一部外貨建仕入取引を行っており、外貨建取引によって生じた営業債務は、為替の変動リスクに晒されておりますが、金額が少額のため、為替変動のリスクは僅少であります。

借入金、社債は営業取引に係る資金調達です。変動金利の借入金、社債は、金利の変動リスクに晒されておりますが、金額が少額のため、金利変動のリスクは僅少であります。

また、営業債務や借入金、社債、リース債務は、流動性リスクに晒されておりますが、当社グループでは、月次に資金繰り計画を作成するなどの方法により管理しております。

デリバティブ取引の執行・管理については、当社グループはデリバティブ取引を行っていません。

(3) 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

平成24年3月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません。(注2. 参照)

	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	777,793	777,793	—
(2) 受取手形及び売掛金	2,346,501		
貸倒引当金(注5)	△6,321		
	2,340,179	2,340,179	—
(3) 投資有価証券	7,951	7,951	—
資産計	3,125,924	3,125,924	—
(1) 買掛金	838,354	838,354	—
(2) 未払金	378,099	378,099	—
(3) 短期借入金	87,000	87,000	—
(4) 1年内償還予定の社債	10,000	10,000	—
(5) 未払法人税等	22,059	22,059	—
(6) リース債務	5,238	5,238	—
(7) 社債	5,000	4,899	△100
(8) 長期リース債務	21,237	21,237	—
負債計	1,366,988	1,366,888	△100

(注1) 金融商品の時価算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

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

(3) 投資有価証券

この時価については、株式は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格又は取引金融機関等から提示された価格によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照ください。

負債

(1) 買掛金、(2) 未払金、(3) 短期借入金、(4) 1年内償還予定の社債、(5) 未払法人税等

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

(6) リース債務、(7) 社債、(8) 長期リース債務

これらの時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(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

非上場株式(連結貸借対照表計上額 263,003千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

(注3) 満期のある金銭債権の連結決算日後の償還予定額

	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	777,793	—	—	—
受取手形及び売掛金	2,346,501	—	—	—
合計	3,124,294	—	—	—

(注4) 短期借入金、社債及びリース債務の連結決済日後の返済予定額

	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	87,000	—	—	—	—	—
社債	10,000	5,000	—	—	—	—
リース債務	5,238	5,312	5,387	5,462	5,075	—
合計	102,238	10,312	5,387	5,462	5,075	—

(注5) 受取手形及び売掛金に対して計上している貸倒引当金を控除しております。

当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、原則として資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については、銀行借入による方針です。また、デリバティブ取引は、現在利用しておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、与信限度管理規程に従い、各事業部門における営業担当が主要な取引先の状況をモニタリングし、管理部門において取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を年1回定期的に把握し、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図る体制としております。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況を把握するとともに、市況や取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

営業債務である買掛金、未払金は、全て1年以内の支払期日です。また、一部外貨建仕入取引を行っており、外貨建取引によって生じた営業債務は、為替の変動リスクに晒されておりますが、金額が少額のため、為替変動のリスクは僅少であります。

借入金、社債は営業取引に係る資金調達です。変動金利の借入金、社債は、金利の変動リスクに晒されておりますが、金額が少額のため、金利変動のリスクは僅少であります。

また、営業債務や借入金、社債、リース債務は、流動性リスクに晒されておりますが、当社グループでは、月次に資金繰り計画を作成するなどの方法により管理しております。

デリバティブ取引の執行・管理については、当社グループはデリバティブ取引を行っておりません。

(3) 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

平成25年3月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません。（注2. 参照）

	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	1,565,403	1,565,403	—
(2) 受取手形及び売掛金 貸倒引当金(注5)	2,800,493 △7,979		
	2,792,513	2,792,513	—
(3) 投資有価証券	35,884	35,884	—
資産計	4,393,801	4,393,801	—
(1) 買掛金	1,123,789	1,123,789	—
(2) 未払金	414,739	414,739	—
(3) 1年内償還予定の社債	5,000	5,000	—
(4) 短期借入金	350,000	350,000	—
(5) 1年内返済予定の長期借入金	120,000	120,000	—
(6) リース債務	20,498	20,498	—
(7) 未払法人税等	32,654	32,654	—
(8) 長期借入金	480,000	477,365	△2,634
(9) 長期リース債務	75,958	75,958	—
負債計	2,622,641	2,620,007	△2,634

(注1) 金融商品の時価算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

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

(3) 投資有価証券

この時価については、株式は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格又は取引金融機関等から提示された価格によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照ください。

負 債

(1) 買掛金、(2) 未払金、(3) 1年内償還予定の社債、(4) 短期借入金、(5) 1年内返済予定の長期借入金、(7) 未払法人税等

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

(6) リース債務、(8) 長期借入金、(9) 長期リース債務

これらの時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(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

非上場株式(連結貸借対照表計上額 304,445千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

(注3) 満期のある金銭債権の連結決算日後の償還予定額

	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	1,565,403	—	—	—
受取手形及び売掛金	2,800,493	—	—	—
合計	4,365,897	—	—	—

(注4) 社債、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

	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	350,000	—	—	—	—	—
社債	5,000	—	—	—	—	—
長期借入金	120,000	120,000	120,000	120,000	120,000	—
リース債務	20,498	20,737	20,979	20,759	12,630	850
合計	495,498	140,737	140,979	140,759	132,630	850

(注5) 受取手形及び売掛金に対して計上している貸倒引当金を控除しております。

## (有価証券関係)

前連結会計年度（平成24年3月31日）

## 1. その他有価証券

	種類	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	—	—	—
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	—	—	—
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	7,951	8,647	△696
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	7,951	8,647	△696
合計		7,951	8,647	△696

(注) 非上場株式（連結貸借対照表計上額 263,003千円）については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

## 2. 売却したその他有価証券

種類	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	17,231	4,631	—
(2) 債券			
① 国債・地方債等	—	—	—
② 社債	—	—	—
③ その他	—	—	—
(3) その他	—	—	—
合計	17,231	4,631	—

## 3. 減損処理を行った有価証券

当連結会計年度において、有価証券について減損処理を行っておりません。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30~50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

当連結会計年度（平成25年3月31日）

1. その他有価証券

	種類	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	29,034	11,167	17,867
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	29,034	11,167	17,867
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	6,850	7,514	△664
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	6,850	7,514	△664
合計		35,884	18,681	17,202

(注) 非上場株式（連結貸借対照表計上額 304,445千円）については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 売却したその他有価証券  
該当事項はありません。

3. 減損処理を行った有価証券

当連結会計年度において、有価証券について減損処理を行っておりません。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30～50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

(退職給付関係)

前連結会計年度(自平成23年4月1日至平成24年3月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社グループは、確定拠出年金制度を採用しております。また、一部の国内連結子会社は、厚生年金基金制度を併用しており、厚生年金基金については「全国情報サービス産業厚生年金基金」に加入しております。

なお、要拠出額を退職給付費用として処理している複数事業主制度に関する事項は次のとおりであります。

(平成23年3月31日現在)

(1) 厚生年金基金制度全体の積立状況に関する事項

年金資産の額	441,284,219千円
年金財政計算上の給付債務の額	497,682,899千円
差引額	△56,398,679千円

(2) 制度全体に占める当社の加入員割合

(平成23年3月31日時点の現存加入員数) 0.04%

(3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、年金財政計算上の過去勤務債務残高775,766千円、及び不足金55,622,913千円です。なお、過去勤務債務残高は、当社グループの財務諸表上に影響するものではありません。上記(2)の割合は、当社グループの実際の負担割合とは一致しません。

2. 退職給付費用に関する事項

①確定拠出年金への掛金支払額	77,125千円
②厚生年金基金掛金	5,091千円
③合計(①+②)	82,217千円

(注) ②厚生年金基金掛金は、厚生年金基金に対する従業員拠出額を控除しております。

当連結会計年度(自平成24年4月1日至平成25年3月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社グループは、確定拠出年金制度を採用しております。また、一部の国内連結子会社は、厚生年金基金制度を併用しており、厚生年金基金については「全国情報サービス産業厚生年金基金」に加入しております。

なお、要拠出額を退職給付費用として処理している複数事業主制度に関する事項は次のとおりであります。

(平成24年3月31日現在)

(1) 厚生年金基金制度全体の積立状況に関する事項

年金資産の額	470,484,694千円
年金財政計算上の給付債務の額	522,506,206千円
差引額	△52,021,511千円

(2) 制度全体に占める当社の加入員割合

(平成24年3月31日時点の現存加入員数) 0.02%

(3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、年金財政計算上の過去勤務債務残高391,625千円、及び不足金51,629,886千円です。なお、過去勤務債務残高は、当社グループの財務諸表上に影響するものではありません。上記(2)の割合は、当社グループの実際の負担割合とは一致しません。

2. 退職給付費用に関する事項

①確定拠出年金への掛金支払額	78,507千円
②厚生年金基金掛金	4,378千円
③合計(①+②)	82,886千円

(注) ②厚生年金基金掛金は、厚生年金基金に対する従業員拠出額を控除しております。

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
販売費及び一般管理費	6,892千円	4,235千円

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

	平成22年ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 5名 当社執行役員 6名 当社従業員 40名
株式の種類別の ストック・オプションの数 (注)	普通株式 1,495株
付与日	平成22年8月5日
権利確定条件	新株予約権者は、新株予約権の行使時において、当社または当社の関係会社の取締役、監査役、執行役員または従業員であることを要する。ただし、新株予約権者が任期満了による取締役または監査役の退任、または、定年または会社都合により執行役員または従業員の職を辞し退職した場合には、この限りではない。
対象勤務期間	自 平成22年8月5日 至 平成24年8月5日
権利行使期間	自 平成24年8月6日 至 平成27年8月5日

(注) 株式数に換算して記載しております。

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(平成25年3月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

①ストック・オプションの数

	平成22年ストック・オプション
権利確定前 (株)	
前連結会計年度末	1,445
付与	—
失効	—
権利確定	704
未確定残	741
権利確定後 (株)	
前連結会計年度末	—
権利確定	704
権利行使	65
失効	—
未行使残	639

## ②単価情報

		平成22年ストック・オプション
権利行使価格	(円)	62,933
行使時平均株価	(円)	224,615
付与日における公正な評価単価		①11,665
	(円)	②11,605

(注) 新株予約権の行使の条件として、権利行使期間のうち平成24年8月6日から平成25年8月5日までの間に権利行使する新株予約権の数が新株予約権者に割当てられた数の2分の1を上回らないことと定められているため、付与日における新株予約権の公正な評価単価としては、2種類算出されることになります。

## 3. スtock・オプションの公正な評価単価の見積方法

当連結会計年度において付与された平成22年ストック・オプションについての公正な評価単価の見積方法は以下のとおりであります。

① 使用した評価技法                      ブラック・ショールズ式

② 主な基礎数値及び見積方法

		平成22年ストック・オプション
株価変動性 (注) 1		①41.8% ②40.4%
予想残存期間 (注) 2		①3.5年 ②4.0年
予想配当 (注) 3		2,700円/株
無リスク利率 (注) 4		①0.21% ②0.26%

(注) 1. ①平成19年1月29日から平成22年7月26日までの株価実績に基づき算定しております。

②平成18年7月31日から平成22年7月26日までの株価実績に基づき算定しております。

なお、新株予約権の行使の条件として、権利行使期間のうち平成24年8月6日から平成25年8月5日までの間に権利行使する新株予約権の数が新株予約権者に割当てられた数の2分の1を上回らないことと定められているため、株価変動性としては、2種類算出されることになります。

2. 算定時点から権利行使期間の中間点までの期間と推定しております。

なお、新株予約権の行使の条件として、権利行使期間のうち平成24年8月6日から平成25年8月5日までの間に権利行使する新株予約権の数が新株予約権者に割当てられた数の2分の1を上回らないことと定められているため、予想残存期間としては、2種類算出されることになります。

3. 直近年間配当額によっております。

4. 予想残存期間に対応する分離元本国債のスポットレート（日本証券業協会発表）を線形補間に基づき算定しております。

なお、新株予約権の行使の条件として、権利行使期間のうち平成24年8月6日から平成25年8月5日までの間に権利行使する新株予約権の数が新株予約権者に割当てられた数の2分の1を上回らないことと定められているため、無リスク利率としては、2種類算出されることになります。

## 4. スtock・オプションの権利確定数の見積方法

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

## (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24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
<b>繰延税金資産(流動)</b>		
貸倒引当金	589千円	1,081千円
賞与未払金	82,063千円	82,168千円
仕掛品評価損	237千円	196千円
確定拠出年金掛金	2,499千円	2,517千円
共済会預り金会社負担分	2,710千円	1,392千円
未払事業税・未払事業所税	6,062千円	8,059千円
繰越欠損金	119,677千円	43,481千円
工事損失引当金	1,668千円	19,266千円
未払金	15,108千円	3,557千円
その他	173千円	1,292千円
小計	230,792千円	163,014千円
評価性引当額	△82,781千円	△8,370千円
計	148,010千円	154,643千円
<b>繰延税金資産(固定)</b>		
貸倒引当金	464千円	－千円
退職金制度改定長期未払金	21,742千円	9,183千円
役員退職慰労引当金	29,501千円	27,886千円
減価償却超過額	29,068千円	19,353千円
少額資産償却費用	3,485千円	5,019千円
減損損失	1,018千円	－千円
資産除去債務	4,387千円	4,445千円
その他有価証券評価差額金	264千円	－千円
繰越欠損金	200,172千円	278,671千円
その他	2,238千円	9,023千円
小計	292,344千円	353,582千円
評価性引当額	△37,965千円	△122,959千円
計	254,378千円	230,622千円
<b>繰延税金負債(流動)</b>		
その他	－千円	△5,212千円
計	－千円	△5,212千円
<b>繰延税金負債(固定)</b>		
その他有価証券評価差額金	－千円	△6,029千円
資産除去債務	△735千円	△294千円
計	△735千円	△6,323千円
<b>繰延税金資産の純額</b>	<b>401,653千円</b>	<b>373,729千円</b>

## 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24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
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については、税金等調整前当期純損失を計上しているため注記を省略しております。	法定実効税率 (調整)	38.0%
	交際費等永久に損金に算入されない項目	10.3%
	のれん償却額	12.2%
	持分法投資利益	△2.6%
	持分変動損益	△5.3%
	住民税均等割	9.7%
	評価性引当額	△10.3%
	その他	△1.1%
	<b>税効果会計適用後の法人税等の負担率</b>	<b>50.9%</b>

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）及び当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

当社グループは、流通・サービス業向けに、情報システムの企画からソフトウェアの開発、システム運用・保守及びハードウェア販売等の総合的なITサービスと、業務プロセスの企画から必要なIT技術の導入、人材や設備の準備及び業務プロセスの運用までをトータルで受託するビジネスプロセスアウトソーシングサービスを事業内容としており、これらを統合し情報関連サービス事業を単一のセグメントとして事業を行っております。そのため、セグメント情報については記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

当社は情報関連サービス事業を単一のセグメントとして事業を行っております。そのため、製品及びサービスごとの外部顧客への売上高に関する情報の記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	中国	合計
8,830,806	325,720	9,156,527

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	中国	合計
357,011	217,468	574,479

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
イオンアイビス 株式会社	2,482,400	情報関連サービス事業

当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

当社は情報関連サービス事業を単一のセグメントとして事業を行っております。そのため、製品及びサービスごとの外部顧客への売上高に関する情報の記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	中国	その他	合計
9,822,531	883,306	130,539	10,836,377

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	中国	その他	合計
402,050	247,403	4,092	653,546

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
イオンアイビス 株式会社	2,810,570	情報関連サービス事業

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

当社は情報関連サービス事業を単一のセグメントとして事業を行っております。そのため、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の記載を省略しております。

当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

当社は情報関連サービス事業を単一のセグメントとして事業を行っております。そのため、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の記載を省略しております。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

当社は情報関連サービス事業を単一のセグメントとして事業を行っております。そのため、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の記載を省略しております。

当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

当社は情報関連サービス事業を単一のセグメントとして事業を行っております。そのため、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の記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

当社は情報関連サービス事業を単一のセグメントとして事業を行っております。そのため、報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報の記載を省略しております。

当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

当社は情報関連サービス事業を単一のセグメントとして事業を行っております。そのため、報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報の記載を省略しております。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

1. 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	富士ソフト ㈱	横浜市 中区	26,200	情報処理 サービス 業	(被所有) 直接60.4	・製品の販 売等  ・業務の外 注	当社パッケ ージソフト ウェア製品 の販売等	45,623	売掛金	3,853
							システム 開発の委 託等	100,160	買掛金	104,734

(イ) 連結財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等及び連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
同一の親 会社を持 つ会社	富士ソフト サービス ビューロ㈱	東京都 墨田区	50	情報処理 サービス 業	—	・業務の外 注	業務委託	188,766	買掛金	19,144
同一の親 会社をも つ会社	㈱ヴィクサ ス	東京都 千代田区	93	情報処理 サービス 業	—	・製品の販 売等	当社パッケ ージソフト ウェア製品 の販売等	304,047	売掛金	45,494

- (注) 1. 上記 (ア) ~ (イ) の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。
2. 取引条件及び取引条件の決定方針等につきましては、市場価格・競合見積の結果等を勘案し、当社との関連を有しない会社との取引と同様に決定しております。

2. 親会社に関する注記

(ア) 親会社情報

富士ソフト株式会社（東京証券取引所に上場）

当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

1. 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	富士ソフト ㈱	横浜市 中区	26,200	情報処理 サービス 業	(被所有) 直接 60.27	・製品の販 売等  ・業務の外 注	当社パッケ ージソフト ウェア製品 の販売等	53,185	売掛金	7,725
							システム 開発の委 託等	58,358	買掛金	15,899

(イ) 連結財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等及び連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
同一の親 会社を持 つ会社	富士ソフト サービス ビューロ㈱	東京都 墨田区	50	情報処理 サービス 業	—	・業務の外 注	業務委託	208,504	買掛金	19,865
同一の親 会社をも つ会社	㈱ヴィクサ ス	東京都 千代田区	593	情報処理 サービス 業	—	・製品の販 売等	当社パッケ ージソフト ウェア製品 の販売等	194,249	売掛金	34,602

- (注) 1. 上記 (ア) ~ (イ) の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。
2. 取引条件及び取引条件の決定方針等につきましては、市場価格・競合見積の結果等を勘案し、当社との関連を有しない会社との取引と同様に決定しております。

2. 親会社に関する注記

(ア) 親会社情報

富士ソフト株式会社（東京証券取引所に上場）

## (1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
1株当たり純資産額	108,816.91円	110,221.17円
1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額(△)	△1,166.47円	1,889.72円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	－円	1,860.68円

(注) 1. 前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失であり、また、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額の算定上の基礎および潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
(1) 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額(△)		
(算定上の基礎)		
当期純利益金額又は当期純損失金額(△) (千円)	△36,473	59,532
普通株主に帰属しない金額(千円)	－	－
普通株式に係る当期純利益金額又は当期純損失金額(△)(千円)	△36,743	59,532
普通株式の期中平均株式数(株)	31,500	31,503
(2) 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額		
(算定上の基礎)		
当期純利益調整額(千円)	－	－
普通株式増加数(株)	－	492
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の算定に含めなかった潜在株式の概要	新株予約権の数1,445個。 なお、新株予約権の概要は「第4提出会社の状況、1株式等の状況、(2)新株予約権等の状況」に記載の通りであります。	－

(重要な後発事象)

当社と株式会社ヴィクサス(以下「ヴィクサス」といいます。)は、平成25年4月1日を効力発生日として、当社を存続会社、ヴィクサスを消滅会社とする合併(以下「本合併」といいます。)を行い、商号をヴィンキュラムジャパン株式会社から株式会社ヴィンクスに変更いたしました。

1. 本合併の目的

両社が保有する顧客基盤、技術力・ノウハウを効率的かつ有効活用することにより、これまで以上に付加価値の高い総合ITサービス事業を提供し、一層の事業拡大を目指すことができるという両社の判断に基づき、本合併を決定いたしました。

2. 本合併の方式

当社を存続会社、ヴィクサスを消滅会社とする吸収合併方式で行います。なお、ヴィクサスは、本合併により解散しました。

3. 本合併に係る割当ての内容

本合併により普通株式11,350株を発行し、ヴィクサスの株式1株に対して、当社の株式0.52株を割当て交付します。

4. 本合併に係る割当ての内容の算定根拠

当社は有限責任監査法人トーマツを、ヴィクサスは野村證券株式会社を、合併比率の算定に関する第三者算定機関としてそれぞれ選定し、その算定結果を参考として、両社において協議を重ねた結果、上記比率を決定いたしました。

なお、有限責任監査法人トーマツ及び野村證券株式会社は、市場株価平均法、類似会社比較法、DCF法(ディスカунテッド・キャッシュフロー法)を用いた上で、これらの分析結果を総合的に勘案して合併比率を算定いたしました。

5. 対象となった被結合企業の概要(平成25年3月31日現在)

売上高	16,484,618千円
資本金	593,000千円
総資産	9,533,839千円
純資産	1,095,607千円

6. 本合併後の状況

①商号	株式会社ヴィンクス
②事業内容	情報関連サービス事業
③本店所在地	大阪市北区堂島浜二丁目2番8号
④代表者の役職・氏名	代表取締役 社長執行役員 吉田 實 代表取締役 副社長執行役員 瀧澤 隆
⑤資本金の額	544百万円
⑥事業年度の末日	3月31日

⑤【連結附属明細表】

【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	利率 (%)	担保	償還期限
(株)エス・エフ・アイ	第4回期限前償還条項付 無担保社債	平成年月日 20. 6. 30	15,000 (10,000)	5,000 (5,000)	0.55	なし	平成年月日 25. 6. 28
合計	—	—	15,000 (10,000)	5,000 (5,000)	—	—	—

(注) 1. ( ) 内書は、1年内の償還予定額であります。

2. 連結決算日後5年間の償還予定額は以下のとおりであります。

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)
5,000	—	—	—	—

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	87,000	350,000	0.66	—
1年以内に返済予定の長期借入金	—	120,000	0.66	—
1年以内に返済予定のリース債務	5,238	20,498	1.20	—
長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。）	—	480,000	0.66	平成26年～29年
リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）	21,237	75,958	1.20	平成26年～30年
合計	113,475	1,046,457	—	—

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

2. 長期借入金、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年内の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	120,000	120,000	120,000	120,000
リース債務	20,737	20,979	20,759	12,630

【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、連結財務諸表規則第92条の2の規定により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)	2,362,251	5,067,572	7,705,879	10,836,377
税金等調整前四半期(当期)純利益金額又は 税金等調整前四半期純損失金額(△)(千円)	23,651	99,741	△5,607	115,076
四半期(当期)純利益金額(千円)	3,490	59,008	3,242	59,532
1株当たり四半期(当期)純利益金額(円)	110.80	1,873.30	102.95	1,889.72

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益金額又は 1株当たり四半期純損失金額(△)(円)	110.80	1,762.50	△1,770.35	1,786.22

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24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	411,300	1,002,289
受取手形	32,927	14,280
売掛金	※1 2,201,499	※1 2,511,658
商品	5,250	81,568
仕掛品	※3 38,120	※3 52,224
貯蔵品	3,793	2,806
前払費用	91,437	95,122
繰延税金資産	147,836	153,210
関係会社短期貸付金	355,000	400,000
未収入金	39,930	29,597
その他	1,001	1,203
貸倒引当金	△3,289	△5,133
流動資産合計	3,324,807	4,338,827
固定資産		
有形固定資産		
建物	160,594	165,762
減価償却累計額	△98,242	△100,874
建物（純額）	62,351	64,887
構築物	1,195	1,195
減価償却累計額	△901	△959
構築物（純額）	293	235
工具、器具及び備品	753,112	744,741
減価償却累計額	△490,132	△504,451
工具、器具及び備品（純額）	262,979	240,290
リース資産	25,627	101,240
減価償却累計額	△427	△9,635
リース資産（純額）	25,200	91,605
有形固定資産合計	350,825	397,019
無形固定資産		
商標権	126	—
電話加入権	14,836	14,836
施設利用権	36	28
ソフトウェア	284,124	244,313
ソフトウェア仮勘定	97,291	73,520
無形固定資産合計	396,414	332,699
投資その他の資産		
投資有価証券	207,260	234,886
関係会社株式	391,425	461,445
長期前払費用	11,205	6,896
敷金及び保証金	76,052	81,971
繰延税金資産	253,351	216,840
関係会社長期貸付金	60,000	20,000
破産更生債権等	2,443	—
貸倒引当金	△2,443	—
投資その他の資産合計	999,295	1,022,039
固定資産合計	1,746,534	1,751,757
資産合計	5,071,342	6,090,584

(単位：千円)

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	※1 790,750	※1 801,512
未払金	290,557	366,830
未払費用	112,712	117,835
短期借入金	87,000	350,000
1年内返済予定の長期借入金	—	120,000
リース債務	5,238	20,498
未払法人税等	16,342	24,881
前受金	117,951	91,132
預り金	67,088	58,830
工事損失引当金	※3 2,345	※3 50,700
流動負債合計	1,489,987	2,002,223
固定負債		
役員退職慰労引当金	80,087	75,050
長期借入金	—	480,000
長期未払金	29,063	25,519
リース債務	21,237	75,958
資産除去債務	11,544	11,698
固定負債合計	141,933	668,226
負債合計	1,631,920	2,670,449
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	542,125	544,549
資本剰余金		
資本準備金	584,263	586,687
資本剰余金合計	584,263	586,687
利益剰余金		
利益準備金	33,490	33,490
その他利益剰余金		
別途積立金	2,000,000	2,000,000
繰越利益剰余金	268,344	229,402
利益剰余金合計	2,301,834	2,262,892
株主資本合計	3,428,222	3,394,129
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△421	10,907
評価・換算差額等合計	△421	10,907
新株予約権	11,620	15,097
純資産合計	3,439,421	3,420,135
負債純資産合計	5,071,342	6,090,584

## ②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
売上高	8,300,926	9,274,653
売上原価	※1 7,098,160	※1 7,772,005
売上総利益	1,202,765	1,502,648
販売費及び一般管理費	※2, ※3 1,322,550	※2, ※3 1,404,450
営業利益又は営業損失 (△)	△119,784	98,197
営業外収益		
受取利息	4,129	4,136
受取配当金	200	190
貸倒引当金戻入額	6,468	84
保険事務手数料	1,158	1,117
助成金収入	18,939	862
受取和解金	8,000	—
受取ロイヤリティー	—	6,991
その他	11,225	1,819
営業外収益合計	50,121	15,202
営業外費用		
支払利息	314	1,537
固定資産除却損	4,299	7,114
システム障害対応費用	7,604	5,323
その他	1,105	852
営業外費用合計	13,324	14,827
経常利益又は経常損失 (△)	△82,987	98,572
特別損失		
事務所移転費用	—	6,190
固定資産除却損	—	7,858
合併関連費用	—	20,000
特別損失合計	—	34,048
税引前当期純利益又は税引前当期純損失 (△)	△82,987	64,524
法人税、住民税及び事業税	9,337	15,591
法人税等調整額	△16,468	24,874
法人税等合計	△7,131	40,465
当期純利益又は当期純損失 (△)	△75,856	24,058

【売上原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)		当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月 31日)	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
I 労務費		2,216,970	33.6	2,246,360	30.6
II 外注費		2,735,289	41.5	3,515,518	47.9
III 経費	※1	1,638,911	24.9	1,570,845	21.5
当期総製造費用		6,591,171	100.0	7,332,724	100.0
期首仕掛品棚卸高		48,433		38,120	
期首ソフトウェア仮勘定残高		34,912		97,291	
期首商品棚卸高		7,434		5,250	
合計		90,779		140,661	
商品仕入高		638,501		564,878	
期末仕掛品棚卸高		38,120		52,224	
期末ソフトウェア仮勘定残高		97,291		73,520	
期末商品棚卸高		5,250		81,568	
他勘定振替	※2	81,629		58,945	
当期売上原価		7,098,160		7,772,005	

原価計算の方法

当社の原価計算は、個別原価計算によっております。

(売上原価明細書に関する脚注)

前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)		当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月 31日)	
※1. 主な内訳は次のとおりであります。		※1. 主な内訳は次のとおりであります。	
地代家賃	288,730千円	地代家賃	299,672千円
減価償却費	265,511千円	減価償却費	190,935千円
保守料	164,998千円	保守料	143,914千円
通信費	153,248千円	通信費	133,687千円
水道光熱費	129,609千円	水道光熱費	131,393千円
※2. 他勘定振替		※2. 他勘定振替	
ソフトウェアへの振替高	81,629千円	ソフトウェアへの振替高	58,945千円

## ③【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
<b>株主資本</b>		
<b>資本金</b>		
当期首残高	542,125	542,125
当期変動額		
新株の発行（新株予約権の行使）	—	2,424
当期変動額合計	—	2,424
当期末残高	542,125	544,549
<b>資本剰余金</b>		
<b>資本準備金</b>		
当期首残高	584,263	584,263
当期変動額		
新株の発行（新株予約権の行使）	—	2,424
当期変動額合計	—	2,424
当期末残高	584,263	586,687
<b>資本剰余金合計</b>		
当期首残高	584,263	584,263
当期変動額		
新株の発行（新株予約権の行使）	—	2,424
当期変動額合計	—	2,424
当期末残高	584,263	586,687
<b>利益剰余金</b>		
<b>利益準備金</b>		
当期首残高	33,490	33,490
当期末残高	33,490	33,490
<b>その他利益剰余金</b>		
<b>別途積立金</b>		
当期首残高	2,000,000	2,000,000
当期末残高	2,000,000	2,000,000
<b>繰越利益剰余金</b>		
当期首残高	407,200	268,344
当期変動額		
剰余金の配当	△63,000	△63,000
当期純利益又は当期純損失（△）	△75,856	24,058
当期変動額合計	△138,856	△38,941
当期末残高	268,344	229,402
<b>利益剰余金合計</b>		
当期首残高	2,440,690	2,301,834
当期変動額		
剰余金の配当	△63,000	△63,000
当期純利益又は当期純損失（△）	△75,856	24,058
当期変動額合計	△138,856	△38,941
当期末残高	2,301,834	2,262,892

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
<b>株主資本合計</b>		
当期首残高	3,567,078	3,428,222
当期変動額		
新株の発行（新株予約権の行使）	—	4,848
剰余金の配当	△63,000	△63,000
当期純利益又は当期純損失（△）	△75,856	24,058
当期変動額合計	△138,856	△34,092
当期末残高	3,428,222	3,394,129
<b>評価・換算差額等</b>		
その他有価証券評価差額金		
当期首残高	2,028	△421
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△2,450	11,329
当期変動額合計	△2,450	11,329
当期末残高	△421	10,907
<b>評価・換算差額等合計</b>		
当期首残高	2,028	△421
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△2,450	11,329
当期変動額合計	△2,450	11,329
当期末残高	△421	10,907
<b>新株予約権</b>		
当期首残高	4,728	11,620
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	6,892	3,476
当期変動額合計	6,892	3,476
当期末残高	11,620	15,097
<b>純資産合計</b>		
当期首残高	3,573,835	3,439,421
当期変動額		
新株の発行（新株予約権の行使）	—	4,848
剰余金の配当	△63,000	△63,000
当期純利益又は当期純損失（△）	△75,856	24,058
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	4,442	14,806
当期変動額合計	△134,414	△19,286
当期末残高	3,439,421	3,420,135

【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)

会計処理基準に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

決算期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）を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

② たな卸資産

商品

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

仕掛品

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

貯蔵品

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

(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）

建物 定額法

構築物 定額法

工具、器具及び備品 定額法

なお、主要な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 2年～18年

構築物 10年

工具、器具及び備品 2年～20年

② 無形固定資産（リース資産を除く）

市場販売目的のソフトウェア

見込販売期間（3年以内）における見込販売収益に基づく償却額と販売可能な残存有効期間に基づく均等配分額を比較し、いずれか大きい額を計上する方法を採用しております。

社内利用目的のソフトウェア

社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

なお、リース取引開始日が平成20年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

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

② 役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えて、賞与支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

③ 役員退職慰労引当金

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。

④ 工事損失引当金

受注制作ソフトウェア開発に係る将来の損失に備えるため、当事業年度末において損失の発生が見込まれ、かつ、金額を合理的に見積ることができる案件について、損失見込額を計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

受注制作ソフトウェア開発に係る収益及び費用の計上基準

① 当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる契約

工事進行基準（ソフトウェア開発の進捗率の見積りは原価比例法）

② その他の契約

工事完成基準

(5) その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっており、控除対象外消費税については発生事業年度の費用として処理しております。

(貸借対照表関係)

※1 関係会社項目

関係会社に対する主な資産及び負債には、区分掲記されたもののほか、次のものがあります。

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
流動資産		
売掛金	48,978千円	159,740千円
流動負債		
買掛金	196,067千円	78,281千円

2 次の関係会社等について、金融機関からの借入等に対し債務保証を行っております。

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
(株)エス・エフ・アイ	15,000千円	5,000千円
計	15,000千円	5,000千円

※3 損失が見込まれる受注制作ソフトウェア開発契約に係るたな卸資産と工事損失引当金は、相殺せずに両建てで表示しております。損失の発生が見込まれる受注制作ソフトウェア開発契約に係るたな卸資産のうち、工事損失引当金に対応する額は次のとおりであります。

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
仕掛品	2,345千円	20,595千円
計	2,345千円	20,595千円

## (損益計算書関係)

## ※1 売上原価に含まれている工事損失引当金繰入額

前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
△419千円	48,354千円

※2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度1.2%、当事業年度1.8%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度98.8%、当事業年度98.2%であります。  
販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
貸倒引当金繰入額	929千円	1,844千円
役員報酬	156,384千円	174,028千円
給与手当	536,395千円	514,304千円
従業員賞与	95,793千円	100,671千円
法定福利費	91,903千円	88,375千円
旅費交通費	106,615千円	117,681千円
役員退職慰労引当金繰入額	12,918千円	14,703千円
減価償却費	34,054千円	35,308千円

## ※3 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

前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
17,557千円	8,565千円

## (株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)  
自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首 株式数(株)	当事業年度増加 株式数(株)	当事業年度減少 株式数(株)	当事業年度末 株式数(株)
普通株式	—	—	—	—
合計	—	—	—	—

当事業年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)  
自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首 株式数(株)	当事業年度増加 株式数(株)	当事業年度減少 株式数(株)	当事業年度末 株式数(株)
普通株式	—	—	—	—
合計	—	—	—	—

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引 (借主側)  
所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

有形固定資産

情報関連サービス事業における生産設備 (工具、器具及び備品) であります。

② リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「(2). 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が、平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっており、その内容は次のとおりであります。

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額

(単位：千円)

	前事業年度 (平成24年3月31日)		
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
工具、器具及び備品	22,734	22,106	628
ソフトウェア	25,613	24,332	1,280
合計	48,347	46,438	1,908

(単位：千円)

	当事業年度 (平成25年3月31日)		
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
工具、器具及び備品	—	—	—
ソフトウェア	—	—	—
合計	—	—	—

(2) 未経過リース料期末残高相当額等

(単位：千円)

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
未経過リース料期末残高相当額		
1年内	1,960	—
1年超	—	—
合計	1,960	—

(3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
支払リース料	75,001	—
減価償却費相当額	71,550	—
支払利息相当額	733	—

(4) 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(5) 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。

(減損損失について)

リース資産に配分された減損損失はありません。

2. オペレーティング・リース取引

リース契約の重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(有価証券関係)

前事業年度 (平成24年3月31日現在)

子会社株式 (貸借対照表計上額 子会社株式334,425千円) 及び関連会社株式 (貸借対照表計上額 関連会社株式57,000千円) は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

当事業年度 (平成25年3月31日現在)

子会社株式 (貸借対照表計上額 子会社株式366,945千円) 及び関連会社株式 (貸借対照表計上額 関連会社株式94,500千円) は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

## (税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
繰延税金資産 (流動)		
賞与未払金	77,993千円	71,430千円
仕掛品評価損	237千円	196千円
確定拠出年金掛金	2,499千円	2,517千円
未払事業税・未払事業所税	5,813千円	8,173千円
共済会預り金会社負担金	2,710千円	1,392千円
繰越欠損金	45,293千円	43,481千円
その他	15,999千円	27,409千円
小計	150,547千円	154,602千円
評価性引当額	△2,710千円	△1,392千円
計	147,836千円	153,210千円
繰延税金資産 (固定)		
貸倒引当金	464千円	－千円
退職金制度改定長期未払金	10,456千円	9,110千円
役員退職慰労引当金	21,533千円	20,807千円
役員退職引当金 (退任)	7,448千円	6,308千円
減価償却超過額	26,465千円	16,940千円
少額資産償却費用	3,441千円	4,585千円
減損損失	1,018千円	－千円
資産除去債務	4,387千円	4,445千円
その他有価証券評価差額金	233千円	－千円
繰越欠損金	200,172千円	181,774千円
小計	275,620千円	243,972千円
評価性引当額	△21,533千円	△20,807千円
計	254,087千円	223,164千円
繰延税金負債 (固定)		
その他有価証券評価差額金	－千円	△6,029千円
資産除去債務	△735千円	△294千円
計	△735千円	△6,323千円
繰延税金資産の純額	401,188千円	370,050千円

## 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24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
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については、税引前当期純損失を計上しているため注記を省略しております。	法定実効税率 (調整)	38.0%
	交際費等永久に損金に算入されない項目	8.3%
	住民税均等割	16.0%
	評価性引当額	△3.2%
	その他	3.6%
	税効果会計適用後の法人税等の負担率	62.7%

## (1株当たり情報)

	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
1株当たり純資産額	108,819.07円	107,873.83円
1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額	△2,408.13円	763.68円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	－円	751.95円

(注) 1. 前事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失であり、また、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額の算定上の基礎および潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
(1) 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額 (△)		
(算定上の基礎)		
当期純利益金額又は当期純損失金額 (△) (千円)	△75,856	24,058
普通株主に帰属しない金額 (千円)	－	－
普通株式に係る当期純利益金額又は当期純損失金額 (△) (千円)	△75,856	24,058
普通株式の期中平均株式数 (株)	31,500	31,503
(2) 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額		
(算定上の基礎)		
当期純利益調整額 (千円)	－	－
普通株式増加数 (株)	－	492.0
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の算定に含めなかった潜在株式の概要	新株予約権の数1,445個。 なお、新株予約権の概要は「第4提出会社の状況、1株式等の状況、(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。	－

(重要な後発事象)

当社と株式会社ヴィクサス(以下「ヴィクサス」といいます。)は、平成25年4月1日を効力発生日として、当社を存続会社、ヴィクサスを消滅会社とする合併(以下「本合併」といいます。)を行い、商号をヴィンキュラムジャパン株式会社から株式会社ヴィンクスに変更いたしました。

1. 本合併の目的

両社が保有する顧客基盤、技術力・ノウハウを効率的かつ有効活用することにより、これまで以上に付加価値の高い総合ITサービス事業を提供し、一層の事業拡大を目指すことができるという両社の判断に基づき、本合併を決定いたしました。

2. 本合併の方式

当社を存続会社、ヴィクサスを消滅会社とする吸収合併方式で行います。なお、ヴィクサスは、本合併により解散しました。

3. 本合併に係る割当ての内容

本合併により普通株式11,350株を発行し、ヴィクサスの株式1株に対して、当社の株式0.52株を割当て交付します。

4. 本合併に係る割当ての内容の算定根拠

当社は有限責任監査法人トーマツを、ヴィクサスは野村證券株式会社を、合併比率の算定に関する第三者算定機関としてそれぞれ選定し、その算定結果を参考として、両社において協議を重ねた結果、上記比率を決定いたしました。

なお、有限責任監査法人トーマツ及び野村證券株式会社は、市場株価平均法、類似会社比較法、DCF法(ディスカунテッド・キャッシュフロー法)を用いた上で、これらの分析結果を総合的に勘案して合併比率を算定いたしました。

5. 対象となった被結合企業の概要(平成25年3月31日現在)

売上高	16,484,618千円
資本金	593,000千円
総資産	9,533,839千円
純資産	1,095,607千円

6. 本合併後の状況

- |            |   |
|------------|---|
| ①商号        | 株式会社ヴィンクス                               |
| ②事業内容      | 情報関連サービス事業                              |
| ③本店所在地     | 大阪市北区堂島浜二丁目2番8号                         |
| ④代表者の役職・氏名 | 代表取締役 社長執行役員 吉田 實<br>代表取締役 副社長執行役員 瀧澤 隆 |
| ⑤資本金の額     | 544百万円                                  |
| ⑥事業年度の末日   | 3月31日                                   |

④【附属明細表】  
【有価証券明細表】  
【株式】

銘柄			株式数 (株)	貸借対照表計上額 (千円)
投資有価証券	その他有価証券	(株)東忠	334,000	200,400
		(株)システムインテグレータ	18,800	27,636
		情報技術開発(株)	10,000	6,850
		計	362,800	234,886

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価償却累計額又は 償却累計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	160,594	16,130	10,962	165,762	100,874	7,415	64,887
構築物	1,195	—	—	1,195	959	57	235
工具、器具及び備品	753,112	45,812	54,182	744,741	504,451	62,942	240,290
リース資産	25,627	75,613	—	101,240	9,635	9,208	91,605
計	940,529	137,555	65,145	1,012,940	615,921	79,624	397,019
無形固定資産							
商標権	1,682	—	—	1,682	1,682	126	—
電話加入権	14,836	—	—	14,836	—	—	14,836
施設利用権	1,784	—	—	1,784	1,755	7	28
ソフトウェア	837,677	122,465	112,935	847,208	602,894	146,332	244,313
ソフトウェア仮勘定	97,291	35,174	58,945	73,520	—	—	73,520
計	953,272	157,640	171,880	939,031	606,332	146,466	332,699
長期前払費用	31,912	7,520	831	38,601	31,704	10,775	6,896

(注) 当期増加額及び当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。

- (1) 建物・工具、器具及び備品 運用サービス環境構築費用 76,229千円、本社・幕張事業所レイアウト変更、リース資産増加 22,119千円、社内システム・開発環境整備費用 39,207千円であります。
- (2) 建物・工具、器具及び備品 運用サービス環境構築費用 2,821千円、幕張事業所レイアウト変更 7,858千円、社内システム・開発環境整備費用 1,057千円であります
- (3) ソフトウェア増加 運用サービス環境構築費用 40,406千円、自社パッケージ制作費用 34,669千円、社内システム・開発環境整備費用 47,389千円であります。
- (4) ソフトウェア減少 運用サービス環境構築費用 12,240千円、社内システム・開発環境整備費用 3,702千円であります。
- (5) ソフトウェア仮勘定増加 自社製作ソフトウェア製品の未完成による増加分であります。
- (6) ソフトウェア仮勘定減少 ソフトウェアへの振替によるものであります。

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	5,732	1,844	2,358	84	5,133
役員退職慰労引当金	80,087	14,703	19,741	—	75,050
工事損失引当金	2,345	50,700	2,345	—	50,700

(注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、主に売掛金の回収によるものであります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

① 流動資産

イ. 現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	550
預金	
当座預金	21,708
普通預金	980,031
小計	1,001,739
合計	1,002,289

ロ. 受取手形

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
タキヤ㈱	14,280
合計	14,280

期日別内訳

期日別	金額(千円)
平成25年4月	7,140
5月	7,140
合計	14,280

ハ. 売掛金  
相手先別内訳

相手先	金額 (千円)
イオンアイビス㈱	552,317
㈱ココカラファイン	227,676
㈱さえきホールディングス	193,326
東芝テック㈱	142,387
㈱Gークエスト	117,758
その他	1,278,192
合計	2,511,658

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円)	当期発生高 (千円)	当期回収高 (千円)	当期末残高 (千円)	回収率 (%)	滞留期間 (日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	$\frac{(A) + (D)}{2}$ $\frac{365}{(B)}$
2,201,499	9,732,176	9,422,017	2,511,658	79.0	88.4

(注) 当期発生高には消費税等が含まれております。

二. 商品

品目	金額 (千円)
コンピュータ機器他	81,568
合計	81,568

ホ. 仕掛品

品目	金額 (千円)
情報関連サービス事業	52,224
合計	52,224

ヘ. 貯蔵品

品目	金額 (千円)
クーポン景品	2,162
その他	644
合計	2,806

ト. 関係会社短期貸付金

品目	金額 (千円)
㈱エス・エフ・アイ	300,000
維傑思科技(杭州)有限公司	50,000
Vinculum Malaysia Sdn. Bhd.	50,000
合計	400,000

② 固定資産  
イ. 関係会社株式

品目	金額 (千円)
維傑思科技(杭州)有限公司	270,000
(株)4U Applications	45,000
(株)エス・エフ・アイ	19,425
Vinculum Malaysia Sdn.Bhd.	32,520
FMSソリューション(株)	57,000
永旺永楽(杭州) 服務外包有限公司	37,500
合計	461,445

ロ. 繰延税金資産

繰延税金資産は、216,840千円であり、その内容については「2 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項 (税効果会計関係)」に記載しております。

③ 流動負債

イ. 買掛金

相手先	金額 (千円)
日本テラデータ(株)	89,038
(株)サンマルクホールディングス	78,414
日本郵便(株)	69,698
維傑思科技(杭州)有限公司	52,561
東芝テック(株)	41,819
その他	469,979
合計	801,512

ロ. 未払金

相手先	金額 (千円)
社員賞与	191,691
消費税	37,165
健康保険料・厚生年金基金	25,430
役員賞与	15,853
富士ソフト(株)	14,861
その他	81,830
合計	366,830

ハ. 短期借入金

借入先	金額 (千円)
(株)三井住友銀行	250,000
(株)みずほ銀行	100,000
合計	350,000

ニ. 1年内返済予定の長期借入金

借入先	金額 (千円)
(株)三井住友銀行	120,000
合計	120,000

④ 固定負債

イ. 長期借入金

相手先	金額 (千円)
(株)三井住友銀行	480,000
合計	480,000

(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	9月30日 3月31日
1単元の株式数	—
単元未満株式の買取・売渡 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取・売渡手数料	— — — —
公告掲載方法	電子公告により行う。ただし電子公告によることができない事故その他やむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL <a href="http://www.vinx.co.jp/">http://www.vinx.co.jp/</a>
貸借対照表及び損益計算書に係る情報を提供するホームページアドレス	<a href="http://www.vinx.co.jp/">http://www.vinx.co.jp/</a>
株主に対する特典	該当事項はありません。

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

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

- (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書  
事業年度（第23期）（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）平成24年6月27日近畿財務局長に提出。
- (2) 内部統制報告書及びその添付書類  
平成24年6月27日近畿財務局長に提出。
- (3) 臨時報告書  
平成24年6月29日近畿財務局長に提出。  
金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書であります。
- (4) 有価証券報告書の訂正報告書及び確認書  
平成24年8月6日近畿財務局長に提出。  
事業年度（第23期）（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）の有価証券報告書に係る訂正報告書及び確認書であります。
- (5) 四半期報告書及び確認書  
事業年度（第24期第1四半期）（自 平成24年4月1日 至 平成24年6月30日）平成24年8月8日近畿財務局長に提出。
- (6) 四半期報告書及び確認書  
事業年度（第24期第2四半期）（自 平成24年7月1日 至 平成24年9月30日）平成24年11月7日近畿財務局長に提出。
- (7) 臨時報告書  
平成24年12月19日近畿財務局長に提出。  
金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第7号の3（吸収合併）に基づく臨時報告書であります。
- (8) 臨時報告書  
平成24年12月19日近畿財務局長に提出。  
金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号（代表取締役の異動）に基づく臨時報告書であります。
- (9) 四半期報告書及び確認書  
事業年度（第24期第3四半期）（自 平成24年10月1日 至 平成24年12月31日）平成25年2月6日近畿財務局長に提出。
- (10) 臨時報告書  
平成25年2月21日近畿財務局長に提出。  
金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（臨時株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書であります。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

# 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成25年6月21日

株式会社ヴィンクス

取締役会 御中

太陽A S G 有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 並木 健治

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 石原 鉄也

## <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ヴィンクスの平成24年4月1日から平成25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、株式会社ヴィンクス及び連結子会社の平成25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。

## 強調事項

重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、平成25年4月1日を効力発生日として株式会社ヴィックスを吸収合併した。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

#### <内部統制監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社ヴィンクスの平成25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、株式会社ヴィンクスが平成25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。

#### 強調事項

内部統制報告書の付記事項に記載されているとおり、会社は、平成25年4月1日を効力発生日として株式会社ヴィクサスを吸収合併した。

#### 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、監査報告書及び内部統制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. 連結財務諸表の範囲にはX B R Lデータ自体は含まれていません。

# 独立監査人の監査報告書

平成25年6月21日

株式会社ヴィンクス

取締役会 御中

太陽A S G有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 並木 健 治  
業 務 執 行 社 員

指定有限責任社員 公認会計士 石 原 鉄 也  
業 務 執 行 社 員

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ヴィンクスの平成24年4月1日から平成25年3月31日までの第24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、株式会社ヴィンクスの平成25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。

## 強調事項

重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、平成25年4月1日を効力発生日として株式会社ヴィックスを吸収合併した。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

## 利害関係

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

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. 財務諸表の範囲にはX B R Lデータ自体は含まれていません。

## 【表紙】

【提出書類】	内部統制報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の4第1項
【提出先】	近畿財務局長
【提出日】	平成25年6月21日
【会社名】	株式会社ヴィンクス (旧会社名：ヴィンキュラム ジャパン株式会社)
【英訳名】	V I N X   C O R P . (旧英訳名：V i n c u l u m   J a p a n   C o r p o r a t i o n )
【代表者の役職氏名】	代表取締役 社長執行役員 吉田 實
【最高財務責任者の役職氏名】	該当事項はありません。
【本店の所在の場所】	大阪市北区堂島浜二丁目2番8号 東洋紡ビル
【縦覧に供する場所】	株式会社大阪証券取引所 (大阪市中央区北浜一丁目8番16号)

(注) 当社(旧ヴィンキュラム ジャパン株式会社)は、平成25年4月1日を効力発生日として株式会社ヴィクスを吸収合併し、会社名を「株式会社ヴィンクス」、英訳名を「V I N X C O R P . 」に変更しております。

## 1 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

代表取締役社長執行役員吉田實は、当社の財務報告に係る内部統制整備及び運用の責任を有しており、企業会計審議会の公表した「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の設定について（意見書）」に示されている内部統制の基本的枠組みに準拠して財務報告に係る内部統制を整備及び運用している。

なお、内部統制は、内部統制の各基本的要素が有機的に結びつき、一体となって機能することで、その目的を合理的な範囲で達成しようとするものである。このため、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防止又は発見することができない可能性がある。

## 2 【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

財務報告に係る内部統制の評価は、当事業年度の末日である平成25年3月31日を基準日として行われており、評価に当たっては、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た。

本評価においては、連結ベースでの財務報告全体に重要な影響を及ぼす内部統制（全社的な内部統制）の評価を行った上で、その結果を踏まえて、評価対象とする業務プロセスを選定している。当該業務プロセスの評価においては、選定された業務プロセスを分析した上で、財務報告の信頼性に重要な影響を及ぼす統制上の要点を識別し、当該統制上の要点について整備及び運用状況を評価することによって、内部統制の有効性に関する評価を行った。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、当社並びに連結子会社について、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定した。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮して決定しており、当社並びに連結子会社2社を対象として行った全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定した。なお、連結子会社3社及び持分法適用関連会社2社については、金額的及び質的重要性の観点から僅少であると判断し、全社的な内部統制の評価範囲に含めていない。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、前連結会計年度の売上高などを指標として、当該指標の金額が高い拠点から合算していき、その合算金額が概ね2/3に達するまでの事業拠点を「重要な事業拠点」とした。

当該重要な事業拠点においては、企業の事業目的に大きく関わる勘定科目として売上高、売掛金、売上原価及び棚卸資産に至る業務プロセスを評価の対象とした。さらに、選定した重要な事業拠点にかかわらず、財務報告への金額的及び質的影響を勘案して、重要度が高いと判断された特定の業務プロセスについても評価対象として追加している。

## 3 【評価結果に関する事項】

上記の評価の結果、当事業年度末日時点において、当社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断した。

## 4 【付記事項】

当社と株式会社ヴィクサスは、平成25年4月1日を効力発生日として、当社を存続会社、株式会社ヴィクサスを消滅会社とする合併を行い、商号をヴィンキュラムジャパン株式会社から株式会社ヴィンクスに変更いたしました。この合併により、翌期以降の当社の財務報告に係る内部統制の有効性の評価に重要な影響を及ぼす可能性があります。

## 5 【特記事項】

特記すべき事項はありません。