

自己株式の処分並びに株式売出届出目論見書

平成29年2月

1. この届出目論見書により行うブックビルディング方式による株式1,552,015千円（見込額）の募集及び株式1,173,288千円（見込額）の売出し（引受人の買取引受による売出し）ならびに株式449,407千円（見込額）の売出し（オーバーアロットメントによる売出し）については、当社は金融商品取引法第5条により有価証券届出書を平成29年2月21日に関東財務局長に提出しておりますが、その届出の効力は生じておりません。

したがって、募集の発行価格及び売出しの売出価格等については今後訂正が行われます。

なお、その他の記載内容についても訂正されることがあります。

2. この届出目論見書は、上記の有価証券届出書に記載されている内容のうち、「第三部 特別情報」を除いた内容と同一のものであります。

自己株式の処分並びに株式売出届出目論見書

株式会社ティーケーピー

東京都新宿区市谷八幡町8番地

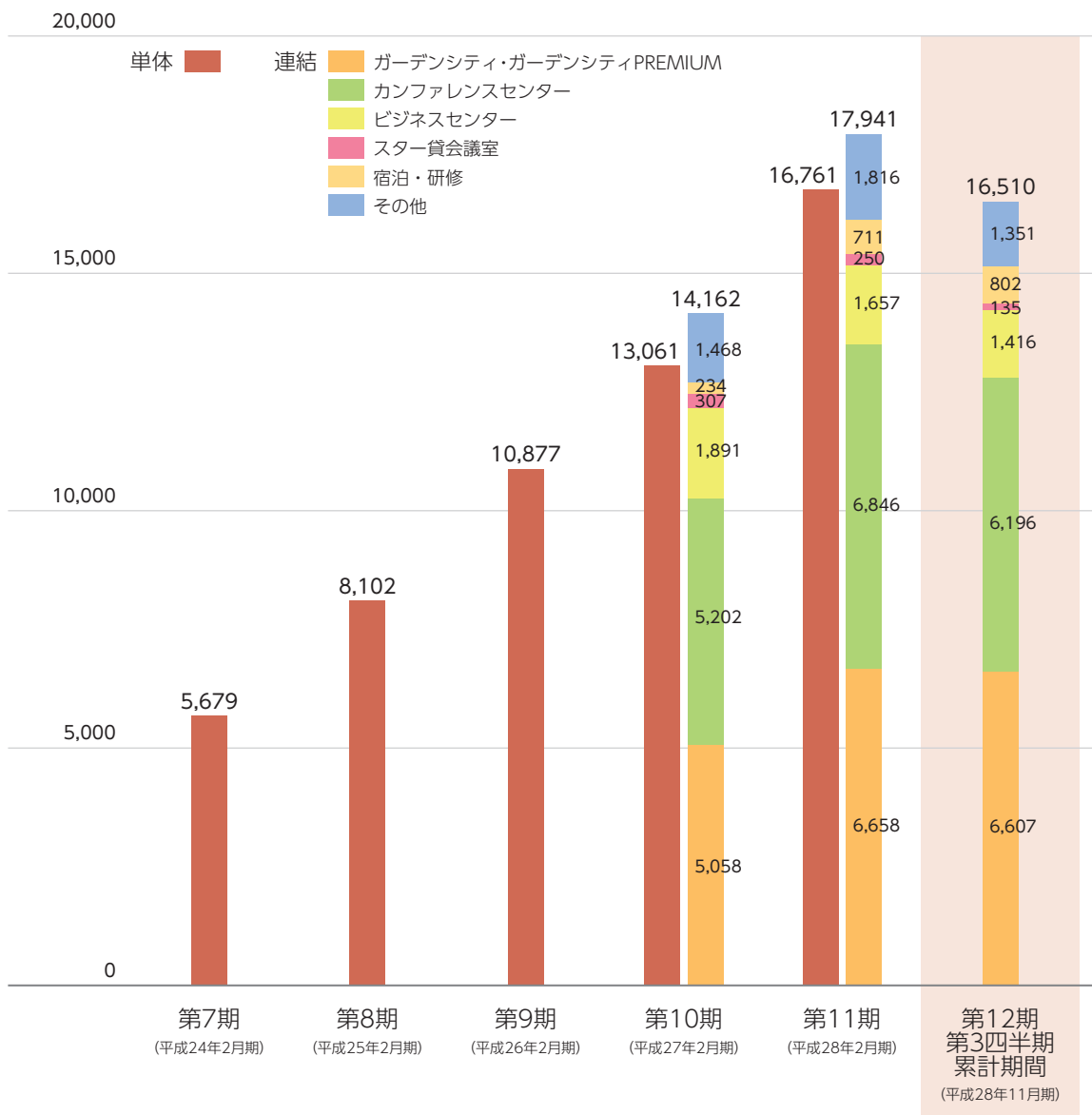
本ページ及びこれに続く写真・図表等は、当社グループの概況等を要約・作成したものであります。詳細は、本文の該当ページをご覧ください。

1 事業の概況

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社及び連結子会社16社により構成されており、法人向け貸会議室ビジネスを起点に、遊休不動産を有効活用して空間を再生し、そこに付加価値を加えた快適な「場」「空間」「時間」を創出する空間再生流通事業を展開しております。

売上高構成

（単位：百万円）



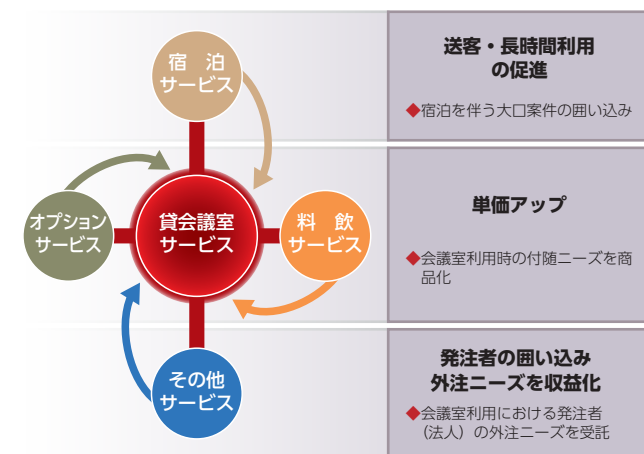
(注) 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 事業の内容

当社グループは、空間再生流通事業として現在は貸会議室サービスを中心に展開しており、その特徴としては、

- ①ポータルサイトの集客力、豊富な貸会議室の管理運営実績を活かし、単に貸会議室を提供するサービスだけでなく、そこから派生するお客様の様々なニーズに応じたオプションサービス、料飲サービス、宿泊サービス等を提供し、様々な収益機会の獲得に取り組んでいる点
- ②貸会議室の管理運営対象を、遊休資産（不採算資産、不稼働時間が多い不動産）を有する不動産オーナーに絞り込むことにより不動産の調達単価を引き下げ、お客様へリーズナブルな価格でサービス提供に努めている点があげられます。

事業の全体像とねらい



(1) 貸会議室サービス

当社グループは、不動産オーナーから遊休不動産もしくは稼働率の低い不動産を借り受け、貸会議室としてリニューアルし、当社グループの営業力に加え、主にポータルサイト「TKP貸会議室ネット」を集客ツールとして、貸会議室管理運営を行っております。

当社グループの管理運営する貸会議室は、国内では東京23区内を含め、札幌・仙台・千葉・横浜・名古屋・京都・大阪・福岡等の大都市圏を中心に全国展開し、また、海外においても、ニューヨーク、ニュージャージー、香港、シンガポール等にて展開しており、最近3年間の会議室数の推移は以下のとおりです。

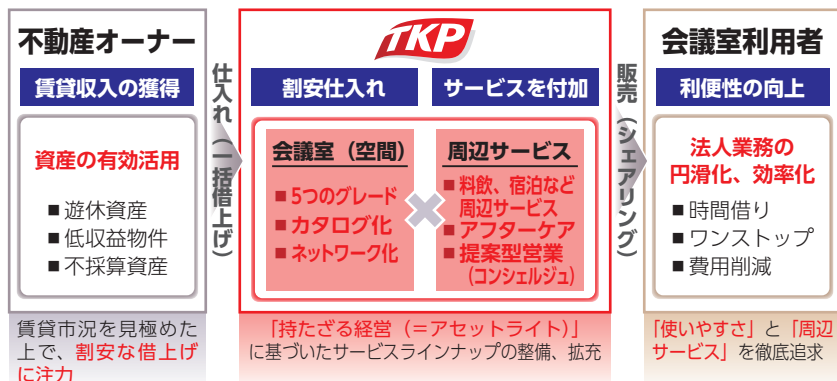
平成26年2月期末時点：1,288室
 平成27年2月期末時点：1,410室
 平成28年2月期末時点：1,536室

当社グループは、貸会議室の仕入を行うにあたり、貸会議室オーナーとの契約形態として、通常の固定賃料による賃貸借契約・定期賃貸借契約の他、運営受託契約として変動賃料による契約体系など、賃料水準等の状況に応じたリスクを盛り込んだ上で、貸会議室オーナーのメリットも確保可能な賃借条件を提案しております。

契約形態別の収益性については、運営受託契約による会議室は、貸会議室における売上高の一定割合

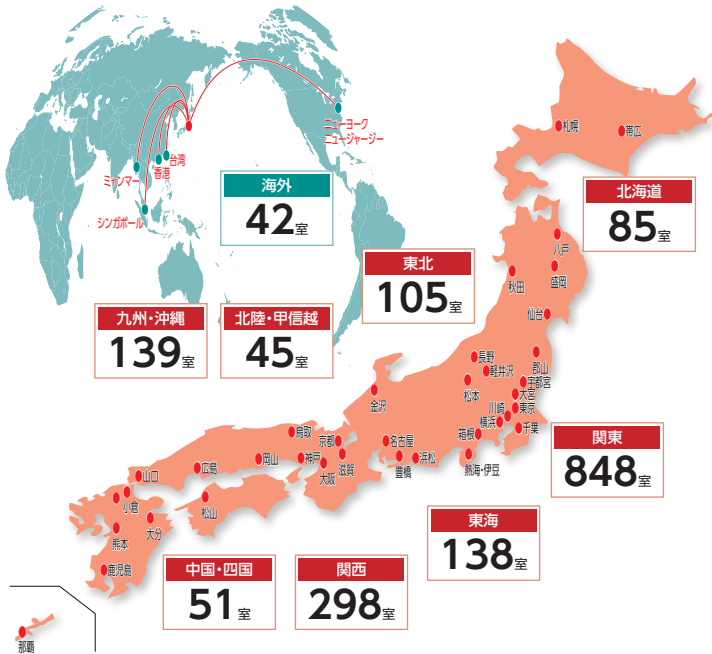
BtoBシェアリングエコノミーを体現するビジネスモデル

- 「割安」に仕入れて、「サービスを付加」し、顧客にとっての「利便性の向上」により、需要と収益の最大化を企図。
- 低稼働、不採算の資産（会議室）を当社が一括で借り上げ、小分け（時間貸し、一部屋単位）販売。法人における空間シェアリングを実現。

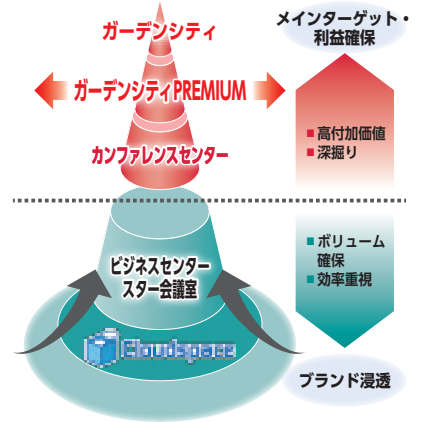


を貸会議室オーナーに支払うこととなるため、稼働率にかかわらず利益率はほぼ一定となり、売上高が低迷した場合でも損失を抑制することが可能であります。一方で通常の固定賃料による会議室は、貸会議室の稼働率にかかわらず、定額の賃借料が継続的に発生するリスクがある反面、売上高が損益分岐点を大きく超えた場合には収益性が高くなるという特徴があります。

貸会議室一覧 (平成29年1月31日現在)



出店戦略の方向性



また、多様化するお客様のニーズに応えるべく、当社グループの貸会議室は主に以下の5つの形態に分けて展開しております。

(平成29年1月31日現在)

| 形態 | 特徴 | 主な利用例 | 拠点数 (会議室数) |
|---|---|--|---------------|
| ガーデンシティ  | 「当社最高品質の多目的ホール」 ※リノベーション中心 ・様々なイベントに対応できるホテルグレード施設内のハイクオリティ貸会議室 | <ul style="list-style-type: none"> ・国際会議 ・学会 ・展示会 ・記念式典 ・講演会 ・パーティー 等 | 32 (372) |
| ガーデンシティ PREMIUM  | 「ハイクオリティ会議室」 ※新築・築浅物件中心 ・高級感のある内装と独創的な空間に彩られ、会議から宴会まで多様な用途に対応 | <ul style="list-style-type: none"> ・講演会 ・外部セミナー ・記者会見 ・懇親会 ・入社式 ・内定式 等 | 11 (113) |
| カンファレンス センター  | 「スタンダード会議室」 ※リノベーション中心 ・会議・セミナーを中心に幅広いビジネス用途に対応 | <ul style="list-style-type: none"> ・会議 ・研修 ・外部セミナー ・記者会見 ・試験 ・懇親会 等 | 67 (794) |
| ビジネスセンター  | 「リーズナブル会議室」 ※リノベーション中心 ・小規模から大規模の会議まで、社内用途を中心に対応 | <ul style="list-style-type: none"> ・会議 ・社員研修 ・採用面接 ・会社説明会 等 | 55 (355) |
| スター貸会議室  | 「小規模会議室」 ※リノベーション中心 ・法人だけでなく、個人も含む小規模なミーティング・集会に対応 | <ul style="list-style-type: none"> ・ミーティング ・定例会議 ・朝礼 ・勉強会 ・緊急会議 ・分科会 等 | 38 (88) |

(注) 上記以外に、宿泊施設に含まれる貸会議室は29室あります。

(2) オプションサービス

貸会議室サービスにおけるお客様からのニーズに応えるサービスとして、具体的には、プロジェクター・PC・スクリーン、テレビ会議システム等の備品レンタルを行っております。また、貸会議室利用のお客様以外に対して機材・備品等を貸し出すサービスも行っております。



プロジェクター



テレビ会議システム

(3) 料飲サービス

当社グループの料飲施設を活用し、会議室用の弁当・ケータリングサービス、当該サービスをもとにした懇親会・パーティー等のプランニング等を行っております。また、貸会議室利用のお客様以外に対しても、レストラン・お弁当等の提供を行っております。



弁当



ケータリングサービス

(4) 宿泊サービス

貸会議室サービスにおけるお客様からのニーズに応えるサービスとして、会議・イベント会場を備えた多様な形態の宿泊施設を提供しております。具体的には、会議室設備も併設した新スタイルのビジネスホテルとしてのTKPアパホテル、ビジネスご利用向けの貸切りリゾートとしてのレクトーレ、会議室完備の温泉旅館としての石のやの運営を行っております。物件については宿泊施設の規模、経済合理性を勘案し、賃借、当社所有、当社連結子会社である特別目的事業体（SPV：Special Purpose Vehicle）による所有を行っております。



TKPアパホテル



レクトーレ



石のや

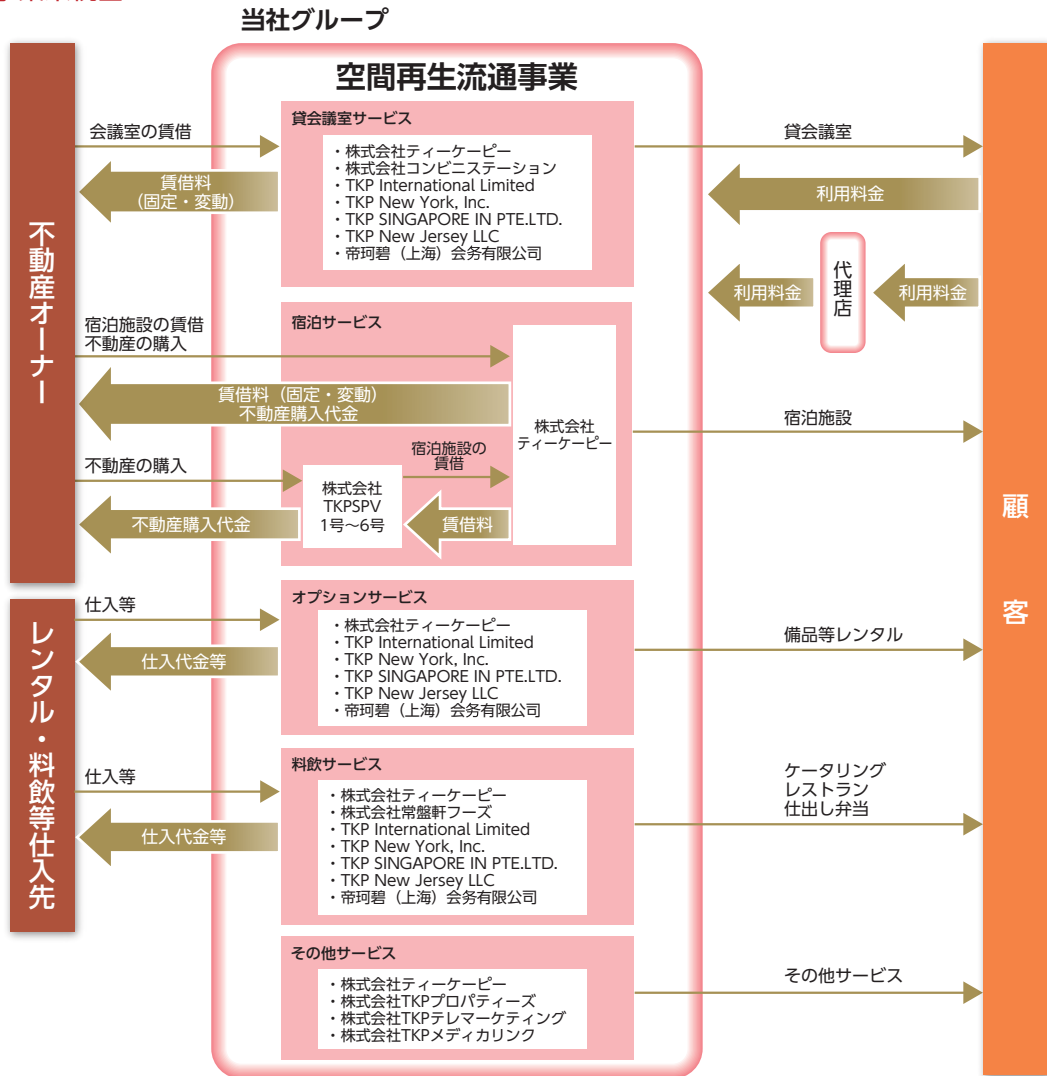
(5) その他サービス

上述のオプションサービス、料飲サービス、宿泊サービス同様、貸会議室サービスから派生したサービスとなっております。

具体的には、ビル管理、清掃、警備を行うビル管理サービス、コールセンター運営を行うテレマーケティングサービスを展開しております。

また、平成28年7月に医療系の学会運営に関するコンサルティングや運営サポートサービスを目的とした株式会社TKPメディカリンクを設立しております。

■ 事業系統図



当社及び連結子会社16社が提供する空間再生流通事業は、貸会議室サービス、オプションサービス、料飲サービス、宿泊サービス、その他サービスから構成されており、グループ各社の位置付けは以下のとおりです。

| 社名 | 提供するサービス |
|---------------------------|--|
| 株式会社ティーケーピー | 貸会議室サービス、オプションサービス、料飲サービス、宿泊サービス、その他サービス |
| 株式会社コンビニステーション | 貸会議室サービス |
| 株式会社TKPプロパティーズ | その他サービス(ビル管理サービス) |
| 株式会社TKPテレマーケティング | その他サービス(テレマーケティングサービス) |
| 株式会社常盤軒フーズ | 料飲サービス |
| 株式会社TKPメディカリンク | その他サービス(医療系学会運営サポートサービス) |
| TKP International Limited | 貸会議室サービス、オプションサービス、料飲サービス |
| TKP New York, Inc. | 貸会議室サービス、オプションサービス、料飲サービス |
| TKP SINGAPORE IN PTE.LTD. | 貸会議室サービス、オプションサービス、料飲サービス |
| TKP New Jersey LLC | 貸会議室サービス、オプションサービス、料飲サービス |
| 帝珂碧（上海）会務有限公司 | 貸会議室サービス、オプションサービス、料飲サービス |
| 株式会社TKPSPV-1号 | 宿泊サービス |
| 株式会社TKPSPV-2号 | 宿泊サービス |
| 株式会社TKPSPV-3号 | 宿泊サービス |
| 株式会社TKPSPV-4号 | 宿泊サービス |
| 株式会社TKPSPV-5号 | 宿泊サービス |
| 株式会社TKPSPV-6号 | 宿泊サービス |

(注) 第11期連結会計年度において連結子会社でありました帝珂碧（上海）会務有限公司は、平成28年10月11日開催の当社取締役会において解散を決議し、清算手続き中であります。

3 業績等の推移

主要な経営指標等の推移

(単位：百万円)

| 回次 | 第7期 | 第8期 | 第9期 | 第10期 | 第11期 | 第12期 第3四半期 |
|------|---------|---------|---------|---------|---------|---------------|
| 決算年月 | 平成24年2月 | 平成25年2月 | 平成26年2月 | 平成27年2月 | 平成28年2月 | 平成28年11月 |

(1) 連結経営指標等

| | | | | | | |
|----------------------------------|--|--|--|--------------|--------------|----------|
| 売上高 | | | | 14,162 | 17,941 | 16,510 |
| 経常利益 | | | | 710 | 1,848 | 2,501 |
| 当期(親会社株主に帰属する四半期)純利益 | | | | 339 | 935 | 1,344 |
| 包括利益又は四半期包括利益 | | | | 381 | 901 | 1,298 |
| 純資産額 | | | | 2,198 | 3,100 | 4,427 |
| 総資産額 | | | | 11,352 | 16,612 | 20,097 |
| 1株当たり純資産額 (円) | | | | 512.56 | 722.08 | - |
| 1株当たり当期(四半期)純利益金額 (円) | | | | 79.41 | 218.99 | 314.71 |
| 潜在株式調整後1株当たり 当期(四半期)純利益金額 (円) | | | | - | - | - |
| 自己資本比率 (%) | | | | 19.3 | 18.6 | 21.8 |
| 自己資本利益率 (%) | | | | 17.0 | 35.5 | - |
| 株価収益率 (倍) | | | | - | - | - |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | | | 205 | 2,618 | - |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | | △2,872 | △2,729 | - |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | | 1,810 | 2,886 | - |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | | | | 3,024 | 5,799 | - |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人) | | | | 599 (517) | 687 (658) | - (-) |

(2) 提出会社の経営指標等

| | | | | | | |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|
| 売上高 | | 5,679 | 8,102 | 10,877 | 13,061 | 16,761 |
| 経常利益 | | 1,012 | 1,222 | 1,241 | 861 | 1,948 |
| 当期純利益 | | 248 | 615 | 198 | 5 | 615 |
| 資本金 | | 287 | 287 | 287 | 287 | 287 |
| 発行済株式総数 (株) | 47,300 | 47,300 | 47,300 | 47,300 | 47,300 | 47,300 |
| 純資産額 | | 1,276 | 1,904 | 2,094 | 2,100 | 2,684 |
| 総資産額 | | 6,097 | 6,629 | 9,387 | 10,769 | 15,556 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 29,892.92 | 44,592.47 | 49,043.55 | 491.70 | 628.35 | |
| 1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円) | - | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| 1株当たり当期純利益金額 (円) | 5,824.17 | 14,406.03 | 4,647.41 | 1.27 | 144.03 | |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円) | - | - | - | - | - | - |
| 自己資本比率 (%) | 20.9 | 28.7 | 22.3 | 19.5 | 17.3 | |
| 自己資本利益率 (%) | 21.5 | 38.7 | 9.9 | 0.3 | 25.7 | |
| 株価収益率 (倍) | - | - | - | - | - | - |
| 配当性向 (%) | - | - | - | - | - | - |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人) | 176 (120) | 311 (186) | 392 (275) | 524 (365) | 607 (464) | |

- (注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
 2. 平成29年1月14日付で普通株式1株につき100株の株式分割を行い、発行済株式総数は4,730,000株となっております。
 3. 潜在株式調整後1株当たり当期(四半期)純利益金額については、第7期、第8期及び第9期は新株予約権の残高はありますが、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため、第10期、第11期及び第12期第3四半期は潜在株式が存在しないため、記載しておりません。
 4. 株価収益率については、当社株式は非上場であるため、記載しておりません。
 5. 配当性向については、当社は配当を実施していないため、記載をしておりません。
 6. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数(パートタイマー、人材会社からの派遣社員を含む。)は、年間の平均人員を()外数で記載しております。
 7. 第10期及び第11期の連結財務諸表については、「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)に基づき作成しており、第10期及び第11期の財務諸表については、「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)に基づき作成しており、第12期第3四半期の四半期連結財務諸表については、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成19年内閣府令第64号)に基づいて作成しており、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、有限責任監査法人トーマツの監査及び四半期レビューを受けております。なお、第7期、第8期及び第9期については、「会社計算規則」(平成18年法務省令第13号)に基づき算出しており、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく有限責任監査法人トーマツの監査を受けておりません。
 8. 第12期第3四半期における売上高、経常利益、親会社株主に帰属する四半期純利益、四半期包括利益及び1株当たり四半期純利益金額については、第12期第3四半期連結累計期間の数値を、純資産額、総資産額及び自己資本比率については、第12期第3四半期連結会計期間末の数値を記載しております。
 9. 平成29年1月14日付で普通株式1株につき100株の株式分割を行っておりますが、第10期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期(四半期)純利益金額を算定しております。そこで、東京証券取引所自主規制法人(現 日本取引所自主規制法人)の引受担当者宛通知「[新規上場申請のための有価証券報告書(1の部)]の作成上の留意点について」(平成24年8月21日付東証上審第133号)に基づき、第7期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して算定した場合の1株当たり指標の推移を参考までに掲げると、以下のとおりとなります。なお、第7期、第8期及び第9期の数値(1株当たり配当額についてはすべての数値)については、有限責任監査法人トーマツの監査を受けておりません。

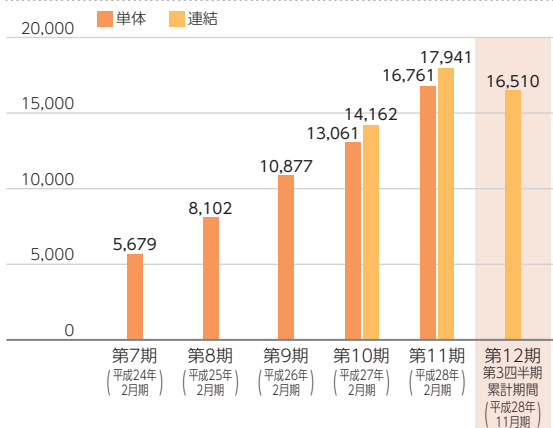
| 回次 | 第7期 | 第8期 | 第9期 | 第10期 | 第11期 |
|------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 決算年月 | 平成24年2月 | 平成25年2月 | 平成26年2月 | 平成27年2月 | 平成28年2月 |

提出会社の経営指標等

| | | | | | |
|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 1株当たり純資産額 (円) | 298.93 | 445.92 | 490.44 | 491.70 | 628.35 |
| 1株当たり当期純利益金額 (円) | 58.24 | 144.06 | 46.47 | 1.27 | 144.03 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円) | - | - | - | - | - |
| 1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |

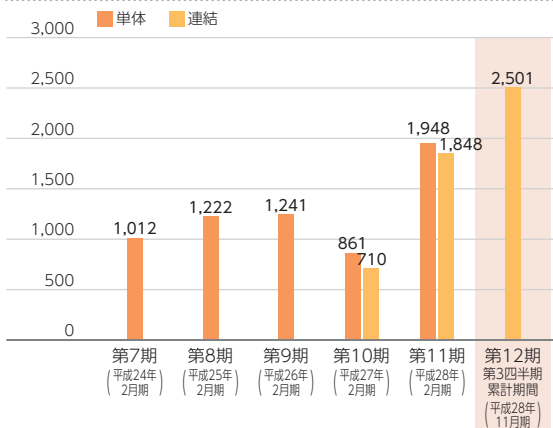
売上高

(単位：百万円)



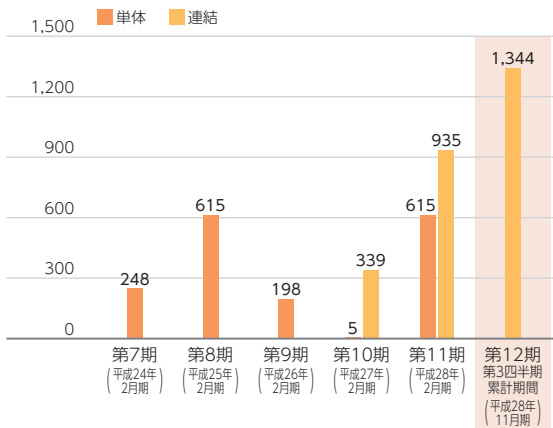
経常利益

(単位：百万円)



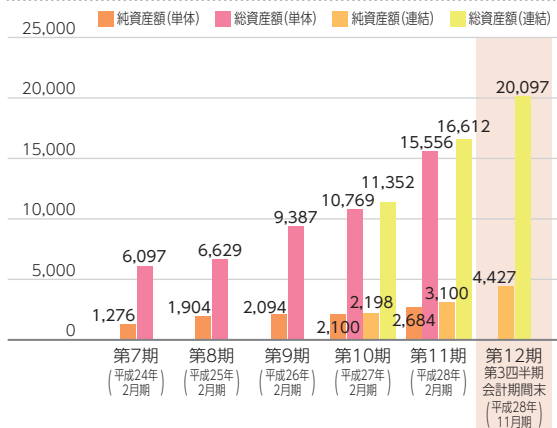
当期（親会社株主に帰属する四半期）純利益

(単位：百万円)



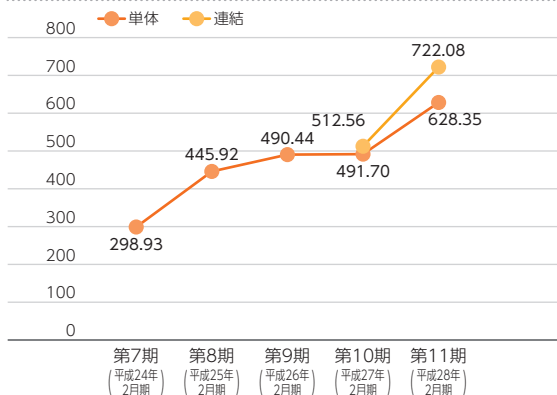
純資産額／総資産額

(単位：百万円)



1株当たり純資産額

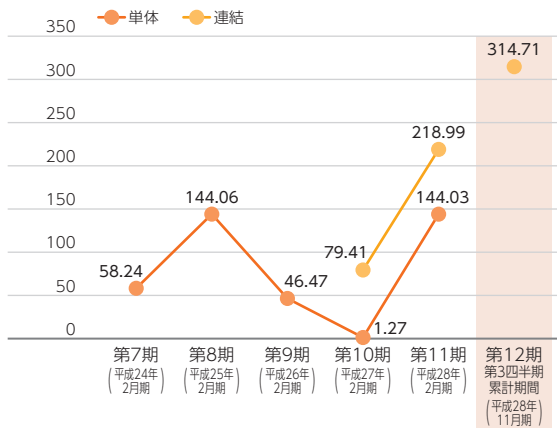
(単位：円)



(注) 平成29年1月14日付で普通株式1株につき100株の株式分割を行っておりますが、第7期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して算定した場合の1株当たり指標の数値を記載しております。

1株当たり当期（四半期）純利益金額

(単位：円)



(注) 平成29年1月14日付で普通株式1株につき100株の株式分割を行っておりますが、第7期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して算定した場合の1株当たり指標の数値を記載しております。

目次

頁

表紙

| | |
|-------------------------------|----|
| 第一部 証券情報 | 1 |
| 第1 募集要項 | 1 |
| 1. 新規発行株式 | 1 |
| 2. 募集の方法 | 2 |
| 3. 募集の条件 | 3 |
| 4. 株式の引受け | 4 |
| 5. 新規発行による手取金の使途 | 5 |
| 第2 売出要項 | 6 |
| 1. 売出株式（引受人の買取引受による売出し） | 6 |
| 2. 売出しの条件（引受人の買取引受による売出し） | 7 |
| 3. 売出株式（オーバーアロットメントによる売出し） | 8 |
| 4. 売出しの条件（オーバーアロットメントによる売出し） | 9 |
| 募集又は売出しに関する特別記載事項 | 10 |
| 第二部 企業情報 | 12 |
| 第1 企業の概況 | 12 |
| 1. 主要な経営指標等の推移 | 12 |
| 2. 沿革 | 15 |
| 3. 事業の内容 | 16 |
| 4. 関係会社の状況 | 21 |
| 5. 従業員の状況 | 23 |
| 第2 事業の状況 | 24 |
| 1. 業績等の概要 | 24 |
| 2. 生産、受注及び販売の状況 | 25 |
| 3. 対処すべき課題 | 27 |
| 4. 事業等のリスク | 28 |
| 5. 経営上の重要な契約等 | 33 |
| 6. 研究開発活動 | 33 |
| 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 | 33 |
| 第3 設備の状況 | 37 |
| 1. 設備投資等の概要 | 37 |
| 2. 主要な設備の状況 | 37 |
| 3. 設備の新設、除却等の計画 | 39 |
| 第4 提出会社の状況 | 40 |
| 1. 株式等の状況 | 40 |
| 2. 自己株式の取得等の状況 | 43 |
| 3. 配当政策 | 44 |
| 4. 株価の推移 | 44 |
| 5. 役員の状況 | 45 |
| 6. コーポレート・ガバナンスの状況等 | 48 |

| | | |
|-----|--------------------|-----|
| 第5 | 経理の状況 | 54 |
| 1. | 連結財務諸表等 | 55 |
| (1) | 連結財務諸表 | 55 |
| (2) | その他 | 98 |
| 2. | 財務諸表等 | 99 |
| (1) | 財務諸表 | 99 |
| (2) | 主な資産及び負債の内容 | 115 |
| (3) | その他 | 115 |
| 第6 | 提出会社の株式事務の概要 | 116 |
| 第7 | 提出会社の参考情報 | 117 |
| 1. | 提出会社の親会社等の情報 | 117 |
| 2. | その他の参考情報 | 117 |
| 第四部 | 株式公開情報 | 118 |
| 第1 | 特別利害関係者等の株式等の移動状況 | 118 |
| 第2 | 第三者割当等の概況 | 119 |
| 1. | 第三者割当等による株式等の発行の内容 | 119 |
| 2. | 取得者の概況 | 120 |
| 3. | 取得者の株式等の移動状況 | 122 |
| 第3 | 株主の状況 | 123 |
| | [監査報告書] | 126 |

【表紙】

| | |
|-------------------------|--|
| 【提出書類】 | 有価証券届出書 |
| 【提出先】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 平成29年 2月21日 |
| 【会社名】 | 株式会社ティーケーピー |
| 【英訳名】 | TKP Corporation |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 河野 貴輝 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都新宿区市谷八幡町 8 番地 |
| 【電話番号】 | 03-5227-7321 |
| 【事務連絡者氏名】 | 執行役員管理部長 高木 寛 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都新宿区市谷八幡町 8 番地 |
| 【電話番号】 | 03-5227-7321 |
| 【事務連絡者氏名】 | 執行役員管理部長 高木 寛 |
| 【届出の対象とした募集（売出）有価証券の種類】 | 株式 |
| 【届出の対象とした募集（売出）金額】 | 募集金額 ブックビルディング方式による募集 1,552,015,000円 売出金額 (引受人の買取引受による売出し) ブックビルディング方式による売出し 1,173,288,000円 (オーバーアロットメントによる売出し) ブックビルディング方式による売出し 449,407,000円 (注) 募集金額は、有価証券届出書提出時における見込額（会社法上の払込金額の総額）であり、売出金額は、有価証券届出書提出時における見込額であります。 |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社ティーケーピー横浜支店 (神奈川県横浜市神奈川区金港町 3 番地 1) |

第一部【証券情報】

第1【募集要項】

1【新規発行株式】

| 種類 | 発行数（株） | 内容 |
|------|-------------------|---|
| 普通株式 | 310,000 (注) 2. | 完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。 なお、単元株式数は100株であります。 |

(注) 1. 平成29年2月21日開催の取締役会決議によっております。

2. 発行数については、平成29年2月21日開催の取締役会において決議された公募による自己株式の処分に係る募集株式数310,000株であります。本有価証券届出書の対象とした募集（以下「本募集」という。）は、金融商品取引法第二条に規定する定義に関する内閣府令第9条第1号に定める売付けの申込み又は買付けの申込みの勧誘であります。なお、平成29年3月7日開催予定の取締役会において変更される可能性があります。

3. 当社の定める振替機関の名称及び住所は、以下のとおりであります。

名称：株式会社証券保管振替機構

住所：東京都中央区日本橋茅場町二丁目1番1号

4. 上記とは別に、平成29年2月21日開催の取締役会において、野村證券株式会社を割当先とする当社普通株式76,300株の第三者割当による自己株式の処分を行うことを決議しております。

なお、その内容については、「募集又は売出しに関する特別記載事項 2. 第三者割当による自己株式の処分とシンジケートカバー取引について」をご参照下さい。

2【募集の方法】

平成29年3月15日に決定される予定の引受価額にて、当社と元引受契約を締結する予定の後記「4 株式の引受け」欄記載の金融商品取引業者（以下「第1 募集要項」において「引受人」という。）は、買取引受けを行い、当該引受価額と異なる価額（発行価格）で本募集を行います。引受価額は平成29年3月7日開催予定の取締役会において決定される会社法上の払込金額以上の価額となります。引受人は払込期日までに引受価額の総額を当社に払込み、本募集における発行価格の総額との差額は引受人の手取金といたします。当社は、引受人に対して引受手数料を支払いません。

なお、本募集は、株式会社東京証券取引所（以下「取引所」という。）の定める「有価証券上場規程施行規則」第233条に規定するブックビルディング方式（株式の取得の申込みの勧誘時において発行価格又は売出価格に係る仮条件を投資家に提示し、株式に係る投資家の需要状況を把握したうえで発行価格等を決定する方法をいう。）により決定する価格で行います。

| 区分 | 発行数（株） | 発行価額の総額（円） | 資本組入額の総額（円） |
|------------------|---------|---------------|-------------|
| 入札方式のうち入札による募集 | — | — | — |
| 入札方式のうち入札によらない募集 | — | — | — |
| ブックビルディング方式 | 310,000 | 1,552,015,000 | — |
| 計（総発行株式） | 310,000 | 1,552,015,000 | — |

- (注) 1. 全株式を引受人の買取引受けにより募集いたします。
2. 上場前の公募増資等を行うに際しての手続き等は、取引所の「有価証券上場規程施行規則」により規定されております。
3. 発行価額の総額は、会社法上の払込金額の総額であり、有価証券届出書提出時における見込額であります。
4. 本募集は、自己株式の処分により行われるものであり、払込金額の総額は資本組入れされません。
5. 有価証券届出書提出時における想定発行価格（5,890円）で算出した場合、本募集における発行価格の総額（見込額）は1,825,900,000円となります。
6. 本募集並びに「第2 売出要項 1 売出株式（引受人の買取引受による売出し）」及び「2 売出しの条件（引受人の買取引受による売出し）」における「引受人の買取引受による売出し」にあたっては、需要状況を勘案し、オーバーアロットメントによる売出しを行う場合があります。
なお、オーバーアロットメントによる売出しについては、「第2 売出要項 3 売出株式（オーバーアロットメントによる売出し）」及び「4 売出しの条件（オーバーアロットメントによる売出し）」をご参照下さい。
7. 本募集に関連して、ロックアップに関する合意がなされております。その内容については、「募集又は売出しに関する特別記載事項 3. ロックアップについて」をご参照下さい。

3 【募集の条件】

(1) 【入札方式】

① 【入札による募集】

該当事項はありません。

② 【入札によらない募集】

該当事項はありません。

(2) 【ブックビルディング方式】

| 発行価格 (円) | 引受価額 (円) | 払込金額 (円) | 資本組入 額 (円) | 申込株数 単位 (株) | 申込期間 | 申込証拠 金 (円) | 払込期日 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|-------------------|------------------------------------|---------------|---------------|
| 未定 (注) 1. | 未定 (注) 1. | 未定 (注) 2. | — (注) 3. | 100 | 自 平成29年3月16日(木) 至 平成29年3月22日(水) | 未定 (注) 4. | 平成29年3月26日(日) |

(注) 1. 発行価格は、ブックビルディング方式によって決定いたします。

発行価格は、平成29年3月7日に仮条件を決定し、当該仮条件による需要状況、上場日までの価格変動リスク等を総合的に勘案した上で、平成29年3月15日に引受価額と同時に決定する予定であります。

仮条件は、事業内容、経営成績及び財政状態、事業内容等の類似性が高い上場会社との比較、価格算定能力が高いと推定される機関投資家等の意見その他を総合的に勘案して決定する予定であります。

需要の申込みの受付に当たり、引受人は、当社株式が市場において適正な評価を受けることを目的に、機関投資家等を中心に需要の申告を促す予定であります。

2. 払込金額は、会社法上の払込金額であり、平成29年3月7日開催予定の取締役会において決定される予定であります。また、「2 募集の方法」の冒頭に記載のとおり、発行価格と会社法上の払込金額及び平成29年3月15日に決定される予定の引受価額とは各々異なります。発行価格と引受価額との差額の総額は、引受人の手取金となります。

3. 本募集は、自己株式の処分により行われるものであり、払込金額は資本組入れされません。

4. 申込証拠金は、発行価格と同一の金額とし、利息をつけません。申込証拠金のうち引受価額相当額は、払込期日に自己株式の処分に対する払込金に振替充当いたします。

5. 株式受渡期日は、平成29年3月27日(月) (以下「上場(売買開始)日」という。)の予定であります。本募集に係る株式は、株式会社証券保管振替機構(以下「機構」という。)の「株式等の振替に関する業務規程」に従い、機構にて取扱いますので、上場(売買開始)日から売買を行うことができます。

6. 申込みの方法は、申込期間内に後記申込取扱場所へ申込証拠金を添えて申込みをするものといたします。

7. 申込み在先立ち、平成29年3月8日から平成29年3月14日までの間で引受人に対して、当該仮条件を参考として需要の申告を行うことができます。当該需要の申告は変更または撤回することが可能であります。販売に当たりましては、取引所の「有価証券上場規程」に定める株主数基準の充足、上場後の株式の流通性の確保等を勘案し、需要の申告を行わなかった投資家にも販売が行われることがあります。引受人は、公平かつ公正な販売に努めることとし、自社で定める配分に関する基本方針及び社内規程等に従い、販売を行う方針であります。配分に関する基本方針については引受人の店頭における表示またはホームページにおける表示等をご確認下さい。

8. 引受価額が会社法上の払込金額を下回る場合は本募集を中止いたします。

① 【申込取扱場所】

後記「4 株式の引受け」欄記載の引受人の全国の本支店及び営業所で申込みの取扱いをいたします。

②【払込取扱場所】

| 店名 | 所在地 |
|--------------------|----------------|
| 株式会社三菱東京UFJ銀行 麹町支店 | 東京都千代田区麹町四丁目1番 |

(注) 上記の払込取扱場所での申込みの取扱いは行いません。

4【株式の引受け】

| 引受人の氏名又は名称 | 住所 | 引受株式数 (株) | 引受けの条件 |
|-----------------------|---------------------|--------------|--|
| 野村證券株式会社 | 東京都中央区日本橋一丁目9番1号 | 未定 | 1. 買取引受けによります。 2. 引受人は自己株式の処分に対する払込金として、平成29年3月26日までに払込取扱場所へ引受価額と同額を払込むことといたします。 3. 引受手数料は支払われません。ただし、発行価格と引受価額との差額の総額は引受人の手取金となります。 |
| 大和証券株式会社 | 東京都千代田区丸の内一丁目9番1号 | | |
| みずほ証券株式会社 | 東京都千代田区大手町一丁目5番1号 | | |
| 三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社 | 東京都千代田区丸の内二丁目5番2号 | | |
| SMB C日興証券株式会社 | 東京都千代田区丸の内三丁目3番1号 | | |
| 東海東京証券株式会社 | 愛知県名古屋市中村区名駅四丁目7番1号 | | |
| 岡三証券株式会社 | 東京都中央区日本橋一丁目17番6号 | | |
| 藍澤証券株式会社 | 東京都中央区日本橋一丁目20番3号 | | |
| SMB Cフレンド証券株式会社 | 東京都中央区日本橋兜町7番12号 | | |
| 株式会社SBI証券 | 東京都港区六本木一丁目6番1号 | | |
| 計 | — | | |

- (注) 1. 平成29年3月7日開催予定の取締役会において各引受人の引受株式数が決定される予定であります。
 2. 上記引受人と発行価格決定日(平成29年3月15日)に元引受契約を締結する予定であります。
 3. 引受人は、上記引受株式数のうち、2,000株を上限として、全国の販売を希望する引受人以外の金融商品取引業者に販売を委託する方針であります。

5 【新規発行による手取金の使途】

(1) 【新規発行による手取金の額】

| 払込金額の総額 (円) | 発行諸費用の概算額 (円) | 差引手取概算額 (円) |
|---------------|---------------|---------------|
| 1,679,828,000 | 3,040,000 | 1,676,788,000 |

- (注) 1. 払込金額の総額、発行諸費用の概算額及び差引手取概算額は、本募集における自己株式の処分に係る金額であります。
2. 払込金額の総額は、会社法上の払込金額の総額とは異なり、自己株式の処分に際して当社に払い込まれる引受価額の総額であり、有価証券届出書提出時における想定発行価格 (5,890円) を基礎として算出した見込額であります。
3. 発行諸費用の概算額には、消費税及び地方消費税 (以下「消費税等」という。) は含まれておりません。
4. 引受手数料は支払わないため、発行諸費用の概算額は、これ以外の費用を合計したものであります。

(2) 【手取金の使途】

上記の手取概算額1,676百万円については、「1 新規発行株式」の(注) 4. に記載の第三者割当による自己株式の処分の手取概算額上限413百万円と合わせて、当社における設備資金として、平成30年2月期に貸会議室新規出店関連投資 (内装費、備品の購入、敷金等) である、ガーデンシティPREMIUM6 拠点の新規出店に540百万円、カンファレンスセンター5 拠点の新規出店に150百万円、ビジネスセンター8 拠点の新規出店に110百万円、加えて、平成31年2月期に当社が平成29年4月より運営を行う予定であるベイサイドホテル アジュール竹芝 (東京都港区) の改修工事に600百万円、平成30年2月期に西葛西宿泊施設 (名称未定、東京都江戸川区) の建築工事に590百万円、平成30年2月期に梅田宿泊施設 (名称未定、大阪府大阪市福島区) の建築工事に99百万円を充当する予定であります。

なお、具体的な充当期までは安全性の高い金融商品等で運用する方針であります。

- (注) 設備資金の内容については、「第二部 企業情報 第3 設備の状況 3 設備の新設、除却等の計画」の項をご参照下さい。

第2【売出要項】

1【売出株式（引受人の買取引受による売出し）】

平成29年3月15日に決定される予定の引受価額にて、当社と元引受契約を締結する予定の後記「2 売出しの条件（引受人の買取引受による売出し）（2）ブックビルディング方式」に記載の金融商品取引業者（以下「第2 売出要項」において「引受人」という。）は、下記売出人から買取引受けを行い、当該引受価額と異なる価額（売出価格、発行価格と同一の価格）で売出し（以下「引受人の買取引受による売出し」という。）を行います。引受人は株式受渡期日に引受価額の総額を売出人に支払い、引受人の買取引受による売出しにおける売出価格の総額との差額は引受人の手取金といたします。売出人は、引受人に対して引受手数料を支払いません。

| 種類 | 売出数（株） | | 売出価額の総額（円） | 売出しに係る株式の所有者の住所及び氏名又は名称 |
|----------|-------------------|---------|---------------|---|
| — | 入札方式のうち入札による売出し | — | — | — |
| — | 入札方式のうち入札によらない売出し | — | — | — |
| 普通株式 | ブックビルディング方式 | 199,200 | 1,173,288,000 | 東京都中央区晴海一丁目8番11号 住友商事株式会社 146,600株 東京都千代田区 河野 貴輝 52,600株 |
| 計(総売出株式) | — | 199,200 | 1,173,288,000 | — |

- (注) 1. 上場前の売出しを行うに際しての手続き等は、取引所の「有価証券上場規程施行規則」により規定されております。
2. 本募集における自己株式の処分を中止した場合には、引受人の買取引受による売出しも中止いたします。
3. 売出価額の総額は、有価証券届出書提出時における想定売出価格（5,890円）で算出した見込額であります。
4. 売出数等については今後変更される可能性があります。
5. 振替機関の名称及び住所は、「第1 募集要項 1 新規発行株式」の(注)3.に記載した振替機関と同一であります。
6. 本募集並びに引受人の買取引受による売出しにあたっては、需要状況を勘案し、オーバーアロットメントによる売出しを行う場合があります。
なお、オーバーアロットメントによる売出しについては、「3 売出株式（オーバーアロットメントによる売出し）」及び「4 売出しの条件（オーバーアロットメントによる売出し）」をご参照下さい。
7. 引受人の買取引受による売出しに関連して、ロックアップに関する合意がなされております。その内容については、「募集又は売出しに関する特別記載事項 3. ロックアップについて」をご参照下さい。

2 【売出しの条件（引受人の買取引受による売出し）】

(1) 【入札方式】

① 【入札による売出し】

該当事項はありません。

② 【入札によらない売出し】

該当事項はありません。

(2) 【ブックビルディング方式】

| 売出価格 (円) | 引受価額 (円) | 申込期間 | 申込株数 単位 (株) | 申込証拠 金 (円) | 申込受付場所 | 引受人の住所及び氏名又は 名称 | 元引受契 約の内容 |
|------------------------|--------------|--|-------------------|---------------|-------------------|----------------------------------|--------------|
| 未定 (注) 1. (注) 2. | 未定 (注) 2. | 自 平成29年 3月16日(木) 至 平成29年 3月22日(水) | 100 | 未定 (注) 2. | 引受人の本店及 び全国各支店 | 東京都中央区日本橋一丁目 9番1号 野村証券株式会社 | 未定 (注) 3. |

(注) 1. 売出価格の決定方法は、「第1 募集要項 3 募集の条件 (2) ブックビルディング方式」の(注) 1.と同様であります。

2. 売出価格及び申込証拠金は、本募集における発行価格及び申込証拠金とそれぞれ同一となります。ただし、申込証拠金には、利息をつけません。

引受人の買取引受による売出しにおける引受価額は、本募集における引受価額と同一となります。

3. 引受人の引受価額による買取引受によることとし、その他元引受契約の内容、売出しに必要な条件は、売出価格決定日（平成29年3月15日）に決定する予定であります。

なお、元引受契約においては、引受手数料は支払われません。ただし、売出価格と引受価額との差額の総額は引受人の手取金となります。

4. 上記引受人と売出価格決定日に元引受契約を締結する予定であります。

5. 株式受渡期日は、上場（売買開始）日の予定であります。引受人の買取引受による売出しに係る株式は、機構の「株式等の振替に関する業務規程」に従い、機構にて取扱いますので、上場（売買開始）日から売買を行うことができます。

6. 申込みの方法は、申込期間内に上記申込受付場所へ申込証拠金を添えて申込みをするものといたします。

7. 上記引受人の販売方針は、「第1 募集要項 3 募集の条件 (2) ブックビルディング方式」の(注)

7.に記載した販売方針と同様であります。

3【売出株式（オーバーアロットメントによる売出し）】

| 種類 | 売出数（株） | | 売出価額の総額 （円） | 売出しに係る株式の所有者の住所及び氏名 又は名称 |
|----------|-----------------------|--------|----------------|--------------------------------------|
| — | 入札方式のうち入札 による売出し | — | — | — |
| — | 入札方式のうち入札 によらない売出し | — | — | — |
| 普通株式 | ブックビルディング 方式 | 76,300 | 449,407,000 | 東京都中央区日本橋一丁目9番1号 野村証券株式会社 76,300株 |
| 計(総売出株式) | — | 76,300 | 449,407,000 | — |

- (注) 1. オーバーアロットメントによる売出しは、本募集並びに引受人の買取引受による売出しに伴い、その需要状況を勘案し、野村証券株式会社が行う売出しであります。したがってオーバーアロットメントによる売出しに係る売出株式数は上限株式数を示したものであり、需要状況により減少若しくは中止される場合があります。
2. オーバーアロットメントによる売出しに関連して、当社は、平成29年2月21日開催の取締役会において、野村証券株式会社を割当先とする当社普通株式76,300株の第三者割当による自己株式の処分の決議を行っております。また、野村証券株式会社は、東京証券取引所においてオーバーアロットメントによる売出しに係る売出株式数を上限とする当社普通株式の買付け（以下「シンジケートカバー取引」という。）を行う場合があります。
- なお、その内容については、「募集又は売出しに関する特別記載事項 2. 第三者割当による自己株式の処分とシンジケートカバー取引について」をご参照下さい。
3. 上場前の売出しを行うに際しての手続き等は、取引所の「有価証券上場規程施行規則」により規定されております。
4. 本募集における自己株式の処分を中止した場合には、オーバーアロットメントによる売出しも中止いたします。
5. 売出価額の総額は、有価証券届出書提出時における想定売出価格（5,890円）で算出した見込額であります。
6. 振替機関の名称及び住所は、「第1 募集要項 1 新規発行株式」の（注）3. に記載した振替機関と同一であります。

4 【売出しの条件（オーバーアロットメントによる売出し）】

(1) 【入札方式】

① 【入札による売出し】

該当事項はありません。

② 【入札によらない売出し】

該当事項はありません。

(2) 【ブックビルディング方式】

| 売出価格 (円) | 申込期間 | 申込株数単位 (株) | 申込証拠金 (円) | 申込受付場所 | 引受人の住所及び 氏名又は名称 | 元引受契約の内容 |
|--------------|--|---------------|--------------|----------------------------|--------------------|----------|
| 未定 (注) 1. | 自 平成29年 3月16日(木) 至 平成29年 3月22日(水) | 100 | 未定 (注) 1. | 野村証券株式 会社の本店及 び全国各支店 | — | — |

- (注) 1. 売出価格及び申込証拠金については、引受人の買取引受による売出しにおける売出価格及び申込証拠金とそれぞれ同一とし、売出価格決定日に決定する予定であります。ただし、申込証拠金には、利息をつけません。
2. 株式受渡期日は、引受人の買取引受による売出しにおける株式受渡期日と同じ上場（売買開始）日の予定であります。オーバーアロットメントによる売出しに係る株式は、機構の「株式等の振替に関する業務規程」に従い、機構にて取扱いますので、上場（売買開始）日から売買を行うことができます。
3. 申込みの方法は、申込期間内に上記申込受付場所へ申込証拠金を添えて申込みをするものといたします。
4. 野村証券株式会社の販売方針は、「第2 売出要項 2 売出しの条件（引受人の買取引受による売出し）(2) ブックビルディング方式」の（注）7. に記載した販売方針と同様であります。

【募集又は売出しに関する特別記載事項】

1. 東京証券取引所マザーズへの上場について

当社は、「第1 募集要項」における募集株式及び「第2 売出要項」における売出株式を含む当社普通株式について、野村證券株式会社を主幹事会社として、東京証券取引所マザーズへの上場を予定しております。

2. 第三者割当による自己株式の処分とシンジケートカバー取引について

オーバーアロットメントによる売出しの対象となる当社普通株式は、オーバーアロットメントによる売出しのために、主幹事会社が当社株主である河野貴輝（以下「貸株人」という。）より借入れる株式であります。これに関連して、当社は、平成29年2月21日開催の取締役会において、主幹事会社を割当先とする当社普通株式76,300株の第三者割当による自己株式の処分（以下「本件第三者割当」という。）を行うことを決議しております。本件第三者割当の会社法上の募集事項については、以下のとおりであります。

| | | |
|-----|-----------|----------------|
| (1) | 募集株式の数 | 当社普通株式 76,300株 |
| (2) | 募集株式の払込金額 | 未定 (注) 1 |
| (3) | 払込期日 | 平成29年4月25日(火) |

(注) 1. 募集株式の払込金額（会社法上の払込金額）は、平成29年3月7日開催予定の取締役会において決定される予定の「第1 募集要項」における自己株式の処分の払込金額（会社法上の払込金額）と同一とする予定であります。

2. 割当価格は、平成29年3月15日に決定される予定の「第1 募集要項」における自己株式の処分の引受価額と同一とする予定であります。

また、主幹事会社は、平成29年3月27日から平成29年4月18日までの間、貸株人から借入れる株式の返却を目的として、東京証券取引所においてオーバーアロットメントによる売出しに係る売出株式数を上限とするシンジケートカバー取引を行う場合があります。

主幹事会社は、上記シンジケートカバー取引により取得した株式について、当該株式数については、割当てに応じない予定でありますので、その場合には本件第三者割当における割当株式数の全部または一部につき申込みが行われず、その結果、失権により本件第三者割当における最終的な処分株式数が減少する、または自己株式の処分そのものが全く行われない場合があります。また、シンジケートカバー取引期間内においても、主幹事会社の判断でシンジケートカバー取引を全く行わないか若しくは上限株式数に至らない株式数でシンジケートカバー取引を終了させる場合があります。

3. ロックアップについて

本募集並びに引受人の買取引受による売出しに関連して、売出人及び貸株人である河野貴輝並びに当社株主である株式会社リバーフィールド、株式会社井門コーポレーション、中村幸司、河野道有、富田友美、曾我部義矩、重隆憲及び府川太郎は、主幹事会社に対し、元引受契約締結日から上場（売買開始）日（当日を含む）後90日目の平成29年6月24日までの期間中、主幹事会社の事前の書面による同意なしには、当社株式の売却（ただし、引受人の買取引受による売出し、オーバーアロットメントによる売出しのために当社普通株式を貸し渡すこと等は除く。）等を行わない旨、合意しております。

当社株主であるジャフコV2共有投資事業有限責任組合、テクノロジーベンチャーズ2号投資事業有限責任組合、ジャフコ・グレートエンジェルファンド1号投資事業有限責任組合、ジャフコV2-W投資事業有限責任組合及びジャフコV2-R投資事業有限責任組合は、主幹事会社に対し、元引受契約締結日から上場（売買開始）日（当日を含む）後90日目の平成29年6月24日までの期間中、主幹事会社の事前の書面による同意なしには、当社株式の売却（ただし、その売却価格が「第1 募集要項」における発行価格の1.5倍以上であって、主幹事会社を通して行う売却等は除く。）等を行わない旨、合意しております。

また、当社は主幹事会社に対し、元引受契約締結日から上場（売買開始）日（当日を含む）後180日目の平成29年9月22日までの期間中、主幹事会社の事前の書面による同意なしには、当社株式の発行、当社株式に転換若しくは交換される有価証券の発行または当社株式を取得若しくは受領する権利を付与された有価証券の発行（ただし、本募集、株式分割、ストックオプションとしての新株予約権の発行及びオーバーアロットメントによる売出しに関連し、平成29年2月21日開催の当社取締役会において決議された主幹事会社を割当先とする第三者割当等は除く。）等を行わない旨、合意しております。

なお、上記のいずれの場合においても、主幹事会社はその裁量で当該合意の内容を一部若しくは全部につき解除できる権限を有しております。

上記のほか、当社は、取引所の定める有価証券上場規程施行規則の規定に基づき、上場前の第三者割当等による募集株式等の割当等に関し、当社新株予約権の割当を受けた者との間に継続所有等の確約を行っております。その内容については、「第四部 株式公開情報 第2 第三者割当等の概況」をご参照ください。

第二部【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10期 | 第11期 |
|-------------------------|-------|--------------|--------------|
| 決算年月 | | 平成27年2月 | 平成28年2月 |
| 売上高 | (百万円) | 14,162 | 17,941 |
| 経常利益 | (百万円) | 710 | 1,848 |
| 当期純利益 | (百万円) | 339 | 935 |
| 包括利益 | (百万円) | 381 | 901 |
| 純資産額 | (百万円) | 2,198 | 3,100 |
| 総資産額 | (百万円) | 11,352 | 16,612 |
| 1株当たり純資産額 | (円) | 512.56 | 722.08 |
| 1株当たり当期純利益金額 | (円) | 79.41 | 218.99 |
| 潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額 | (円) | — | — |
| 自己資本比率 | (%) | 19.3 | 18.6 |
| 自己資本利益率 | (%) | 17.0 | 35.5 |
| 株価収益率 | (倍) | — | — |
| 営業活動によるキャッシ ュ・フロー | (百万円) | 205 | 2,618 |
| 投資活動によるキャッシ ュ・フロー | (百万円) | △2,872 | △2,729 |
| 財務活動によるキャッシ ュ・フロー | (百万円) | 1,810 | 2,886 |
| 現金及び現金同等物の期末 残高 | (百万円) | 3,024 | 5,799 |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) | (人) | 599 (517) | 687 (658) |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

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

3. 株価収益率については、当社株式は非上場であるため、記載しておりません。

4. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数（パートタイマー、人材会社からの派遣社員を含む。）は、年間の平均人員を（ ）内に外数で記載しております。

5. 第10期及び第11期の連結財務諸表については、「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）に基づき作成しており、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、有限責任監査法人トーマツの監査を受けております。

6. 平成28年12月19日開催の取締役会決議により、平成29年1月14日付で普通株式1株につき100株の株式分割を行っておりますが、第10期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益金額を算定しております。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | 第7期 | 第8期 | 第9期 | 第10期 | 第11期 |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 決算年月 | 平成24年2月 | 平成25年2月 | 平成26年2月 | 平成27年2月 | 平成28年2月 |
| 売上高 (百万円) | 5,679 | 8,102 | 10,877 | 13,061 | 16,761 |
| 経常利益 (百万円) | 1,012 | 1,222 | 1,241 | 861 | 1,948 |
| 当期純利益 (百万円) | 248 | 615 | 198 | 5 | 615 |
| 資本金 (百万円) | 287 | 287 | 287 | 287 | 287 |
| 発行済株式総数 (株) | 47,300 | 47,300 | 47,300 | 47,300 | 47,300 |
| 純資産額 (百万円) | 1,276 | 1,904 | 2,094 | 2,100 | 2,684 |
| 総資産額 (百万円) | 6,097 | 6,629 | 9,387 | 10,769 | 15,556 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 29,892.92 | 44,592.47 | 49,043.55 | 491.70 | 628.35 |
| 1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円) | — (—) | — (—) | — (—) | — (—) | — (—) |
| 1株当たり当期純利益金額 (円) | 5,824.17 | 14,406.03 | 4,647.41 | 1.27 | 144.03 |
| 潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額 (円) | — | — | — | — | — |
| 自己資本比率 (%) | 20.9 | 28.7 | 22.3 | 19.5 | 17.3 |
| 自己資本利益率 (%) | 21.5 | 38.7 | 9.9 | 0.3 | 25.7 |
| 株価収益率 (倍) | — | — | — | — | — |
| 配当性向 (%) | — | — | — | — | — |
| 従業員数 (人) (外、平均臨時雇用者数) | 176 (120) | 311 (186) | 392 (275) | 524 (365) | 607 (464) |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

- 平成29年1月14日付で普通株式1株につき100株の株式分割を行い、発行済株式総数は4,730,000株となっております。
- 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、第7期、第8期及び第9期は新株予約権の残高はありますが、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため、また、第10期及び第11期は潜在株式が存在しないため、記載しておりません。
- 株価収益率については、当社株式は非上場であるため、記載しておりません。
- 配当性向については、当社は配当を実施していないため、記載しておりません。
- 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数(パートタイマー、人材会社からの派遣社員を含む。)は、年間の平均人員を()内に外数で記載しております。
- 第10期及び第11期の財務諸表については、「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)に基づき作成しており、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、有限責任監査法人トーマツの監査を受けております。
なお、第7期、第8期及び第9期については、「会社計算規則」(平成18年法務省令第13号)に基づき算出しており、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく有限責任監査法人トーマツの監査を受けておりません。
- 平成29年1月14日付で普通株式1株につき100株の株式分割を行っておりますが、第10期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益金額を算定しております。そこで、東京証券取引所自主規制法人(現 日本取引所自主規制法人)の引受担当者宛通知「『新規上場申請のための有価証券報告書(Iの部)』の作成上の留意点について」(平成24年8月21日付東証上審第133号)に基づき、第7期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して算定した場合の1株当たり指標の推移を参考までに掲げると、以下のとおりとなります。なお、第7期、第8期及び第9期の数値(1株当たり配当額についてはすべての数値)については、有限責任監査法人トーマツの監査を受けておりません。

| 回次 | 第7期 | 第8期 | 第9期 | 第10期 | 第11期 |
|------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 決算年月 | 平成24年2月 | 平成25年2月 | 平成26年2月 | 平成27年2月 | 平成28年2月 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 298.93 | 445.92 | 490.44 | 491.70 | 628.35 |
| 1株当たり当期純利益金額 (円) | 58.24 | 144.06 | 46.47 | 1.27 | 144.03 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円) | — | — | — | — | — |
| 1株当たり配当額 (1株当たり中間配当額) (円) | — (—) | — (—) | — (—) | — (—) | — (—) |

2 【沿革】

| 年月 | 事項 |
|----------|---|
| 平成17年8月 | 東京都港区浜松町二丁目7番17号に貸会議室の運営並びに運営受託業務を事業目的とした株式会社ティーケーピーを設立 |
| | ポータルサイト「TKP貸会議室ネット」の運営を開始 |
| 平成18年10月 | 本社機能を東京都中央区日本橋茅場町三丁目7番3号に移転 |
| 平成20年7月 | 株式会社コンビニステーション（現・連結子会社）設立 |
| 平成20年8月 | 第二種旅行業免許取得 |
| 平成21年12月 | 株式会社TKPプロパティーズ（現・連結子会社）設立 |
| 平成22年5月 | 株式会社TKPキャピタル設立 |
| 平成22年9月 | 株式会社TKPテレマーケティング（現・連結子会社）設立 |
| 平成22年11月 | TKP New York, Inc.（米国 現・連結子会社）設立 |
| 〃 | TKPバックオフィス株式会社を子会社化（平成24年2月に売却） |
| 平成23年4月 | TKPガーデンシティ品川を開設し、料飲サービスの内製化開始 |
| 〃 | 帝珂碧（上海）会務有限公司（現・連結子会社）設立 |
| 平成24年2月 | 株式会社TKPキャピタルを当社に吸収合併 |
| 平成24年9月 | TKP SINGAPORE IN PTE. LTD.（シンガポール 現・連結子会社）設立 |
| 平成25年1月 | 株式会社常盤軒フーズ（現・連結子会社）を設立し、料飲サービスの内製化強化 |
| 平成25年2月 | 本社機能を東京都新宿区市谷八幡町8番地に移転 |
| 平成25年11月 | 「TKPリゾート」ブランドの立ち上げ、宿泊型研修会場の提供開始 |
| 平成26年1月 | TKP International Limited（香港 現・連結子会社）設立 |
| 平成26年5月 | 第一種旅行業免許取得 |
| 平成26年8月 | アパホテル<TKP札幌駅前>開設 |
| 平成27年1月 | TKP伊豆長岡石のや（現・伊豆長岡温泉 全室温泉風呂付 はなれの宿 石のや）開業 |
| 平成27年8月 | 株式会社TKPSPV-1号（現・連結子会社）設立 |
| 平成28年3月 | 株式会社ファーストキャビンと業務・資本提携契約を締結 |
| 平成28年4月 | 株式会社TKPSPV-2号（現・連結子会社）設立 |
| 〃 | 株式会社TKPSPV-3号（現・連結子会社）設立 |
| 平成28年6月 | TKP New Jersey LLC（米国 現・連結子会社）設立 |
| 平成28年7月 | 株式会社TKPメディカリンク（現・連結子会社）設立 |
| 平成28年8月 | アパホテル<TKP札幌駅北口>EXCELLENT開設 |
| 平成28年11月 | ベイサイドホテル アジュール竹芝の運営受託について基本合意を締結 |
| 平成28年12月 | アパホテル<TKP日暮里駅前>開設 |
| 〃 | 株式会社TKPSPV-4号（現・連結子会社）設立 |
| 〃 | 株式会社TKPSPV-5号（現・連結子会社）設立 |
| 〃 | 株式会社TKPSPV-6号（現・連結子会社）設立 |

3【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社及び連結子会社16社により構成されており、法人向け貸会議室ビジネスを起点に、遊休不動産を有効活用して空間を再生し、そこに付加価値を加えた快適な「場」「空間」「時間」を創出する空間再生流通事業を展開しております。

当社グループは、空間再生流通事業として現在は貸会議室サービスを中心に展開しており、その特徴としては、

- ① ポータルサイトの集客力、豊富な貸会議室の管理運営実績を活かし、単に貸会議室を提供するサービスだけでなく、そこから派生するお客様の様々なニーズに応じたオプションサービス、料飲サービス、宿泊サービス等を提供し、様々な収益機会の獲得に取り組んでいる点
- ② 貸会議室の管理運営対象を、遊休資産（不採算資産、不稼働時間が多い不動産）を有する不動産オーナーに絞り込むことにより不動産の調達単価を引き下げ、お客様へリーズナブルな価格でサービス提供に努めている点があげられます。

具体的な会議室の用途としては、会議、セミナー・講演会、研修、採用関連、試験、懇親会、説明会、展示会等、多岐に渡っております。企業向け研修サービス市場規模やMICE（※）開催件数や参加者数は堅調に推移していることから、今後も一定程度の需要が見込まれると認識しております。

（※）MICEとは、企業等の会議（Meeting）、企業等の行う報奨・研修旅行（インセンティブ旅行）

（Incentive Travel）、国際機関・団体、学会等が行う国際会議（Convention）、展示会・見本市、イベント（Exhibition/Event）の頭文字であり、多くの集客交流が見込まれるビジネスイベントなどの総称。

更に、利用顧客は様々な業種の法人、かつリピーターがその多くを占めており、売上が分散しているという特徴も有しております。

なお、当社グループの事業は、空間再生流通事業の単一セグメントであり、セグメント情報を記載しておりません。

当社及び連結子会社16社が提供する空間再生流通事業は、貸会議室サービス、オプションサービス、料飲サービス、宿泊サービス、その他サービスから構成されており、グループ各社の位置付けは以下のとおりです。

| 社名 | 提供するサービス |
|----------------------------|--|
| 株式会社ティーケーピー | 貸会議室サービス、オプションサービス、料飲サービス、宿泊サービス、その他サービス |
| 株式会社コンビニステーション | 貸会議室サービス |
| 株式会社TKPプロパティーズ | その他サービス（ビル管理サービス） |
| 株式会社TKPテレマーケティング | その他サービス（テレマーケティングサービス） |
| 株式会社常盤軒フーズ | 料飲サービス |
| 株式会社TKPメディカリンク | その他サービス（医療系学会運営サポートサービス） |
| TKP International Limited | 貸会議室サービス、オプションサービス、料飲サービス |
| TKP New York, Inc. | 貸会議室サービス、オプションサービス、料飲サービス |
| TKP SINGAPORE IN PTE. LTD. | 貸会議室サービス、オプションサービス、料飲サービス |
| TKP New Jersey LLC | 貸会議室サービス、オプションサービス、料飲サービス |
| 帝珂碧（上海）会務有限公司 | 貸会議室サービス、オプションサービス、料飲サービス |
| 株式会社TKPSPV-1号 | 宿泊サービス |
| 株式会社TKPSPV-2号 | 宿泊サービス |
| 株式会社TKPSPV-3号 | 宿泊サービス |
| 株式会社TKPSPV-4号 | 宿泊サービス |
| 株式会社TKPSPV-5号 | 宿泊サービス |
| 株式会社TKPSPV-6号 | 宿泊サービス |

（注）第11期連結会計年度において連結子会社でありました帝珂碧（上海）会務有限公司は、平成28年10月11日開催の当社取締役会において解散を決議し、清算手続き中であります。

(1) 貸会議室サービス

当社グループは、不動産オーナーから遊休不動産もしくは稼働率の低い不動産を借り受け、貸会議室としてリニューアルし、当社グループの営業力に加え、主にポータルサイト「TKP貸会議室ネット」を集客ツールとして、貸会議室管理運営を行っております。

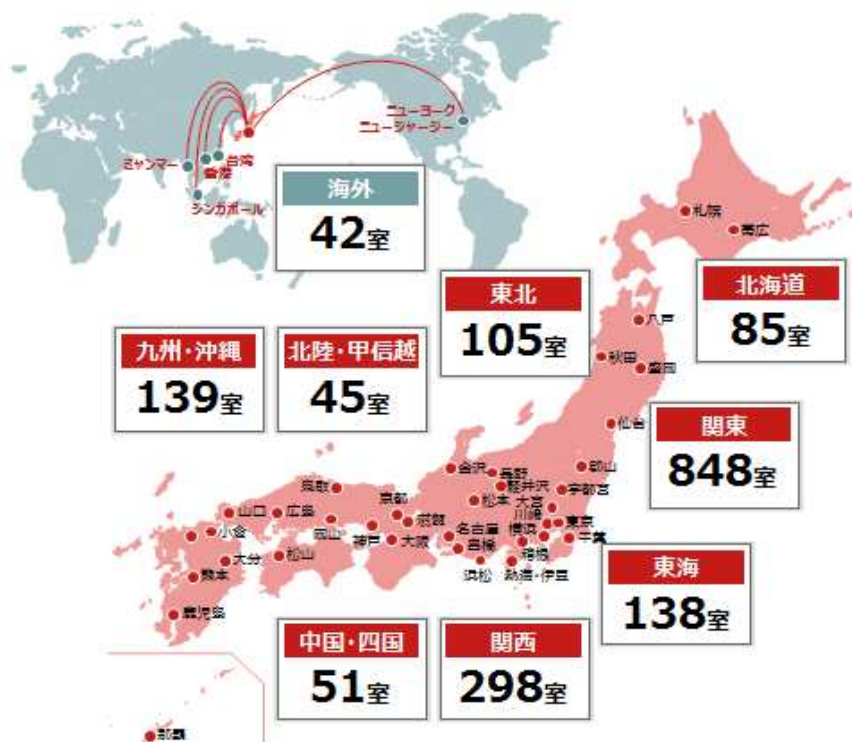
当社グループの管理運営する貸会議室は、国内では東京23区内を含め、札幌・仙台・千葉・横浜・名古屋・京都・大阪・福岡等の大都市圏を中心に全国展開し、また、海外においても、ニューヨーク、ニュージャージー、香港、シンガポール等にて展開しており、最近3年間の会議室数の推移は以下のとおりであります。

平成26年2月期末時点：1,288室

平成27年2月期末時点：1,410室

平成28年2月期末時点：1,536室

■ 貸会議室一覧（平成29年1月31日現在）



当社グループは、貸会議室の仕入を行うにあたり、貸会議室オーナーとの契約形態として、通常の固定賃料による賃貸借契約・定期賃貸借契約の他、運営受託契約として変動賃料による契約体系など、賃料水準等の状況に応じたリスクを盛り込んだ上で、貸会議室オーナーのメリットも確保可能な賃借条件を提案しております。

契約形態別の収益性については、運営受託契約による会議室は、貸会議室における売上高の一定割合を貸会議室オーナーに支払うこととなるため、稼働率にかかわらず利益率はほぼ一定となり、売上高が低迷した場合でも損失を抑制することが可能であります。一方で通常の固定賃料による会議室は、貸会議室の稼働率にかかわらず、定額の賃借料が継続的に発生するリスクがある反面、売上高が損益分岐点を大きく超えた場合には収益性が高くなるという特徴があります。

現在、東京都心のオフィスビルの過半数は築20年以上であり、かつ新築オフィスビルの着工も堅調であることから、仕入対象となる不動産は築古・新築物件共に一定程度見込めると認識しております。

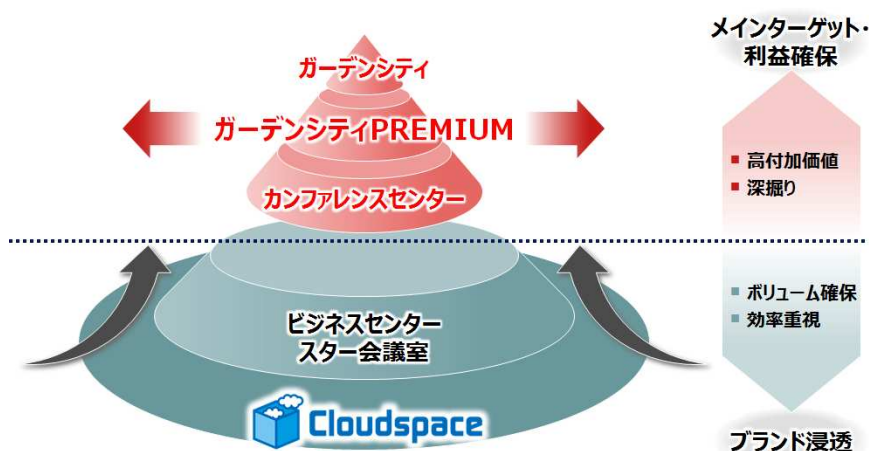
このような中、多様化するお客様のニーズに応えるべく、当社グループの貸会議室は主に以下の5つの形態に分けて展開しております。

(平成29年1月31日現在)

| 形態 | 特徴 | 主な利用例 | 拠点数 (会議室数) |
|--------------------|--|--|---------------|
| ガーデンシティ | 「当社最高品質の多目的ホール」 ※リノベーション中心 ・様々なイベントに対応できるホテルグレード施設内のハイクオリティ貸会議室 | ・国際会議 ・学会 ・展示会 ・記念式典 ・講演会 ・パーティー 等 | 32 (372) |
| ガーデンシティ PREMIUM | 「ハイクオリティ会議室」 ※新築・築浅物件中心 ・高級感のある内装と独創的な空間に彩られ、会議から宴会まで多様な用途に対応 | ・講演会 ・外部セミナー ・記者会見 ・懇親会 ・入社式 ・内定式 等 | 11 (113) |
| カンファレンス センター | 「スタンダード会議室」 ※リノベーション中心 ・会議・セミナーを中心に幅広いビジネス用途に対応 | ・会議 ・研修 ・外部セミナー ・記者会見 ・試験 ・懇親会 等 | 67 (794) |
| ビジネスセンター | 「リーズナブル会議室」 ※リノベーション中心 ・小規模から大規模の会議まで、社内用途を中心に対応 | ・会議 ・社員研修 ・採用面接 ・会社説明会 等 | 55 (355) |
| スター貸会議室 | 「小規模会議室」 ※リノベーション中心 ・法人だけでなく、個人も含む小規模なミーティング・集会に対応 | ・ミーティング ・定例会議 ・朝礼 ・勉強会 ・緊急会議 ・分科会 等 | 38 (88) |

(注) 上記以外に、宿泊施設に含まれる貸会議室は29室あります。

加えて、個人のスペース利用ニーズを捉えるべく、クラウドスペースというシェアリングエコノミーサービスを行っております。これは、比較的小規模の会議室スペース等を持っているオーナーと、同規模の会議室スペース等を使用したい個人利用者をウェブ上でマッチングさせ、簡単に予約、決済を行えるサービスです。本サービスにより、これまでアプローチできていなかった個人顧客への認知度を高めると同時に、より多くの不動産オーナーとのつながりを作ることで、貸会議室の仕入れを強化いたします。



(2) オプションサービス

貸会議室サービスにおけるお客様からのニーズに応えるサービスとして、具体的には、プロジェクター・PC・スクリーン、テレビ会議システム等の備品レンタルを行っております。また、貸会議室利用のお客様以外に対して、機材・備品等を貸し出すサービスも行っております。

(3) 料飲サービス

当社グループの料飲施設を活用し、会議室用の弁当・ケータリングサービス、当該サービスをもとにした懇親会・パーティー等のプランニング等を行っております。また、貸会議室利用のお客様以外に対しても、レストラン・お弁当等の提供を行っております。

(4) 宿泊サービス

貸会議室サービスにおけるお客様からのニーズに応えるサービスとして、会議・イベント会場を備えた多様な形態の宿泊施設を提供しております。具体的には、会議室設備も併設した新スタイルのビジネスホテルとしてのTKPアパホテル、ビジネスご利用向けの貸切りリゾートとしてのレクトーレ、会議室完備の温泉旅館としての石のやの運営を行っております。物件については宿泊施設の規模、経済合理性を勘案し、賃借、当社所有、当社連結子会社である特別目的事業体（SPV：Special Purpose Vehicle）による所有を行っております。

(5) その他サービス

上述のオプションサービス、料飲サービス、宿泊サービス同様、貸会議室サービスから派生したサービスとなっております。

具体的には、ビル管理、清掃、警備を行うビル管理サービス、コールセンター運営を行うテレマーケティングサービスを展開しております。また、平成28年7月に医療系の学会運営に関するコンサルティングや運営サポートを目的とした株式会社TKPメディカルリンクを設立しております。

これら派生サービスにより、下記の効果を狙っております。

- ・オプションサービス、料飲サービスにより、会議室利用時の付随ニーズを商品化し、単価をアップ。
- ・宿泊サービスにより、宿泊を伴う大口案件を囲い込み、送客・長時間利用を促進。
- ・その他サービスにより、会議室利用における発注者（法人）の外注ニーズを受託し、発注者を囲い込み、外注ニーズを収益化。

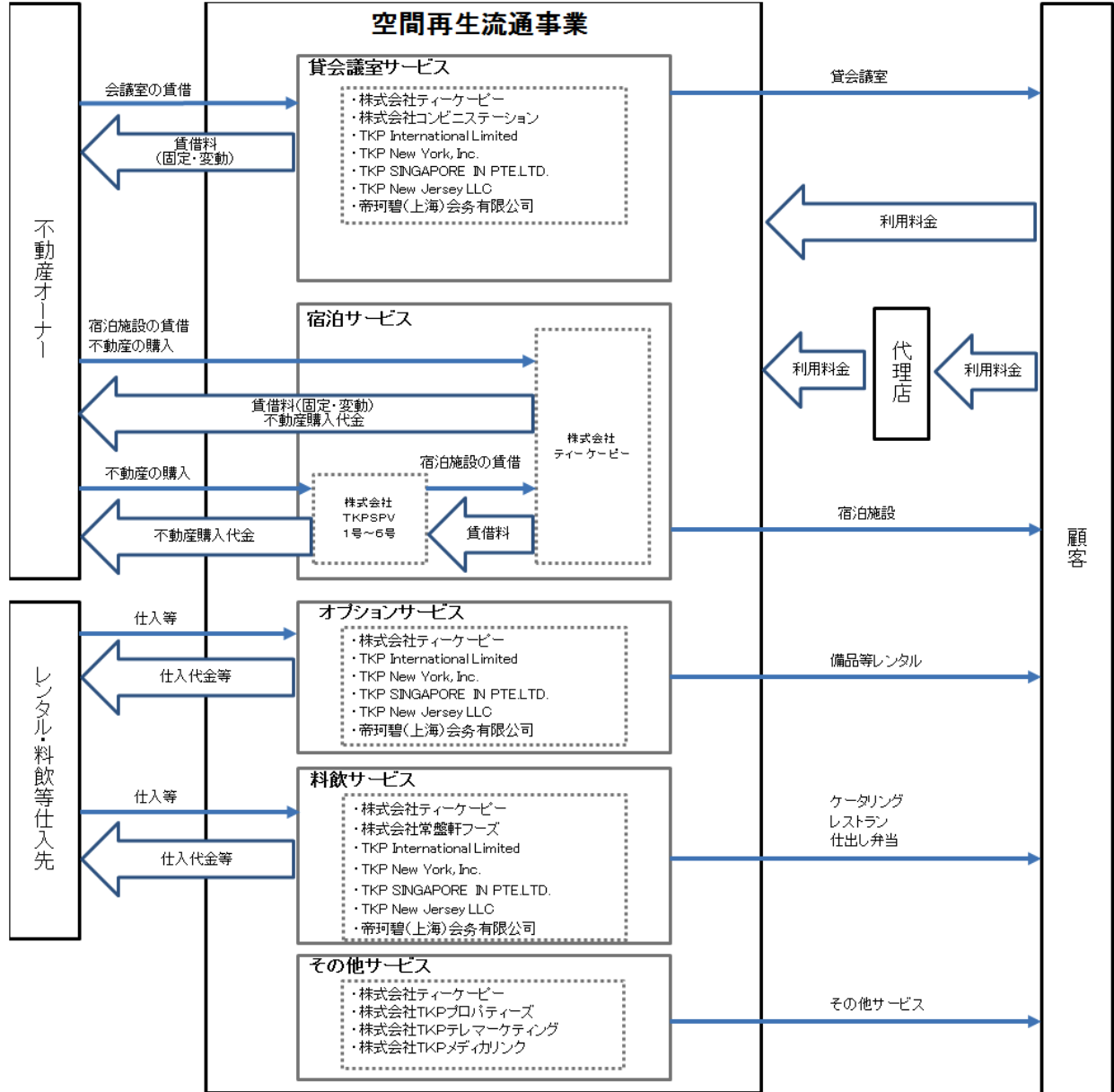
(B to Bシェアリングエコノミーを体現するビジネスモデル概念図)

- 「割安」に仕入れて、「サービスを付加し、顧客にとっての「利便性の向上」により、需要と収益の最大化を企図。
- 低稼働、不採算の資産（会議室）を当社が一括で借り上げ、小分け（時間貸し、一部屋単位）販売。法人における空間シェアリングを実現。



[事業系統図]

当社グループの事業の系統図は、次のとおりであります。



4 【関係会社の状況】

| 名称 | 住所 | 資本金 (百万円) | 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) | | | | | |
| 株式会社コンビニステーション | 東京都千代田区 | 9 | 貸会議室 サービス | 100.0 | 当社からの会議室の運営受託 当社への管理部門業務委託 役員の兼任1名 |
| 株式会社TKPプロパティーズ | 東京都新宿区 | 9 | ビル管理 サービス | 55.6 | 当社からの会場の清掃業務受託 当社への管理部門業務委託 役員の兼任1名 |
| 株式会社TKPテレマーケティング (注) 2 | 東京都新宿区 | 50 | テレマーケティング サービス | 100.0 | 当社からのコールセンター受託 当社への管理部門業務委託 役員の兼任1名 |
| 株式会社常盤軒フーズ (注) 3 | 東京都新宿区 | 9 | 料飲サービス | 100.0 | 当社からの弁当・ケータリング製造業務受託 役員の兼任1名 |
| TKP International Limited (注) 3 | 中国 香港中西区 | 750千 香港\$ | 貸会議室・ オプション・ 料飲サービス | 100.0 | 役員の兼任1名 |
| TKP New York, Inc. (注) 2、3 | 米国 ニューヨーク州 | 2,307千 US\$ | 貸会議室・ オプション・ 料飲サービス | 100.0 | 役員の兼任1名 |
| TKP SINGAPORE IN PTE. LTD. (注) 2、3 | シンガポール マーケッツストリート | 500千 シンガポール\$ | 貸会議室・ オプション・ 料飲サービス | 100.0 | 役員の兼任1名 |
| 帝珂碧（上海）会務有限公司 (注) 2、4 | 中国 上海市黄浦区 | 11,727千 人民元 | 貸会議室・ オプション・ 料飲サービス | 100.0 | 役員の兼任3名 |
| 株式会社TKPSPV-1号 | 東京都新宿区 | 9 | 宿泊サービス | 100.0 | 当社からの設備投資資金の借入 役員の兼任1名 |

(注) 1. 「主要な事業の内容」欄にはサービス別の区分の内容を記載しております。

2. 特定子会社に該当しております。

3. ㈱常盤軒フーズ、TKP International Limited、TKP New York, Inc.、TKP SINGAPORE IN PTE. LTD. は債務超過会社であり、平成28年2月末時点で債務超過額は、それぞれ56百万円、73百万円、627百万円、102百万円であります。

4. 第11期連結会計年度において連結子会社でありました帝珂碧（上海）会務有限公司は、平成28年10月11日開催の当社取締役会において解散を決議し、清算手続き中であります。

5. 第11期連結会計年度末後に、以下の会社を設立したため、新たに連結子会社となっております。

| 名称 | 住所 | 資本金 (百万円) | 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) | | | | | |
| 株式会社TKPSPV - 2号 | 東京都新宿区 | 9 | 宿泊サービス | 100.0 | 当社からの設備投資資金の 借入 役員の兼任1名 |
| 株式会社TKPSPV - 3号 | 東京都新宿区 | 9 | 宿泊サービス | 100.0 | 当社からの設備投資資金の 借入 当社からの不動産の取得 当社への会議室運営の委託 役員の兼任1名 |
| TKP New Jersey LLC | 米国 ニュージャージー 州 | 600千 US\$ | 貸会議室・ オプション・ 料飲サービス 医療系学会運営 | 70.0 | 無し |
| 株式会社TKPメディ カリンク | 東京都新宿区 | 40 | サポートサービ ス | 75.0 | 役員の兼任1名 |
| 株式会社TKPSPV - 4号 | 東京都新宿区 | 9 | 宿泊サービス | 100.0 | 当社からの設備投資資金の 借入 当社からの不動産の取得 役員の兼任1名 |
| 株式会社TKPSPV - 5号 | 東京都新宿区 | 9 | 宿泊サービス | 100.0 | 役員の兼任1名 |
| 株式会社TKPSPV - 6号 | 東京都新宿区 | 9 | 宿泊サービス | 100.0 | 役員の兼任1名 |

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成29年1月31日現在

| 事業部門の名称 | 従業員数（人） |
|---------|-----------|
| 営業部門 | 742 (833) |
| 仕入部門 | 6 (2) |
| 全社（共通） | 65 (22) |
| 合計 | 813 (857) |

- (注) 1. 当社グループは、空間再生流通事業の単一セグメントであるため、事業部門別の従業員数を記載しております。
2. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数（パートタイマー、人材会社からの派遣社員を含む。）は、年間の平均人員を（ ）内に外数で記載しております。
3. 全社（共通）として記載されている従業員数は、システム部門及び管理部門に所属しているものであります。
4. 従業員数が最近1年間において、155名増加しましたのは、主として業容拡大に伴う期中採用によるものであります。

(2) 提出会社の状況

平成29年1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） |
|----------|---------|-----------|-----------|
| 751(593) | 34.6 | 2.1 | 3,447,354 |

| 事業部門の名称 | 従業員数（人） |
|---------|-----------|
| 営業部門 | 680 (569) |
| 仕入部門 | 6 (2) |
| 全社（共通） | 65 (22) |
| 合計 | 751 (593) |

- (注) 1. 当社は、空間再生流通事業の単一セグメントであるため、事業部門別の従業員数を記載しております。
2. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数（パートタイマー、人材会社からの派遣社員を含む。）は、年間の平均人員を（ ）内に外数で記載しております。
3. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
4. 全社（共通）として記載されている従業員数は、システム部門及び管理部門に所属しているものであります。
5. 従業員数が最近1年間において、127名増加しましたのは、主として業容拡大に伴う期中採用によるものであります。

(3) 労働組合の状況

当社グループの労働組合は組織されておきませんが、労使関係は良好であります。

第2【事業の状況】

1【業績等の概要】

(1) 業績

第11期連結会計年度（自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日）

当連結会計年度におけるわが国経済は、平成27年10～12月の実質GDP成長率が2四半期ぶりの前期比マイナス成長となりました。平成28年に入り円高・株安が進んだことを受けて、日銀はマイナス金利を導入しましたが、市場の反応は一時的なものにとどまり、再び円高・株安が進行しました。

海外経済は緩やかに回復しているものの、新興国を中心に減速感が強まっております。米国では、平成27年12月の米国製造業ISM指数が48.2と、5年半ぶりの水準に低下しておりますが、サービス業を中心に堅調さが続いております。また、ユーロ経済圏は、緩やかな回復が続いており、個人消費の持ち直しが景気を下支えするとみられております。一方、中国は資本ストック調整が重石となり、引き続き成長率の鈍化が続いております。

当社グループを取り巻く環境においては、労働環境における需給の逼迫から、各企業の新卒採用活動の積極化、パートタイム労働者の正規化に伴う社員教育研修等のニーズから、当社会議室に対する需要も増加いたしました。また、企業業績の改善により、従来以上の高品質な会場の利用場面も見られるようになりました。加えて、好調なインバウンド需要を受けて宿泊需要も増加いたしました。

このような状況のなか、当社グループは、高品質会場のニーズに応えるために、より高品質なグレードとして、『ガーデンシティPREMIUM』を新しくラインナップに加えました。

国内貸会議室においては、「TKPガーデンシティPREMIUM神保町」、「TKPガーデンシティPREMIUM横浜ランドマークタワー」、「TKPガーデンシティPREMIUM秋葉原」、「TKPガーデンシティPREMIUM仙台東口」、「TKPガーデンシティPREMIUM広島駅前」、「TKPガーデンシティ博多新幹線口」等を展開いたしました。

海外においては、香港に「TKPカンファレンスセンター セントラル・香港」、シンガポールに2号店「TKPシンガポールカンファレンスセンター セシルストリート」を開設いたしました。

この結果、当連結会計年度末では、全国の大都市圏を中心に1,536室（前期末比8.9%増）の貸会議室を運営しております。

この結果、当連結会計年度の業績につきましては、売上高は17,941百万円（前年同期比26.7%増）、営業利益は2,004百万円（同128.3%増）、経常利益は1,848百万円（同160.3%増）、当期純利益は935百万円（同175.8%増）となりました。

なお、当社グループは空間再生流通事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載は省略しております。

第12期第3四半期連結累計期間（自 平成28年3月1日 至 平成28年11月30日）

当第3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、平成28年7～9月の実質GDPが前期比+0.3%と3四半期連続でのプラスであるものの、民間需要は停滞しており、景気は緩慢な拡大にとどまっていると見られます。

海外経済は、米国では平成28年11月8日の大統領選がトランプ氏の勝利に終わり、一時的な市場不安がありましたが、既に収束しております。平成28年11月の米国製造業ISM指数は53.2に上昇し、平成28年8月以降持ち直しが続いており、消費者マインドも良好です。ユーロ経済圏は平成28年7～9月GDP成長率が前期比+0.3%と、消費中心の景気回復だったと推察され、中国については総じて横ばいと見られます。

当社グループを取り巻く環境においては、労働環境における需給の逼迫から、各企業の新卒採用活動の積極化や、パートタイム労働者の正規化に伴う社員教育研修等のニーズが高まり、当社会議室に対する需要も増加いたしました。なお、経団連の申し合わせにより、新卒採用が2か月前倒しとなったことから、新卒採用を目的とする会場利用のピークが前倒しになっております。また、企業業績の改善により、従来以上の高品質な会場の利用場面も見られるようになりました。

このような状況の中、国内貸会議室においては、「TKPガーデンシティPREMIUM大阪駅前」、「TKP心斎橋駅前カンファレンスセンター」、「TKP新橋カンファレンスセンター」、「TKPガーデンシティ帯広駅前」、「TKP札幌ホワイトビルカンファレンスセンター」、「TKPガーデンシティPREMIUM名古屋駅前」、「TKPガーデンシティ鹿児島中央」、「TKP池袋カンファレンスセンター」、「TKP御茶ノ水カンファレンスセンター」を積極的に展開いたしました。また、ビジネス需要に対応する会議室併設型ビジネスホテル「アパホテル<TKP札幌駅北口>EXCELLENT」を展開いたしました。

この結果、当第3四半期連結会計期間末では、全国の大都市圏を中心に1,731室（前期末比12.7%増）の貸会議室を運営しております。

この結果、当第3四半期連結累計期間の業績は、売上高は16,510百万円、営業利益は2,599百万円、経常利益は2,501百万円、親会社株主に帰属する四半期純利益は1,344百万円となりました。

なお、当社グループは空間再生流通事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載は省略しております。

(2) キャッシュ・フロー

第11期連結会計年度（自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日）

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下、「資金」という）は、前連結会計年度末に比べ2,775百万円増加し、5,799百万円となりました。

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

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動により得られた資金は、2,618百万円（前年同期比1,176.5%増）となりました。主な要因は、税金等調整前当期純利益が1,749百万円、減価償却費が407百万円あったことによるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動により使用した資金は、2,729百万円（同5.0%減）となりました。主な要因は、有形固定資産の取得による支出が1,943百万円及び敷金及び保証金の差入による支出が894百万円あったことによるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動により得られた資金は、2,886百万円（同59.4%増）となりました。主な要因は、社債の償還による支出が797百万円及び長期借入金の返済による支出が1,379百万円あったものの、社債の発行による収入が2,394百万円及び長期借入れによる収入が2,809百万円あったことによるものであります。

2 【生産、受注及び販売の状況】

当社グループの事業は空間再生流通事業の単一セグメントであるため、グレード別、サービス別に記載してまいります。

(1) 生産実績

当社グループは生産実績が僅少であるため、記載していません。

(2) 受注状況

当社グループは概ね受注から役務提供の開始までの期間が短いため、受注実績の記載を省略しております。

(3) 販売実績

第10期連結会計年度、第11期連結会計年度及び第12期第3四半期連結累計期間の販売実績をグレード別、サービス別に示すと、次のとおりであります。

| グレード | 第10期連結会計年度 (自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日) | 第11期連結会計年度 (自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日) | | 第12期第3四半期 連結累計期間 (自 平成28年3月1日 至 平成28年11月30日) |
|----------------------------|---|---|--------------|---|
| | 金額 (百万円) | 金額 (百万円) | 前年同期比 (%) | 金額 (百万円) |
| ガーデンシティ・ ガーデンシティPREMIUM | 5,058 | 6,658 | 131.6 | 6,607 |
| カンファレンスセンター | 5,202 | 6,846 | 131.6 | 6,196 |
| ビジネスセンター | 1,891 | 1,657 | 87.6 | 1,416 |
| スター貸会議室 | 307 | 250 | 81.5 | 135 |
| 宿泊・研修 | 234 | 711 | 303.5 | 802 |
| その他 | 1,468 | 1,816 | 123.7 | 1,351 |
| 合計 | 14,162 | 17,941 | 126.7 | 16,510 |

(注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2. オプションサービス、料飲サービスは、各貸会議室のグレードに含まれております。

3. オプションサービス、料飲サービスのうち、貸会議室利用でないものは、その他に含まれております。

4. 宿泊・研修には、貸会議室サービス、オプションサービス、料飲サービスが含まれております。

| サービス | 第10期連結会計年度 (自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日) | 第11期連結会計年度 (自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日) | | 第12期第3四半期 連結累計期間 (自 平成28年3月1日 至 平成28年11月30日) |
|-----------|---|---|--------------|---|
| | 金額 (百万円) | 金額 (百万円) | 前年同期比 (%) | 金額 (百万円) |
| 貸会議室サービス | 8,334 | 10,304 | 123.6 | 9,734 |
| オプションサービス | 1,271 | 1,682 | 132.4 | 1,630 |
| 料飲サービス | 3,275 | 4,004 | 122.3 | 3,368 |
| 宿泊サービス | 222 | 594 | 267.0 | 666 |
| その他サービス | 1,058 | 1,356 | 128.1 | 1,110 |
| 合計 | 14,162 | 17,941 | 126.7 | 16,510 |

(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】

当連結会計年度における企業向け貸会議室市場は、当社グループ独自のITツールを適用した新しい集客導線構築を基礎に、物件に対するリノベーションを通じた企業と不動産のビジネスマッチングの仕組みを事業化したことで、既存事業者のサービス提供に比し優位性を維持しており、当社グループは順調に業績を拡大することができました。このような環境のもと、当社グループはさらなる成長のために、貸会議室サービスを核にお客様に支持される付随サービス開発を進め、お客様本位のサービス提案を行うことが重要な課題であると認識しております。また、現事業の成長を図ることは当然の課題であります。経営体制をより強固なものへ改善していくことも重要な課題と認識しております。

当社グループは、上記の内容を踏まえ、以下の事項を主要な課題として認識し、事業展開を図る方針であります。

(1) 企業向け総合アウトソーシングビジネスの強化

貸会議室サービスにおいては、会議室需要の大きな大都市圏を中心に積極的な出店を図り、より強固な全国でのネットワーク化を図るとともに、既存会議室の単価上昇及び稼働率向上を目指して収益性を高めてまいります。

さらに、貸会議室サービスにおいて構築された集客インフラと顧客基盤を活用し、ケータリングや研修コンサルティング、採用代行、事務局運営など、当社グループの主たる顧客基盤である企業の管理部門が抱える様々なニーズを積極的に取り込み、企業向け総合アウトソーシングビジネスを展開し、収益の安定化を目指してまいります。

(2) システム向上とサービスブランドの確立

当社グループの運営する企業向け貸会議室需要は、多様なサービスを組み合わせる為に当社のコンサルティング機能を活用して利用するケースと、人手を介さず、スマートフォン等で簡単に予約でき、気軽に利用できる身近な空間が利用されるケースに大別されます。

前者のケースにおいては、お客様の利用実績データを蓄積し、お客様毎のイベントカレンダーに基づき、当社営業担当者が、適時適切な提案を行う事を効率よく実現するための、営業支援システムの構築が重要な課題と認識しており、平成29年6月の稼働を目指し、システム構築を行っております。このシステム稼働に伴い、リピーター顧客の囲い込みを実現させるとともに、当社グループのサービスブランド確立を目指してまいります。

後者のケースにおいては、貸会議室オーナーと会議室利用者の空間マッチングの利便性を格段に高めるためのシステム構築を行っております。これにより、全ての会議室オーナーの不稼働な時間をデータベース化し、会議室利用者に対しオンデマンドで提供できるシェアリングエコノミーサービス（クラウドスペース）を提供してまいります。このサービスを多数の利用者に提供することにより、当社ブランドの更なる浸透を目指してまいります。

この他、今後はさらに、顧客及び不動産オーナーにとって使いやすい機能や付随サービスの提供ができるようシステムの投資開発を進めてまいります。

(3) 人材の確保及び育成

当社グループが営んでおります空間再生流通事業は、営業・コンサルティング・システム開発業務等におきまして、それぞれノウハウの蓄積とともに、顧客及び不動産オーナーへの提案を行っていく上で要求される能力が高まってきております。そのような中、当社グループといたしましては、優秀な人材の確保・育成が急務であると認識し、中長期的視点に基づく積極的な人材採用と人材育成を行ってまいります。

さらに、企業倫理の徹底とコンプライアンス経営の確立に向けた体制整備になお一層努力してまいります。

4 【事業等のリスク】

以下において、当社グループの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その他投資者の判断に重要な影響を及ぼすと考えられる事項を記載しております。

なお、以下の記載のうち将来に関する事項は、本書提出日現在において当社グループが判断したものであり、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. 当社グループの事業について

(1) 特定事業・特定地域への依存について

当社グループの事業の特徴は、不動産オーナーの保有する遊休不動産を会議室として有効活用する事業を主に展開している点にあります。具体的には、貸会議室サービスは、顧客が企業外部で研修や会議・打ち合わせをする場所を設備とともに一定時間単位で貸し出すサービスであります。

貸会議室に対するニーズは、ご利用される企業や団体にとって、一定以上の会議室スペースを確保し、用途ごとに内装・設備・備品（マイク・プロジェクター・ディスプレイ等）を設置するといったイニシャルコストや、賃料を支払い、さらには清掃管理や利用受付などのランニングコストを支払うよりは、必要ときに会議室利用料を支払って利用する方が、費用対効果が高いと判断されていることから生じております。

このような要因により、今後とも企業や団体にとって必要不可欠なインフラとして貸会議室に対するニーズはさらに拡大し続けると当社グループでは考えており、このニーズを的確に捉えるために、付随サービスとしてのオプションサービス、料飲サービス、宿泊サービスも含めた事業展開を行っておりますが、現状では当社グループの売上高は貸会議室サービス売上高が中心となっております。また、これらの貸会議室に対するニーズは企業の集中する首都圏（東京都、神奈川県、千葉県、埼玉県：第11期連結会計年度の売上高比率55.6%）に依存した営業体制をとっております。

このため、同地域における市場規模が縮小した場合、あるいは貸会議室の供給増加による料金水準の低下や利幅の縮小などが発生した場合は、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。

また、同地域における大規模な地震や災害等の発生により貸会議室運営に重大な支障をきたした場合も、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。

(2) 競合について

当社グループの属する貸会議室業界は、参入障壁が高いとはいえないため大企業から各種団体や公共施設まで全国に多数の同業者が存在しております。当社グループでは競合他社に比較して、より低価格な利用料金を求める顧客層向け会議室、休日を含め早朝から深夜まで利用可能な会議室の充実、申し込みから予約確定までネット化により短時間にて完結できる仕組みなどを設けることで、競合他社よりも幅の広い顧客層を取り込むとともに、貸会議室に付随する多様なサービスを展開し、優位性を確保しております。

しかしながら、これらの競合に対応するための各種方策の実施に伴うコストの増加や競争激化に伴う販売単価の低下による利幅の縮小等により、当社グループの事業展開や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。

(3) 貸会議室の物件の確保について

当社グループの強みは、物件の所有権を取得しない持たざる経営による機動的な出店戦略にあります。このため事業の拡大に向けて、貸会議室を新規契約若しくは既存契約を延長し、さらなる会議室の貸出しを実施する必要があります。当社グループが契約している貸会議室は順調に増加しており、また、新規物件の取得については、不動産オーナーのニーズを的確に把握し、対応すべく契約獲得に向けて、必要な措置を講じております。加えて、既存契約の延長については、不動産オーナーによる再開発計画の進捗等を的確に把握し、延長交渉を行っております。

しかしながら、貸会議室の新規物件が当社グループの計画どおりに確保できない若しくは既存物件が計画どおりに延長できない場合、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 不動産オーナーへの敷金及び差入保証金について

当社グループは、貸会議室の運営にあたり、初期投資を当社グループが負担するケース、あるいは、不動産オーナーが負担するケースがあり、各々の物件により、対応は異なっております。このため必要に応じて、一部の不動産オーナーに対して、当社グループが敷金及び保証金を差し入れるケースがあります。この場合、契約終了に伴って、契約条項に基づき、敷金及び保証金の返還を受けることとなります。当社グループでは、敷金及び保証金を差し入れている不動産オーナーに対して信用調査を定期的に行っております。

しかしながら、何らかの理由により、不動産オーナーから敷金及び保証金の返還を受けられず、回収できなくなる場合は、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) 企業の採用活動動向の影響について

当社グループ貸会議室の大口利用者の動向を分析したところ、顧客企業における、採用活動や新入社員研修を中心とした利用が、利用目的の比較的多くを占める傾向にあると考えております。当社グループでは、これは、特に大手企業において、業績回復等を要因とした人材採用活動が積極化していることと一定の関連性があるものと考えております。当社グループでは、会議やセミナー会場、一般社員研修会場などの様々な会議室需要を積極的に取り込み、顧客の貸会議室利用の多様化ニーズへの対応強化を図っております。

しかしながら、今後、景気後退等の理由により企業の採用活動や新入社員研修等が鈍化した場合、貸会議室の利用が減少し、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 業績の季節変動について

「(5) 企業の採用活動動向の影響について」に記載したとおり、貸会議室の利用は、顧客企業における採用活動や新入社員研修を中心とした利用が、利用目的の比較的多くを占める傾向にあります。現在の企業の採用活動は当社グループの第1四半期及び第2四半期である3月から6月に集中する傾向にあり、上半期の売上高及び営業利益が下半期実績を上回る傾向にあります。特に、上半期の採用活動については、貸会議室サービスの需要が高まり、その売上原価の多くが地代家賃であるため、営業利益が相対的に高くなることに対し、下期は懇親会需要が高いため、料飲サービス（主にケータリング）の売上高が相対的に高まりますが、対応する売上原価は地代家賃のみならず、食材や飲料等の材料費もかかることから、営業利益が相対的に低くなると考えております。また、第4四半期については、比較的需要が落ち着くことに加え、賞与等の費用が発生するため、ほかの四半期よりも営業利益が低くなっております。

従って企業の採用活動時期の変更によっては、経営成績の季節的変動の傾向に影響を及ぼす可能性があります。

なお、当社の第11期連結会計年度（自平成27年3月1日至平成28年2月29日）及び第12期連結会計年度（自平成28年3月1日至平成29年2月28日）の第3四半期連結累計期間の各四半期連結会計期間の売上高及び営業損益は以下のとおりであります。

| 会計期間 | 第1四半期 連結会計期間 | 第2四半期 連結会計期間 | 第3四半期 連結会計期間 | 第4四半期 連結会計期間 |
|---------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 自平成27年3月1日 至平成27年5月31日 | 自平成27年6月1日 至平成27年8月31日 | 自平成27年9月1日 至平成27年11月30日 | 自平成27年12月1日 至平成28年2月29日 |
| 売上高 (百万円) | 4,447 | 4,669 | 4,511 | 4,314 |
| 営業損益 (百万円) | 804 | 739 | 520 | △60 |

| 会計期間 | 第1四半期 連結会計期間 | 第2四半期 連結会計期間 | 第3四半期 連結会計期間 |
|---------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | 自平成28年3月1日 至平成28年5月31日 | 自平成28年6月1日 至平成28年8月31日 | 自平成28年9月1日 至平成28年11月30日 |
| 売上高 (百万円) | 5,756 | 5,414 | 5,339 |
| 営業損益 (百万円) | 1,226 | 915 | 458 |

(注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2. 第11期の金額は、有限責任監査法人トーマツの四半期レビューを受けておりません。

(7) 特有の法的規制について

当社グループの貸会議室においては、建物の安全性の確保を定めた「消防法」の規制を、宿泊施設においては、「消防法」「旅館業法」の規制を、レストラン、ケータリングにおいては、食品の規格、添加物、衛生管理及び営業許可について定めた「食品衛生法」の規制を受けております。また事業を営むうえで各種関連法令等に定める免許・登録等を取得しております。

当社グループでは、法令遵守を徹底しておりますが、万一これらに抵触することがあった場合は、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。また、新たな規制や、規制の改正があった場合には、当該規制に対する対応により、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

本書提出日現在において、当社グループが保有する各種関連法令等に定める主要な免許・登録等は以下のとおりであります。

| 取得・登録者名 | 取得年月日・許認可等の名称及び所管官庁等 | 許認可等の内容及び有効期限 | 法令違反の要件及び主な許認可取消事由 |
|------------|--------------------------------------|---|--|
| 当社 | 平成25年10月1日 飲食店営業（許可） 福岡市博多保健所 | 飲食店営業の許可 TKPガーデンシティ博多 平成25年10月1日から 平成29年9月30日まで 他41店舗についても登録済 | (食品衛生法) 1. 食品衛生法及び都道府県知事が定める食品衛生法施行条例に違反した場合。 2. 都道府県知事が定める衛生管理基準を下回り重大な食品事故を発生させた場合、取消しの可能性がある。 |
| 株式会社常盤軒フーズ | 平成25年2月25日 飲食店営業（許可） 大田区保健所 | 飲食店営業の許可 平成25年2月25日から 平成32年2月29日まで | 同上 |
| 当社 | 平成26年3月7日 旅館業営業（許可） 小田原保険福祉事務所 | 旅館業営業の許可 レクターレ箱根 期限の定め無し 他6店舗についても登録済 | (旅館業法) 営業者が、この法律若しくはこの法律に基づく処分に違反したとき等 |

(8) 食品にかかる衛生管理について

当社グループは、会議室、宴会場、レストラン、ホテル等において食事や飲料の提供を行っており、食に対する安全確保を当社グループの使命として認識しております。当社グループでは、各店舗における衛生管理に係るマニュアル等の整備や従業員に対する教育指導の徹底に加え、外部の専門業者による各種衛生検査等により食品にかかる衛生管理体制の強化に努めておりますが、万一、当社グループにおいて食中毒事故や何らかの食品衛生上の問題が発生した場合、一定期間の営業停止等の処分を受ける可能性がある他、企業イメージの低下による顧客離れが起り得ることから、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。

(9) 個人情報保護について

当社グループの空間再生流通事業は、法人顧客との取引がメインとなりますが、顧客企業の担当者名等の様々な個人情報に接する機会があります。このため、「個人情報の保護に関する法律」を遵守し、「顧客情報管理規程」「情報システム管理規程」等の関連規程の適切な整備・運用と従業員への教育により、個人情報の管理には万全を期しております。

しかしながら、結果として、重要な個人情報が社外に流出すること等により、個人情報の保護が損なわれた場合に、当社グループの社会的信用が失墜し、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(10) システムトラブルについて

当社グループは、情報システムの安全性には最善を尽くしておりますが、例えば、災害や事故により、情報システムが支障をきたした場合、顧客へのサービス提供等に支障をきたす可能性があります。更に、システムの欠陥、コンピュータウィルスの侵入、外部からの不正手段によるコンピュータ内へのアクセス等により、顧客へのサービス提供等に支障をきたす可能性があります。

これらの事態が発生した場合には、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 知的財産権に係わるリスクについて

当社グループは、会社名及び運営するサイトの名称「TKP」、「TKP貸会議室ネット」等について商標登録を行っており、今後サイト上などで新たなサービスの展開を行っていくに際しても関連する名称の商標登録を行っていく所存です。

一方、他社の著作権や肖像権を侵害しないようサイト上に掲載する画像等については十分な監視・管理を行っており、現在、当社グループは第三者の知的財産権を侵害していないものと認識しております。

しかしながら、今後も当社グループに対して知的財産権の侵害を理由とする訴訟やクレームが提起されないという保証はなく、そのような事態が発生した場合には、当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(12) 為替変動によるリスクについて

当社グループは、事業の海外展開をしており事業活動が為替変動の影響を受けます。また、為替変動は外貨建取引から発生する収益・費用及び資産・負債の円換算額を変動させ、経営成績及び財政状態に影響を及ぼします。

また、当社グループの連結財務諸表作成にあつては、海外連結子会社の財務諸表を円換算しており、為替レートが変動した場合、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。

(13) 海外での事業展開に伴うリスクについて

当社グループは、海外活動の拠点を米国・中国・シンガポールの3カ国に置いております。

当社グループは、海外市場の動向に細心の注意を払い、適切な対応を図るよう努めております。しかしながら、政情不安、通関業法・税制等の法制度の変更、金融・輸出入に関する諸規制の変更、ストライキ、テロ、暴動、人材確保の難航及び社会環境における予測し得ない事態等の発生によって事業計画に遅延が起きた場合、また、適切な対応ができず当社グループの信用及び企業イメージの失墜等により顧客数が減少した場合、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。

(14) 固定資産の減損リスクについて

当社グループは、「固定資産の減損に係る会計基準」及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」を適用しております。当社グループでは、宿泊サービスにおいて自社所有するホテル等の宿泊施設が増加したことにより、有形固定資産が増加傾向にあります。今後資産の利用状況及び資産から得られるキャッシュ・フローの状況等が悪化し、減損処理が必要となった場合、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。

2. その他

(1) 特定人物への依存について

当社の代表取締役社長である河野貴輝は、当社グループ設立以来代表取締役社長であり、当社グループの経営戦略の構築やその実行に際して、重要な経営方針を決定し、事業推進において重要な役割を果たしてまいりました。当社グループの事業が順調に成長を遂げる中で、特定の人物に依存しない体制を構築すべく、人材の強化を図るとともに、権限委譲を積極的に推し進めておりますが、何らかの理由により当社グループにおける業務遂行が困難になった場合、当社グループの事業推進及び経営成績その他に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 人材獲得と人材育成に関するリスクについて

当社グループの事業には、お客様を始めとする様々なステークホルダーと良好な関係を構築することができる人材が不可欠であり、事業の継続的発展のために新卒採用や経験者の通年採用を積極的に展開し、また、目標管理制度に基づいた公平な評価・処遇制度の充実、自律型人材やグローバル人材を育成するための各種教育制度の拡充、貸会議室運営のノウハウの伝承等、社員のモチベーションを向上する仕組みを構築し社員の定着と育成に努力しております。しかしながら、必要な人材を継続的に獲得するための競争は厳しく、日本国内においては、少子高齢化や労働人口の減少等、また、中国等の海外拠点においても、雇用環境の変化が急速に進んでおり、人材獲得や育成が計画とおりに進まなかった場合、長期的視点から、事業展開、業績及び成長見通しに大きな影響を及ぼす可能性があります。

(3) 資金調達の影響について

当社グループは、一部の不動産オーナーに対して差し入れている敷金及び保証金並びに建物造作等の初期投資に関しては、主にシンジケートローンを中心とした金融機関からの借入により調達しているため、金融機関からの借換が出来ない場合には、当社グループの資金繰りに影響を及ぼす可能性があります。

(4) 有利子負債への依存について

当社グループは、空間再生流通事業の運営資金を主に金融機関からの借入金及び社債の発行によって調達しており、第11期連結会計年度末の総資産に占める有利子負債の割合は約62%となっております。当社グループは特定の金融機関に依存することなく借入金の調達を行っておりますが、金融情勢や経済情勢等により金利水準や金融環境等に変動があった場合、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) 財務制限条項等について

当社グループの有利子負債には財務制限条項等が付加されているものがあり、当社グループは事業を営む上でこれらを遵守する必要があります。財務制限条項等の詳細は、純資産の維持、経常利益の維持、有利子負債償却前営業利益倍率の維持であります。万が一当社グループがこれに抵触し、当該有利子負債の一括返済を求められた場合、資金繰りが悪化する可能性があります。

(6) 配当政策について

当社グループの事業は、現時点では先行投資の段階にあり、事業展開のスピードを高め、規模の拡大に伴って必要な資金を確保する観点から、当面は利益配当を実施せず、内部留保に努め、事業拡大に必要な資金の確保を優先する方針であります。この方針のもと、当社は創業以来利益配当を実施しておりません。しかしながら、株主への利益還元についても重要な経営課題と認識しており、将来、経営成績及び財政状態を勘案しながら、利益配当も検討する所存であります。

(7) 新株予約権の行使による株式価値の希薄化について

当社グループでは、役員、従業員に対するインセンティブを目的としたストック・オプション制度を採用しております。また、今後においてもストック・オプション制度を活用していくことを検討しており、現在付与している新株予約権等に加え、今後付与される新株予約権等について行使が行われた場合には、保有株式の価値が希薄化する可能性があります。

なお、本書提出日現在、新株予約権による潜在株式数は128,500株であり、発行済株式総数の2.72%に相当しております。

5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

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

(1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。これら連結財務諸表の作成にあたって、決算日における資産・負債の報告数値及び報告期間における収益・費用の報告数値に影響を与える見積り及び仮定設定を行わねばなりません。経営者は、債権、たな卸資産、投資、繰延税金資産等に関する見積り及び判断について、継続して評価を行っており、過去の実績や状況に応じて合理的と思われる様々な要因に基づき、見積り及び判断を行っております。また、その結果は資産・負債の簿価及び収益・費用の報告数字についての判断の基礎となります。実際の結果は、見積り特有の不確実性のため、これら見積りと異なる場合があります。

(2) 財政状態の分析

第11期連結会計年度（自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日）

（流動資産）

当連結会計年度末における流動資産は、前連結会計年度末に比べ2,902百万円増加し8,048百万円となりました。主な増加要因は、現金及び預金の増加が新規の借入や社債の発行により2,775百万円あったことによるものです。

（固定資産）

当連結会計年度末における固定資産は、前連結会計年度末に比べ2,357百万円増加し8,563百万円となりました。主な増加要因は、建物の増加が269百万円、土地の増加が1,128百万円及び敷金及び保証金の増加が761百万円あったことによるものです。建物の増加の主な内訳は、「伊豆長岡温泉 全室温泉風呂付 はなれの宿 石のや」の改修工事費81百万円、「アパホテル<TKP札幌駅前>」の改装工事費56百万円、「TKP東京駅八重洲カンファレンスセンター」の内装工事費36百万円等であります。また、土地の増加は、宮城県仙台市宮城野区のホテル用地取得によるものであります。

（流動負債）

当連結会計年度末における流動負債は、前連結会計年度末に比べ1,533百万円増加し4,919百万円となりました。主な増加要因は、未払法人税等の増加が859百万円及び1年内返済予定の長期借入金の増加が261百万円あったことによるものです。

（固定負債）

当連結会計年度末における固定負債は、前連結会計年度末に比べ2,825百万円増加し8,592百万円となりました。主な増加要因は、社債の増加が1,612百万円及び長期借入金の増加が1,167百万円あったことによるものです。

（純資産）

当連結会計年度末における純資産は、前連結会計年度末に比べ901百万円増加し3,100百万円となりました。主な増加要因は、当期純利益の計上が935百万円あったことによるものです。

第12期第3四半期連結累計期間（自 平成28年3月1日 至 平成28年11月30日）

（流動資産）

当第3四半期連結会計期間末における流動資産は、前連結会計年度末に比べ539百万円減少し、7,508百万円となりました。主な減少要因は、現金及び預金の減少が981百万円あったことによるものです。

（固定資産）

当第3四半期連結会計期間末における固定資産は、前連結会計年度末に比べ4,025百万円増加し、12,588百万円となりました。主な増加要因は、建物の増加が2,230百万円、土地の増加が1,307百万円、敷金及び保証金の増加が231百万円あったことによるものです。

（流動負債）

当第3四半期連結会計期間末における流動負債は、前連結会計年度末に比べ455百万円増加し、5,375百万円となりました。主な増加要因は、1年内返済予定の長期借入金の増加が470百万円あったことによるものです。

（固定負債）

当第3四半期連結会計期間末における固定負債は、前連結会計年度末に比べ1,702百万円増加し、10,295百万円となりました。主な増加要因は、社債の増加が356百万円、長期借入金の増加が1,343百万円あったことによるものです。

（純資産）

当第3四半期連結会計期間末における純資産は、前連結会計年度末に比べ1,326百万円増加の4,427百万円となりました。主な増加要因は、利益剰余金の増加が1,344百万円あったことによるものです。

(3) 経営成績の分析

第11期連結会計年度（自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日）

（売上高）

当連結会計年度において、新規出店により拠点が増加したことや、当社会議室に対する需要が増加した等から、当連結会計年度の売上高は17,941百万円（前年同期比26.7%増）となりました。

（営業利益）

売上原価は、11,376百万円（前年同期比19.4%増）となりました。主な要因は、貸会議室数の増加に伴う地代家賃（固定賃料）及び支払運営報酬（変動賃料）等の増加によるものであります。

販売費及び一般管理費は、4,561百万円（前年同期比21.5%増）となりました。主な要因は、人件費の増加によるものであります。

この結果、当連結会計年度の営業利益は2,004百万円（前年同期比128.3%増）となりました。

（経常利益）

営業外収益は、42百万円（前年同期比67.0%増）となりました。主な要因はその他の増加によるものであります。営業外費用は、199百万円（前年同期比2.9%増）となりました。主な要因は、支払手数料の減少、社債発行費の増加によるものであります。

この結果、当連結会計年度の経常利益は1,848百万円（前年同期比160.3%増）となりました。

（当期純利益）

特別損失は、98百万円（前年同期比66.5%減）となりました。主な要因は、減損損失の減少によるものであります。

当連結会計年度における税効果会計適用後の法人税等の負担率は46.1%となっております。

この結果、当連結会計年度の当期純利益は935百万円（前年同期比175.8%増）となりました。

第12期第3四半期連結累計期間（自平成28年3月1日至平成28年11月30日）

（売上高）

当第3四半期連結累計期間においては、国内貸会議室等の積極的な開設、経団連の申し合わせによる新卒採用2か月前倒し、企業業績の改善による高品質な会場の利用増加等により、当第3四半期連結累計期間の売上高は16,510百万円となりました。

（営業利益）

売上原価は、10,088百万円となりました。主な内訳としては、貸会議室等の地代家賃（固定賃料）、支払運営報酬（変動賃料）及び水道光熱費等であります。

販売費及び一般管理費は、3,821百万円となりました。主な内訳としては、人件費であります。

この結果、当第3四半期連結累計期間の営業利益は2,599百万円となりました。

（経常利益）

営業外収益は、36百万円となりました。主な内訳は助成金収入8百万円であります。

営業外費用は、134百万円となりました。主な内訳は社債及び長期借入金の支払利息83百万円であります。

この結果、当第3四半期連結累計期間の経常利益は2,501百万円となりました。

（親会社株主に帰属する四半期純利益）

特別利益は発生しておりません。特別損失は減損損失136百万円を計上しております。また、当第3四半期連結累計期間における税効果会計適用後の法人税等の負担率は43.2%となっております。

この結果、当第3四半期連結累計期間の親会社株主に帰属する四半期純利益は1,344百万円となりました。

（4）キャッシュ・フローの状況の分析

第11期連結会計年度（自平成27年3月1日至平成28年2月29日）

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下、「資金」という）は、前連結会計年度末に比べ2,775百万円増加し、5,799百万円となりました。

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

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動により得られた資金は、2,618百万円（前年同期比1,176.5%増）となりました。主な要因は、税金等調整前当期純利益が1,749百万円、減価償却費が407百万円あったことによるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動により使用した資金は、2,729百万円（同5.0%減）となりました。主な要因は、有形固定資産の取得による支出が1,943百万円及び敷金及び保証金の差入による支出が894百万円あったことによるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動により得られた資金は、2,886百万円（同59.4%増）となりました。主な要因は、社債の償還による支出が797百万円及び長期借入金の返済による支出が1,379百万円あったものの、社債の発行による収入が2,394百万円及び長期借入れによる収入が2,809百万円あったことによるものであります。

（5）経営成績に重要な影響を与える要因について

当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因といたしましては、外部要因として、①貸会議室市場の環境、②同業者参入による競争の激化、③物件の流通動向、④企業の採用活動動向、⑤法的規制、⑥海外動向・為替等の影響等が挙げられます。また、内部要因としては、①人材獲得・人材育成状況、②資金調達状況、③システム稼働状況等が挙げられます。

当社グループは、これらの要因を分散及び抑制し、適切に対応していくことで、売上高の拡大に注力する一方、コストの削減を図り、利益体質の向上を図ってまいります。その経営成果の指標としては、売上高成長率及び連結営業利益率を重要な指標としております。

また、貸会議室サービスにおいては、形態別の部屋数や顧客単価、稼働率等を重視し、経営成績に重要な影響を与える要因の分析に努めております。

(6) 経営者の問題認識と今後の方針について

当社グループは、不稼働資産の有効活用から収益を生み出すビジネスモデルとして貸会議室サービスを中心とした空間再生流通事業を創出いたしました。貸会議室サービスにおいては、顧客の予算・利用規模・利用目的等に対応すべく形態別に5グレードの会議室を、アクセス至便な立地に全国展開しております。この貸会議室サービスから派生するニーズに対応すべく、オプションサービス、料飲サービス・宿泊サービスの「内製化」をさらに進めることで、顧客にとってより付加価値の高い総合サービスの実現と原価低減の両立を目指します。また、国内外の会議室・ホテル宴会場運営を通じて蓄積したノウハウを活かしビル管理サービスに進出する等の「多角化」により、企業のアウトソーシングニーズの取り込みを図ってまいります。さらに「国際化」を推し進め、当社グループの創出したビジネスモデルの横展開を進めます。

また、そのための課題として、テレマーケティングサービスの企業向け総合アウトソーシング力の強化、システム向上とサービスブランドの確立、人材の確保及び育成に対処してまいります。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

第11期連結会計年度（自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日）

当連結会計年度における設備投資額は、1,943百万円であり、その内訳は、主として貸会議室サービスにおける建物附属設備及び土地の増加であります。

なお、当連結会計年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

第12期第3四半期連結累計期間（自 平成28年3月1日 至 平成28年11月30日）

当第3四半期連結累計期間における設備投資額は、3,849百万円であり、その内訳は、主として貸会議室サービスにおける建物附属設備の増加及び宿泊サービスにおいて開設を予定しているホテル建設用土地の取得であります。

なお、当第3四半期連結累計期間において重要な設備の除却、売却等はありません。

2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、以下のとおりであります。なお、当社グループは、空間再生流通事業の単一セグメントであるため、セグメントの名称は記載しておりません。

(1) 提出会社

平成28年2月29日現在

| 事業所名 (所在地) | 設備の内容 | 帳簿価額（百万円） | | | | | | 従業員数 (人) |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------|---------------|-------------------|-------|-----|-------|--------------|
| | | 建物 | 工具、器具 及び備品 | 土地 (面積㎡) | 建設仮勘定 | その他 | 総計 | |
| 本社及びTKP市ヶ谷カンファレンスセンター (東京都新宿区) | 本社及び貸会議室 | 69 | 21 | — | — | 0 | 90 | 168 (45) |
| TKPガーデンシティ品川 (東京都港区)他80店 | 貸会議室 | 456 | 25 | 29 (8.74) | — | 0 | 511 | 131 (136) |
| アパホテル<TKP日暮里駅前> (東京都荒川区) | 宿泊施設 | — | — | 1,291 (588.43) | 198 | — | 1,489 | — (—) |
| TKPガーデンシティ札幌駅前 (北海道札幌市中央区)他7店 | 貸会議室 宿泊施設 レストラン | 383 | 9 | — | — | 0 | 392 | 40 (40) |
| TKPガーデンシティ仙台 (宮城県仙台市青葉区)他4店 | 貸会議室 | 31 | 1 | — | — | — | 33 | 26 (18) |
| TKP仙台カンファレンスセンター (宮城県仙台市青葉区) | 貸会議室 | 219 | 0 | 118 (577.16) | — | — | 338 | 3 (1) |
| TKPガーデンシティ大阪梅田 (大阪府大阪市福島区)他14店 | 貸会議室 レストラン | 170 | 2 | — | — | 0 | 173 | 57 (46) |
| 伊豆長岡石のや (静岡県伊豆の国市)他4店 | 貸会議室 宿泊施設 | 135 | 3 | — | — | 0 | 138 | 15 (23) |
| TKPガーデンシティ博多 (福岡県福岡市博多区)他13店 | 貸会議室 | 84 | 4 | — | — | 0 | 89 | 47 (15) |
| TKPガーデンシティ広島 (広島県広島市中区)他2店 | 貸会議室 | 47 | 1 | — | — | — | 48 | 9 (7) |
| TKPガーデンシティ京都 (京都府京都市下京区)他4店 | 貸会議室 | 42 | — | — | — | — | 42 | 6 (1) |
| TKPガーデンシティ横浜 (神奈川県横浜市神奈川区)他9店 | 貸会議室 レストラン | 35 | 2 | — | — | — | 37 | 13 (26) |
| TKPガーデンシティ名古屋 (愛知県名古屋市中区)他6店 | 貸会議室 レストラン | 29 | 0 | — | — | — | 29 | 32 (31) |
| その他 24店 | 貸会議室 レストラン | 35 | 1 | — | — | — | 36 | 60 (75) |

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。
 2. 上記の他、主要な賃借している設備として以下のものがあります。

| 事業所名 (所在地) | 設備の内容 | 年間賃借料又はリース料 (百万円) |
|--|--------------------|----------------------|
| 本社及びTKP市ヶ谷カンファレンスセンター (東京都新宿区)他178店 | 本社、貸会議室、宿泊施設、レストラン | 4,501 |

3. 従業員数の()は、臨時雇用者数を外書しております。
 4. 帳簿価額のうち「その他」は車両運搬具であります。
 5. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

(2) 国内子会社

平成28年2月29日現在

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | 設備の内容 | 帳簿価額 (百万円) | | | | | | 従業員数 (人) |
|------------------|---------------------|--------|------------|---------------|---------------------|-------|-----|-------|-------------|
| | | | 建物 | 工具、器具 及び備品 | 土地 (面積㎡) | 建設仮勘定 | その他 | 総計 | |
| (株)常盤軒フーズ | 大田区事業所 (東京都大田区) | 事務所、工場 | 2 | 19 | — | — | 74 | 96 | 40 (70) |
| (株)TKPSPV- 1号 | 仙台宿泊施設 (仙台市宮城野区) | 宿泊施設 | — | — | 1,138 (1,290.98) | — | — | 1,138 | — (—) |

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。
 2. 上記建物はすべて賃借中のものです。
 3. 従業員数の()は、臨時雇用者数を外書しております。
 4. 帳簿価額のうち「その他」はリース資産、並びに車両運搬具であります。
 5. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

3【設備の新設、除却等の計画】（平成29年1月31日現在）

当社グループにおける設備の新設、除却等の計画は以下のとおりであります。なお、当社グループは、空間再生流通事業の単一セグメントであるため、セグメントの名称は記載しておりません。

(1) 重要な設備の新設等

| 会社名 事業所名 | 所在地 | 設備の内容 | 投資予定金額 | | 資金調達方法 | 着手及び完了予定年月 | | 完成後の増加能力 |
|---------------------------------|----------------------|--------|-------------|---------------|----------------------|--------------|--------------|----------|
| | | | 総額 (百万円) | 既支払額 (百万円) | | 着手 | 完了 | |
| 当社 ガーデンシティPREMIUMグレード貸会議室6拠点 | 未定 | 貸会議室 | 540 (注)2 | — | 自己株式処分資金 | 平成29年 5月 | 平成29年 9月 | 66室 |
| 当社 カンファレンスセンターグレード貸会議室5拠点 | 未定 | 貸会議室 | 150 (注)3 | — | 自己株式処分資金 | 平成29年 8月 | 平成29年 9月 | 60室 |
| 当社 ビジネスセンターグレード貸会議室8拠点 | 未定 | 貸会議室 | 110 (注)4 | — | 自己株式処分資金 | 平成29年 3月 | 平成29年 9月 | 56室 |
| 当社 名古屋簡易宿泊施設 | 愛知県 名古屋市 中村区 | 簡易宿泊施設 | 998 | 360 | 自己資金及び借入金 | 平成29年 1月 | 平成29年 8月 | 216室 |
| 当社 湯河原宿泊研修施設 | 神奈川県 足柄下郡 湯河原町 | 宿泊研修施設 | 280 | — | 自己資金及び借入金 | 平成29年 3月 | 平成29年 3月 | 107室 |
| 当社 西葛西宿泊施設 | 東京都 江戸川区 | 宿泊施設 | 600 | 10 | 自己資金及び自己株式処分資金 | 平成29年 4月 | 平成29年 12月 | 123室 |
| 当社 梅田宿泊施設 | 大阪府 大阪市 福島区 | 宿泊施設 | 912 | 162 | 自己資金及び借入金並びに自己株式処分資金 | 平成29年 8月 | 平成30年 8月 | 150室 |
| 当社 ベイサイドホテル アジュール竹芝 | 東京都 港区 | 宿泊施設 | 600 | — | 自己株式処分資金 | 平成30年 3月 | 平成31年 2月 | 187室 |
| ㈱TKPSPV-1号 仙台宿泊施設 | 宮城県 仙台市 宮城野区 | 宿泊施設 | 4,505 | 1,293 | 自己資金及び借入金 | 平成29年 9月 | 平成31年 3月 | 305室 |
| ㈱TKPSPV-2号 川崎宿泊施設 | 神奈川県 川崎市 川崎区 | 宿泊施設 | 1,200 | 0 | 自己資金及び借入金 | 平成29年 3月 | 平成30年 4月 | 143室 |
| ㈱TKPSPV-3号 外神田宿泊施設 | 東京都 千代田区 | 宿泊施設 | 1,650 | 1,136 | 自己資金及び借入金 | 平成29年 10月 | 平成30年 12月 | 87室 |
| ㈱TKPSPV-4号 曾根崎宿泊施設 | 大阪府 大阪市北区 | 宿泊施設 | 4,196 | 2,588 | 自己資金及び借入金 | 平成29年 11月 | 平成31年 2月 | 270室 |

(注) 1. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

2. 敷金360百万円を含みます。

3. 敷金100百万円を含みます。

4. 敷金80百万円を含みます。

(2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

①【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数（株） |
|------|-------------|
| 普通株式 | 12,000,000 |
| 計 | 12,000,000 |

(注) 平成28年12月19日開催の取締役会決議により、平成29年1月14日付で株式分割に伴う定款の変更を行い、発行可能株式総数は11,880,000株増加し、12,000,000株となっております。

②【発行済株式】

| 種類 | 発行数（株） | 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 | 4,730,000 | 非上場 | 完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。なお、単元株式数は100株であります。 |
| 計 | 4,730,000 | — | — |

(注) 1. 平成28年12月19日開催の取締役会決議により、平成29年1月14日付で普通株式1株につき100株の株式分割を行っております。これにより発行済株式数は4,682,700株増加し、4,730,000株となっております。
2. 平成28年12月19日開催の取締役会決議により、平成29年1月14日付で1単元を100株とする単元株制度を採用しております。

(2)【新株予約権等の状況】

会社法に基づき発行した新株予約権は次のとおりであります。

第4回新株予約権（平成28年12月13日開催取締役会決議）

| | 最近事業年度末現在 (平成28年2月29日) | 提出日の前月末現在 (平成29年1月31日) |
|--|---------------------------|---|
| 新株予約権の数（個） | — | 1,285（注）1 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数（個） | — | — |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | — | 普通株式 |
| 新株予約権の目的となる株式の数（株） | — | 128,500（注）1、4 |
| 新株予約権の行使時の払込金額（円） | — | 株式公開時の公開価格 （注）2 |
| 新株予約権の行使期間 | — | 平成30年12月14日から 平成38年12月13日まで |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円） | — | 発行価格 株式公開時の公開価格 資本組入額 発行価格の2分の1 |
| 新株予約権の行使の条件 | — | （注）3 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | — | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。 |
| 代用払込みに関する事項 | — | — |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | — | — |

(注) 1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株であります。
ただし、新株予約権の割当日後、当社が株式分割、株式併合を行う場合は、次の算式により付与株式数を調整し、調整の結果生じる1株未満の端数は切り捨てます。

調整後株式数＝調整前株式数×分割・併合の比率

2. 当社が新株予約権の割当日後、株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により1株当たりの払込金額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げます。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、時価を下回る価額で新株を発行する場合または自己株式を処分する場合（新株予約権の行使によるものを除く。）は、次の算式により1株当たりの払込金額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げます。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行又は処分株式数} \times \text{1株当たりの払込金額又は処分金額}}{\text{新規発行前の株価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数又は処分株式数}}$$

3. 権利行使の条件は以下のとおりであります。

- (1) 新株予約権の割当てを受けた者は、権利行使時においても、当社または当社子会社の取締役もしくは従業員のいずれかの地位にあることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他正当な理由があると取締役会が認めた場合にはこの限りではない。
- (2) 新株予約権者が死亡した場合、その相続人による新株予約権の行使は認めない。
- (3) 新株予約権者は、割当個数の一部又は全部を行使することができる。但し、新株予約権1個未満の行使はできないものとする。
- (4) 本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における授権株式数を超過することとなるときは、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。
- (5) 新株予約権者は、以下の期間ごとに、以下に掲げる割合を上限としてその権利を行使することができる。ただし、各期間において行使可能な新株予約権の数は、整数未満を切り上げた数とする。
 - ① 株式公開日と権利行使可能時のいずれか遅い日（以下「権利行使開始日」という。）から2年後の応当日の前日までは、割当数の4分の1を行使することができる。
 - ② 権利行使開始日から2年後の応当日から権利行使開始日の4年後の応当日の前日までは、割当数の4分の2から①で行使した数を控除した数を上限として行使することができる。
 - ③ 権利行使開始日から4年後の応当日から権利行使開始日の6年後の応当日の前日までは、割当数の4分の3から①及び②で行使した数を控除した数を上限として行使することができる。
 - ④ 権利行使開始日から6年後の応当日から平成38年12月13日までは、割当数から①乃至③で行使した数を控除した数を上限として行使することができる。

4. 平成28年12月19日開催の取締役会決議により、平成29年1月14日付で普通株式1株につき100株の株式分割を行っております。これにより、「新株予約権の目的となる株式の数」が調整されております。

- (3) 【ライツプランの内容】
該当事項はありません。

(4) 【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 (百万円) | 資本金残高 (百万円) | 資本準備金増 減額 (百万円) | 資本準備金残 高 (百万円) |
|-------------------|--------------------|-------------------|-----------------|----------------|-----------------------|-------------------|
| 平成29年1月14日 (注) | 4,682,700 | 4,730,000 | — | 287 | — | 242 |

(注) 平成28年12月19日開催の取締役会決議により、平成29年1月14日付で普通株式1株につき100株の株式分割を行っております。

(5) 【所有者別状況】

平成29年1月31日現在

| 区分 | 株式の状況 (1単元の株式数100株) | | | | | | | | 単元未満株 式の状況 (株) |
|------------------|---------------------|------|--------------|------------|-------|----|--------|--------|----------------------|
| | 政府及び地 方公共団体 | 金融機関 | 金融商品取 引業者 | その他の法 人 | 外国法人等 | | 個人その他 | 計 | |
| | | | | | 個人以外 | 個人 | | | |
| 株主数 (人) | — | 1 | — | 4 | — | — | 14 | 19 | — |
| 所有株式数 (単元) | — | 100 | — | 24,439 | — | — | 22,761 | 47,300 | — |
| 所有株式数の割 合 (%) | — | 0.21 | — | 51.67 | — | — | 48.12 | 100.00 | — |

(注) 自己株式458,400株は、「個人その他」に4,584単元を含めて記載しております。

(6) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

平成29年1月31日現在

| 区分 | 株式数 (株) | 議決権の数 (個) | 内容 |
|-----------------|--------------------------|-----------|--|
| 無議決権株式 | — | — | — |
| 議決権制限株式 (自己株式等) | — | — | — |
| 議決権制限株式 (その他) | — | — | — |
| 完全議決権株式 (自己株式等) | (自己保有株式) 普通株式 458,400 | — | — |
| 完全議決権株式 (その他) | 普通株式 4,271,600 | 42,716 | 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。 なお、単元株式数は100株であります。 |
| 単元未満株式 | — | — | — |
| 発行済株式総数 | 4,730,000 | — | — |
| 総株主の議決権 | — | 42,716 | — |

② 【自己株式等】

平成29年1月31日現在

| 所有者の氏名又は 名称 | 所有者の住所 | 自己名義所有株 式数 (株) | 他人名義所有株 式数 (株) | 所有株式数の合 計 (株) | 発行済株式総数に対 する所有株式数の割 合 (%) |
|-----------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------------------|
| 株式会社ティーケー ピー | 東京都新宿区市谷八 幡町8番地 | 458,400 | — | 458,400 | 9.69 |
| 計 | — | 458,400 | — | 458,400 | 9.69 |

(7) 【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、会社法に基づき新株予約権を発行する方法によるものであります。

当該制度の内容は、以下のとおりであります。

平成28年12月13日開催取締役会決議

| | |
|--------------------------|--|
| 決議年月日 | 平成28年12月13日 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役2名、当社執行役員5名、当社従業員34名 子会社取締役2名、子会社従業員2名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 株式の数(株) | 同上 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 同上 |
| 新株予約権の行使期間 | 同上 |
| 新株予約権の行使の条件 | 同上 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 同上 |
| 代用払込みに関する事項 | — |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | — |

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

(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】

| 区分 | 最近事業年度 | | 最近期間 | |
|-----------------------------|--------|------------|---------|------------|
| | 株式数(株) | 処分価額の総額(円) | 株式数(株) | 処分価額の総額(円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式 | — | — | — | — |
| 消却の処分を行った取得自己株式 | — | — | — | — |
| 合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | — | — | — | — |
| その他(—) | — | — | — | — |
| 保有自己株式数 | 4,584 | — | 458,400 | — |

(注) 平成28年12月19日開催の取締役会決議により、平成29年1月14日付で普通株式1株につき100株の株式分割を行っております。そのため、最近期間における保有自己株式数については、当該株式分割による調整後の株式数を記載しております。

3 【配当政策】

当社グループの事業は、現時点では先行投資の段階にあり、事業展開のスピードを高め、規模の拡大に伴って必要な資金を確保する観点から、当面は利益配当を実施せず、内部留保に努め、事業拡大に必要な資金の確保を優先する方針であります。この方針のもと、当社は創業以来利益配当を実施しておりません。しかしながら、株主への利益還元についても重要な経営課題と認識しており、将来、経営成績及び財政状態を勘案しながら、利益配当も検討する所存であります。

内部留保資金につきましては、経営基盤の長期安定に向けた財務体質の強化及び事業の継続的な拡大発展を実現させるための資金として、有効に活用していく所存であります。

また、剰余金の配当を行う場合は、中間配当と期末配当の年2回行うこととしております。なお、当社は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。

これら剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

4 【株価の推移】

当社株式は非上場であるため、該当事項はありません。

5 【役員 の 状 況】

男性 8名 女性 1名 (役員のうち女性の比率 1%)

| 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 | CEO | 河野 貴輝 | 昭和47年10月13日生 | 平成8年4月 伊藤忠商事株式会社入社 平成11年8月 日本オンライン証券株式会社 (現カブドットコム証券株式会 社) 出向 平成12年3月 日本電子決済企画株式会社 (現 楽天銀行株式会社) 入社 社長 室長 平成16年3月 株式会社サイバーファーム入社 執行役員新規事業開発室長 平成16年4月 株式会社サイオン 代表取締役 平成17年8月 当社設立 代表取締役社長 (現 任) 平成21年5月 株式会社リバーフィールド設立 代表取締役 (現任) 平成22年9月 株式会社TKPテレマーケティ ング 代表取締役 平成22年11月 TKP NewYork, Inc. Vice President 平成23年8月 当社取締役CEO (現任) 平成25年12月 株式会社ルネット設立 代表取 締役社長 平成26年10月 株式会社常盤軒フーズ代表取締 役会長 (現任) | (注) 3 | 3,420,700 |
| 取締役 | COO | 中村 幸司 | 昭和47年4月9日生 | 平成11年10月 監査法人トーマツ (現有限責任 監査法人トーマツ) 入所 平成18年12月 当社 取締役管理部長 平成20年7月 株式会社コンビニステーション 取締役 (現任) 平成21年12月 株式会社TKPプロパティーズ 取締役 (現任) 平成22年9月 株式会社TKPテレマーケティ ング 取締役 (現任) 平成22年11月 TKP New York, Inc. Secretary and Treasurer (現任) 平成24年10月 当社取締役経営企画室長 平成25年1月 株式会社常盤軒フーズ 取締役 平成25年9月 当社取締役COO経営企画室長 平成26年1月 TKP International Limited Director (現任) 平成26年8月 当社取締役COO (現任) 平成27年8月 株式会社TKPSPV-1号取 締役 (現任) 平成28年4月 株式会社TKPSPV-2号取 締役 (現任) 株式会社TKPSPV-3号取 締役 (現任) 平成28年7月 株式会社TKPメディカリンク (現任) 平成28年12月 株式会社TKPSPV-4号取 締役 (現任) 平成28年12月 株式会社TKPSPV-5号取 締役 (現任) 平成28年12月 株式会社TKPSPV-6号取 締役 (現任) | (注) 3 | 8,300 |

| 役名 | 職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|----------------------|----|--------|-------------|--|-------|--------------|
| 取締役 (注) 1 | — | 府川 太郎 | 昭和19年1月1日生 | 昭和42年4月 株式会社日本相互銀行（現株式会社三井住友銀行）入行 平成8年6月 株式会社さくら銀行（現株式会社三井住友銀行）取締役融資部長 平成11年6月 さくら債権回収サービス株式会社（現SMB C債権回収株式会社）代表取締役社長 平成18年4月 株式会社陽栄 代表取締役会長 平成18年6月 株式会社フレックス 非常勤監査役 平成18年11月 当社監査役 平成19年10月 当社取締役（現任） | (注) 3 | 1,000 |
| 取締役 (注) 1 | — | 辻 晴雄 | 昭和7年12月6日生 | 昭和30年3月 早川電機工業株式会社（現シャープ株式会社）入社 昭和61年6月 シャープ株式会社取締役社長 平成10年6月 同社相談役 平成15年6月 野村ホールディングス株式会社社外取締役 野村證券株式会社社外取締役 平成20年6月 小林製菓株式会社社外取締役（現任） 平成22年6月 セーレン株式会社社外取締役 平成25年1月 シャープ株式会社特別顧問 平成27年5月 当社取締役（現任） | (注) 3 | — |
| 取締役 (注) 1 | — | 渡邊 康平 | 昭和24年3月26日生 | 昭和46年4月 伊藤忠商事株式会社入社 平成12年6月 同社 執行役員 平成14年4月 同社 常務執行役員 平成14年6月 同社 代表取締役常務取締役 平成16年4月 同社 代表取締役専務取締役 平成18年4月 同社 代表取締役副社長 平成22年4月 同社 取締役副会長 平成23年4月 同社 相談役 平成26年4月 同社 理事社長補佐 平成27年5月 当社取締役（現任） | (注) 3 | — |
| 監査役 (常勤) (注) 2 | — | 曾我部 義矩 | 昭和21年3月26日生 | 昭和44年4月 株式会社日本不動産銀行（現株式会社あおぞら銀行）入行 平成10年5月 アイフル株式会社 取締役 平成15年4月 東急リバブル株式会社入社 アセット事業部開発部長 平成16年2月 株式会社ケン・コーポレーション 監査役 平成18年5月 当社監査役（現任） | (注) 4 | 3,000 |
| 監査役 (注) 2 | — | 重 隆憲 | 昭和45年6月8日生 | 平成10年4月 弁護士登録 元田法律事務所（現任） 平成18年8月 当社監査役（現任） | (注) 4 | 2,000 |

| 役名 | 職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|--------------|----|-------|-------------|--|-------|--------------|
| 監査役 (注) 2 | — | 関原 健夫 | 昭和20年9月23日生 | 昭和44年4月 株式会社日本興業銀行（現株式会社みずほフィナンシャルグループ）入行 平成9年6月 同社 取締役総合企画部長 平成11年6月 同社 執行役員営業第五部長 平成12年4月 興銀信託銀行株式会社（現みずほ信託銀行株式会社）常務取締役 平成13年6月 みずほ信託銀行株式会社代表取締役副社長 平成16年6月 日本インベスター・ソリューション・アンド・テクノロジー株式会社代表取締役社長 平成19年10月 当社監査役（現任） 平成20年6月 協同油脂株式会社監査役 日本プラスト株式会社監査役 平成22年6月 楽天銀行株式会社取締役 | (注) 4 | — |
| 計 | | | | | | 3,435,000 |

- (注) 1. 取締役府川太郎、辻晴雄及び渡邊康平は、社外取締役であります。
2. 監査役曾我部義矩、重隆憲及び関原健夫は、社外監査役であります。
3. 平成29年1月13日開催の臨時株主総会終結の時から平成29年2月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
4. 平成29年1月13日開催の臨時株主総会終結の時から平成32年2月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
5. 代表取締役社長河野貴輝の所有株式数には、同氏の資産管理会社である株式会社リパーフィールドが保有する株式数も含んでおります。
6. 執行役員の状況
当社では、業務執行体制を強化し、より機動的かつ効率的な業務運営を行うために、執行役員制度を導入しております。なお、本書提出日現在の執行役員は以下の7名であります。

| 氏名 | 担当 |
|-------|---------|
| 河野 貴輝 | 最高経営責任者 |
| 中村 幸司 | 最高執行責任者 |
| 横岩 利恵 | 海外担当 |
| 岡田 卓哉 | 営業担当 |
| 高木 寛 | 管理担当 |
| 金光 達成 | 不動産開発担当 |
| 清田 寛道 | 営業推進担当 |

6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

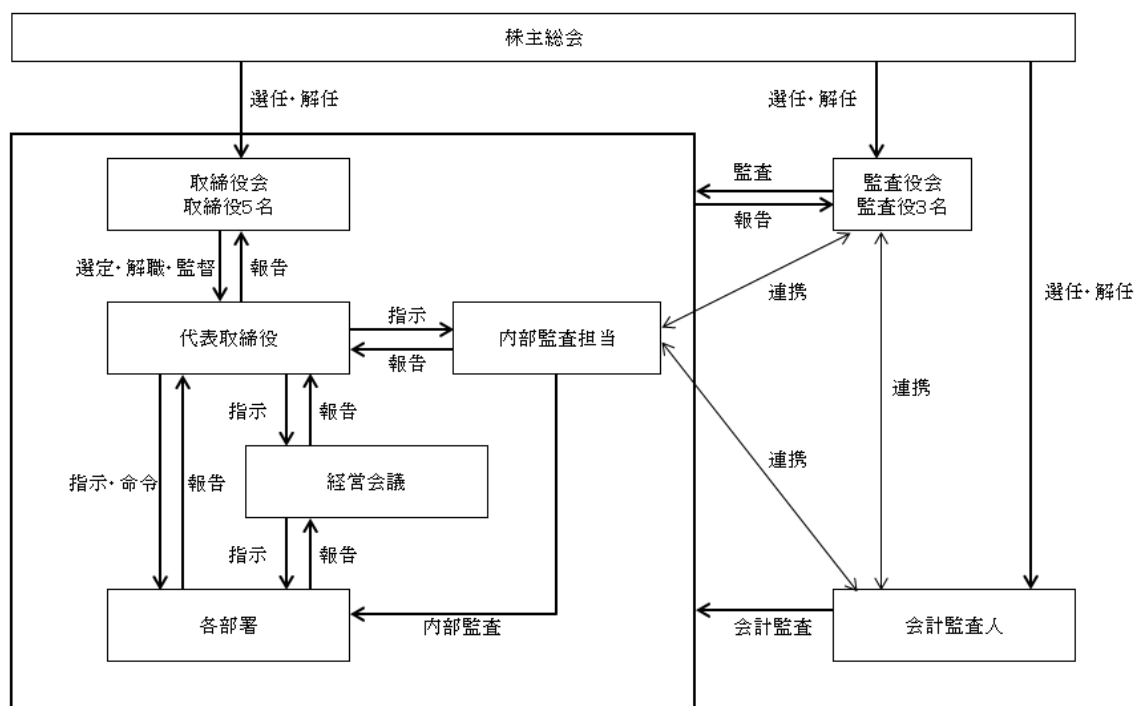
(1) コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、株主、顧客、従業員をはじめとする利害関係者に対して、経営責任と説明責任の明確化を図り、企業価値の最大化によるメリットを提供するため、経営と業務執行における透明性の確保並びに法令遵守の徹底を進め、同時に、効率的な経営の推進を行うこととしております。こうした取組みを進めていく中で、コーポレート・ガバナンスの一層の充実に努めてまいりたいと考えております。

(2) コーポレート・ガバナンスに関する施策の実施状況

① 会社の企業統治に関する事項

会社の機関及び内部統制等の概要は、以下のとおりであります。



(a) 会社の機関設計の内容

当社の基本的な機関設計は、以下のとおりであります。

取締役会：当社取締役会は、環境変化に迅速に対応できる意思決定機関として、取締役5名（内社外取締役3名）により構成し、業務執行監督体制の整備、意思決定の公正化を図っております。取締役会は、原則として毎月1回定時取締役会を開催する他、必要に応じて臨時取締役会を開催しており、経営及び業務執行に関する重要事項の決定等を行っております。加えて、より機動的かつ効率的な業務運営を行うために執行役員制度を採用しており、7名の執行役員（内取締役兼務者2名）が業務執行にあっております。また、取締役会には、監査役3名も出席し、取締役の職務執行を監査しております。

経営会議：代表取締役社長、代表取締役社長の指名した常勤取締役及び執行役員をもって構成する経営会議は、毎月開催され、重要な経営事項についての協議を通じ、社長決裁のサポート等の役割を持たせるほか、全社的に情報を共有すべきテーマ性のある事項について活発な討議、意見交換を行っております。なお、本会議には常勤監査役がオブザーバーとして出席しております。

監査役会：当社の監査役会は常勤監査役1名と非常勤監査役2名（3名とも社外監査役）で構成し、毎月1回開催され、取締役の法令・定款遵守状況を把握し、業務監査及び会計監査が有効に実施されるよう努めております。なお、定款上において、当社の監査役は5名以内とし、その選任決議は、株主総会において、議決権を行使することが出来る株主の議決権の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こととしております。

(b) 内部統制システムの整備状況

当社は、取締役会において、下記のとおり会社法に基づく業務の適正性を確保するための体制を定め、これに基づいて内部統制システム及びリスク管理体制の整備を行っております。

(1) 取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

取締役会については、取締役会規程の定めに基づき、定期または必要に応じて随時の適切な運営を確保する。さらに当社は監査役会設置会社であり、取締役の職務執行については監査役の定める監査方針及び分担に従い、各監査役の監査対象になっているほか、取締役が他の取締役の法令・定款違反行為を発見した場合直ちに監査役及び取締役会に報告し、その是正を図ることとする。

(2) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

重要な意思決定及び報告に関する文書の保存及び管理については、文書の作成、保存及び破棄に関する文書管理規程に従って対応する。

(3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ① 当社は代表取締役社長の下、組織横断的リスク状況の監視及び全社的な対応は、社長室が行い、各部門所管業務に付随するリスク管理は担当部署が行うこととする。
- ② 各部門の責任者は、それぞれが自部門に整備するリスクマネジメント体制の下、担当職務の業務内容を整理し、内在するリスクを把握・分析・評価した上で、適切な対策を実施するとともに、かかるリスクマネジメント状況を監督し、定期的に見直す。

(4) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- ① 当社は定例の取締役会を開催し重要事項の決定ならびに取締役の職務執行状況の監督等を行う。
- ② 業務の運営・遂行については、中期経営計画及び各年度の予算の立案、全社的な目標の明確な設定を行い、その目標達成に向けた具体策を立案、実行する。

(5) 使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

コンプライアンス体制の維持のために管理担当役員が内部監査を実施し、管理部の内部監査は管理部から独立した執行役員が実施する。内部監査の重要監査領域としてコンプライアンスにかかる監査を実施する。

(6) 事業報告作成会社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

子会社の財務及び経営を管理する部署と事業活動を管理する部署の役割を明確化し、子会社の位置づけに応じた多面的な管理を図る。これらの部署は、子会社との定期及び随時の情報交換を通じて子会社の業務の適正性と適法性を確認する。

(7) 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項並びにその使用人の取締役からの独立性に関する事項

現在監査役の職務を補助する使用人はいないが、必要に応じて監査役の業務補助のために監査役スタッフを置くこととし、その人事と評価については監査役の意見を尊重して決定する。

(8) 取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制及び監査役の監査の実効性を確保するための体制

- ① 取締役及び使用人は、会社に重大な損失を与える事項が発生、または発生する恐れがあると認識した場合は、速やかに監査役に報告する。
- ② 取締役は、取締役会等の重要な会議において随時その担当する業務の執行状況を報告する。
- ③ 取締役との定期的な意見交換の実施や、内部監査部門と監査役との連携が図れる環境を整えることにより、取締役及び使用人との適切な意思疎通及び監査業務の実効性を確保する。

(c) リスク管理体制の整備の状況

当社は、リスク管理を経営上きわめて重要な活動と認識しております。具体的には、取締役、取締役会及び執行役員による業務執行及びその監督に努め、一方で、リスク管理体制を強化するため、事業計画の策定、予算統制、諸規程に基づく業務の運営とチェック及び内部監査の強化による社内の内部統制機能の充実に取組んでおります。また、顧客の個人情報の管理につきましては、顧客情報管理規程を制定し、厳正な取扱を期しております。

(d) 子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

当社は、子会社の財務及び経営を管理する部署と事業活動を管理する部署の役割を明確化し、子会社の位置づけに応じた多面的な管理を図っております。これらの部署は、子会社との定期及び随時の情報交換を通じて子会社の業務の適正性と適法性を確認しております。当社は、直接出資する子会社に対し、関係会社管理規程に基づき、当社に対する経営上の重要事項等の報告を義務付けております。

(e) 会計監査の状況

当社は、有限責任監査法人トーマツと監査契約を締結しております。同監査法人及び当社監査に従事する同監査法人の業務執行社員と当社の間には特別な利害関係はありません。

| 業務を執行した公認会計士の氏名 | 補助者の構成 |
|------------------------|----------|
| 指定有限責任社員 業務執行社員 中塚 亨 | 公認会計士 2名 |
| 指定有限責任社員 業務執行社員 佐々田 博信 | その他 6名 |

② 内部監査及び監査役監査の組織、人員及び手続並びに内部監査、監査役監査及び会計監査の連携

(a) 内部監査及び監査役監査の組織、人員及び手続

内部監査の組織、人員及び手続

当社は、管理部内の内部監査担当者4名が内部監査を実施し、管理部の内部監査は管理部から独立した執行役員が担当しております。内部監査を実施する手続は、内部監査の年間計画を策定し、代表取締役社長からこの計画書について承認を受け、内部監査の実施に先立ち、監査対象部門へ監査通知書を送付し、内部監査を行っております。内部監査の結果については、代表取締役社長へ内部監査報告書を提出することにより、報告を行っております。内部監査の結果、改善事項が検出された場合、監査対象部門へ改善を求め、フォローアップ監査の実施の要否を検討し、必要に応じてフォローアップ監査を実施しております。

監査役監査の組織、人員及び手続

監査役は、常勤監査役1名が非常勤監査役2名と連携し、業務監査及び会計監査を実施しております。監査役の監査業務を補佐する専任のスタッフを設けておりませんが、適宜管理部の担当者が事務局機能を遂行しております。監査役監査を実施する手続は、監査役監査の年間計画を策定し、計画書に基づいて、監査を実施しております。監査の結果、改善事項が検出された場合、監査役間で意見交換を行い、取締役会で改善勧告を行っております。その結果を受けて、フォローアップ監査の実施を検討しております。

(b) 内部監査、監査役監査及び会計監査の連携

管理部内の内部監査担当者は、内部監査を実施する過程で検出された事項について、必要に応じて監査役と意見交換を行い、情報共有に努めております。

また、内部監査担当者及び監査役は、監査法人と定期的に意見交換を行い、また、会計監査の過程で検出された事項について、報告を求め、対処するなど、監査の実効性確保に努めております。

③ 社外取締役及び社外監査役と当社の人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係

社外取締役府川太郎は、当社株式を1,000株所有しております。社外監査役曾我部義矩は、当社株式を3,000株所有しております。社外監査役重隆憲は、当社株式を2,000株所有しております。以上を除き、当社と社外取締役及び社外監査役との間に、人的関係、取引関係その他の利害関係はありません。

④ 責任限定契約の内容の概要

当社は、社外取締役及び社外監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任について、同法第425条第1項各号に定める額の合計額を限度とする契約を締結することができる旨、定款に定めており、社外取締役及び社外監査役と締結しております。当該責任限定契約が認められるのは、社外取締役及び社外監査役が責任の原因となった職務の遂行において善意かつ重大な過失がないときに限られます。

⑤ 取締役の定数

当社の取締役は8名以内とする旨、定款に定めております。

⑥ 役員報酬

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 (百万円) | 報酬等の種類別の総額 (百万円) | | | | 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 (社外取締役を除く。) | 389 | 389 | — | — | — | 2 |
| 監査役 (社外監査役を除く。) | — | — | — | — | — | — |
| 社外取締役 | 10 | 10 | — | — | — | 5 |
| 社外監査役 | 7 | 7 | — | — | — | 3 |

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

⑦ 株式保有状況

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
5銘柄 133百万円

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

前事業年度
特定投資株式

| 銘柄 | 株式数 (株) | 貸借対照表計上額 (百万円) | 保有目的 |
|---------------|---------|-------------------|----------------|
| ㈱博展 | 155,000 | 85 | 営業上の取引関係の維持・強化 |
| トラストホールディングス㈱ | 124,500 | 56 | 営業上の取引関係の維持・強化 |

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 (百万円) | 保有目的 |
|---------------|---------|-------------------|----------------|
| ㈱博展 | 155,000 | 78 | 営業上の取引関係の維持・強化 |
| トラストホールディングス㈱ | 124,500 | 46 | 営業上の取引関係の維持・強化 |

ハ. 保有目的が純投資目的である投資株式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額

| 区分 | 前事業年度 (百万円) | 当事業年度 (百万円) | | | |
|-------|------------------|------------------|---------------|----------|--------------|
| | 貸借対照表計上額 の合計額 | 貸借対照表計上額 の合計額 | 受取配当金の合計 額 | 売却損益の合計額 | 評価損益の合計 額 |
| 非上場株式 | 0 | 0 | — | — | (注) 1 |

(注) 非上場株式については、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、「評価損益の合計額」は記載しておりません。

⑧ 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。これは、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。

⑨ 中間配当

当社は、株主への利益還元を機動的に行うことを可能とするため、取締役会の決議によって会社法第454条第5項の規定に基づく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。

⑩ 自己株式の取得

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

⑪ 取締役の選任の決議要件

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

また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨定款に定めております。

⑫ 支配株主との取引を行う際における少数株主保護についての方策

当社は、支配株主と取引等を行う際には、取締役会において取引内容、取引条件および取引の妥当性等について審議し、決議することとしております。また、当該取引が適法かつ適正な条件に基づいており、且つ他の第三者との取引と同様に行うことを基本方針としております。さらに、必要に応じ、弁護士、会計監査人等外部専門家の意見を求めることで、取引の公正性の確保を図り、少数株主の権利を保護するよう努めております。

(2) 【監査報酬の内容等】

① 【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

| 区分 | 最近連結会計年度の前連結会計年度 | | 最近連結会計年度 | |
|-------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 監査証明業務に基づく報酬 (百万円) | 非監査業務に基づく報酬 (百万円) | 監査証明業務に基づく報酬 (百万円) | 非監査業務に基づく報酬 (百万円) |
| 提出会社 | 19 | — | 22 | — |
| 連結子会社 | — | — | — | — |
| 計 | 19 | — | 22 | — |

② 【その他重要な報酬の内容】

(最近連結会計年度の前連結会計年度)

該当事項はありません。

(最近連結会計年度)

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】

(最近連結会計年度の前連結会計年度)

該当事項はありません。

(最近連結会計年度)

該当事項はありません。

④ 【監査報酬の決定方針】

当社の監査公認会計士等に対する報酬の金額は、監査証明業務に係る人員数、監査日数等を勘案し、当社と監査法人で協議の上、監査役会の同意を得て決定しております。

第5【経理の状況】

1. 連結財務諸表及び四半期連結財務諸表並びに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) 当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第64号）に基づいて作成しております。
- (3) 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

- (1) 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、前連結会計年度（平成26年3月1日から平成27年2月28日まで）及び当連結会計年度（平成27年3月1日から平成28年2月29日まで）の連結財務諸表並びに前事業年度（平成26年3月1日から平成27年2月28日まで）及び当事業年度（平成27年3月1日から平成28年2月29日まで）の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。
- (2) 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、第3四半期連結会計期間（平成28年9月1日から平成28年11月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成28年3月1日から平成28年11月30日まで）の四半期連結財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより四半期レビューを受けております。

3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取り組みについて

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り組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、また、会計基準等の変更等についての的確に対応することができる体制を整備するため、経理・財務等に関するセミナーに参加するとともに、社内規程やマニュアルを整備し随時更新を行っております。

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：百万円)

| | 前連結会計年度 (平成27年2月28日) | 当連結会計年度 (平成28年2月29日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 2,973 | 5,749 |
| 売掛金 | 1,285 | 1,573 |
| 商品 | 50 | — |
| 繰延税金資産 | 39 | 108 |
| その他 | 801 | 621 |
| 貸倒引当金 | △5 | △4 |
| 流動資産合計 | 5,145 | 8,048 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | ※2 2,598 | ※2 3,205 |
| 減価償却累計額 | ※4 △1,124 | ※4 △1,461 |
| 建物（純額） | 1,473 | 1,743 |
| 工具、器具及び備品 | 219 | 280 |
| 減価償却累計額 | ※4 △131 | ※4 △185 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 88 | 94 |
| 土地 | ※2 1,449 | ※2 2,577 |
| 建設仮勘定 | 15 | 198 |
| その他 | 163 | 157 |
| 減価償却累計額 | ※4 △63 | ※4 △82 |
| その他（純額） | 100 | 74 |
| 有形固定資産合計 | 3,126 | 4,689 |
| 無形固定資産 | 49 | 55 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | ※1 145 | ※1 133 |
| 長期貸付金 | 97 | 86 |
| 繰延税金資産 | 53 | 89 |
| 敷金及び保証金 | 2,757 | 3,518 |
| その他 | 12 | 28 |
| 貸倒引当金 | △36 | △36 |
| 投資その他の資産合計 | 3,029 | 3,819 |
| 固定資産合計 | 6,206 | 8,563 |
| 資産合計 | 11,352 | 16,612 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (平成27年2月28日) | 当連結会計年度 (平成28年2月29日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 287 | 423 |
| 短期借入金 | 120 | 10 |
| 未払法人税等 | 30 | 889 |
| 1年内償還予定の社債 | 690 | 730 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | ※2 1,065 | ※2 1,326 |
| その他 | 1,192 | 1,540 |
| 流動負債合計 | 3,386 | 4,919 |
| 固定負債 | | |
| 社債 | 880 | 2,492 |
| 長期借入金 | ※2 4,525 | ※2 5,693 |
| 資産除去債務 | 134 | 184 |
| その他 | 227 | 221 |
| 固定負債合計 | 5,767 | 8,592 |
| 負債合計 | 9,153 | 13,511 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 287 | 287 |
| 資本剰余金 | 242 | 242 |
| 利益剰余金 | 1,639 | 2,575 |
| 自己株式 | △110 | △110 |
| 株主資本合計 | 2,059 | 2,994 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 50 | 41 |
| 繰延ヘッジ損益 | — | △22 |
| 為替換算調整勘定 | 79 | 70 |
| その他の包括利益累計額合計 | 130 | 89 |
| 少数株主持分 | 9 | 15 |
| 純資産合計 | 2,198 | 3,100 |
| 負債純資産合計 | 11,352 | 16,612 |

【四半期連結貸借対照表】

(単位：百万円)

当第3四半期連結会計期間
(平成28年11月30日)

| | |
|---------------|--------|
| 資産の部 | |
| 流動資産 | |
| 現金及び預金 | 4,767 |
| 売掛金 | 1,965 |
| その他 | 793 |
| 貸倒引当金 | △18 |
| 流動資産合計 | 7,508 |
| 固定資産 | |
| 有形固定資産 | |
| 建物（純額） | 3,974 |
| 土地 | 3,885 |
| その他（純額） | 198 |
| 有形固定資産合計 | 8,058 |
| 無形固定資産 | 64 |
| 投資その他の資産 | |
| 敷金及び保証金 | 3,750 |
| その他 | 749 |
| 貸倒引当金 | △34 |
| 投資その他の資産合計 | 4,465 |
| 固定資産合計 | 12,588 |
| 資産合計 | 20,097 |
| 負債の部 | |
| 流動負債 | |
| 買掛金 | 399 |
| 未払法人税等 | 641 |
| 1年内償還予定の社債 | 758 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 1,797 |
| その他 | 1,777 |
| 流動負債合計 | 5,375 |
| 固定負債 | |
| 社債 | 2,848 |
| 長期借入金 | 7,037 |
| 資産除去債務 | 221 |
| その他 | 187 |
| 固定負債合計 | 10,295 |
| 負債合計 | 15,670 |
| 純資産の部 | |
| 株主資本 | |
| 資本金 | 287 |
| 資本剰余金 | 242 |
| 利益剰余金 | 3,919 |
| 自己株式 | △110 |
| 株主資本合計 | 4,339 |
| その他の包括利益累計額 | |
| その他有価証券評価差額金 | 39 |
| 繰延ヘッジ損益 | △15 |
| 為替換算調整勘定 | 22 |
| その他の包括利益累計額合計 | 46 |
| 非支配株主持分 | 41 |
| 純資産合計 | 4,427 |
| 負債純資産合計 | 20,097 |

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：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日) | 当連結会計年度 (自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日) |
|----------------|--|--|
| 売上高 | 14,162 | 17,941 |
| 売上原価 | 9,531 | 11,376 |
| 売上総利益 | 4,631 | 6,565 |
| 販売費及び一般管理費 | ※1 3,752 | ※1 4,561 |
| 営業利益 | 878 | 2,004 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 3 | 5 |
| 受取配当金 | 4 | 5 |
| 為替差益 | 2 | 6 |
| 助成金収入 | 2 | 4 |
| その他 | 11 | 20 |
| 営業外収益合計 | 25 | 42 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 72 | 109 |
| 支払手数料 | 91 | 10 |
| 支払保証料 | 13 | 14 |
| 社債発行費 | — | 55 |
| その他 | 16 | 10 |
| 営業外費用合計 | 193 | 199 |
| 経常利益 | 710 | 1,848 |
| 特別損失 | | |
| 減損損失 | ※2 295 | ※2 98 |
| 特別損失合計 | 295 | 98 |
| 税金等調整前当期純利益 | 414 | 1,749 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 65 | 892 |
| 法人税等調整額 | 5 | △85 |
| 法人税等合計 | 70 | 806 |
| 少数株主損益調整前当期純利益 | 343 | 942 |
| 少数株主利益 | 4 | 6 |
| 当期純利益 | 339 | 935 |

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日) | 当連結会計年度 (自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日) |
|----------------|--|--|
| 少数株主損益調整前当期純利益 | 343 | 942 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △0 | △9 |
| 繰延ヘッジ損益 | — | △22 |
| 為替換算調整勘定 | 37 | △8 |
| その他の包括利益合計 | ※ 37 | ※ △40 |
| 包括利益 | 381 | 901 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 376 | 894 |
| 少数株主に係る包括利益 | 4 | 6 |

【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】

【四半期連結損益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

| | 当第3四半期連結累計期間 (自平成28年3月1日 至平成28年11月30日) |
|---------------------|--|
| 売上高 | 16,510 |
| 売上原価 | 10,088 |
| 売上総利益 | 6,421 |
| 販売費及び一般管理費 | 3,821 |
| 営業利益 | 2,599 |
| 営業外収益 | |
| 受取利息 | 2 |
| 受取配当金 | 5 |
| 為替差益 | 1 |
| 助成金収入 | 8 |
| その他 | 18 |
| 営業外収益合計 | 36 |
| 営業外費用 | |
| 支払利息 | 83 |
| 社債発行費 | 19 |
| その他 | 31 |
| 営業外費用合計 | 134 |
| 経常利益 | 2,501 |
| 特別損失 | |
| 減損損失 | 136 |
| 特別損失合計 | 136 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 2,365 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 1,040 |
| 法人税等調整額 | △18 |
| 法人税等合計 | 1,022 |
| 四半期純利益 | 1,342 |
| 非支配株主に帰属する四半期純損失(△) | △1 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 1,344 |

【四半期連結包括利益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

| | 当第3四半期連結累計期間 (自 平成28年3月1日 至 平成28年11月30日) |
|-----------------|--|
| 四半期純利益 | 1,342 |
| その他の包括利益 | |
| その他有価証券評価差額金 | △2 |
| 繰延ヘッジ損益 | 7 |
| 為替換算調整勘定 | △49 |
| その他の包括利益合計 | △44 |
| 四半期包括利益 | 1,298 |
| (内訳) | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 1,301 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | △2 |

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日）

（単位：百万円）

| | 株主資本 | | | | |
|---------------------|------|-------|-------|------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 287 | 242 | 1,300 | △110 | 1,720 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 当期純利益 | | | 339 | | 339 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | － | － | 339 | － | 339 |
| 当期末残高 | 287 | 242 | 1,639 | △110 | 2,059 |

| | その他の包括利益累計額 | | | 少数株主持分 | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|----------|---------------|--------|-------|
| | その他有価証券評価差額金 | 為替換算調整勘定 | その他の包括利益累計額合計 | | |
| 当期首残高 | 50 | 41 | 92 | 4 | 1,817 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 当期純利益 | | | | | 339 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | △0 | 37 | 37 | 4 | 41 |
| 当期変動額合計 | △0 | 37 | 37 | 4 | 381 |
| 当期末残高 | 50 | 79 | 130 | 9 | 2,198 |

当連結会計年度（自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日）

（単位：百万円）

| | 株主資本 | | | | |
|---------------------|------|-------|-------|------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 287 | 242 | 1,639 | △110 | 2,059 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 当期純利益 | | | 935 | | 935 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | － | － | 935 | － | 935 |
| 当期末残高 | 287 | 242 | 2,575 | △110 | 2,994 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | 少数株主持分 | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|---------|----------|---------------|--------|-------|
| | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 為替換算調整勘定 | その他の包括利益累計額合計 | | |
| 当期首残高 | 50 | － | 79 | 130 | 9 | 2,198 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 当期純利益 | | | | | | 935 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | △9 | △22 | △8 | △40 | 6 | △33 |
| 当期変動額合計 | △9 | △22 | △8 | △40 | 6 | 901 |
| 当期末残高 | 41 | △22 | 70 | 89 | 15 | 3,100 |

④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日) | 当連結会計年度 (自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日) |
|----------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前当期純利益 | 414 | 1,749 |
| 減価償却費 | 346 | 407 |
| 減損損失 | 295 | 98 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 3 | △1 |
| 社債発行費 | — | 55 |
| 受取利息及び受取配当金 | △8 | △11 |
| 支払利息 | 72 | 109 |
| 売上債権の増減額 (△は増加) | △60 | △289 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | △55 | 48 |
| 仕入債務の増減額 (△は減少) | △27 | 135 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | 28 | 133 |
| 未払費用の増減額 (△は減少) | 65 | 37 |
| 前受金の増減額 (△は減少) | 8 | 70 |
| その他 | 40 | △75 |
| 小計 | 1,122 | 2,469 |
| 利息及び配当金の受取額 | 8 | 11 |
| 利息の支払額 | △69 | △105 |
| 法人税等の支払額 | △856 | △44 |
| 法人税等の還付額 | — | 288 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 205 | 2,618 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △2,327 | △1,943 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △31 | △24 |
| 投資有価証券の取得による支出 | △0 | △4 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 1 | — |
| 長期貸付けによる支出 | △56 | △3 |
| 長期貸付金の回収による収入 | 16 | 13 |
| 敷金及び保証金の差入による支出 | △663 | △894 |
| 敷金及び保証金の回収による収入 | 190 | 131 |
| 資産除去債務の履行による支出 | △0 | △8 |
| その他 | △1 | 4 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △2,872 | △2,729 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入れによる収入 | 420 | 840 |
| 短期借入金の返済による支出 | △300 | △950 |
| 長期借入れによる収入 | 3,195 | 2,809 |
| 長期借入金の返済による支出 | △743 | △1,379 |
| 社債の発行による収入 | — | 2,394 |
| 社債の償還による支出 | △735 | △797 |
| リース債務の返済による支出 | △25 | △29 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 1,810 | 2,886 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 22 | 0 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △834 | 2,775 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 3,858 | 3,024 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | ※ 3,024 | ※ 5,799 |

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

前連結会計年度(自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 8社

(2) 連結子会社名

株式会社コンビニステーション
株式会社TKPプロパティーズ
株式会社TKPテレマーケティング
株式会社常盤軒フーズ
TKP New York, Inc.
帝珂碧(上海)会務有限公司
TKP SINGAPORE IN PTE. LTD.
TKP International Limited

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用会社の数

該当事項はありません。

(2) 持分法を適用しない関連会社

関連会社(株式会社ジーアップキャリアセンター)は、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうちTKP New York, Inc.、帝珂碧(上海)会務有限公司、TKP SINGAPORE IN PTE. LTD. 及びTKP International Limited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ております。但し、1月1日から連結決算日2月末日までの期間に発生し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。

4. 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

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

決算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) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法によっております。

(ただし、建物(建物附属設備を除く)については、定額法によっております。)

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 5～49年

工具、器具及び備品 2～10年

ロ 無形固定資産

定額法によっております。

なお、自社利用ソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

- ハ リース資産
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。
- (3) 重要な繰延資産の処理方法
社債発行費
支出時に全額費用として処理しております。
- (4) 重要な引当金の計上基準
貸倒引当金
債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。
- (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、在外子会社等の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均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計上しております。
- (6) 重要なヘッジ会計の方法
 - イ ヘッジ会計の方法
金利スワップについて、特例処理の要件を満たしておりますので、特例処理を採用しております。
 - ロ ヘッジ手段とヘッジ対象
ヘッジ手段・・・金利スワップ
ヘッジ対象・・・借入金
 - ハ ヘッジ方針
金利スワップは借入金利息等の将来の金利変動リスクを回避する目的で行っております。
 - ニ ヘッジ有効性評価の方法
金利スワップの特例処理の要件を満たしておりますので、有効性の評価を省略しております。
- (7) のれんの償却方法及び償却期間
のれんの償却については、5年間の定額法により償却を行っております。
- (8) 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、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、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短期投資からなっております。
- (9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項
消費税等の会計処理
税抜方式によっております。

当連結会計年度（自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日）

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 9社

(2) 連結子会社名

株式会社コンビニステーション
株式会社TKPプロパティーズ
株式会社TKPテレマーケティング
株式会社常盤軒フーズ
TKP New York, Inc.
帝珂碧（上海）会務有限公司
TKP SINGAPORE IN PTE. LTD.
TKP International Limited
株式会社TKPSPV-1号

上記のうち、株式会社TKPSPV-1号については、当連結会計年度において新たに設立したため、連結の範囲に含めております。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用会社の数

該当事項はありません。

(2) 持分法を適用しない関連会社

関連会社（株式会社ジーアップキャリアセンター）は、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうちTKP New York, Inc.、帝珂碧（上海）会務有限公司、TKP SINGAPORE IN PTE. LTD. 及びTKP International Limited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ております。但し、1月1日から連結決算日2月末日までの期間に発生し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。

4. 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

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

決算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) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法によっております。

（ただし、建物（建物附属設備を除く）については、定額法によっております。）

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 8～49年

工具、器具及び備品 2～10年

ロ 無形固定資産

定額法によっております。

なお、自社利用ソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。

ハ リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

(3) 重要な繰延資産の処理方法

社債発行費

支出時に全額費用として処理しております。

(4) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

(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、在外子会社等の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均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計上しております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

イ ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、金利スワップについて特例処理の要件を満たしている金利スワップについては特例処理によっております。

ロ ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段・・・金利スワップ

ヘッジ対象・・・借入金

ハ ヘッジ方針

金利スワップは借入金利息等の将来の金利変動リスクを回避する目的で行っております。

ニ ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象とヘッジ手段の相場変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にして判断しております。なお、金利スワップの特例処理の要件を満たしている金利スワップについては有効性の評価を省略しております。

(7) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、5年間の定額法により償却を行っております。

(8) 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、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、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短期投資からなっております。

(9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(連結貸借対照表関係)

※1 関連会社に対するものは、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (平成27年2月28日) | 当連結会計年度 (平成28年2月29日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券(株式) | －百万円 | －百万円 |

※2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (平成27年2月28日) | 当連結会計年度 (平成28年2月29日) |
|----|-------------------------|-------------------------|
| 建物 | 220百万円 | 215百万円 |
| 土地 | 118 | 1,410 |
| 計 | 339 | 1,625 |

担保付債務は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (平成27年2月28日) | 当連結会計年度 (平成28年2月29日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年内返済予定の長期借入金 | 325百万円 | 362百万円 |
| 長期借入金 | 1,596 | 2,034 |
| 計 | 1,922 | 2,396 |

3 当座貸越契約及び貸出コミットメント

当社グループは、運転資金の効率的な調達を行うため、金融機関と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。これらの契約に基づく連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (平成27年2月28日) | 当連結会計年度 (平成28年2月29日) |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 当座貸越極度額及び貸出コミットメントの 総額 | 2,990百万円 | 3,890百万円 |
| 借入実行残高 | 121 | 720 |
| 差引額 | 2,868百万円 | 3,169百万円 |

※4 有形固定資産の減価償却累計額には、減損損失累計額が含まれております。

(連結損益計算書関係)

※1 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26年3月1日 至 平成27年2月28日) | 当連結会計年度 (自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日) |
|--------|--|--|
| 給料及び手当 | 1,580百万円 | 1,893百万円 |
| 役員報酬 | 406 | 411 |
| 雑給 | 404 | 494 |

※2 減損損失

前連結会計年度(自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)

当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

| 場所 | 用途 | 種類 | 金額(百万円) |
|-----------|------|-----------|---------|
| 札幌 | 貸会議室 | 建物 | 3 |
| 大手町 | 貸会議室 | 建物 | 13 |
| 浜松町 | 貸会議室 | 建物 | 3 |
| | | 長期前払費用 | 0 |
| 四谷 | 貸会議室 | 建物 | 0 |
| 千葉 | 貸会議室 | 建物 | 9 |
| | | 工具、器具及び備品 | 0 |
| 幕張 | 貸会議室 | 建物 | 6 |
| | | 工具、器具及び備品 | 0 |
| 浜松 | 貸会議室 | 建物 | 4 |
| 名古屋 | 貸会議室 | 建物 | 11 |
| | | 工具、器具及び備品 | 0 |
| 小倉 | 貸会議室 | 建物 | 0 |
| 天神 | 貸会議室 | 建物 | 13 |
| | | 工具、器具及び備品 | 0 |
| 福岡 | 貸会議室 | 建物 | 0 |
| | | のれん | 2 |
| | | 長期前払費用 | 0 |
| 熊本 | 貸会議室 | 建物 | 0 |
| New York | 貸会議室 | 建物 | 162 |
| | | 建設仮勘定 | 30 |
| | | 工具、器具及び備品 | 8 |
| Singapore | 貸会議室 | 建物 | 19 |
| | | 工具、器具及び備品 | 2 |

当社グループは減損会計の適用にあたり、拠点別にグルーピングを行っており、遊休資産については当該資産ごとにグルーピングを行っております。

当連結会計年度において、収益性が著しく低下した上記の貸会議室について帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。

なお、回収可能価額はゼロ円としております。

当連結会計年度（自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日）

当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

| 場所 | 用途 | 種類 | 金額（百万円） |
|-----------|------|-----------|---------|
| 札幌 | 貸会議室 | 建物 | 3 |
| 大手町 | 貸会議室 | 建物 | 0 |
| 渋谷 | 貸会議室 | のれん | 0 |
| 四谷 | 貸会議室 | 建物 | 0 |
| 千葉 | 貸会議室 | 建物 | 4 |
| | | 工具、器具及び備品 | 2 |
| 幕張 | 貸会議室 | 建物 | 0 |
| 箱根 | 貸会議室 | 建物 | 3 |
| | | 工具、器具及び備品 | 0 |
| 軽井沢 | 貸会議室 | 建物 | 6 |
| | | 工具、器具及び備品 | 2 |
| 熱海 | 貸会議室 | 建物 | 9 |
| | | 工具、器具及び備品 | 0 |
| 浜松 | 貸会議室 | 建物 | 3 |
| 名古屋 | 貸会議室 | 建物 | 2 |
| | | 工具、器具及び備品 | 0 |
| 防府 | 貸会議室 | 建物 | 2 |
| | | 工具、器具及び備品 | 0 |
| 小倉 | 貸会議室 | 建物 | 1 |
| 熊本 | 貸会議室 | 建物 | 0 |
| Singapore | 貸会議室 | 建物 | 22 |
| | | 建設仮勘定 | 8 |
| | | 工具、器具及び備品 | 3 |
| 香港 | 貸会議室 | 建物 | 18 |
| | | 工具、器具及び備品 | 0 |

当社グループは減損会計の適用にあたり、拠点別にグルーピングを行っており、遊休資産については当該資産ごとにグルーピングを行っております。

当連結会計年度において、収益性が著しく低下した上記の貸会議室について帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。

なお、回収可能価額はゼロ円としております。

(連結包括利益計算書関係)

※ その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

| | 前連結会計年度 (自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日) | 当連結会計年度 (自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日) |
|---------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金： | | |
| 当期発生額 | △0百万円 | △17百万円 |
| 組替調整額 | — | — |
| 税効果調整前 | △0 | △17 |
| 税効果額 | 0 | 8 |
| その他有価証券評価差額金 | △0 | △9 |
| 繰延ヘッジ損益： | | |
| 当期発生額 | — | △33 |
| 組替調整額 | — | — |
| 税効果調整前 | — | △33 |
| 税効果額 | — | 10 |
| 繰延ヘッジ損益 | — | △22 |
| 為替換算調整勘定： | | |
| 当期発生額 | 37 | △8 |
| 組替調整額 | — | — |
| 税効果調整前 | 37 | △8 |
| 税効果額 | — | — |
| 為替換算調整勘定 | 37 | △8 |
| その他の包括利益合計 | 37 | △40 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28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 | 47,300 | — | — | 47,300 |
| 合計 | 47,300 | — | — | 47,300 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | 4,584 | — | — | 4,584 |
| 合計 | 4,584 | — | — | 4,584 |

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29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 | 47,300 | — | — | 47,300 |
| 合計 | 47,300 | — | — | 47,300 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | 4,584 | — | — | 4,584 |
| 合計 | 4,584 | — | — | 4,584 |

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※ 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26年3月1日 至 平成27年2月28日) | 当連結会計年度 (自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日) |
|--------------|--|--|
| 現金及び預金勘定 | 2,973百万円 | 5,749百万円 |
| その他流動資産(預け金) | 50 | 50 |
| 現金及び現金同等物 | 3,024 | 5,799 |

(リース取引関係)

前連結会計年度(自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)

1. ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

主として機械装置及び運搬具であります。

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「4. 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。

当連結会計年度(自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日)

1. ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

主として機械装置及び運搬具であります。

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「4. 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。

(金融商品関係)

前連結会計年度(自平成26年3月1日至平成27年2月28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、事業計画に照らして、必要資金を金融機関からの借入及び社債により調達しております。また、余剰資金に関しては安全性の高い金融資産で運用しております。デリバティブ取引は、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

投資有価証券は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。また、取引先に対し長期貸付を行っており、貸付先の信用リスクに晒されております。

敷金及び保証金は、建物賃貸借契約に係るものであり、差し入れ先の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金、未払法人税等は、短期の支払期日であります。

借入金及び社債は、主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、償還日は決算日後、最長で9年後であります。

デリバティブ取引は、借入金及び社債に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジを目的とした金利スワップ取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジ有効性評価の方法等については、前述の「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項4. 会計処理基準に関する事項(6) 重要なヘッジ会計の方法」をご参照下さい。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社グループは、与信管理規程に従い、営業債権、長期貸付金、敷金及び保証金について、管理部が債権残高を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、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っております。連結子会社についても、当社の与信管理規程に準じて、同様の管理を行っております。

デリバティブ取引については、取引相手先を高格付を有する金融機関に限定しているため信用リスクはほとんどないと認識しております。

② 市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

投資有価証券については、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等を把握し、また、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。

借入金については、支払金利の変動を定期的にモニタリングし、金利変動リスクの早期把握を図っております。

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限及び取引限度額等を定めた管理規程に従い、担当部署が決裁担当者の承認を得て行っております。

③ 資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

当社グループは、各部署からの報告に基づき管理部が定期的に資金繰り計画を作成・更新し、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。また、注記事項「デリバティブ取引関係」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

| | 連結貸借対照表計上額 (百万円) | 時価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|-----------------|---------------------|----------|----------|
| (1) 現金及び預金 | 2,973 | 2,973 | — |
| (2) 売掛金 | 1,285 | 1,285 | — |
| (3) 投資有価証券 | 141 | 141 | — |
| (4) 長期貸付金 (* 1) | 109 | | |
| 貸倒引当金 (* 2) | △36 | | |
| (5) 敷金及び保証金 | 73 | 73 | — |
| 資産計 | 2,757 | 2,708 | △48 |
| | 7,232 | 7,184 | △48 |
| (1) 買掛金 | 287 | 287 | — |
| (2) 短期借入金 | 120 | 119 | △0 |
| (3) 未払法人税等 | 30 | 30 | — |
| (4) 社債 (* 3) | 1,570 | 1,579 | 9 |
| (5) 長期借入金 (* 4) | 5,590 | 5,573 | △17 |
| 負債計 | 7,598 | 7,590 | △7 |

(* 1) 1年内回収予定の長期貸付金を含めて記載しております。

(* 2) 長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(* 3) 1年内償還予定の社債を含めて記載しております。

(* 4) 1年内返済予定の長期借入金を含めて記載しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに投資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) 売掛金

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

(3) 投資有価証券

投資有価証券の時価について、株式等は取引所の価格によっております。

(4) 長期貸付金

元利金の合計額を同様の新規取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。また、貸倒懸念債権については、同様の割引率による見積りキャッシュ・フローの割引現在価値、又は、担保及び保証による回収見込額等により、時価を算定しております。

(5) 敷金及び保証金

合理的に見積もった将来キャッシュ・フローを、国債の利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

負 債

(1) 買掛金、(3) 未払法人税等

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

(4) 社債

元利金の合計額を当該社債の残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(2) 短期借入金、(5) 長期借入金

借入金のうち固定金利によるものは、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。

変動金利によるものは、金利が一定期間ごとに更改される条件となっていることから、時価は帳簿価額にほぼ等しいと考えられるため、当該帳簿価額によっております。

デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照下さい。

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

| 区分 | 連結貸借対照表計上額 (百万円) |
|-------|------------------|
| 非上場株式 | 3 |
| 合計 | 3 |

3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 5年以内 (百万円) | 5年超 10年以内 (百万円) | 10年超 (百万円) |
|--------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 現金及び預金 | 2,973 | — | — | — |
| 売掛金 | 1,285 | — | — | — |
| 長期貸付金 | 14 | 49 | 31 | 15 |
| 合計 | 4,272 | 49 | 31 | 15 |

4. 借入金及び社債の連結決算日後の返済予定額

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) |
|-------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 短期借入金 | 120 | — | — | — | — | — |
| 長期借入金 | 1,065 | 1,062 | 976 | 881 | 677 | 927 |
| 社債 | 690 | 405 | 175 | 175 | 75 | 50 |
| 合計 | 1,875 | 1,467 | 1,151 | 1,056 | 752 | 977 |

当連結会計年度（自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29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、事業計画に照らして、必要資金を金融機関からの借入及び社債により調達しております。また、余剰資金に関しては安全性の高い金融資産で運用しております。デリバティブ取引は、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

投資有価証券は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。また、取引先に対し長期貸付を行っており、貸付先の信用リスクに晒されております。

敷金及び保証金は、建物賃貸借契約に係るものであり、差し入れ先の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金、未払法人税等は、短期の支払期日であります。

借入金及び社債は、主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、償還日は決算日後、最長で15年後であります。

デリバティブ取引は、借入金及び社債に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジを目的とした金利スワップ取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジ有効性評価の方法等については、前述の「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項4. 会計処理基準に関する事項(6) 重要なヘッジ会計の方法」をご参照下さい。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社グループは、与信管理規程に従い、営業債権、長期貸付金、敷金及び保証金について、管理部が債権残高を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、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っております。連結子会社についても、当社の与信管理規程に準じて、同様の管理を行っております。

デリバティブ取引については、取引相手先を高格付を有する金融機関に限定しているため信用リスクはほとんどないと認識しております。

② 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、また、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。

借入金については、支払金利の変動を定期的にモニタリングし、金利変動リスクの早期把握を図っております。

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限及び取引限度額等を定めた管理規程に従い、担当部署が決裁担当者の承認を得て行っております。

③ 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社グループは、各部署からの報告に基づき管理部が定期的に資金繰り計画を作成・更新し、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。また、注記事項「デリバティブ取引関係」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

| | 連結貸借対照表計上額 (百万円) | 時価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|-----------------|---------------------|----------|----------|
| (1) 現金及び預金 | 5,749 | 5,749 | — |
| (2) 売掛金 | 1,573 | 1,573 | — |
| (3) 投資有価証券 | 124 | 124 | — |
| (4) 長期貸付金 (* 1) | 99 | | |
| 貸倒引当金 (* 2) | △36 | | |
| (5) 敷金及び保証金 | 63 | 63 | — |
| | 3,518 | 3,504 | △14 |
| 資産計 | 11,029 | 11,015 | △14 |
| (1) 買掛金 | 423 | 423 | — |
| (2) 短期借入金 | 10 | 9 | △0 |
| (3) 未払法人税等 | 889 | 889 | — |
| (4) 社債 (* 3) | 3,222 | 3,234 | 12 |
| (5) 長期借入金 (* 4) | 7,019 | 6,939 | △80 |
| 負債計 | 11,565 | 11,496 | △68 |

(* 1) 1年内回収予定の長期貸付金を含めて記載しております。

(* 2) 長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(* 3) 1年内償還予定の社債を含めて記載しております。

(* 4) 1年内返済予定の長期借入金を含めて記載しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに投資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) 売掛金

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

(3) 投資有価証券

投資有価証券の時価について、株式等は取引所の価格によっております。

(4) 長期貸付金

元利金の合計額を同様の新規取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。また、貸倒懸念債権については、同様の割引率による見積りキャッシュ・フローの割引現在価値、又は、担保及び保証による回収見込額等により、時価を算定しております。

(5) 敷金及び保証金

合理的に見積もった将来キャッシュ・フローを、国債の利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

負 債

(1) 買掛金、(3) 未払法人税等

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

(4) 社債

元利金の合計額を当該社債の残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(2) 短期借入金、(5) 長期借入金

借入金のうち固定金利によるものは、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。

変動金利によるものは、金利が一定期間ごとに更改される条件となっていることから、時価は帳簿価額にほぼ等しいと考えられるため、当該帳簿価額によっております。

デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照下さい。

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

| 区分 | 連結貸借対照表計上額 (百万円) |
|-------|------------------|
| 非上場株式 | 8 |
| 合計 | 8 |

3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 5年以内 (百万円) | 5年超 10年以内 (百万円) | 10年超 (百万円) |
|--------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 現金及び預金 | 5,749 | — | — | — |
| 売掛金 | 1,573 | — | — | — |
| 長期貸付金 | 13 | 50 | 22 | 13 |
| 合計 | 7,336 | 50 | 22 | 13 |

4. 借入金及び社債の連結決算日後の返済予定額

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) |
|-------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 短期借入金 | 10 | — | — | — | — | — |
| 長期借入金 | 1,326 | 1,330 | 1,269 | 1,103 | 850 | 1,138 |
| 社債 | 730 | 554 | 554 | 454 | 429 | 501 |
| 合計 | 2,066 | 1,884 | 1,823 | 1,557 | 1,279 | 1,640 |

(有価証券関係)

前連結会計年度（平成27年2月28日）

1. その他有価証券

| | 種類 | 連結貸借対照表計上額（百万円） | 取得原価（百万円） | 差額（百万円） |
|-----------------------|----|-----------------|-----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | 株式 | 141 | 45 | 95 |
| 合計 | | 141 | 45 | 95 |

2. 売却したその他有価証券

該当事項はありません。

当連結会計年度（平成28年2月29日）

1. その他有価証券

| | 種類 | 連結貸借対照表計上額（百万円） | 取得原価（百万円） | 差額（百万円） |
|-----------------------|----|-----------------|-----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | 株式 | 124 | 45 | 78 |
| 合計 | | 124 | 45 | 78 |

2. 売却したその他有価証券

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度（平成27年2月28日）

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引
該当事項はありません。
2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引
金利関連

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (百万円) | 契約額等のうち 1年超 (百万円) | 時価 (百万円) |
|-------------|--------------------------|---------|---------------|-------------------------|-------------|
| 金利スワップの特例処理 | 金利スワップ取引 支払固定 受取変動 | 長期借入金 | 1,133 | 918 | (注) |

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

当連結会計年度（平成28年2月29日）

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引
該当事項はありません。
2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引
金利関連

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (百万円) | 契約額等のうち 1年超 (百万円) | 時価 (百万円) |
|-------------|--------------------------|---------|---------------|-------------------------|-------------|
| 原則的処理方法 | 金利スワップ取引 支払固定 受取変動 | 長期借入金 | 1,401 | 1,127 | 33 |
| 金利スワップの特例処理 | 金利スワップ取引 支払固定 受取変動 | 長期借入金 | 2,148 | 1,656 | (注) 2. |

(注) 1. 時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

2. 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

(退職給付関係)

前連結会計年度（自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日）

該当事項はありません。

(ストック・オプション等関係)

前連結会計年度(自平成26年3月1日至平成27年2月28日)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

該当事項はありません。

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

| | 第3回新株予約権 |
|------------------------|-----------------------------------|
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 2名 当社監査役 1名 当社従業員 25名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注) | 普通株式 800株 |
| 付与日 | 平成19年3月26日 |
| 権利確定条件 | — |
| 対象勤務期間 | 対象期間の定めはありません。 |
| 権利行使期間 | 平成21年3月26日～ 平成26年3月25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27年2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tock・オプションの数

| | 第3回新株予約権 |
|----------|----------|
| 権利確定前(株) | |
| 前連結会計年度末 | — |
| 付与 | — |
| 失効 | — |
| 権利確定 | — |
| 未確定残 | — |
| 権利確定後(株) | |
| 前連結会計年度末 | 410 |
| 権利確定 | — |
| 権利行使 | — |
| 失効 | 410 |
| 未行使残 | — |

② 単価情報

| | 第3回新株予約権 |
|-------------------|----------|
| 権利行使価格(円) | 60,000 |
| 行使時平均株価(円) | — |
| 付与日における公正な評価単価(円) | — |

3. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

ストック・オプション付与日時点において、当社は株式を上場していないことから、ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法を単位当たりの本源的価値の見積りによっております。

また、単位当たりの本源的価値の見積方法は、当社株式の評価額から権利行使価格を控除する方法で算定しており、当社株式の評価方法は純資産方式の結果を総合的に勘案して決定しております。

4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

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

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

① 当連結会計年度末における本源的価値の合計額 ー円

② 当連結会計年度において権利行使されたストック・オプションの
権利行使日における本源的価値の合計額 ー円

当連結会計年度（自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日）

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

前連結会計年度（平成27年2月28日）

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

| | 当連結会計年度 (平成27年2月28日) |
|----------------|-------------------------|
| 繰延税金資産（流動） | |
| 未払事業所税 | 30百万円 |
| フリーレント家賃 | 11 |
| その他 | 10 |
| 小計 | 52 |
| 評価性引当額 | △2 |
| 計 | 50 |
| 繰延税金負債（流動） | |
| 未収事業税 | △11 |
| 計 | △11 |
| 繰延税金資産（固定） | |
| 減価償却超過額 | 312 |
| 資産除去債務 | 46 |
| フリーレント家賃 | 62 |
| 繰越欠損金 | 446 |
| その他 | 28 |
| 小計 | 896 |
| 評価性引当額 | △782 |
| 計 | 114 |
| 繰延税金負債（固定） | |
| 建物附属設備（資産除去債務） | △23 |
| その他有価証券評価差額金 | △36 |
| 計 | △60 |
| 繰延税金資産の純額 | 92 |

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

| | 当連結会計年度 (平成27年2月28日) |
|-------------------|-------------------------|
| 法定実効税率 | 38.0% |
| (調整) | |
| 住民税均等割 | 2.1 |
| 関係会社株式評価損 | △61.8 |
| 税額控除 | △0.9 |
| 評価性引当額 | 39.3 |
| 海外子会社税率差異 | △0.3 |
| その他 | 0.7 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 17.1 |

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成26年法律第10号）が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以後に開始する連結会計年度から復興特別法人税が課されないことになりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、平成27年3月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異等については従来の38.0%から35.6%になります。

なお、この税率変更による影響は軽微であります。

4. 連結決算日後の法人税等の税率変更

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第9号）及び「地方税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第2号）が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する連結会計年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、従来の35.6%から平成28年3月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異等については33.1%に、平成29年3月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異等については32.3%となります。この税率変更により、繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した）は4百万円減少し、法人税等調整額が7百万円、その他有価証券評価差額金が3百万円、それぞれ増加する見込みであります。

当連結会計年度（平成28年2月29日）

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

| | 当連結会計年度 (平成28年2月29日) |
|----------------|-------------------------|
| 繰延税金資産（流動） | |
| 未払事業税 | 58百万円 |
| 未払事業所税 | 33 |
| フリーレント家賃 | 6 |
| その他 | 12 |
| 小計 | 110 |
| 評価性引当額 | △1 |
| 計 | 108 |
| 繰延税金資産（固定） | |
| 減価償却超過額 | 328 |
| 資産除去債務 | 55 |
| フリーレント家賃 | 64 |
| 繰越欠損金 | 465 |
| その他 | 40 |
| 小計 | 954 |
| 評価性引当額 | △808 |
| 計 | 146 |
| 繰延税金負債（固定） | |
| 建物附属設備（資産除去債務） | △28 |
| その他有価証券評価差額金 | △28 |
| 計 | △57 |
| 繰延税金資産の純額 | 197 |

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

| | 当連結会計年度 (平成28年2月29日) |
|-------------------|-------------------------|
| 法定実効税率 | 35.6% |
| （調整） | |
| 住民税均等割 | 0.6 |
| 留保金課税 | 8.4 |
| 税額控除 | △3.0 |
| 評価性引当額 | 3.6 |
| 海外子会社税率差異 | 1.0 |
| その他 | △0.2 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 46.1 |

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第9号）及び「地方税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第2号）が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する連結会計年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、従来の35.6%から平成28年3月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異等については33.1%に、平成29年3月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異等については32.3%となります。この税率変更により、繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した）は4百万円減少し、法人税等調整額が7百万円、その他有価証券評価差額金が3百万円、それぞれ増加しております。

4. 連結決算日後の法人税等の税率変更

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成28年法律第15号）及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」（平成28年法律第13号）が平成28年3月31日に公布され、平成28年4月1日以後に開始する連結会計年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、平成29年3月1日に開始する連結会計年度及び平成30年3月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異等にかかる繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は32.3%から30.9%に、平成31年3月1日に開始する連結会計年度以降に解消が見込まれる一時差異等にかかる繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は32.3%から30.6%に変更されております。この税率変更により、繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した）は3百万円減少し、法人税等調整額が4百万円、その他有価証券評価差額金が1百万円、繰延ヘッジ損益が0百万円、それぞれ増加する見込みです。

(企業結合等関係)

前連結会計年度(自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)
該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日)
該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

前連結会計年度(自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)
資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

1. 当該資産除去債務の概要

当社の主要な事業所は賃貸人、土地所有者との間に賃貸借契約を締結しており、賃貸期間終了による原状回復義務に関し資産除去債務を計上しております。

2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

事業所ごとに使用見込期間を見積り、割引率は当該期間に見合う国債の発行利回りを基準に決定した利率を適用して算定しております。

3. 当該資産除去債務の総額の増減

| | 当連結会計年度 (自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日) |
|-----------------|--|
| 期首残高 | 97百万円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 21 |
| 時の経過による調整額 | 1 |
| 見積変更による増加 | 22 |
| 資産除去債務の履行による減少 | △6 |
| 期末残高 | 136 |

当連結会計年度(自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日)
資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

1. 当該資産除去債務の概要

当社の主要な事業所は賃貸人、土地所有者との間に賃貸借契約を締結しており、賃貸期間終了による原状回復義務に関し資産除去債務を計上しております。

2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

事業所ごとに使用見込期間を見積り、割引率は当該期間に見合う国債の発行利回りを基準に決定した利率を適用して算定しております。

3. 当該資産除去債務の総額の増減

| | 当連結会計年度 (自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日) |
|-----------------|--|
| 期首残高 | 136百万円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 29 |
| 時の経過による調整額 | 1 |
| 見積変更による増加 | 26 |
| 資産除去債務の履行による減少 | △8 |
| 期末残高 | 185 |

(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26年3月1日 至 平成27年2月28日)

当社グループは、空間再生流通事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日)

当社グループは、空間再生流通事業の単一セグメントであるため、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26年3月1日 至 平成27年2月28日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービス区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、特定の顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の10%に満たないため、主要な顧客ごとの情報の記載を省略しております。

当連結会計年度(自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービス区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、特定の顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の10%に満たないため、主要な顧客ごとの情報の記載を省略しております。

【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26年3月1日 至 平成27年2月28日)

当社グループは、空間再生流通事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日)

当社グループは、空間再生流通事業の単一セグメントであるため、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26年3月1日 至 平成27年2月28日）

当社グループは、空間再生流通事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日）

当社グループは、空間再生流通事業の単一セグメントであるため、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26年3月1日 至 平成27年2月28日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28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

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等重要性が乏しいため、記載を省略しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29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

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等重要性が乏しいため、記載を省略しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

| | 前連結会計年度 (自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日) | 当連結会計年度 (自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日) |
|--------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 512円56銭 | 722円08銭 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 79円41銭 | 218円99銭 |

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 当社は、平成28年12月19日開催の取締役会決議に基づき、平成29年1月14日付で普通株式1株につき100株の株式分割を行っておりますが、前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益金額を算定しております。

3. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日) | 当連結会計年度 (自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日) |
|---------------------|--|--|
| 当期純利益金額（百万円） | 339 | 935 |
| 普通株主に帰属しない金額（百万円） | — | — |
| 普通株式に係る当期純利益金額（百万円） | 339 | 935 |
| 期中平均株式数（株） | 4,271,600 | 4,271,600 |

(重要な後発事象)

前連結会計年度(自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日)

(重要な設備投資)

当社は、平成28年12月6日開催の取締役会において、下記の設備投資を行うことを決議し、土地を取得いたしました。

1. 設備投資の目的
宿泊サービス拡大のための新規ビジネスホテルの建設投資であります。
2. 設備投資の内容
大阪府大阪市北区曽根崎において、新規宿泊施設を建設するもので、投資総額は42億円程と見込んでおります。
3. 設備の導入時期
土地取得 平成28年12月
開業予定 平成30年1月
4. 当該設備が営業活動に及ぼす重要な影響
当社グループの業績に大きく寄与するものと考えております。

(資金の借入)

当社は、平成28年12月19日開催の取締役会において、下記の資金調達を行うことを決議し、資金の借入を行いました。

1. 借入先
株式会社みずほ銀行
2. 借入金額
上限37億円
3. 契約締結日
平成28年12月26日
4. 借入日(コミット期間)
平成28年12月27日～平成31年12月26日
5. 返済期日
平成31年12月26日(期限一括返済)
6. 担保
根抵当権設定仮登記(極度額37億円)
大阪府大阪市北区曽根崎の土地(7筆)
7. 保証人
株式会社TKPSPV-4号

(株式分割)

当社は、平成28年12月19日開催の取締役会決議により、平成29年1月14日付をもって株式分割を行っております。

また、上記株式分割に伴う定款の変更を行い、単元株制度を採用しております。

1. 株式分割、単元株制度の採用の目的

当社株式の流動性の向上と投資家層の拡大を図ることを目的として株式分割を実施するとともに、単元株式数(売買単位)を100株に統一することを目標とする全国証券取引所の「売買単位の集約に向けた行動計画」を考慮し、1単元を100株とする単元株制度を採用いたします。

2. 株式分割の概要

(1) 分割方法

平成29年1月13日最終の株主名簿に記載又は記録された株主の所有株式数を、1株につき100株の割合をもって分割しております。

(2) 分割により増加する株式数

| | |
|-----------------|-------------|
| 株式分割前の発行済株式総数 | 47,300株 |
| 今回の分割により増加する株式数 | 4,682,700株 |
| 株式分割後の発行済株式総数 | 4,730,000株 |
| 株式分割後の発行可能株式総数 | 12,000,000株 |

(3) 株式分割の効力発生日

平成29年1月14日

(4) 1株当たり情報に与える影響

「1株当たり情報」は、当該株式分割が前連結会計年度の期首に行われたと仮定して算出しており、これによる影響については、当該箇所に反映されております。

3. 単元株制度の採用

単元株制度を採用し、普通株式の単元株式数を100株といたしました。

【注記事項】

(会計方針の変更)

(企業結合に関する会計基準等の適用)

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日)、「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成25年9月13日)及び「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成25年9月13日)等を第1四半期連結会計期間から適用し、四半期純利益等の表示の変更及び少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っております。

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

法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第32号 平成28年6月17日)を第1四半期連結会計期間から適用し、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

なお、この変更による当第3四半期連結累計期間の営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益に与える影響は軽微であります。

(四半期連結貸借対照表関係)

当座貸越契約及び貸出コミットメント

当社グループは、運転資金の効率的な調達を行うため、金融機関と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。これらの契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

| 当第3四半期連結会計期間 (平成28年11月30日) | |
|-------------------------------|----------|
| 当座貸越極度額及び貸出コミットメントの 総額 | 1,200百万円 |
| 借入実行残高 | — |
| 差引額 | 1,200 |

(四半期連結損益計算書関係)

業績の季節的変動

当社グループは顧客企業における採用活動や新入社員研修を中心とした利用が、利用目的の比較的多くを占める傾向にあることから、業績は季節的に変動し、売上高・利益ともに下期より上期、特に第1四半期連結会計期間の割合が大きくなる傾向があります。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。

なお、第3四半期連結累計期間に係る減価償却費(のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む)は、次のとおりであります。

| 当第3四半期連結累計期間 (自 平成28年3月1日 至 平成28年11月30日) | |
|--|--------|
| 減価償却費 | 296百万円 |

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、空間再生流通事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(1 株当たり情報)

1 株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 当第3四半期連結累計期間 (自 平成28年3月1日 至 平成28年11月30日) |
|-------------------------------------|--|
| 1 株当たり四半期純利益金額 | 314円71銭 |
| (算定上の基礎) | |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益金額 (百万円) | 1,344 |
| 普通株主に帰属しない金額 (百万円) | — |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期 純利益金額 (百万円) | 1,344 |
| 普通株式の期中平均株式数 (株) | 4,271,600 |

- (注) 1. 潜在株式調整後 1 株当たり四半期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
2. 当社は、平成29年1月14日付で普通株式 1 株につき100株の株式分割を行っております。期首に当該株式分割が行われたと仮定して 1 株当たり四半期純利益金額を算定しております。

(重要な後発事象)

(重要な設備投資)

当社は、平成28年12月6日開催の取締役会において、下記の設備投資を行うことを決議し、土地を取得いたしました。

1. 設備投資の目的
宿泊サービス拡大のための新規ビジネスホテルの建設投資であります。
2. 設備投資の内容
大阪府大阪市北区曽根崎において、新規宿泊施設を建設するもので、投資総額は42億円程と見込んでおります。
3. 設備の導入時期
土地取得 平成28年12月
開業予定 平成30年1月
4. 当該設備が営業活動に及ぼす重要な影響
当社グループの業績に大きく寄与するものと考えております。

(資金の借入)

当社は、平成28年12月19日開催の取締役会において、下記の資金調達を行うことを決議し、資金の借入を行いました。

1. 借入先
株式会社みずほ銀行
2. 借入金額
上限37億円
3. 契約締結日
平成28年12月26日
4. 借入日（コミット期間）
平成28年12月27日～平成31年12月26日
5. 返済期日
平成31年12月26日（期限一括返済）
6. 担保
根抵当権設定仮登記（極度額37億円）
大阪府大阪市北区曽根崎の土地（7筆）
7. 保証人
株式会社TKPSPV-4号

(株式分割)

当社は、平成28年12月19日開催の取締役会決議により、平成29年1月14日付をもって株式分割を行っております。

また、上記株式分割に伴う定款の変更を行い、単元株制度を採用しております。

1. 株式分割、単元株制度の採用の目的

当社株式の流動性の向上と投資家層の拡大を図ることを目的として株式分割を実施するとともに、単元株式数(売買単位)を100株に統一することを目標とする全国証券取引所の「売買単位の集約に向けた行動計画」を考慮し、1単元を100株とする単元株制度を採用いたします。

2. 株式分割の概要

(1) 分割方法

平成29年1月13日最終の株主名簿に記載又は記録された株主の所有株式数を、1株につき100株の割合をもって分割しております。

(2) 分割により増加する株式数

| | |
|-----------------|-------------|
| 株式分割前の発行済株式総数 | 47,300株 |
| 今回の分割により増加する株式数 | 4,682,700株 |
| 株式分割後の発行済株式総数 | 4,730,000株 |
| 株式分割後の発行可能株式総数 | 12,000,000株 |

(3) 株式分割の効力発生日

平成29年1月14日

(4) 1株当たり情報に与える影響

「1株当たり情報」は、当該株式分割が期首に行われたものと仮定して算出しており、これによる影響については、当該箇所に反映されております。

3. 単元株制度の採用

単元株制度を採用し、普通株式の単元株式数を100株といたしました。

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 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 利率 (%) | 担保 | 償還期限 |
|-------------|-----------|-----------------|----------------|----------------|--------|----|-----------------|
| 株式会社ティーケーピー | 第4回無担保社債 | 平成20年 5月30日 | 45 [45] | — | 1.48 | なし | 平成27年 5月29日 |
| 株式会社ティーケーピー | 第10回無担保社債 | 平成22年 9月30日 | 60 [60] | — | 0.63 | なし | 平成27年 9月30日 |
| 株式会社ティーケーピー | 第11回無担保社債 | 平成22年 9月30日 | 40 [40] | — | 0.68 | なし | 平成27年 9月30日 |
| 株式会社ティーケーピー | 第12回無担保社債 | 平成22年 12月6日 | 50 [50] | — | 0.68 | なし | 平成27年 11月30日 |
| 株式会社ティーケーピー | 第13回無担保社債 | 平成23年 2月28日 | 20 [20] | — | 1.22 | なし | 平成28年 2月26日 |
| 株式会社ティーケーピー | 第14回無担保社債 | 平成23年 2月28日 | 60 [60] | — | 0.84 | なし | 平成28年 2月29日 |
| 株式会社ティーケーピー | 第15回無担保社債 | 平成23年 7月29日 | 30 [20] | 10 [10] | 0.75 | なし | 平成28年 7月29日 |
| 株式会社ティーケーピー | 第16回無担保社債 | 平成23年 9月30日 | 120 [60] | 60 [60] | 0.66 | なし | 平成28年 9月30日 |
| 株式会社ティーケーピー | 第17回無担保社債 | 平成23年 9月30日 | 40 [20] | 20 [20] | 0.6 | なし | 平成28年 9月30日 |
| 株式会社ティーケーピー | 第18回無担保社債 | 平成23年 9月30日 | 40 [20] | 20 [20] | 0.6 | なし | 平成28年 9月30日 |
| 株式会社ティーケーピー | 第19回無担保社債 | 平成23年 12月30日 | 120 [60] | 60 [60] | 0.63 | なし | 平成28年 12月30日 |
| 株式会社ティーケーピー | 第20回無担保社債 | 平成24年 2月29日 | 120 [60] | 60 [60] | 0.62 | なし | 平成29年 2月28日 |
| 株式会社ティーケーピー | 第21回無担保社債 | 平成25年 9月27日 | 425 [75] | 350 [75] | 0.66 | なし | 平成32年 9月25日 |
| 株式会社ティーケーピー | 第22回無担保社債 | 平成25年 9月30日 | 400 [100] | 300 [100] | 0.54 | なし | 平成30年 9月28日 |
| 株式会社ティーケーピー | 第23回無担保社債 | 平成27年 3月31日 | — | 928 [143] | 0.44 | なし | 平成34年 3月31日 |
| 株式会社ティーケーピー | 第24回無担保社債 | 平成27年 3月31日 | — | 464 [72] | 0.75 | なし | 平成34年 3月31日 |
| 株式会社ティーケーピー | 第25回無担保社債 | 平成28年 2月25日 | — | 350 [50] | 0.18 | なし | 平成35年 2月25日 |
| 株式会社ティーケーピー | 第26回無担保社債 | 平成28年 2月29日 | — | 300 [60] | 0.39 | なし | 平成33年 2月28日 |
| 株式会社ティーケーピー | 第27回無担保社債 | 平成28年 2月29日 | — | 300 [—] | 0.60 | なし | 平成35年 2月28日 |
| | 合計 | — | 1,570 [690] | 3,222 [730] | — | — | — |

(注) 1. [] 内は1年以内に償還予定のものであります。

2. 連結決算日後償還予定額は以下のとおりであります。

| | 1年以内 (百万円) | 1年超2年以内 (百万円) | 2年超3年以内 (百万円) | 3年超4年以内 (百万円) | 4年超5年以内 (百万円) |
|----|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 社債 | 730 | 554 | 554 | 454 | 429 |

【借入金等明細表】

| 区分 | 当期首残高 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 短期借入金 | 120 | 10 | 1.13 | — |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 1,065 | 1,326 | 1.32 | — |
| 1年以内に返済予定のリース債務 | 27 | 27 | — | — |
| 長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。） | 4,525 | 5,693 | 1.23 | 平成29年～43年 |
| リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。） | 60 | 30 | — | 平成29年～30年 |
| 合計 | 5,798 | 7,087 | — | — |

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

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

3. 長期借入金及びリース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）の連結決算日後返済予定額は以下のとおりであります。

| | 1年超2年以内 (百万円) | 2年超3年以内 (百万円) | 3年超4年以内 (百万円) | 4年超5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| 長期借入金 | 1,330 | 1,269 | 1,103 | 850 | 1,138 |
| リース債務 | 29 | 1 | — | — | — |

【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が連結財務諸表規則第15条の23に規定する注記事項として記載されているため、資産除去債務明細表の注記を省略しております。

(2) 【その他】

該当事項はありません。

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

① 【貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (平成27年2月28日) | 当事業年度 (平成28年2月29日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 2,480 | 5,045 |
| 売掛金 | 1,192 | 1,469 |
| 商品 | 50 | — |
| 前払費用 | 395 | 507 |
| 繰延税金資産 | 39 | 106 |
| その他 | 557 | 113 |
| 貸倒引当金 | △5 | △4 |
| 流動資産合計 | 4,710 | 7,237 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | ※1 1,932 | ※1 2,507 |
| 減価償却累計額 | △467 | △766 |
| 建物（純額） | 1,464 | 1,741 |
| 工具、器具及び備品 | 175 | 213 |
| 減価償却累計額 | △92 | △139 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 83 | 74 |
| 土地 | ※1 1,449 | ※1 1,439 |
| 建設仮勘定 | 15 | 198 |
| その他 | 20 | 21 |
| 減価償却累計額 | △20 | △21 |
| その他（純額） | 0 | 0 |
| 有形固定資産合計 | 3,013 | 3,452 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 46 | 54 |
| その他 | 1 | — |
| 無形固定資産合計 | 47 | 54 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 145 | 133 |
| 関係会社株式 | 133 | 132 |
| 長期貸付金 | 97 | 86 |
| 関係会社長期貸付金 | 739 | 2,312 |
| 繰延税金資産 | 55 | 92 |
| 敷金及び保証金 | 2,544 | 3,240 |
| その他 | 8 | 25 |
| 貸倒引当金 | △726 | △1,210 |
| 投資その他の資産合計 | 2,998 | 4,811 |
| 固定資産合計 | 6,058 | 8,318 |
| 資産合計 | 10,769 | 15,556 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (平成27年2月28日) | 当事業年度 (平成28年2月29日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 267 | 407 |
| 未払金 | 362 | 469 |
| 未払費用 | 345 | 377 |
| 未払法人税等 | 23 | 880 |
| 前受金 | 185 | 264 |
| 1年内償還予定の社債 | 690 | 730 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | ※1 1,041 | ※1 1,254 |
| その他 | 164 | 274 |
| 流動負債合計 | 3,078 | 4,657 |
| 固定負債 | | |
| 社債 | 880 | 2,492 |
| 長期借入金 | ※1 4,513 | ※1 5,453 |
| 資産除去債務 | 126 | 171 |
| その他 | 70 | 97 |
| 固定負債合計 | 5,589 | 8,215 |
| 負債合計 | 8,668 | 12,872 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 287 | 287 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 242 | 242 |
| 資本剰余金合計 | 242 | 242 |
| 利益剰余金 | | |
| その他利益剰余金 | | |
| 繰越利益剰余金 | 1,619 | 2,234 |
| 利益剰余金合計 | 1,619 | 2,234 |
| 自己株式 | △110 | △110 |
| 株主資本合計 | 2,038 | 2,653 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 61 | 53 |
| 繰延ヘッジ損益 | — | △22 |
| 評価・換算差額等合計 | 61 | 30 |
| 純資産合計 | 2,100 | 2,684 |
| 負債純資産合計 | 10,769 | 15,556 |

②【損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日) | 当事業年度 (自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日) |
|--------------|--|--|
| 売上高 | 13,061 | 16,761 |
| 売上原価 | 8,633 | 10,519 |
| 売上総利益 | 4,428 | 6,242 |
| 販売費及び一般管理費 | ※ 3,456 | ※ 4,188 |
| 営業利益 | 971 | 2,053 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 3 | 5 |
| 関係会社受取利息 | 13 | 17 |
| 受取配当金 | 4 | 5 |
| 関係会社業務受託料 | 34 | 34 |
| 為替差益 | 10 | 5 |
| その他 | 9 | 15 |
| 営業外収益合計 | 75 | 83 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 52 | 88 |
| 社債利息 | 13 | 14 |
| 支払手数料 | 90 | 10 |
| 社債発行費 | — | 55 |
| その他 | 29 | 20 |
| 営業外費用合計 | 185 | 188 |
| 経常利益 | 861 | 1,948 |
| 特別損失 | | |
| 減損損失 | 72 | 46 |
| 関係会社株式売却損 | 48 | — |
| 関係会社株式評価損 | — | 10 |
| 貸倒引当金繰入額 | 300 | 484 |
| 特別損失合計 | 420 | 540 |
| 税引前当期純利益 | 440 | 1,408 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 51 | 877 |
| 法人税等調整額 | 383 | △84 |
| 法人税等合計 | 435 | 792 |
| 当期純利益 | 5 | 615 |

【売上原価明細書】

| | | 前事業年度 (自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日) | | 当事業年度 (自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日) | |
|-----------|----------|--|------------|--|------------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 構成比 (%) |
| I 材料費 | ※ | 1,320 | 15.3 | 1,704 | 16.2 |
| II 人件費 | | 410 | 4.8 | 576 | 5.5 |
| III 経費 | | 6,901 | 79.9 | 8,188 | 77.8 |
| IV 商品売上原価 | | — | — | 49 | 0.5 |
| 売上原価 | | 8,633 | 100.0 | 10,519 | 100.0 |

| 前事業年度 (自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日) | | 当事業年度 (自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日) | |
|--|--------|--|--------|
| ※ 経費の内訳は、次のとおりであります。 | | ※ 経費の内訳は、次のとおりであります。 | |
| 支払運営報酬 | 668百万円 | 支払運営報酬 | 904百万円 |
| 地代家賃 | 3,824 | 地代家賃 | 4,487 |
| 消耗品費 | 449 | 消耗品費 | 508 |
| 水道光熱費 | 599 | 水道光熱費 | 701 |
| 賃借料 | 603 | 賃借料 | 649 |
| その他 | 756 | その他 | 935 |

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日）

（単位：百万円）

| | 株主資本 | | | | | | |
|---------------------|------|-------|---------|---------------------|---------|------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | 自己株式 | 株主資本合計 |
| | | 資本準備金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 | | |
| 当期首残高 | 287 | 242 | 242 | 1,613 | 1,613 | △110 | 2,033 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 当期純利益 | | | | 5 | 5 | | 5 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | － | － | － | 5 | 5 | － | 5 |
| 当期末残高 | 287 | 242 | 242 | 1,619 | 1,619 | △110 | 2,038 |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|---------------------|------------------|----------------|-------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算差 額等合計 | |
| 当期首残高 | 61 | 61 | 2,094 |
| 当期変動額 | | | |
| 当期純利益 | | | 5 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | △0 | △0 | △0 |
| 当期変動額合計 | △0 | △0 | 5 |
| 当期末残高 | 61 | 61 | 2,100 |

当事業年度（自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日）

（単位：百万円）

| | 株主資本 | | | | | | 株主資本合計 |
|---------------------|------|-------|---------|---------------------|---------|------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | 自己株式 | |
| | | 資本準備金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 | | |
| 当期首残高 | 287 | 242 | 242 | 1,619 | 1,619 | △110 | 2,038 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 当期純利益 | | | | 615 | 615 | | 615 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | — | — | — | 615 | 615 | — | 615 |
| 当期末残高 | 287 | 242 | 242 | 2,234 | 2,234 | △110 | 2,653 |

| | 評価・換算差額等 | | | 純資産合計 |
|---------------------|------------------|---------|------------|-------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等合計 | |
| 当期首残高 | 61 | — | 61 | 2,100 |
| 当期変動額 | | | | |
| 当期純利益 | | | | 615 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | △8 | △22 | △31 | △31 |
| 当期変動額合計 | △8 | △22 | △31 | 583 |
| 当期末残高 | 53 | △22 | 30 | 2,684 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

前事業年度(自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 関係会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) その他有価証券

時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。

(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)

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. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法によっております。ただし、建物(建物附属設備を除く)については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 5～47年

工具、器具及び備品 2～10年

(2) 無形固定資産

定額法によっております。

なお、自社利用ソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

(3) 長期前払費用

契約期間等に応じた均等償却をしております。

3. 繰延資産の処理方法

社債発行費

支出時に全額費用として処理しております。

4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末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。

5. 引当金の計上基準

貸倒引当金

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

6. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

金利スワップについて、特例処理の要件を満たしておりますので、特例処理を採用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段・・・金利スワップ

ヘッジ対象・・・借入金

(3) ヘッジ方針

金利スワップは借入金利息等の将来の金利変動リスクを回避する目的で行っております。

- (4) ヘッジ有効性評価の方法
金利スワップの特例処理の要件を満たしておりますので、有効性の評価を省略しております。

7. 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ます。

当事業年度（自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日）

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

- (1) 関係会社株式
移動平均法による原価法を採用しております。
- (2) その他有価証券
時価のあるもの
決算期末日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。
(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)
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. 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産
定率法によっております。ただし、建物（建物附属設備を除く）については、定額法を採用しております。
なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。
- | | |
|-----------|-------|
| 建物 | 8～47年 |
| 工具、器具及び備品 | 2～10年 |
- (2) 無形固定資産
定額法によっております。
なお、自社利用ソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。
- (3) 長期前払費用
契約期間等に応じた均等償却をしております。

3. 繰延資産の処理方法

- 社債発行費
支出時に全額費用として処理しております。

4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

- 外貨建金銭債権債務は、期末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。

5. 引当金の計上基準

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

6. ヘッジ会計の方法

- (1) ヘッジ会計の方法
原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、金利スワップについて特例処理の要件を満たしている金利スワップについては特例処理によっております。

- (2) ヘッジ手段とヘッジ対象
ヘッジ手段・・・金利スワップ
ヘッジ対象・・・借入金

- (3) ヘッジ方針
金利スワップは借入金利息等の将来の金利変動リスクを回避する目的で行っております。

- (4) ヘッジ有効性評価の方法
ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象とヘッジ手段の相場変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にして判断しております。なお、金利スワップの特例処理の要件を満たしている金利スワップについては有効性の評価を省略しております。

7. 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ます。

(貸借対照表関係)

※1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (平成27年2月28日) | 当事業年度 (平成28年2月29日) |
|----|-----------------------|-----------------------|
| 建物 | 220百万円 | 215百万円 |
| 土地 | 118 | 1,410 |
| 計 | 339 | 1,625 |

担保付債務は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (平成27年2月28日) | 当事業年度 (平成28年2月29日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年内返済予定の長期借入金 | 325百万円 | 362百万円 |
| 長期借入金 | 1,596 | 2,034 |
| 計 | 1,922 | 2,396 |

2 保証債務

下記の関係会社の金融機関等からの借入金に対して、次のとおり債務保証を行っております。

| | 前事業年度 (平成27年2月28日) | 当事業年度 (平成28年2月29日) |
|---------------|-----------------------|------------------------|
| (株)コンビニステーション | 36百万円 | (株)コンビニステーション 12百万円 |
| (株)常盤軒フーズ | 100 | (株)常盤軒フーズ 300 |

3 偶発債務

前事業年度（平成27年2月28日）

連結子会社であるTKP New York, Inc. の銀行取引に関連し、極度額150百万円（US \$ 1,250,000.00）の債務保証枠を設定しております。なお当事業年度末において保証の実行残高は148百万円（US \$ 1,231,887.50）であります。

当事業年度（平成28年2月29日）

連結子会社であるTKP New York, Inc. の銀行取引に関連し、極度額150百万円（US \$ 1,250,000.00）の債務保証枠を設定しております。なお当事業年度末において保証の実行残高は139百万円（US \$ 1,231,887.50）であります。

4 当座貸越契約及び貸出コミットメント

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため、金融機関と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (平成27年2月28日) | 当事業年度 (平成28年2月29日) |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 当座貸越極度額及び貸出コミットメントの 総額 | 2,950百万円 | 3,890百万円 |
| 借入実行残高 | 101 | 720 |
| 差引額 | 2,848 | 3,169 |

(損益計算書関係)

※ 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度4.6%、当事業年度6.3%、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95.4%、当事業年度93.7%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26年3月1日 至 平成27年2月28日) | 当事業年度 (自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日) |
|----------|--|--|
| 給料及び手当 | 1,420百万円 | 1,697百万円 |
| 役員報酬 | 406 | — |
| 雑給 | 377 | 457 |
| 減価償却費 | 14 | 20 |
| 貸倒引当金繰入額 | 1 | 1 |

(有価証券関係)

前事業年度（平成27年2月28日）

子会社株式（貸借対照表計上額 133百万円）は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

当事業年度（平成28年2月29日）

子会社株式（貸借対照表計上額 132百万円）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)

前事業年度（平成27年2月28日）

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

| | 当事業年度 (平成27年2月28日) |
|----------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | |
| 未払事業所税 | 30百万円 |
| フリーレント家賃 | 28 |
| 資産除去債務 | 45 |
| 一括減価償却資産償却超過額 | 9 |
| 減価償却超過額 | 26 |
| 貸倒引当金繰入超過額 | 260 |
| その他 | 10 |
| 繰延税金資産小計 | 412 |
| 評価性引当額 | △249 |
| 繰延税金資産合計 | 162 |
| 繰延税金負債 | |
| 未収事業税 | △11 |
| 建物附属設備（資産除去債務） | △22 |
| その他有価証券評価差額金 | △34 |
| 繰延税金負債合計 | △67 |
| 繰延税金資産の純額 | 95 |

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

| | 当事業年度 (平成27年2月28日) |
|-------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | 38.0% |
| (調整) | |
| 住民税均等割 | 1.9 |
| 寄付金の損金不算入 | 3.3 |
| 評価性引当額 | 56.6 |
| 税額控除 | △0.9 |
| その他 | △0.3 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 98.8 |

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成26年法律第10号）が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以後に開始する事業年度から復興特別法人税が課されないことになりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、平成27年3月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については従来の38.0%から35.6%になります。

なお、この税率変更による影響は軽微であります。

4. 決算日後の法人税等の税率変更

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第9号）及び「地方税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第2号）が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、従来の35.6%から平成28年3月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については33.1%に、平成29年3月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については32.3%に変更されております。この税率変更により、繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した）は4百万円減少し、法人税等調整額が7百万円、その他有価証券評価差額金が3百万円、それぞれ増加する見込みです。

当事業年度（平成28年2月29日）

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

| | 当事業年度 (平成28年2月29日) |
|----------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | |
| 未払事業税 | 57百万円 |
| 未払事業所税 | 33 |
| フリーレント家賃 | 27 |
| 資産除去債務 | 55 |
| 一括減価償却資産償却超過額 | 20 |
| 減価償却超過額 | 32 |
| 貸倒引当金繰入超過額 | 392 |
| その他 | 15 |
| 繰延税金資産小計 | 635 |
| 評価性引当額 | △381 |
| 繰延税金資産合計 | 253 |
| 繰延税金負債 | |
| 建物附属設備（資産除去債務） | △28 |
| その他有価証券評価差額金 | △25 |
| 繰延税金負債合計 | △53 |
| 繰延税金資産の純額 | 199 |

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

| | 当事業年度 (平成28年2月29日) |
|-------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | 35.6% |
| (調整) | |
| 住民税均等割 | 0.7 |
| 留保金課税 | 10.4 |
| 評価性引当額 | 12.2 |
| 税額控除 | △3.7 |
| その他 | 1.0 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 56.3 |

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第9号）及び「地方税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第2号）が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、従来の35.6%から平成28年3月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については33.1%に、平成29年3月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については32.3%となります。この税率変更により、繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した）は4百万円減少し、法人税等調整額が7百万円、その他有価証券評価差額金が3百万円、それぞれ増加しております。

4. 決算日後の法人税等の税率変更

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成28年法律第15号）及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」（平成28年法律第13号）が平成28年3月31日に公布され、平成28年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等が変更されることになりました。これに伴い、平成29年3月1日に開始する事業年度及び平成30年3月1日以降に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異にかかる繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は32.3%から30.9%に、平成31年3月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異にかかる繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は32.3%から30.6%に変更されております。この税率変更により、繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した）は3百万円減少し、法人税等調整額が4百万円、その他有価証券評価差額金が1百万円、繰延ヘッジ損益が0百万円、それぞれ増加する見込みです。

(重要な後発事象)

前事業年度（自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日）

(重要な設備投資)

当社は、平成28年12月6日開催の取締役会において、下記の設備投資を行うことを決議し、土地を取得いたしました。

1. 設備投資の目的
宿泊サービス拡大のための新規ビジネスホテルの建設投資であります。
2. 設備投資の内容
大阪府大阪市北区曽根崎において、新規宿泊施設を建設するもので、投資総額は42億円程と見込んでおります。
3. 設備の導入時期
土地取得 平成28年12月
開業予定 平成30年1月
4. 当該設備が営業活動に及ぼす重要な影響
当社グループの業績に大きく寄与するものと考えております。

(資金の借入)

当社は、平成28年12月19日開催の取締役会において、下記の資金調達を行うことを決議し、資金の借入を行いました。

1. 借入先
株式会社みずほ銀行
2. 借入金額
上限37億円
3. 契約締結日
平成28年12月26日
4. 借入日（コミット期間）
平成28年12月27日～平成31年12月26日
5. 返済期日
平成31年12月26日（期限一括返済）
6. 担保
根抵当権設定仮登記（極度額37億円）
大阪府大阪市北区曽根崎の土地（7筆）
7. 保証人
株式会社TKPSPV-4号

(株式分割)

当社は、平成28年12月19日開催の取締役会決議により、平成29年1月14日付をもって株式分割を行っております。

また、上記株式分割に伴う定款の変更を行い、単元株制度を採用しております。

1. 株式分割、単元株制度の採用の目的

当社株式の流動性の向上と投資家層の拡大を図ることを目的として株式分割を実施するとともに、単元株式数(売買単位)を100株に統一することを目標とする全国証券取引所の「売買単位の集約に向けた行動計画」を考慮し、1単元を100株とする単元株制度を採用いたします。

2. 株式分割の概要

(1) 分割方法

平成29年1月13日最終の株主名簿に記載又は記録された株主の所有株式数を、1株につき100株の割合をもって分割しております。

(2) 分割により増加する株式数

| | |
|-----------------|-------------|
| 株式分割前の発行済株式総数 | 47,300株 |
| 今回の分割により増加する株式数 | 4,682,700株 |
| 株式分割後の発行済株式総数 | 4,730,000株 |
| 株式分割後の発行可能株式総数 | 12,000,000株 |

(3) 株式分割の効力発生日

平成29年1月14日

(4) 1株当たり情報に与える影響

当該株式分割が前事業年度の期首に行われたと仮定した場合の1株当たり情報は以下のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日) | 当事業年度 (自 平成27年3月1日 至 平成28年2月29日) |
|--------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 491円70銭 | 628円35銭 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 1円27銭 | 144円03銭 |

3. 単元株制度の採用

単元株制度を採用し、普通株式の単元株式数を100株といたしました。

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 (百万円) | |
|--------|-------------|-------------------|-------------------|-----|
| 投資有価証券 | その他有 価証券 | (株)博展 | 155,000 | 78 |
| | | トラストホールディングス(株) | 124,500 | 46 |
| | | (株)ジェイック | 300 | 2 |
| | | (株)エレクトロニックライブラリー | 100 | 1 |
| | | アリジェン製薬(株) | 400 | 0 |
| | | ラーニングエッジ(株) | 400 | 4 |
| | 小計 | | 280,700 | 133 |
| 計 | | 280,700 | 133 | |

【有形固定資産等明細表】

| 資産の種類 | 当期首残高 (百万円) | 当期増加額 (百万円) | 当期減少額 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 当期末減価償却 累計額及び減損 損失累計額又は 償却累計額 (百万円) | 当期償却額 (百万円) | 差引当期末残 高 (百万円) |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|---|----------------|-------------------|
| 有形固定資産 | | | | | | | |
| 建物 | 1,932 | 635 | 60 | 2,507 | 766 (126) | 342 (39) | 1,741 |
| 工具、器具及び備品 | 175 | 41 | 2 | 213 | 139 (9) | 49 (6) | 74 |
| 土地 | 1,449 | — | 10 | 1,439 | — | — | 1,439 |
| 建設仮勘定 | 15 | 344 | 161 | 198 | — | — | 198 |
| その他 | 20 | 0 | — | 21 | 21 | 0 | 0 |
| 有形固定資産計 | 3,593 | 1,021 | 234 | 4,380 | 927 (136) | 393 (45) | 3,452 |
| 無形固定資産 | | | | | | | |
| ソフトウェア | 82 | 42 | 18 | 105 | 51 | 15 | 54 |
| その他 | 5 | — | 3 | 1 | 1 (0) | 1 (0) | — |
| 無形固定資産計 | 88 | 42 | 22 | 107 | 53 (0) | 16 (0) | 54 |

(注) 1. 当期増減額のうち主なものは次のとおりです。

(増加)

| | | |
|-----------------------------|-------|--------|
| 日暮里宿泊施設建設工事費等 | 建設仮勘定 | 198百万円 |
| TKPアパホテル札幌駅前浴室改装工事費等 | 建物 | 120百万円 |
| TKP伊豆長岡石のや改修工事費等 | 建物 | 98百万円 |
| TKP東京駅八重洲カンファレンスセンター内装工事費等 | 建物 | 54百万円 |
| TKPガーデンシティ博多新幹線口内装工事費等 | 建物 | 31百万円 |
| TKP東京駅日本橋カンファレンスセンター内装工事費等 | 建物 | 32百万円 |
| TKPガーデンシティPREMIUM広島駅前内装工事費等 | 建物 | 32百万円 |

(減少)

| | | |
|------------------|----|-------|
| TKP大手町ビジネスセンター撤退 | 建物 | 19百万円 |
| TKP天神駅前シティセンター撤退 | 建物 | 9百万円 |

2. 「当期末減価償却累計額及び減損損失累計額又は償却累計額」欄の()内は内書きで、期末減損損失累計額残高であります。

3. 「当期償却額」欄の()内は内書きで、減損損失の計上額であります。

【引当金明細表】

| 区分 | 当期首残高 (百万円) | 当期増加額 (百万円) | 当期減少額 (目的使用) (百万円) | 当期減少額 (その他) (百万円) | 当期末残高 (百万円) |
|-------|----------------|----------------|--------------------------|-------------------------|----------------|
| 貸倒引当金 | 731 | 1,214 | 2 | 728 | 1,214 |

(注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、洗替えによるものであります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|---|--|
| 事業年度 | 毎年3月1日から翌年2月末日まで |
| 定時株主総会 | 毎年5月 |
| 基準日 | 毎年2月末日 |
| 株券の種類 | — |
| 剰余金の配当の基準日 | 毎年8月31日 毎年2月末日 |
| 1単元の株式数 | 100株 |
| 株式の名義書換え（注）1. 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 名義書換手数料 新券交付手数料 | 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社証券代行部 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 三井住友信託銀行株式会社全国各支店 無料 無料 |
| 単元未満株式の買取り 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取手数料 | 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社証券代行部 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 三井住友信託銀行株式会社全国各支店（注）1. 無料（注）2. |
| 公告掲載方法 | 電子公告とする。但し、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合の公告方法は、日本経済新聞に掲載する方法とする。 当社の公告掲載URLは次のとおりであります。 http://tkp.jp/ |
| 株主に対する特典 | 該当事項はありません。 |

- （注）1. 当社株式は、東京証券取引所マザーズへの上場に伴い、社債、株式等の振替に関する法律第128条第1項に規定する振替株式となることから、該当事項はなくなる予定です。
2. 単元未満株式の買取手数料は、当社株式が東京証券取引所に上場された日から、「株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額」に変更されます。
3. 当会社の単元未満株式を有する株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない旨、定款に定めております。
- （1）会社法第189条第2項各号に掲げる権利
 - （2）会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
 - （3）株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

該当事項はありません。

第四部【株式公開情報】

第1【特別利害関係者等の株式等の移動状況】

| 移動年月日 | 移動前所有者の氏名又は名称 | 移動前所有者の住所 | 移動前所有者の提出会社との関係等 | 移動後所有者の氏名又は名称 | 移動後所有者の住所 | 移動後所有者の提出会社との関係等 | 移動株数(株) | 価格(単価)(円) | 移動理由 |
|---------------|--------------------------------|------------------------|---|--|------------------------|---|---------|-----------|--------------|
| 平成28年 9月5日 | 株式会社ル ネッタ 代表取締役 河野 貴輝 | 東京都千代 田区一番町 10番地 | 特別利害関係者 等(大株主上位 10名・役員等に より総株主等の 議決権の過半数 を所有されてい る会社) | 株式会社リ バーフィー ルド 代表取締役 河野 貴輝 | 東京都千代 田区一番町 10番地 | 特別利害関係者 等(大株主上位 10名・役員等に より総株主等の 議決権の過半数 を所有されてい る会社) | 14,190 | — | 両社の合併 による |

(注) 1. 当社は、東京証券取引所マザーズへの上場を予定しておりますが、株式会社東京証券取引所(以下、「同取引所」という。)が定める有価証券上場規程施行規則(以下、「同施行規則」という。)第253条の規定に基づき、特別利害関係者等が、新規上場申請日の直前事業年度の末日から起算して2年前の日(平成26年3月1日)から上場日の前日までの期間において、当社の発行する株式又は新株予約権の譲受け又は譲渡(上場前の公募等を除き、新株予約権の行使を含む。以下、「株式等の移動」という。)を行っている場合には、当該株式等の移動の状況を同施行規則第219条第1項第2号に規定する「新規上場申請のための有価証券報告書(Iの部)」に記載することとされております。

2. 当社は、同施行規則第254条の規定に基づき、上場日から5年間、上記株式等の移動の状況に係る記載内容についての記録を保存することとし、幹事取引参加者は、当社が当該記録を把握し、かつ、保存するための事務組織を適切に整備している状況にあることを確認することとされております。

また、当社は、当該記録につき、同取引所が必要に応じて行う提出請求に応じなければならないとされております。同取引所は、当社が当該提出請求に応じない場合は、当社の名称及び当該提出請求に応じない状況にある旨を公表することができるとされております。また、同取引所は、当該提出請求により提出された記録を検討した結果、上記株式等の移動の状況に係る記載内容が明らかに正確でなかったと認められる場合には、当社及び幹事取引参加者の名称並びに当該記載内容が正確でなかったと認められる旨を公表することができるとされております。

3. 特別利害関係者等の範囲は以下のとおりであります。

(1) 当社の特別利害関係者……役員、その配偶者及び二親等内の血族(以下、「役員等」という。)、役員等により総株主等の議決権の過半数が所有されている会社並びに関係会社及びその役員

(2) 当社の大株主上位10名

(3) 当社の人的関係会社及び資本的关系会社並びにこれらの役員

(4) 金融商品取引業者等(金融商品取引法第28条第8項に規定する有価証券関連業を行う者に限る。)及びその役員並びに金融商品取引業者の人的関係会社及び資本的关系会社

4. 平成28年12月19日開催の取締役会決議により、平成29年1月14日付で普通株式1株につき100株の株式分割を行っておりますが、上記「移動株数」は、当該株式分割前の「移動株数」を記載しております。

第2【第三者割当等の概況】

1【第三者割当等による株式等の発行の内容】

| 項目 | 新株予約権① |
|-------------|--|
| 発行年月日 | 平成28年12月14日 |
| 種類 | 第4回新株予約権 (ストックオプション) |
| 発行数 | 普通株式 1,285株 |
| 発行価格 | 株式公開時の公開価格 |
| 資本組入額 | 発行価格の2分の1 |
| 発行価額の総額 | 発行価格に発行数を乗じた金額 |
| 資本組入額の総額 | 資本組入額に発行数を乗じた金額 |
| 発行方法 | 平成28年12月13日開催の取締役会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づく新株予約権(ストック・オプション)の付与に関する決議を行っております。 |
| 保有期間等に関する確約 | (注) 2 |

(注) 1. 第三者割当等による募集株式の割当て等に関する規制に関し、株式会社東京証券取引所(以下、「同取引所」という。)に定める規則等並びにその期間については、以下のとおりであります。

- (1) 同取引所の定める有価証券上場規程施行規則(以下、「同施行規則」という。)第259条の規定において、新規上場申請者が、新規上場申請日の直前事業年度の末日から起算して1年前より後において、役員又は従業員等に報酬として新株予約権の割当てを行っている場合には、当該新規上場申請者は、割当てを受けた役員又は従業員等との間で、書面により報酬として割当てを受けた新株予約権の継続所有、譲渡時及び同取引所からの当該所有状況に係る照会時の同取引所への報告その他同取引所が必要と認める事項について確約を行うものとし、当該書面を同取引所が定めるところにより提出するものとされております。
- (2) 当社が、前項の規定に基づく書面の提出等を行わないときは、同取引所は新規上場申請の不受理又は受理の取消しの措置をとるものとしております。
- (3) 当社の場合、新規上場申請日の直前事業年度の末日は、平成28年2月29日であります。
2. 同取引所の定める同施行規則第259条第1項第1号の規定に基づき、当社は割当てを受けた役員又は従業員等との間で、報酬として割当てを受けた新株予約権を、原則として、割当てを受けた日から上場日の前日又は新株予約権の行使を行ういずれか早い日まで所有する等の確約を行っております。
3. 新株予約権の行使時の払込金額、行使期間、行使の条件及び譲渡に関する事項については以下のとおりであります。

| | 新株予約権① |
|-----------------|--|
| 行使時の払込金額 | 株式公開時の公開価格 |
| 行使期間 | 平成30年12月14日から 平成38年12月13日まで |
| 行使の条件及び譲渡に関する事項 | 「第二部 企業情報 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。 |

4. 平成28年12月19日開催の取締役会決議により、平成29年1月14日付で普通株式1株につき100株の株式分割を行っておりますが、上記「発行数」は当該株式分割前の「発行数」を記載しております。

2【取得者の概況】

新株予約権①

| 取得者の氏名又は名称 | 取得者の住所 | 取得者の職業及び事業の内容等 | 割当株数(株) | 価格(単価)(円) | 取得者と提出会社との関係 |
|------------|------------|----------------|---------|-----------------------|---------------------|
| 河野 貴輝 | 東京都千代田区 | 会社役員 | 200 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 特別利害関係者等(当社代表取締役社長) |
| 中村 幸司 | 東京都荒川区 | 会社役員 | 100 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 特別利害関係者等(当社取締役) |
| 横岩 利恵 | 東京都世田谷区 | 会社員 | 50 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の執行役員 |
| 岡田 卓哉 | 東京都目黒区 | 会社員 | 50 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の執行役員 |
| 金光 達成 | 千葉県習志野市 | 会社員 | 50 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の執行役員 |
| 高木 寛 | 東京都大田区 | 会社員 | 50 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の執行役員 |
| 清田 寛道 | 神奈川県川崎市川崎区 | 会社員 | 50 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の執行役員 |
| 前沢 昌一 | 千葉縣市川市 | 会社員 | 30 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 小林 洋起 | 北海道札幌市白石区 | 会社員 | 30 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 星 竜二 | 東京都府中市 | 会社員 | 30 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 重 伸仁 | 福岡県糸島市 | 会社員 | 30 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 石川 守 | 東京都世田谷区 | 会社員 | 30 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 小川 将弘 | 東京都荒川区 | 会社員 | 30 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 池田 敬嘉 | 東京都大田区 | 会社役員 | 30 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 特別利害関係者等(子会社の取締役) |
| 三上 金範 | 東京都江東区 | 会社員 | 25 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 柿崎 淳 | 千葉県千葉市中央区 | 会社員 | 25 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |

| 取得者の氏名又は名称 | 取得者の住所 | 取得者の職業及び事業の内容等 | 割当株数(株) | 価格(単価)(円) | 取得者と提出会社との関係 |
|------------|------------|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 大野 加須美 | 東京都目黒区 | 会社員 | 25 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 小西 宜俊 | 東京都東久留米市 | 会社員 | 20 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 松田 正弘 | 千葉県柏市 | 会社員 | 20 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 石田 秀俊 | 東京都板橋区 | 会社員 | 20 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 小相沢 元太 | 宮城県仙台市青葉区 | 会社員 | 20 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 及川 弘志 | 宮城県仙台市青葉区 | 会社員 | 20 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 毛受 崇浩 | 愛知県名古屋市中川区 | 会社員 | 20 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 高橋 幸治 | 大阪府大阪市住之江区 | 会社員 | 20 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 伊藤 洋平 | 広島県広島市安佐南区 | 会社員 | 20 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 今井 雄三 | 千葉県八千代市 | 会社員 | 20 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 吉田 圭佑 | 東京都江東区 | 会社員 | 20 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 山下 友隆 | 神奈川県横浜市港南区 | 会社員 | 20 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 飯島 理恵 | 東京都杉並区 | 会社員 | 20 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 津村 篤志 | 東京都文京区 | 会社役員 | 20 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 特別利害関係者等 (子会社の取締役) |
| 庄子 直輝 | 東京都荒川区 | 会社員 | 20 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 渡邊 和史 | 東京都港区 | 会社員 | 15 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |

| 取得者の氏名又は名称 | 取得者の住所 | 取得者の職業及び事業の内容等 | 割当株数(株) | 価格(単価)(円) | 取得者と提出会社との関係 |
|------------|------------|----------------|---------|-----------------------|--------------|
| 大原 喜成 | 埼玉県朝霞市 | 会社員 | 15 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 船木 崇 | 東京都中野区 | 会社員 | 15 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 三好 千春 | 東京都中央区 | 会社員 | 15 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 深津 章 | 東京都板橋区 | 会社員 | 15 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 矢野 淳也 | 千葉県鎌ヶ谷市 | 会社員 | 15 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 蓮沼 努 | 千葉県千葉市中央区 | 会社員 | 15 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 大野 一馬 | 東京都目黒区 | 会社員 | 15 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 森本 佑治 | 東京都品川区 | 会社員 | 15 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 前泉 翔 | 東京都調布市 | 会社員 | 10 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 山科 規康 | 東京都練馬区 | 会社員 | 10 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |
| 加瀬 陽三 | 埼玉県南埼玉郡宮代町 | 会社員 | 5 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 子会社の従業員 |
| 後田 幸穂 | 東京都渋谷区 | 会社員 | 5 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 子会社の従業員 |
| 高橋 さつき | 東京都品川区 | 会社員 | 5 | 株式公開時の公開価格に割当株数を乗じた金額 | 当社の従業員 |

(注) 平成28年12月19日開催の取締役会決議により、平成29年1月14日付で普通株式1株につき100株の株式分割を行っておりますが、上記「割当株数」は、当該株式分割前の「割当株数」を記載しております。

3 【取得者の株式等の移動状況】

該当事項はありません。

第3【株主の状況】

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数（株） | 株式総数に対する 所有株式数の割合 （％） |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 株式会社リバーフィールド ※1, 3 | 東京都千代田区一番町10番地9 | 1,924,000 | 39.60 |
| 河野 貴輝 ※1, 2 | 東京都千代田区 | 1,516,700 (20,000) | 31.22 (0.41) |
| 株式会社ティーケーピー ※9 | 東京都新宿区市谷八幡町8番地 | 458,400 | 9.44 |
| 株式会社井門コーポレーション ※1 | 東京都品川区東大井五丁目15番3号 | 363,300 | 7.48 |
| ジャフコV2共有投資事業有限責任組 合 ※1 | 東京都千代田区大手町一丁目5番1号 | 157,700 | 3.25 |
| 住友商事株式会社 ※1 | 東京都中央区晴海一丁目8番11号 | 146,600 | 3.02 |
| テクノロジーベンチャーズ2号投資事 業有限責任組合 ※1 | 東京都港区北青山二丁目5番1号 | 60,000 | 1.23 |
| 嘉藤 靖 ※1 | 神奈川県横浜市港北区 | 30,000 | 0.62 |
| ジャフコ・グレートエンジェルファン ド1号投資事業有限責任組合 ※1 | 東京都千代田区大手町一丁目5番1号 | 19,800 | 0.41 |
| 中村 幸司 ※5 | 東京都荒川区 | 18,300 (10,000) | 0.38 (0.21) |
| ジャフコV2-W投資事業有限責任組 合 ※1 | 東京都千代田区大手町一丁目5番1号 | 15,700 | 0.32 |
| 河野 道有 ※1, 4 | 大分県大分市 | 10,000 | 0.21 |
| 株式会社三井住友銀行※1 | 東京都千代田区丸の内一丁目1番2号 | 10,000 | 0.21 |
| 株式会社ハウジングいもん※1 | 東京都品川区東大井五丁目15番3号 | 10,000 | 0.21 |
| ジャフコV2-R投資事業有限責任組 合 | 東京都千代田区大手町一丁目5番1号 | 6,800 | 0.14 |
| 富田 友美 ※4 | 愛知県名古屋市瑞穂区 | 6,700 | 0.14 |
| 横岩 利恵 ※8 | 東京都世田谷区 | 5,000 (5,000) | 0.10 (0.10) |
| 岡田 卓哉 ※8 | 東京都目黒区 | 5,000 (5,000) | 0.10 (0.10) |
| 金光 達成 ※8 | 千葉県習志野市 | 5,000 (5,000) | 0.10 (0.10) |
| 高木 寛 ※8 | 東京都大田区 | 5,000 (5,000) | 0.10 (0.10) |
| 清田 寛道 ※8 | 神奈川県川崎市川崎区 | 5,000 (5,000) | 0.10 (0.10) |
| 曾我部 義矩 ※7 | 神奈川県横浜市栄区 | 3,000 | 0.06 |
| 前沢 昌一 ※10 | 千葉県市川市 | 3,000 (3,000) | 0.06 (0.06) |
| 小林 洋起 ※10 | 北海道札幌市白石区 | 3,000 (3,000) | 0.06 (0.06) |
| 星 竜二 ※10 | 東京都府中市 | 3,000 (3,000) | 0.06 (0.06) |
| 重 伸仁 ※10 | 福岡県糸島市 | 3,000 (3,000) | 0.06 (0.06) |
| 石川 守 ※10 | 東京都世田谷区 | 3,000 (3,000) | 0.06 (0.06) |

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (株) | 株式総数に対する 所有株式数の割合 (%) |
|------------|------------|------------------|-----------------------------|
| 小川 将弘 ※10 | 東京都荒川区 | 3,000 (3,000) | 0.06 (0.06) |
| 池田 敬嘉 ※6 | 東京都大田区 | 3,000 (3,000) | 0.06 (0.06) |
| 三上 金範 ※10 | 東京都江東区 | 2,500 (2,500) | 0.05 (0.05) |
| 柿崎 淳 ※10 | 千葉県千葉市中央区 | 2,500 (2,500) | 0.05 (0.05) |
| 大野 加須美 ※10 | 東京都目黒区 | 2,500 (2,500) | 0.05 (0.05) |
| 重 隆憲 ※7 | 東京都新宿区 | 2,000 | 0.04 |
| 小西 宜俊 ※10 | 東京都東久留米市 | 2,000 (2,000) | 0.04 (0.04) |
| 松田 正弘 ※10 | 千葉県柏市 | 2,000 (2,000) | 0.04 (0.04) |
| 石田 秀俊 ※10 | 東京都板橋区 | 2,000 (2,000) | 0.04 (0.04) |
| 小相沢 元太 ※10 | 宮城県仙台市青葉区 | 2,000 (2,000) | 0.04 (0.04) |
| 及川 弘志 ※10 | 宮城県仙台市青葉区 | 2,000 (2,000) | 0.04 (0.04) |
| 毛受 崇浩 ※10 | 愛知県名古屋市中川区 | 2,000 (2,000) | 0.04 (0.04) |
| 高橋 幸治 ※10 | 大阪府大阪市住之江区 | 2,000 (2,000) | 0.04 (0.04) |
| 伊藤 洋平 ※10 | 広島県広島市安佐南区 | 2,000 (2,000) | 0.04 (0.04) |
| 今井 雄三 ※10 | 千葉県八千代市 | 2,000 (2,000) | 0.04 (0.04) |
| 吉田 圭佑 ※10 | 東京都江東区 | 2,000 (2,000) | 0.04 (0.04) |
| 山下 友隆 ※10 | 神奈川県横浜市港南区 | 2,000 (2,000) | 0.04 (0.04) |
| 飯島 理恵 ※10 | 東京都杉並区 | 2,000 (2,000) | 0.04 (0.04) |
| 津村 篤志 ※6 | 東京都文京区 | 2,000 (2,000) | 0.04 (0.04) |
| 庄子 直輝 ※10 | 東京都荒川区 | 2,000 (2,000) | 0.04 (0.04) |
| 渡邊 和史 ※10 | 東京都港区 | 1,500 (1,500) | 0.03 (0.03) |
| 大原 喜成 ※10 | 埼玉県朝霞市 | 1,500 (1,500) | 0.03 (0.03) |
| 船木 崇 ※10 | 東京都中野区 | 1,500 (1,500) | 0.03 (0.03) |
| 三好 千春 ※10 | 東京都中央区 | 1,500 (1,500) | 0.03 (0.03) |
| 深津 章 ※10 | 東京都板橋区 | 1,500 (1,500) | 0.03 (0.03) |

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (株) | 株式総数に対する 所有株式数の割合 (%) |
|------------|------------|------------------------|-----------------------------|
| 矢野 淳也 ※10 | 千葉県鎌ヶ谷市 | 1,500 (1,500) | 0.03 (0.03) |
| 蓮沼 努 ※10 | 千葉県千葉市中央区 | 1,500 (1,500) | 0.03 (0.03) |
| 大野 一馬 ※10 | 東京都目黒区 | 1,500 (1,500) | 0.03 (0.03) |
| 森本 佑治 ※10 | 東京都品川区 | 1,500 (1,500) | 0.03 (0.03) |
| 府川 太郎 ※5 | 神奈川県横浜市戸塚区 | 1,000 | 0.02 |
| 前泉 翔 ※10 | 東京都調布市 | 1,000 (1,000) | 0.02 (0.02) |
| 山科 規康 ※10 | 東京都練馬区 | 1,000 (1,000) | 0.02 (0.02) |
| 加瀬 陽三 ※11 | 埼玉県南埼玉郡宮代町 | 500 (500) | 0.01 (0.01) |
| 後田 幸穂 ※11 | 東京都渋谷区 | 500 (500) | 0.01 (0.01) |
| 高橋 さつき ※10 | 東京都品川区 | 500 (500) | 0.01 (0.01) |
| 計 | — | 4,858,500 (128,500) | 100.00 (2.64) |

(注) 1. 「氏名又は名称」欄の※の番号は、次のとおり株主の属性を示します。

- ※1 特別利害関係者等 (大株主上位10名)
- ※2 特別利害関係者等 (当社代表取締役社長)
- ※3 特別利害関係者等 (役員等により総株主等の議決権の過半数が所有されている会社)
- ※4 特別利害関係者等 (当社代表取締役社長の二親等内の血族)
- ※5 特別利害関係者等 (当社取締役)
- ※6 特別利害関係者等 (子会社の取締役)
- ※7 特別利害関係者等 (当社監査役)
- ※8 当社の執行役員
- ※9 当社自己株式
- ※10 当社の従業員
- ※11 子会社の従業員

2. 株式総数に対する所有株式数の割合は、小数点以下第3位を四捨五入しております。

3. () 内は、新株予約権による潜在株式及びその割合であり、内数であります。

平成29年 2月15日

株式会社ティーケーピー

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

| | | | |
|--------------------|-------|------|---|
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 中塚 亨 | 印 |
|--------------------|-------|------|---|

| | | | |
|--------------------|-------|--------|---|
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 佐々田 博信 | 印 |
|--------------------|-------|--------|---|

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ティーケーピーの平成26年3月1日から平成27年2月28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及びその他の注記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、株式会社ティーケーピー及び連結子会社の平成27年2月28日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

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

以 上

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

平成29年 2月15日

株式会社ティーケーピー

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

| | | | |
|--------------------|-------|------|---|
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 中塚 亨 | 印 |
|--------------------|-------|------|---|

| | | | |
|--------------------|-------|--------|---|
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 佐々田 博信 | 印 |
|--------------------|-------|--------|---|

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ティーケーピーの平成27年3月1日から平成28年2月29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、株式会社ティーケーピー及び連結子会社の平成28年2月29日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

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

以 上

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

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

平成29年 2月15日

株式会社ティーケーピー

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 中塚 亨 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 佐々田 博信 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社ティーケーピーの平成28年3月1日から平成29年2月28日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（平成28年9月1日から平成28年11月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成28年3月1日から平成28年11月30日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書及び注記について四半期レビューを行った。

四半期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四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期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四半期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四半期レビューに基づいて、独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論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四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。

四半期レビューにおいては、主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。四半期レビュー手続は、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実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。

当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

監査人の結論

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社ティーケーピー及び連結子会社の平成28年11月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する第3四半期連結累計期間の経営成績を適正に表示していないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

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

(注) 1. 上記は四半期レビュー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（有価証券届出書提出会社）が別途保管しております。

2. X B R Lデータは四半期レビューの対象には含まれていません。

平成29年 2月15日

株式会社ティーケーピー

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 中塚 亨 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 佐々田 博信 印

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ティーケーピーの平成26年3月1日から平成27年2月28日までの第10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、重要な会計方針及びその他の注記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、株式会社ティーケーピーの平成27年2月28日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

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

以上

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

2. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

平成29年2月15日

株式会社ティーケーピー

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 中塚 亨 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 佐々田 博信 印

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ティーケーピーの平成27年3月1日から平成28年2月29日までの第11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、株式会社ティーケーピーの平成28年2月29日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

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

以上

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

2. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。

