

貸 借 対 照 表

(平成 29 年 12 月 31 日現在)

(単位:千円)

| 資 産 の 部 | | 負 債 の 部 | |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
| 【流動資産】 | 【108,500】 | 【流動負債】 | 【8,880】 |
| 現金および預金 | 41,301 | 未払金 | 5,616 |
| 売掛金 | 2,247 | 未払法人税等 | 1,740 |
| 営業投資有価証券 | 64,385 | 未払消費税等 | 733 |
| 前払費用 | 280 | 前受金 | 211 |
| その他 | 300 | 預り金 | 577 |
| 貸倒引当金 | ▲15 | | |
| 【固定資産】 | 【327,666】 | 【固定負債】 | 【111,590】 |
| (無形固定資産) | (160) | 繰延税金負債 | 111,590 |
| ソフトウェア | 160 | 負債合計 | 120,470 |
| (投資その他の資産) | (327,506) | 純 資 産 の 部 | |
| 投資有価証券 | 326,926 | 【株主資本】 | 【102,323】 |
| 出資金 | 60 | 資本金 | 55,355 |
| | | 資本剰余金 | 17,000 |
| | | 資本準備金 | 17,000 |
| 差入保証金 | 520 | 利益剰余金 | 29,968 |
| | | 利益準備金 | 609 |
| | | その他利益剰余金 | 29,358 |
| | | 評価・換算差額等 | 213,371 |
| | | その他有価証券評価差額金 | 213,371 |
| | | 純資産合計 | 315,695 |
| 資産合計 | 436,166 | 負債・純資産合計 | 436,166 |

損 益 計 算 書

(自平成 29 年 1 月 1 日至平成 29 年 12 月 31 日)

(単位:千円)

| 科 目 | 金 額 | |
|----------------------|--------|--------|
| 【売上高】 | | |
| アドバイザー事業 | 4,363 | |
| メディア事業 | 9,212 | |
| イベント事業 | 17,063 | |
| 投資事業 | 20,285 | 50,924 |
| 【売上原価】 | | 35,054 |
| 売上総利益 | | 15,869 |
| 【販売費および一般管理費】 | | 24,153 |
| 営業損失 | | ▲8,284 |
| 【営業外収益】 | | |
| 受取利息 | 0 | |
| 受取配当金 | 475 | |
| 雑収入 | 530 | 1,007 |
| 【営業外費用】 | | |
| 株式交付費 | 158 | |
| 雑損失 | 14 | 172 |
| 経常損失 | | ▲7,450 |
| 【特別利益】 | | |
| 投資有価証券売却益 | 12,135 | 12,135 |
| 税引前当期純利益 | | 4,685 |
| 法人税、住民税および事業税 | | 2,202 |
| 当期純利益 | | 2,482 |

株主資本等変動計算書

(自平成 29 年 1 月 1 日至平成 29 年 12 月 31 日)

(単位:千円)

| | 株主資本 | | | | | | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|---------------------|-------------|--------|---------|-------|---------|---------|----------------------------|--------------------|---------|
| | 資 本 金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | | その他の 有価証券 評価差額 合計 | 評価・換算 差額等 合計 | |
| | | 資本準備金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金 | 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 | | | |
| 平成 29 年 1 月 1 日残高 | 38,355 | | | 406 | 29,111 | 29,517 | 97,925 | 97,925 | 165,799 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 新株の発行 | 17,000 | 17,000 | 17,000 | | | | | | 34,000 |
| 剰余金の配当 | | | | 203 | ▲2,235 | ▲2,032 | | | ▲2,032 |
| 当期純利益 | | | | | 2,482 | | | | 2,482 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | | | 115,446 | 115,446 | 115,446 |
| 事業年度中の変動合計 | 17,000 | 17,000 | 17,000 | 203 | 247 | 451 | 115,446 | 115,446 | 149,896 |
| 平成 29 年 12 月 31 日残高 | 55,355 | 17,000 | 17,000 | 609 | 29,358 | 29,968 | 213,371 | 213,371 | 315,695 |

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1). 有価証券の評価基準及び評価方法

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)

時価のないもの …… 移動平均法による原価法

(2). 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産 …… 定率法

② 無形固定資産 …… 定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては見込利用可能期間(5年以内)に基づく定額法によっております。

(3). 繰延資産の方法

株式交付費 …… 支出時に全額費用として処理しております。

(4). 引当金の計上基準

貸倒引当金 …… 債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上することとしております。

(5). その他計算書類作成のための

基本となる要項

消費税等の会計処理 …… 税抜方式を採用している。

(追加情報)

1.繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用

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

2. 株主資本等変動計算書に係る注記

(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

| 株式の種類 | 当事業年度 期首株式数 | 当事業年度 増加株式数 | 当事業年度 減少株式数 | 当事業年度末 株式数 |
|---------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 発行済株式 | 1,196,200 株 | 2,732,400 株 | — | 3,928,600 株 |
| 普通株式 | 996,200 株 | 2,332,400 株 | — | 3,328,600 株 |
| A 種種類株式 | 200,000 株 | 400,000 株 | — | 600,000 株 |
| 自己株式 | — | — | — | — |
| 普通株式 | — | — | — | — |

* 普通株式及びA種種類株式について平成 29 年 2 月 20 日に 1 株を 3 株に分割しました。

* 普通株式について平成 29 年 5 月、6 月、8 月に一般募集による増資を行ったことにより、340,000 株の増加となりました。

2). 配当に関する事項

①配当支払金額

| 決議 | 株式の 種類 | 配当金の 総額 (千円) | 一株当たり 配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------------|-----------|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 平成 29 年 2 月 27 日 定時株主総会 | 普通株式 | 1,992 | 2 | 平成 28 年 12 月 31 日 | 平成 29 年 2 月 28 日 |
| | A 種種類株式 | 40 | 0.2 | | |

3. 重要な後発事象に関する注記

該当事項ございません。

監査報告書

株式会社 Kips

代表取締役 國本行彦 殿

平成 29 年 1 月 1 日から平成 29 年 12 月 31 日までの第 12 期事業年度の取締役の職務の執行に関して、本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

私は、取締役及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、取締役会その他重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社において業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類(貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表)及びその附属明細書について検討いたしました。

2. 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実
は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

計算書類及びその附属明細書は、会社の財産及び損益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ます。

平成 30 年 2 月 16 日

株式会社 Kips
監査役 秦信行 ㊞

以上