

株主各位

第18期定時株主総会招集ご通知に際しての
インターネット開示事項

| | |
|--------------------|-----|
| ① 株主資本等変動計算書 | 1 頁 |
| ② 個別注記表 | 2 頁 |

上記の事項につきましては、法令及び当社定款第14条の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト (<http://www.i-freek.co.jp/ir/>) に掲載することにより、株主の皆様提供しております。

株式会社アイフリークモバイル

株主資本等変動計算書

(2017年4月1日から
2018年3月31日まで)

(単位：千円)

| | 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 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | | |
| 当 期 首 残 高 | 780,319 | 770,319 | 10,005 | 780,324 | △1,229,955 | △34 | 330,654 |
| 当 期 変 動 額 | | | | | | | |
| 新株の発行(新株予約権の行使) | 55,659 | 55,659 | | 55,659 | | | 111,318 |
| 当 期 純 損 失 (△) | | | | | △33,837 | | △33,837 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | | | | | |
| 当 期 変 動 額 合 計 | 55,659 | 55,659 | - | 55,659 | △33,837 | - | 77,480 |
| 当 期 末 残 高 | 835,978 | 825,978 | 10,005 | 835,984 | △1,263,792 | △34 | 408,135 |

| | 評価・換算差額等 | 新 株 予 約 権 | 純 資 産 合 計 |
|-------------------------|------------------|-----------|-----------|
| | その他有価証券 評価差額金 | | |
| 当 期 首 残 高 | △3,832 | 2,393 | 329,215 |
| 当 期 変 動 額 | | | |
| 新株の発行(新株予約権の行使) | | | 111,318 |
| 当 期 純 損 失 (△) | | | △33,837 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | △550 | △286 | △837 |
| 当 期 変 動 額 合 計 | △550 | △286 | 76,642 |
| 当 期 末 残 高 | △4,383 | 2,106 | 405,858 |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

個別注記表

1. 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

2. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券の評価基準及び評価方法

イ. 関係会社株式 移動平均法による原価法

ロ. その他有価証券

・時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

② たな卸資産

・仕掛品

個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定額法を採用しております。

主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 8～15年

工具、器具及び備品 4～10年

② 無形固定資産

定額法を採用しております。

ソフトウェアについては、社内における利用可能期間（3～5年）に基づく定額法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金については、債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等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。

(4) その他計算書類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

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

3. 貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額 56,375千円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度 期首の株式数 | 当事業年度 増加株式数 | 当事業年度 減少株式数 | 当事業年度 末の株式数 |
|-------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 普通株式 | 13,594,300株 | 767,900株 | －株 | 14,362,200株 |

(注) 普通株式の発行済株式の総数の増加は、新株予約権の行使によるものであります。

(2) 自己株式の種類及び株式数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度 期首の株式数 | 当事業年度 増加株式数 | 当事業年度 減少株式数 | 当事業年度 末の株式数 |
|-------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 普通株式 | 300株 | －株 | －株 | 300株 |

(3) 剰余金の配当に関する事項

① 配当金支払額等

該当事項はありません。

② 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度になるもの

該当事項はありません。

(4) 新株予約権に関する事項

当事業年度の末日における新株予約権の目的となる株式の種類及び数
普通株式 371,000株

5. 税効果会計に関する注記

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

繰延税金資産

① 流動資産

| | |
|--------|-----------------|
| 貸倒引当金 | 157千円 |
| 未払事業税 | 1,953千円 |
| その他 | 804千円 |
| 小計 | <u>2,915千円</u> |
| 評価性引当額 | <u>△2,915千円</u> |
| 合計 | <u>－千円</u> |

② 固定資産

| | |
|--------------|-------------------|
| 繰越欠損金 | 511,800千円 |
| 貸倒引当金 | 36,068千円 |
| 減価償却超過額 | 8,598千円 |
| 資産除去債務 | 1,630千円 |
| その他有価証券評価差額金 | 1,337千円 |
| その他 | 874千円 |
| 小計 | <u>560,308千円</u> |
| 評価性引当額 | <u>△560,308千円</u> |
| 合計 | <u>－千円</u> |

繰延税金負債

| | |
|-----------|--------------|
| 固定負債 | |
| 資産除去債務 | 827千円 |
| 合計 | <u>827千円</u> |
| 繰延税金負債の純額 | <u>827千円</u> |

6. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関からの借入れにより資金を調達しております。

売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。また、投資有価証券は主として債券であり、定期的に時価を把握しております。

借入金の使途は運転資金及び設備投資資金であり、金利の変動リスクを回避するため固定金利により調達しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2018年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：千円)

| | 貸借対照表計上額 (*) | 時価 (*) | 差額 |
|------------|--------------|-----------|----|
| (1) 現金及び預金 | 383,217 | 383,217 | — |
| (2) 売掛金 | 200,339 | 200,339 | — |
| (3) 投資有価証券 | | | |
| その他有価証券 | 15,626 | 15,626 | — |
| (4) 買掛金 | (5,326) | (5,326) | — |
| (5) 短期借入金 | (100,000) | (100,000) | — |
| (6) 未払金 | (21,740) | (21,740) | — |

(*) 負債に計上されているものについては、()で示しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資産

(1) 現金及び預金、並びに(2) 売掛金

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

(3) 投資有価証券

これらの時価について、債券及びマネー・マネジメント・ファンド等は取引金融機関から提示された価格によっております。

負債

(4) 買掛金、(5) 短期借入金、及び(6) 未払金

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

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

(単位：千円)

| | 貸借対照表計上額 |
|--------|----------|
| 関係会社株式 | 4,000 |

関係会社株式については、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを合理的に見積もることができないため、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上記表には含めておりません。

7. 関連当事者との取引に関する注記

主要株主等

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引内容 | 取引金額(千円) (注) 2 | 科目 | 期末残高(千円) |
|----------|------------|--------------------|-----------|-----------------|-------------------|----|----------|
| 主要株主(個人) | 永田 浩一 | (被所有) 直接 13.30% | — | 新株予約権の権利行使(注) 1 | 108,000 | — | — |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

- 2016年9月7日開催の取締役会決議に基づき付与された新株予約権の当事業年度における権利行使を記載しております。
- 取引金額欄は、当事業年度における新株予約権の権利行使による付与株式数に行使時の払込金額を乗じた金額を記載しております。

8. 1株当たり情報に関する注記

- 1株当たり純資産額 28円11銭
- 1株当たり当期純損失(△) △2円41銭

9. 重要な後発事象に関する注記

第三者割当による新株式の発行及び第15回新株予約権の発行

当社は、2018年3月29日開催の取締役会において、第三者割当による新株式の発行及び第15回新株予約権の発行を決議し、それぞれ2018年4月16日に払込みが完了しております。なお、その詳細は下記のとおりであります。

(1) 第三者割当による新株式の発行の内容

| | |
|---------|---|
| 払込期日 | 2018年4月16日 |
| 発行新株式数 | 普通株式 950,000株 |
| 発行価額 | 1株当たり 256円 |
| 発行価額の総額 | 243,200,000円 |
| 割当先 | 永田 浩一 200,000株 黒田 喜久 50,000株 橘 茂昌 50,000株 ドリーム10号投資事業有限責任組合 650,000株 |

(2) 第15回新株予約権の発行の内容

| | |
|---------------------|---|
| 割当日 | 2018年4月16日 |
| 発行新株予約権数 | 2,505個 |
| 発行価額 | 新株予約権1個につき 2,812円(総額 7,044,060円) |
| 当該発行による潜在株式数 | 普通株式 2,505,000株 |
| 新株予約権の行使価額及び発行価額の総額 | 718,464,060円 |
| 募集又は割当方法 | 第三者割当の方法による。 |
| 割当先 | 永田 浩一 500個 黒田 喜久 125個 橘 茂昌 125個 株式会社ヴァスダックキャピタル 130個 ドリーム10号投資事業有限責任組合 1,625個 |

10. その他の注記

特記事項はありません。