

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 平成28年11月14日

【四半期会計期間】 第32期第2四半期(自 平成28年7月1日 至 平成28年9月30日)

【会社名】 株式会社省電舎

【英訳名】 SHODENSYA CO.,Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 鷗澤 利雄

【本店の所在の場所】 東京都港区芝大門二丁目2番11号

【電話番号】 03-6821-0004(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 福本 裕士

【最寄りの連絡場所】 東京都港区芝大門二丁目2番11号

【電話番号】 03-6821-0004(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 福本 裕士

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

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

回次		第31期 第2四半期 連結累計期間	第32期 第2四半期 連結累計期間	第31期
会計期間		自 平成27年4月1日 至 平成27年9月30日	自 平成28年4月1日 至 平成28年9月30日	自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日
売上高	(千円)	1,071,440	927,167	2,142,259
経常利益又は経常損失()	(千円)	20,156	14,114	71,005
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益又は 親会社株主に帰属する 四半期純損失()	(千円)	26,749	7,993	57,624
四半期包括利益又は包括利益	(千円)	26,758	8,078	57,682
純資産額	(千円)	212,024	299,349	291,271
総資産額	(千円)	1,191,935	825,665	921,077
1株当たり四半期(当期) 純利益金額又は 1株当たり四半期 純損失金額()	(円)	14.52	4.33	31.28
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益金額	(円)			
自己資本比率	(%)	17.4	36.3	31.6
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	128,587	124,052	230,119
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	50,402	2,794	53,279
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)	15,000	135,000	30,000
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(千円)	361,688	261,770	248,033

回次		第31期 第2四半期 連結会計期間	第32期 第2四半期 連結会計期間
会計期間		自 平成27年7月1日 至 平成27年9月30日	自 平成28年7月1日 至 平成28年9月30日
1株当たり四半期純利益金額又は 1株当たり四半期純損失金額()	(円)	2.77	2.29

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 第31期第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、1株当たり四半期純損失のため記載しておりません。
4. 第31期及び第32期第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期(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 【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において当社グループ(当社及び当社の関係会社)が営む事業の内容について、重要な変更はありません。また主要な関係会社における異動もありません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

(1) 事業等のリスク

当第2四半期連結累計期間において、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項の発生又は前事業年度の有価証券報告書に記載した「事業等のリスク」についての重要な変更はありません。

2 【経営上の重要な契約等】

当第2四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

3 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中における将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末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) 業績の状況

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、政府の各種経済政策の効果による企業収益や雇用情勢に引き続き改善傾向がみられ、緩やかな景気回復基調が継続しております。しかしながら、一方で為替・株式市場が大きく変動する等、不安定な要素もあり、先行きは依然として不透明な状況にあります。このような状況の中、当社グループは引き続き再生可能エネルギー事業を主たる事業として積極的に事業を推進し、一部の工事案件が期初計画より完工時期が遅れたことにより、売上については期初計画を下回る結果となったものの、売上総利益については、各案件で原価低減策を講じた結果、ほぼ当初計画通りの売上総利益計上ができました。しかしながら、平成28年10月6日に決議致しました第三者割当による新株予約権の発行、及び簡易株式交換による株式会社エールの完全子会社化に係る費用が発生したこと等により、販管費が期初計画を上回ることとなり、営業利益は計画を下回る結果となりましたが、前年同期に比べ大きく営業損益は改善いたしました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間における売上高は927百万円(前年同期比144百万円減、13.5%減)、営業利益7百万円(前年同期 営業損失17百万円)、経常利益14百万円(前年同期 経常損失20百万円)、親会社株主に帰属する四半期純利益7百万円(前年同期 四半期純損失26百万円)となりました。

セグメントの業績については、次のとおりであります。

(省エネルギー関連事業)

省エネルギー関連事業におきましては、大型案件が無かったことから売上高101百万円(前年同期比240百万円減、70.4%減)、セグメント利益は0百万円(前年同期 セグメント損失10百万円)となりました。

(再生可能エネルギー事業)

再生可能エネルギー事業におきましては、9月末完工を計画していた太陽光発電設備の設置工事の一部が、下期の完工となったことから、計画を下回る実績となったものの、売上高825百万円(前年同期比96百万円増、13.2%増)、セグメント利益は2百万円(前年同期 セグメント損失12百万円)となりました。

(2) 財政状態の分析

当第2四半期連結会計期間末の総資産は前連結会計年度末より95百万円減少し、825百万円となりました。これは主に未成事業支出金の増加129百万円、受取手形及び売掛金の減少212百万円等によるものであります。

当第2四半期連結会計期間末の負債は前連結会計年度末より103百万円減少し、526百万円となりました。これは主に未払金の減少199百万円、短期借入金の増加135百万円等によるものであります。

当第2四半期連結会計期間末の純資産は前連結会計年度末より8百万円増加し、299百万円となりました。これは親会社株主に帰属する四半期純利益7百万円を計上したことによるものであります。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物(以下、「資金」という。)の残高は前連結会計年度末より13百万円増加し、261百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果減少した資金は、124百万円(前年同期は128百万円の減少)となりました。これは主に売上債権の減少(212百万円)及び仕入債務の減少(129百万円)、たな卸資産の増加(128百万円)、未払消費税等の減少(78百万円)等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)

投資活動の結果増加した資金は、2百万円(前年同期は50百万円の増加)となりました。これは主に有形固定資産の売却による収入(3百万円)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)

財務活動の結果増加した資金は、135百万円(前年同期は15百万円の減少)となりました。これは短期借入れによる収入(150百万円)及び短期借入金の返済による支出(15百万円)によるものであります。

(4) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期連結累計期間において、事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(5) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間において特記すべき事項はありません。

(6) 経営成績に重要な影響を与える要因および経営戦略の現状と見通し

当社グループを取り巻く経営環境は国策として推進されております再生可能エネルギー設備への積極投資を背景に市場環境が変化しており、前連結会計期間末時点の想定通り推移しております。

当第2四半期連結累計期間においては、一部の工事案件の期ずれにより業績予想を下回る結果となりましたが、これは案件の期ずれにより生じているものであるため、経営戦略の現状と見通しに関しましても、現状のところ重要な変更はありません。

第3 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	4,920,000
計	4,920,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (平成28年9月30日)	提出日現在発行数(株) (平成28年11月14日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	1,842,273	2,202,173	東京証券取引所 市場第二部	(注) 1、2
計	1,842,273	2,202,173		

- (注) 1. 株主として権利内容に制限のない、標準となる株式であります。
2. 単元株式数は100株であります。
3. 平成28年10月6日開催の当社取締役会において、簡易株式交換による株式会社エールの子会社化を決議しており、平成28年10月27日で当該簡易株式交換に係る新株359,900株の効力が発生したため、発行済株式総数が増加しております。

(2) 【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
平成28年7月1日～ 平成28年9月30日		1,842,273		873,099		680,279

- (注) 平成28年10月6日開催の当社取締役会において、簡易株式交換による株式会社エールの子会社化を決議しており、平成28年10月27日で当該簡易株式交換に係る新株359,900株の効力が発生したため、発行済株式総数が増加し、2,202,173株となっております。

(6) 【大株主の状況】

平成28年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
中村 健治	東京都渋谷区	304,500	16.5
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1丁目6-1	35,500	1.9
岡本 佳治	東京都品川区	29,300	1.6
楽天証券株式会社	東京都世田谷区玉川1丁目14番1号	27,300	1.5
西出 佳世子	東京都中野区	27,200	1.5
日本証券金融株式会社	東京都中央区日本橋茅場町1丁目2番10号	27,000	1.5
江川 源	東京都品川区	18,600	1.0
UBS AG SINGAPORE (常任代理人 シティバンク銀行 株式会社)	AESCHENVORSTADI 1 CH-4051 BASEL SWITZERLAND (東京都新宿区新宿6丁目27番30号)	15,100	0.8
谷口 友保	東京都世田谷区	14,700	0.8
GMOクリック証券株式会社	東京都渋谷区桜丘町20-1	13,700	0.7
計		512,900	27.8

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成28年9月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)			
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,841,500	18,415	株主としての権利内容に制限のない、標準となる株式
単元未満株式	普通株式 773		
発行済株式総数	1,842,273		
総株主の議決権		18,415	

(注) 「単元未満株式」には自己株式1株が含まれております。

【自己株式等】

平成28年9月30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(%)
計					

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

第4 【経理の状況】

1．四半期連結財務諸表の作成方法について

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。

2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第2四半期連結会計期間(平成28年7月1日から平成28年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(平成28年4月1日から平成28年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、アスカ監査法人により四半期レビューを受けております。

1 【四半期連結財務諸表】

(1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成28年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	248,033	261,770
受取手形及び売掛金	327,245	114,409
原材料	17,391	16,074
未成事業支出金	73,306	202,937
その他	138,110	111,971
貸倒引当金	5,763	4,453
流動資産合計	798,325	702,710
固定資産		
有形固定資産	3,714	3,795
無形固定資産	80	80
投資その他の資産		
投資有価証券	90,090	90,212
破産更生債権等	173,465	173,465
その他	28,866	28,866
貸倒引当金	173,465	173,465
投資その他の資産合計	118,957	119,079
固定資産合計	122,751	122,955
資産合計	921,077	825,665
負債の部		
流動負債		
買掛金	5,030	44,246
短期借入金	165,000	300,000
未払金	254,913	55,014
前受金	84,227	99,731
未払法人税等	24,595	12,235
メンテナンス費用引当金	305	232
その他	95,354	14,439
流動負債合計	629,426	525,899
固定負債		
繰延税金負債	378	416
固定負債合計	378	416
負債合計	629,805	526,316

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成28年9月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	873,099	873,099
資本剰余金	680,279	680,279
利益剰余金	1,262,964	1,254,971
自己株式	1	1
株主資本合計	290,412	298,406
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	858	943
その他の包括利益累計額合計	858	943
純資産合計	291,271	299,349
負債純資産合計	921,077	825,665

(2) 【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2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成28年4月1日 至平成28年9月30日)
売上高	1,071,440	927,167
売上原価	861,944	705,574
売上総利益	209,496	221,592
販売費及び一般管理費	227,366	214,435
営業利益又は営業損失()	17,869	7,157
営業外収益		
受取利息	308	0
受取配当金	7	12
契約解除収入	-	7,014
その他	365	1,570
営業外収益合計	681	8,598
営業外費用		
支払利息	1,417	1,166
支払リース料	1,548	-
その他	1	474
営業外費用合計	2,967	1,641
経常利益又は経常損失()	20,156	14,114
特別利益		
新株予約権戻入益	787	-
特別利益合計	787	-
特別損失		
固定資産売却損	470	-
特別損失合計	470	-
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失()	19,839	14,114
法人税、住民税及び事業税	6,909	6,121
法人税等合計	6,909	6,121
四半期純利益又は四半期純損失()	26,749	7,993
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失()	26,749	7,993

【四半期連結包括利益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成28年4月1日 至平成28年9月30日)
四半期純利益又は四半期純損失()	26,749	7,993
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	9	84
その他の包括利益合計	9	84
四半期包括利益	26,758	8,078
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	26,758	8,078
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成28年4月1日 至平成28年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失()	19,839	14,114
減価償却費	1,744	489
貸倒引当金の増減額(は減少)	16,443	1,310
メンテナンス費用引当金の増減額(は減少)	815	73
受取利息及び受取配当金	316	13
支払利息	1,417	1,166
為替差損益(は益)	1	4
固定資産売却損益(は益)	470	-
リース資産減損勘定の取崩額	11,403	144
新株予約権戻入益	787	-
売上債権の増減額(は増加)	42,876	212,836
たな卸資産の増減額(は増加)	181,499	128,314
仕入債務の増減額(は減少)	317,795	129,178
前受金の増減額(は減少)	106,979	15,504
その他の資産の増減額(は増加)	12,004	17,774
その他の負債の増減額(は減少)	20,238	32,312
未払消費税等の増減額(は減少)	28,665	78,927
未収消費税等の増減額(は増加)	49,587	5,001
小計	126,996	103,383
利息及び配当金の受取額	316	13
利息の支払額	1,716	1,166
法人税等の支払額	768	19,516
法人税等の還付額	577	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	128,587	124,052
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	675	569
有形固定資産の売却による収入	33,000	3,364
貸付金の回収による収入	18,078	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	50,402	2,794
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	-	150,000
短期借入金の返済による支出	15,000	15,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	15,000	135,000
現金及び現金同等物に係る換算差額	1	4
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	93,186	13,737
現金及び現金同等物の期首残高	454,874	248,033
現金及び現金同等物の四半期末残高	361,688	261,770

【注記事項】

(会計方針の変更)

法人税法の改正に伴い、「平成28年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日以後に取得する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、当第2四半期連結累計期間において、四半期連結財務諸表への影響額はありません。

(追加情報)

「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)を第1四半期連結会計期間から適用しております。

(四半期連結損益計算書関係)

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。

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成27年4月1日 至 平成27年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成28年4月1日 至 平成28年9月30日)
給料及び手当	67,988千円	63,132千円
支払手数料	7,204千円	61,256千円
貸倒引当金繰入額	16,443千円	1,310千円

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成27年4月1日 至 平成27年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成28年4月1日 至 平成28年9月30日)
現金及び預金	361,688千円	261,770千円
現金及び現金同等物	361,688千円	261,770千円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 平成27年4月1日 至 平成27年9月30日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日
後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自 平成28年4月1日 至 平成28年9月30日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日
後となるもの

該当事項はありません。

3. 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(自 平成27年4月1日 至 平成27年9月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	省エネルギー 関連事業	再生可能 エネルギー 事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	341,817	729,622	1,071,440		1,071,440
セグメント間の 内部売上高又は振替高					
計	341,817	729,622	1,071,440		1,071,440
セグメント損失()	10,247	12,264	22,511	4,642	17,869

(注) 1. セグメント損失()の調整額は、セグメント間取引消去によるものであります。

2. セグメント損失()は四半期連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

当第2四半期連結累計期間(自 平成28年4月1日 至 平成28年9月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	省エネルギー 関連事業	再生可能 エネルギー 事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	101,261	825,905	927,167		927,167
セグメント間の 内部売上高又は振替高					
計	101,261	825,905	927,167		927,167
セグメント利益	472	2,042	2,515	4,642	7,157

(注) 1. セグメント利益の調整額は、セグメント間取引消去によるものであります。

2. セグメント利益は四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額()及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成28年4月1日 至平成28年9月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益金額又は 1株当たり四半期純損失金額()	14円52銭	4円33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又は 親会社株主に帰属する四半期純損失金額() (千円)	26,749	7,993
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益金額 又は普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純損失金額()(千円)	26,749	7,993
普通株式の期中平均株式数(株)	1,842,272	1,842,272
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当 たり四半期純利益金額の算定に含めなかった潜在株 式で、前連結会計年度末から重要な変動があったも のの概要		

- (注) 1. 前第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、1株当たり四半期純損失であるため、記載しておりません。
2. 当第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後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。

(重要な後発事象)

当社は、平成28年10月6日開催の取締役会において、第三者割当による第6回新株予約権の発行及び簡易株式交換による株式会社エールの子会社化を決議し、新株予約権については平成28年10月24日に発行価額が入金され、同日割当てております。また、簡易株式交換については平成28年10月27日付で効力発生しております。

[新株予約権に係る募集の概要]

(1) 割当日	平成28年10月24日
(2) 新株予約権の総数	6,000個
(3) 発行価額	840,000円(1個当たり発行価格140円)
(4) 当該発行による潜在株式数	普通株式600,000株(本新株予約権1個について100株) 当社は本新株予約権の発行後、当社が行使価額の調整を行う場合には、割当株式数は次の算式により調整されるものとする。但し、調整の結果生じる1株未満の端数は切り捨てるものとする。 調整後割当株式数 = $\frac{\text{調整前割当株式数} \times \text{調整前行使価額}}{\text{調整後行使価額}}$
(5) 資金調達の種類	298,440,000円(差引手取概算額290,440,000円) (内訳) 新株予約権発行額 840,000円 新株予約権行使額 297,600,000円
(6) 行使価額	1株当たり496円 当社は、本新株予約権の発行後、当社の普通株式数に変更を生じる場合又は変更を生じる可能性がある場合は、次に定める算式(以下「行使価額調整式」という。)をもって行使価額を調整する。 調整後行使価額 = $\text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{割当株式数} \times \text{1株当たりの時価}}{\text{1株当たりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{割当株式数}}$
(7) 募集又は割当て方法(割当先)	第三者割当の方法による 割当先 中村健治氏 2,000個(200,000株) 西島 修氏 4,000個(400,000株)
(8) 資金使途	再生可能エネルギー事業及び省エネルギー事業の事業資金
(9) 譲渡制限	本新株予約権の譲渡については、当社取締役会の承認を要するものとする。
(10) 行使期間	平成28年10月24日から平成30年10月23日まで
(11) 本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金	会社計算規則第17条第1項の規定に従い算出される資本金等増加額の2分の1の金額とし(計算の結果1円未満の端数を生じる場合はその端数を切り上げた額とする。)、当該資本金等増加限度額から増加する資本金の額を減じた額を増加する資本準備金の額とする。

[簡易株式交換]

1. 本株式交換の目的

当社創業者であり、本年6月の定時株主総会にて当社取締役役に就任した、中村健治氏が経営する株式会社エールは、同じく中村健治氏が経営する株式会社エールケンフォアの株式の51%を保有する親会社であり、株式会社エールケンフォーでは、独特な再生可能エネルギー関連事業、省エネルギー関連事業を展開しております。

再生可能エネルギー関連事業におけるエールケンフォー社の実績・技術、省エネルギー関連事業における開発力を当社グループ内に内製化することは、当社グループの今後の成長に大きく寄与することと判断し、本簡易株式交換による連結子会社化を決議いたしました。

2. 本株式交換の要旨

(1) 本株式交換の日程、取締役会決議日

取締役会決議日(当社)	平成28年10月6日(木)
簡易株式交換通知日(エール)	平成28年10月6日(木)
株式交換契約締結日	平成28年10月6日(木)
株主総会決議日(エール)	平成28年10月22日(土)
本株式交換の実施日(効力発生日)	平成28年10月27日(木)

(注) 当社は、会社法第796条2項の規定に基づく簡易株式交換の手続きにより、株主総会の承認を受けずに本株式交換を行います。

(2) 本株式交換の方式

当社を株式交換完全親会社、エール社を株式交換完全子会社とする株式交換です。なお、株式会社エールは、株式会社エールケンフォーの51%の株式を保有する親会社です。

(3) 本株式交換に係る割当ての内容

	当社 (完全親会社)	エール社 (完全子会社)
株式交換比率	590株	1株
株式交換により発行する新株式数	359,900株	

(注) 当社は本株式交換に際して、新たに普通株式359,900株を発行し、エール社の株式1株に対して、当社普通株式590株を割当交付いたします。

(4) 株式交換完全子会社の新株予約権及び新株予約権付社債に関する取扱い

該当事項はありません。

(5) 本株式交換に係る割当ての内容の算定根拠等

本株式交換の株式交換比率の公正性・妥当性を確保するために、当社は第三者算定機関として株式会社ブルータス・コンサルティングに株式会社エールおよび株式会社エールケンフォーの株式価値の算定を依頼いたしました。当社は、株式会社ブルータス・コンサルティングから提出を受けた株式価値の算定結果を参考に、各社の財務状況、業績動向等を勘案の上、エール社との間で真摯に協議・交渉を行いました。その結果、「(3) 本株式交換に係る割当ての内容」に記載の株式交換比率は妥当であり、それぞれの株主の利益に資するものであると判断しました。

2 【その他】

該当事項はありません。

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の四半期レビュー報告書

平成28年11月14日

株式会社省電舎
取締役会 御中

アスカ監査法人

指定社員
業務執行社員 公認会計士 田 中 大 丸 印

指定社員
業務執行社員 公認会計士 吉 田 一 郎 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省電舎の平成28年4月1日から平成29年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間(平成28年7月1日から平成28年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(平成28年4月1日から平成28年9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、四半期連結キャッシュ・フロー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、株式会社省電舎及び連結子会社の平成28年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況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。

強調事項

重要な後発事象に記載されているとおり、会社は平成28年10月6日開催の取締役会において、第三者割当による第6回新株予約権の発行及び簡易株式交換による株式会社エールの子会社化を決議している。新株予約権については平成28年10月24日に発行価額が入金され、同日割当が行われている。また、簡易株式交換については平成28年10月27日付で効力が発生している。

当該事項は当監査法人の結論に影響を及ぼすものではない。

利害関係

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

以上

(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(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。

2. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。

