

【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】	2023年 8 月30日
【会社名】	株式会社ロジック・アンド・デザイン
【英訳名】	Logic and Design Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 佐藤 公明
【本店の所在の場所】	東京都新宿区四谷三丁目 2 番 1 号
【電話番号】	03-4500-7755(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役財務本部本部長 馬場 洋和
【最寄りの連絡場所】	東京都新宿区四谷三丁目 2 番 1 号
【電話番号】	03-4500-7755(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役財務本部本部長 馬場 洋和
【届出の対象とした募集有価証券の種類】	株式
【届出の対象とした募集金額】	その他の者に対する割当 9,989,700円 () 本来、2019年 7 月22日に有価証券届出書を提出すべきところ を事務手続きの不備により提出していなかったため、改めて 本有価証券届出書を提出するものであります。なお、本募集 金額は 1 億円未満であります。企業内容等の開示に関する 内閣府令第 2 条第 5 項第 2 号の金額通算規定に該当いたしま す。
【安定操作に関する事項】	該当事項はありません。
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

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	内容
普通株式	497株	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。譲渡による当社株式の取得については株主総会の承認を要します。

(注) 1. 当社は単元株制度を採用しておりません。

2. 本有価証券届出書による普通株式は、2019年4月9日開催の定時株主総会の特別決議及び2019年7月22日付の取締役決定に基づき発行するものです。

2 【株式募集の方法及び条件】

(1) 【募集の方法】

区分	発行数	発行価額の総額(円)	資本組入額の総額(円)
募集株式のうち株主割当	-	-	-
募集株式のうちその他の者に対する割当	497株	9,989,700	5,000,000
募集株式のうち一般募集	-	-	-
発起人の引受株式	-	-	-
計(総発行株式)	497株	9,989,700	5,000,000

(注) 1. 第三者割当の方法によります。

2. 発行価額の総額は会社法上の払込金額の総額であり、資本組入額の総額は会社法上の増加する資本金の額の総額であります。また、増加する資本準備金の額の総額は4,989,700円であります。

(2) 【募集の条件】

発行価格 (円)	資本組入額 (円)	申込株数単位	申込期日	申込証拠金 (円)	払込期間
20,100	10,060	497株	2019年7月22日	-	2019年7月22日～ 2019年8月4日

(注) 1. 第三者割当の方法により行うものとし、一般募集は行いません。また、割当予定先の概要については、後記「第3 第三者割当の場合の特記事項 1 割当予定先の状況 (1) 割当予定先の概要」をご参照ください。

2. 発行価格は会社法上の払込金額であり、資本組入額は会社法上の増加する資本金の額であります。

3. 上記株式を割り当てた者から申込みがない場合には、株式に係る割当てを受ける権利は消滅いたします。

4. 申込みの方法は、申込期間内に後記申込取扱場所へ申込みをし、払込期日までに後記払込取扱場所へ発行価額の総額を払い込むものと致します。

(3) 【申込取扱場所】

店名	所在地
株式会社ロジック・アンド・デザイン 管理本部	東京都中央区日本橋兜町17番2号

(4) 【払込取扱場所】

店名	所在地
株式会社三井住友銀行 東京中央支店	東京都中央区日本橋二丁目 7 番 1 号

3 【株式の引受け】

該当事項はありません。

4 【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)
9,989,700	-	9,989,700

(2) 【手取金の使途】

当社は今後の事業展開において、保有する画像処理技術をもってマーケットにおけるコア・テクノロジーとしてあらゆるデバイスに搭載される必須エンジンのポジション確立を目指しております。そのためには継続的に研究開発を進め、新たな製品を生み出して行くことが重要であると認識しております。

以上のことから、上記手取概算額9,989,700円を新製品の開発資金として充当する予定であります。なお、具体的な充当期間までは、安全性の高い金融商品等で運用する予定であります。

第2 【売出要項】

該当事項はありません。

第3 【第三者割当の場合の特記事項】

1 【割当予定先の状況】

(1) 割当予定先の概要

氏名	北野 健
住所	千葉県習志野市
職業の内容	K コンサルティング合同会社 代表社員

(2) 提出者と割当予定先との間の関係

出資関係	当社が保有している割当て予定先の株式の数	該当事項はありません。
	割当予定先が保有している当社株式の数	該当事項はありません。
人事関係		該当事項はありません。
資金関係		該当事項はありません。
技術又は取引関係		該当事項はありません。

(3) 割当予定先の選定理由

割当予定先である北野健氏は、当社代表取締役である佐藤公明が過去に勤務していた会社における知人であります。北野健氏に対する割当については、当社が普及拡大を目指している医療分野において同氏は知見と人脈を有しており、当社の事業拡大にかかる支援や助言等協力も得ていることから、これを通じて当社への貢献をさらに強めることで事業拡大を図っていくことを目的としております。

(4) 割り当てようとする株式の数

普通株式 497株

(5) 株券等の保有方針

割当予定先である北野健氏から、中期的に保有する方針であることを口頭で確認しております。

(6) 払込みに要する資金等の状況

割当予定先より自己資金を充当する旨の報告を受けており、書面により払込日に全額払い込むとの確約を得ていることから、払込みをするための十分な資金を有すると判断されるため、本第三者割当に係る払込みについて確実性があるものと判断しております。

(7) 割当予定先の実態

割当予定先の反社会的勢力等との一切の取引等の関わりの有無について、「日経テレコン」を利用し、国内外における過去の新聞や雑誌の記事、ウェブニュース等の検索を行うとともに、反社会的勢力等を連想させる情報及びキーワードにより、複合的に検索することにより反社会的勢力等との関わりを調査した結果、特記すべき事項は検出されておられません。これにより割当予定先が反社会的勢力ではなく、反社会的勢力と関係がないと判断しております。

2 【株券等の譲渡制限】

本第三者割当により割当予定先が取得する予定の当社株式については定款において譲渡を制限しており、譲渡にあたっては株主総会の承認が必要となります。

3 【発行条件に関する事項】

(1) 発行価格の算定根拠及び発行条件の合理性に関する考え方

本第三者割当に係る発行価格の評価方法については類似業種比準方式(情報・通信業)を採用し、当方式にて算出した株価を上回っていることから、本第三者割当に係る発行価格は特に有利なものとはいえず、合理的なものとは判断しております。

(2) 発行数量及び株式の希薄化の規模が合理的であると判断した根拠

本第三者割当により発行される株式数は497株(議決権497個)であり、当社の発行済株式総数26,343株(議決権26,343個)に対して1.9%(総議決権個数に対する割合1.9%)に相当し、一定の希薄化が生じますが、当社の成長及び当社企業価値の向上につながるものと考えており、本第三者割当による発行数量及び株式の希薄化規模は合理的であると判断いたしました。

4 【大規模な第三者割当に関する事項】

該当事項はありません。

5 【第三者割当後の大株主の状況】

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	総議決権数に 対する所有議 決権数の割合 (%)	割当後の所有 株式数(株)	割当後の総議 決権数に対す る所有議決権 数の割合(%)
佐藤 公明	東京都世田谷区	11,638	44.48	11,638	43.36
Hanasaka&Co.(株)	東京都中央区銀座5丁目6番12号	3,510	13.32	3,510	13.08
小林 正浩	兵庫県西宮市	2,700	10.25	2,700	10.06
鈴木 雅宣	千葉県習志野市	1,350	5.12	1,350	5.03
三嶽 健次郎	埼玉県さいたま市浦和区	950	3.61	950	3.54
北野 健	東京都世田谷区	-	-	497	1.85
計	—	20,148	76.48	20,645	78.37

- (注) 1. 所有株式数及び総議決権数に対する所有議決権数の割合は、2022年12月31日時点の株主名簿を基準としております。
2. 割当後の所有株式数及び割当後の総議決権数に対する所有議決権数の割合は、本第三者割当による変動を反映しております。
3. 総議決権数に対する所有議決権数の割合及び割当後の総議決権数に対する所有議決権数の割合は、小数点以下第3位を四捨五入しております。
4. 上記の他、所有株式数50株の個人株主は25名であります。

6 【大規模な第三者割当の必要性】

該当事項はありません。

7 【株式併合等の予定の有無及び内容】

該当事項はありません。

8 【その他参考になる事項】

該当事項はありません。

第4 【その他の記載事項】

該当事項はありません。

第二部 【組織再編成、株式交付又は公開買付けに関する情報】

第1 【組織再編成、株式交付又は公開買付けの概要】

該当事項はありません。

第2 【統合財務情報】

該当事項はありません。

第3 【発行者（その関連者）と組織再編成対象会社又は株式交付子会社との重要な契約 （発行者（その関連者）と対象者との重要な契約）】

該当事項はありません。

第三部 【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 1 期
決算年月	2019年 2 月
売上高 (千円)	24,945
経常損失() (千円)	24,530
当期純損失() (千円)	24,695
資本金 (千円)	29,000
発行済株式総数 (株)	23,100
純資産額 (千円)	24,304
総資産額 (千円)	43,179
1 株当たり純資産額 (円)	1,052.12
1 株当たり配当額 (内、1 株当たり中間配当額) (円)	- (-)
1 株当たり当期純損失() (円)	1,704.54
潜在株式調整後 1 株 当たり当期純利益 (円)	-
自己資本比率 (%)	56.3
自己資本利益率 (%)	-
株価収益率 (倍)	-
配当性向 (%)	-
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	25,092
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	-
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	49,140
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	24,547
従業員数 (名)	-

(注) 1. 当社は2018年11月 8 日付で普通株式 1 株につき27株の株式分割を行っております。第 1 期の期首に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 株当たり当期純損失を算定しております。

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

3. 株価収益率は当社株式が非上場であるため記載しておりません。

2 【沿革】

当社設立以後の沿革は、次のとおりであります。

年月	概要
2018年 3月	東京都中央区にて画像処理用ソフトウェア、ハードウェア、ネットワークカメラ等の研究開発及び販売を事業目的として、株式会社ロジック・アンド・デザイン(資本金50万円)を設立
2018年 4月	画像鮮明化アルゴリズムによる「LISr®」(Logical Image Sensitizer)の販売を開始

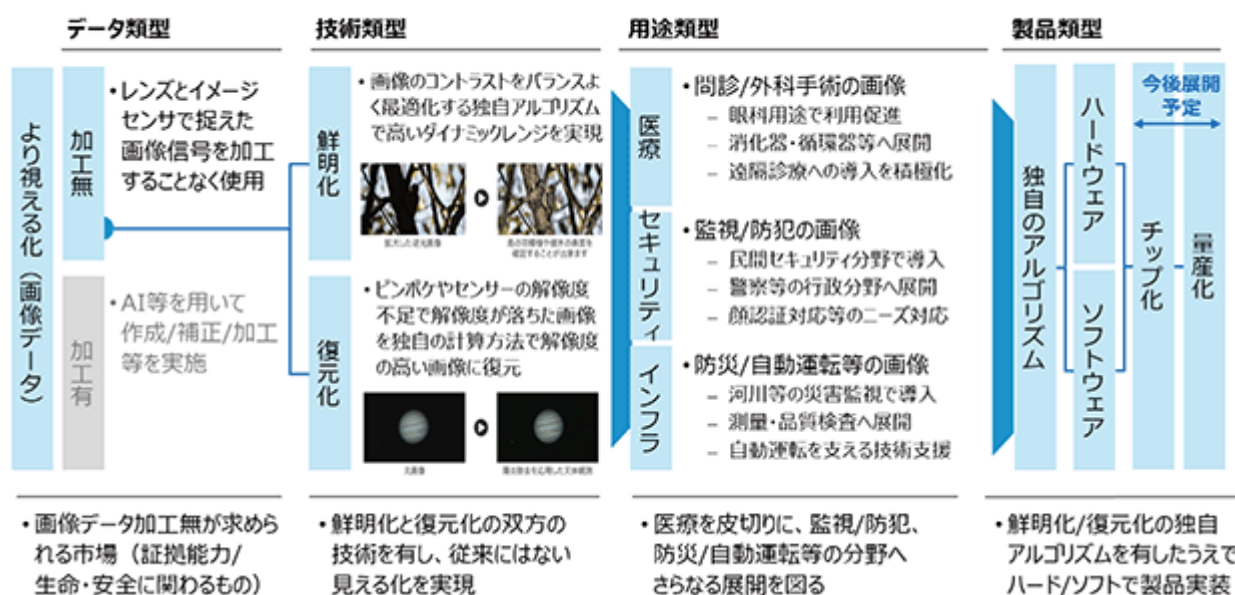
(注) 当社の実質の関係会社である株式会社ロジック・アンド・システムズは、2006年4月に設立以降、現在までソフトウェアの開発等を事業として進める中で独自のアルゴリズムによる画像鮮明化技術確立し、主にセキュリティ領域やインフラストラクチャー領域において事業展開を行ってまいりました。当社設立以後は、ライフサイエンス領域への参入と、更なる経営管理力、営業力を強化に向けて、株式会社ロジック・アンド・システムズが主に研究開発に携わり、当社へ製品の提供及び当社との共同研究等を行うなど両社が連携して事業に取り組んでおります。

3 【事業の内容】

当社グループは、当社及び実質の関係会社(株式会社ロジック・アンド・システムズ)の計2社で構成されており、画像鮮明化アルゴリズム及び復元高解像度化技術の開発、当該技術を利用した製品の製造、販売及び当該技術を利用したソリューションの提供を主な事業として取り組んでおります。

当社は画像鮮明化アルゴリズム及び復元高解像度化技術を進化普及させるために設立いたしました。新規性、特異性の際立った両技術の開発力、応用・汎用力を基盤に、各搭載製品(ハード・ソフト・ネットワークカメラ等)の開発販売、及び取引先のニーズに応じてカスタマイズした個別開発プロジェクトの推進に取り組んでおります。「より見える化(視える化、診える化、看える化、観える化)」のソリューション・プロバイダーとして、昨今のAIによる画像処理等の画像加工技術とは一線を画し、記録されている画像・映像データのみを処理することで“画を作らない、加工しない”をコンセプトとし、医療やヘルスケアに代表される「ライフサイエンス」、防犯・警察関係に代表される「セキュリティ」、そして防災・ドライブレコーダー・車載カメラ、検査、ドローン等に代表される「インフラストラクチャー」の3領域を事業ドメインと捉え、「先の見えない時代だからこそ、安全・安心・快適な暮らしと社会を、より鮮明に、より身近に! “Sharpening and Enhancing Images for Better QOL”」をモットーに、画像処理・画像認識のマーケットにおけるコア・テクノロジーとしてあらゆるデバイスに搭載される必須エンジンのポジション確立を目指しております。

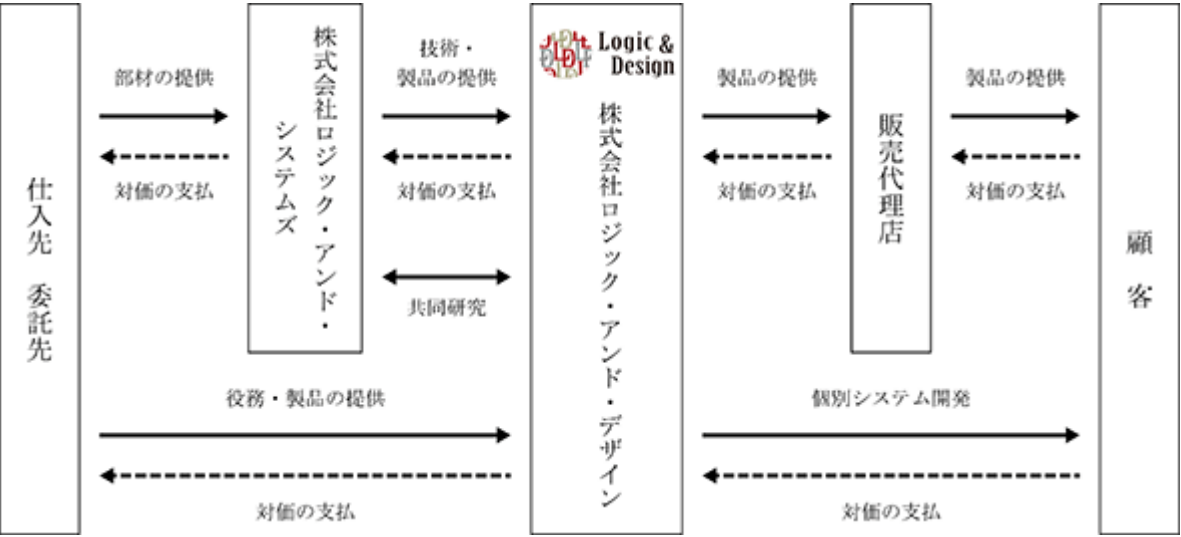
ビジネスモデルの全体像俯瞰



当社グループが主に開発、販売する製品は下記のとおりです。

- ・ 機器
映像のわずかな変化を可視化する技術を搭載し、監視カメラなど特有の不明瞭映像をリアルタイムで鮮明化。カメラとモニター間の映像ラインに挟み込むだけで鮮明化の実現が可能。
- ・ ネットワークカメラ
あらゆる環境下で最善の映像を提供する画像鮮明化技術を搭載したカメラ。一般のブラウザでも操作が可能であり、パソコン、タブレットやスマートフォンでも閲覧や鮮明化の調整を行うことが可能。
- ・ ソフトウェア
カメラや画像ファイルの見えづらい映像をすべてその場で鮮明映像にするソフトウェア。デスクトップに処理対象を表示して処理領域をビューウィンドウで囲むことで画像処理が完了。
- ・ クラウドサービス
ネットワークに接続されたカメラやスマートフォン、PC、サーバーなど様々なデバイスからアクセスしてクラウド上で画像処理を提供。

当社の事業の系統図は、次のとおりであります。



用語解説

本項「3 事業の内容」において使用する用語の定義については、次のとおりであります。

用語	定義
アルゴリズム	ある問題を解決するための手順や計算方法
ソリューション	問題や課題を解決するための製品、技術、ノウハウなど
ネットワークカメラ	インターネットに接続できるカメラ。遠隔地から映像や音声の確認等が可能となる
プロバイダー	供給する者。自ら調達し他社へ提供する者であり、当社はソリューションを自ら開発し提供するソリューション・プロバイダーであると位置付けている
AI	人工知能。Artificial Intelligenceの略称
デバイス	特定の機能を持った電子機器、部品、道具など
イメージセンサ	レンズから受けた光を電気情報(画像)に変換するデバイス
チップ化	一定の大きさの筐体である製品が持つ機能を、同じ機能を持つ集積回路である半導体チップを開発すること。製品の小型化

4 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

2019年7月31日現在

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	200,000
計	200,000

【発行済株式】

2019年7月31日現在

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	26,343	非上場・非登録	株主としての権利内容に制限のない、標準となる株式
計	26,343	-	-

(注) 1. 当社の株式を譲渡により取得するには、株主総会の承認を要する旨を定款に定めております。

2. 当社は単元株制度を採用しておりません。

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【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)
2018年3月13日 (注) 1	普通株式 50	普通株式 50	500	500	-	-
2018年5月30日 (注) 2	普通株式 450	普通株式 500	4,500	5,000	-	-
2018年9月10日 (注) 3	普通株式 200	普通株式 700	2,000	7,000	-	-
2018年11月8日 (注) 4	普通株式 18,200	普通株式 18,900	-	7,000	-	-
2018年11月26日 (注) 5	普通株式 200	普通株式 19,100	2,000	9,000	-	-
2018年12月4日 (注) 6	普通株式 4,000	普通株式 23,100	20,000	29,000	20,000	20,000
2019年4月12日 (注) 7	普通株式 950	普通株式 24,050	9,975	38,975	-	20,000
2019年4月22日 (注) 8	普通株式 98	普通株式 24,148	1,025	40,000	4	20,004
2019年7月4日 (注) 9	普通株式 2,195	普通株式 26,343	22,000	62,000	21,900	41,904

(注) 1. 当社設立

2. 有償第三者割当 発行価格 10,000円 資本組入額 10,000円 割当先 個人2名、法人1名

3. 有償第三者割当 発行価格 10,000円 資本組入額 10,000円 割当先 個人1名

4. 株式分割(1:27)によるものであります。

5. 有償第三者割当 発行価格 10,000円 資本組入額 10,000円 割当先 個人1名

6. 有償一般募集 発行価格 10,000円 資本組入額 5,000円

7. 有償第三者割当 発行価格 10,500円 資本組入額 10,500円 割当先 個人1名

8. 有償第三者割当 発行価格 10,500円 資本組入額 10,459.18円 割当先 個人1名

9. 有償一般募集 発行価格 20,000円 資本組入額 10,022.78円

(4) 【所有者別状況】

2019年7月31日現在

2019年7月31日現在

区分	株式の状況							単元未満 株式の状況 (株)	
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人 その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	-	-	1	-	-	503	504	-
所有株式数 (株)	-	-	-	3,510	-	-	22,833	26,343	-
所有株式数 の割合(%)	-	-	-	13.32	-	-	86.68	100.00	-

(5) 【大株主の状況】

2019年7月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式 (自己株式を 除く。)の 総数に対する 所有株式数の 割合(%)
佐藤 公明	東京都世田谷区	11,638	44.18
Hanasaka&Co. 株式会社	東京都中央区銀座5丁目6番12号	3,510	13.32
小林 正浩	兵庫県西宮市	2,700	10.25
鈴木 雅宣	埼玉県さいたま市浦和区	1,350	5.12
三嶽 健次郎	東京都世田谷区	950	3.61
計	-	20,148	76.48

(注) 上記の他、所有株式数50株の個人株主は25名であります。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2019年7月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	-	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 26,343	26,343	-
単元未満株式	-	-	-
発行済株式総数	26,343	-	-
総株主の議決権	-	26,343	-

【自己株式等】

該当事項はありません

5 【配当政策】

当社は、株主に対する利益還元を重要な経営課題と認識しており、財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況を勘案し、利益還元政策を決定していく方針であります。当面は研究開発活動を継続するための資金の確保を優先し、なお一層の事業拡大を目指すことが株主に対する最大の利益還元につながると考えております。将来的には、各事業年度の経営成績を勘案しながら株主への利益還元を検討していく方針ですが、現時点において配当実施の可能性及びその実施時期等については未定であります。

なお、剰余金の配当を行う場合には、年1回の期末配当を基本方針としており、配当の決定機関は株主総会となっております。

6 【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

2019年7月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
1	60.0	0.2	3,600

(注) 1. 従業員は就業人員であります。

2. 当社は画像処理ソリューション提供事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

(2) 労働組合の状況

当社において労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満であり、特記すべき事項はありません。

7 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

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、刻々と変化する経営環境に柔軟に対応できる組織体制と、経営システムの透明性、健全性並びに効率性を継続し、株主からの信頼及び社会的責任を果たすことをコーポレート・ガバナンスの基本的な考え方としております。

会社の機関の内容及び内部統制システムの整備の状況等

当社は、取締役2名(2019年7月31日現在)により随時必要に応じて会議体を開催しており、取締役の行為が法令・定款を遵守し適法かつ適正になされていることを相互に監督しております。

リスク管理体制の整備の状況

当社は、外部環境及び内部環境から発生するリスクについて適切に管理する体制の整備に取り組んでおります。リスクの共通認識を図るため、取締役が中心となり、現状分析をし、課題を明確にし、今後の対応策について検討を行っております。

役員報酬の内容

該当事項はありません。

取締役の定数

当社は、取締役の定数を1名以上とする旨を定款で定めております。

取締役選任の決議要件

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

株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うため、会社法第309条第2項に定める決議は、議決権を行使することができる株主の3分の1以上を有する株主が出席し、出席した当該株主の議決権の3分の2以上に当たる多数をもって行う旨を定款に定めております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性 2 名 女性 0 名（役員のうち女性の比率 0 %）

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役社長	佐藤 公明	1955年 5 月 2 日	1981年 4 月 株式会社南北社(現トヨタ・コニック・プロ株式会社)入社 1992年10月 クロラックス・インターナショナル入社 1997年10月 クロラックス・ジャパン株式会社代表取締役就任 1998年10月 アラガン株式会社入社 アイケア事業部長兼マーケティング部長就任 2002年 5 月 エイエムオー・ジャパン株式会社取締役就任 2004年 4 月 同社常務取締役就任 2005年10月 メルク株式会社常務取締役就任 2007年 2 月 マイラン製薬株式会社(現ヴィアトリス製薬株式会社)代表取締役就任 2010年 7 月 同社取締役会長就任 2011年 5 月 株式会社ベルシステム24常務執行役就任 2012年 3 月 株式会社ベル・メディカルソリューションズ(現エイツーヘルスケア株式会社)代表取締役就任 2015年 7 月 H&Sマーケティング株式会社取締役シニア・コンサルタント就任 2018年 3 月 当社共同設立 代表取締役社長就任(現任)	(注)	11,638
常務取締役 技術開発本部 本部長	小林 正浩	1962年 3 月10日	1985年 5 月 株式会社ホームデータ(現魔法株式会社)入社 1997年 7 月 株式会社リンク・アンド・シェア入社 2006年 4 月 株式会社ロジック・アンド・システムズ設立 代表取締役就任(現任) 2018年 3 月 当社共同設立 常務取締役技術開発本部本部長就任(現任)	(注)	2,700
計					14,338

(注) 当該取締役の任期は、就任の時から2023年 2 月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。

社外役員の状況

該当事項はありません。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社は、監査役を設置しておりせん。

内部監査の状況

当社は、内部監査組織を設けておりません。

会計監査の状況

イ．公認会計士の氏名

木村公認会計士事務所 公認会計士 木村 尚子
原井武志公認会計士事務所 公認会計士 原井 武志

ロ．継続監査期間

2019年2月期以降

ハ．監査業務に係る補助者の構成及び監査証明の審査体制

当社の会計監査業務に係る補助者はおりません。また、監査証明に対する審査体制として他の公認会計士による審査を受けております。

二．監査公認会計士等の選定方針と理由

当社は監査公認会計士として独立性、専門性、監査の品質管理体制及び監査報酬等を総合的に勘案して選定しており、検討した結果、適正と判断しております。

監査報酬の内容等

イ．監査公認会計士等に対する報酬

当事業年度	
監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
2,000	-

ロ．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

該当事項はありません。

ハ．監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬(イを除く)

該当事項はありません。

二．その他重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

ホ．監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬は、監査日数、当社の規模・業務の特性等の要素を勘案して、適切に決定しております

(4) 【役員の報酬等】

当社は非上場会社でありますので、記載すべき事項はありません。

なお、役員報酬の内容につきましては、「7 コーポレート・ガバナンスの状況等 (1) コーポレート・ガバナンスの概要」に記載しております

(5) 【株式の保有状況】

当社は非上場会社でありますので、記載すべき事項はありません。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

(1) 経営方針

当社は個々のニーズに対してカスタマイズした「画像処理・認識アルゴリズム」の開発、及び具体的製品・サービスの提供を通して、バックヤードインフラにおけるコア・テクノロジーとして、大型プロジェクトのコンセプト開発も視野に入れ、“人々のQuality Of Lifeの向上に貢献する”をミッションと掲げて事業に取り組んでおります。

当社設立以前から培ってきた様々な技術や知見によるシナジー効果を最大活用し、生産現場、セキュリティ、店舗戦略（販売促進）、エンターテインメント、交通・移動手段等々の工業的領域におけるインダストリー関連事業に留まらず、AIとの連携による遠隔診療等に代表される医療・介護等をコアとする広義のライフサイエンス分野においても、付加価値の高いアルゴリズム開発と製品の提供によりコア・テクノロジーの立ち位置を確立してまいります。

(2) 経営環境及び経営戦略

AIが人類を超えと言われる2045年の転換点、所謂「シンギュラリティ」（技術的特異点）も、日々の技術進化のスピードで更に速まるのではとも言われています。また、カメラによる監視社会とも言われ、4Kから8K等高解像度カメラの加速的開発スピード、IoT、ドローン、顔認証、自動運転技術等々その分野を超えた様々な領域で「画像」の処理、解析、加工がコア・テクノロジーになりつつあります。

このような環境下において、当社は画像認識領域において「より見える化及び見えないものの可視化」に向けての様々な分野からのニーズに応えるべく引き続き技術力を高めてまいります。また、同時に単なる技術開発だけではなく製品化、実装化も強みとしており、それにより当社の製品は提供先が限られることなくベンダーフリーであるため、どのメーカーのデバイスに対しても「より見える化」を付加してエンドユーザーに提供することが可能であり、当社の技術と製品の普及をより広く進めることができると考えております。

なお、さらなる展開を進めるべく近い将来アルゴリズムを小型化したチップにすること(ASIC = “LISr-ISP”の開発)を計画しております。このチップ化により、防犯・監視・産業用カメラ、ドローン、ドライブレコーダー・車載カメラ等の小型のカメラへ直接組み込むことが可能となる他、コスト削減、大量生産、省電力、処理高速化等のメリットが得られ、利用用途の広がりが爆発的に進むことを目指しております。

(3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社が対処すべき主要な課題は、以下の項目と認識しております。

人材の確保及び育成

当社が事業の拡大や成長、技術力の向上を図るためには、優秀な人材の確保及び育成が重要な課題であると認識しております。それに対して優秀な人材の継続的採用のみならず、社員個々の才能を伸ばす取り組みを積極的に推進し、社員全員が当社の理念や方針を深く理解し共感できるよう、環境づくりも含めてより強固な社内体制の構築に取り組んでまいります。

営業活動の強化

当社の技術や製品に対して幅広い分野から多くの関心が寄せられており、これらに対応するためには深い経験や知見及び技術面にも精通している人材が必要であると認識しております。そのためには優秀な人材の採用と育成を進めると同時に、さらなる販路拡大のために各種展示会への出展やセミナーの開催等による認知度向上と新規顧客獲得を進め、マーケティングの強化に取り組んでまいります。

財務基盤の強化

研究開発が先行している当社では、今後も研究開発資金が先行して必要となる見込みであり、さらには人材採用等による社内体制強化のためにも事業資金の安定的な確保が必要であると認識しております。そのために当社は、販売強化により営業活動によるキャッシュ・フローのプラス転換を早期に目指すとともに、金融機関からの借入の他、エクイティファイナンスでの資金調達を検討しております。

内部管理体制の強化

当社は現在小規模な組織であるものの、今後の組織拡大に向けて業務効率化やリスク管理、コーポレート・ガバナンスや内部管理体制強化の必要性が増していくものと認識しております。それに対して内部統制の適切な運用や社内教育を推進し、また、これらの知見を有する人材の採用も検討するなどにより内部管理体制の強化を図ってまいります。

2 【事業等のリスク】

本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には、以下のようなものがあります。なお、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が判断したものであります。

損失計上とキャッシュ・フローについて

（発生可能性：中、発生する可能性のある時期：特定時期なし、影響度：高）

当社は現状、エクイティファイナンスでの資金調達や、金融機関からの借入により資金繰りを維持できております。しかし、当社は研究開発にかかる先行投資として多額の資金を必要とするため、その研究開発費負担により当期純損失を計上し、営業活動によるキャッシュ・フローがマイナスとなる状況が継続する見込みであります。このため、当社は新製品が上市し、安定的な収益源を確保するまでの期間においては、必要に応じて適切な時期にエクイティファイナンスでの資金調達等を実施する方針ですが、必要なタイミングで資金を確保できなかった場合には、当社事業の継続に重大な懸念が生じる可能性があります。

小規模組織及び少数の事業推進者への依存について

（発生可能性：中、発生する可能性のある時期：特定時期なし、影響度：中）

当社は小規模な組織であり、内部管理や業務執行についてもそれに応じた体制となっております。また、当社の事業活動は、現在の経営陣や重要な役割を担う従業員に依存するところがあります。当社は今後の事業拡大に応じて従業員の育成、人材の採用を行うとともに業務執行体制の充実を図っていく方針であります。これらの施策が適切に行われなかった場合には、当社の事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

優秀な人材の確保と育成について

（発生可能性：中、発生する可能性のある時期：特定時期なし、影響度：中）

当社が事業の拡大や成長、技術力の向上を図るためには、優秀な人材の確保及び育成が重要な課題であると認識しておりますが、外部からの優秀な人材確保が想定通りに進まなかった場合や、採用後の育成が十分に進まなかった場合には、当社の事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

知的財産について

（発生可能性：低、発生する可能性のある時期：特定時期なし、影響度：中）

当社は、研究開発活動等により獲得した技術等について、特許等をはじめとした知的財産を確保するよう努めております。しかしながら、当社の事業領域に関する第三者の知的財産権の完全な把握は困難であり、当社が認識せずに他社の特許を侵害し、特許に対する対価の支払や損害賠償請求等が発生してしまう場合や、反対に第三者により当社の知的財産権が侵害される可能性は否定できません。これらの場合には、当社の事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

技術革新について

（発生可能性：低、発生する可能性のある時期：特定時期なし、影響度：中）

国内外の多くの企業や団体等により、新たな画像処理等に関する研究開発が行われており、技術革新は急速に進んでいる状況にあります。したがって、予想以上の急速な技術革新や代替技術・汎用的な競合製品の出現等による市場環境の変化に当社が適切に対応できない場合には、当社の事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

当事業年度における当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー(以下、「経営成績等」という。)の状況の概要は次のとおりであります。当社は画像処理ソリューション提供事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

経営成績の状況

第1期事業年度(自 2018年3月13日 至 2019年2月28日)

当社は、画像鮮明化アルゴリズム及び復元高解像度化技術について研究開発を進め、様々なニーズに応えるべくカスタマイズを行い製品化に取り組んでおります。設立初年度である当事業年度において、主力製品と位置付ける画像鮮明化アルゴリズムを使用した製品「LISr®」の販売を開始し、また、個別開発プロジェクトにも取り組み、主に医療領域である「ライフサイエンス」領域及びインダストリー関連領域である「セキュリティ・インフラ」領域へ展開いたしました。一方では今後の成長に向けての土台作りとして、医療領域における学会や各種展示会への出展、各種メディアへの露出等によるプロモーション活動に注力いたしました。また、当社が保有する画像鮮明化に関するアルゴリズムについて複数の特許を出願するなど、事業の立ち上げに取り組んでまいりました。

以上の結果、当事業年度の売上高は24百万円、営業損失は14百万円、経常損失は24百万円、当期純損失は24百万円となりました。

財政状態の状況

(資産)

資産につきましては、43百万円となりました。これは主に、現金及び預金が24百万円、売掛金が18百万円発生したこと等によるものであります。

(負債)

負債につきましては、18百万円となりました。これは主に、買掛金が8百万円、長期借入金が8百万円発生したこと等によるものであります。

(純資産)

純資産につきましては、24百万円となりました。これは主に、利益剰余金が24百万円減少した一方、資本金が29百万円、資本準備金が20百万円増加したこと等によるものであります。

キャッシュ・フローの状況

当事業年度末における現金及び現金同等物は、24百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果支出した資金は、25百万円となりました。これは主に税引前当期純損失が24百万円、株式交付費が8百万円、売上債権の増加額が18百万円、仕入債務の増加額が8百万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)

当事業年度において投資活動によるキャッシュ・フローの増減はございません。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果得られた資金は、49百万円となりました。これは主に長期借入金の収入が10百万円、株式発行による収入が40百万円あったことによるものであります。

生産、受注及び販売の実績

(a) 生産実績

当社は生産活動を行っておりませんので、該当事項はありません。

(b) 受注実績

当社は受注から販売までの期間が短いため、記載を省略しております。

(c) 販売実績

当事業年度における販売実績を事業ドメイン別に示すと、次のとおりであります。

事業ドメイン	販売高(千円)
ライフサイエンス	22,395
セキュリティ・インフラストラクチャー	2,550
合計	24,945

(注) 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

相手先	当事業年度	
	販売高(千円)	割合(%)
ニプロ株式会社	19,600	78.6

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は以下のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末日現在において判断したものであります。

重要な会計方針及び見積り

当社の財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められる会計基準に基づき作成されておりますこの財務諸表の作成にあたって、見積りが必要となる事項につきましては、合理的な基準に基づき会計上の見積りを行っておりますが、実際の結果は見積り特有の不確実性の存在により、見積りと異なる場合があります。

当事業年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

(a) 経営成績

経営成績の状況の分析については、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 経営成績の状況」をご参照ください。

(b) 財政状態

財政状態の状況の分析については、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 財政状態の状況」をご参照ください。

キャッシュ・フローの状況の分析

キャッシュ・フローの状況の分析については、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」をご参照ください。

資本の財源及び資金の流動性

当社グループの運転資金需要の主なものは、商品の仕入代金、研究開発費、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。運転資金及び設備投資の資金調達については、自己資金を基本としており、必要に応じて金融機関からの借入を実施しております。

4 【経営上の重要な契約等】

相手先の名称	契約品目	契約締結日	契約期間	契約内容
株式会社ロジック・アンド・システムズ	開発委託基本契約	2018年3月31日	2018年4月1日から2019年3月31日（以後1年毎の自動更新）	製品の設計・開発業務の委託

5 【研究開発活動】

当社は画像鮮明化アルゴリズム及び復元高解像度化技術を進化普及させるべく、それらの技術の実用化やさらなる高度化を目指してパートナー企業と共に研究開発に取り組んでおります。

当事業年度における当社が支出した研究開発費の総額は12,673千円であります。なお、当社の事業は画像処理ソリューション提供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3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当事業年度において、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】

該当事項はありません。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

(2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

第4 【経理の状況】

1．財務諸表の作成方法について

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

2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第1期事業年度(2018年3月13日から2019年2月28日まで)の財務諸表について、公認会計士 木村尚子氏、公認会計士 原井武志氏により監査を受けております。

3．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、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、会計基準等の変更等について迅速に対応できる体制を整備するため、財務・会計専門誌の購読及び監査法人や支援会社等が主催するセミナーへ積極的に参加しております。

1 【財務諸表】

(1) 【貸借対照表】

(単位：千円)

当事業年度
(2019年2月28日)

資産の部	
流動資産	
現金及び預金	24,547
売掛金	18,360
前払費用	271
流動資産合計	43,179
資産合計	43,179
負債の部	
流動負債	
買掛金	1 8,640
1年内返済予定の長期借入金	2,160
未払金	1,280
未払法人税等	165
預り金	149
流動負債合計	12,395
固定負債	
長期借入金	6,480
固定負債合計	6,480
負債合計	18,875
純資産の部	
株主資本	
資本金	29,000
資本剰余金	
資本準備金	20,000
資本剰余金合計	20,000
利益剰余金	
その他利益剰余金	
繰越利益剰余金	24,695
利益剰余金合計	24,695
株主資本合計	24,304
純資産合計	24,304
負債純資産合計	43,179

(2) 【損益計算書】

(単位：千円)

当事業年度 (自 2018年3月13日 至 2019年2月28日)	
売上高	
商品売上高	20,265
受託開発売上高	4,680
売上高合計	24,945
売上原価	
商品売上原価	
商品期首棚卸高	-
当期商品仕入高	1 11,463
合計	11,463
商品期末棚卸高	-
商品売上原価	11,463
受託開発原価	2,198
売上原価合計	13,661
売上総利益	11,283
販売費及び一般管理費	1、2、3 26,170
営業損失（ ）	14,887
営業外収益	
受取利息	0
雑収入	300
営業外収益合計	300
営業外費用	
支払利息	150
株式交付費	8,000
消費税差額	1,793
営業外費用合計	9,943
経常損失（ ）	24,530
税引前当期純損失（ ）	24,530
法人税、住民税及び事業税	165
法人税等合計	165
当期純損失（ ）	24,695

(3) 【株主資本等変動計算書】

当事業年度(自 2018年3月13日 至 2019年2月28日)

(単位：千円)

	株主資本					純資産合計	
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			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	利益剰余金 合計		
				繰越利益 剰余金			
当期首残高	500	-	-	-	-	500	500
当期変動額							
新株の発行	28,500	20,000	20,000			48,500	48,500
当期純損失（　）				24,695	24,695	24,695	24,695
当期変動額合計	28,500	20,000	20,000	24,695	24,695	23,804	23,804
当期末残高	29,000	20,000	20,000	24,695	24,695	24,304	24,304

(4) 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

当事業年度 (自 2018年3月13日 至 2019年2月28日)	
営業活動によるキャッシュ・フロー	
税引前当期純損失（ ）	24,530
株式交付費	8,000
受取利息及び受取配当金	0
支払利息	150
売上債権の増減額（ は増加 ）	18,360
前払費用の増減額（ は増加 ）	271
仕入債務の増減額（ は減少 ）	8,640
未払金の増減額（ は減少 ）	1,280
預り金の増減額（ は減少 ）	149
小計	24,942
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	150
営業活動によるキャッシュ・フロー	25,092
投資活動によるキャッシュ・フロー	
投資活動によるキャッシュ・フロー	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入れによる収入	10,000
長期借入金の返済による支出	1,360
株式の発行による収入	40,500
財務活動によるキャッシュ・フロー	49,140
現金及び現金同等物の増減額（ は減少 ）	24,047
現金及び現金同等物の期首残高	500
現金及び現金同等物の期末残高	24,547

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

2. 繰延資産の処理方法

株式交付費は支出時に全額費用処理しております。

3. 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、税抜方式を採用しております。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日)

(1) 概要

本会計基準等は、収益認識に関する包括的な会計基準であり、その基本となる原則は、約束した財又はサービスの顧客への移転を当該財又はサービスと交換に企業が権利を得ると見込む対価の額で描写するように、収益を認識することであります。

基本となる原則に従って収益を認識するために、次の5つのステップを適用します。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2023年2月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。

(貸借対照表関係)

1 関係会社項目

関係会社に対する資産及び負債には次のものがあります。

	当事業年度 (2019年2月28日)
流動負債	
買掛金	8,640千円

(損益計算書関係)

1 関係会社取引に係るものが次のとおり含まれております。

	当事業年度 (自 2018年3月13日 至 2019年2月28日)
仕入	13,661千円
研究開発費	12,673 "

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額並びにおおよその割合は、次のとおりであります。

	当事業年度 (自 2018年 3 月13日 至 2019年 2 月28日)
研究開発費	12,673千円
おおよその割合	
販売費	10%
一般管理費	90%

3 一般管理費に含まれる研究開発費の総額は、次のとおりであります。

	当事業年度 (自 2018年 3 月13日 至 2019年 2 月28日)
一般管理費	12,673千円

(株主資本等変動計算書関係)

当事業年度(自 2018年 3 月13日 至 2019年 2 月28日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首(株)	増加(株)	減少(株)	当事業年度末(株)
普通株式	50	23,050	-	23,100

(注) 1. 当社は、2018年11月 8 日付けで普通株式 1 株につき27株の割合で株式分割を行っております。

2. 普通株式の発行済株式総数の増加18,200株は、株式分割によるものであります。

3. 普通株式の発行済株式総数の増加4,850株は、第三者割当による新株の発行によるものであります。

2 配当に関する事項

該当事項はありません。

(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は貸借対照表に掲記されている現金及び預金残高と一致しております。

(金融商品関係)

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

当社は、運転資金につきましては自己資金で対応することを原則としておりますが、資金調達が必要な場合には、増資又は銀行借入等による方針であります。また、一時的な余剰資金の運用については、短期的な預金等に限定し、投機的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、顧客等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、未払金及び未払法人税等は、ほとんど1年以内の支払期日であります。長期借入金
は、主に運転資金として調達を行い、返済期限は決算日後5年以内であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

営業債権等に係る信用リスクについては、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行っております。

資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払を実行できなくなるリスク)の管理

資金繰り計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持等により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もあります。

2 金融商品の時価等に関する事項

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。

当事業年度(2019年2月28日)

	貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	24,547	24,547	-
(2) 売掛金	18,360	18,360	-
資産計	42,907	42,907	-
(1) 買掛金	8,640	8,640	-
(2) 未払金	1,280	1,280	-
(3) 未払法人税等	165	165	-
(4) 長期借入金	8,640	8,953	313
負債計	18,725	19,038	313

(注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

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ものであるため、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。

負 債

(1) 買掛金、(2) 未払金、(3) 未払法人税等

短期であるため、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) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額をリスクフリー・レートに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。

なお、1年内返済予定の長期借入金は長期借入金に含めております。

(注2) 金銭債権の決算日後の償還予定額

当事業年度(2019年2月28日)

	1年以内(千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超10年以内 (千円)	10年超(千円)
現金及び預金	24,547	-	-	-
売掛金	18,360	-	-	-
合計	42,907	-	-	-

(注3) 長期借入金の決算日後の返済予定額

当事業年度(2019年2月28日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	2,160	2,160	2,160	2,160	-	-

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

当事業年度
(2019年2月28日)

繰延税金資産

税務上の繰越欠損金(注)2	3,990千円
繰延税金資産小計	3,990千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	3,990千円
評価性引当額小計(注)1	3,990千円
繰延税金資産合計	- 千円

(注) 1. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

当事業年度(2019年2月28日)

(単位：千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(a)	-	-	-	-	-	3,990	3,990
評価性引当額	-	-	-	-	-	3,990	3,990
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

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

当事業年度は税引前当期純損失を計上しているため、記載を省略しております。

（セグメント情報等）

【セグメント情報】

当社は、画像処理ソリューション提供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】

当事業年度(自 2018年3月13日 至 2019年2月28日)

1 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が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

有形固定資産残高がないため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	売上高(千円)
ニプロ株式会社	19,600

(注) 当社は、単一セグメントであるため、関連するセグメント名は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】

該当事項はありません。

【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】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1 関連当事者との取引

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

当事業年度(自 2018年3月13日 至 2019年2月28日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等 の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引 金額 (千円)	科目	期末 残高 (千円)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(株) ロジック・アンド・システムズ(注1)	神戸市中央区	3,600	製造業	-	商品の仕入 研究開発の委託 役員の兼任	商品の仕入(注2)	13,661	買掛金	8,640
							研究開発の委託(注2)	12,673	未払金	-

(注) 1. 記載金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. (株)ロジック・アンド・システムズは、当社取締役小林正浩が議決権の88.8%を直接保有しています。

3. 取引条件及び取引条件の決定方針等

上記取引については、人件費等のコストを勘案し、双方協議の上決定した価格によっております。

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)

項目	当事業年度 (自 2018年3月13日 至 2019年2月28日)
1株当たり純資産額	1,052.12円
1株当たり当期純損失()	1,704.54円

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載していません。

2. 2018年11月8日付で普通株式1株につき27株の割合で株式分割を行っておりますが、当事業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株当たり当期純損失()を算定しております。

3. 1株当たり当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	当事業年度 (自 2018年3月13日 至 2019年2月28日)
当期純損失()(千円)	24,695
普通株主に帰属しない金額(千円)	—
普通株式に係る当期純損失()(千円)	24,695
普通株式の期中平均株式数(株)	14,488.39

(5) 【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

該当事項はありません。

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
1年以内に返済予定の長期借入金	-	2,160	1.86	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	-	6,480	1.86	2020年3月～ 2023年2月
合計	-	8,640	-	-

(注) 1. 長期借入金の貸借対象日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	2,160	2,160	2,160	-

【引当金明細表】

該当事項はありません。

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

2 【主な資産及び負債の内容】

現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	—
預金	
普通預金	24,547
計	24,547
合計	24,547

売掛金

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
ニプロ株式会社	18,360
合計	18,360

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円) (A)	当期発生高 (千円) (B)	当期回収高 (千円) (C)	当期末残高 (千円) (D)	回収率(%) $\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	滞留期間(日) $\frac{(A) + (D)}{2}$ $\frac{(B)}{365}$
—	26,940	8,580	18,360	31.8	124.3

買掛金

相手先	金額(千円)
株式会社ロジック・アンド・システムズ	8,640
合計	8,640

3 【その他】

該当事項はありません。

第5 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	3月13日から2月末日まで
定時株主総会	5月中
基準日	2月末日
株券の種類	-
剰余金の配当の基準日	
1単元の株式数	
株式の名義書換え	
取扱場所	東京都品川区東五反田五丁目25番18号
株主名簿管理人	株式会社日本クラウドキャピタル
取次所	-
名義書換手数料	-
新券交付手数料	-
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	-
公告掲載方法	官報
株主に対する特典	該当事項はありません。

第6 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は上場会社ではないため、金融商品取引法第24条の7第1項の適用がありません。

2 【その他の参考情報】

該当事項はありません。

第四部 【関係会社の情報】

名称	住所	資本金又は 出資金(千円)	主要な事業の内容	議決権の所有又は 被所有割合(%)	関係内容
株式会社ロジック・ アンド・システムズ	兵庫県 神戸市中央区	3,600	製造業	-	役員の兼任(1名) 商品の仕入 研究開発の委託

- (注) 1. 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。
2. 株式会社ロジック・アンド・システムズは、当社取締役小林正浩が議決権の88.8%を直接保有し、当社が重要な財務、営業、事業の方針の決定を支配しているため、当社の実質的關係会社であります。
3. 株式会社ロジック・アンド・システムズは、当社の特定子会社であります。

第五部 【提出会社の保証会社等の情報】

第1 【保証会社情報】

該当事項はありません。

第2 【保証会社以外の会社の情報】

該当事項はありません。

第3 【指数等の情報】

該当事項はありません。

第六部 【特別情報】

第 1 【最近の財務諸表】

該当事項はありません。

第 2 【保証会社及び連動子会社の最近の財務諸表又は財務書類】

該当事項はありません。

第七部 【組織再編成対象会社情報又は株式交付子会社情報】**第1 【継続開示会社たる組織再編成対象会社又は株式交付子会社に関する事項】**

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

2023年 7月31日

株式会社ロジック・アンド・デザイン

代表取締役社長 佐藤公明 殿

木村公認会計士事務所

公認会計士

木 村 尚 子

原井武志公認会計士事務所

公認会計士

原 井 武 志

私たちは、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ロジック・アンド・デザインの2018年3月13日から2019年2月28日までの第1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、キャッシュ・フロー計算書、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

私たちの責任は、私たち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。私たちは、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、私たち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、私たちの判断により、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、私たちは、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。

私たちは、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

私たちは、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、株式会社ロジック・アンド・デザインの2019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事業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

会社と私たちとの間には、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。