

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2022年3月24日
【事業年度】	第44期（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）
【会社名】	株式会社ソリトンシステムズ
【英訳名】	SOLITON SYSTEMS K.K.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 鎌田 信夫
【本店の所在の場所】	東京都新宿区新宿二丁目4番3号
【電話番号】	(03)5360-3801
【事務連絡者氏名】	執行役員経営管理部長 三須 貴夫
【最寄りの連絡場所】	東京都新宿区新宿二丁目4番3号
【電話番号】	(03)5360-3801
【事務連絡者氏名】	執行役員経営管理部長 三須 貴夫
【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】

(1) 連結経営指標等

回次		第40期	第41期	第42期	第43期	第44期
決算年月		2017年12月	2018年12月	2019年12月	2020年12月	2021年12月
売上高	(百万円)	16,467	15,266	15,552	16,457	17,389
経常利益	(百万円)	1,621	1,240	1,051	1,945	2,494
親会社株主に帰属する当期純利益	(百万円)	929	329	660	1,483	1,872
包括利益	(百万円)	822	387	719	1,396	1,819
純資産額	(百万円)	6,258	6,013	6,543	7,032	8,477
総資産額	(百万円)	13,936	13,106	14,051	16,014	17,305
1株当たり純資産額	(円)	320.64	316.25	344.21	377.64	457.12
1株当たり当期純利益金額	(円)	47.74	17.00	34.83	78.27	101.08
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	(%)	44.8	45.7	46.4	43.8	48.9
自己資本利益率	(%)	15.7	5.4	10.5	21.9	24.2
株価収益率	(倍)	34.9	41.9	37.1	23.0	13.8
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	2,502	688	2,436	2,620	2,080
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	792	468	635	1,120	464
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	92	813	136	1,105	481
現金及び現金同等物の期末残高	(百万円)	5,850	5,252	6,913	7,305	8,450
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)	(人)	576 (156)	612 (191)	644 (176)	642 (193)	653 (198)

(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. 2017年4月1日付で普通株式1株につき普通株式2株の割合で株式分割を行っております。第40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。

(2) 提出会社の経営指標等

回次		第40期	第41期	第42期	第43期	第44期
決算年月		2017年12月	2018年12月	2019年12月	2020年12月	2021年12月
売上高	(百万円)	15,717	14,623	14,887	15,863	16,683
経常利益	(百万円)	1,655	1,342	1,127	1,767	2,466
当期純利益	(百万円)	901	360	739	1,401	1,817
資本金	(百万円)	1,326	1,326	1,326	1,326	1,326
発行済株式総数	(株)	19,738,888	19,738,888	19,738,888	19,738,888	19,738,888
純資産額	(百万円)	6,244	5,953	6,506	6,999	8,442
総資産額	(百万円)	13,482	12,581	13,460	15,389	16,867
1株当たり純資産額	(円)	320.84	313.99	343.17	376.75	456.12
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額)	(円)	10.00 (4.00)	10.00 (5.00)	10.00 (5.00)	12.00 (5.00)	14.00 (7.00)
1株当たり当期純利益金額	(円)	46.31	18.60	39.02	73.94	98.12
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	(%)	46.3	47.3	48.3	45.5	50.1
自己資本利益率	(%)	15.3	5.9	11.9	20.7	23.5
株価収益率	(倍)	35.9	38.3	33.1	24.4	14.2
配当性向	(%)	21.6	53.8	25.6	16.2	14.3
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)	(人)	522 (154)	529 (190)	581 (175)	588 (193)	604 (198)
株主総利回り (比較指標：配当込み TOPIX)	(%) (%)	278.7 (122.2)	123.3 (102.7)	220.6 (121.3)	306.8 (130.3)	241.9 (146.9)
最高株価	(円)	1,795 2,040	1,878	1,446	2,302	2,016
最低株価	(円)	1,177 668	615	699	700	1,151

(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. 2017年4月1日付で普通株式1株につき普通株式2株の割合で株式分割を行っております。第40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。

4. 印は、株式分割(2017年4月1日、1株 2株)後の最高・最低株価を示しております。

5. 最高株価及び最低株価は、2016年12月27日から2017年11月12日までは東京証券取引所 市場第二部、2017年11月13日以降は東京証券取引所 市場第一部におけるものであります。

2【沿革】

年月	事項
1979年3月	東京都狛江市岩戸北二丁目13番19号に(株)カマタ研究所(現・(株)ソリトンシステムズ)を設立
1982年7月	商号を(株)カマケンに変更、インテルジャパン(株)(現・インテル(株))と顧問契約
1982年8月	東京都世田谷区船橋六丁目4番5号に本店を移転
1983年10月	東京都新宿区新宿一丁目2番9号に本店を移転、商号を(株)ソリトンシステムズに変更
1984年3月	米国INTEL Corp.よりミドルウェア(ソフトウェア)開発を受託
1984年7月	米国Bridge Communications社と業務提携、Local Area Network(LAN)のビジネスを開始
1985年4月	東京都新宿区新宿二丁目4番3号に本店を移転
1986年4月	米国Silicon Compiler Systems社と業務提携を行い、VLSIデザインセンター開設
1989年1月	米国Silicon Compiler Systems社との共同出資により、シリコン・コンパイラ・システムズ・ジャパン(株)を設立
1989年6月	米国3COM社との共同出資によりネットワークOS開発の会社、スリーコム・ソリトン(株)を設立
1989年12月	NTTのLAN通信システムを落札、NTTにネットワーク製品の大量納入開始
1990年1月	東京都新宿区新宿二丁目3番10号に本店を移転
1990年12月	大阪府吹田市に大阪営業所を開設
1991年6月	シリコン・コンパイラ・システムズ・ジャパン(株)を吸収合併
1991年7月	米国3COM社との合併解消に伴い、スリーコム・ソリトン(株)がソリトン・テクノロジー(株)に社名変更
1991年9月	「ソリトン日本語TCP v1.1」を開発、発売
1993年10月	ソリトン・テクノロジー(株)を吸収合併
1994年12月	東京都新宿区新宿二丁目4番3号に本店を移転
1995年5月	米国カリフォルニア州サンノゼにSolitron Technologies社(現社名 Soliton Systems, Inc.)を設立
1995年7月	千葉県美浜区(幕張テクノガーデン)に物流倉庫・開発分室を設置
1996年6月	札幌市中央区に札幌営業所を開設
1996年10月	ITセキュリティソフトウェア体系「Soliton Security Solutions」を発表
1996年10月	福岡市博多区に福岡営業所を開設
1998年7月	山形県山形市に山形営業所を開設
1998年11月	中国上海に索利通ネットワークシステム(上海)有限公司(現・連結子会社)を設立
1999年1月	名古屋市中区に名古屋営業所を開設
2000年3月	米国カリフォルニア州サンノゼにIP電話製品開発に特化した会社、Solphone, Inc.を設立
2000年6月	Solphone, Inc.の日本子会社、ソルフォン(株)を設立
2000年10月	山形県山形市の独立系開発会社、アステック(株)(2006年3月期まで連結子会社)の発行済株式を100%取得
2005年4月	山形営業所を東北営業所に改め、宮城県仙台市青葉区に移転
2005年5月	長野県長野市に長野開発分室を開設
2005年6月	千葉県美浜区の物流倉庫を東京都江東区に移転
2005年6月	Solphone, Inc.の事業活動停止により同社を清算
2005年9月	ソルフォン(株)の事業活動停止により同社を清算
2006年4月	アステック(株)を吸収合併
2006年4月	山形県山形市に山形開発センターを開設
2007年3月	ジャスダック証券取引所に株式を上場
2010年4月	ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所JASDAQ(現 東京証券取引所JASDAQ(スタンダード))に上場
2013年6月	大阪府大阪市のLSI設計会社、(株)シンセシスの発行済株式を100%取得
2013年11月	シンガポールにSoliton Systems Singapore Pte.Ltd.を設立
2014年6月	東京都新宿区のデジタルフォレンジックサービス会社、(株)Ji2およびJi2, Inc.を完全子会社化
2014年12月	デンマーク コペンハーゲンのスマートデバイス向けセキュリティソフト開発会社、Excitor A/SおよびGiritech A/Sの発行済株式を100%取得
2015年11月	オランダにSoliton Systems Europe N.V.を設立

年月	事項
2016年 4月	(株)Ji2の子会社Ji2, Inc.について株式譲渡により当社の子会社にし、社名をSoliton Cyber & Analytics, Inc.に変更
2016年 7月	東京都新宿区のストレージ仮想化ソフト開発会社、(株)オレガを完全子会社化
2016年 8月	東京都江東区の物流倉庫を東京都板橋区に移転
2016年10月	(株)Ji2を吸収合併
2016年11月	Excitor A/Sについて、社名をSoliton Systems Development Center Europe A/Sに変更
2016年12月	東京証券取引所市場第二部へ市場変更
2017年 1月	東京都新宿区にJR新宿ミライナタワーオフィスを開設
2017年 7月	(株)シンセシスを吸収合併
2017年11月	東京証券取引所市場第一部銘柄に指定
2018年10月	大阪府吹田市の大阪営業所を大阪府大阪市に移転
2018年12月	Soliton Cyber & Analytics, Inc.を解散
2019年 4月	東京都中央区の金融機関向けITソリューション会社、(株)Sound-FinTechを完全子会社化
2019年 7月	(株)オレガを吸収合併
2020年 8月	Soliton Systems Development Center Europe A/SおよびGiritech A/Sの解散と清算を決議
2020年 8月	東京都新宿区に(株)On My Waysを設立

3【事業の内容】

当社グループは、当社（株式会社ソリトンシステムズ）、その他の関係会社1社、連結子会社8社、非連結子会社1社により構成されております。

当社グループのセグメント別の営業種目及び当社と関係会社の位置付けは次のとおりです。

セグメントの名称	主な営業種目	会社名
ITセキュリティ	<ul style="list-style-type: none"> ・情報漏洩対策、認証とアクセス制御、テレワークの為にセキュリティ対策、サイバーセキュリティ対策などの製品/クラウドサービスの開発・販売 ・IoTのためのセキュリティ対策と脆弱性検出 ・企業向けネットワークインテグレーションと運用サービスの提供 	当社 索利通網絡系統（上海）有限公司 Soliton Systems Singapore Pte.LTD. Soliton Systems, Inc. Soliton Systems Development Center Europe A/S、Giritech A/S (株)Sound-FinTech (株)On My Ways
映像コミュニケーション	<ul style="list-style-type: none"> ・モバイル回線による高品質のリアルタイム画像伝送システム「Smart-telecaster」の開発・販売 	当社 Soliton Systems Europe N.V.
Eco 新規事業開発	<ul style="list-style-type: none"> ・アナログ・デジタル混合半導体デバイスの開発・販売 ・映像伝送システム等の開発・販売 	当社 Y Explorations, Inc.

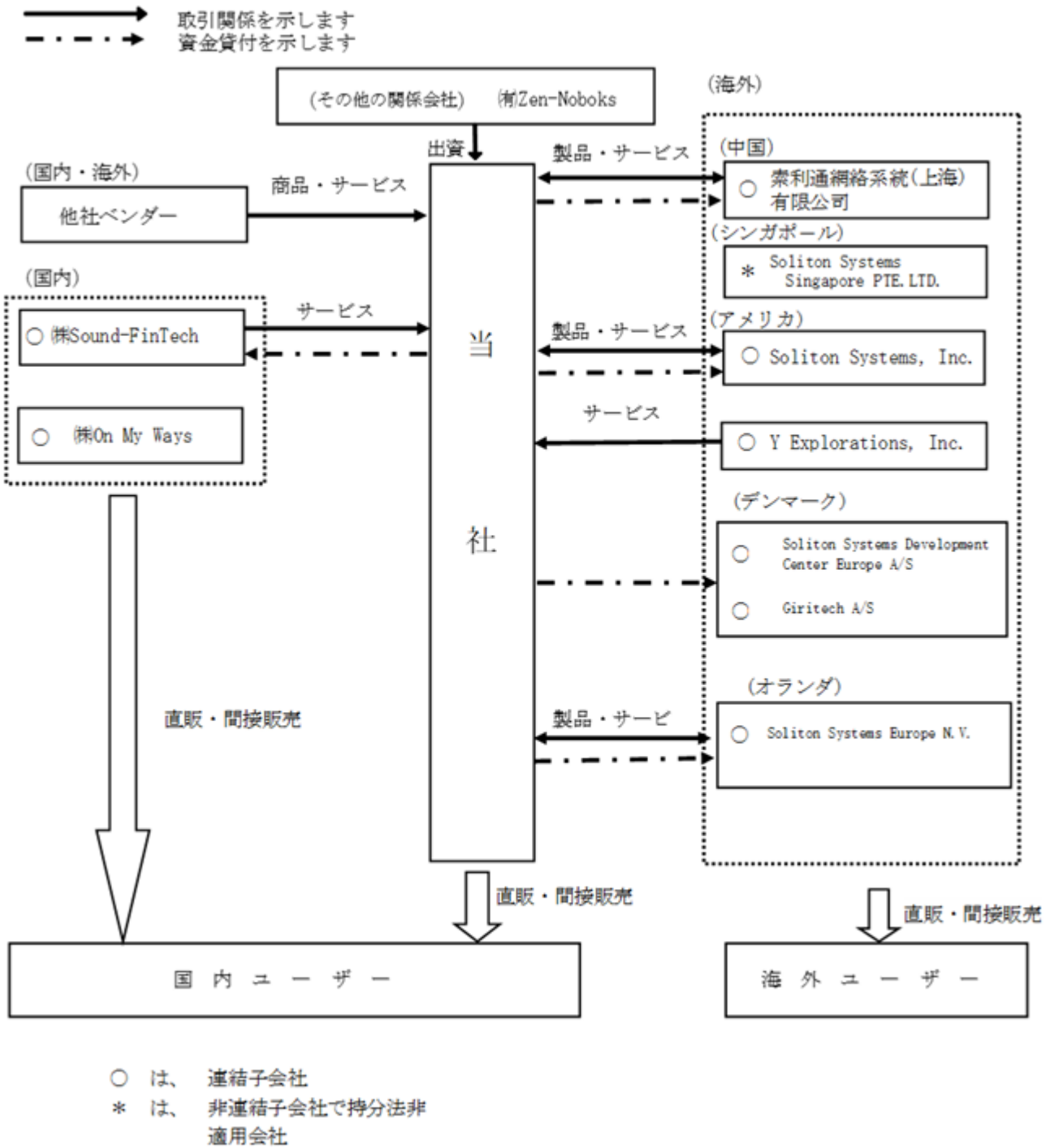
(注) 1. その他の関係会社の(有)Zen-Noboksは、当社株式の44.4%を所有している資産管理会社ではありますが、当社の事業との取引関係がないため、表から除外しております。

2. 当連結会計年度において、Militus, Inc.は持分比率が低下したため、持分法適用会社から外れました。

3. Soliton Systems Development Center Europe A/SおよびGiritech A/Sは、2020年8月27日開催の取締役会で解散を決議し、清算手続き中であります。

[事業系統図]

当社グループの事業系統図は次のとおりであります。(2021年12月31日現在)



4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金	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
(その他の関係会社) (有)Zen-Noboks (注)1	東京都 世田谷区	8 百万円	資産管理会社	被所有 44.4 [3.1]	・ 役員の兼任1名
(連結子会社) 索利通ネットワーク系統(上 海)有限公司 (注)2	中華人民共和 国上海	2,000 千米ドル	ネットワーク構築と 関連商品販売と保守	100.0	・ 当社製品の販売 ・ 当社開発業務の受託先 ・ 資金の貸付 ・ 役員の兼任1名
Soliton Systems, Inc.	米国カリフォ ルニア州サン ノゼ	20 千米ドル	当社製品の販売と 市場調査	100.0	・ 当社製品の販売と市場調査 ・ 資金の貸付 ・ 役員の兼任1名
Y Explorations, Inc. (注)2	米国カリフォ ルニア州サン ノゼ	2,003 千米ドル	LSI開発用ツールの 開発と販売	42.3	・ 当社開発業務の受託先 ・ 市場調査
Soliton Systems Development Center Europe A/S (注)2、3	デンマーク コペンハーゲ ン	17,979 千DKK	スマートデバイスの 業務利用の為にセ キュアプラット フォームの構築・販 売	100.0	・ 同社製品の販売と開発 ・ 当社開発業務の受託先 ・ 資金の貸付 ・ 役員の兼任1名
Soliton Systems Europe N.V.	オランダ アムステルダ ム	200 千EUR	当社製品の販売と 市場調査	100.0	・ 当社製品の販売と市場調査 ・ 資金の貸付 ・ 役員の兼任1名
(株)Sound-FinTech	東京都新宿区	1 百万円	コンピューターシス テムの開発・販売並 びに運用・管理	100.0	・ 製品の共同営業活動 ・ 資金の貸付
その他 2社					

- (注)1. 議決権の被所有割合の[]内は、緊密な者又は同意している者の被所有割合で外数となっております。
2. 特定子会社に該当しております。
3. 債務超過会社であります。なお、債務超過の金額は2021年12月末時点で1,445百万円です。

5【従業員の状況】

(1)連結会社の状況

2021年12月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
ITセキュリティ	519 (162)
映像コミュニケーション	32 (7)
Eco 新規事業開発	24 (3)
報告セグメント計	575 (172)
全社(共通)	78 (26)
合計	653 (198)

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社グループからグループ外への出向者を除く)であり、臨時雇用者数(パートタイマー、アルバイト、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。
2. 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理部門に所属しているものであります。

(2)提出会社の状況

2021年12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(百万円)
604 (198)	41.2	11.2	6.5

セグメントの名称	従業員数(人)
ITセキュリティ	472 (162)
映像コミュニケーション	31 (7)
Eco 新規事業開発	23 (3)
報告セグメント計	526 (172)
全社(共通)	78 (26)
合計	604 (198)

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除く)であり、臨時雇用者数(パートタイマー、アルバイト、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。
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理部門に所属しているものであります。

(3)労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

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】

(1)経営方針、経営環境

当社は、1979年3月に設立以来、ITシステムの根幹となる技術に焦点を絞りビジネスを行って参りました。その分野は、半導体LSI（大規模集積回路）の設計と設計CADに始まり、企業内ネットワーク（LAN）の機器開発とネットワーク構築、そして近年は、ITセキュリティと画像の圧縮/送信などと、変化してきました。

当社は、受託開発の会社ではありません。輸入再販の会社でもありません。独自の標準製品を開発し、オリジナル製品の販売あるいはサービスの形でユーザーに提供しております。技術的には、ソフトとハードの両面をカバーしています。

当社が属するIT業界は、技術革新が著しく、かつてないスピードで変化し、他のあらゆる産業にも影響を与えつつあります。物と物がつながるIoTや人工知能（AI）の活用等で、あらゆる企業や社会の活動において大変革が迫ってきておりますが、この大変革においてもITセキュリティがKEYになると考えております。当社製品は、全てITシステムの根幹/インフラに属する製品です。したがって市場は世界規模で、当然、競合もグローバルとなります。世界に通ずる技術と実現のスピードが企業成長の決め手になると考えております。

(2)目標とする経営指標

前述の経営方針、経営環境の下、当社グループは、ITセキュリティをKEYに新たな技術や市場への積極的な展開により事業の拡大を図り、企業価値を持続的に向上させることを目指しており、1株当たり当期純利益をひとつの指標として経営を推進しております。

(3)対処すべき課題等

もう少し、おもしろい製品、サービスを開発すること、しかも国際化にこだわること。
IRを強化して、企業活動をわかりやすく発信すること。

2【事業等のリスク】

有価証券報告書（以下、本書という）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、当連結会計年度末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)情報セキュリティ対策について

当社グループは、開発プロジェクトの推進にあたり、ユーザーの多種多様な重要情報を取扱う機会があります。当社グループは、これらユーザーとの間において守秘義務契約を締結し、重要情報の取り扱いに際しては当社グループのコンプライアンス関連規程・マニュアル等に則り厳格に運用し、当社グループ内部からの情報漏洩を未然に防ぐ措置を講じております。しかしながら、万一、当社グループによる情報の紛失、破壊、漏洩等の発生、又は外部からの不正手段による当社グループシステムへの侵入等が生じた場合には、当社グループへの損害賠償請求又は信用低下等により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(2)自社製品の開発リスクについて

当社グループは、市場のニーズを先取りした新製品や新技術の開発を行っております。近年はサイバー攻撃に対する予防/検知/記録・分析といった一連の対策を実現する製品、スマートデバイスを安全かつ効率良く業務活用するためのネットワーク認証システムとセキュリティ製品、公衆モバイル回線で高品質な映像をリアルタイムに配信するシステムのためのソフトウェア、ハードウェア製品の開発に注力しております。

しかしながら、今後の開発プロジェクトにおいて、開発期間中の市場環境の変化、あるいは類似・競合製品の出現によって、将来必ずしも開発コストを回収できない可能性があり、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(3)他社商品の調達リスクについて

当社グループは、国内外の他社ベンダーの商品を販売代理店として取り扱っております。これらには、当社グループの戦略上重要な商品があります。当社グループでは提携する他社ベンダーの業績や事業戦略などの情報収集を常に心がけ、事業方針の変化をいち早く察知するように努めておりますが、将来において主要な他社ベンダーが事業戦略の見直し又は吸収、合併、解散等の理由により商品の供給を停止した場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(4)システムの不具合について

近年ユーザーニーズは多様化しておりますが、LANからWAN、クラウドコンピューティングやモバイルの活用まで、情報網がシームレス化する中であって、当社グループは時代の流れをリードする高度なネットワークに特化したシステム構築及びネットワーク機器等の開発に取り組んでいます。しかし、大規模システムの構築には常に初期不良などが想定され、また使用するネットワーク機器等の新製品には不具合が発見されたりします。そうしたトラブル対応には、解決のために多くの時間と労力及び費用が発生し、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(5)プロジェクト管理について

当社グループは、ネットワークシステムの構築及びネットワーク機器の開発にあたり、全社的なプロジェクト管理体制を構築し、不採算プロジェクトの抑制に努めております。しかしながら、ユーザーニーズに基づく納期の短縮化、又は案件の高度化・複雑化によるプロジェクトの難易度の高まり等により、開発工数が想定を超える不採算プロジェクトが発生した場合は、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(6)競合について

当社グループは、企業が情報システムに関して抱える様々な悩みに対し、効果的なソリューションを提供できるネットワーク・セキュリティ製品のメーカーとして、あるいはキャリアクラスの大規模で且つ先端ネットワークシステム構築を行える総合力を持ったネットワーク・インテグレーターとして、競合他社には無い強みを持っております。しかしながら、今後参入してくる機器ベンダーやネットワーク・インテグレーターとの価格競争により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(7)大口主要顧客との間での取引について

当社グループでは、他企業との取引額を増やすことによって特定販売先への依存度を下げようとしておりますが、特定販売先の設備投資動向等によっては当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(8)人材の確保について

当社グループは、事業を推進し国際ビジネスを展開して行くためには、専門性の高い優秀な人材を継続的に採用・育成し、確保することが重要であると考えております。しかしながら、当社グループがこのような人材を採用又は養成できず、優秀な人材の流出を防止できない場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(9)知的財産権等について

当社グループは、保有する知的財産権、並びに業務スキル・ノウハウ等の企業秘密の社内管理体制を強化しております。また、第三者の知的財産権を侵害しないよう、社内規定の整備を図り事前の調査を徹底する体制を採っております。しかしながら、技術革新に伴い、当社グループが保有する知的財産権が陳腐化するリスクがあるほか、何らかの要因により当社グループの企業秘密が不正に開示又は流用されるリスクがあります。また、当社グループが認識していない知的財産権の成立等により、当社グループの製品、サービス又は技術に対して、第三者から知的財産権の侵害訴訟等を提起されるリスクがあるほか、従業員の職務発明の補償評価に対して訴訟等を提起されるリスクがあり、これらのリスクが顕在化した場合には、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

(10)為替変動リスクについて

当社グループは、いくつかの商品を海外から外貨建てで購入しているため、為替相場の変動により円換算による仕入価格に変動が生じ、利益率の低下を招く可能性があり、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

(11)自然災害等について

地震や台風等の自然災害、未知のコンピューターウイルス、テロ攻撃、システムトラブル又は伝染病といった事象が発生し、当社グループがそれらの影響を受けた場合、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。当社グループでは複数の開発拠点を設置し、システムの一部をクラウドで管理するなど、リスクの分散を図っておりますが、当社グループの拠点・地域において、これら自然災害等が発生した場合には多大な損害を被る可能性があります。当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

新型コロナウイルス感染症拡大に伴う経済活動への影響等には不確定要素も多いため、状況が変化した場合に、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(12)投資有価証券について

当社グループの連結会計年度末における投資有価証券残高の推移及び評価損益の実績は下記のとおりです。

イ．投資有価証券残高の推移 (百万円)				
2017年12月期末	2018年12月期末	2019年12月期末	2020年12月期末	2021年12月期末
118	62	220	121	104

ロ．投資有価証券評価損益の推移 (百万円)				
2017年12月期	2018年12月期	2019年12月期	2020年12月期	2021年12月期末
152	14	3	146	50

投資有価証券の取得方針に関しましては、当社グループの事業活動に密接に関係のある取引先を中心に投資することにより事業の関係の推進を目指すもの、またリスクを評価した上で手持資金を効率的に運用することでありませんが、出資先の経営状態が悪化した場合や、市場において悪影響を与える事象が発生した場合には、将来的に減損処理をする可能性があります。

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

(1)財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度について、新型コロナウイルスによって、依然として、我々のあらゆる行動、経済活動が大きく制約されています。ワクチン接種の進展により行動制限がかなり緩和され、なんとか諸活動が復活できそうと期待されました。しかし、半導体や電子部品等の供給不足、サプライチェーンの混乱です。この解決は重く、時間を要します。原材料・原油価格等の高騰でインフレ圧力が高まり、世界経済を失速させるリスクもあります。それに、年末に感染力の強い新たな変異株が出現、先行きの不透明感を払拭できない状況となりました。

コロナで一挙に、しかもグローバルに知られるに至ったウイルスという生き物、この特異な生き物は人類に何を語りたいのか、医療従事者でない人々にとっても奥深い、歴史の長い、宇宙レベルのテーマと推察されます。

IT投資については、新型コロナウイルス感染症対策と両立する社会経済活動の実現と国際競争力の強化のため、企業のみならず官公庁/自治体も、DX(デジタルトランスフォーメーション)とクラウド活用の動きが加速した1年と言えよう。2021年9月にはデジタル庁が発足し、官民の新時代のデジタルインフラ構築に向け始動しました。IT環境がダイナミックに転換する中、セキュリティは必要十分な対策を明確に提示しにくくなっており、当社は自社技術によるユニークな製品とサービスを軸に体系的かつ実践的なセキュリティ対策の提案に努めました。

このような環境下、当社グループの業績について、売上高は17,389百万円(前年同期比5.7%増)、営業利益は2,367百万円(前年同期比26.8%増)、経常利益は2,494百万円(前年同期比28.2%増)となりました。なお、特別利益について、海外子会社が抱えていた債務の一部について時効を迎え債務免除益93百万円が生じ、特別損失で投資有価証券評価損50百万円を計上しました。その結果、親会社株主に帰属する当期純利益は1,872百万円(前年同期比26.3%増)となりました。

セグメント別の経営成績は、次のとおりです。

[ITセキュリティ事業]

売上高は16,299百万円(前年同期比5.6%増)、セグメント利益は3,222百万円(前年同期比16.2%増)となりました。

自社製品/サービスの販売が堅調に伸長し、セグメント売上高と利益は増収増益になりました。日本中の小中学校にネットワークを導入する「GIGAスクール構想」向けに、ネットワークの安定と安全を確保する「NetAttestシリーズ」や有害サイトへのアクセスを防止する「Soliton DNS Guard」の販売が好調でした。セキュアなテレワークを実現する「Soliton SecureDesktop」(以下、「SSD」)の販売は、官民とも需要が順調でクラウドサービスでの提供が中心のため安定的な成長になりました。また、次期より自治体のセキュリティ強化が本格化します。自治体では、インターネットに接続しメールの送受信やWeb閲覧等で使用される情報系ネットワークと顧客情報や機密情報が保存されている基幹系ネットワークを分離し、セキュリティの強化を図っております。当社はネットワーク分離向けソリューションのパイオニア的存在であり、ネットワーク分離のセキュアな環境を維持しつつ高い利便性を実現する「FileZen S」や「Soliton SecureBrowser」の提案を推進しました。

[映像コミュニケーション事業]

売上高は940百万円（前年同期比2.2%増）、セグメント利益は87百万円（前年同期比71.8%増）となりました。新型コロナウイルス感染症により東京オリンピック・パラリンピックの規模が縮小し開催されたことや野外イベントの中止等で上期の販売は苦戦しましたが、下期に国内のパブリックセイフティ分野（防災、治安、危機管理）での販売を積み上げ、増収増益となりました。また、次期に向け、4K映像を低遅延で伝送する「Smart-telecasterシリーズ」の新製品の開発を進めました。Amazonの要請により高画質、低遅延エンジンを稼働したクラウドサービスの開発も推進しました。展開は次期になると予想します。いずれもエンターテインメント、モビリティ、医療、建機の遠隔操作等の分野で、5G通信の特性を生かした新たなサービスを創出することを期待しております。

[Eco 新規事業開発]

売上高は148百万円（前年同期比56.1%増）、セグメント損失は244百万円（前年同期はセグメント損失244百万円）となりました。

既存の人感センサーの販売が底堅く推移し増収となりましたが、新たにアナログエッジAIチップの開発を開始したことで、前年同期並みのセグメント損失を計上しました。当該AIチップはこれまで培ってきたアナログ回路技術をベースに超低消費電力で動作することをターゲットとしており、独立行政法人新エネルギー・産業技術総合開発機構（NEDO）に採択されました。

当連結会計年度末の総資産につきましては、前連結会計年度末に比べて1,291百万円増加し、17,305百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末に比べて1,336百万円増加し、13,780百万円となりました。これは主に現金及び預金が1,145百万円、受取手形及び売掛金が223百万円、流動資産その他が123百万円増加した一方、電子記録債権が150百万円減少したこと等によるものであります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べて44百万円減少し、3,525百万円となりました。これは主に投資その他の資産その他が186百万円、ソフトウェアが73百万円増加した一方、ソフトウェア仮勘定が144百万円、繰延税金資産が53百万円減少したこと等によるものであります。

流動負債については、前連結会計年度末に比べて34百万円減少し、8,687百万円となりました。これは主に前受収益が692百万円増加した一方、未払法人税等が200百万円、賞与引当金が147百万円、未払金が139百万円、流動負債その他が83百万円、短期借入金が81百万円減少したこと等によるものであります。

固定負債については、前連結会計年度末に比べて118百万円減少し、140百万円となりました。これは主に長期未払金が77百万円、長期借入金が25百万円減少したこと等によるものであります。

純資産の部については、前連結会計年度末に比べて1,445百万円増加し、8,477百万円となりました。これは主に利益剰余金が1,613百万円増加した一方、自己株式を114百万円取得したこと等によるものであります。

なお、当連結会計年度末において、自己資本比率は48.9%、1株当たり純資産額は457円12銭となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

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1,145百万円増加し、当連結会計年度末には8,450百万円（前年同期比15.7%増）になりました。当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの主な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)

営業活動から獲得した資金は2,080百万円（前年同期比20.6%減）となりました。

収入の主な内訳は、税金等調整前当期純利益2,523百万円、前受収益の増加687百万円、減価償却費461百万円です。支出の主な内訳は、法人税等の支払額783百万円、その他163百万円、賞与引当金の減少147百万円、未払金の減少146百万円等です。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動に使用した資金は464百万円（前年同期比58.6%減）となりました。

支出の主な内訳は、無形固定資産の取得による支出248百万円、出資金の払込による支出188百万円等です。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動に使用した資金は481百万円（前年同期比56.5%減）となりました。

支出の主な内訳は、配当金の支払額259百万円、自己株式取得による支出114百万円、長期借入金の返済による支出100百万円等です。

(3) 生産、受注及び販売の実績

当社グループの生産する製品は主にソフトウェアであり、また当社グループの取り扱う製品は、受注生産形態をとらない製品であるため、生産規模、受注規模を金額あるいは数量で示すことはしていません。

販売実績

当連結会計年度における販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)	前年同期比(%)
ITセキュリティ(百万円)	16,299	5.6
映像コミュニケーション(百万円)	940	2.2
Eco 新規事業開発(百万円)	148	56.1
合計(百万円)	17,389	5.7

(注) 1. セグメント間の取引については、相殺消去しております。

2. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

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・検討内容の内容は次のとおりであります。

なお、本文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において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的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。この連結財務諸表の作成に当たり、見積りや仮定を用いることが必要となりますが、これらは期末日における資産・負債の金額及び会計期間の収益・費用の金額に影響を与えます。しかし、これらの見積りや仮定は、実際の結果とは異なる場合があります。

当社グループの連結財務諸表で採用する重要な会計方針は、「第5 経理の状況 1. 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」に記載しておりますが、特に以下の重要な会計方針が、連結財務諸表作成における重要な見積りの判断に影響を与える可能性があります。

貸倒引当金

当社グループは、債権等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しております。見積りには期日経過債権の回収期間、現在の経営環境等の様々な要因を考慮しております。

たな卸資産

当社グループは、たな卸資産の評価方法として原価法（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）を採用しており、期末における正味売却価額が取得原価よりも下落している場合には、当該正味売却価額をもって貸借対照表価額としております。また、滞留及び過剰在庫の内、陳腐化したたな卸資産については、適正な価値で評価されるように評価減の金額を見積もっております。

繰延税金資産

当社グループは、繰延税金資産における回収可能性が低いと考えられる金額については、評価性引当額を設定しております。評価性引当額の必要性を検討するにあたっては、将来の課税所得の見積りに基づいております。

投資有価証券

当社グループは、長期的な取引維持のために、特定の取引先の株式等を保有しております。これらの株式等には、価格変動性が高い上場株式と、株価の決定が困難な非上場株式等が含まれます。これらの株式等について、時価が取得価額を下回っている場合、将来における価値の回復可能性及び発行会社の経営状態を検討しております。

市場販売目的のソフトウェア

当社グループは、市場販売目的のソフトウェアの減価償却方法について、見込販売収益に基づく償却額と残存有効期間（3年以内）に基づく均等配分額とを比較し、いずれか大きい額を減価償却費として計上しております。また、減価償却を実施した後の未償却残高が翌期以降の見込販売収益の額を上回った場合、当該超過額は一時の費用として処理しております。当社グループの販売見込収益の算定における主要な仮定は、販売計画に基づく受注予測であります。

(2) 当連結会計年度の経営成績等の状況に関する分析・検討内容

売上高・売上総利益

当連結会計年度の売上高17,389百万円（前年同期比5.7%増）、売上総利益7,823百万円（前年同期比3.7%増）、売上総利益率45.0%（前年同期45.8%）となりました。

売上高のセグメント別変動要因に関する詳細については、「1. 経営成績等の状況の概要 (1) 財政状態及び経営成績の状況」をご参照ください。売上総利益率は、ITセキュリティ事業で自社製品/サービスを中心に販売を行いました。前年同期比0.8%減少となりました。

営業利益

経費面では、人件費及び販売促進費等が減少し、販売費及び一般管理費は5,455百万円（前年同期比3.9%減）となりました。それにより売上総利益率が前期比0.8%減となったものの、当連結会計年度の営業利益は2,367百万円（前年同期比26.8%増）、売上高営業利益率は13.6%（前年同期11.3%）となりました。

経常利益

主に営業外収益として助成金収入が37百万円、投資事業組合運用益が20百万円発生したことにより、当連結会計年度の経常利益は、2,494百万円（前年同期比28.2%増）となりました。

親会社株主に帰属する当期純利益

特別利益について、海外子会社が抱えていた債務の一部について時効を迎え債務免除益93百万円が生じ、特別損失で投資有価証券評価損50百万円を計上しました。親会社株主に帰属する当期純利益は1,872百万円（前年同期比26.3%増）となりました。

以上の結果、当連結会計年度の1株当たり当期純利益金額は101.08円（前年同期比22.81円増）となりました。なお、当連結会計年度における財政状態の概況については、「1.経営成績等の状況の概要（1）財政状態及び経営成績の状況」をご参照ください。

(3)資本の財源及び資金の流動性の分析

当社グループは、営業活動によって獲得した現金と金融機関からの借入金によって、必要となる運転資金の確保と事業拡大の為の設備投資を行っています。

当連結会計年度におけるキャッシュ・フローの概況については、「1.経営成績等の状況の概要（2）キャッシュ・フローの状況」をご参照ください。

当社グループのキャッシュ・フローの状況と指標の推移は次のとおりであります。

キャッシュ・フローの状況	2017年12月期	2018年12月期	2019年12月期	2020年12月期	2021年12月期
営業活動によるキャッシュ・フロー（百万円）	2,502	688	2,436	2,620	2,080
投資活動によるキャッシュ・フロー（百万円）	792	468	635	1,120	464
財務活動によるキャッシュ・フロー（百万円）	92	813	136	1,105	481
フリー・キャッシュフロー（百万円）	1,709	220	1,801	1,500	1,616

キャッシュ・フロー関連指標の推移	2017年12月期	2018年12月期	2019年12月期	2020年12月期	2021年12月期
自己資本比率（％）	44.8	45.7	46.4	43.8	48.9
時価ベースの自己資本比率（％）	232.4	107.2	181.5	222.1	159.1
キャッシュ・フロー対有利子負債比率（年）	0.2	0.5	0.2	0.1	0.1
インタレスト・カバレッジ・レシオ（倍）	580.5	364.4	1,354.9	1,317.3	1,536.1

- ・フリー・キャッシュ・フロー：営業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
- ・自己資本比率：自己資本 ÷ 総資産
- ・時価ベースの自己資本比率：株式時価総額 ÷ 総資産
- ・キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債 ÷ 営業活動によるキャッシュ・フロー
- ・インタレスト・カバレッジ・レシオ：営業活動によるキャッシュ・フロー ÷ 利息の支払額

(4)経営成績に重要な影響を与える要因について

「2 事業等のリスク」をご参照ください。

4【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

5【研究開発活動】

当社グループの研究開発活動には、基礎的な要素技術の開発と、現在の製品の改善のための開発があります。

なお、当連結会計年度の研究開発費は871百万円であり、この他売上原価に算入されているソフトウェア開発費用1,437百万円と合わせ、開発活動に関する費用の総額は2,309百万円であります。当連結会計年度における研究開発活動の主なものの概要は、セグメント別に以下のとおりです。

(1)ITセキュリティ事業

ITセキュリティ事業の研究開発費は474百万円であります。主要な研究開発項目は以下のとおりです。

[製品]

InfoTrace Mark II 新バージョン（V3.2）の開発・リリース

InfoTrace Mark II の新バージョン（V3.2）の開発・リリースをおこないました。今回の新バージョンでは、InfoTrace PLUSからInfoTrace Mark IIへ移行いただくお客様向に、内部不正・統制対策としてご利用いただく各種機能強化（Webメールログ、Bluetoothログ、ファイル追跡分析を行うファイルトレース、インベントリ情報管理強化、ファイル取得機能等）に加え、サイバー攻撃調査に必要となるWMI/PowerShellログにも対応しました。検知・防御が困難な攻撃が増えるなか、検知有無に関わらず調査に必要な証跡を残すことができるソリューションとして進化させています。

FileZen S V1.2新バージョンおよびオプション製品「FileZen S RA V1.0」の開発・リリース

自治体のインターネット分離環境で「自分から自分」へのファイル受け渡しをドラッグ&ドロップするだけで、異なるネットワーク間でのファイルの受け渡しが安全・確実に行えるFileZen Sの新バージョン（V1.2）とWindowsファイルサーバーとFileZen Sを連携するオプション製品「FileZen S RA V1.0」の開発・リリースをおこないました。FileZen S V1.2では、統合Windows認証に対応し、Windowsドメインにログオン済みのPCからは、FileZen S利用時のID/パスワード入力を省略し、より簡単にご利用いただくことが可能になります。また、FileZen S RAをWindowsファイルサーバーにインストールすることにより、ファイルサーバー上にあるファイルをFileZen Sへ自動アップロード、およびFileZen Sからファイルサーバーへ自動ダウンロードすることができユーザーの利便性を高めることが可能です。

FolderZen新バージョン（V1.2）の開発・リリース

ファイルサーバーの定期的なセキュリティチェック・監査に有用な、セキュリティグループおよびフォルダセキュリティの詳細情報を一括出力する「棚卸レポート」機能、組織変更時のグループメンバーの入れ替えを簡単にする「グループメンバーの一括編集」機能を追加した新バージョン（V1.2）の開発・リリースをおこないました。なお、「FolderZen」では、ADのセキュリティグループ、および、複数のファイルサーバーの共有・フォルダセキュリティを、管理画面にて一元的に管理することが可能です。また、委任機能により、1つのファイルサーバーに対して、指定のフォルダ毎に異なる管理者を指定し、完全分離して管理することが可能です。

[クラウドサービス]

Soliton DNS Guard 新バージョン（V1.2）の開発・リリース

悪性ドメインへのアクセスをブロックするクラウドサービス「Soliton DNS Guard」の新バージョンV1.2を開発・サービス提供を実施しました。今回の新バージョンでは、GIGAスクール端末でのWebアクセス時のフィルタリングニーズに応えるべく、Chromebook用専用エージェントを開発したほか、端末利用の時間を強制的に制限したいニーズ（例：夜22:00～朝5:00はインターネットアクセス禁止、など）に合わせ、「時間ごとのポリシー制御」にも対応しました。

OneGate新バージョン（V1.4）の開発・リリース

ネットワーク認証から社内外のアプリケーション利用までの多要素認証に対応したID認証サービス「Soliton OneGate」の機能追加を実施した新バージョン（V1.4）の開発・サービス提供を実施しました。今回の新バージョンでは、従来の証明書発行に加え、PKCS#12形式のクライアント証明書の発行機能とサーバー証明書の発行機能を追加し、より柔軟なデジタル証明書の運用が可能となりました。また、Wi-Fi設定やVPN設定を各デバイスに配布する機能を追加し、デジタル証明書による強固なWi-Fi認証、およびVPN認証を簡単に導入できるようになりました。

(2)映像コミュニケーション事業

映像コミュニケーション事業の研究開発費は38百万円であります。主要な研究開発項目は以下のとおりです。

手術支援ロボットを用いた遠隔手術のガイドライン策定に向けた実証研究

2020年度に採択されました実証研究内において、手術支援ロボットを青森県の弘前市・むつ市間との間をZao-SHで接続し、手術支援ロボットによる遠隔模擬手術の実証実験に成功しました。Zao-SHは手術支援ロボットの3D映像信号とロボットの制御データの送受信を担当しました。実験ではシミュレーションではない実際の通信回線を用い、遅延が手術に対してどう影響するのかの確認を行いました。また、当社の持つ映像圧縮技術により必要な通信帯域

の経済性と映像品質が手術に与える影響など、模擬臓器をもちい実際の手術に近い操作を再現し社会実装上のガイドライン策定に貢献することができました。

H.265対応Webブラウザの開発

当社で販売するモバイルエンコーダーが採用しているH.265に対応するWebブラウザは開発各社の方針により存在していませんでした。このためWebブラウザに対するライブ中継システムは性能のおとる旧世代のH.264でしか実現ができませんでした。当社ではGoogle社のChromeに相当する機能をもつHTML5ブラウザにWebRTCプロトコルでH.265デコードを可能にする機能を追加したソフトウェアの開発を行いました。本ソフトの開発により、HTML5が実現できるリッチでカスタマイズが容易なWebアプリケーションでZaoシリーズが実現したH.265のライブ中継を直接受信することを可能にしました。これにより旧式のH.264に対して画質を落とすことなく半分の通信帯域で伝送することをWebアプリケーションの世界でも実現することができました。

I0 Terminalの開発

遠隔操縦（テレオペレーション）を採用したい機器は様々な分野が想定されており、操縦系や制御信号の種類も様々な形態が考えられます。分野毎にエンコーダー/デコーダーを作り替えるとコストがかかるため、Zao-SHがもつトンネリング機能に対応した上で、各インターフェイスを収容するI0 Terminalを開発しました。I0 TerminalはRaspberry Piのプラットフォーム上で動作するように設計されており、市場で販売されている工業用に特化したRaspberry Pi互換ハードウェアを念頭において開発されております。

(3)Eco 新規事業開発

Eco 新規事業開発の研究開発費は219百万円であります。主要な研究開発項目は以下のとおりです。

小型低消費電力、高性能映像伝送装置の開発

Bluetooth無線を活用し映像と音声をライブ伝送する機器を開発しました。消費電力を従来の1/5にし、小型ウェアラブル機器として販売を開始しました。長時間動作と高い信頼性を持つAndroid機器の開発を継続して行っています。手軽に使用できて見た目のきれいな試作(PoC)向けの機器が望まれています。まず高性能版が、高画質映像共有装置として受注できました。

アナログ方式エッジAIチップの開発

超低消費電力でありながら、端末において高度な認識を可能にする、アナログ方式によるエッジAIチップの開発を独立行政法人新エネルギー・産業技術総合開発機構（NEDO）の助成を受け、開始しました。

短遅延映像伝送の基盤技術の開発

遠隔運転、遠隔医療、遠隔操縦などのアプリケーションを実現するために必要となる短遅延映像伝送の基盤技術の開発を行いました。当該技術は、4K映像信号の短遅延伝送を可能とする映像コミュニケーション事業の新製品「Zao-X」に搭載されます。独自の伝送プロトコル「RASCOW 2」により、マルチリンクでの短遅延伝送を実現します。映像だけでなく音声、制御信号の双方向短遅延通信を可能とし、LANトンネリング機能も有します。

(4)その他

その他の研究開発費は139百万円であります。主要な開発項目は以下のとおりです。

自動車を遠隔地から運転制御できる「遠隔運転システム」の開発

当社製品である超短遅延映像伝送装置Zao-SHを活用し、自動車の技術基準レベル並みの遠隔運転操作機の開発、映像/制御システムの信頼性設計およびサイバーセキュリティ設計を基本としています。

「遠隔運転システム」を協業会社の自動運転技術と連動させた「遠隔型自動運転システム」の開発

「遠隔運転システム」を協業会社の自動運転技術と連動させた「遠隔型自動運転システム」を市販の小型電動バスに装備して、公道走行のための認定を国土交通省及び所管県警本部から取得しました。当該小型電動バスを地域内の巡回バスとしてドライバー無人で乗客を乗せ、静岡県松崎町および伊東市において実用に極めて近い形態で実証実験を実施しました。

自動運転（レベル4：ドライバー無人）に必須となる「次世代遠隔システム（基盤となる車載用通信システムを含む）」の開発

経済産業省から当該開発を受託しました。開発期間は、2022年8月から2023年3月までの2か年計画の予定で、今年度はその1年目として基本部分の設計、開発を行いました。福井県永平寺町の道路で検証を進めています。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当社グループ（当社及び連結子会社）は、主に開発・技術支援体制の強化と営業管理体制、事務合理化を図る為、当連結会計年度において、総額324百万円の設備投資を実施致しました。

その主な内容は、ITセキュリティ事業において、OA機器・業務用ソフトウェアの購入、販売用ソフトウェアの取得、自社利用ソフトウェアの取得等により257百万円の設備投資を実施いたしました。

なお、当連結会計年度に重要な影響を及ぼす設備の除却・売却はありません。

2【主要な設備の状況】

当社グループ（当社及び連結子会社）における主要な設備は、以下のとおりであります。

(1)提出会社

2021年12月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額（百万円）					従業員数 (人)
			建物及び 構築物	土地 (面積)	車両運搬 具	工具器具 備品	合計	
本社 (東京都新宿区)	ITセキュリティ 映像コミュニケーション エコ 新規事業開 発 全社	事務所	25	-	1	78	105	371
JR新宿ミライナタ ワーオフィス (東京都新宿区)	全社	事務所	45	-	-	11	57	8
開発分室 (東京都新宿区)	ITセキュリティ	事務所	6	-	-	21	28	107
物流倉庫 (東京都江戸川区)	全社	物流倉庫	-	-	-	0	0	0
大阪営業所 (大阪市北区)	ITセキュリティ 映像コミュニケーション エコ 新規事業開 発 全社	事務所	58	-	-	19	77	50
札幌営業所 (札幌市中央区)	ITセキュリティ	事務所	0	-	-	2	2	7
名古屋営業所 (名古屋市中区)	ITセキュリティ	事務所	1	-	-	0	1	8
名古屋開発センター (名古屋市中村区)	全社	事務所	22	411 (1,802.28m ²)	1	9	445	3
福岡営業所 (福岡市博多区)	ITセキュリティ	事務所	4	-	-	0	5	11
東北営業所 (仙台市青葉区)	ITセキュリティ	事務所	3	-	-	0	3	7
長野開発分室 (長野県長野市)	ITセキュリティ エコ 新規事業開 発	事務所	0	-	-	2	2	9
山形総合開発セン ター (山形県山形市)	ITセキュリティ 映像コミュニケーション	事務所	159	86 (6,388.45m ²)	-	8	254	22

(注) 上記の金額には、消費税等を含めておりません。

(2)国内子会社

2021年12月31日現在

会社名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (人)
			建物及び 構築物	土地 (面積)	車両運搬具	工具器具 備品	合計	
㈱Sound-FinTech (東京都新宿区)	ITセキュリティ	事務所	-	-	-	-	-	5

(3)在外子会社

2021年12月31日現在

会社名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (人)
			建物及び 構築物	土地 (面積)	車両運搬具	工具器具 備品	合計	
索利通ネットワークシステム (上海)有限公司 (中国上海)	ITセキュリティ	事務所	-	-	0	4	5	28
Soliton Systems, Inc. (米国カリフォルニア州)	ITセキュリティ	事務所	39	49 (902.40㎡)	-	-	89	6

(注)上記の金額には、消費税等を含めておりません。

上記のほか、主要な賃借およびリース設備として、以下のものがあります。

2021年12月31日現在

会社名	事業所名	セグメントの名称	設備の内容	年間賃借及びリース料 (百万円)	備考
㈱ソリトンシステムズ	本社及びその他 国内営業所	全セグメント	事務所	615	賃借
同上	本社及びその他 国内営業所	全セグメント	車両・運搬具 OA機器	9	リース
索利通ネットワークシステム (上海)有限公司	本社 (中国上海)	ITセキュリティ	事務所	16	賃借

(注)上記の金額には、消費税等を含めておりません。

3【設備の新設、除却等の計画】

(1)重要な設備の新設

当社グループ（当社及び連結子会社）は、期末時点ではその設備の新設・拡充の計画を個々のプロジェクトごとに決定しておりません。そのため、セグメントごとの数値を開示する方法によっております。

当連結会計年度後1年間の設備投資計画（新設・拡充）は、300百万円であり、セグメントごとの内訳は次のとおりであります。

セグメントの名称	2021年12月末計画金額 (百万円)	設備等の主な内容・目的	資金調達方法
ITセキュリティ	140	コンピュータ機器、ソフトウェア、開発用機材 サービスプラットフォーム構築 (目的) 合理化、省力化、販売促進	自己資金
映像コミュニケーション	16	コンピュータ機器、ソフトウェア (目的) 合理化、省力化、販売促進	自己資金
Eco 新規事業開発	14	コンピュータ機器、ソフトウェア (目的) 合理化、省力化、販売促進	自己資金
小計	170		
全社	130	コンピュータ機器、ソフトウェア、業務システム、建物設備 (目的) 職場環境改善、合理化、省力化	自己資金
合計	300		

(注) 1. 金額には消費税等を含めておりません。

2. 経常的な設備の更新のための除売却を除き、重要な設備の除売却の計画はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	78,000,000
計	78,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年12月31日)	提出日現在 発行数(株) (2022年3月24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	19,738,888	19,738,888	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数 100株
計	19,738,888	19,738,888	-	-

(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)【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)【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)
2017年4月1日 (注)	9,869,444	19,738,888	-	1,326	-	1,247

(注) 2017年2月22日開催の取締役会決議により、2017年4月1日付で株式分割(1株を2株に分割)を実施し、発行済株式総数は9,869,444株増加し、19,738,888株となりました。

(5)【所有者別状況】

2021年12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)	-	14	32	46	69	21	6,119	6,301	-
所有株式数(単元)	-	21,163	3,551	84,106	9,649	762	78,018	197,249	13,988
所有株式数の割合(%)	-	10.73	1.80	42.64	4.89	0.39	39.55	100.00	-

(注)自己株式1,229,687株は「個人その他」に12,296単元、「単元未満株式の状況」に87株を含めて記載しております。

(6)【大株主の状況】

2021年12月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(百株)	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(%)
有限会社Zen-Noboks	東京都世田谷区桜上水4-1 B805	82,124	44.37
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2-11-3	10,346	5.59
ソリトンシステムズ従業員持株会	東京都新宿区新宿2-4-3	7,150	3.86
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内1-1-2	4,800	2.59
鎌田 信夫	東京都世田谷区	3,850	2.08
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海1-8-12	2,347	1.27
株式会社りそな銀行	大阪府大阪市中央区備後町2-2-1	1,600	0.86
THE BANK OF NEW YORK MELLON 140040 (常任代理人 株式会社みずほ銀行)	240 GREENWICH STREET, NEW YORK, NY 10286, U.S.A. (東京都港区港南2-15-1)	1,466	0.79
QUINTET PRIVATE BANK (EUROPE) S.A. 107704 (常任代理人 株式会社みずほ銀行)	43 BOULEVARD ROYAL L-2955 LUXEMBOURG (東京都港区港南2-15-1)	1,342	0.73
鎌田 祥志	東京都府中市	1,254	0.68
計	-	116,279	62.82

(7)【議決権の状況】
【発行済株式】

2021年12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)	普通株式 1,229,600	-	(注)
完全議決権株式(その他)	普通株式 18,495,300	184,953	(注)
単元未満株式	普通株式 13,988	-	(注)
発行済株式総数	19,738,888	-	-
総株主の議決権	-	184,953	-

(注) 普通株式は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。

【自己株式等】

2021年12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(%)
株式会社ソリトンシステムズ	東京都新宿区新宿二丁目4番3号	1,229,600	-	1,229,600	6.23
計		1,229,600	-	1,229,600	6.23

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第3号に該当する普通株式の取得及び会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(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】

会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定にもとづく取得

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
取締役会(2021年3月26日)での決議状況 (取得期間 2021年3月26日)	70,000	114,870,000
当事業年度前における取得自己株式	-	-
当事業年度における取得自己株式	70,000	114,870,000
残存議決株式の総数及び価格の総額	0	0
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)	0	0
当期間における取得自己株式	-	-
提出日現在の未行使割合(%)	0	0

(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】

区分	株式数(株)	価格の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	24	41,280
当期間における取得自己株式	-	-

(注) 当期間における取得自己株式には、2022年3月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取による株式は含まれておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	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、株式交付、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	1,229,687	-	1,229,687	-

(注) 当期間における保有自己株式には、2022年3月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取による株式は含まれておりません。

3【配当政策】

当社は、利益分配につきましては、将来の事業展開と経営体質の強化のために必要な内部留保を確保しつつ、安定した配当を継続して実施していくことを基本方針としております。

当社は、中間配当および期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。

剰余金の配当の決定機関は取締役会であります。

2021年6月期の配当につきましては、1株当たり7円00銭の配当を実施することを2021年8月6日の取締役会で決定しました。2021年12月期の配当につきましては、1株当たり7円00銭の配当を実施することを2022年2月7日の取締役会で決定しました。

内部留保資金につきましては、より強固な経営基盤作りのため、新製品と新サービス創出のための開発投資およびグローバル展開のための原資に充てる予定です。

また当社は、「取締役会の決議によって、会社法第459条第1項各号に掲げる事項を定めることができる」旨および「取締役会の決議によって、毎年6月30日を基準日として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。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当金 (円)
2021年8月6日 取締役会決議	129	7.0
2022年2月7日 取締役会決議	129	7.0

4【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、「ネットワークおよびマイクロなデバイス技術の進歩によって、質・量・スタイルがダイナミックに変化していく人間の知的活動を支援し、人々の幸せと社会の繁栄に貢献すること。」を企業理念としております。

その理念のもと、当社は、経営環境のダイナミックな変化に対応し、成長と発展に努めることにより企業価値を高め、お客様、株主、社員、パートナー、社会など全てのステークホルダーに対して社会的責任を果たしていくため、継続的なコーポレート・ガバナンスの改善に努めております。

コーポレート・ガバナンス体制の概要および当該体制を採用する理由

<取締役、取締役会、執行役員、経営会議>

取締役会は、代表取締役社長である鎌田信夫氏を議長として、経営に係る重要事項について毎月一回の定例取締役会で討議・意思決定されております。また、必要に応じて臨時取締役会を開催し、迅速な意思決定のできる体制をとっております。その他、代表取締役執行役員である鎌田信夫氏を議長とし、その他9名の執行役員によって構成される経営会議では、取締役会への上程議案の事前審議及び経営課題に関する意見交換を行っております。

取締役会は、2022年3月24日現在、取締役（監査等委員である取締役を除く。）である鎌田信夫氏、鎌田理氏の2名と、監査等委員である取締役である高德信男氏、加藤光治氏、中村修氏の3名（全員、社外取締役）で構成されています。また、経営会議は、鎌田信夫氏、鎌田理氏、橋本和也氏、見立宏氏、土屋徹氏、百武真也氏、三須貴夫氏、Mogens Jensen氏の執行役員8名で構成されています。

<監査等委員会>

監査等委員会は、取締役会から独立した機関として、2022年3月24日現在、監査等委員である取締役3名（全員、社外取締役）で構成しております。監査等委員会が主体となり内部統制システムを通じた組織的な監査を実施、内部監査を行う内部監査室が監査等委員会と連携して監査活動を行っているため、必ずしも常勤者の選定を必要としないことから、常勤の監査等委員を選定しておりません。

公認会計士の資格を有し、財務及び会計に関する知見が深い高德信男氏が委員長を務め、会社役員を経験され、企業の経営戦略にも精通されている加藤光治氏、大学教授として当社のおかれている業界に精通されている中村修氏の2名が委員となっております。

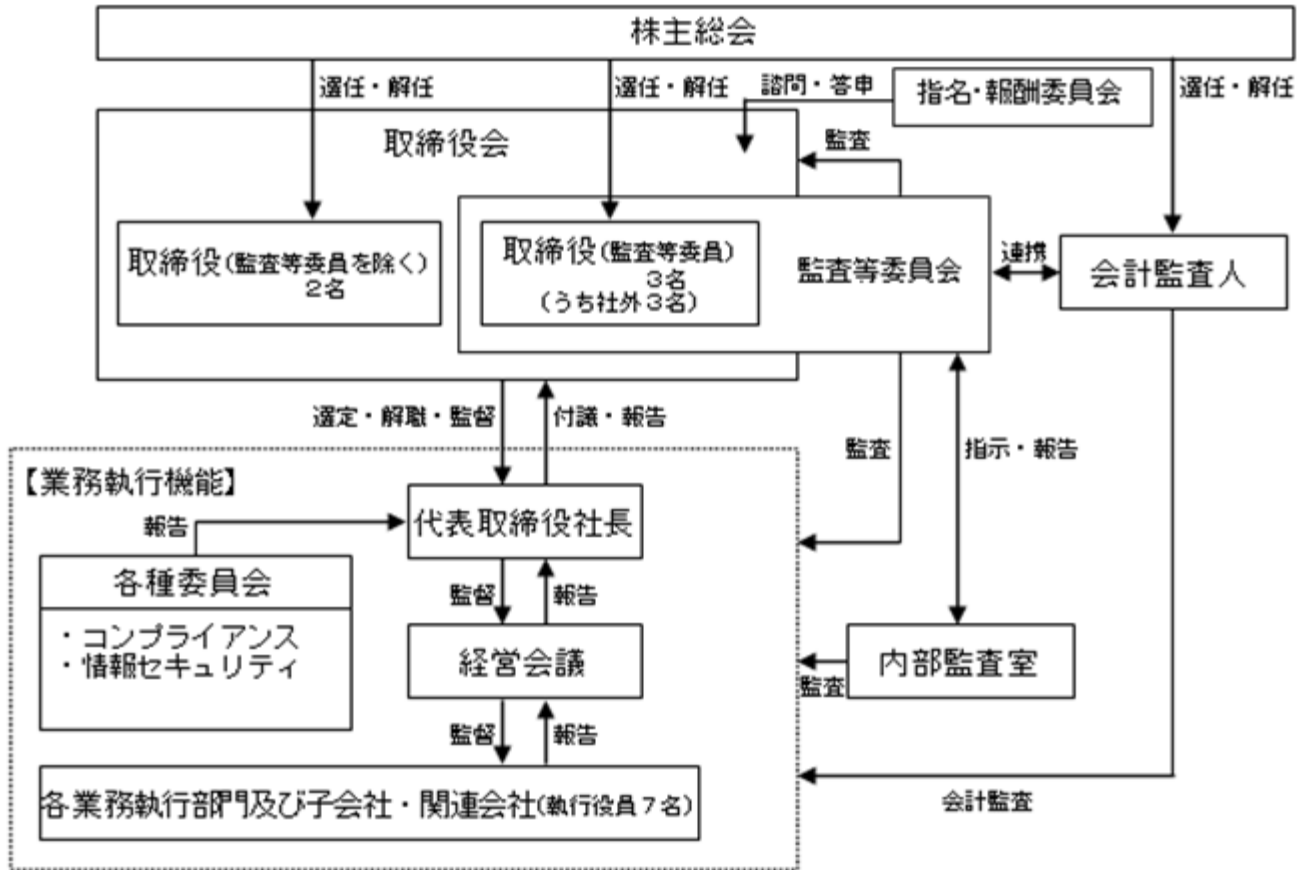
監査等委員の3名は全員、東京証券取引所の定める独立役員の要件を満たす独立社外取締役であります。

監査等委員は、事業運営の健全性と透明性を確保するため、監査等委員会で定めた監査方針と業務分担などに従い、取締役会及び各種の重要な会議・委員会に出席、決裁書類等の重要書類の閲覧を通じ、取締役会の意思決定過程及び取締役の業務執行状況の監督機能を担っております。

当社のコーポレート・ガバナンス体制の模式図は次頁のとおりです。

<コーポレート・ガバナンス体制の模式図>

(2022年3月24日現在)



企業統治に関するその他の事項

a. 内部統制システムに関する体制及び方針

当社は、会社法第362条及び会社法施行規則第112条の規定に従って、業務の適正を確保するための体制（以下、内部統制という）に関する基本方針を定め、以下のように実施しております。

1. 取締役、執行役員及び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基礎として、経営理念、行動規範を定め、当社グループの社員等にこれを周知徹底すべくウェブサイトに公表するとともに、取締役及び執行役員は法令及び倫理規範の遵守を率先垂範する。
 - ・コンプライアンスやリスクマネジメント体制の整備を含むCSR活動を推進するため、社長を委員長とするコンプライアンス委員会を設置するとともに、社外取締役制度を採用し、意思決定のプロセスを含む経営全般の透明性を高める。
 - ・内部監査部門として内部監査室を設置し、当社グループの業務プロセスおよび業務全般の適正性等について内部監査を行う。
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

取締役の職務執行に係る文書については、文書管理及び保存に関する規程に基づき、書面または電磁的媒体等その記録媒体に応じて適切に保存・管理し必要に応じて閲覧可能な状態を維持する。
3. 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

当社の重要事項は、毎月の取締役会で討議・決定し、必要に応じ臨時取締役会を開催し、討議・決定する。また、業務執行最高責任者である代表取締役社長に対して適切な助言を行うことを目的に、執行役員及び各部門の責任者から構成される経営会議を毎月1回開催し、業務執行事項についての方向性や方針の確認を行う。
4. 当社および子会社からなる企業集団における業務の適正を確保する体制
 - イ 当社および子会社の取締役等の職務の執行に係る事項の当該株式会社への報告に関する体制
 - ・当社が定める関係会社管理規程および当社と子会社との間で個別に締結される管理契約等において、子会社の経営業績、財務状況その他の重要な情報については、当社への定期的な報告を義務付ける。
 - ・定期的または必要に応じて、当社および子会社の取締役が出席する役員会を開催し、子会社において重要な事項が発生した場合には、子会社が当社へその内容を報告することを義務付ける。
 - ロ 当社および子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
 - ・当社グループ全体のリスク管理について定めるコンプライアンス規程を基に、当社グループ全体のリスクを網羅的・統括的に管理する。
 - ・当社のコンプライアンス委員会において、当社グループ全体のリスクマネジメント推進に関わる課題・対策を審議する。
 - ・不測の事態や危機の発生時に当社グループの事業継続を図るための計画を策定し、当社および子会社の役員および社員等に周知徹底する。
- ハ 子会社の取締役等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
 - ・三事業年度を期間とする当社グループの中期経営計画を策定し、当該中期経営計画を具体化するため、毎事業年度ごとの当社グループ全体の重点経営目標および予算配分等を定める。
 - ・当社グループにおける職務分掌、指揮命令系統、権限および意思決定その他の組織に関する基準を定め、これに準拠した体制を構築する。
 - ・内部監査室は、内部監査規程、関係会社管理規程に基づき、子会社に対する内部監査を実施する。

二 子会社の取締役等および使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制

- ・コンプライアンス規程を作成し、当社グループの全ての役員および社員等に周知徹底する。
- ・各子会社には、規模や業態に応じて適正数の監査役もしくはコンプライアンス推進担当者を配置する。
- ・当社グループの役員および社員等に対し、年1回、法令順守に関する研修を行い、コンプライアンス意識の醸成を図る。
- ・内部監査室は、内部監査規程、関係会社管理規程に基づき内部監査を実施する。
- ・当社グループの役員および社員等が直接通報を行うことができるコンプライアンス・ホットラインを当社内に整備する。

5. 監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に対する監査等委員会の指示の実効性の確保に関する事項

監査等委員会の職務を補助すべき社員等は、監査等委員会の指揮命令に従わなければならない。ただし、その社員等が他の部署を兼務している場合については、監査実施中は、監査等委員会の指揮命令に従わなければならない。

6. 子会社の取締役・監査役等および使用人またはこれらの者から報告を受けた者が当社の監査等委員会に報告するための体制

- ・グループの役員および社員等は、当社監査等委員会から業務執行に関する事項について報告を求められたときは、速やかに適切な報告を行う。
- ・グループの役員および社員等は、法令等の違反行為等、当社または子会社に著しい損害を及ぼす恐れのある事実について、これを発見次第、ただちに当社監査等委員会に報告する。
- ・内部監査室等は、定期的に当社監査等委員会に対する報告会を実施し、当社グループにおける内部監査、コンプライアンス、リスク管理等の現状を報告する。
- ・グループの内部通報制度の担当部署は、当社グループの役員および社員等からの内部通報状況について、定期的に当社監査等委員会に報告する。

7. 監査等委員会へ報告した者が当該報告したことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

- ・グループの監査役または当社監査等委員会への報告を行った当社グループの役員および社員等に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止し、その旨を当社の役員および社員等に周知する。

8. 監査等委員の職務の執行（監査等委員会の職務の執行に関するものに限る。）について生ずる費用の前払または償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項

- ・監査等委員の職務の執行について生ずる費用等を支弁するため、毎年、一定の予算を設ける。
- ・監査等委員会が通常の監査によって生ずる費用を請求した場合には速やかに処理する。

9. 反社会勢力排除に向けた基本的な考え方・整備状況

当社は、社会の秩序や安全に脅威を与える反社会勢力や団体に対し、社会常識と正義感を持ち、毅然とした対応で臨み、一切の関係を持たないことを基本的な方針としている。反社会勢力に対する統括部門を定め、必要に応じて警察や顧問弁護士、その他外部の専門機関と連携し、反社会勢力へ対応する体制をとっている。

b. リスク管理体制の整備の状況

事業構成や事業運営にかかわる事業リスク、為替変動やカントリーリスクなど外部要因に基づくリスク、新技術開発・知的財産など技術競争力に関するリスク等は取締役会、経営会議において常時管理し、必要な都度対策する。また、製品の品質・欠陥や環境・災害・安全に関するリスク、情報セキュリティや反社会的勢力への対応、独占禁止法・輸出管理法・下請法などコンプライアンスに関するリスクなどについては、コンプライアンス委員会及び内部監査室において重要リスクの洗い出しを行い、対策を講じる。万一不測の事態が発生した場合は、迅速に社長のもとに対策委員会を設置し、損害を最小限に止め事業継続体制を整える。

c. 責任限定契約の概要

当社と社外取締役は、会社法第430の3規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が規定する最低責任限度額を限度としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役が責任の原因となった職務の遂行について善意かつ重大な過失がないときに限られます。

d. 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、会社法第430条の3に規定する役員等賠償責任保険（D & O保険）契約を保険会社との間で締結し、当該保険により、損害賠償請求がなされた場合に被保険者が負担することになる損害賠償金及び争訟費用を支払限度額300百万円の範囲内において填補することとしております。

当該保険契約の被保険者は当社取締役であり、すべての被保険者について保険料を全額当社が負担しております。

e. 取締役の定数

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）は10名以内とし、監査等委員である取締役は4名以内とする旨を定款で定めております。

f. 取締役の選任及び解任の決議要件

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定款に定めております。

また、解任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の過半数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定款に定めております。

g. 株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

1. 剰余金の配当等の決定機関

当社は、会社法第459条第2項各号に定める事項について、法令に別段の定めのある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議により定めることができる旨を定款に定めております。これは、剰余金の配当等を取締役会の権限とすることにより、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

2. 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定に基づき、取締役会の決議によって中間配当を行うことができる旨定款に定めております。

3. 取締役及び会計監査人の責任免除

当社は会社法の各規定により、任務を怠ったことによる取締役（取締役であった者を含む。）及び会計監査人（会計監査人であった者を含む。）の損害賠償責任を法令に定める範囲内で免除することができる旨を定款に定めております。これは、取締役及び会計監査人がその期待される職務をより適切に行えるようにするためであります。

h. 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。これは株主総会を円滑に行うことを目的とするものであります。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性5名 女性・名 (役員のうち女性の比率 -%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (百株)
代表取締役 執行役員 社長	鎌田 信夫	1940年11月13日	1972年4月 東京工業大学応用物理電磁物性研究室研究員 1973年9月 インテルジャパン(株)(現インテル株)入社 1979年3月 当社設立 代表取締役社長就任(現任) 1982年12月 九州工業大学 非常勤講師	(注) 2	3,850
取締役 執行役員	鎌田 理	1970年5月30日	1994年4月 日本オラクル(株)入社 2008年12月 同社オラクルダイレクト テクニカルサービス 部シニアディレクター 2018年6月 同社ソリューション・エンジニアリング統括ク ラウド・プラットフォーム本部オラクルデジタ ルオラクルデジタルソリューション第一部 シ ニアディレクター 2019年3月 当社非常勤取締役 2021年3月 当社入社 取締役(現任)	(注) 2	700
取締役 監査等委員	高德 信男	1959年10月16日	1983年4月 昭和監査法人(現EY新日本有限責任監査法人) 入社 1988年1月 監査法人新橋会計社(現ひびき監査法人)入社 1993年6月 高德公認会計士事務所設立 所長(現任) 1997年6月 当社社外監査役 2011年6月 当社社外監査役 退任 2012年6月 当社社外監査役 2016年3月 当社社外監査役 退任 2016年3月 当社補欠監査役 2020年3月 当社監査等委員取締役(現任)	(注) 3	12
取締役 監査等委員	加藤 光治	1947年1月3日	1969年7月 日本電装(株)(現株デンソー)入社 1998年6月 株デンソー 取締役 2006年6月 株デンソー 専務取締役 2010年6月 株デンソー 専務取締役退任 2014年6月 北川工業(株) 社外取締役(現任) 2015年6月 当社取締役 2020年3月 当社監査等委員取締役(現任)	(注) 3	138
取締役 監査等委員	中村 修	1959年12月1日	1997年4月 慶應義塾大学環境情報学部専任講師 2000年4月 同大学環境情報学部助教授 2006年4月 同大学環境情報学部教授(現任) 2010年6月 株ナノオプト・メディア 社外取締役(現任) 2011年6月 株インターネット総合研究所 社外取締役(現 任) 2015年12月 当社仮監査役 2016年3月 当社取締役 2020年3月 当社監査等委員取締役(現任)	(注) 3	-
計					4,700

(注) 1. 取締役 高德信男、加藤光治ならびに中村修は、社外取締役です。

2. 2022年3月24日開催の定時株主総会の終結の時から1年間

3. 2022年3月24日開催の定時株主総会の終結の時から2年間

4. 取締役鎌田理は、代表取締役鎌田信夫の二親等内の親族であります。

5. 当社は、法令に定める監査等委員である取締役の員数を欠ことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠の監査等委員である取締役1名を選任しております。補欠の監査等委員である取締役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴	所有株式数 (百株)
佐藤 英明	1947年6月13日生	1970年4月 日本電信電話公社(現日本電信電話株)入社 2003年6月 NTTビジネスアソシエ株 代表取締役常務 2004年6月 NTT東京電話帳株 代表取締役社長 1997年6月 NTTコミュニケーションズ株 常勤監査役 2012年6月 同社 退任 2013年7月 株イセトー 顧問(現任) 2016年3月 当社社外監査役 2020年3月 当社社外監査役 退任 2020年3月 当社補欠監査等委員取締役(現任)	-

6. 当社では、意思決定・監督と執行の分離による取締役会の活性化のため、執行役員制度を導入しております。執行役員は8名で、取締役と兼務している者を除いた執行役員は橋本和也、見立宏、土屋徹、百武真也、三須貴夫、Mogens Jensenで構成されております。

社外役員の状況

当社は、社外取締役を3名選任しております。

社外取締役の選任においては、会社法が定める社外取締役の要件および東京証券取引所が定める独立役員の独立性判断基準に基づいて選定を行うほか、代表取締役社長による事前の面談により、取締役会に対し建設的な意見が期待できる人物を選定しております。

社外取締役には、その経歴から培われた豊富な知識・経験と幅広い見識に基づき、大局的な見地からの当社への経営の監督と助言を期待し、選任しております。社外取締役の高徳信男氏は、会社経営に直接関与したことはありませんが、公認会計士の資格を有し、財務及び会計に関する相当程度の知見に基づく企業会計の専門的見地から当社の経営を監視していただくとともに、長年の公認会計士事務所経営を含めた経験から経営全般において助言を頂戴することでコーポレートガバナンスの強化を期待できることから、社外取締役として選任しております。社外取締役の加藤光治氏は、会社役員を経験され、企業の経営戦略に精通しており、その経営経験を含めた豊富な経験と高い見識をもって、当社の事業運営についての指導、提言が期待できることから、社外取締役として選任しております。社外取締役の中村修氏は、大学教授として当業界に精通しており、その豊富な経験と高い見識をもって、当社の事業運営についての指導、提言が期待できることから、社外取締役として選任しております。

当社の社外取締役は、本人及びその近親者とも当社および当社の大株主企業、主要な取引先の出身者ではありません。

当社と社外取締役との間には特別の利害関係は存在せず、加藤光治氏、中村修氏、高徳信男氏は、独立役員として東京証券取引所に届け出たしております。

社外取締役による監督又は監査と内部監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

当社は、社外取締役が独立した立場から経営への監督と監視を的確かつ有効に実行できる体制を構築するため、内部監査部門との連携のもと、必要の都度、経営に関わる必要な資料の提供や事情説明を行う体制をとっております。

(3)【監査の状況】

監査等委員会監査の状況

監査等委員会は、社外取締役監査等委員3名で構成されています。監査等委員は、月2回以上、監査等委員会を定時ないし臨時に開催して情報交換を行うとともに、適宜グループの役員及び社員に対し業務執行にかかる事項について報告を求め、また、稟議等を閲覧することにより、監査の実効性の向上を図っております。

また、社内の重要会議の動向や業務の動向、重要な決裁書類の閲覧、内部監査の結果等の報告を通じて当社の業務執行状況の把握に努めております。会計監査人とは、年間監査計画、重点監査項目等の説明会、四半期ごとの監査報告会、期末監査報告会等で連携を図っております。

なお、監査等委員会委員長である高德信男氏は、公認会計士として監査法人及び会計事務所での職歴で培った経験を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

当事業年度における個々の監査等委員の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
高德 信男	24	24
加藤 光治	24	24
中村 修	24	24

内部監査の状況

当社の内部監査室は、業務の問題点指摘及び改善指導に努め、年間監査計画に基づき往査または書面により監査を実施し、当該監査終了後に監査報告書を作成のうえ代表取締役社長に提出し、その承認をもって被監査部門に通知することとしております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

b. 継続監査期間

17年間

上記継続監査期間は、当社において調査可能な範囲での期間であり、実際の継続監査期間は上記期間を超えている可能性があります。

c. 業務を執行した公認会計士

指定有限責任社員 業務執行社員 鳥羽 正浩

指定有限責任社員 業務執行社員 石井 広幸

d. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士7名 その他14名

e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、会計監査人の選定及び評価について、当社の業務内容に対応して効率的な監査業務を実施することができる相応の規模と審査体制が整備されていること、監査日数、監査機関及び具体的な監査実施要項並びに監査費用が合理的かつ妥当であること、さらにこれまでの監査実績等を総合的に判断いたします。また、日本公認会計士協会の「独立性に関する指針」に基づき独立性を有することを確認するとともに、必要な専門性を有することについて検証し、確認いたします。

また、監査等委員会は、会計監査人が職務を適切に執行することが困難と認められる場合には、会計監査人の解任または不再任に関する議案を株主総会に提案いたします。

f. 監査等委員会による監査法人の評価

当社の監査等委員会は、監査法人に対して評価を行っており、同法人による会計監査は、適正に行われていることを確認しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	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	29	-	36	-
連結子会社	-	-	-	-
計	29	-	36	-

b. 監査公認会計士等と同一のネットワーク（ERNST & YOUNG）に対する報酬（a.を除く）

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	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	-	-	-	-
連結子会社	1	1	1	0
計	1	1	1	0

連結子会社における非監査業務の内容は税額控除に関する事項です。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

前連結会計年度及び当連結会計年度

いずれの年度も該当事項ありません

d. 監査報酬の決定方針

該当事項はありませんが、監査法人より提出された監査計画書を勘案した上で、監査報酬を決定しております。

e. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

会計監査人に対する報酬等に対して、当社の監査等委員会は会計監査人の監査計画を確認のうえ、報酬額が合理的に設定されていると判断し、会社法第399条第1項の同意をしております。

(4) 【役員の報酬等】

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に係る事項

当社の役員報酬は、基本報酬と業績連動報酬により構成されております。基本報酬部分は、業務に対する各役員が担う役割、責務に応じて決定しております。

業績連動報酬は売上高と利益の目標達成率で金額を算定し、年次賞与として支給しております。

経営の監督機能を担う監査等委員である取締役については、それぞれ適切にその役割を担うため、独立性を確保する必要あることから、固定の月例報酬のみを支給し、業績により変動する報酬は支給しておりません。

当事業年度における当社の役員の報酬等の額は、代表取締役社長の起案に基づき、監査等委員会の承認を得て決定しております。

また、報酬の限度額については、2020年3月24日開催の第42回定時株主総会決議により、監査等委員でない取締役7名に対して年額500百万円以内（ただし、使用人兼務役員の使用人分給とは含まない。）、監査等委員である取締役3名に対して、年額100百万円以内と決議しております。なお、当事業年度における当社の役員報酬額の決定に当たっては、社外取締役および経営会議で事前に協議を重ねた上で、決定しております。

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)
		固定報酬	業績連動報酬	退職慰労金	
取締役(監査等委員及び社外取締役を除く。)	69	56	13	-	4
取締役 監査等委員(社外取締役を除く。)	-	-	-	-	-
社外役員	13	13	-	-	3

(注) 1. 取締役の報酬等の総額には、使用人兼務取締役の使用人分給とは含まれておりません。

2. 監査等委員でない取締役の報酬限度額は、2020年3月24日開催の第42回定時株主総会において、監査等委員でない取締役7名に対し、年額500百万円以内（ただし、使用人分給とは含まない。）と決議いただいております。

3. 監査等委員である取締役の報酬限度額は、2020年3月24日開催の第42回定時株主総会において、監査等委員である取締役3名に対し、年額100百万円以内と決議いただいております。

役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は投資株式について、専ら株式の価値の変動または配当の受領によって利益を得ることを目的として保有する株式を純投資目的である投資株式、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である投資株式に区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

- a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適合に関する取締役会等における検証内容
当社は持続的な成長と中長期的な企業価値向上のため、主要な取引先との強固な信頼関係の維持を目的として、当該取引先の株式を保有することがあります。

前述の視点から取締役会は個々の保有における経済合理性や保有効果等を定性面・定量面から検証し、継続して保有する必要がない保有株式については段階的に縮減の方向で進めております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式等	18	86
非上場株式以外の株式	4	18

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式等	-	-	-
非上場株式以外の株式	-	-	-

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(百万円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	-	-

c. 特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
(株)ネクスグループ	40,000	40,000	同社株式は今後の取引の可能性に鑑み、 保有しております。(注)	無
	7	6		
(株)ストリームメディア コーポレーション	34,375	34,375	同社株式は今後の取引の可能性に鑑み、 保有しております。(注)	無
	5	9		
コナミホールディング ス(株)	869	869	同社株式は今後の取引の可能性に鑑み、 保有しております。(注)	無
	4	5		
(株)スカラ	1,800	1,800	同社株式は今後の取引の可能性に鑑み、 保有しております。(注)	無
	1	1		

(注) 定量的な保有効果につきましては、記載が困難であるため記載しておりません。合理性の検証につきましては、現状保有する株式はいずれも保有方針に沿った目的で保有していると判断しております。

保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1．連結財務諸表及び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。以下、「財務諸表等規則」という。）に基づいて作成しております。
また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

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、連結会計年度（2021年1月1日から2021年12月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（2021年1月1日から2021年12月31日まで）の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

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の的確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構に加入し、セミナーへ参加しております。

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当連結会計年度 (2021年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	7,305	8,450
受取手形及び売掛金	2,516	2,739
電子記録債権	856	705
リース投資資産	79	49
商品及び製品	539	553
仕掛品	58	76
原材料及び貯蔵品	111	77
前払費用	965	957
その他	78	201
貸倒引当金	65	32
流動資産合計	12,444	13,780
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	993	999
減価償却累計額	563	595
建物及び構築物(純額)	429	404
車両運搬具	58	58
減価償却累計額	52	55
車両運搬具(純額)	5	3
工具、器具及び備品	1,194	1,209
減価償却累計額	992	1,034
工具、器具及び備品(純額)	201	175
土地	2,595	2,584
建設仮勘定	28	3
有形固定資産合計	1,260	1,171
無形固定資産		
ソフトウェア	353	427
ソフトウェア仮勘定	278	133
その他	14	14
無形固定資産合計	646	576
投資その他の資産		
投資有価証券	1,121	1,104
差入保証金	514	508
繰延税金資産	876	822
その他	155	341
貸倒引当金	4	0
投資その他の資産合計	1,662	1,777
固定資産合計	3,570	3,525
資産合計	16,014	17,305

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当連結会計年度 (2021年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	871	820
短期借入金	189	108
リース債務	29	24
未払金	717	577
未払法人税等	540	340
前受収益	5,011	5,704
賞与引当金	709	562
役員賞与引当金	10	13
関係会社整理損失引当金	20	-
その他	619	535
流動負債合計	8,722	8,687
固定負債		
長期借入金	25	-
リース債務	49	25
長期未払金	150	72
その他	34	43
固定負債合計	259	140
負債合計	8,982	8,828
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,326	1,326
資本剰余金	1,401	1,401
利益剰余金	5,418	7,032
自己株式	1,230	1,345
株主資本合計	6,916	8,414
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	11	10
為替換算調整勘定	88	35
その他の包括利益累計額合計	99	46
非支配株主持分	15	16
純資産合計	7,032	8,477
負債純資産合計	16,014	17,305

【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 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
売上高	16,457	17,389
売上原価	18,911	19,565
売上総利益	7,545	7,823
販売費及び一般管理費	2,356,78	2,354,55
営業利益	1,866	2,367
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	12	0
為替差益	62	76
受取補償金	13	-
助成金収入	2	37
投資事業組合運用益	-	20
その他	1	2
営業外収益合計	93	136
営業外費用		
支払利息	1	0
固定資産除却損	0	0
支払手数料	8	8
訴訟和解金	1	-
貸倒引当金繰入額	1	0
その他	0	0
営業外費用合計	14	10
経常利益	1,945	2,494
特別利益		
固定資産売却益	-	410
債務免除益	-	93
退職給付制度終了益	2	-
特別利益合計	2	103
特別損失		
減損損失	53	51
投資有価証券評価損	146	50
ソフトウェア除却損	189	-
関係会社整理損	658	623
関係会社整理損失引当金繰入額	719	-
特別損失合計	418	74
税金等調整前当期純利益	1,530	2,523
法人税、住民税及び事業税	623	585
法人税等調整額	575	66
法人税等合計	48	651
当期純利益	1,482	1,871
非支配株主に帰属する当期純損失()	1	1
親会社株主に帰属する当期純利益	1,483	1,872

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
当期純利益	1,482	1,871
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	2	0
為替換算調整勘定	98	51
退職給付に係る調整額	14	-
その他の包括利益合計	85	51
包括利益	1,396	1,819
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,398	1,819
非支配株主に係る包括利益	2	0

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31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	1,326	1,401	4,128	514	6,341
当期変動額					
剰余金の配当			189		189
親会社株主に帰属する当期純利益			1,483		1,483
自己株式の取得				715	715
連結範囲の変動			2		2
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	1,290	715	575
当期末残高	1,326	1,401	5,418	1,230	6,916

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	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	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利 益累計額合計		
当期首残高	13	185	14	184	18	6,543
当期変動額						
剰余金の配当						189
親会社株主に帰属する当期純利益						1,483
自己株式の取得						715
連結範囲の変動						2
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	2	97	14	84	2	86
当期変動額合計	2	97	14	84	2	488
当期末残高	11	88	-	99	15	7,032

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31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	1,326	1,401	5,418	1,230	6,916
当期変動額					
剰余金の配当			259		259
親会社株主に帰属する当期純利益			1,872		1,872
自己株式の取得				114	114
連結範囲の変動					-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	1,613	114	1,498
当期末残高	1,326	1,401	7,032	1,345	8,414

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	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	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利 益累計額合計		
当期首残高	11	88	-	99	15	7,032
当期変動額						
剰余金の配当						259
親会社株主に帰属する当期純利益						1,872
自己株式の取得						114
連結範囲の変動						-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	0	53	-	53	0	52
当期変動額合計	0	53	-	53	0	1,445
当期末残高	10	35	-	46	16	8,477

【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 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31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	1,530	2,523
減価償却費	371	461
減損損失	3	1
ソフトウェア除却損	189	-
関係会社整理損失引当金の増減額（は減少）	19	21
貸倒引当金の増減額（は減少）	10	38
賞与引当金の増減額（は減少）	357	147
役員賞与引当金の増減額（は減少）	10	3
退職給付に係る負債の増減額（は減少）	344	-
受取利息及び受取配当金	12	0
支払利息	1	0
為替差損益（は益）	48	94
投資有価証券評価損益（は益）	146	50
投資事業組合運用損益（は益）	-	20
固定資産売却益	-	10
売上債権の増減額（は増加）	931	75
たな卸資産の増減額（は増加）	280	1
前払費用の増減額（は増加）	26	10
前渡金の増減額（は増加）	10	29
仕入債務の増減額（は減少）	32	53
未払金の増減額（は減少）	239	146
長期未払金の増減額（は減少）	150	77
前受収益の増減額（は減少）	743	687
破産更生債権等の増減額（は増加）	0	4
その他	97	163
小計	2,831	2,864
利息及び配当金の受取額	12	0
利息の支払額	1	1
法人税等の支払額又は還付額（は支払）	221	783
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,620	2,080
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	538	82
有形固定資産の売却による収入	-	27
無形固定資産の取得による支出	554	248
投資有価証券の取得による支出	50	-
差入保証金の差入による支出	1	8
出資金の払込による支出	-	188
投資事業組合からの分配による収入	-	31
その他	23	4
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,120	464

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（は減少）	6	6
長期借入金の返済による支出	190	100
配当金の支払額	189	259
自己株式の取得による支出	715	114
その他	3	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,105	481
現金及び現金同等物に係る換算差額	1	9
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	395	1,145
現金及び現金同等物の期首残高	6,913	7,305
連結除外に伴う現金及び現金同等物の減少額	3	-
現金及び現金同等物の期末残高	17,305	18,450

【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)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 8社

連結子会社の名称

- ・ 索利通ネットワーク系統(上海)有限公司
- ・ Soliton Systems, Inc.
- ・ Y Explorations, Inc.
- ・ Soliton Systems Development Center Europe A/S
- ・ Giritech A/S
- ・ Soliton Systems Europe N.V.
- ・ 株式会社Sound-FinTech
- ・ 株式会社On My Ways

Soliton Systems Development Center Europe A/S及びGiritech A/Sについては、2020年8月27日開催の取締役会で解散を決議し、清算手続き中であります。

(2) 非連結子会社の名称等

- ・ 非連結子会社の数 1社
- ・ 非連結子会社の名称 Soliton Systems Singapore Pte.LTD.

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は、休眠会社であり、合計の総資産、売上高、当期純利益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した非連結子会社及び関連会社の状況

該当事項はありません。

Militus, Inc.については、当連結会計年度において新株発行により持分比率が低下したため、持分法の適用範囲から除外しております。

(2) 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社の状況

- ・ 非連結子会社の数 1社
- ・ 非連結子会社の名称 Soliton Systems Singapore Pte.LTD.

(持分法を適用しない理由)

持分法適用外の非連結子会社は、休眠会社であり、当期純利益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれ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

連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ 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。

なお、投資事業有限責任組合およびそれに類する組合への出資(金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの)については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

ロ たな卸資産

(イ) 商品及び製品

総平均法による原価法（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）を採用しております。

(ロ) 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）を採用しております。

(ハ) 原材料及び貯蔵品

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）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）

当社及び連結子会社は主として定率法を採用しております。ただし当社及び国内連結子会社で2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については、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。

建物及び構築物	3～50年
車両運搬具	2～6年
工具器具備品	3～8年

ロ 無形固定資産（リース資産を除く）

(イ) 市場販売目的のソフトウェア

見込販売収益に基づく償却額と残存有効期間（3年以内）に基づく均等配分額とを比較し、いずれか大きい額を減価償却費として計上しております。

(ロ) 自社利用のソフトウェア

社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

(ハ) その他の無形固定資産

定額法を採用しております。

ハ リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

イ 貸倒引当金

当社及び連結子会社は、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案し、回収不能見込額を計上しております。

ロ 賞与引当金

当社及び連結子会社は従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当連結会計年度に負担すべき額を計上しております。

ハ 役員賞与引当金

当社及び連結子会社は、役員賞与の支出に備えて、当連結会計年度における支払見込額に基づき計上しております。

二 関係会社整理損失引当金

関係会社の整理に伴う損失に備えるため、当該損失負担見込額を計上しております。

(4) 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非支配株主持分に含めて計上しております。

(5) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許資金、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を負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(6) 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

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。

(重要な会計上の見積り)

市場販売目的のソフトウェアの評価

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した額

ソフトウェア 427百万円(うち、市場販売目的のソフトウェア 315百万円)

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

算出方法

「研究開発費及びソフトウェアの会計処理に関する実務指針」に基づいて、機能改良に要した費用や研究開発終了後の費用を、将来の収益獲得が確実な範囲で資産計上しており、市場販売目的のソフトウェアは、見込販売収益に基づく償却額と残存有効期間(3年以内)に基づく均等配分額とを比較し、いずれか大きい額を減価償却費として計上しております。また、減価償却を実施した後の未償却残高が翌期以降の見込販売収益の額を上回った場合、当該超過額は一時の費用又は損失として処理しております。

主要な仮定

見込販売収益の算定における主要な仮定は、販売計画に基づく受注予測であります。

翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

見込販売収益の算定に用いた受注予測について、見積り時に想定できなかった要因により変動した場合、翌連結会計年度の連結財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

(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 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、2014年5月に「顧客との契約から生じる収益」(IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいては、Topic606)を公表しており、IFRS第15号は2018年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は2017年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものであります。

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

(2) 適用開始日

2022年12月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に係る会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であり、ます。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当連結会計年度の年度末に係る連結財務諸表から適用し、連結財務諸表に会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度に係る内容については記載しておりません。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)

当社グループでは、固定資産の減損会計や繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りは、現時点において入手可能な情報に基づき実施しております。

新型コロナウイルス感染症による当社グループへの影響は、収束時期の見通しが不透明な状況であり、事業によってその影響や程度が異なるものの、当連結会計年度末の見積りに大きな影響を与えるものではないと想定しております。

なお、今後の新型コロナウイルス感染症の広がりに伴う経済活動への影響等には不確定要素も多いため、想定に変化が生じた場合、当社グループの財政状況、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

1 非連結子会社及び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 (2020年12月31日)	当連結会計年度 (2021年12月31日)
投資有価証券(株式)	0百万円	0百万円

2 圧縮記帳

助成金による圧縮記帳額は、次のとおりであります。なお、連結貸借対照表計上額はこの圧縮記帳額を控除しております。

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当連結会計年度 (2021年12月31日)
土地	28百万円	28百万円

(連結損益計算書関係)

1 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
	52百万円	69百万円

2 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 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
給与手当	2,083百万円	2,057百万円
賞与引当金繰入額	337	266
賞与	215	219
役員賞与引当金繰入額	10	13
地代家賃	395	372
退職給付費用	95	81
貸倒引当金繰入額	1	21
研究開発費	875	871

3 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
	875百万円	871百万円

4 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
建物及び構築物	-百万円	4百万円
工具、器具及び備品	-	2
土地	-	3
計	-	10

5 減損損失

前連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

当連結会計年度において、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ました。

場所	用途	種類
東京都新宿区	事業用資産	工具器具備品、ソフトウェア
米国 カリフォルニア州	事業用資産	工具器具備品

(1) 資産のグルーピング方法

当社グループは、原則として、事業用資産について事業セグメント単位を基礎としてグルーピングを行っております。また、本社等、特定の事業セグメントとの関連が明確でない資産については共用資産としております。なお、遊休資産については、当該資産単独で資産のグルーピングを行っております。

(2) 減損損失の認識に至った経緯

収益性が低下している事業用資産について減損損失を認識しております。

(3) 減損損失の金額

工具器具備品 3百万円、ソフトウェア 0百万円の計 3百万円であります。

(4) 回収可能価額の算定方法

回収可能価額は使用価値を使用しております。使用価値は、当連結会計年度までの実績より将来キャッシュ・フローを見込むのが困難であるため、零としております。

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

当連結会計年度において、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ました。

場所	用途	種類
東京都新宿区	事業用資産	工具器具備品
米国 カリフォルニア州	事業用資産	工具器具備品

(1) 資産のグルーピング方法

当社グループは、原則として、事業用資産について事業セグメント単位を基礎としてグルーピングを行っております。また、本社等、特定の事業セグメントとの関連が明確でない資産については共用資産としております。

(2) 減損損失の認識に至った経緯

収益性が低下している事業用資産について減損損失を認識しております。

(3) 減損損失の金額

工具器具備品1百万円であります。

(4) 回収可能価額の算定方法

回収可能価額は使用価値を使用しております。使用価値は、当連結会計年度までの実績より将来キャッシュ・フローを見込むのが困難であるため、零としております。

6 関係会社整理損

連結子会社であるSoliton Systems Development Center Europe A/S及びGiritech A/Sの解散及び清算に伴い発生した退職金等であります。

7 関係会社整理損失引当金繰入額

連結子会社であるSoliton Systems Development center Europe A/S及びGiritech A/Sの解散及び清算に伴い発生する退職金等見込額であります。

(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 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	2百万円	0百万円
組替調整額	-	-
税効果調整前	2	0
税効果額	0	0
その他有価証券評価差額金	2	0
為替換算調整勘定：		
当期発生額	98	51
組替調整額	-	-
為替換算調整勘定	98	51
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	-	-
組替調整額	21	-
税効果調整前	21	-
税効果額	6	-
退職給付に係る調整額	14	-
その他の包括利益合計	85	51

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31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	19,738,888	-	-	19,738,888
合計	19,738,888	-	-	19,738,888
自己株式				
普通株式	779,628	380,035	-	1,159,663
合計	779,628	380,035	-	1,159,663

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加380,035株は、取締役会の決議に基づく自己株式の取得380,000株及び単元未満株式の買取り35株による増加分であります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当 額(円)	基準日	効力発生日
2020年2月13日 取締役会	普通株式	94	5.0	2019年12月31日	2020年3月25日
2020年8月5日 取締役会	普通株式	94	5.0	2020年6月30日	2020年8月11日

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日
2021年2月8日 取締役会	普通株式	130	利益剰余金	7.0	2020年12月31日	2021年3月26日

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31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	19,738,888	-	-	19,738,888
合計	19,738,888	-	-	19,738,888
自己株式				
普通株式	1,159,663	70,024	-	1,229,687
合計	1,159,663	70,024	-	1,229,687

（注）普通株式の自己株式の株式数の増加70,024株は、取締役会の決議に基づく自己株式の取得70,000株及び単元未満株式の買取り24株による増加分であります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

（決議）	株式の種類	配当金の総額 （百万円）	1株当たり配当 額（円）	基準日	効力発生日
2021年2月8日 取締役会	普通株式	130	7.0	2020年12月31日	2021年3月26日
2021年8月6日 取締役会	普通株式	129	7.0	2021年6月30日	2021年8月11日

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

（決議）	株式の種類	配当金の総額 （百万円）	配当の原資	1株当たり配 当額（円）	基準日	効力発生日
2022年2月7日 取締役会	普通株式	129	利益剰余金	7.0	2021年12月31日	2022年3月25日

（連結キャッシュ・フロー計算書関係）

1 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 2020年1月1日 至 2020年12月31日）	当連結会計年度 （自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）
現金及び預金勘定	7,305百万円	8,450百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	-	-
現金及び現金同等物	7,305	8,450

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産 主としてコピー機(工具、器具及び備品)であります。

リース資産の減価償却方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(貸主側)

(1) リース投資資産の内訳

流動資産

(単位: 百万円)

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当連結会計年度 (2021年12月31日)
リース料債権部分	116	71
見積残存価額部分	-	-
受取利息相当額	37	22
リース投資資産	79	49

(2) リース債権及びリース投資資産に係るリース料債権部分の連結決算日後の回収予定額

流動資産

(単位: 百万円)

	前連結会計年度 (2020年12月31日)					
	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
リース債権	-	-	-	-	-	-
リース投資資産	45	36	25	9	0	-

(単位: 百万円)

	当連結会計年度 (2021年12月31日)					
	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
リース債権	-	-	-	-	-	-
リース投資資産	36	25	9	0	-	-

2. オペレーティング・リース取引

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位: 百万円)

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当連結会計年度 (2021年12月31日)
1年以内	543	407
1年超	939	532
合計	1,482	939

(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

当社グループの資金運用は、短期的な預金取引を行っており、投機的な取引は行わない方針であります。資金調達については主として銀行借入によっております。また、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、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並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金、電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されています。当該リスクに関しては、社内規定に従い、必要に応じて信用状況の把握を行い、取引先ごとに期日管理及び残高管理を行う体制としております。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式等であります。株式等は、市場価格の変動リスクに晒されていますが、時価の変動や発行体の財政状態等の定期的な把握を行い管理しております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、そのほとんどが1年以内の支払期日です。また、その一部には、商品等の輸入に伴う外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されていますが、必要に応じて為替オプション取引を実施しております。為替オプション取引は、当該リスクを回避し、安定的な利益を図る目的で、現有する外貨建債務及び仕入予想に基づき行う方針であります。

借入金は、主に営業取引に係る資金調達にかかわるものです。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)については、月次で資金繰り計画を作成するなどの方法により管理しております。

デリバティブ取引は、前述のリスクを回避するための為替オプション取引であり、信用リスクを軽減するために格付けの高い金融機関とのみ取引を行う方針であり、社内規程に基づき必要な承認手続きを受けたものについて、管理部が適切に実行及び管理する体制となっております。

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)2.参照)。

前連結会計年度(2020年12月31日)

	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	7,305	7,305	-
(2)受取手形及び売掛金	2,516		
(3)電子記録債権	856		
貸倒引当金(1)	44		
	3,327	3,327	-
(4)投資有価証券 その他有価証券	22	22	-
資産計	10,655	10,655	-
(1)支払手形及び買掛金	871	871	-
(2)長期借入金(2)	125	125	0
負債計	996	996	0

(1)個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(2)1年以内に期限到来の流動負債に含まれている長期借入金は、(2)長期借入金に含まれております。

当連結会計年度（2021年12月31日）

	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	8,450	8,450	-
(2)受取手形及び売掛金	2,739		
(3)電子記録債権	705		
貸倒引当金(1)	30		
	3,415	3,415	-
(4)投資有価証券 その他有価証券	18	18	-
資産計	11,884	11,884	-
(1)支払手形及び買掛金	820	820	-
(2)長期借入金(2)	25	25	-
負債計	845	845	-

- (1)個別に計上している貸倒引当金を控除しております。
(2)1年以内に期限到来の流動負債に含まれている長期借入金は、(2)長期借入金に含まれております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金 (2) 受取手形及び売掛金 (3) 電子記録債権

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。

(4) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照下さい。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金

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。

(2) 長期借入金

これらの時価について、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算出する方法によっております。

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：百万円)

区分	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当連結会計年度 (2021年12月31日)
非上場株式等	98	86

これらについては、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、「(4)投資有価証券」には含めておりません。

前連結会計年度において、非上場株式等について146百万円の減損処理を行っております。

当連結会計年度において、非上場株式等について50百万円の減損処理を行っております。

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額
前連結会計年度(2020年12月31日)

	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)
現金及び預金				
預金	7,305	-	-	-
受取手形及び売掛金	2,514	0	0	0
電子記録債権	856	-	-	-
合計	10,676	0	0	0

当連結会計年度(2021年12月31日)

	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)
現金及び預金				
預金	8,450	-	-	-
受取手形及び売掛金	2,739	-	-	-
電子記録債権	705	-	-	-
合計	11,896	-	-	-

4. 長期借入金の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度(2020年12月31日)

	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)
長期借入金	100	25	-	-	-	-
合計	100	25	-	-	-	-

当連結会計年度(2021年12月31日)

	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)
長期借入金	25	-	-	-	-	-
合計	25	-	-	-	-	-

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2020年12月31日)

	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	(1) 株式	22	9	12
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	22	9	12
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	-	-	-
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	-	-	-
	合計	22	9	12

当連結会計年度(2021年12月31日)

	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	(1) 株式	18	9	8
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	18	9	8
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	-	-	-
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	-	-	-
	合計	18	9	8

2. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

当連結会計年度において、投資有価証券146百万円（その他有価証券146百万円）の減損処理を行っております。

（注）上記には時価を把握することが極めて困難と認められる有価証券を含んでおります。

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

当連結会計年度において、投資有価証券50百万円（その他有価証券50百万円）の減損処理を行っております。

（注）上記には時価を把握することが極めて困難と認められる有価証券を含んでおります。

（退職給付関係）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、2020年1月2日付で確定拠出年金制度ならびに退職一時金制度から確定拠出年金制度へ移行いたしました。この移行に伴う会計処理については、「退職給付制度間の移行等に関する会計処理」（企業会計基準適用指針第1号 平成28年12月16日改正）及び「退職給付制度間の移行等の会計処理に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第2号 平成19年2月7日改正）を適用しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
退職給付債務の期首残高	362百万円	- 百万円
勤務費用	-	-
利息費用	-	-
数理計算上の差異の発生額	-	-
退職給付の支払額	-	-
確定拠出年金制度への移行に伴う減少額	362	-
その他	-	-
退職給付債務の期末残高	-	-

（注）一部の連結子会社は、簡便法を採用しております。

(2) 退職給付債務の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債の調整表

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当連結会計年度 (2021年12月31日)
非積立型制度の退職給付債務	- 百万円	- 百万円
連結貸借対照表に計上された負債	-	-

(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
勤務費用	- 百万円	- 百万円
利息費用	-	-
数理計算上の差異の費用処理額	-	-
確定給付制度に係る退職給付費用	-	-
確定拠出年金制度への移行に伴う損益(注)	2	-

(4) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
数理計算上の差異	14百万円	- 百万円
合 計	14	-

(5) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当連結会計年度 (2021年12月31日)
未認識数理計算上の差異	- 百万円	- 百万円
合 計	-	-

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当連結会計年度 (2021年12月31日)
割引率	- %	- %
予想昇給率	-	-

3. その他の事項

退職一時金制度から確定拠出年金制度への一部移行に伴う確定拠出年金制度への資産移換額は362百万円であり、2023年3月24日に全て移換される予定です。なお、当連結会計年度末時点の未移換額138百万円は、未払金(流動負債の「未払金」)、長期未払金(固定負債の「長期未払金」)に計上しております。

4. 確定拠出年金制度

確定拠出年金制度への要拠出額は、前連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)161百万円、当連結会計年度(自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)158百万円であります。

(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

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当連結会計年度 (2021年12月31日)
繰延税金資産		
棚卸資産評価損否認額	92百万円	108百万円
投資有価証券評価損否認額	137	180
関係会社株式評価損否認額	32	-
貸倒引当金否認額	16	9
賞与引当金否認額	214	169
確定拠出年金移行時未払金	68	44
ソフトウェア償却否認額	40	52
清算予定子会社の投融資に係る税効果	477	484
繰越欠損金(注)	1,153	1,185
その他	150	136
小計	2,384	2,370
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 (注)	1,153	1,185
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引 当額	328	350
評価性引当額小計	1,482	1,535
繰延税金資産合計	901	835
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	0	0
為替換算調整勘定	24	12
繰延税金負債合計	25	12
繰延税金資産純額	876	822

(注) 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

前連結会計年度(2020年12月31日)

	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)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠 損金()	993	0	1	1	21	136	1,153
評価性引当額	993	0	1	1	21	136	1,153
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

() 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。

なお、1年以内の993百万円は、2020年8月に解散を決議し、清算手続き中のSoliton Systems Development Center Europe A/Sに係るものであります。

当連結会計年度(2021年12月31日)

	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)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠 損金()	1,004	1	1	22	39	118	1,185
評価性引当額	1,004	1	1	22	39	118	1,185
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

() 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。

なお、1年以内の1,004百万円は、2020年8月に解散を決議し、清算手続き中のSoliton Systems Development Center Europe A/Sに係るものであります。

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差異の原因となった主な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当連結会計年度 (2021年12月31日)
法定実効税率 (調整)	30.6	30.6
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.5	0.3
住民税均等割	0.7	0.4
評価性引当額の増減	3.7	1.9
連結子会社の税率差異	1.4	0.8
税額控除	7.9	8.0
繰越欠損金の期限切れ	0.2	-
清算予定子会社の投融資に係る税効果	27.9	0.3
その他	0.2	0.1
税効果会計適用後の法人税等の負担率	3.1	25.8

(企業結合等関係)

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】

1. 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、最高経営意思決定機関が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、当社及び各子会社を、製品・サービス別に3つの事業ユニットに分類し、各事業ユニットは、取り扱う製品・サービスについて国内及び海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社グループは、事業ユニットを基礎とした製品・サービス別のセグメントから構成されており、「ITセキュリティ事業」、「映像コミュニケーション事業」及び「Eco 新規事業開発」の3つを報告セグメントとしております。

「ITセキュリティ事業」は、情報漏洩対策、認証とアクセス制御、スマートデバイスの業務利用の為にセキュリティ対策、サイバーセキュリティ対策のソフトウェア等を自社で開発し、最適なシステム構築の提案ならびに運用サービスを顧客へ提供しております。「映像コミュニケーション事業」は、映像伝送システム「Smart-telecaster」の販売を中心に、デジタル映像に特化したソリューション事業を行っております。「Eco 新規事業開発」は、アナログ・デジタル混在のICチップや、映像伝送システム等の開発・販売をしております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報
前連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			合計
	ITセキュリティ	映像コミュニケーション	Eco 新規事業開発	
売上高				
外部顧客への売上高	15,442	919	95	16,457
セグメント間の内部売上高 又は振替高	12	6	19	38
計	15,455	925	114	16,495
セグメント利益又はセグメント 損失()	2,774	50	244	2,580
セグメント資産	4,389	532	20	4,942
その他の項目				
減価償却費	323	12	4	340
減損損失	3	-	0	3
ソフトウェア除却損	189	-	-	189
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	632	-	0	633

当連結会計年度(自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			合計
	ITセキュリティ	映像コミュニケーション	Eco 新規事業開発	
売上高				
外部顧客への売上高	16,299	940	148	17,389
セグメント間の内部売上高 又は振替高	16	25	19	62
計	16,316	966	168	17,451
セグメント利益又はセグメント 損失()	3,222	87	244	3,065
セグメント資産	5,131	640	49	5,821
その他の項目				
減価償却費	414	11	5	430
減損損失	0	-	0	1
ソフトウェア除却損	-	-	-	-
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	257	-	14	271

4. 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位:百万円)

売上高	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	16,495	17,451
セグメント間取引消去	38	62
連結財務諸表の売上高	16,457	17,389

(単位:百万円)

利益	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	2,580	3,065
全社費用(注)	714	697
連結財務諸表の営業利益	1,866	2,367

(注)全社費用は、主に報告セグメントが負担する管理部門費の配賦差額であります。

(単位:百万円)

資産	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	4,942	5,821
全社資産(注)	11,072	11,483
連結財務諸表の資産合計	16,014	17,305

(注)全社資産は、主に親会社での余資運用資金(現金及び預金)、又は長期投資資金(投資有価証券)及び管理部門に係る資産であります。

(単位:百万円)

その他の項目	報告セグメント計		調整額		連結財務諸表計上額	
	前連結会計年度	当連結会計年度	前連結会計年度	当連結会計年度	前連結会計年度	当連結会計年度
減価償却費	340	430	30	30	371	461
減損損失	3	1	-	-	3	1
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	633	271	456	52	1,089	324

(注)1.減価償却費の調整額は、報告セグメントに帰属しない管理部門に係る資産の減価償却費であります。

2.有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、報告セグメントに帰属しない管理部門の設備投資額であります。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、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

(単位：百万円)

日本	米国	その他	合計
1,145	83	32	1,260

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、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

(単位：百万円)

日本	米国	その他	合計
1,076	89	5	1,171

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、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 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、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 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

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】

前連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

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

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

前連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

関連当事者との間における重要な取引がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

関連当事者との間における重要な取引がないため、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

(1) 親会社情報

該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

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 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
1株当たり純資産額	377.64円	457.12円
1株当たり当期純利益	78.27円	101.08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、潜在株式が存在しないため記載していません。

2. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円)	1,483	1,872
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当期純 利益(百万円)	1,483	1,872
期中平均株式数(株)	18,949,903	18,509,201

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【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 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	89	83	0.48	-
1年以内に返済予定の長期借入金	100	25	0.58	-
1年以内に返済予定のリース債務	29	24	1.53	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	25	-	-	-
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	49	25	1.54	2025年
その他有利子負債	-	-	-	-
計	294	157	-	-

(注) 1. 平均利率については、借入金等期末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(1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後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 (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)
リース債務	17	7	0	-

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

(2)【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(百万円)	4,890	8,697	12,717	17,389
税金等調整前四半期(当期)純利益金額(百万円)	1,045	1,357	1,806	2,523
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益金額(百万円)	726	930	1,215	1,872
1株当たり四半期(当期)純利益金額(円)	39.12	50.18	65.57	101.08

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益金額(円)	39.12	11.01	15.37	35.53

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年12月31日)	当事業年度 (2021年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	7,095	8,335
受取手形	2	3
電子記録債権	856	705
売掛金	1 2,436	1 2,632
リース投資資産	79	49
商品及び製品	529	537
仕掛品	57	76
原材料及び貯蔵品	111	77
前渡金	6	35
前払費用	1 891	1 877
関係会社短期貸付金	645	797
その他	1 55	1 156
貸倒引当金	641	807
流動資産合計	12,125	13,476
固定資産		
有形固定資産		
建物	374	348
構築物	17	16
車両運搬具	4	3
工具、器具及び備品	196	168
土地	2 550	2 534
建設仮勘定	0	3
有形固定資産合計	1,145	1,074
無形固定資産		
ソフトウェア	351	424
ソフトウェア仮勘定	278	133
電話加入権	14	14
無形固定資産合計	644	573
投資その他の資産		
投資有価証券	121	70
関係会社株式	6	6
出資金	147	340
破産更生債権等	1 1,216	1 1,434
長期前払費用	1	0
差入保証金	507	502
繰延税金資産	900	833
貸倒引当金	1,426	1,446
投資その他の資産合計	1,475	1,742
固定資産合計	3,264	3,390
資産合計	15,389	16,867

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年12月31日)	当事業年度 (2021年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	814	1,775
短期借入金	100	25
リース債務	29	24
未払金	1,713	1,565
未払費用	270	360
未払法人税等	539	338
前受金	61	74
前受収益	1,486	1,532
賞与引当金	699	553
役員賞与引当金	10	13
その他	61	63
流動負債合計	8,164	8,327
固定負債		
長期借入金	25	-
リース債務	49	25
長期未払金	150	72
固定負債合計	225	97
負債合計	8,390	8,425
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,326	1,326
資本剰余金		
資本準備金	1,247	1,247
その他資本剰余金	153	153
資本剰余金合計	1,401	1,401
利益剰余金		
利益準備金	95	95
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	5,395	6,953
利益剰余金合計	5,491	7,049
自己株式	1,230	1,345
株主資本合計	6,988	8,431
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	11	10
評価・換算差額等合計	11	10
純資産合計	6,999	8,442
負債純資産合計	15,389	16,867

【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当事業年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
売上高	1 15,863	1 16,683
売上原価	1 8,595	1 9,131
売上総利益	7,268	7,551
販売費及び一般管理費	1, 2 5,236	1, 2 5,029
営業利益	2,031	2,521
営業外収益		
受取利息	1 16	1 18
受取配当金	12	0
為替差益	40	84
受取補償金	13	-
助成金収入	-	37
投資事業組合運用益	-	20
その他	1	2
営業外収益合計	84	163
営業外費用		
支払利息	1	0
固定資産除却損	0	0
貸倒引当金繰入額	336	209
支払手数料	8	8
その他	1	0
営業外費用合計	348	218
経常利益	1,767	2,466
特別利益		
固定資産売却益	-	10
債務免除益	-	41
退職給付制度終了益	2	-
特別利益合計	2	52
特別損失		
減損損失	0	0
投資有価証券評価損	146	50
関係会社株式評価損	5	-
ソフトウェア除却損	200	-
特別損失合計	353	50
税引前当期純利益	1,417	2,468
法人税、住民税及び事業税	595	584
法人税等調整額	578	66
法人税等合計	16	650
当期純利益	1,401	1,817

【売上原価明細書】

(1) システム売上原価明細書

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)		当事業年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)	
		金額(百万円)	構成比 (%)	金額(百万円)	構成比 (%)
期首商品たな卸高		769		529	
当期商品仕入高		2,314		2,368	
外注費		319	21.8	221	12.7
労務費		790	53.9	882	50.7
経費	1	355	24.3	636	36.6
当期発生原価		1,465	100.0	1,741	100.0
他勘定振替高	2	506		202	
期末商品たな卸高		529		537	
当期システム売上原価		3,514		3,899	

原価計算の方法

個別原価計算を採用しております。

なお、商品については、期中は標準原価を用いて計算し、期末に原価差額の調整を行っております。

(注) 1. 主な内訳は次のとおりであります。

項目	前事業年度	当事業年度
減価償却費(百万円)	171	283
地代家賃(百万円)	67	72
保守費(百万円)	29	26

2. 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。

項目	前事業年度	当事業年度
ソフトウェア(百万円)	506	202

(2) サービス売上原価明細書

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)		当事業年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)	
		金額(百万円)	構成比 (%)	金額(百万円)	構成比 (%)
外注費		2,781	55.3	2,984	56.8
労務費		1,833	36.5	1,819	34.6
経費		413	8.2	448	8.5
当期発生原価		5,029	100.0	5,251	100.0
期首仕掛品たな卸高		108		57	
合計		5,138		5,309	
期末仕掛品たな卸高		57		76	
当期サービス売上原価		5,081		5,232	

原価計算の方法

個別原価計算を採用しております。

(注) 主な内訳は次のとおりであります。

項目	前事業年度	当事業年度
地代家賃(百万円)	146	149
減価償却費(百万円)	67	62

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31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	その他資本 剰余金	資本剰余 金合計	利益準備金	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	1,326	1,247	153	1,401	95	4,183	4,279	514	6,492
当期変動額									
剰余金の配当						189	189		189
当期純利益						1,401	1,401		1,401
自己株式の取得								715	715
株主資本以外の項目の当期変動 額（純額）									
当期変動額合計	-	-	-	-	-	1,211	1,211	715	495
当期末残高	1,326	1,247	153	1,401	95	5,395	5,491	1,230	6,988

	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	13	13	6,506
当期変動額			
剰余金の配当			189
当期純利益			1,401
自己株式の取得			715
株主資本以外の項目の当期変動 額（純額）	2	2	2
当期変動額合計	2	2	493
当期末残高	11	11	6,999

当事業年度(自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)

(単位:百万円)

	株主資本								自己株式	株主資本 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			利益剰余 金合計		
		資本準備金	その他資本 剰余金	資本剰余 金合計	利益準備金	その他利 益剰余金 繰越利益 剰余金				
当期首残高	1,326	1,247	153	1,401	95	5,395	5,491	1,230	6,988	
当期変動額										
剰余金の配当						259	259		259	
当期純利益						1,817	1,817		1,817	
自己株式の取得								114	114	
株主資本以外の項目の当期変動 額(純額)										
当期変動額合計	-	-	-	-	-	1,558	1,558	114	1,443	
当期末残高	1,326	1,247	153	1,401	95	6,953	7,049	1,345	8,431	

	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	11	11	6,999
当期変動額			
剰余金の配当			259
当期純利益			1,817
自己株式の取得			114
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	1,442
当期末残高	10	10	8,442

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

- (1) 子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法
- (2) 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
- なお、投資事業有限責任組合およびそれに類する組合への出資（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。
- (3) たな卸資産
- ・商品及び製品 総平均法による原価法（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）
 - ・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）
 - ・原材料及び貯蔵品 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
（リース資産を除く） 主として定率法。ただし当社で2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法によっております。
- (2) 無形固定資産
（リース資産を除く）
- ・市場販売目的のソフトウェア 見込販売収益に基づく償却額と残存有効期間（3年以内）に基づく均等配分額とを比較し、いずれか大きい額を減価償却費として計上
 - ・自社利用のソフトウェア 社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法
 - ・その他の無形固定資産 定額法
- (3) リース資産 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

3. 引当金の計上基準

- (1) 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、貸倒懸念債権等の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しております。
- (2) 賞与引当金 従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。
- (3) 役員賞与引当金 役員賞与の支出に備えて、当事業年度における支払見込額に基づき計上しております。

4. 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物等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. 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。

(重要な会計上の見積り)

市場販売目的のソフトウェアの評価

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した額

ソフトウェア 424百万円(うち、市場販売目的のソフトウェア 315百万円)

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

算出方法

「研究開発費及びソフトウェアの会計処理に関する実務指針」に基づいて、機能改良に要した費用や研究開発終了後の費用を、将来の収益獲得が確実な範囲で資産計上しており、市場販売目的のソフトウェアは、見込販売収益に基づく償却額と残存有効期間(3年以内)に基づく均等配分額とを比較し、いずれか大きい額を減価償却費として計上しております。また、減価償却を実施した後の未償却残高が翌期以降の見込販売収益の額を上回った場合、当該超過額は一時の費用又は損失として処理しております。

主要な仮定

見込販売収益の算定における主要な仮定は、販売計画に基づく受注予測であります。

翌事業年度の財務諸表に与える影響

見込販売収益の算定に用いた受注予測について、見積り時に想定できなかった要因により変動した場合、翌事業年度の財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、財務諸表に会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る内容については記載しておりません。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)

当社では、固定資産の減損会計や繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りは、現時点において入手可能な情報に基づき実施しております。

新型コロナウイルス感染症による当社への影響は、収束時期の見通しが不透明な状況であり、事業によってその影響や程度が異なるものの、当期末の見積りに大きな影響を与えるものではないと想定しております。

なお、今後の新型コロナウイルス感染症の広がりに伴う経済活動への影響等には不確定要素も多いため、想定に変化が生じた場合、当社の財政状況、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する資産又は負債

区分表示されたもの以外で当該関係会社に対する金銭債権又は金銭債務の金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年12月31日)	当事業年度 (2021年12月31日)
短期金銭債権	10百万円	23百万円
長期金銭債権	1,211	1,433
短期金銭債務	16	20

2 圧縮記帳

助成金による圧縮記帳額は、次のとおりであります。なお、貸借対照表計上額はこの圧縮記帳額を控除しております。

	前事業年度 (2020年12月31日)	当事業年度 (2021年12月31日)
土地	28百万円	28百万円

(損益計算書関係)

1 関係会社との営業取引及び営業取引以外の取引高の総額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当事業年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
営業取引による取引高		
売上高	14百万円	39百万円
仕入高	80	90
販売費及び一般管理費	121	108
営業取引以外の取引高	16	18

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度47.1%、当事業年度46.9%、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52.9%、当事業年度53.1%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 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当事業年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
給与手当	1,878百万円	1,811百万円
賞与引当金繰入額	337	266
役員賞与引当金繰入額	10	13
減価償却費	98	93
退職給付費用	74	71
貸倒引当金繰入額	6	19
研究開発費	864	886

(有価証券関係)

前事業年度(2020年12月31日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額 子会社株式6百万円、関連会社株式0百万円)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(2021年12月31日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額 子会社株式6百万円、関連会社株式-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)

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

	前事業年度 (2020年12月31日)	当事業年度 (2021年12月31日)
繰延税金資産		
棚卸資産評価損否認額	91百万円	107百万円
投資有価証券評価損否認額	137	180
関係会社株式評価損否認額	277	245
貸倒引当金否認額	633	690
賞与引当金否認額	214	169
確定拠出年金移行時未払金	68	44
ソフトウェア償却否認額	40	52
その他	146	131
小計	1,610	1,621
評価性引当額	709	787
繰延税金資産合計	900	834
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	0	0
繰延税金負債合計	0	0
繰延税金資産純額	900	833

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差異の原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (2020年12月31日)	当事業年度 (2021年12月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.8%	0.2%
住民税均等割	0.7%	0.4%
評価性引当額の増減	22.4%	3.1%
税額控除	8.5%	8.1%
その他	0.0%	0.0%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	1.2%	26.4%

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【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)	当期償却額 (百万円)	当期末残高 (百万円)	減価償却累計額 (百万円)
有形固定資産						
建物	374	1	0	27	348	574
構築物	17	-	-	1	16	2
車両運搬具	4	-	-	1	3	49
工具、器具及び備品	196	78	0 (0)	105	168	995
土地	550	-	16	-	534	-
建設仮勘定	0	85	82	-	3	-
有形固定資産計	1,145	164	99 (0)	136	1,074	1,621
無形固定資産						
ソフトウェア	351	394	-	321	424	1,564
ソフトウェア仮勘定	278	244	389	-	133	-
電話加入権	14	-	-	-	14	-
無形固定資産計	644	638	389	321	573	1,564

(注) 1. 「当期減少額」欄の()内は内書きで、減損損失の計上額であります。

2. 上記1以外の当期増減の主な内容

建物の増加	事務所内装工事等によるもの	1百万円
工具、器具及び備品の増加	ネットワーク機器及び周辺機器の取得等によるもの	78百万円
土地の減少	山形土地売却によるもの	16百万円
ソフトウェアの増加	販売用ソフトウェアの増加等によるもの	394百万円
ソフトウェア仮勘定の増加	販売用ソフトウェア開発費用等の増加によるもの	244百万円
ソフトウェア仮勘定の減少	販売用ソフトウェアの完成等によるもの	389百万円

3. 建設仮勘定の増加額は本勘定等に振り替えられているため、その主な内容の記載は省略してあります。

【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 (百万円)	当期末残高 (百万円)
貸倒引当金	2,068	237	52	2,254
賞与引当金	699	553	699	553
役員賞与引当金	10	13	10	13

(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	1月1日から12月31日まで
定時株主総会	3月中
基準日	12月31日
剰余金の配当の基準日	6月30日、12月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 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
取次所	
買取手数料	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
公告掲載方法	当社の公告は、電子公告により行う。やむを得ない事由により、電子公告によることができない場合は、日本経済新聞に掲載する方法により行う。 公告掲載URL https://www.soliton.co.jp
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、取得請求権付株式の取得を請求する権利、募集株式又は募集新株予約権の割当てを受ける権利以外の権利を有しておりません。

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】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第43期）（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）2021年3月25日関東財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2021年3月25日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第44期第1四半期）（自 2021年1月1日 至 2021年3月31日）2021年5月10日関東財務局長に提出

（第44期第2四半期）（自 2021年4月1日 至 2021年6月30日）2021年8月6日関東財務局長に提出

（第44期第3四半期）（自 2021年7月1日 至 2021年9月30日）2021年11月5日関東財務局長に提出

(4) 四半期報告書の訂正報告書及び確認書

2021年8月6日関東財務局長に提出

（第44期第1四半期）（自 2021年1月1日 至 2021年3月31日）の四半期報告書に係る訂正報告書及びその確認書であります。

(5) 臨時報告書

2021年3月26日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書であります。

(6) 自己株式買付状況報告書

報告期間（自2021年3月1日 至2021年3月31日） 2021年4月13日関東財務局長に提出

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。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2022年3月24日

株式会社 ソリトンシステムズ

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 鳥羽 正浩

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 石井 広幸

<財務諸表監査>

監査意見

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ソリトンシステムズの2021年1月1日から2021年12月31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。

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、株式会社ソリトンシステムズ及び連結子会社の2021年12月31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、全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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「連結財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当連結会計年度の連結財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、連結財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

市場販売目的のソフトウェアの評価	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>連結財務諸表の注記事項（重要な会計上の見積り）に記載のとおり、会社は連結貸借対照表においてソフトウェアを427百万円計上しており、そのうち315百万円が市場販売目的のソフトウェアである。</p> <p>会社は、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）4．会計方針に関する事項（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、市場販売目的のソフトウェアは、見込販売収益に基づく償却額と残存有効期間（3年以内）に基づく均等配分額とを比較し、いずれか大きい額を減価償却費として計上している。</p> <p>また、減価償却を実施した後の未償却残高が翌期以降の見込販売収益の額を上回った場合、当該超過額は一時の費用又は損失として処理している。</p> <p>減価償却費等の算定過程には見込販売収益が含まれており、その見積りは費用処理額及び減価償却累計額等を控除して算定されるソフトウェアの資産計上額に影響を及ぼす。見込販売収益の算定における主要な仮定は、販売計画に基づく受注予測である。</p> <p>上記の主要な仮定は、不確実性を伴い経営者による判断を必要とすることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、市場販売目的のソフトウェアの評価を検討するにあたり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・市場販売目的ソフトウェアの減価償却計算資料を入手し減価償却費の再計算を実施した。 ・経営者の見込販売収益の見積りプロセスの有効性を評価するために、過年度における見込販売収益とその後の実績とを比較検討した。 ・主要な仮定である販売計画に基づく受注予測が合理的であるかについて、事業担当役員及び財務担当執行役員への質問及び関連する販売企画会議資料の閲覧を実施した。 ・ソフトウェアごとの販売計画に基づく受注予測の基礎となる販売管理データについて、根拠資料との整合性を確かめた。 ・販売管理データに基づき算定された受注予測について、財務担当執行役員等への質問を行い販売計画と矛盾がないことを確かめた。

連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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。

連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

連結財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結財務諸表に不正又は誤謬による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て、監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、連結財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・連結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、監査人は、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、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

- ・ 連結財務諸表の表示及び注記事項が、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いるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査等委員会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社ソリトンシステムズの2021年12月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社ソリトンシステムズが2021年12月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全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。

監査意見の根拠

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財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

監査等委員会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書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て、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子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

-
- 1．上記の監査報告書の原本は当社（有価証券報告書提出会社）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

2022年3月24日

株式会社 ソリトンシステムズ

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 鳥羽 正浩

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 石井 広幸

監査意見

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ソリトンシステムズの2021年1月1日から2021年12月31日までの第44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。

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、株式会社ソリトンシステムズの2021年12月31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、全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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

市場販売目的のソフトウェアの評価

会社は、当事業年度の財務諸表上、ソフトウェアを424百万円計上しており、そのうち315百万円が市場販売目的のソフトウェアである。関連する開示は、財務諸表の注記事項（重要な会計上の見積り）に含まれている。

当該事項について、監査人が監査上の主要な検討事項と決定した理由及び監査上の対応は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項と同一内容であるため、記載を省略している。

財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による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て、監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 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、監査人は、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、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、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いるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査等委員会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

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

1. 上記の監査報告書の原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。
2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。