

【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】	2024年6月28日
【事業年度】	第54期（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）
【会社名】	株式会社ランドコンピュータ
【英訳名】	R&D COMPUTER CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 福島 嘉章
【本店の所在の場所】	東京都港区芝浦四丁目13番23号
【電話番号】	03(5232)3040（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役経営管理本部長 奥野 文俊
【最寄りの連絡場所】	東京都港区芝浦四丁目13番23号
【電話番号】	03(5232)3046（直通）
【事務連絡者氏名】	取締役経営管理本部長 奥野 文俊
【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50期	第51期	第52期	第53期	第54期
決算年月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月	2024年3月
売上高 (千円)	-	-	9,596,440	11,578,940	13,732,744
経常利益 (千円)	-	-	879,643	1,238,200	1,743,967
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	-	-	627,206	772,096	1,233,862
包括利益 (千円)	-	-	594,740	772,555	1,277,381
純資産額 (千円)	-	-	4,366,651	4,865,729	5,773,857
総資産額 (千円)	-	-	6,500,080	7,502,777	8,712,866
1株当たり純資産額 (円)	-	-	243.23	270.17	320.55
1株当たり当期純利益金額 (円)	-	-	34.93	43.00	68.73
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 (%)	-	-	67.18	64.65	66.05
自己資本利益率 (%)	-	-	15.10	16.75	23.27
株価収益率 (倍)	-	-	12.57	12.53	12.63
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	-	-	793,730	981,624	1,125,062
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	-	-	106,579	644,367	122,089
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	-	-	170,842	286,553	369,252
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	-	-	2,883,562	2,934,265	3,567,986
従業員数 (人)	-	-	515	550	560

(注) 1. 第52期より連結財務諸表を作成しているため、それ以前については記載しておりません。

2. 潜在株式調整後の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. 従業員数は就業人員数であり、臨時従業員数は、従業員数の100分の10未満であるため、記載を省略しております。
4. 当社は2021年10月1日付で普通株式1株につき1.5株の株式分割、及び2023年11月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っておりますが、第52期の期首に行われたと仮定し、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50期	第51期	第52期	第53期	第54期
決算年月	2020年 3月	2021年 3月	2022年 3月	2023年 3月	2024年 3月
売上高 (千円)	9,094,846	8,877,449	9,213,409	10,518,639	12,381,493
経常利益 (千円)	724,492	650,834	876,412	1,269,531	1,590,900
当期純利益 (千円)	474,127	430,741	641,943	844,487	1,165,821
資本金 (千円)	458,499	458,499	458,499	460,063	460,063
発行済株式総数 (株)	5,987,100	5,987,100	8,980,650	8,983,950	17,967,900
純資産額 (千円)	3,626,500	3,946,898	4,388,751	4,943,401	5,781,251
総資産額 (千円)	5,498,145	5,746,992	6,445,788	7,208,305	8,233,687
1株当たり純資産額 (円)	201.91	219.75	244.46	275.33	322.04
1株当たり配当額 (円)	25.00	25.00	28.00	35.00	45.00
(うち1株当たり中間配当額)	(10.00)	(12.00)	(10.00)	(14.00)	(20.00)
1株当たり当期純利益金額 (円)	26.40	23.98	35.75	47.04	64.94
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 (%)	65.96	68.68	68.09	68.58	70.21
自己資本利益率 (%)	13.77	11.38	15.40	18.10	21.74
株価収益率 (倍)	12.25	15.68	12.28	11.46	13.37
配当性向 (%)	31.6	34.7	39.2	37.2	69.3
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	266,198	398,710	-	-	-
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	36,416	25,210	-	-	-
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	123,311	161,698	-	-	-
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	2,155,452	2,367,253	-	-	-
従業員数 (人)	468	503	498	506	510
株主総利回り (%)	89.8	105.7	86.8	108.1	241.0
(比較指標：配当込みTOPIX)	(85.9)	(122.1)	(124.6)	(131.8)	(196.2)
最高株価 (円)	1,287	1,205	1,380 948	1,102	1,430 959
最低株価 (円)	835	914	1,021 800	808	1,022 610

- (注) 1. 第51期の1株当たり配当額には、50周年記念配当1円を含んでおります。  
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. 最高株価及び最低株価は、2022年4月4日より東京証券取引所(プライム市場)におけるものであり、それ以前は東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。

4. 従業員数は就業人員数であり、臨時従業員数は、従業員数の100分の10未満であるため、記載を省略しております。
5. 第52期の最高・最低株価の 印は、株式分割（2021年10月1日、1株 1.5株）による権利落後の最高・最低株価を示しております。また、第54期の最高・最低株価の 印は、株式分割（2023年11月1日、1株 2株）による権利落ち後の最高・最低株価を示しております。
6. 当社は2021年10月1日付で普通株式1株につき1.5株の株式分割、及び2023年11月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っておりますが、第50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。
7. 第52期より連結財務諸表を作成しているため、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、財務活動によるキャッシュ・フロー及び現金及び現金同等物の期末残高は記載しておりません。

## 2【沿革】

年月	概要
1971年 1月	田村哲夫（現 学校法人渋谷教育学園理事長）、田村邦彦、田村秀雄（現 当社取締役会長）等が発起人となり、教育、学習用事務機器の研究、開発、販売等を目的として、資本金1,000万円をもって、本社東京都渋谷区猿楽町に株式会社日本コンピュータ学院研究所を設立
1971年 6月	社名を現在の株式会社ランドコンピュータ（英文表記：R&D COMPUTER CO.,LTD.）に変更
1971年 9月	富士通株式会社と取引を開始して、金融システムを中心としたシステムインテグレーション・サービスを開始
1973年 4月	大阪府大阪市中央区北久宝寺に関西事業所を開設
1976年 8月	本社を東京都渋谷区神宮前に移転
1982年11月	本社を東京都渋谷区神南に移転
1987年12月	東洋情報システム株式会社（現 T I S株式会社）からの受託によりクレジットカードシステム分野に参入してシステムインテグレーション・サービスを拡大
1989年 3月	通商産業省（現 経済産業省）よりシステムインテグレータ（S I）認定企業に認定
1990年10月	株式会社高島屋との業務請負基本契約締結により百貨店向け流通システム分野に参入してシステムインテグレーション・サービスを拡大
1993年 3月	本社を東京都目黒区東山に移転
1996年 4月	一般財団法人コンピュータ教育開発センターからの受託により作成した教育ソフトウェア「わたしたちのエネルギーと環境」が全国の小中学校に配布
2000年 5月	本社を東京都目黒区大橋に移転
2002年 1月	ISO9001 認証取得（取得部署：金融・カードソリューション事業部）
2003年 2月	ISO9001 認証取得（全社）
2004年 4月	プライバシーマーク認証（JISQ15001）取得
2006年 4月	システムインテグレーション・サービスにおけるインフラ関連業務をインフラソリューション・サービスとして開始 システムインテグレーション・サービスにおいて、電子カルテシステム分野への拡大のため医療システム分野に参入してシステムインテグレーション・サービスを拡大
2007年 6月	ISO/IEC27001 認証取得
2008年 7月	本社を東京都品川区東五反田に移転
2010年 4月	株式会社セールスフォース・ドットコムと協業し、クラウドコンピューティングサービスを開始 システムインテグレーション・サービスにおけるパッケージシステムの導入・アドオン開発業務をパッケージベースS I・サービスとして開始
2012年12月	関西事業所を大阪府大阪市中央区安土町に移転
2013年 2月	本社を東京都港区芝浦に移転
2015年12月	東京証券取引所市場第二部に株式を上場
2016年11月	株式会社セールスフォース・ドットコムと販売パートナー契約を締結
2018年 5月	東京証券取引所市場第一部に株式を上場
2021年 4月	株式会社インフリーを連結子会社化
2022年 4月	株式会社NESCO SUPER SOLUTION（現 株式会社テクニゲート）を連結子会社化
2022年 4月	東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所の市場第一部からプライム市場に移行
2022年12月	関西事業所を大阪府大阪市西区土佐堀に移転

### 3【事業の内容】

当社グループは、企業経営とICT（ 1 ）が融合し、その重要性和技術革新のスピードが増し続ける情報サービス産業において、「システムインテグレーション・サービス」、「パッケージベースS I ・サービス」及び「インフラソリューション・サービス」の3つのサービスを通じて、顧客の経営に直結するシステム課題を解決する「システムソリューションサービス」を行うシステムインテグレータ（ 2 ）であります。

当社グループの事業はシステムソリューションサービス及びこれらの付随業務の単一セグメントであります。事業領域をサービスライン別に区分した概要及び当社の特徴は、下記のとおりであります。

#### （1）サービスラインの概況

##### システムインテグレーション・サービス

システムインテグレーション・サービスは当社事業の中核となるサービスであり、金融業（銀行・保険・証券・クレジットカード）、産業・流通業、公共分野、医療分野等の幅広い分野において、顧客であるエンドユーザや国内メーカー、大手システムインテグレータからの受託開発を中心に行っております。当社グループは企画立案、システム構築、システム運用の工程を全て手掛けており、トータルでサービスを顧客へ提供できることが特徴です。

まず企画立案においては、経営及び情報技術の視点から顧客の基幹業務システムに関するコンサルティング、顧客の業務の効率化や顧客に提供するサービスの向上につながる課題解決の提案、そしてシステム構築に向けて実装すべき機能や満たすべき性能などを明確にするための要件定義を行います。その後、システム構築においては、システム機能の確定やユーザインターフェースを決定する基本設計、システム機能の各内部処理を詳細化する詳細設計を行い、プログラム等の製造に取り掛かります。製造後は各プログラムの連携を確認する結合テスト、システム全体機能や性能を確認するシステムテストを行います。最後にシステム運用テスト（受入テスト）において、製造された製品が顧客要求を満たしているかを確認し納品に至ります。その後も製品が正常に稼働する為に継続的に保守、システム運用を行っております。

##### パッケージベースS I ・サービス

当社グループは、成長分野の柱としてシステム・パッケージベンダ（ 4 ）とアライアンスを組み、場合によってはパッケージの提供を受け、顧客へソフトウェアパッケージ製品（Salesforce、SuperStream、S A P、C O M P A N Y等）の導入支援、カスタマイズ、アドオン開発、保守、運用までを行い、トータルサービスを提供していくパッケージベースS I ・サービスを展開しております。

特に2010年4月よりスタートした、株式会社セールスフォース・ドットコムが提供するクラウドコンピューティング（ 5 ）の営業支援・顧客管理システムの導入支援、カスタマイズ、アドオン開発を行うサービスを中心に拡大しております。

##### インフラソリューション・サービス

インフラソリューション・サービスは、顧客のITシステム基盤となるサーバ等ハードウェアの導入やネットワークの構築、データベース、アプリケーション基盤等のシステムインフラを構築するとともに、その後の運用や保守までの一連のサービスを提供し、また、システム基盤の有効活用の観点から仮想化（ 3 ）技術にも対応したサービスを提供しております。

一般企業、大学等の教育機関、病院、官公庁等さまざまな顧客のそれぞれのITシステムインフラ環境を調査、分析した上で顧客のニーズに適したインフラソリューション・サービスを提供しております。

当社グループではネットワーク構築等のインフラソリューション・サービスに加えて、システムインテグレーション・サービスを組み合わせたトータルサービスをエンドユーザや国内メーカー、大手システムインテグレータのニーズに応じて提供するワン・ストップ・ソリューションも展開しております。

#### （2）協力会社との連携

システムソリューションサービスにおいて、特に金融業や公共分野の顧客においては、概して大規模な基幹業務システムとなるため、大手ハードウェア機器の製造から販売、システム導入まで一貫して手掛ける国内メーカーや大手システムインテグレータ各社と連携して顧客へサービスを展開しております。その中で、大規模システムの構築にかかる顧客ニーズに柔軟に応えるよう当社の社員のみならず、当社と協力会社が連携して、一体となって大型プロジェクトに参入しております。当社グループでは、協力会社のシステムエンジニアが当社と一体になるようコアパートナー制度を導入し、認定された協力会社とは安定的・継続的発注、教育研修機会の提供、定例会の開催等を実施し、長期的な協力関係の構築を推進しており、大型プロジェクトに参入しやすい環境を整えております。

(3) クオリティ確保のための取り組み

業務関連資格の習得について

当社グループは、50年以上にわたり顧客と一体となって基幹業務システムを中心に受託開発を行ってまいりましたが、当社グループではシステム開発技術の習得に加え、顧客のそれぞれの業種、業務に関する知識と経験を基にして、基幹業務システムに関するコンサルティング、課題解決に向けた提案、システム化企画、設計、開発、保守、運用までをトータルに提供してきております。顧客の事業フィールドに立ち、顧客と同じ目線でシステムソリューションサービスを提供するために、例えば銀行業界・証券業界においては銀行業務検定や証券外務員資格を取得するなど、顧客の各業務関連資格の取得に取り組んでおります。

顧客の業種に応じた当社のシステムエンジニアの特徴（取り組みの例）は以下のとおりであります。

業種別	システムエンジニアの特徴（取り組みの例）
金融／銀行・証券・保険	各種銀行業務検定試験の合格、証券外務員の資格を取得し、顧客である預金業務、融資業務等銀行の視点でサービスを提供
金融／クレジットカード	クレジットカード業界の社員向けの業務研修を受講し、顧客の視点でサービスを提供
産業・流通	・販売士の資格を取得し、百貨店の顧客の視点でサービスを提供 ・ネットワーク関連技術に関する各種資格を取得し、顧客の業種に応じた視点でサービスを提供
医療	診療情報管理士及び医療情報技師の資格を取得し、顧客である病院の医師、看護師等の視点でサービスを提供
その他業種	プロジェクトマネジメントに関する国際資格であるプロジェクトマネジメント・プロフェッショナル（PMP）等の資格を取得し、顧客の業種に応じた視点でサービスを提供

システム品質確保について

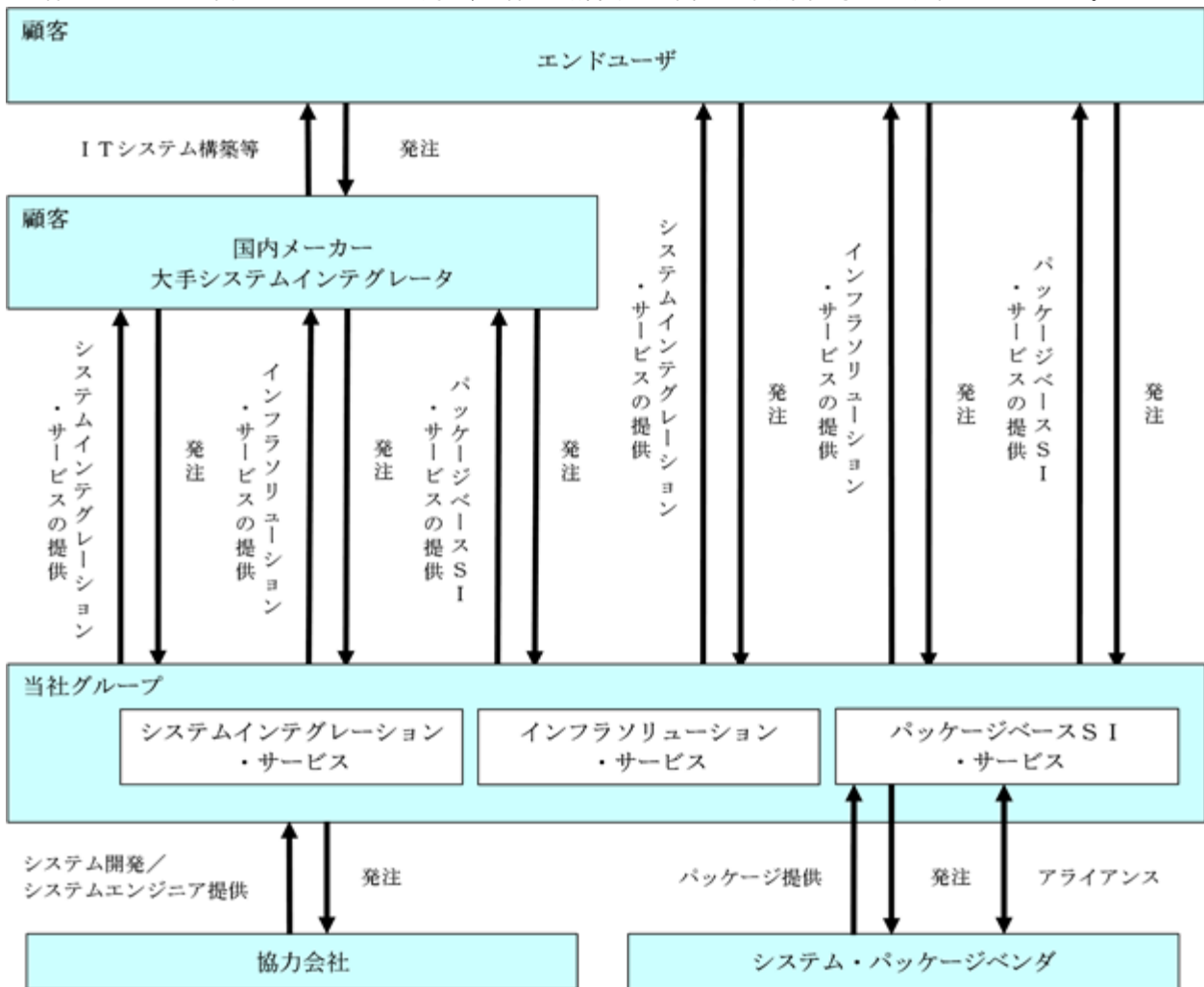
システム開発においては開発規模の大型化と顧客の要求の高度化、オープン化の進展によるシステムの複雑化が進み、開発の難易度がますます増大しており、納期厳守と高い品質の確保が要求されております。

当社グループでは高いシステム品質を確保するために、企画立案の工程からの設計品質の作り込み、製造工程での製造品質の作り込み、テスト工程での品質確認の充実などを図って、顧客の品質期待に応えるシステム開発を推進しております。また、品質改善推進部を設置し、品質確保プロセスの標準化やプロジェクト品質監視を図り、顧客から要求された納期厳守と品質改善/品質確保に努めております。

- ( 1 ) ICT (Information and Communication Technology)とは「情報通信技術」の略であり、IT (Information Technology)とほぼ同義の意味を持ちますが、従来のITの意味するコンピュータ技術に加えて、それを使ったコミュニケーションを強調した表現であります。
- ( 2 ) システムインテグレータとは、企業情報システム構築において、顧客企業の業務内容を分析し、情報システムの企画・立案、基本設計、プログラムの製造、ハードウェア・ソフトウェアの選定・導入、完成したシステムの保守・運用までの一連の業務を請け負う事業者のことを言います。
- ( 3 ) 仮想化とは、プロセッサやメモリ、ディスク、通信回線など、コンピュータシステムを構成する資源及び、それらの組み合わせを、物理的構成に拠らず柔軟に分割したり統合したりすることです。1台のサーバコンピュータをあたかも複数台のコンピュータであるかのように論理的に分割し、それぞれに別のOSやアプリケーションソフトを動作させる「サーバ仮想化」や、複数のディスクをあたかも1台のディスクであるかのように扱い、大容量のデータを一括して保存したり耐障害性を高めたりする「ストレージ仮想化」などの技術があります。
- ( 4 ) システム・パッケージベンダとは、特定の業種や業務で汎用的に使用可能なソフトウェアパッケージ製品を開発、販売する事業者のことを言います。
- ( 5 ) クラウドコンピューティングとは、従来のように独自のサーバやパソコン内に保存するデータやアプリケーションソフトウェアを使用するのではなく、インターネットを介して「サービス」として利用するものであります。

## [ 事業系統図 ]

当社グループの主要なサービスライン別に、当社と顧客等との関連を系統図で示すと以下のとおりです。





#### 4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	子会社の議決権に対する所有割合(%)	関係内容
(連結子会社) 株式会社 インフリー	東京都 港区	15,000千円	SAP導入コンサルティング・ Add-ON開発、WEBシステム開 発	100.0	営業取引による一部仕入 役員兼任等...あり
(連結子会社) 株式会社 テクニゲート	東京都 港区	260,000千円	会計パッケージシステム開 発・販売	95.7	営業取引による一部仕入 役員兼任等...あり

#### 5【従業員の状況】

##### (1) 連結会社の状況

2024年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
システムソリューションサービス	560
合計	560

(注) システムソリューションサービス事業の単一セグメントであるため、セグメント別の従業員数の記載は行っておりません。

##### (2) 提出会社の状況

2024年3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(円)
510	40.3	10.5	5,858,694

当社はシステムソリューションサービス及びこれらの付随業務の単一セグメントであるため、部門別の従業員数を示すと次のとおりであります。

部門の名称	従業員数(人)
事業部門	436
全社(共通部門)	74
合計	510

(注) 1. 従業員は就業人員数であり、臨時雇用者数は、従業員数の100分の10未満であるため、記載を省略しております。

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) 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。

(4) 管理職に占める女性労働者の割合、男性労働者の育児休業取得率及び労働者の男女の賃金の差異  
提出会社

当事業年度					補足説明
管理職に占める女性労働者の割合(%) (注)1.	男性労働者の育児休業取得率(%) (注)2.	労働者の男女の賃金の差異(%) (注)1.			
		全労働者	正規雇用労働者	パート・有期労働者	
1.4	60.0	77.8	80.0	36.9	

(注)1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づき算出したものであります。

2. 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。

## 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】

当社グループの経営方針、経営環境及び対処すべき課題等は、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)経営方針

当社は以下の経営理念を制定し、お客様とともに成長・発展し続けることで社会に貢献することを目指しております。

##### 経営理念

顧客価値の創造と顧客満足度の追求を図り、企業価値を高める。

次代を拓くプロフェッショナル集団として、情報技術のリーディングカンパニーとなる。

常に革新的企業文化風土を維持、継続する。

この経営理念を具現化するために、次の5点を基本方針として事業を推進しております。

法令の遵守及び社会規範に則った経営を実践し、ステークホルダーの信頼を得るとともに、事業の持続的発展を図る。

高い品質のサービスを提供し、お客様にとって掛け替えのないパートナーとなる。

社員一人ひとりのスキル向上を促進し、その技術力を結集して市場競争力を高める。

ビジネスパートナー各社と相互理解に基づく協業体制を確立し、ともに健全な成長を継続する。

社員一人ひとりが自ら考え、提案し、挑戦することにより、フィールドに変革をもたらす。

#### (2)中長期的な会社の経営戦略

「顧客価値の創造」を経営理念の柱として、お客様に真の価値あるサービスを提供できるようコアコンピテンシーの醸成と品質向上に取り組むとともに、ITサービスの構造的変化を先取りしたビジネス展開により新たな市場を開拓し、経営体質の強化と事業の継続的発展を図ってまいります。

企業競争力の源泉である人材の育成を促進し、技術力向上とサービス体制の充実を図ることで、お客様満足度の更なる向上を目指します。

的確な戦略ドメイン選択のもと新たなサービス事業分野に参入し、長期的成長のビジネス基盤を構築してまいります。また、既存ビジネス分野においては選択と集中により経営基盤の強化を図ってまいります。

お客様からの要請に対して迅速な対応を実現するため経営資源の一部を外部に求める必要があります。当社では優良なビジネスパートナー会社の確保に注力しておりますが、今後は各社との協業の仕組みを抜本的に改善し、市場競争力の強化につなげてまいります。

このような戦略方針のもと、当社グループは新たに2023年度を初年度とし、2025年度を最終年度とした「新中期経営計画（VISION2025）」を策定し、2023年9月29日に開示いたしました。パッケージベースSI・サービスを中心とする成長力の高い事業ドメインの開拓、事業構造の集中と選択、DXを中心とした新デジタル技術への取り組みを成長戦略として推進してまいります。

#### (3)目標とする経営指標

当社の主な成長性・収益性の財務的な指標として、売上高増加率、売上総利益率、営業利益率、営業利益増加率に加え、従業員一人当たり売上高、従業員一人当たり売上総利益率などを掲げております。

#### (4)対処すべき課題

当社グループは、2025年度を最終年度とした「新中期経営計画（VISION2025）」を策定し推進しております。

##### 〔重点戦略項目〕

- ・積極的なM&Aの推進
- ・業務提携先との更なる連携強化
- ・DX（デジタルトランスフォーメーション）ビジネスの推進
- ・人材育成への投資と得意分野の更なる強化
- ・既存SI分野の更なる売上拡大

この重点戦略項目に注力し、新中期経営計画（VISION2025）の達成に向け対処すべき課題に取り組んでまいります。

#### 新たな成長分野への展開

技術革新が著しい情報サービス業界において、常に顧客に満足していただけるサービスを提供していくために、既存技術の強化と並行して、新技術にも積極的にチャレンジしていくことが求められます。

情報サービス業界におきましては、クラウド化やDX（デジタルトランスフォーメーション）が進展しており、従来開発型ビジネスからサービス提供型ビジネスへの転換を迫られております。当社グループでは、DX推進本部を中心に新技術・高度技術への対応力強化のため、ローコード開発やアジャイル開発、生成AI等の新デジタル技術人材の技術習得の推進を行い、新たに求められるスキルを身に着けるリスキリングを強化しております。またクラウド化の進展については、クラウドビジネス室を中心に技術者の資格取得によりクラウド技術習得の推進を行っております。これらを積極的に取り組むことで、新分野での受注拡大を図ってまいります。

#### 優秀な人材の確保

当社グループの属する情報サービス業界は技術が急速に進歩しているため、常に最新技術への対応が求められます。この要求に応えられる優秀な人材こそが最も大切な財産であると考えております。

当社グループでは、優秀な人材を確保するために採用選考基準を明確化して、新卒採用、キャリア採用を問わず積極的な採用活動を行っております。

今後も優秀でポテンシャルの高い人材の確保に積極的に取り組んでまいります。

#### 人材育成の強化

当社グループの継続的事業展開と発展のためには、変化が著しいITサービス業界に対応できる市場価値の高い人材を継続的に育成していく必要があり、高度な専門技術を持った人材の育成が最重要課題と認識しております。

人材育成の強化については、人材開発センターを中心に、新入社員、第2新卒に対しては入社後3カ月間かけて基礎技術研修、資格取得を行っております。技術者に対しては、テクニカルスキルとマネジメントスキルの両面から体系的な教育システムを構築してバランスに配慮したスキル強化を図り、IT系資格のみならず顧客の理解を深めるため業務系資格の取得も推進しております。

#### プロジェクトマネジメント力の強化

顧客との取引を拡大し適正な利益を確保するためには、プロジェクトマネジャー（ ）一人ひとりのマネジメント能力を更に強化するとともに、プロジェクトマネジメントができる技術者を拡充していくことが重要な課題であります。

特に、プロジェクトマネジャー指向の技術者に対しては、プロジェクトマネジメントに関する国際資格であるプロジェクトマネジメント・プロフェッショナル（PMP）資格（認定機関：米国 Project Management Institute, Inc.）を取得させることとして、プロジェクトマネジメント力の強化に努めております。

（ ）プロジェクトマネジャーは、プロジェクトの計画、遂行に責任を負うプロジェクトの管理者のことを言います。

#### 品質の向上と安定的な収益確保

ICT（ ）が普及し、ITの戦略的価値が増大する中、顧客のシステム開発に対する要求水準は年々高まっており、当社グループの差別化戦略はより一層重要なものとなってきております。顧客と安定した取引を継続し更に発展させていくためには、顧客に満足していただけるシステムの品質が重要であると認識しております。

当社グループでは、技術者の技術力向上、プロジェクトマネジメント力の強化はもとより、全社横断的に品質を確保し、向上させるためのPMOを中心としたプロジェクト支援体制の強化に取り組むことで、更なる品質の向上に努めてまいります。

また、安定的な収益を確保することが課題となっております。安定的な収益を確保するためには、不採算プロジェクトを発生させないことが特に重要であり、プロジェクトマネジメント力と品質の向上が不可欠であります。プロジェクト支援推進部による組織的なりリスク管理の強化、開発標準プロセスの継続的な整備、プロジェクト管理支援、社員教育の強化を行い、安定的な収益確保に取り組んでまいります。

（ ）ICT（Information and Communication Technology）とは「情報通信技術」の略であり、IT（Information Technology）とはほぼ同義の意味を持ちますが、従来のITの意味するコンピュータ技術に加えて、それを使ったコミュニケーションを強調した表現であります。

#### グループシナジーの追求

2022年3月期に株式取得による企業結合を行い連結会社となり、さらに2022年4月1日付で株式取得により、新たに1社グループに加え、2024年3月期時点で連結子会社2社となっております。グループ各社がもつ技術・ノウハウを活用した共同開発、営業力強化の推進を行い、より付加価値の高い次世代サービスの提供等、グループ全体としてのシナジー効果の追求を行うことで競争力の強化を図ってまいります。

#### サステナビリティへの取り組み

国連が提唱する「持続可能な2030年までの開発目標（SDGs）」に対し、当社グループは優秀な技術者集団による高品質で安心・安全な社会インフラを支えるシステムソリューションの提供を通じてSDGsの目標達成に貢献し、社員一人ひとりが健康で生き生きと働くことができる職場づくりを目指します。

## 2【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社グループのサステナビリティに関する考え方及び取組は、次のとおりであります。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) ガバナンス

当社の経営理念を実現するためのコーポレート・ガバナンスの強化として、社外取締役及び社外監査役の招聘による取締役会の監督機能の強化及び内部統制システムによる業務執行の有効性、違法性のチェック・管理を通して、経営の効率化、組織の健全化に取り組むとともに、経営の透明性を高めるために、株主や投資家に対して決算や経営政策の迅速かつ正確な公表や開示に取り組んでおります。当社のコーポレート・ガバナンスの中にはサステナビリティに関する取組みも含まれております。コーポレート・ガバナンスの状況については、「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等」に記載のとおりであります。

### (2) 戦略

#### 人材育成

当社は、創業母体が学校法人である強みを活かした充実した教育体制の構築と人材育成への積極投資を基盤とし、IT系のみならず、金融や医療などの業務系資格を取得した優秀な社員を育成することで、様々な業種のお客様と同じ目線でのサービス提供が可能となります。当社は、社会インフラを支えるお客様へ最適なソリューションを提供し続けることで、持続可能な社会の実現に貢献してまいります。

新入社員教育では、入社前研修として基本情報処理試験対策のe-ラーニングを受講するほか、入社後3ヶ月で社会人導入研修と基礎技術教育を実施し、この新入社員研修期間中には、オープンソースデータベースやJavaプログラミングに関するベンダ資格にチャレンジさせております。また新入社員研修後は、配属先でのOJT教育に移行し、先輩社員がトレーナーとなりサポートしております。

社員研修につきましては体系化されており、IT系の技術研修、ヒューマンスキル研修、階層別研修、管理職研修、プロジェクトマネジメント研修、品質管理研修、資格取得対策研修、新技術勉強会など多岐にわたっております。更に、新デジタル技術を活用したローコード開発、アジャイル開発、クラウド系の技術習得を強化しております。

#### 人権・ダイバーシティ

当社は、社員に限らず、関係者の皆様の人権と個性を大切にするという企業方針に基づき、LGBTQ+や障がいのある方々等への合理的配慮、男女共同参画の推進等、すべての社員にとって働きやすい環境づくりを確立し、ダイバーシティ社会の実現に向け取り組んでまいります。

#### 健康経営

当社は、経営理念実現のために、社員の健康を重要な経営方針の一つであると捉え、ワークライフ・バランス推進等により、社員の健康の保持・増進と生産性向上を推進します。地域の健康課題に即した取組や日本健康会議が進める健康増進の取組をもとに、特に優良な健康経営を実践している法人として「健康経営優良法人」の認定を取得しております。

#### ビジネスパートナーとの連携

当社は、長年の実績と技術力が評価され、特定技術に強いパートナーとの強固な協力関係を築いてきました。また当社の協力的会社（外注先）との間でコアパートナー制度を導入しており、事業計画の共有や教育研修の共同開催等、約30社のコアパートナーと連携して協力関係を強化しております。

#### 品質・セキュリティ

当社は、個人情報をはじめとする情報漏洩の企業リスクの増加、ビジネス展開のスピードの加速、顧客ニーズの高度化等を背景に、品質・セキュリティ面で信頼される企業としての評価を受けることが不可欠であるとの認識に立ち、個人情報のセキュリティ対策、マネジメントシステムの品質管理、情報セキュリティマネジメントシステムの適正な運用により、社会から持続的に信頼される企業を目指します。取得済みの認証は次の通りであります。

- ・ プライバシーマーク
- ・ ISO9001（品質マネジメントシステム）
- ・ ISO/IEC27001（情報セキュリティマネジメントシステム）

気候変動対策

日本政府は2050年までにカーボンニュートラルを目指すことを宣言し、2030年度の温室効果ガスの削減目標を表明しました。当社におきましても政府の方針に基づき、社会の一員として気候変動対策に取り組んでまいります。当年度は2020年度～2022年度における当社事業所の温室効果ガス排出量（スコープ1、2）を算定・把握いたしました。今後も継続してモニタリングするとともに、温室効果ガス排出量削減に向けた取り組みを検討してまいります。

(3) リスク管理

リスク管理を体系的に規定する「リスク管理規程」を定め、全社のリスクに関する統括責任者としてリスク管理担当役員を設置し、リスク管理担当役員を補佐するためにリスク管理担当部長を任命しております。リスク管理担当役員は、「リスク管理規程」に基づいてあらかじめ具体的なリスクを識別・分析・評価し、その対応方針を定め、また有事の際の迅速かつ適切な情報伝達と緊急体制を整備します。また全社及び各部署のリスク管理の状況をモニタリングし、リスク管理に関する事項を定期的に取り締り会に報告しております。リスク管理の状況については、「第2 事業の状況 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

(4) 指標及び目標

人的資本

当社は、創業以来資格関連数における目標数値を掲げており、2023年度実績において、初めて平均保有資格数4.00を超えることが出来ました。このことより、当社は新たに2030年度目標を策定し、平均保有資格数を1人あたり5資格と目標数値としております。

項目	2023年度実績			2030年度目標
	IT系資格保有者数 (人)	業務系資格保有者数 (人)	平均保有資格数 (資格/人)	平均保有資格数 (資格/人)
資格関連数(延べ)	2,099	280	4.08	5.00

(注) 資格関連指標については、当社においては関連する指標のデータ管理とともに具体的な取り組みが行われているものの、連結グループに属する全ての会社では行われていないため、当社単体の指標を記載しております。

その他の人的資本に関する実績は、「第1 企業の概況 5 従業員の状況」に記載のとおりであります。

温室効果ガス排出量

当社グループの温室効果ガス排出量において、2023年度は2ポイントマイナスとなりました。昨年度が関西事業所、今年度は本社事務所にて蛍光灯のLED化により排出量が減少しております。2030年度目標として、スコープ1+2におきましては、2020年度と同じ「95」と定め、推進していきます。

スコープ区分	実績				目標
	2020年度 (t-CO2)	2021年度 (t-CO2)	2022年度 (t-CO2)	2023年度 (t-CO2)	2030年度 (t-CO2)
スコープ1+2	95	96	105	103	95

(注) 1. 対象事業所は本社と関西事業所であります。

2. 当社グループの経営効率向上と環境負荷低減を目的とし、株式取得後に子会社と当社の事業所集約を実施しました。子会社の温室効果ガス排出量は事業所集約後の排出量のみ含まれております。子会社の事業所集約時期は次の通りであります。

- ・株式会社インフリー：2021年7月
- ・株式会社テクニゲート：2022年12月

### 3【事業等のリスク】

当社グループの事業その他に関するリスクについて、投資家の判断に影響を及ぼす可能性があると考えられる主なものとしては、以下の内容が挙げられます。また、必ずしもそのようなリスク要因に該当しない事項についても、投資家に対する積極的な情報開示の観点から、以下に開示しております。本項においては、将来に関する事項が含まれておりますが、当該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。

#### (1) 景気変動によるリスク

当社グループが提供するシステムソリューションサービスは、景気の影響を受けやすい傾向にあります。顧客企業における、景気悪化にともなう設備投資の縮小や製品開発の遅れ、事業縮小、システム開発の内製化等により、当社が提供するサービス領域が縮小される可能性があります。

したがって、国内設備投資動向が悪化した場合及び当社の顧客が属する事業分野の市況が悪化した場合等には、当社グループの業績や財政状態に影響を与える可能性があります。

#### (2) プロジェクト管理に関するリスク

システム開発においては、開発規模の大型化と顧客の要求の高度化、オープン化の進展によるシステムの複雑化が進み、開発の難易度がますます増大しております。さらには、顧客に提供するサービスや構築システムは、社会的にも重要性が高く、納期厳守と高い品質の確保が要求されることにより、テスト段階以降のシステムエンジニアの負担が増加するケースが多く、時間の超過や健康問題につながる可能性があります。

これらに対し、当社グループでは品質改善推進部（ ）が、顧客との契約のあり方を見直すとともに、商談発生時からプロジェクトの進行監視を通じてリスク管理を行っておりますが、不採算プロジェクトが発生した場合には、当社の業績や財政状態に影響を与える可能性があります。

( ) 品質改善推進部は、プロジェクトの品質管理とプロセスの標準化を推進しております。

#### (3) 顧客情報等漏洩のリスク

当社グループは、顧客の情報システムの構築、保守並びに運用にあたり、個人や顧客情報を含んだ情報資産を取り扱っております。また、コンピュータウイルスや不正アクセス等のサイバー攻撃により、セキュリティ事故やシステム障害が発生する可能性が高まっています。当社グループでは、このような情報資産の漏洩、紛失、破壊のリスクを回避するために、様々な対策を講じております。情報セキュリティマネジメントシステム（ISMS）の認証取得やプライバシーマークの認定取得はもとより、各部門担当者と管理者で構成される情報セキュリティ推進委員会を設置し、従業員教育、各種ソフトウェアの監視、情報資産へのアクセス証跡の記録など各種の情報セキュリティ対策を講じ、情報セキュリティ運営委員会にて、個人情報を含む重要な情報資産の管理を実施し、情報漏洩のリスクの回避を図っております。

しかし、万が一にも、当社グループ又はその協力会社（外注先）より情報の漏洩が発生した場合は、顧客からの損害賠償請求や当社グループの信用失墜等により、当社グループの業績や財政状態に影響を与える可能性があります。

#### (4) クラウドコンピューティングへの新たな取り組みに関するリスク

クラウドコンピューティング市場は今後も成長が見込まれますが、クラウドコンピューティングは、ITの効率化を促進し、顧客のIT支出削減を推し進めることから、既存ITサービス市場の縮小を引き起こす可能性があります。

当社グループでは、既存ITサービス市場をマーケットとしたシステムインテグレーション・サービスの競争力強化に向けて技術者の育成と当社の得意分野における専門性の強化に取り組むと同時に、2011年3月期よりサービスを開始したクラウドコンピューティングサービスにおいても取引拡大を図り確実な競争力を持つべく注力しておりますが、これらへの対応が計画どおりに進まない場合は、当社グループの業績や財政状態に影響を与える可能性があります。

#### (5) 特定顧客依存に関するリスク

当社グループの売上高は、大口顧客である富士通株式会社からの売上高が2024年3月期において28.7%（富士通株式会社グループ全体では34.1%）を占めております。当該顧客は、外部環境等を考慮して営業政策を決定しており、これらの環境が大きく変動した場合、その営業政策を変更する場合があります。当社としましては、富士通株式会社グループのコアパートナーとしての連携強化に加えて、取引顧客基盤の一層の拡大等に努めておりますが、営業政策の変更により、当社グループの受注が大幅に減少した場合や受注条件が大幅に悪化した場合には、当社グループの業績や財政状態に影響を与える可能性があります。



(6) 人材確保に関するリスク

当社グループの成長と利益は、人材に大きく依存します。従いまして、優秀な技術者やシステムエンジニア、管理者等、必要とする人材を採用、育成することは当社グループにとって重要であり、これに対して積極的な新卒採用やキャリア採用の促進及び研修制度の充実、さらにはコアコンピテンシーの強化等各施策を実施しておりますが、このような人材を採用又は育成することができない場合、当社グループの業績や財政状態に影響を与える可能性があります。

(7) ビジネスパートナー依存に関するリスク

生産性向上及び外部企業を持つ専門性の高いノウハウ活用等のため、システム開発を外部委託することがあります。当社グループにおきましても、システム開発における一部のプログラム作成業務を協力会社（外注先）に委託し、協力会社に所属するビジネスパートナーと協業しております。

協力会社への委託は、顧客要請への迅速な対応を実現し、受注の機会損失を防ぐことを目的としており、当社グループの受注拡大にはビジネスパートナーの確保及び良好な取引関係の維持が必要不可欠であります。

協力会社との関係をより強固なものにするためにコアパートナー制度等の各施策を実施しておりますが、2024年3月期における当社グループの製造費用に占める外注費の割合は59.7%となっており、協力会社との取引関係は当社グループの業績や財政状態に影響を与える可能性があります。

(8) 低付加価値分野でのオフショア開発の浸透によるリスク

顧客のシステム投資においては、顧客が付加価値の低い従来型の開発分野及び開発工程においては、一層の価格の引き下げを求める動きが強まっており、今後、差別化のされない付加価値の低い従来型の開発分野及び開発工程においては、オフショア開発への移行が増大すると予想されます。

当社グループでは、価格競争に左右されにくい安定した経営基盤を確立するため、当社グループが得意とする分野における専門性の強化と、最新技術への対応を継続して実施しており、顧客にとって付加価値の高いサービスを提供できる体制の強化に注力しておりますが、このような体制強化が計画どおりに進まない場合は、当社グループの業績や財政状態に影響を与える可能性があります。

(9) 業績の季節変動について

当社グループが提供するシステムソリューションサービスは、顧客のシステム投資予算並びに新製品開発予算の対象となる他、顧客企業の予算執行のタイミングや開発システムの工期との兼ね合いから、第2四半期連結会計期間及び第4四半期連結会計期間に売上計上が集中し営業利益が偏重する傾向があります。

なお、当社グループは納期管理を徹底しておりますが、顧客の都合等により検収時期が遅延し、計画通りに売上計上ができない場合があります。特に期末月の3月に予定されていた検収が翌期以降に遅れる場合には、当該期間での業績や財政状態に影響を与える可能性があります。

	第53期連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）						通期
	上半期			下半期			
	第1四半期	第2四半期		第3四半期	第4四半期		
売上高 （千円）	2,440,829	2,963,259	5,404,088	2,745,317	3,429,534	6,174,851	11,578,940
構成比（％）	21.0	25.6	46.7	23.7	29.6	53.3	100.0
営業利益	104,783	345,190	449,973	309,584	462,850	772,435	1,222,409
構成比（％）	8.6	28.2	36.8	25.3	37.9	63.2	100.0

	第54期連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）						通期
	上半期			下半期			
	第1四半期	第2四半期		第3四半期	第4四半期		
売上高 （千円）	2,844,328	3,621,142	6,465,470	3,363,606	3,903,667	7,267,274	13,732,744
構成比（％）	20.7	26.4	47.1	24.5	28.4	52.9	100.0
営業利益	238,626	523,021	761,648	428,513	539,822	968,335	1,729,984
構成比（％）	13.8	30.2	44.0	24.8	31.2	56.0	100.0

(10) 法的規制について

当社グループでは顧客先に社員を派遣してシステム開発等を行う場合があります。

当社グループは「労働者派遣事業の適正な運営の確保及び派遣労働者の保護等に関する法律」を遵守し、労働者派遣事業者として監督官庁への必要な届出を行っております。

当社グループは上記の他法令等を遵守しておりますが、法的規制の変更があった場合、法令に違反した場合等、当社が的確に対応できなかった場合には、当社グループの事業活動が制限されるとともに、社会的な信用の失墜により当社グループの業績や財政状態に影響を与える可能性があります。

(11) 知的財産権について

当社グループが行うシステム開発等において、他社の所有する著作権及び特許権を侵害しないように十分に啓蒙活動を行い、常に注意を払って事業展開しておりますが、当社グループの認識の範囲外で他社の所有する著作権及び特許権を侵害する可能性があります。このように、第三者の知的財産権を侵害してしまった場合、多額の費用負担が生じたり、損害賠償請求を受けるなど、当社グループの業績や財政状態に影響を与える可能性があります。

(12) 自然災害等に関するリスク

地震や風水害等の自然災害、火災等の事故、大規模なシステム障害、紛争・暴動・テロなどの人為的災害、感染症の流行など、外的な脅威が顕在化した際には、事務所・オフィスの確保、要員の確保、安全の確保等の観点から事業の継続に支障をきたす可能性があります。当社グループは、災害備蓄、安否確認システムの導入など事業継続のための体制整備を行っていますが、想定外の事態が発生した場合、当社グループの業績や財政状態に影響を与える可能性があります。

#### 4【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

当連結会計年度における当社グループ（当社及び連結子会社）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。

##### 財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、雇用・所得環境の改善や社会活動の正常化、設備投資の増加、インバウンド需要の回復等、景気は緩やかな回復基調で推移しました。一方で長期化する原材料・エネルギー価格の高騰、円安進行による物価上昇、地政学的リスクの高まり、日銀のマイナス金利解除に伴う金融市場の変動等、先行きは不透明な状況が続いております。

当社グループが属する情報サービス業界においては、引き続きデジタル技術を活用したビジネスプロセスやビジネスモデルの変革を行うDX（デジタルトランスフォーメーション）、クラウドサービスの利活用等の推進による更なる加速が期待されております。さらに生成AI等の新たな技術の活用による業務効率化を推進する動きがみられております。また、「標的型攻撃」に代表されるサイバー攻撃への防衛策等、情報セキュリティ対策の重要性も一層高まっており、今後も市場規模の拡大が見込まれております。

このような環境のもと当社グループでは、2023年9月29日に上場維持基準適合に向けて、中期経営計画（VISION2023）の最終年度である2024年3月期を期初とした延長版「新中期経営計画（VISION2025）」を発表いたしました。積極的なM&Aの推進、業務提携先との連携強化、DXビジネス推進、人材育成への投資と得意分野の強化、既存SI分野の更なる売上拡大、資本政策・株主還元に取り組み、更なる企業価値の向上を目指してまいります。特に当社では事業構造の選択と集中による高付加価値ビジネスへのシフトを積極的に推進しております。M&Aを活用し当社の成長戦略の柱であるパッケージベースSI・サービスの更なる拡大に向け、グループ連携の強化を図り、さらに既存顧客とのパートナーシップの強化による領域の拡大及び顧客満足度の向上に努め、DX推進本部を中心とする、生成AI、ローコード開発やアジャイル開発等の新デジタル分野に対応した人材育成の強化、クラウドシフトへの取り組みに注力してまいりました。

この結果、当連結会計年度の売上高は13,732,744千円（前年同期比18.6%増）と、全サービスラインで売上高が前年売上を上回る結果となりました。利益面につきましては、処遇改定に伴う人件費の増加や新デジタル分野への人材育成費用等の人的資本投資を行い経費が増加しましたが、売上規模増加に伴う利益率の向上、および事業構造の選択と集中による高付加価値ビジネスへのシフトによる利益率改善の結果、営業利益は1,729,984千円（前年同期比41.5%増）、経常利益1,743,967千円（前年同期比40.8%増）、となりました。また親会社株主に帰属する当期純利益は賃上げ促進税制の適用により法人税等が減少し1,233,862千円（前年同期比59.8%増）と大きく伸長することとなり、売上高・利益面ともに二桁以上の増加率を達成することができました。

当事業のサービスライン別の業績を示すと次のとおりであります。

事業のサービスライン	売上高（千円）	前年同期比（％）
システムインテグレーション・サービス	7,570,535	119.3
パッケージベースSI・サービス	4,673,597	120.5
インフラソリューション・サービス	1,488,611	109.9
合計	13,732,744	118.6

(システムインテグレーション・サービス)

金融分野については、ネットバンク、信託銀行及び生命保険業向け受託開発案件が堅調に推移したことにより、前年を大きく上回りました。また、産業・流通分野については、前年度から引き続き通信回線事業者向け受託開発案件が堅調に推移し、公共分野については継続している大型プロジェクト案件及び行政機関向けシステム開発案件の受注による売上が増加し、医療分野については医事会計システム案件の受注が増加したこと等により大きく伸長しております。この結果、システムインテグレーション・サービス全体の売上高は7,570,535千円（前年同期比19.3%増）と大きく増加いたしました。

内訳を業種別に示すと、次のとおりであります。

業種別	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)		
	売上高(千円)	売上高(千円)	構成比(%)	前年同期比(%)
金融	2,725,234	3,151,348	41.6	115.6
（うち銀行）	1,501,072	1,876,804	24.8	125.0
（うちクレジットカード）	1,003,077	1,015,009	13.4	101.2
（その他）	221,084	259,535	3.4	117.4
産業・流通	2,668,145	3,226,439	42.6	120.9
公共	402,023	546,562	7.2	136.0
医療	549,655	646,185	8.5	117.6
計	6,345,058	7,570,535	100.0	119.3

(パッケージベースS I・サービス)

当社における成長戦略の柱であるパッケージベースS I・サービスについては、引き続き子会社インフリーでの中心ビジネスであるS A P関連の導入支援及びアドオン開発が、大規模プロジェクトの受注による当社事業部門と共同体制にて対応したことにより、売上高が大幅に増加しております。さらに子会社テクニゲートと当社事業部門が展開する会計パッケージの導入支援、保守及びアドオン開発が、2023年10月1日からのインボイス制度、2024年1月からの電子帳簿保存法の開始を迎え、バージョンアップ作業及びアドオン開発の改修案件の受注により、売上高が急伸しております。また、その他ではローコードシステム開発案件が大きく増加しております。この結果、パッケージベースS I・サービス全体の売上高は4,673,597千円（前年同期比20.5%増）と大きく増加いたしました。

内訳をパッケージ別に示すと、次のとおりであります。

パッケージ別	売上高(千円)	前年同期比(%)
Salesforce	1,879,123	103.1
SAP	943,247	141.3
会計パッケージ(SuperStream等)	1,223,835	146.1
人事給与パッケージ(COMPANY等)	396,048	95.5
その他(DynamicsCRM等)	231,343	168.0
合計	4,673,597	120.5

(インフラソリューション・サービス)

サーバ・クライアントサービスについては、半導体不足の影響が緩和したこと等により、特に公共分野向け基盤構築・導入案件の売上高が増加いたしました。さらにDX推進の中心であるクラウドビジネスについては、人材育成の強化に引き続き注力し、公共分野の受注金額が拡大しております。この結果、インフラソリューション・サービス全体の売上高は1,488,611千円(前年同期比9.9%増)となりました。2024年度からは「クラウドビジネス室」を関西にも設置し、また新たに「クラウドサービス室(Microsoft Power Platform、ServiceNowをターゲット)」を新設し、クラウドビジネスの強化を図ってまいります。

内訳をサービス別に示すと、次のとおりであります。

サービス別	売上高(千円)	前年同期比(%)
サーバ・クライアント	898,554	111.2
ネットワーク	376,701	103.0
クラウド	213,355	118.3
合計	1,488,611	109.9

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、3,567,986千円となりました。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)

営業活動の結果得られた資金は1,125,062千円となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益の計上額1,743,967千円、減価償却費の計上額106,450千円、のれん償却費の計上額71,814千円、仕入債務の増加額110,217千円、受注損失引当金の増加額66,000千円、未払消費税等の増加額79,962千円、契約負債の増加額46,059千円、その他流動負債の増減額83,426千円等の資金の増加と、売上債権の増加額603,687千円、賞与引当金及び役員賞与引当金の減少額55,042千円、法人税等の支払額538,449千円等の資金の減少によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は122,089千円となりました。これは主に、有形及び無形固定資産の取得による支出75,242千円、ゴルフ会員権の取得による支出38,000千円等の資金の減少によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は369,252千円となりました。配当金の支払額368,044千円、自己株式の取得による支出1,208千円の資金の減少によるものであります。

生産、受注及び販売の状況

当社グループの事業は、システムソリューションサービス及びこれらの付随業務の単一セグメントのため、生産、受注及び販売の状況については、サービスライン別に示しております。

a. 生産実績

当連結会計年度の生産実績を事業のサービスライン別に示すと、次のとおりであります。

事業のサービスライン	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	前年同期比(%)
システムインテグレーション・サービス (千円)	6,039,917	117.4
パッケージベースS I・サービス (千円)	3,517,528	118.9
インフラソリューション・サービス (千円)	1,140,448	105.8
合計 (千円)	10,697,893	116.5

(注) 1. 金額は製造費用によっております。  
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

b. 受注実績

当連結会計年度の受注実績を事業のサービスライン別に示すと、次のとおりであります。

事業のサービスライン	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)			
	受注高	前年同期比 (%)	受注残高	前年同期比 (%)
システムインテグレーション・サービス (千円)	7,474,396	115.2	1,298,897	94.3
パッケージベースS I・サービス (千円)	4,766,719	113.2	754,919	97.0
インフラソリューション・サービス (千円)	1,488,523	111.1	280,382	100.0
合計 (千円)	13,729,538	114.0	2,334,197	95.8

c. 販売実績

当連結会計年度の販売実績を事業のサービスライン別に示すと、次のとおりであります。

事業のサービスライン	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	前年同期比(%)
システムインテグレーション・サービス (千円)	7,570,535	119.3
パッケージベースS I・サービス (千円)	4,673,597	120.5
インフラソリューション・サービス (千円)	1,488,611	109.9
合計 (千円)	13,732,744	118.6

(注) 最近2連結会計年度の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	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)		当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
富士通株式会社	3,130,928	27.0	3,937,770	28.7

## (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・検討内容は次のとおりであります。

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判断したものであります。

## 財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

## a. 財政状態

当連結会計年度末における総資産は8,712,866千円となり、前連結会計年度末と比較して1,210,089千円の増加となりました。これは主に、現金及び預金が539,124千円増加、有価証券が100,000千円増加、売掛金及び契約資産が603,687千円増加、ソフトウェア及びソフトウェア仮勘定が23,995千円増加、投資有価証券が63,194千円増加した一方、システム開発の進捗により仕掛品が13,692千円減少、のれん及び顧客関連資産が105,714千円減少等によるものであります。また、負債合計は2,939,009千円となり、前連結会計年度末と比較して301,961千円の増加となりました。これは主に買掛金が110,217千円増加、未払費用が29,295千円増加、未払金が19,068千円増加、預り金が40,151千円増加、契約負債が46,059千円増加、未払消費税等が79,962千円増加、受注損失引当金が66,000千円増加した一方、賞与引当金及び役員賞与引当金が55,042千円減少、株主優待引当金が18,058千円減少したこと等によるものであります。

純資産合計は5,773,857千円となり、前連結会計年度末と比較して908,128千円の増加となりました。これは主に、利益剰余金が865,818千円増加、その他有価証券評価差額金が41,281千円増加したこと等によるものであります。

以上により、自己資本比率は66.05%となりました。

## b. 経営成績

## (売上高、売上原価及び売上総利益)

当連結会計年度の売上高は13,732,744千円(前年比118.6%)と大きく伸長しました。主な要因としては、昨年度に引き続き、前々年度後半から事業構造の選択と集中による高収益プロジェクトへのシフトが順調に推移したことです。このことによって全てのサービスラインが前年を超えることができ、2年連続で過去最高売上を達成することができました。

サービスライン別の状況は、まず当社事業の中核であるシステムインテグレーション・サービスは、金融分野の売上について、ネットバンク案件及び信託銀行向け開発案件の売上が大きく増加し、産業・流通分野においては昨年度に続き通信業向けシステム開発案件の売上が大きく増加、公共分野の新規大型案件の受注獲得による売上が増加、ヘルスケア分野の医事会計システム及び電子カルテ案件が大きく伸長した結果、売上高は7,570,535千円(前期比119.3%)と好調に推移いたしました。

次に、当社のDX推進の中心であるパッケージベースS I・サービスにおいて、子会社インフリー及び当社事業部門が展開するS A P案件について、両者の相乗効果による大型開発案件の受注により売上高が大きく増加しました。また、子会社テクニゲート及び当社事業部門が展開する会計パッケージ案件について、2023年度10月1日からのインボイス制度開始や、2024年1月1日からの電子帳簿保存法の開始等に伴うバージョンアップ作業、及び今まで行ったアドオン開発の改修作業の受注が大きく増加いたしました。これらの結果により売上高は4,673,597千円(前期比120.46%)と、前年に引き続き、大きく成長することができました。

最後にインフラソリューション・サービスにおいては、クラウドビジネス人材の育成を中心に事業を展開し、公共分野の基盤構築案件の受注が大きく増加した結果、売上高は1,488,611千円(前期比109.9%)となりました。

当連結会計年度の売上原価につきましては10,679,286千円(前年比117.7%)となりました。これはDX推進本部における将来の新デジタル分野の人材育成に伴う教育研修費及び処遇改定に伴う人件費が大きく増加、期末に発生しました大規模プロジェクトの受注損失引当金を計上しましたが、売上規模増加に伴う利益率の増加、低利益率プロジェクトの構造改革に伴う事業構造の集中と選択、インボイス・電子帳簿保存対応に伴う改修案件の増加等により、原価率は77.8%(前年比0.6ポイント減)となり、当連結会計年度の売上総利益は3,053,457千円(前年比121.85%)となりました。

## (販売費及び一般管理費並びに営業利益)

当連結会計年度の販売費及び一般管理費は1,323,473千円(前年比103.1%)となりました。その主な要因は、新卒、第2新卒及び中途採用による採用費55,032千円、のれん償却額及び顧客関連資産償却額105,714千円計上したこと等によるものであります。

その結果、営業利益は1,729,984千円(前年比141.5%)となりました。

(営業外損益及び経常利益)

当連結会計年度の営業外収益は19,838千円(前年比94.0%)となりました。これは業務受託料13,134千円、助成金収入1,000千円、受取配当金2,096千円等によるものであります。

当連結会計年度の営業外費用は5,855千円(前期比110.4%)となりました。これは貸倒引当金繰入額5,050千円、支払利息796千円等によるものであります。

その結果、経常利益は1,743,967千円(前期比140.8%)となりました。

(当期純利益)

以上の結果より、親会社株主に帰属する当期純利益は1,233,862千円(前期比159.8%)となりました。

c. 経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

今後の経済見通しについては、企業の業績改善による設備投資の持ち直しがみられ、社会経済活動の正常化、インバウンド需要の拡大等、景気回復基調が続くものと期待されます。しかしながら原材料・エネルギー価格の高騰、地政学的リスクの高まり、欧米各国の金融引き締めによる世界的な景気後退懸念、物価上昇に加え、人手不足や2024年問題の影響等、先行きは不透明な状況が続くものと思われま。

情報サービス業界におきましては、先端技術の普及や業務効率化ニーズの高まり、DX(デジタルトランスフォーメーション)の進展、サイバーセキュリティ対策の需要増加、クラウド化の進展、IoT(Internet of Things)、フィンテック(金融サービスのITイノベーション)、AI(人工知能)、RPA(ロボットによる業務自動化)等のITを利用した生産性向上や省人化・自動化による労働力不足への対応等、中長期的にはIT投資は引き続き拡大すると想定しております。

その一方で、当業界では業者間の受注競争の激化に加え、パートナー企業を含む開発要員獲得の面で非常に厳しい経営環境が続いており、依然として人材確保と育成が経営の最重要課題となっております。

このような状況の中で当社は、2023年4月から2026年3月における中期経営計画「VISION2025」を新たに策定し、実現に向けM&Aの推進、業務提携先との連携強化、DXビジネス推進、人材育成への投資、得意分野の更なる強化に取り組み、企業価値の向上を目指しております。2024年3月期においては、2023年度から引き続き事業構造の集中と選択、パッケージベースSI・サービスの推進に注力し、事業拡大することができました。今後も、技術革新が急速に進む情報サービス業界において常にお客様に満足していただけるサービスを提供していくため、既存技術の強化とともにクラウドビジネスやパッケージベースSI・サービスを中心とする成長力の高い事業ドメインの開拓、M&Aの推進、事業構造の集中と選択、人材育成への投資に積極的に取り組み、長期的な成長につながるビジネス基盤の構築に引き続き注力してまいります。

また、これらの成長を実現するため、DX推進本部を中心としたローコード開発やアジャイル開発・生成AI等の新デジタル技術人材の育成強化、クラウドシフトの取り組み等、引き続き戦略投資を進めていく方針であります。特にソフトウェア開発における生成AI利用環境整備と実証実験を重点戦略投資として当社独自で開始しております。

一方、継続的に発生している不採算プロジェクトに鑑み、不採算プロジェクト発生を防ぐべく、開発プロジェクトのマネジメント意識を高めるとともに、PMO要員によるプロジェクト監視をさらに強化し、生産性の向上、経営効率化による基盤強化に向けた取り組みを一層加速し、利益率の向上を目指してまいります。

キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況・分析・検討内容につきましては、「(1)経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

資本の財源及び資金の流動性につきましては、営業活動に伴い売掛金回収までの運転資金を主たる資金の需要としておりますが、金融機関からの借入金により、必要とする十分な資金を調達しております。なお当連結会計年度においては、引き続き慎重かつ保守的な財務活動にあたる方針としたことから当連結会計年度末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)の期末残高は3,567,986千円となり、比較的厚めの資金ポジションをとっております。当連結会計年度末における資金は資産合計の41.0%を占めており、また流動比率は317.9%であることから十分な流動性を確保しております。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

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ている会計基準に基づき作成されております。重要な会計方針については、「第5 経理の状況 1連結財務諸表等 注記事項 重要な会計方針」に記載されております。この財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定のうち、重要なものについては、「第5 経理の状況 1連結財務諸表等 注記事項 重要な会計上の見積り」に記載のとおりであります。



5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度中の設備投資額は総額で53,996千円となりました。内容としては、社内業務及び開発業務で使用するパソコン・サーバの購入14,255千円及びソフトウェアの取得39,741千円であります。

なお、当連結会計年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

また、当社グループはシステムソリューションサービス及びこれらの付随業務の単一セグメントのため、セグメントごとの記載をしておりません。

#### 2【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

当社は、国内で本社（東京）及び関西事業所（大阪）の2ヶ所に事業所を設置しております。

主な設備の内容は、次のとおりであります。

2024年3月31日現在

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額				従業員数 (人)
		建物 (千円)	工具、器具及び 備品(千円)	ソフトウェア (千円)	合計 (千円)	
本社 (東京都港区)	本社機能 開発設備	21,272	32,032	12,402	65,707	413
関西事業所 (大阪市中央区)	開発設備	28,751	8,055	-	36,806	97
合計		50,023	40,087	12,402	102,513	510

- (注) 1. 従業員数は就業人員数であり、臨時雇用者数は、従業員数の100分の10未満であるため、記載を省略しております。
2. 本社及び関西事業所の建物は賃借しており、年間の賃借料は137,536千円であります。
3. 当社は、システムソリューションサービス及びこれらの付随業務の単一セグメントであるため、セグメントごとの記載を省略しております。

##### (2) 国内子会社

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

#### 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【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	36,000,000
計	36,000,000

2023年9月29日開催の取締役会決議に基づき、2023年11月1日付で株式分割に伴う定款の変更が行われ、発行可能株式総数は、18,000,000株増加し、36,000,000株となっております。

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2024年3月31日)	提出日現在発行数(株) (2024年6月28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	17,967,900	17,967,900	東京証券取引所 プライム市場	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。 なお、単元株式 数は100株であ ります。
計	17,967,900	17,967,900	-	-

(注) 2023年11月1日付の株式分割(1株を2株に分割)により、発行済株式の総数は8,983,950株増加しております。

#### (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 (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)
2019年7月24日 (注)1	2,100	5,987,100	1,194	458,499	1,194	287,388
2021年10月1日 (注)2	2,993,550	8,980,650	-	458,499	-	287,388
2022年7月27日 (注)3	3,300	8,983,950	1,564	460,063	1,564	288,952
2023年11月1日 (注)4	8,983,950	17,967,900	-	460,063	-	288,952

(注)1. 譲渡制限付株式としての新株式の有償発行による増加であります。

発行価格 1,138円

資本組入額 569.00円

割当先 取締役(社外取締役を除く)5名

2. 株式分割(1:1.5)による増加であります。

3. 譲渡制限付株式としての新株式の有償発行による増加であります。

発行価格 948円

資本組入額 474.00円

割当先 取締役(社外取締役を除く)5名

4. 株式分割(1:2)による増加であります。

(5) 【所有者別状況】

2024年3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)	-	9	26	28	40	17	4,843	4,963	-
所有株式数 (単元)	-	7,801	4,193	23,292	6,249	60	137,924	179,519	16,000
所有株式数の割 合(%)	-	4.35	2.34	12.97	3.48	0.03	76.83	100.0	-

(注)自己株式15,734株は、「個人その他」に157単元、「単元未満株式の状況」に34株含まれております。

( 6 ) 【大株主の状況】

2024年3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 (%)
福島 嘉章	東京都目黒区	2,073,100	11.55
田村 聡明	東京都渋谷区	1,679,600	9.36
有限会社三豊	東京都渋谷区6丁目5番6号	1,665,520	9.28
高際 伊都子	東京都目黒区	1,319,600	7.35
田村 嘉浩	東京都渋谷区	882,600	4.92
高梨 和也	千葉県野田市	869,600	4.84
田村 誠章	東京都目黒区	810,000	4.51
日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(信託口)	東京都港区赤坂1丁目8番1号	614,300	3.42
福島産業株式会社	東京都渋谷区神宮前6丁目5番6号	532,500	2.97
田村 秀雄	東京都渋谷区	529,570	2.95
計	-	10,976,390	61.15

(注1) 2023年11月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っており、上記所有株式数については、当該株式分割後の所有株式数を記載しております。

(注2) 2023年5月25日付の臨時報告書(主要株主の異動)にてお知らせしましたとおり、前事業年度末において主要株主であった有限会社三豊は、当事業年度末においては、主要株主ではなくなりました。

(7)【議決権の状況】  
【発行済株式】

2024年3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 15,700	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 17,936,200	179,362	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。なお、単元株式数は100株であります。
単元未満株式	普通株式 16,000	-	-
発行済株式総数	17,967,900	-	-
総株主の議決権	-	179,362	-

(注) 2023年11月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っており、株式数及び議決権の数については、当該株式分割後の数値を記載しております。

【自己株式等】

2024年3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(%)
株式会社ランドコンピュータ	東京都港区芝浦四丁目13番23号	15,700	-	15,700	0.09
計	-	15,700	-	15,700	0.09

(注) 2023年11月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っており、上記所有株式数については、当該株式分割後の数値を記載しております。

## 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】

該当事項はありません。

### (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)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	2,200	1,208,050
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、2024年6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い取り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、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他 (単元未満株式の売渡請求による売渡)	-	-	-	-
保有自己株式数	15,734	-	15,734	-

(注) 2023年11月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。これにより、分割後の株式数を記載しております。

### 3【配当政策】

当社は、株主への利益還元を経営の重要課題の一つと位置づけ、経営体質の強化と今後の事業展開に必要な内部留保の充実を勘案したうえで、業績向上に応じて、継続的かつ安定的な利益還元を行っていくことを基本方針としております。

なお、当社は剰余金を配当する場合は、年2回を基本方針としております。会社法第459条第1項に基づき、3月31日及び9月30日をそれぞれの基準日として、剰余金の配当等を取締役会の決議により行う旨の定款規定を設けており、剰余金の配当の決定機関は、取締役会であります。

当連結会計年度の配当につきましては、上記方針に基づき1株当たり25円の期末配当を実施することを決定しました。この結果、既に実施致しました中間配当金の20円を合わせると当期の1株当たりの年間配当金は45円となります。これにより当連結会計年度の連結配当性向は50.9%となりました。

当社の配当につきましては、中長期的な視点で業績や財務状況、投資計画の状況を考慮したうえで、株主への利益還元に積極的に取り組んでいく方針であり、連結配当性向40%以上を目途に利益還元していく予定であります。

また、2023年9月29日付「新中期経営計画（VISION2025）策定に関するお知らせ」において、人的資本の投資、M&A及びDX推進による新事業領域拡大等に積極的に取り組み、株主還元策として2024年3月期から2026年3月期までの3期間において、連結配当性向を50%以上を目途に利益還元していく予定であります。

内部留保資金につきましては、今後予想される経営環境の変化に対応すべく、今まで以上にコスト競争力を高め、市場ニーズに応える技術力の取得、有能な人材を確保するために有効投資し、将来の業績向上を通じて、株主への利益還元を図っていく所存であります。

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（千円）	1株当たり配当額（円）
2023年11月13日 取締役会決議	179,523	20
2024年5月14日 取締役会決議	448,804	25



#### 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

当社の経営方針は、法令の遵守及び社会規範に則った経営を実践し、ステークホルダーの信頼を得るとともに、事業の持続的発展を図ることを掲げております。

この経営方針に則り、企業利益と社会的責任が調和することにより、株主を含めた全ての利害関係者の利益にかなう経営の実現のためにコーポレート・ガバナンスのより一層の充実を図ります。

具体的には、高い規律を保つ取締役会制度を厳格に運用し、また経営の監視を客観的に行う為に、社外から、企業法務分野での深い見識・知見を有した企業経営の豊富な法律の専門家1名、IT業界の企業経営に関する豊富な経験と幅広い見識を有した方1名の計2名を監査役に招くとともに、常勤監査体制を整え、監査役会を設置し、会計監査人による監査により経営の透明性を高めてまいります。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

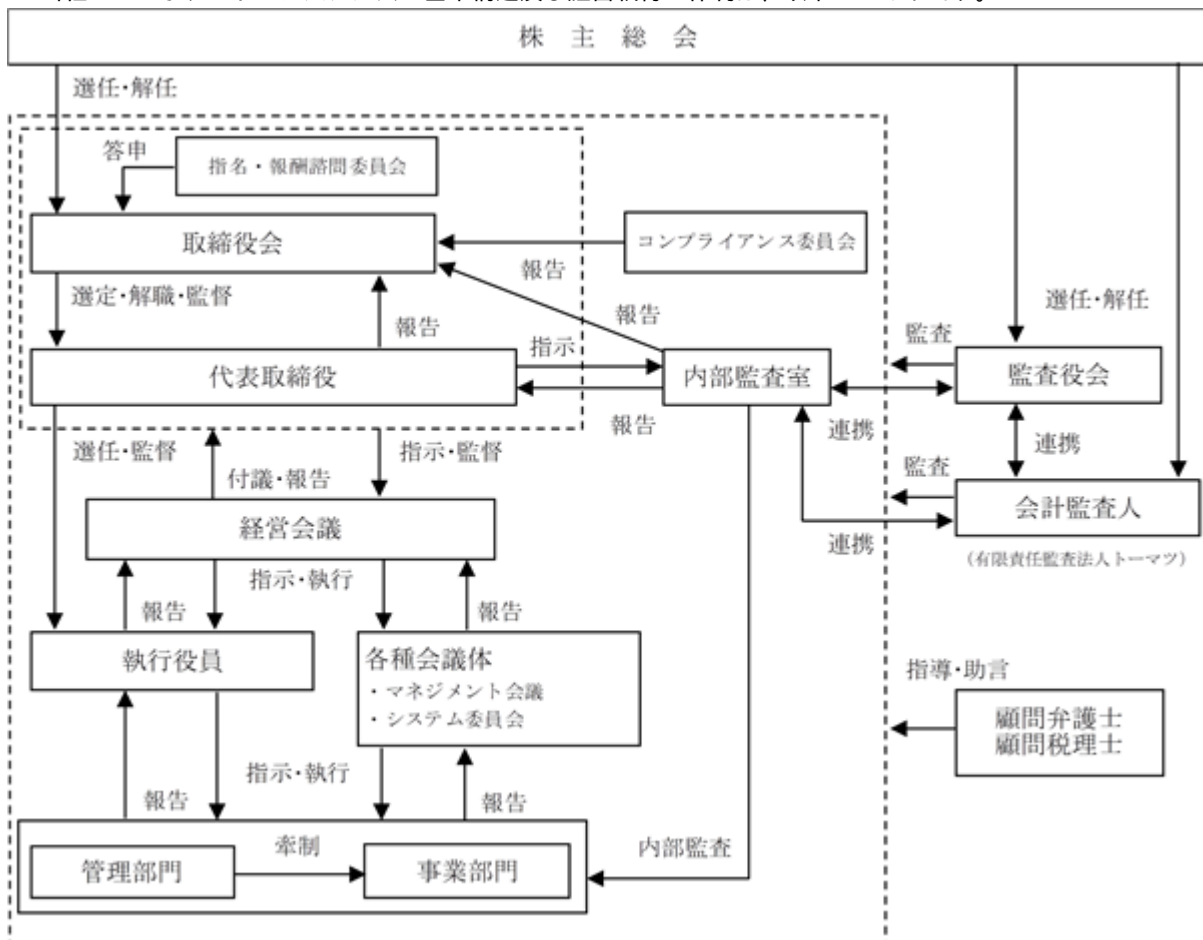
会社の経営方針等の重要事項に関する意思決定機関及び監督機関として取締役会を設置しております。

取締役会を「経営の基本的な方針と戦略の決定、並びに業務執行の監督機関」と位置づけ、執行役員は取締役会が決定した基本方針に従って業務執行の任に当たっております。

また、当社は監査役会及び会計監査人制度を採用しております。当該制度の実効性を確保するため、取締役の任期を1年とするとともに、常勤監査役1名、非常勤監査役3名、内部監査室1名及び会計監査人が常に連携しております。

さらに、顧問税理士から必要に応じて助言も得て会計、税務に対応する体制、顧問弁護士から必要に応じて助言指導を受け、法的リスクを回避できる体制を整備しております。

当社のコーポレート・ガバナンスの基本構造及び経営執行の体制は、以下のとおりです。



なお、各機関等の運営状況は次のとおりです。

#### イ．取締役会

取締役会は、経営意思決定の効率化・迅速化を図るため、本書提出日現在、取締役8名により構成しております。

取締役会は毎月開催されております。また、必要に応じて臨時取締役会を適宜開催しており、経営に関する重要な事項の決定や判断を、効率的且つ慎重に行っております。

#### ロ．監査役会

監査役会は本書提出日現在、当業界に精通した常勤監査役1名（内社外監査役1名）と、社外からの視点を強化するために非常勤監査役（社外監査役）2名及び非常勤監査役1名で構成しており、原則として毎月1回開催し、緊急に協議すべき課題等が生じた場合は臨時監査役会を招集しております。

常勤監査役と非常勤監査役は、監査役会が定めた監査の方針、業務の分担等に従い連携して、取締役会に出席する他、社内の重要な会議にも出席して、取締役からの報告、資料の閲覧等を通じて取締役の業務執行等を監査しております。

更に、監査の実効性を高めるために、会計監査人及び内部監査室との連携により、健全な経営と法令、社会ルールと企業倫理の遵守に努めております。

#### ハ．指名・報酬諮問委員会

当社は、取締役の選解任及び報酬を公正に決定するという観点から取締役会の任意の諮問機関として指名・報酬諮問委員会を設置しております。

指名・報酬諮問委員会は、社外取締役 木村ひろみを議長とし、代表取締役1名と社外取締役 秋田一郎、社外取締役 城戸和弘の計4名で構成されております。

#### ニ．経営会議

経営会議は、取締役会への付議事項及び経営執行に関わる重要事項を審議・調整・決定する機関として、常勤取締役、執行役員等で構成され、定期開催のほか必要に応じて随時開催しております。

#### ホ．コンプライアンス委員会

コンプライアンス委員会は、当社の代表取締役を委員長とし、取締役、監査役、各部門長に相当する者で構成されております。コンプライアンスに関する意識の向上を図り、コンプライアンスを円滑かつ効率的に実施するための施策・計画の策定等を協議・推進する機関として、コンプライアンス委員会を必要に応じ、開催しております。

#### ヘ．執行役員制度

当社は、変化の速い経営環境に対応して、迅速な経営の意思決定と業務執行の分離による責任の明確化を可能とする経営体制を構築すると共に、経営の効率性を担保する経営監視体制の充実を図るため、「執行役員制度」を導入しております。執行役員は、取締役会が決定した基本方針に従って業務執行の任に当たっております。

本書提出日現在、執行役員は6名で、その任期は、就任後1年以内の3月末迄としております。

#### ト．弁護士・税理士

当社は、重要な法務及び税務に関する課題、並びにコンプライアンスに係る事象については、顧問弁護士及び顧問税理士と協議を行い、必要な対応を図っております。

#### 企業統治に関するその他の事項

当社は、法令の遵守及び社会規範に則った経営を実践し、ステークホルダーの信頼を得るとともに、事業の持続的発展を図る事を経営方針に掲げております。

また、企業価値増大の観点から、あらゆる事業リスクを的確に把握し、積極的に経営戦略の中に取組んでいく必要があるという認識に立ち、代表取締役をはじめとして取締役が、経営に関わる法令遵守や個人情報保護等の重要事項について審議し、マネジメント会議やシステム委員会等の各種会議体にて情報の共有化と経営体制の強化に繋げております。

中でも重要な事項については取締役会で決定しており、リスク管理が円滑、且つ有効に機能するように、継続的に監視・監督しております。

各事業本部においては担当する取締役、執行役員及び本部長が、自己の分掌範囲について責任を持って、各種規程に基づいてリスクを回避する手段を講じており、顕在化した場合に迅速な対応がとれる体制を確立しております。

更に、社員に対しても、経営管理本部が中心となり、情報管理体制の構築、情報セキュリティの管理、コンプライアンス教育等及び企業倫理の遵守等に関する教育を実施する体制を構築しております。

同様に、今後、社内の小さな問題が重大事に発展することを未然に防止する為に、経営管理本部にて、法令違反に関する相談・連絡・通報を受付ける窓口とする等、当社における法令、社会ルールと企業倫理を遵守する体制を整えております。

なお、当社では、弁護士と顧問契約を締結しており、専門的見地からの助言を受けることができるように、法的リスクを回避できる体制も敷いております。

また、子会社の業務の適正を確保するための体制整備については、当社の一部署と位置づけ、子会社の組織を含めた指揮命令系統及び権限並びに報告義務を設定し、グループ全体を網羅的・統括的に管理しております。

#### 責任限定契約の内容の概要

当社は、非常勤の社外取締役及び社外監査役として有用な人材を迎えることができるように、定款において、社外取締役及び社外監査役との間で当社への損害賠償責任を一定の範囲に限定する契約を締結できる旨を定めております。

これに基づき、本書提出日現在、社外取締役である秋田一郎、木村ひろみ及び城戸和弘、社外監査役である廣瀬利彦、品川知久、谷口典彦及び監査役石川康夫とは、当社との間で責任限定契約を締結しております。

その契約内容の概要は次のとおりであります。

非常勤の社外取締役及び社外監査役とは、会社法第427条第1項の規定に基づき、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。当該契約に基づく賠償責任の限度額は法令が定める最低責任限度額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役及び社外監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意、且つ重大な過失がないときに限られます。

当社は、また会計監査人との間で当社への損害賠償責任を一定の範囲に限定する契約を締結できる旨を定めております。

これに基づき、本書提出日現在、有限責任監査法人トーマツとの間で、責任限定契約を締結しております。

その契約内容の概要は次のとおりであります。

会計監査人とは、会社法第427条第1項の規定に基づき、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。当該契約に基づく賠償責任の限度額は法令が定める最低責任限度額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該会計監査人が責任の原因となった職務の遂行について善意、且つ重大な過失がないときに限られます。

#### 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しております。当該保険契約の被保険者の範囲は、当社の取締役、監査役、執行役員であり、保険料は全額当社が負担しております。当該保険契約により、被保険者がその職務の執行に関し責任を負うこと又は当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害が填補されることとなります。ただし、被保険者が法令に違反することを認識しながら行った行為の場合等については、填補の対象外となります。

#### 取締役の定数

当社の取締役は10名以内とする旨定款に定めております。

取締役の選任決議事項

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を定款に定めています。

また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨も定款に定められています。

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で定めています。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和し、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

剰余金の配当等

当社は、剰余金の配当等については会社法第459条第1項各号に定める事項について、法令に別段の定めが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旨定款に定めています。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す。

自己株式の取得

当社は、機動的な資本政策を行うため、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって、市場取引等により自己株式を取得できる旨を定款に定めています。

取締役会、指名・報酬諮問委員会の活動状況

(a) 取締役会の活動状況

当事業年度において当社は取締役会を15回開催しており、個々の取締役及び監査役の出席状況は次のとおりであります。

地位	氏名	開催回数	出席回数
代表取締役会長	田村 秀雄	15回	15回
代表取締役社長	福島 嘉章	15回	15回
取締役	山村 敬一	15回	15回
取締役	弘長 勇	15回	15回
取締役	奥野 文俊	15回	15回
社外取締役	秋田 一郎	15回	15回
社外取締役	神津 信一	15回	12回
社外取締役	木村 ひろみ	12回	11回
社外監査役	廣瀬 利彦	12回	12回
社外監査役	品川 知久	15回	15回
社外監査役	谷口 典彦	15回	15回
監査役	石川 康夫	15回	15回

当事業年度における取締役会の具体的な審議内容は、次のとおりであります。

審議内容	定時株主総会の招集及び株主総会に付議する議題・議案、代表取締役及び役付取締役の選定、剰余金の処分、規程改廃、計算書類及び事業報告並びにこれらの附属明細書の承認、開示資料の承認、月次決算の承認及び予算進捗確認、取引先与信等級の承認、全社に係る人事・報酬施策、中期経営計画進捗確認と次年度予算の承認、サステナビリティ進捗確認、業務適正を確保する内部統制体制状況確認
------	--

(b) 指名・報酬諮問委員会の活動状況

地位	氏名	開催回数	出席回数
代表取締役会長	田村 秀雄	2回	2回
代表取締役社長	福島 嘉章	2回	2回
社外取締役	秋田 一郎	2回	2回
社外取締役	神津 信一	2回	1回
社外取締役	木村 ひろみ	2回	2回

当事業年度における指名・報酬諮問委員会の具体的な審議内容は、次のとおりであります。

審議内容	取締役候補者の審議、譲渡制限付株式報酬に係る活動レビュー、当社役員賞与についての審議、当社役員報酬における検討項目の洗い出し、次年度の役員報酬についての審議
------	--

( 2 ) 【 役員の状況】

役員一覧

男性11名、女性1名( 役員のうち女性の比率8.3% )

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 ( 株 )
取締役会長	田村 秀雄	1939年 1 月30日生	1962年 4 月 昭和電工株式会社( 現株式会社レゾ ナック・ホールディングス) 入社 1972年 9 月 三豊企業株式会社入社 代表取締役社長 1975年10月 当社入社 代表取締役社長 2007年10月 代表取締役会長 2024年 6 月 取締役会長( 現任 )	( 注 ) 3	529,570
代表取締役社長	福島 嘉章	1969年 5 月 5 日生	1995年 4 月 三井東圧化学株式会社( 現三井化学 株式会社 ) 入社 2010年 3 月 三井化学( 上海 ) 有限公司出向 電子情報・機能材営業部部長就任 2014年 2 月 当社入社 執行役員営業本部長 2014年 6 月 取締役営業本部長 2016年 4 月 取締役第一産業公共事業本部長 2017年 4 月 取締役産業公共統括事業本部長 2018年 4 月 常務取締役 2018年 6 月 代表取締役社長( 現任 )	( 注 ) 3	2,073,100
取締役	山村 敬一	1957年11月 5 日生	1980年 4 月 富士通株式会社入社 2008年 4 月 株式会社富士通長野システムエンジ ニアリング( 現富士通株式会社 ) 取締役 2012年 4 月 株式会社富士通システムズ・イース ト( 現富士通株式会社 ) 執行役員 I Tソリューション本部 E V P 2014年 4 月 株式会社富士通システムズ・イース ト( 現富士通株式会社 ) 執行役員 I Tソリューション本部長 2016年 4 月 富士通株式会社 G S I 部門 東日本 B G I Tソリューション本 部長 2017年 4 月 富士通株式会社グローバルデリバ リーグループ I Tシステム事業本 部長 2018年 4 月 当社入社 2018年 6 月 常務取締役管理本部長 2019年 4 月 常務取締役 2019年 6 月 取締役常務執行役員( 現任 ) 2021年 4 月 株式会社インフリー 代表取締役社 長( 現任 )	( 注 ) 3	5,800
取締役	弘長 勇	1970年 9 月20日生	1995年 4 月 当社入社 2007年10月 サービスビジネス第一事業部長 2008年 4 月 第一事業部長 2010年 4 月 産業公共第一統括事業部長 2011年 4 月 執行役員産業公共事業本部長 2012年 4 月 執行役員ビジネスイノベーション 事業本部長 2012年 6 月 取締役執行役員ビジネスイノベ ーション事業本部長( 現任 ) 2022年 6 月 株式会社テクニゲート 代表取締役 社長( 現任 )	( 注 ) 3	79,590

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	奥野 文俊	1971年1月5日生	1994年4月 株式会社グリーンハウスフーズ入社 2006年5月 クラビット株式会社(現ブロードメディア株式会社)入社 2009年2月 当社入社 2009年4月 管理本部 経理財務部長 2015年4月 執行役員管理本部経営管理統括部長 2019年4月 執行役員経営管理本部長 2019年6月 取締役執行役員経営管理本部長(現任) 2021年4月 株式会社インフリー 監査役(現任) 2022年4月 株式会社テクニゲート 監査役(現任)	(注)3	6,242
取締役	秋田 一郎	1966年6月2日生	2001年7月 東京都議会議員当選 2003年10月 財政委員会副委員長 2006年10月 公営企業委員会委員長 2007年4月 都市整備委員会委員長 2013年7月 東京都議会自由民主党 幹事長代行 2014年10月 警察・消防委員会委員長 2015年3月 オリンピック・パラリンピック推進 対策特別委員会理事 2015年6月 当社取締役(現任) 2015年8月 東京都議会自由民主党 政務調査会長 2017年7月 東京都議会議員四期目当選 2017年8月 東京都議会自由民主党幹事長	(注)3	-
取締役	木村 ひろみ	1959年12月4日生	1982年4月 住友信託銀行株式会社(現 三井住友信託銀行株式会社)入行 1985年4月 リテイル情報システム株式会社入社 1986年10月 株式会社ニーズウェル入社 2002年10月 同社経営企画室長 2011年4月 同社内部監査室長 2013年12月 同社取締役経営管理企画室長 2020年12月 同社取締役執行役員・CC室担当 2022年3月 同社退職 2022年4月 ペネトレイト・オブ・リミット株式会社 監査役 2023年6月 当社取締役(現任)	(注)3	300
取締役	城戸 和弘	1958年3月6日生	1980年10月 等松青木監査法人(現 有限責任監査法人トーマツ)入所 1996年5月 監査法人トーマツ(現 有限責任監査法人トーマツ)社員就任 2003年5月 監査法人トーマツ代表社員 就任 2020年9月 有限責任監査法人トーマツ 退任 2020年10月 城戸公認会計士事務所開設(現任) 2022年6月 河西工業株式会社 社外取締役(監査等委員)(現任) 2024年6月 当社取締役(現任)	(注)3	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
常勤監査役	廣瀬 利彦	1961年6月12日生	1984年4月 富士通株式会社入社 2016年4月 同社 金融システム事業本部長代理 2018年4月 株式会社滋賀富士通ソフトウェア (現富士通株式会社)代表取締役社長 2020年4月 富士通株式会社 金融システム事業 本部長代理 2021年4月 同社 デジタルソリューション事業 本部 エグゼクティブディレクター 2022年8月 同社 退職 2023年6月 当社監査役(現任)	(注)4	-
監査役	品川 知久	1958年6月14日生	1985年4月 弁護士登録(第二東京弁護士会) 森綜合法律事務所(現 森・濱田松 本法律事務所)入所 1991年2月 アメリカ合衆国ニューヨーク州 弁護士登録 1993年1月 同事務所パートナー 2002年7月 日本リバイバル・インベストメント 株式会社取締役 2006年6月 三菱製紙株式会社社外取締役 2010年6月 当社監査役(現任) 2013年1月 森・濱田松本法律事務所シニア・カ ウンセル 2024年1月 品川知久法律事務所開設(現任) 2024年1月 ユニゾン・キャピタル株式会社 コ ンプライアンスオフィサー(現任)	(注)4	-
監査役	谷口 典彦	1954年9月7日生	1977年4月 富士通株式会社入社 2003年4月 同社金融システム本部長 2005年5月 株式会社富士通アドバンストソ リューションズ(現 富士通株式会 社)代表取締役社長 2007年6月 富士通株式会社 常務理事 2008年4月 同社執行役員 2010年4月 同社執行役員常務 2014年6月 同社取締役執行役員専務 2017年6月 同社代表取締役副社長 2019年6月 当社監査役(現任) 2019年10月 神戸大学特命教授 2022年6月 ウィナーソフト株式会社 取締役 (現任)	(注)4	-
監査役	石川 康夫	1956年10月15日生	1979年4月 株式会社日立製作所入社 2005年4月 同社情報・通信グループ全国金融シ ステム本部担当本部長 2006年10月 同社情報・通信グループ金融システ ム営業統括本部ビジネス企画本部長 2009年4月 日立ソフトウェアエンジニアリング 株式会社(現日立ソリューション ズ)金融ソリューション営業本部長 2013年4月 株式会社日立ソリューションズ 執 行役員営業統括本部副統括本部長 2015年4月 株式会社日立ソリューションズ・ク リエイト執行役員営業統括本部長 2016年4月 当社入社 2020年4月 当法人財管理本部長 2022年4月 当社経営管理本部人財開発センター 長 2022年6月 当社監査役(現任)	(注)5	6,000
計					2,700,602



- (注) 1. 取締役 秋田一郎、木村ひろみ及び城戸和弘は社外取締役であります。  
2. 監査役 廣瀬利彦、品川知久及び谷口典彦は社外監査役であります。  
3. 2024年6月25日開催の定時株主総会の終結の時から1年間であります。  
4. 2023年6月27日開催の定時株主総会の終結の時から4年間であります。  
5. 2022年6月28日開催の定時株主総会の終結の時から4年間であります。  
6. 代表取締役社長 福島嘉章は取締役会長 田村秀雄の次男であります。  
7. 当社では、執行役員制度を導入しております。執行役員は以下の6名であります。

印の執行役員は、取締役を兼務しております。

職名	氏名	担当
常務執行役員	山村 敬一	
執行役員	弘長 勇	ビジネスイノベーション事業本部長
執行役員	奥野 文俊	経営管理本部長
執行役員	荒木 克純	関西事業本部長
執行役員	半澤 輝樹	ソリューション営業本部長
執行役員	蟻川 典佳	産業公共事業本部長

#### 社外役員の状況

当社は、経営の意思決定と業務執行を管理監督する機能を持つ取締役会に対し、取締役8名中3名を社外取締役に、また監査役3名を社外監査役としております。コーポレート・ガバナンスにおいて、外部からの客観的、中立的立場からの経営監視の機能が重要と考えており、社外取締役による取締役会の監督機能、社外監査役による独立した立場からの監査が実施されることにより、外部からの経営監視機能が十分に機能する体制となっております。

社外取締役秋田一郎は、都議会議員として培われました豊富な経験に基づく高い見識を有しており、これらの見識に基づき当社の経営全般への客観的観点から有用な助言及び経営に対する監視・監督の役割を適切に果たしていただけるため、選任しております。

社外取締役木村ひろみは、長年にわたり情報サービス業界に携わり、同業界の豊富な知見を有しております。また企業経営の経験もあることから、その豊富な知見、経営経験を活かして、当社の会社運営上の意思決定や取締役の職務執行に対する監視・監督の役割を適切に果たしていただけるため、選任しております。なお、木村ひろみは当社株式300株を所有しておりますが、人的関係及び資本的関係はありません。

社外取締役城戸和弘は、公認会計士として約40年にわたり企業の監査に携わり、豊富な知見を有しております。多種多様な企業や法人に携わり、品質重視の適正な監査を実践されてきた経験と見識は、当社の会社運営上の意思決定や取締役の職務執行に対する監視・監督の役割を適切に果たしていただけるため、選任しております。

社外監査役廣瀬利彦は、当事業と関連の高い分野における専門的な知識と経験を有しており、また企業経営に関する経験と幅広い見識を有しており、当社の経営意思決定の適正性・妥当性の観点から監査を行うことができるため、選任しております。

社外監査役品川知久は、弁護士として企業法務分野で深い見識・知見を有しており、違法性の観点から監査を行うことができるため、選任しております。

社外監査役谷口典彦は、企業経営に関する豊富な経験と幅広い見識を有しており、当社取締役会の経営意思決定機能並びに監査機能の実効的な強化に貢献いただけるため、選任しております。

社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役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

社外監査役は、取締役会及び監査役会へ出席し、専門的な知識・経験等の見地から取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための発言、助言を行っております。

監査役と内部監査担当者と会計監査人は、それぞれの監査計画、監査結果を報告し情報共有を図っております。また、会計監査人による監査報告会及び内部統制評価等を通じて情報交換を行い、監査の有効性と効率性の向上を図っております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

監査役監査は、常勤監査役1名、非常勤社外監査役2名及び非常勤監査役1名で実施しております。監査役は、毎月開催される取締役会及び監査役会に出席し、取締役の業務執行状況を確認し必要に応じて意見を述べております。また、常勤監査役は毎月の経営会議に出席し、案件項目が適正に討議、決議されているかを確認し、その状況を非常勤社外監査役と連携しております。さらに重要な会議に出席する他、必要に応じ直接担当部署等から業務状況を確認する等、広く情報収集や問題抽出に努めております。なお、監査役会は原則月1回開催しており、当事業年度においては合計14回開催しております。個々の監査役の出席状況は以下のとおりです。

区分	氏名	監査役会出席状況
常勤監査役	廣瀬 利彦	全10回中10回( )
社外監査役	品川 知久	全14回中14回
社外監査役	谷口 典彦	全14回中14回
監査役	石川 康夫	全14回中14回

( ) 廣瀬利彦氏は2023年6月26日就任後の出席状況です。

監査役会における具体的な検討内容として、以下の項目について監査を行っております。

- ・経営会議等重要な会議の内容について
- ・年間監査計画、職務分担及び会計監査人の再任・解任、監査報酬同意について
- ・内部統制システムの整備・運用状況について
- ・財務報告に係る内部統制の整備・運用状況について
- ・期末・四半期決算監査、有価証券報告書監査
- ・会社財産の保全について
- ・監査人監査年度計画について
- ・サステナビリティ施策の進捗確認

また、常勤監査役の主な活動としては以下のとおりであります。

(a) 経営執行責任者との対話

- ・当社代表取締役・取締役との意見交換
- ・当社企業グループ各社の代表取締役との意見交換

(b) 重要な会議への出席

- ・経営会議、予算進捗会議、中期経営計画策定会議、QCD会議等の重要会議に出席し、必要な意見を述べております。また、重要書類（会議の議事録、決裁書類、契約書等）の閲覧・確認を行っております。

(c) 内部監査

- ・内部監査部門からの内部監査計画説明、結果報告

(d) 会計監査

- ・会計監査人からの監査計画説明、四半期レビュー報告、監査結果報告
- ・会計監査人评价の実施

(e) 事業所訪問

- ・備置書類の整備状況確認及び事業活動が効率的かつ適正に行われているかの監視・検証

内部監査の状況

代表取締役直轄の内部監査室を設置するとともに、監査責任者1名（内部監査室長）を任命し、監査役及び会計監査人との連携のもと、全部門を対象に内部監査を計画的に実施しております。当社における内部監査は、内部監査室が内部監査規程に基づき、各事業部門の業務活動に関して、運営状況、業務実施の有効性及び正確性、コンプライアンスの遵守状況等についての監査を定期的に行い、代表取締役社長に報告されるとともに、被監査部門に対する具体的な助言・勧告を行い、改善状況を確認する等、実効性の高い内部監査を実施しております。

また、内部監査結果の概要及び是正状況については、毎年期末月である3月開催の取締役会にて報告及び意見交換しており、取締役会には全監査役が出席しております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

有限責任監査法人トーマツ

b. 継続監査期間

15年間

c. 業務を執行した公認会計士

指定有限責任者 業務執行社員 公認会計士 奥津 佳樹

指定有限責任者 業務執行社員 公認会計士 能勢 直子

d. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 4名

その他 12名

e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、会計監査人が会社法第340条第1項各号の事由のいずれかに該当し、適正な監査の遂行が困難であると認めた場合には、監査役全員一致の決議により、会計監査人を解任することに関連する議案の内容を決定します。また、上記の場合のほか、会計監査人としての独立性、信頼性、効率性等を評価し、より適切な監査が期待できるほかの会計監査人の選任が必要と判断した場合は、監査役全員一致の決議により、再任しないことに関する議案の内容を決定します。

監査役会において、有限責任監査法人トーマツに解任及び不再任に該当する事象がなかったため再任しております。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役会は、監査法人に対して毎期評価を行っております。監査役会は、有限責任監査法人トーマツと緊密なコミュニケーションをとっており、適時かつ適切に意見交換や監査状況を把握しております。その結果、監査法人が有効に機能し、監査品質に相対的優位性があるものと判断しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

(単位：千円)

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	非監査業務に基づく報酬	監査証明業務に基づく報酬	非監査業務に基づく報酬
提出会社	30,000	-	27,000	-
連結子会社	-	-	-	-
計	30,000	-	27,000	-

b. 監査公認会計士等と同一のネットワーク（デロイトトーマツグループ）に対する報酬の内容（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（千円）	非監査業務に基づく報酬（千円）	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）
提出会社	-	4,120	-	2,533
連結子会社	-	-	-	-
計	-	4,120	-	2,533

当社における非監査業務の内容は、デジタルデータに関わる調査業務であります。

c. その他の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。

d. 監査報酬の決定方針

監査報酬については前期の実績を鑑み、監査法人より提出された見積をもとに検討し、監査役会の同意を得て監査報酬を決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、監査方法及び監査内容などを確認し検討した結果、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項及び第3項の同意を行っております。

(4)【役員の報酬等】

役員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

取締役の報酬については、株主総会の決議により定められた報酬総額の限度内で、職務及び会社の業績等を勘案し、社外取締役を議長とした指名・報酬諮問委員会にて検討を行い、取締役会にて決定しております。

監査役報酬につきましては、株主総会が決定する報酬総額の限度内で常勤または非常勤の別、業務分担の状況を考慮し、監査役会の協議のうえ決定することとしております。

なお、取締役報酬限度額（賞与を含む）は、従来年額200,000千円であったところ、2024年6月25日開催の定時株主総会において年額400,000千円に、監査役の報酬限度額は、従来年額20,000千円であったところ2024年6月25日開催の定時株主総会において年額40,000千円に変更する旨を決議いただいております。これらの変更は、昨今の世界情勢や大きく変化する経済情勢を背景に事業構造はより複雑になる中、取締役及び監査役の役割・責務が増大しております。また直近2年間は売上・利益ともに20%以上増加しております。これらの状況を鑑み、事業規模の拡大や更なる業績向上、社員給与の2年連続ベースアップ実施などの諸般の事情を考慮したものとっております。

1. 基本方針

当社の取締役の報酬等は、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして十分機能するような報酬制度とし、客観性及び透明性を確保の上、各職責を踏まえた適正な水準とすることを基本方針としております。具体的には、社外取締役を除く取締役の報酬等は、固定報酬として基本報酬、業績連動報酬及び株式報酬により構成し、社外取締役については、その職責に鑑み基本報酬のみとなります。報酬等の額の決定については、社外取締役を議長とし、社外取締役が過半数を占める任意の指名・報酬諮問委員会にて審議の上、決定するものとしております。

2. 基本報酬（金銭報酬）の個人別の報酬等の額の決定に関する方針（報酬等を与える時期または条件の決定に関する方針を含む。）

当社の取締役の基本報酬は、月例の固定報酬とし、役位、職責及び在任年数に応じて、当社の業績や経済情勢、当社と同規模企業における役員報酬水準等を考慮しながら、総合的に勘案して、その額を決定するものとしております。

3. 業績連動報酬等並びに非金銭報酬（株式報酬）等の内容及び額または算定方法の決定に関する方針（報酬等を与える時期または条件の決定に関する方針を含む。）

社外取締役を除く取締役の業績連動報酬等は、事業年度ごとの業績向上に対する意識を高めるため業績指標（KPI）を反映したものとし、各事業年度の売上、営業利益、営業利益率、1人月売上、1人月売上総利益の目標及び標準値に対する達成度合に応じて算出された額を賞与として決定し、株主総会終了後6月末までに支給するものとしております。また非金銭報酬（株式報酬）等は、長期安定的な株式保有の促進と株主の皆様との一層の価値共有を進めるとともに、対象取締役の企業価値の持続的なインセンティブを付与することを目的としております。この業績連動報酬等及び非金銭報酬等の合計は、該当する事業年度の営業利益の5%を上限に決定するものとしております。

4. 金銭報酬の額、業績連動報酬等の額または非金銭報酬等の額の取締役の個人別の報酬等の額に対する割合の決定に関する方針

当社の取締役の種類別の報酬割合は、下記のとおりとなります。

区分	基本報酬	業績連動報酬等及び非金銭報酬等
取締役（社外取締役を除く。）	概ね60%～80%	概ね20%～40%
社外取締役	100%	-

なお、当社の業績連動報酬及び非金銭報酬は、該当する事業年度の営業利益の5%を上限に決定するものとしており、上記の構成割合は、各事業年度の業績により変動するため、過去の実績より概算を記載しております。

5. 取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

個人別の報酬等の額については、取締役会の決議に基づき代表取締役会長田村秀雄がその具体的内容の決定について委任を受けるものとし、その権限の内容は、各取締役の基本報酬の額及び各取締役の担当事業の業績を踏まえた賞与としての業績連動報酬の評価配分の額の決定としております。委任した理由は、当社業績等を勘案しつつ各取締役の担当部門について評価を行うには代表取締役社長が適していると判断したためであります。なお、その権限が代表取締役社長によって適切に行使されるよう、代表取締役社長は、事前に社外取締役を議長とし、社外取締役が過半数を占める任意の指名・報酬諮問委員会に原案を諮問して答申を得るものとし、その答申内容に従って決定いたします。なお、非金銭報酬については、取締役会が任意の指名・報酬諮問委員会の答申を踏まえた上で、割当株式数等を決議いたします。

なお、本書提出日現在の取締役、監査役は次のとおりです。

- ・取締役は8名であり、うち社外取締役が3名であります。
- ・監査役は4名であり、うち社外監査役が3名であります。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)				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	左記のうち、 非金銭報酬等	
取締役 (社外取締役を除く。)	185,600	105,600	80,000	-	-	5
監査役 (社外監査役を除く。)	3,300	3,300	-	-	-	1
社外取締役	6,120	6,120	-	-	-	3
社外監査役	12,090	12,090	-	-	-	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与は含まれておりません。

2. 個別の役員ごとの報酬等の総額につきましては、100,000千円以上支給している役員はありませんので、記載を省略しております。

(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、株式の価値の変動または株式に係る配当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（政策保有株式）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否に関する取締役会等における検証内容

当社は、相手企業の関係・連携強化を図るために有効であり、当社の持続的成長と中長期的な企業価値向上に寄与すると判断した場合にのみ保有することとしておりますが、原則は保有しない方針であります。

また、保有の適否につきましては、取締役会において毎年、個別の政策保有株式の中長期的な経済合理性等を検討して判断しております。

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(千円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	1	211,918

(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(千円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	1	3,415	取引先の持株会を通じて毎月一定額の株式取得

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

該当事項はありません。

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

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 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)		
富士通株式会社	85,107	83,388	取引先として安定的な友好関係を維持する為に保有しており、取引先の持株会を通じて毎月一定額の株式を取得しております。	無
	211,918	148,723		

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。なお、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(2023年4月1日から2024年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2023年4月1日から2024年3月31日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツの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、以下のとおり連結財務諸表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、会計基準等の内容についての的確に把握するため、公開セミナー等にも積極的に参加し、必要に応じて社内研修等を行っており、会計基準等の具体的適用等については、会計監査人と詳細な打ち合わせを行っております。



1 【連結財務諸表等】  
(1) 【連結財務諸表】  
【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	3,062,740	3,601,864
売掛金及び契約資産	4 2,649,842	4 3,253,530
有価証券	200,000	300,000
仕掛品	3 72,465	3 58,772
前払費用	137,437	151,988
その他	17,354	732
流動資産合計	6,139,840	7,366,889
固定資産		
有形固定資産		
建物	64,464	57,520
工具、器具及び備品	48,934	46,089
有形固定資産合計	113,399	103,610
無形固定資産		
のれん	345,167	273,353
顧客関連資産	305,100	271,200
ソフトウェア	51,359	73,056
ソフトウェア仮勘定	19,305	21,602
商標権	6,354	5,204
無形固定資産合計	727,286	644,417
投資その他の資産		
投資有価証券	148,723	211,918
差入保証金	75,903	74,361
ゴルフ会員権	3,600	41,600
繰延税金資産	294,674	275,771
貸倒引当金	650	5,700
投資その他の資産合計	522,250	597,950
固定資産合計	1,362,936	1,345,977
資産合計	7,502,777	8,712,866

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	538,846	649,063
未払金	69,678	88,747
未払費用	129,899	159,194
未払法人税等	346,043	331,939
未払消費税等	116,101	196,063
契約負債	198,833	244,893
預り金	54,039	94,191
賞与引当金	465,146	393,504
役員賞与引当金	67,900	84,500
株主優待引当金	18,058	-
受注損失引当金	9,000	75,000
流動負債合計	2,013,548	2,317,097
固定負債		
長期未払金	100,000	100,000
退職給付に係る負債	436,862	451,111
繰延税金負債	86,637	70,800
固定負債合計	623,499	621,911
負債合計	2,637,048	2,939,009
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	460,063	460,063
資本剰余金	316,333	316,333
利益剰余金	4,012,594	4,878,413
自己株式	5,877	7,085
株主資本合計	4,783,114	5,647,724
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	73,158	114,439
退職給付に係る調整累計額	5,575	7,640
その他の包括利益累計額合計	67,583	106,799
非支配株主持分	15,031	19,333
純資産合計	4,865,729	5,773,857
負債純資産合計	7,502,777	8,712,866

【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：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日)
売上高	1 11,578,940	1 13,732,744
売上原価	3 9,073,132	3 10,679,286
売上総利益	2,505,808	3,053,457
販売費及び一般管理費		
役員報酬	129,090	143,494
給料及び手当	230,988	270,904
賞与	41,992	42,509
賞与引当金繰入額	41,108	34,283
法定福利費	56,158	64,491
役員賞与引当金繰入額	67,900	84,500
消耗品費	40,257	37,248
租税公課	76,647	85,252
減価償却費	71,520	58,378
のれん償却額	71,814	71,814
不動産賃借料	80,607	82,120
支払手数料	133,643	76,902
その他	241,669	271,571
販売費及び一般管理費合計	1,283,398	1,323,473
営業利益	1,222,409	1,729,984
営業外収益		
受取利息	102	132
受取配当金	1,886	2,096
業務受託料	8,637	13,134
助成金収入	9,526	1,000
貸倒引当金戻入額	150	-
その他	793	3,475
営業外収益合計	21,097	19,838
営業外費用		
支払利息	824	796
固定資産除却損	2 4,392	-
貸倒引当金繰入額	-	5,050
その他	88	9
営業外費用合計	5,305	5,855
経常利益	1,238,200	1,743,967
税金等調整前当期純利益	1,238,200	1,743,967
法人税、住民税及び事業税	498,453	520,320
法人税等調整額	34,305	14,517
法人税等合計	464,148	505,802
当期純利益	774,052	1,238,164
非支配株主に帰属する当期純利益	1,955	4,301
親会社株主に帰属する当期純利益	772,096	1,233,862

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
当期純利益	774,052	1,238,164
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	3,284	41,281
退職給付に係る調整額	1,787	2,065
その他の包括利益合計	1,497	39,216
包括利益	772,555	1,277,381
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	770,599	1,273,079
非支配株主に係る包括利益	1,955	4,301

## 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：千円）

	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	458,499	314,769	3,527,761	3,459	4,297,571
当期変動額					
新株の発行	1,564	1,564			3,128
剰余金の配当			287,263		287,263
親会社株主に帰属する 当期純利益			772,096		772,096
自己株式の取得				2,418	2,418
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	1,564	1,564	484,833	2,418	485,543
当期末残高	460,063	316,333	4,012,594	5,877	4,783,114

	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	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	76,442	7,362	69,079	-	4,366,651
当期変動額					
新株の発行					3,128
剰余金の配当					287,263
親会社株主に帰属する 当期純利益					772,096
自己株式の取得					2,418
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	3,284	1,787	1,496	15,031	13,534
当期変動額合計	3,284	1,787	1,496	15,031	499,077
当期末残高	73,158	5,575	67,583	15,031	4,865,729

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：千円）

	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	460,063	316,333	4,012,594	5,877	4,783,114
当期変動額					
剰余金の配当			368,044		368,044
親会社株主に帰属する 当期純利益			1,233,862		1,233,862
自己株式の取得				1,208	1,208
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	865,818	1,208	864,610
当期末残高	460,063	316,333	4,878,413	7,085	5,647,724

	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	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	73,158	5,575	67,583	15,031	4,865,729
当期変動額					
剰余金の配当					368,044
親会社株主に帰属する 当期純利益					1,233,862
自己株式の取得					1,208
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	41,281	2,065	39,216	4,301	43,518
当期変動額合計	41,281	2,065	39,216	4,301	908,128
当期末残高	114,439	7,640	106,799	19,333	5,773,857

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	1,238,200	1,743,967
減価償却費	112,146	106,450
のれん償却額	71,814	71,814
貸倒引当金の増減額(は減少)	150	5,050
賞与引当金の増減額(は減少)	86,795	71,642
役員賞与引当金の増減額(は減少)	22,400	16,600
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	13,639	11,269
受注損失引当金の増減額(は減少)	59,000	66,000
株主優待引当金の増減額(は減少)	983	18,058
受取利息及び受取配当金	1,989	2,229
業務受託料	8,637	13,134
助成金収入	9,526	1,000
支払利息	824	796
有形固定資産除却損	4,392	-
売上債権の増減額(は増加)	141,794	603,687
棚卸資産の増減額(は増加)	27,089	13,692
仕入債務の増減額(は減少)	58,355	110,217
未払消費税等の増減額(は減少)	6,568	79,962
契約負債の増減額(は減少)	21,729	46,059
その他の流動資産の増減額(は増加)	10,251	2,390
その他の流動負債の増減額(は減少)	29,194	83,426
小計	1,406,187	1,647,944
利息及び配当金の受取額	1,989	2,229
業務受託料の受取額	8,637	13,134
助成金の受取額	9,526	1,000
利息の支払額	824	796
法人税等の支払額	443,891	538,449
営業活動によるキャッシュ・フロー	981,624	1,125,062
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	5,402	5,403
投資有価証券の取得による支出	3,318	3,415
有形及び無形固定資産の取得による支出	149,956	75,242
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	2,790,825	-
差入保証金の差入による支出	24,971	200
差入保証金の回収による収入	90	172
短期貸付金の回収による収入	330,016	-
ゴルフ会員権の取得による支出	-	38,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	644,367	122,089
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
株式の発行による収入	3,128	-
配当金の支払額	287,263	368,044
自己株式の取得による支出	2,418	1,208
財務活動によるキャッシュ・フロー	286,553	369,252
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	50,702	633,721
現金及び現金同等物の期首残高	2,883,562	2,934,265
現金及び現金同等物の期末残高	1,2,934,265	1,3,567,986

【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) 連結子会社の数及び連結子会社の名称

連結子会社の数 2社

連結子会社の名称

株式会社インフリー

株式会社テクニゲート

2. 持分法の適用に関する事項

該当事項はありません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の事業年度の末日は、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) 重要な資産の計上基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの...

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

棚卸資産

棚卸資産の評価基準及び評価方法

仕掛品.....

個別法による原価法(収益性の低下による簿価切り下げの方法により算定)

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産.....

定率法(ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法)

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建 物 15～18年

工具器具備品 3～15年

また、取得価額が10万円以上20万円未満の少額固定資産につきましては、3年間で均等償却する方法によっております。

無形固定資産.....

・市場販売目的のソフトウェアについては、見込販売収益に基づく償却額と残存有効期間(3年)に基づく均等配分額のいずれか大きい額を償却しております。

・自社利用目的のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法により償却しております。

・顧客関連資産については、効果の及ぶ期間(10年)に基づく定額法により償却しております。

・商標権については、主に10年間の均等償却を行っております。



(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金.....	売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
賞与引当金.....	従業員の賞与の支払に備えて、賞与支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。
役員賞与引当金.....	役員賞与の支払に備えて、役員に対する賞与支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。
株主優待引当金.....	株主優待制度に基づく費用の発生に備えるため、翌連結会計年度において発生が見込まれる額を計上しております。
受注損失引当金.....	受注済案件のうち当連結会計年度末で将来の損失が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積もることができるものについて、損失見込額を計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

当社グループは、「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）及び「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）を適用しており、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

当社グループはシステムソリューションサービス（システムインテグレーション・サービス、パッケージベースSI・サービス、インフラソリューション・サービス）及びこれらの付随業務を提供しており、顧客との契約から生じる収益の主な履行義務の内容及び収益を認識する通常の時点は以下のとおりであります。

請負開発

当社グループにおいてはソフトウェアの請負開発の履行義務があります。請負開発につきましては、サービスに対する支配が顧客に一定期間にわたり移転する場合には、サービスを顧客に移転する履行義務の充足するにつれて一定の期間にわたり収益を認識しております。履行義務の充足に係る進捗度は、その進捗度を合理的に見積もることができる場合、見積総原価に対する発生原価の割合（インプット法）で算出しております。また、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積もることができないが、発生する費用を回収することが見込まれる場合は、原価回収基準にて収益を認識しております。なお、ごく短期的な請負開発については完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

保守・運用

当社グループにおいてはソフトウェアの保守・運用の履行義務があります。保守・運用については、日常的又は反復的なサービスであり、契約に基づき顧客にサービスが提供される時間の経過に応じて履行義務が充足されると判断しているため、役務を提供する期間にわたり定額で収益を認識しております。

なお、取引の対価は、履行義務を充足してから1年以内に受領しているため、重要な金融要素は含んでおりません。

(5) 退職給付に係る会計処理の方法

従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務の見込額に基づき、退職給付に係る負債を計上しております。

退職給付に係る負債及び退職給付費用の処理方法は以下のとおりです。

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は各期の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（3年）にわたり、それぞれ発生翌期から費用処理しております。

未認識数理計算上の差異の会計処理方法

未認識数理計算上の差異については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(6) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却に関しては、その効果の発現する期間を個別に見積り、5年から7年で均等償却を行っております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、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短期的な投資からなっております。

(重要な会計上の見積り)

(1) 一定期間にわたり認識する売上

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

連結財務諸表の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等 4 会計方針に関する事項(4) 重要な収益及び費用の計上基準に記載の通り、ソフトウェアの請負開発契約のうちサービスに対する支配が顧客に一定期間にわたり移転する場合には、サービスを顧客に移転する履行義務の充足するにつれて、一定の期間にわたり収益を認識しており、そのうち当連結会計年度末時点において進行中の請負開発契約に係る売上高は89,945千円であります。

会計上の見積りの内容に関する理解に資するその他の情報

履行義務の充足に係る進捗率の見積り方法は、見積総原価に対する発生原価の割合（インプット法）で算出しております。見積総原価については請負開発案件それぞれが業種の特性や顧客の仕様要望等により異なるため、その後の工数の変動等により見積総原価が見直された場合には翌連結会計年度の損益に影響を与える可能性があります。

(2) 受注損失引当金

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

当連結会計年度における受注損失引当金は75,000千円であります。

会計上の見積りの内容に関する理解に資するその他の情報

連結財務諸表の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等 4 会計方針に関する事項(3) 重要な引当金の計上基準に記載の通り、受注済案件のうち当連結会計年度末で将来の損失が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積もることができるものについて、損失見込額を計上しております。受注損失は請負開発案件の進捗に伴い当初想定されていなかった追加工数等を要因として損失が見込まれる場合に計上されるものであり、その要因は請負開発案件の仕様や進捗度合い等に応じて異なるため、その後、設計変更や追加工数が変動した場合には翌連結会計年度の損益に影響を与える可能性があります。

( 連結貸借対照表関係 )

1 当座貸越契約

	前連結会計年度 ( 2023年 3月31日 )	当連結会計年度 ( 2024年 3月31日 )
当座貸越極度額の総額	600,000千円	600,000千円
借入実行残高	- 千円	- 千円
差引額	600,000千円	600,000千円

2 有形固定資産の減価償却累計額

	前連結会計年度 ( 2023年 3月31日 )	当連結会計年度 ( 2024年 3月31日 )
減価償却累計額	297,518千円	237,310千円

3 棚卸資産及び受注損失引当金の表示

損失発生が見込まれる請負契約に係る仕掛品と受注損失引当金は、相殺せずに両建てで表示しております。損失の発生が見込まれる請負契約に係る仕掛品のうち、受注損失引当金に対応する額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 ( 2023年 3月31日 )	当連結会計年度 ( 2024年 3月31日 )
仕掛品	- 千円	4,807千円
計	- 千円	4,807千円

4 顧客との契約から生じた債権および契約資産の残高

連結財務諸表「注記事項（収益認識関係）3．顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報」に記載しております。

(連結損益計算書関係)

1 顧客との契約から生じる収益

売上高については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分して記載しておりません。顧客との契約から生じる収益の金額は、連結財務諸表「注記事項(収益認識関係)1.顧客との契約から生じる収益を分解した情報」記載しております。

2 固定資産除却損の内容は次のとおりです。

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
建物	3,942千円	-千円
工具、器具及び備品	450千円	-千円
計	4,392千円	-千円

3 売上原価に含まれる受注損失引当金繰入額

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
受注損失引当金繰入額	59,000千円	66,000千円

(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 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	4,732千円	59,824千円
組替調整額	-	-
税効果調整前	4,732	59,824
税効果額	1,448	18,543
その他有価証券評価差額金	3,284	41,281
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	2,451	6,986
組替調整額	5,027	4,007
税効果調整前	2,575	2,978
税効果額	788	913
退職給付に係る調整額	1,787	2,065
その他の包括利益合計	1,497	39,216

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3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(注)1	8,980,650	3,300	-	8,983,950
合計	8,980,650	3,300	-	8,983,950
自己株式				
普通株式(注)2	4,317	2,450	-	6,767
合計	4,317	2,450	-	6,767

(注)1. 普通株式の発行済株式総数の増加3,300株は譲渡制限付株式報酬制度によるものであります。

2. 普通株式の自己株式数の増加2,450株は単元未満株式の買取によるものであります。

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 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年5月13日 定時取締役会	普通株式	161,573	18	2022年3月31日	2022年6月7日
2022年11月14日 定時取締役会	普通株式	125,689	14	2022年9月30日	2022年11月30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 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年5月12日 定時取締役会	普通株式	188,520	利益剰余金	21	2023年3月31日	2023年6月7日

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3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（注）1. 2.	8,983,950	8,983,950	-	17,967,900
合計	8,983,950	8,983,950	-	17,967,900
自己株式				
普通株式（注）1. 3	6,767	8,967	-	15,734
合計	6,767	8,967	-	15,734

（注）1. 当社は、2023年11月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。

2. 普通株式発行済株式総数の増加8,983,950株は株式分割によるものであります。

3. 普通株式の自己株式数の増加8,967株は株式分割による増加6,767株及び単元未満株式の買取による増加2,200株であります。

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 （千円）	1株当たり配当額 （円）	基準日	効力発生日
2023年5月12日 定時取締役会	普通株式	188,520	21	2023年3月31日	2023年6月7日
2023年11月13日 定時取締役会	普通株式	179,523	20	2023年9月30日	2023年11月30日

（注）2023年11月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。「1株当たり配当額」につきましては、当該株式分割前の金額を記載しております。

(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 （千円）	配当の原資	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
2024年5月14日 定時取締役会	普通株式	448,804	利益剰余金	25	2024年3月31日	2024年6月5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 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
現金及び預金勘定	3,062,740千円	3,601,864千円
預入期間が3か月を超える定期預金	328,474	333,877
有価証券(合同運用指定金銭信託)	200,000	300,000
現金及び現金同等物	2,934,265	3,567,986

2 連結会計年度に株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳  
前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

株式の取得により新たに株式会社NESCO SUPER SOLUTION(現:株式会社テクニゲート)を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式会社NESCO SUPER SOLUTIONの株式の取得価額と株式会社NESCO SUPER SOLUTION取得のための支出(純額)との関係は次のとおりであります。

(単位:千円)

流動資産	510,193
固定資産	34,370
のれん	302,690
顧客関連資産	355,000
流動負債	222,698
固定負債	126,473
非支配株主持分	13,076
株式会社NESCO SUPER SOLUTIONの取得価額	840,005
株式会社NESCO SUPER SOLUTION現金及び現金同等物	49,180
差引:株式会社NESCO SUPER SOLUTION取得のための支出	790,825

(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

当社は資産運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については銀行等金融機関からの借入による方針としております。

(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

売掛金に係る顧客の信用リスクは、プロジェクト総合管理規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を年度ごとに把握する体制とし、リスク低減を図っております。

また、投資有価証券は主に業務上の関係を有する株式であり、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、四半期ごとに時価の把握を行っております。

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。

前連結会計年度(2023年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
投資有価証券	148,723	148,723	-

(\*1)「現金及び預金」、「売掛金及び契約資産」および「買掛金」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。また、「有価証券」は現金と同様の性格を有する合同運用指定金銭信託であり、すべて短期であるため、時価は帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

当連結会計年度(2024年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
投資有価証券	211,918	211,918	-

(\*1)「現金及び預金」、「売掛金及び契約資産」および「買掛金」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。また、「有価証券」は現金と同様の性格を有する合同運用指定金銭信託であり、すべて短期であるため、時価は帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(注) 1. 金銭債権及び満期が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(2023年3月31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	3,062,740	-	-	-
売掛金及び契約資産	2,649,842	-	-	-
有価証券				
その他有価証券のうち満期 があるもの				
合同運用指定金銭信託	200,000	-	-	-
合計	5,912,582	-	-	-



当連結会計年度（2024年3月31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	3,601,864	-	-	-
売掛金及び契約資産	3,253,530	-	-	-
有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの				
合同運用指定金銭信託	300,000	-	-	-
合計	7,155,394	-	-	-

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルで分類しております。

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における(無調整の)相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接または間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価をもって連結貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債  
前連結会計年度（2023年3月31日）

(単位：千円)

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 その他有価証券 株式	148,723	-	-	148,723

当連結会計年度（2024年3月31日）

(単位：千円)

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 その他有価証券 株式	211,918	-	-	211,918

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2023年3月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額(千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	148,723	43,373	105,350
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	148,723	43,373	105,350
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	-	-	-
	(3) その他	200,000	200,000	-
	小計	200,000	200,000	-
合計		348,723	243,373	105,350

当連結会計年度(2024年3月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額(千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	211,918	46,788	165,129
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	211,918	46,788	165,129
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	-	-	-
	(3) その他	300,000	300,000	-
	小計	300,000	300,000	-
合計		511,918	346,788	165,129

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は確定給付型の制度として非積立型の退職一時金制度を採用しているほか、複数事業主制度による総合設立型の企業年金基金(全国情報サービス産業企業年金基金)に加入しております。

当社が加入している企業年金基金は、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することができないため、要拠出額を退職給付費用として処理しております。

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 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
退職給付債務の期首残高	408,026千円	436,862千円
勤務費用	45,275	47,398
利息費用	2,040	2,095
数理計算上の差異の発生額	2,451	6,986
退職給付の支払額	38,703	42,232
連結子会社取得による増加	17,772	-
退職給付債務の期末残高	436,862	451,111

(2) 退職給付債務及び年金資産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及び退職給付に係る資産の調整表

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
非積立型制度の退職給付債務	436,862千円	451,111千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	436,862	451,111
退職給付に係る負債	436,862	451,111
退職給付に係る資産	-	-
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	436,862	451,111

(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 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
勤務費用	45,304千円	47,398千円
利息費用	2,040	2,095
数理計算上の差異の費用処理額	5,027	4,007
退職給付費用	52,371	53,501

(4) 退職給付に係る調整額

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
数理計算上の差異	2,575千円	2,978千円
合計	2,575	2,978

(5) 退職給付に係る調整累計額

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
未認識数理計算上の差異	8,033千円	11,012千円
合計	8,033	11,012

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項  
主要な数理計算上の計算基礎

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
割引率	0.5%	0.5%
予定昇給率	5.4%	5.4%

### 3. 複数事業主制度

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の企業年金基金制度への要拠出額は、23百万円であります。

#### (1) 複数事業主制度の直近の積立状況

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
年金資産の額	273,942百万円	268,557百万円
年金財政計算上の数理債務の額と最低責任準備金の額との合計額	221,054百万円	216,477百万円
差引額	52,887百万円	52,079百万円

#### (2) 複数事業主制度の掛金に占めるの当社の割合

前連結会計年度0.35% (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

当連結会計年度0.35% (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

#### (3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、年金財政計算の過去勤務債務残高(当連結会計年度102百万円)及び繰越金(当連結会計年度52,182百万円の繰越剰余額)であります。なお、上記(2)の割合は当社の実際の負担割合とは一致しません。

(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

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
繰延税金資産		
賞与引当金	143,094千円	121,392千円
受注損失引当金	2,754	22,950
未払事業税	21,398	26,944
未払法定福利費	21,839	18,075
退職給付に係る債務	133,679	138,042
長期未払金	30,600	30,600
その他	21,563	23,905
繰延税金資産小計	374,930	381,909
評価性引当額	48,866	50,794
繰延税金資産合計	326,063	331,115
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	24,605	43,102
顧客関連資産	93,421	83,041
繰延税金負債合計	118,026	126,144
繰延税金資産の純額	208,036	204,970

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

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3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	5.6	3.3
住民税均等割	0.1	0.1
留保金課税	0.4	0.4
評価性引当額	0.2	0.1
所得拡大促進税制による税額控除	-	5.0
その他	0.6	0.3
税効果会計適用後の法人税等の負担率	37.5	29.0

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

売上高はすべて顧客との契約から生じたものであり、売上収益分解は次のとおりであります。  
前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:千円)

	システムインテ グレーション・ サービス	パッケージペ ーシ・サービス	インフラソ リューション・ サービス	合計
外部顧客への売上高	6,345,058	3,879,687	1,354,193	11,578,940

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位:千円)

	システムインテ グレーション・ サービス	パッケージペ ーシ・サービス	インフラソ リューション・ サービス	合計
外部顧客への売上高	7,570,535	4,673,597	1,488,611	13,732,744

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

「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 (4) 重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりです。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

前連結会計年度に認識した収益のうち、当連結会計年度期首の契約負債に含まれていた金額は、62,836千円であります。

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:千円)

	期首残高	期末残高
顧客との契約から生じた債権	2,294,391	2,526,278
契約資産	134,086	123,564
契約負債	62,836	198,833

契約負債は、主に顧客からの前受金であり、収益の認識に伴い取り崩されます。

当連結会計年度に認識した収益のうち、当連結会計年度期首の契約負債に含まれていた金額は、198,833千円であります。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位:千円)

	期首残高	期末残高
顧客との契約から生じた債権	2,526,278	3,025,950
契約資産	123,564	227,580
契約負債	198,833	244,893

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループでは、残存履行義務に配分した取引価格については、当初予想される契約期間が1年を超える重要な契約がないため、実務上の便法を適用し、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】

当社グループの事業は、システムソリューションサービス（システムインテグレーション、パッケージベースS I、インフラソリューション）及びこれらの付随業務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】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

	システムインテグレーション・サービス	パッケージベースS I・サービス	インフラソリューション・サービス	合計
外部顧客への売上高	6,345,058	3,879,687	1,354,193	11,578,940

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

連結貸借対照表の有形固定資産は、すべて本邦に所在しております。

3．主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

顧客の名称又は氏名	売上高
富士通株式会社	3,130,928

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

	システムインテグレーション・サービス	パッケージベースS I・サービス	インフラソリューション・サービス	合計
外部顧客への売上高	7,570,535	4,673,597	1,488,611	13,732,744

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

連結貸借対照表の有形固定資産は、すべて本邦に所在しております。

3．主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

顧客の名称又は氏名	売上高
富士通株式会社	3,937,770

【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】

当社グループの事業は、システムソリューションサービス（システムインテグレーション、パッケージベースS I、インフラソリューション）及びこれらの付随業務の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【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。



( 1 株当たり情報 )

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
1株当たり純資産額	270.17円	320.55円
1株当たり当期純利益金額	43.00円	68.73円

- (注) 1. 当社は、2023年11月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。前連結会計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株当たり当期純利益金額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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
3. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	772,096	1,233,862
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	772,096	1,233,862
普通株式の期中平均株式数(株)	17,954,173	17,952,735

(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】

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) 【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(千円)	2,844,328	6,465,470	9,829,076	13,732,744
税金等調整前四半期(当期)純利益金額(千円)	252,098	775,878	1,206,066	1,743,967
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益金額(千円)	163,168	525,370	804,094	1,233,862
1株当たり四半期(当期)純利益金額(円)	9.09	29.26	44.79	68.73

(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)	9.09	20.18	15.53	23.94

## 2【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,541,139	2,900,400
売掛金及び契約資産	2,542,792	3,046,122
有価証券	200,000	300,000
仕掛品	72,465	58,772
前払費用	105,691	126,527
その他	17,441	941
流動資産合計	5,479,531	6,432,765
固定資産		
有形固定資産		
建物	57,195	50,023
工具、器具及び備品	39,028	40,087
有形固定資産合計	96,224	90,111
無形固定資産		
ソフトウェア	3,921	12,402
商標権	2,487	1,737
無形固定資産合計	6,409	14,139
投資その他の資産		
投資有価証券	148,723	211,918
関係会社株式	1,113,930	1,113,930
差入保証金	75,903	74,286
ゴルフ会員権	3,600	41,600
繰延税金資産	284,634	260,635
貸倒引当金	650	5,700
投資その他の資産合計	1,626,140	1,696,670
固定資産合計	1,728,774	1,800,922
資産合計	7,208,305	8,233,687

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	498,987	579,688
未払金	63,232	79,347
未払費用	106,293	130,782
未払法人税等	300,940	256,476
未払消費税等	114,383	155,165
契約負債	84,332	133,110
預り金	46,572	83,090
賞与引当金	446,146	353,004
役員賞与引当金	65,900	80,000
株主優待引当金	18,058	-
受注損失引当金	9,000	75,000
流動負債合計	1,753,848	1,925,664
<b>固定負債</b>		
長期未払金	100,000	100,000
退職給付引当金	411,056	426,771
固定負債合計	511,056	526,771
負債合計	2,264,904	2,452,436
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	460,063	460,063
<b>資本剰余金</b>		
資本準備金	288,952	288,952
その他資本剰余金	27,381	27,381
資本剰余金合計	316,333	316,333
<b>利益剰余金</b>		
利益準備金	70,000	70,000
<b>その他利益剰余金</b>		
繰越利益剰余金	4,029,722	4,827,499
利益剰余金合計	4,099,722	4,897,499
自己株式	5,877	7,085
株主資本合計	4,870,242	5,666,811
<b>評価・換算差額等</b>		
その他有価証券評価差額金	73,158	114,439
評価・換算差額等合計	73,158	114,439
純資産合計	4,943,401	5,781,251
負債純資産合計	7,208,305	8,233,687

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
売上高	10,518,639	12,381,493
売上原価	8,271,901	9,710,546
売上総利益	2,246,737	2,670,946
販売費及び一般管理費		
役員報酬	114,090	127,110
給料及び手当	202,015	239,099
賞与	41,992	42,509
賞与引当金繰入額	41,108	32,283
法定福利費	50,737	54,856
役員賞与引当金繰入額	65,900	80,000
消耗品費	32,828	32,736
租税公課	72,513	80,025
減価償却費	19,541	18,377
不動産賃借料	71,271	74,314
支払手数料	64,758	71,489
その他	216,078	239,217
販売費及び一般管理費合計	992,835	1,092,021
営業利益	1,253,902	1,578,924
営業外収益		
受取利息	97	127
受取配当金	1,886	2,096
業務受託料	8,637	13,134
助成金収入	9,526	1,000
貸倒引当金戻入額	150	-
その他	627	1,464
営業外収益合計	20,926	17,822
営業外費用		
支払利息	824	796
貸倒引当金繰入額	-	5,050
固定資産除却損	4,392	-
その他	79	-
営業外費用合計	5,296	5,846
経常利益	1,269,531	1,590,900
税引前当期純利益	1,269,531	1,590,900
法人税、住民税及び事業税	442,137	419,578
法人税等調整額	17,093	5,500
法人税等合計	425,044	425,079
当期純利益	844,487	1,165,821

【売上原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)		当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
商品仕入高		28,704	0.3	81,823	0.8
労務費		3,335,492	40.1	3,428,488	35.6
外注費		4,733,044	56.9	5,856,412	60.8
経費		217,253	2.6	264,128	2.7
当期総製造費用		8,314,495	100.0	9,630,854	100.0
期首仕掛品棚卸高		88,871		72,465	
合計		8,403,367		9,703,319	
期末仕掛品棚卸高		72,465		58,772	
受注損失引当金繰入額		59,000		66,000	
当期売上原価		8,271,901		9,710,546	

前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)		当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	
1. 当社の原価計算は、プロジェクト別の実際個別原価計算であります。		1. 当社の原価計算は、プロジェクト別の実際個別原価計算であります。	
2. 経費の主な内訳は以下のとおりであります。		2. 経費の主な内訳は以下のとおりであります。	
地代家賃	57,127千円	地代家賃	56,078千円
旅費交通費	52,692千円	旅費交通費	68,368千円
減価償却費	13,254千円	減価償却費	16,836千円
教育費	20,832千円	教育費	22,248千円
通信費	17,681千円	通信費	16,130千円
消耗品費	29,374千円	消耗品費	46,095千円

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本							
	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	458,499	287,388	27,381	314,769	70,000	3,472,498	3,542,498	3,459
当期変動額								
新株の発行	1,564	1,564		1,564				
剰余金の配当						287,263	287,263	
当期純利益						844,487	844,487	
自己株式の取得								2,418
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	1,564	1,564	-	1,564	-	557,224	557,224	2,418
当期末残高	460,063	288,952	27,381	316,333	70,000	4,029,722	4,099,722	5,877

	株主資本	評価・換算差額等		純資産合計
	株主資本合計	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	4,312,308	76,442	76,442	4,388,751
当期変動額				
新株の発行	3,128			3,128
剰余金の配当	287,263			287,263
当期純利益	844,487			844,487
自己株式の取得	2,418			2,418
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）		3,284	3,284	3,284
当期変動額合計	557,934	3,284	3,284	554,649
当期末残高	4,870,242	73,158	73,158	4,943,401

当事業年度（自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日）

（単位：千円）

	株主資本							自己株式
	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	460,063	288,952	27,381	316,333	70,000	4,029,722	4,099,722	5,877
当期変動額								
剰余金の配当						368,044	368,044	
当期純利益						1,165,821	1,165,821	
自己株式の取得								1,208
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	-	-	-	797,777	797,777	1,208
当期末残高	460,063	288,952	27,381	316,333	70,000	4,827,499	4,897,499	7,085

	株主資本	評価・換算差額等		純資産合計
	株主資本合計	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	4,870,242	73,158	73,158	4,943,401
当期変動額				
剰余金の配当	368,044			368,044
当期純利益	1,165,821			1,165,821
自己株式の取得	1,208			1,208
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）		41,281	41,281	41,281
当期変動額合計	796,568	41,281	41,281	837,850
当期末残高	5,666,811	114,439	114,439	5,781,251

【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) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式

総平均法による原価法を採用しております。

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

仕掛品

個別法による原価法(収益性の低下による簿価切り下げ方法)を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 15年～18年

工具、器具及び備品 3年～15年

また、取得原価が10万円以上20万円未満の少額固定資産につきましては、3年間の均等償却する方法によっております。

(2) 無形固定資産

市場販売目的のソフトウェアについては、見込販売収益に基づく償却額と残存有効期間(3年)に基づく均等配分額のいずれか大きい額を償却しております。

自社利用目的のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法により償却しております。

商標権については、主に10年間の均等償却を行っております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支払に備えて、賞与支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員賞与の支払に備えて、役員に対する賞与支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

(4) 株主優待引当金

株主優待制度に基づく費用の発生に備えるため、翌期において発生が見込まれる額を計上しております。

(5) 受注損失引当金

受注済案件のうち、当事業年度末で将来の損失が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積もることができるものについて、損失見込額を計上しております。



(6) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（3年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

4. 収益及び費用の計上基準

ソフトウェアの請負開発契約に係る収益の計上基準

当社は、「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）及び「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）を適用しており、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

当社はシステムソリューションサービス（システムインテグレーション・サービス、パッケージベースSI・サービス、インフラソリューション・サービス）及びこれらの付随業務を提供しており、顧客との契約から生じる収益の主な履行義務の内容及び収益を認識する通常の時点は以下のとおりであります。

請負開発

当社においてはソフトウェアの請負開発の履行義務があります。請負開発につきましては、サービスに対する支配が顧客に一定期間にわたり移転する場合には、サービスを顧客に移転する履行義務の充足するにつれて一定の期間にわたり収益を認識しております。履行義務の充足に係る進捗度は、その進捗度を合理的に見積ることができる場合、見積総原価に対する発生原価の割合（インプット法）で算出しております。また、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積もることができないが、発生する費用を回収することが見込まれる場合は、原価回収基準にて収益を認識しております。なお、ごく短期的な請負開発については完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

保守・運用

当社においてはソフトウェアの保守・運用の履行義務があります。保守・運用については、日常的又は反復的なサービスであり、契約に基づき顧客にサービスが提供される時間の経過に応じて履行義務が充足されると判断しているため、役務を提供する期間にわたり定額で収益を認識しております。

なお、取引の対価は、履行義務を充足してから1年以内に受領しているため、重要な金融要素は含んでおりません。

(重要な会計上の見積り)

(1) 一定期間にわたり認識する売上

当事業年度の財務諸表に計上した金額

(重要な会計方針) 4. 収益及び費用の計上基準に記載の通り、ソフトウェアの請負開発契約のうちサービスに対する支配が顧客に一定期間にわたり移転する場合には、サービスを顧客に移転する履行義務の充足するにつれて、一定の期間にわたり収益を認識しており、そのうち当事業年度末時点において進行中の請負開発契約に係る売上高は89,945千円であります。

会計上の見積りの内容に関する理解に資するその他の情報

履行義務の充足に係る進捗率の見積り方法は、見積総原価に対する発生原価の割合(インプット法)で算出しております。見積総原価については請負開発案件それぞれが業種の特性や顧客の仕様要望等により異なるため、その後の工数の変動等により見積総原価が見直された場合には翌事業年度の損益に影響を与える可能性があります。

(2) 受注損失引当金

当事業年度の財務諸表に計上した金額

当事業年度における受注損失引当金は75,000千円であります。

会計上の見積りの内容に関する理解に資するその他の情報

(重要な会計方針) 3. 引当金の計上基準に記載の通り、受注済案件のうち当事業年度末で将来の損失が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積もることができるものについて、損失見込額を計上しております。受注損失は請負開発案件の進捗に伴い当初想定されていなかった追加工数等を要因として損失が見込まれる場合に計上されるものであり、その要因は請負開発案件の仕様や進捗度合い等に応じて異なるため、その後、設計変更や追加工数が変動した場合には翌事業年度の損益に影響を与える可能性があります。

(貸借対照表関係)

1 当座貸越契約

当社は、運転資金の効率的な調達を行うために取引銀行と当座貸越契約を締結しております。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
当座貸越極度額の総額	600,000千円	600,000千円
借入実行残高	-千円	-千円
差引額	600,000千円	600,000千円

2 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
短期金銭債権	5,092千円	19,324千円
短期金銭債務	1,727千円	1,727千円

(損益計算書関係)

1. 関係会社との取引高

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
売上高	44,823千円	79,461千円
仕入高	23,741千円	18,840千円

(有価証券関係)

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

(単位:千円)

区分	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
子会社株式	1,113,930	1,113,930

( 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 ( 2023年 3月31日 )	当事業年度 ( 2024年 3月31日 )
繰延税金資産	( 千円 )	( 千円 )
賞与引当金	136,520	108,019
受注損失引当金	2,754	22,950
未払事業税	20,052	22,424
未払法定福利費	20,832	16,776
退職給付引当金	125,783	130,592
長期未払金	30,600	30,600
その他	21,563	23,170
繰延税金資産小計	358,105	354,533
評価性引当額	48,866	50,794
繰延税金資産合計	309,239	303,738
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	24,605	43,102
繰延税金負債合計	24,605	43,102
繰延税金資産の純額	284,634	260,635

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

	前事業年度 ( 2023年 3月31日 )	当事業年度 ( 2024年 3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	2.5%	2.2%
住民税均等割	0.1%	0.1%
留保金課税	0.4%	- %
評価性引当額の増減	0.2%	0.1%
所得拡大促進税制による税額控除	- %	5.5%
その他	0.3%	0.5%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	33.5%	26.7%

( 企業結合等関係 )

該当事項はありません。

( 収益認識関係 )

顧客との契約から生じる収益を認識するための基礎となる情報は、連結財務諸表「注記事項(収益認識関係)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

( 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 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	134,269	-	1,964	132,304	82,280	7,171	50,023
工具、器具及び備品	236,483	24,792	72,069	189,206	149,118	23,733	40,087
有形固定資産計	370,752	24,792	74,033	321,511	231,399	30,904	90,111
無形固定資産							
ソフトウェア	70,626	10,790	63,464	17,952	5,550	2,309	12,402
商標権	7,500	-	-	7,500	5,762	750	1,737
無形固定資産計	78,126	10,790	63,464	25,452	11,312	3,059	14,139

(注) 当期増加額の主なものは次のとおりであります。

工具、器具及び備品は主として社内業務及び開発業務で使用するパソコン・サーバであります。またソフトウェアは主として社内システム及びホームページ関連費用であります。

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	650	5,050	-	-	5,700
賞与引当金	446,146	353,004	446,146	-	353,004
役員賞与引当金	65,900	80,000	65,900	-	80,000
株主優待引当金	18,058	-	18,058	-	-
受注損失引当金	9,000	75,000	9,000	-	75,000

(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	毎年4月1日から翌年3月31日まで
定時株主総会	毎事業年度終了後3か月以内
基準日	毎年3月31日
剰余金の配当基準日	毎年3月31日、毎年9月30日
1単元の株式数	100株
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	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 証券代行部 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  無料
公告掲載方法	電子公告により行う。ただし電子公告によることができない事故その他やむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL <a href="https://www.rand.co.jp/">https://www.rand.co.jp/</a>
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 1. 当社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することが出来ない旨定款に定めております。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 取得請求権付株式の取得を請求する権利
- (3) 募集株式又は募集新株予約権の割当てを受ける権利

## 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53期）（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）2023年6月30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

2023年6月30日関東財務局長に提出。

(3) 四半期報告書及び確認書

（第54期第1四半期）（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）2023年8月14日関東財務局長に提出。

（第54期第2四半期）（自 2023年7月1日 至 2023年9月30日）2023年11月14日関東財務局長に提出。

（第54期第3四半期）（自 2023年10月1日 至 2023年12月31日）2024年2月14日関東財務局長に提出。

(4) 臨時報告書

2023年5月25日関東財務局長に提出。

主要株主の異動に関する内閣府令第19条第2項第4号に基づく臨時報告書であります。

2023年6月30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。

(5) 有価証券報告書の訂正報告書及びその添付書類並びに確認書

2023年9月1日関東財務局長に提出。

事業年度（第53期）（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）の有価証券報告書に係る訂正報告書及びその添付書類並びに確認書であります。

2024年4月18日関東財務局に提出

事業年度（第53期）（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）の有価証券報告書の係る訂正報告書の訂正報告書及び添付書類並びに確認書であります。

## 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

2024年6月27日

株式会社ランドコンピュータ

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 奥津 佳樹

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 能勢 直子

< 連結財務諸表監査 >

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ランドコンピュータの2023年4月1日から2024年3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、株式会社ランドコンピュータ及び連結子会社の2024年3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。



一定期間にわたり認識する売上の期間帰属 (連結財務諸表注記(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(4)重要な収益及び費用の計上基準)	
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>連結損益計算書のうち、株式会社ランドコンピュータ(以下「会社」)の売上高は12,381百万円であり、請負開発がその過半を占めている。そのうち、当連結会計年度末において進行中の一定期間にわたり収益を認識する請負開発契約に係る既売上計上額は89百万円である。</p> <p>連結財務諸表注記(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(4)重要な収益及び費用の計上基準、及び(重要な会計上の見積り)に記載のとおり、サービスに対する支配が顧客に一定期間にわたり移転する場合には、その履行義務が充足するにつれて一定の期間にわたり収益を認識している。履行義務の充足に係る進捗度は、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積ることができる場合、見積総原価に対する発生原価の割合(インプット法)で算出している。</p> <p>会社は請負開発について、社内の月次判定会議で、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積ることができるか否かを判定している。その上で、進捗度を合理的に見積ることができるかと判定された請負開発については、月次でプロジェクト管理資料をもとに継続的に収益総額、見積総原価、実際原価発生額等により案件の進捗状況を把握し、インプット法に基づき一定の期間にわたり収益を認識している。</p> <p>このうち特に総原価の見積りは、請負開発毎の業種の特性や顧客の仕様要望により異なり経営者の判断を伴うこと、また、総原価が適切に見積もられない場合、一定の期間にわたり認識する収益の期間帰属に影響を与えることから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、一定の期間にわたり収益認識される請負開発に関する売上高の検討に当たり、主に以下の手続を実施した。</p> <p>月次判定会議の議事録の査閲・質問並びにプロジェクト管理資料の作成過程に関する検証により、対象案件の適切性・履行義務の充足に係る進捗度の見積りの合理性・進捗度に基づき計上される売上計上額の適切性を担保するための内部統制の整備・運用状況が有効であるか検討した。</p> <p>請負開発契約のプロジェクト管理資料を入手し、請負開発毎の業種の特性や顧客の仕様要望を理解した上で、以下の手続により一定の期間にわたり認識された収益の計上額が適切かについて検討した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・収益総額について注文書等の外部証憑との照合</li> <li>・見積総原価について社内管理資料との整合性の検討</li> <li>・実際原価発生額についてサンプルで根拠証憑との照合</li> <li>・実際原価計上額について会社の原価計算プロセスに従い算定されているかの検討</li> <li>・見積総原価の見直しが適切になされているかについて、実際原価計上額と当初見積原価との比較による当初見積総原価の精度の検討</li> <li>・一定の期間にわたり認識された売上計上額について再計算の実施による正確性の検討</li> </ul>
完全に履行義務を充足した時点で認識する売上の期間帰属 (連結財務諸表注記(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(4)重要な収益及び費用の計上基準)	
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>連結損益計算書のうち、株式会社ランドコンピュータ(以下「会社」)の売上高は12,381百万円であり、請負開発がその過半を占めている。</p> <p>連結財務諸表注記(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(4)重要な収益及び費用の計上基準に記載のとおり、会社はごく短期的な請負開発について、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識している。</p> <p>完全に履行義務を充足した時点で収益を認識する請負開発について、会社は顧客からの注文書及び検収書等と突き合わせるにより計上時期の合理性を確認した上で、収益を認識している。また、月次でプロジェクト管理資料をもとに各請負開発に係る収益総額、見積総原価、実際原価発生額等により案件の進捗状況を把握し、売上計上時期の合理性をモニタリングしている。</p> <p>請負開発については、顧客都合により検収時期が当初の検収予定時期と比べ前後する可能性があること、また顧客のシステム投資予算執行のタイミングから第2四半期と第4四半期にその完了時期が集中する傾向にあり、売上が適切なタイミングで計上されなかった場合には財務報告に重要な影響を及ぼす可能性がある。そのため、完全に履行義務を充足した時点で認識する売上の期間帰属について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、完全に履行義務を充足した時点で認識する売上の期間帰属の適切性の検討に当たり、主に以下の手続を実施した。</p> <p>対象案件及び計上時期の適切性を担保するための内部統制の整備・運用状況が有効であるか検討した。</p> <p>完全に履行義務を充足した時点で売上計上された取引について、サンプルを抽出し、以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・注文書、検収書等の売上計上根拠資料との照合による売上の実在性・売上金額の正確性の検討</li> <li>・注文書上の検収予定日と実際検収日との整合性の確認による売上計上時期の適切性の検討</li> <li>・検収日翌月における原価発生の有無の検討</li> </ul>

## その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の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。

当監査法人の連結財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

連結財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と連結財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうかを検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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。

監査役及び監査役会の責任は、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、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役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、株式会社ランドコンピュータの2024年3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、株式会社ランドコンピュータが2024年3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並びに監査役及び監査役会の責任

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。

監査役及び監査役会の責任は、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、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

## < 報酬関連情報 >

当監査法人及び当監査法人と同一のネットワークに属する者に対する、会社及び子会社の監査証明業務に基づく報酬及び非監査業務に基づく報酬の額は、「提出会社の状況」に含まれるコーポレート・ガバナンスの状況等(3)【監査の状況】に記載されている。

### 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

(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

2024年6月27日

株式会社ランドコンピュータ

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 奥津 佳樹

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 能勢 直子

< 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ランドコンピュータの2023年4月1日から2024年3月31日までの第54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、株式会社ランドコンピュータの2024年3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。

一定期間にわたり認識する売上の期間帰属

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（一定期間にわたり認識する売上の期間帰属）と同一の内容であるため、記載を省略している。

完全に履行義務を充足した時点で認識する売上の期間帰属

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（完全に履行義務を充足した時点で認識する売上の期間帰属）と同一の内容であるため、記載を省略している。

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の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。

当監査法人の財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうかを検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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、継続企業的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。

監査役及び監査役会の責任は、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、継続企業的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。継続企業的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、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役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。

#### < 報酬関連情報 >

報酬関連情報は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている。

#### 利害関係

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

以 上

---

(注) 1 . 上記は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。