

**【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】      | 2021年12月22日                         |
| 【事業年度】     | 第25期（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）     |
| 【会社名】      | 株式会社ディ・アイ・システム                      |
| 【英訳名】      | D . I . S y s t e m C o . , L t d . |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役会長 長田 光博                       |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都中野区中野四丁目10番1号                    |
| 【電話番号】     | 03-6821-6122                        |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役 経営企画本部長 大塚 豊                    |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都中野区中野四丁目10番1号                    |
| 【電話番号】     | 03-6821-6122                        |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役 経営企画本部長 大塚 豊                    |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>（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21期      | 第22期      | 第23期      | 第24期      | 第25期      |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 決算年月                  | 2017年9月   | 2018年9月   | 2019年9月   | 2020年9月   | 2021年9月   |
| 売上高 (千円)              | 2,940,392 | 3,355,871 | 3,856,297 | 4,283,297 | 4,656,418 |
| 経常利益 (千円)             | 145,512   | 223,977   | 219,545   | 109,853   | 207,588   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)  | 92,267    | 136,545   | 155,378   | 77,863    | 149,234   |
| 包括利益 (千円)             | 94,187    | 136,759   | 149,516   | 82,106    | 150,385   |
| 純資産額 (千円)             | 222,932   | 358,675   | 866,968   | 910,851   | 1,062,200 |
| 総資産額 (千円)             | 1,140,567 | 1,263,447 | 1,651,648 | 1,764,211 | 2,063,797 |
| 1株当たり純資産額 (円)         | 96.84     | 151.98    | 284.35    | 298.75    | 335.51    |
| 1株当たり当期純利益 (円)        | 40.43     | 58.98     | 52.85     | 25.53     | 48.90     |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円) | -         | -         | 52.64     | 25.45     | 48.73     |
| 自己資本比率 (%)            | 19.55     | 28.39     | 52.49     | 51.62     | 49.66     |
| 自己資本利益率 (%)           | 53.84     | 46.95     | 25.35     | 8.75      | 15.41     |
| 株価収益率 (倍)             | -         | -         | 14.66     | 52.06     | 20.42     |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 195,784   | 166,510   | 25,574    | 309,450   | 191,548   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 14,542    | 7,112     | 82,084    | 113,711   | 19,411    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 79,815    | 760       | 161,706   | 88,220    | 45,712    |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円)   | 363,598   | 523,756   | 628,953   | 736,470   | 888,423   |
| 従業員数 (人)              | 375       | 408       | 457       | 515       | 555       |
| (外、平均臨時雇用者数)          | (71)      | (73)      | (69)      | (57)      | (39)      |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

- 第21期及び第22期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。また、第23期については、当社株式が2018年10月19日に東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)へ上場したため、新規上場日から期末日までの平均株価を期中平均株価とみなして算定しております。
- 第21期及び第22期の株価収益率については、当社株式は非上場であるため、記載しておりません。
- 当社は、2018年8月1日付で普通株式1株につき100株の割合で、2021年1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が、第21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を算定しております。
- 従業員数は就業人員(当社グループからグループ外部への出向者は除き、グループ外部から当社グループへの出向者を含みます。)であり、臨時雇用者数(契約社員)は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                    | 第21期      | 第22期      | 第23期      | 第24期      | 第25期      |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 決算年月                  | 2017年 9月  | 2018年 9月  | 2019年 9月  | 2020年 9月  | 2021年 9月  |
| 売上高 (千円)              | 2,887,703 | 3,305,130 | 3,763,793 | 4,179,601 | 4,488,963 |
| 経常利益 (千円)             | 142,387   | 208,127   | 204,945   | 101,749   | 203,576   |
| 当期純利益 (千円)            | 91,392    | 125,806   | 144,487   | 71,363    | 151,415   |
| 資本金 (千円)              | 88,350    | 97,050    | 290,040   | 290,040   | 290,940   |
| 発行済株式総数 (株)           | 11,510    | 1,180,000 | 1,524,500 | 1,524,500 | 3,055,000 |
| 純資産額 (千円)             | 225,028   | 349,818   | 853,082   | 886,222   | 1,001,328 |
| 総資産額 (千円)             | 1,130,827 | 1,242,461 | 1,625,460 | 1,724,032 | 1,965,675 |
| 1株当たり純資産額 (円)         | 97.75     | 148.22    | 279.79    | 290.68    | 327.79    |
| 1株当たり配当額 (円)          | 1,600.00  | 23.00     | 25.00     | 25.00     | 12.50     |
| (うち1株当たり中間配当額)        | (-)       | (-)       | (-)       | (-)       | (-)       |
| 1株当たり当期純利益 (円)        | 40.04     | 54.34     | 49.15     | 23.40     | 49.61     |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円) | -         | -         | 48.95     | 23.32     | 49.44     |
| 自己資本比率 (%)            | 19.90     | 28.16     | 52.48     | 51.40     | 50.94     |
| 自己資本利益率 (%)           | 52.26     | 43.77     | 24.02     | 8.20      | 16.04     |
| 株価収益率 (倍)             | -         | -         | 15.76     | 56.80     | 20.13     |
| 配当性向 (%)              | 19.98     | 21.16     | 25.43     | 53.40     | 25.19     |
| 従業員数 (人)              | 372       | 392       | 440       | 491       | 509       |
| (外、平均臨時雇用者数)          | (61)      | (61)      | (61)      | (47)      | (32)      |
| 株主総利回り (%)            | -         | -         | -         | 173.2     | 133.7     |
| (比較指標：配当込みTOPIX)      | (-)       | (-)       | (-)       | (104.9)   | (133.7)   |
| 最高株価 (円)              | -         | -         | 2,125     | 1,330     | 1,445     |
| 最低株価 (円)              | -         | -         | 567       | 389       | 802       |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第21期及び第22期は、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。また、第23期については、当社株式が2018年10月19日に東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)へ上場したため、新規上場日から期末日までの平均株価を期中平均株価とみなして算定しております。

3. 第21期及び第22期の株価収益率については、当社株式は非上場であるため、記載しておりません。

4. 当社は、2018年8月1日付で普通株式1株につき100株の割合で、2021年1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が、第21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を算定しております。

5. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者は除き、社外から当社への出向者を含みます。)であり、臨時雇用者数(契約社員)は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。

6. 当社は、2018年10月19日付をもって東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に株式を上場いたしましたので第23期以前の株主総利回り、比較指標については記載しておりません。

7. 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。なお、2018年10月19日をもって同取引所に上場いたしましたので、それ以前の株価については記載しておりません。

## 2【沿革】

|          |   |
|----------|---|
| 1997年11月 | ソフトウェア開発を主目的として、東京都中央区日本橋に、資本金300万円で有限会社ディ・アイ・システムを設立 |
| 1999年6月  | 資本金を1,000万円に増資  |
| 1999年7月  | 株式会社ディ・アイ・システムに変更<br>本社を東京都千代田区九段に移転                  |
| 2000年6月  | 一般労働者派遣事業許可を取得  |
| 2002年2月  | 本社を東京都千代田区平河町に移転                                      |
| 2002年10月 | 大阪支店を新設   |
| 2003年8月  | 資本金を4,000万円に増資  |
| 2003年10月 | 教育サービス事業を開始   |
| 2003年11月 | 本社を東京都港区東新橋に移転  |
| 2004年5月  | 資本金を7,000万円に増資  |
| 2005年5月  | 情報セキュリティマネジメントシステム（ISMS）の認証を取得<br>大阪支店を大阪府大阪市北区豊崎に移転  |
| 2005年10月 | 資本金を7,600万円に増資  |
| 2007年1月  | ISO/IEC 27001の認証を取得                                   |
| 2013年3月  | プライバシーマークの認証を取得                                       |
| 2013年5月  | アスリーブレインズ株式会社（現・連結子会社）の株式取得                           |
| 2013年10月 | 名古屋支店を新設  |
| 2014年1月  | 本社を東京都中野区中野に移転  |
| 2015年2月  | 大阪事業所を大阪府大阪市北区中之島に移転                                  |
| 2015年5月  | 資本金を7,975万円に増資  |
| 2015年7月  | 資本金を8,235万円に増資  |
| 2017年5月  | 資本金を8,835万円に増資  |
| 2018年7月  | 資本金を9,705万円に増資  |
| 2018年10月 | 東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）市場に株式を上場<br>資本金を27,369万円に増資      |
| 2019年5月  | 名古屋支店を愛知県名古屋市中区錦に移転                                   |
| 2019年7月  | 資本金を27,769万円に増資                                       |
| 2019年8月  | 資本金を29,004万円に増資                                       |
| 2019年10月 | 横浜サテライトオフィスを新設  |
| 2020年7月  | ISO9001の認証取得  |
| 2020年3月  | 資本金を29,094万円に増資                                       |
| 2021年10月 | 株式会社ステップコム（現・連結子会社）の株式取得                              |

### 3【事業の内容】

当社グループは、独立系の情報サービス企業として当社及び連結子会社2社により構成されており、システムインテグレーション事業及び教育サービス事業を営んでおります。

なお、(1)システムインテグレーション事業と(2)教育サービス事業は、「第5 経理の状況 1.連結財務諸表等(1)連結財務諸表 注記事項(セグメント情報等)」に掲げるセグメントの区分と同一であります。

#### (1)システムインテグレーション事業

システムインテグレーション事業では、エンドユーザ、エンドユーザの情報システム子会社、通信事業者、当社と同業となるシステムインテグレーション事業者(注1)に対しまして、IT通信業・金融業・流通業・医療・官公庁等の幅広い業種に対応した業務用アプリケーションの設計開発業務、インフラシステムの設計構築業務、業務用アプリケーション・インフラシステムの運用保守業務を中心に行っております。

サービス提供形態としましては、顧客要望を確認の上、派遣及び準委任契約にて顧客の事務所内に人材を常駐させて作業を行う方法や、請負契約(受託開発)にて作業を一括して請負う方法等を採用しております。

##### 業務用アプリケーションの設計開発業務

売上管理、顧客管理、購買管理、生産管理等の顧客業務を効率化するための業務用アプリケーションの設計開発業務を行っております。

上記の設計開発業務におきましては、「顧客要望に対して最適なシステム提案を行う」という方針のもと、独立系の情報サービス企業としての強みを活かし、顧客の投資金額、ユーザ規模、希望納期等に応じまして、スクラッチ(注2)でのシステム設計開発業務、ソフトウェアパッケージ製品を利用したシステム設計開発業務を提案・対応しております。

##### インフラシステムの設計構築業務

IT基盤において、「想定されたユーザが確実にシステムを使用できること」に加えまして、「想定されたユーザ以外は、システムを使用できない」ことを達成するために必要となる情報を管理する各種サーバ、ネットワーク、ストレージ等で構築するインフラシステムの設計提案業務を行っております。

業務用アプリケーションの設計開発業務と同様に、「顧客要望に対して最適なシステム提案を行う」という方針のもと、独立系の情報サービス企業としての強みを活かし、顧客の投資金額、ユーザ規模、希望納期等に応じまして、各種メーカーの機器選定を含めましたシステム設計構築業務の提案・対応を行っております。

##### 業務用アプリケーション・インフラシステムの運用保守業務

業務用アプリケーション・インフラシステム共に運用段階において、顧客はシステム導入した効果を楽しむことになります。一方、業務用アプリケーション・インフラシステムの適切な運用のためには、システムの運用監視、データ投入・解析、保守開発、機器メンテナンス等の運用保守が必要となります。

当社グループは、上記、にて納品いたしました業務用アプリケーション・インフラシステム及び他の事業者が納品したシステムに対しまして、顧客が期待した通りの効果を楽しむように運用保守業務の提案・対応しております。

(注1)システムインテグレーション事業者とは、情報システムの企画、設計、構築、運用保守業務を行う事業者をいいます。

(注2)スクラッチとは、ソフトウェアパッケージ製品等を利用せずに、最初から全てのシステムを設計開発することをいいます。

#### (2)教育サービス事業

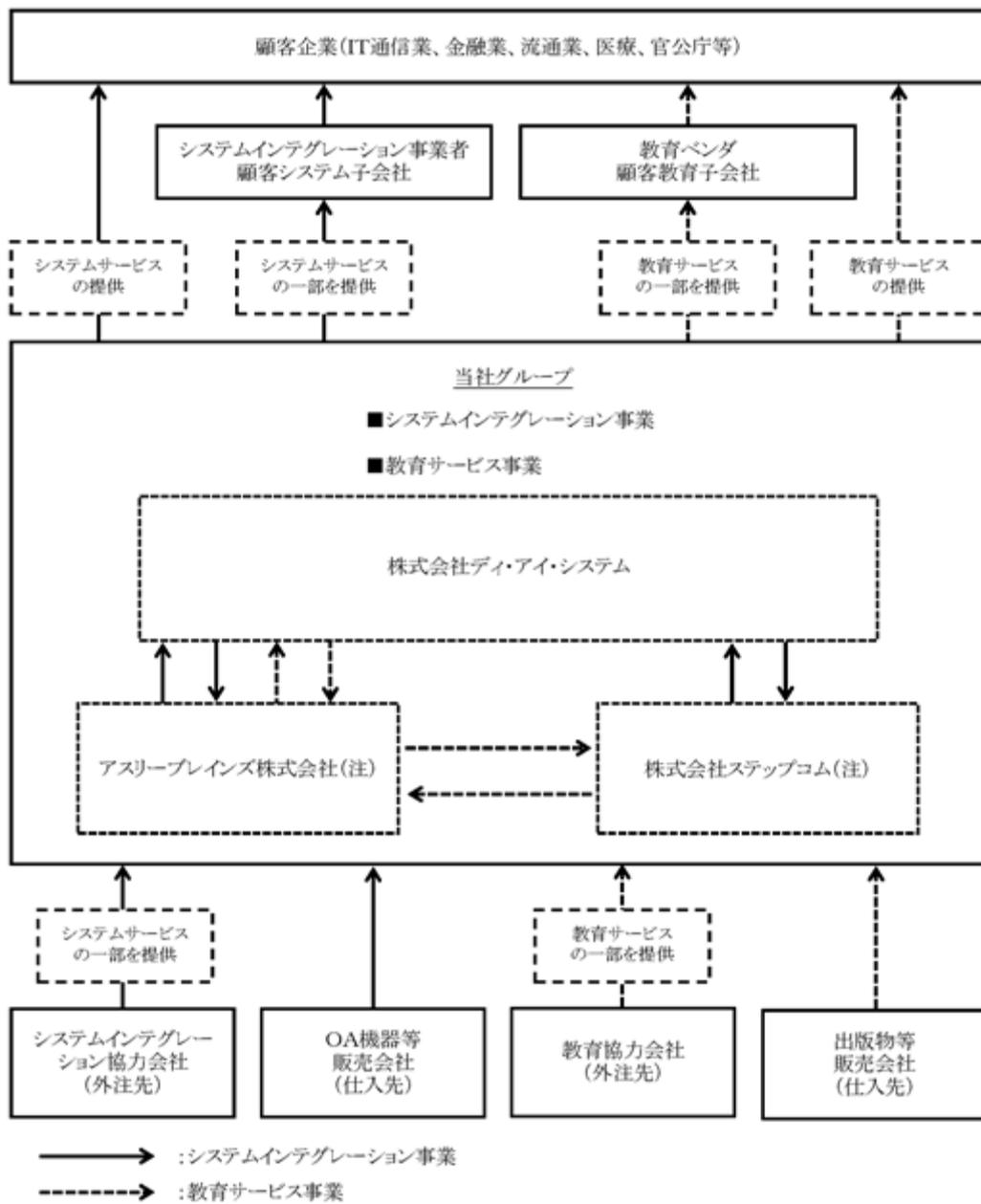
教育サービス事業では、エンドユーザ(ITエンジニアに育成することを前提に人材採用をした企業)、エンドユーザの情報システム子会社、エンドユーザの教育サービス子会社、当社グループと同業となる教育ベンダ(注3)に対しまして、コンピュータ言語、データベース、サーバ、ネットワーク等の教育業務を行っております。顧客の人事戦略に基づき、新入社員向け研修、中堅社員向け研修を行っております。

新入社員向け研修におきましては、IT基礎研修の実施から成果発表会までを行っております。新入社員の採用数が数十名となる企業につきましては、研修内容、研修期間を個社向けに調整した研修コースの提案・提供をしております。新入社員の採用数が5名前後となる企業につきましては、複数社合同にて開催することができる汎用性のある研修コースの提案・提供をしております。

中堅社員向け研修におきましては、受講人数が数十名となる企業、もしくは、特殊な技術の研修を希望する企業につきましては研修コースの開発から研修実施までの提案・提供をしております。汎用性のある技術の研修を希望する企業につきましては、複数社合同にて開催することができる研修コースの提案・提供を行っております。

(注3)教育ベンダとは、教育研修サービスの企画、環境設計、環境構築、教育実施業務を行う事業者をいいます。

〔事業系統図〕



4【関係会社の状況】

| 名称                           | 住所           | 資本金<br>(千円) | 主要な事業の内容                        | 議決権の所有割合又は被所有割合<br>(%) | 関係内容  |
|------------------------------|--------------|-------------|---------------------------------|------------------------|---|
| (連結子会社)<br>アスリープレインズ<br>株式会社 | 東京都中野区       | 20,000      | 教育サービス事業<br>システムインテグ<br>レーション事業 | 100                    | 当社の教育サービス事業及び、システムインテグレーション事業の一部を委託しております。また、資金の貸付をしております。<br>当社従業員のうち1名がその役員を兼務しております。 |
| 株式会社ステップコム(注2)               | 静岡県静岡市<br>葵区 | 14,000      | システムインテグ<br>レーション事業             | 0<br>〔100〕             | 当社従業員のうち1名がその役員を兼任しております。   |

- (注) 1. 「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。
2. 議決権の所有割合の〔 〕内は、緊密な者又は同意している者の所有権割合で外数となっております。
3. 2021年9月30日付で株式会社ステップコムの取締役会の過半数を当社の役員及び従業員で構成し、加えて既存株主の全員が、出資、人事、資金、技術、取引等における関係状況からみて、当社の意思と同一の内容の議決権を行使すると認められる緊密な者に該当すると判断いたしました。その結果、当社と緊密な者の所有株式数を合わせた議決権が株式会社ステップコムの議決権の過半数となったため、子会社の範囲に含めました。なお、企業結合日が2021年9月30日のため当連結会計年度は貸借対照表のみ連結しております。

## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2021年9月30日現在

| セグメントの名称        | 従業員数(人) |      |
|-----------------|---------|------|
| システムインテグレーション事業 | 514     | (35) |
| 教育サービス事業        | 17      | (2)  |
| 報告セグメント計        | 531     | (37) |
| その他             | 8       | (-)  |
| 全社(共通)          | 16      | (2)  |
| 合計              | 555     | (39) |

(注) 1. 従業員数は就業人員(当社グループからグループ外部への出向者は除き、グループ外部から当社グループへの出向者を含みます。)であり、臨時雇用者数(契約社員)は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。

2. その他として記載されている従業員数は、営業事務部門に所属しているものであります。

3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理部門に所属しているものであります。

### (2) 提出会社の状況

2021年9月30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) |
|----------|---------|-----------|-----------|
| 509 (32) | 29.8    | 5.3       | 4,395,436 |

| セグメントの名称        | 従業員数(人) |      |
|-----------------|---------|------|
| システムインテグレーション事業 | 485     | (30) |
| 教育サービス事業        | -       | (-)  |
| 報告セグメント計        | 485     | (30) |
| その他             | 8       | (-)  |
| 全社(共通)          | 16      | (2)  |
| 合計              | 509     | (32) |

(注) 1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者は除き、社外から当社への出向者を含みます。)であり、臨時雇用者数(契約社員で当社から社外への出向者は除き、社外から当社への出向者を含みます。)は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。

2. 平均年間給与は、年間で役員(取締役、監査役)及び退職者を除き、1年間在籍した者の給与で、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

3. その他として記載されている従業員数は、営業事務部門に所属しているものであります。

4. 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理部門に所属しているものであります。

### (3) 労働組合の状況

当社グループでは、労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、本書提出日現在において当社グループが判断したものであります。

#### (1) 経営方針

当社グループは、「IT関連サービスを通じて社会に貢献する。また、社会に貢献できる人間を育成する」を経営理念として掲げております。

常に最新のIT関連技術の動向を把握した上で顧客と打合せを行い、顧客要望・顧客システムを理解した上で最適な技術サービスの提案・提供することを通じて社会へ還元することを経営方針としております。

#### (2) 経営戦略等

これまで顧客企業は業務プロセスをシステム化することで競争力の強化に努めてまいりました。今後も顧客企業は業務プロセスのシステム化を進めていくことで競争力の強化を図ることを想定しております。また、これまでの業務プロセスのシステム化に加え、新型コロナウイルス感染症の拡大を契機として、テレワーク・リモートワークをより効率的に運営するためのシステム化が進められていくことを想定しております。

ITの技術革新は加速度的に進んでおり、今後も新技術・新サービスの導入を必要とする案件が増加することを見込んでおります。また、顧客企業にてシステム化が進むことでIT関連技術を理解した人材育成需要も増加していくことを見込んでおります。

当社グループは、これまでの実績を通じて顧客に技術力・品質をアピールすることにより、上記需要を取り込むことで更なる事業拡大と収益拡大を図ってまいります。

#### (3) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループでは、さらなる事業規模の拡大を目指しており、サービス提供をするための人材育成・人材採用が必須であると認識しております。人材育成を進めていくためには、OJTに加えまして、階層別の研修をきめ細かく実施することが重要であり、社内で実施した研修のコース数・研修時間を重要な指標であると認識しております。また、既存従業員の人材育成に加えて、新卒採用・中途採用の確保が必要となるために、新卒採用人数・中途採用人数を重要な指標であると認識しております。

さらに、当社グループでは内部管理体制の充実・営業力の強化を進めており、販売費及び一般管理費が継続して増加することを予想しております。内部管理体制の充実につきましては、事務処理件数を重要な指標であると認識しており、営業力の強化につきましては、顧客のリピート率・新規顧客数を重要な指標であると認識しております。

また、当社グループの事業規模拡大と内部管理体制の充実・営業力強化に向けた投資額を適正なバランスで管理することが重要であると認識しており、その指標として、経常利益率を重要な指標として認識しております。

#### (4) 経営環境

情報通信業の売上高は、顧客企業のIT投資の累積額となりますので、新型コロナウイルス感染症の拡大等で収益の悪化した顧客企業がIT投資額の抑制やIT投資の時期を変更する等の影響を受ける可能性はありますが、総務省・経済産業省の「2020年経済構造実態調査」によりますと、情報通信業の売上高は65兆4,460億円であり、引き続き市場全体としましては拡大傾向に進むと思われれます。

また、新型コロナウイルス感染症の拡大を契機として、テレワーク・リモートワーク制度等を含めた働き方改革へ積極的に対応していくことが、既存従業員のモチベーション向上、新卒採用・中途採用における競争力向上のために必要になると認識しております。

#### (5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社グループの属する情報サービス産業におきましては、国内外において未だ新型コロナウイルス感染症の終息時期を予測することは難しく、顧客企業の業種による投資意欲の偏りが生じており、当面の間は予断を許さない状況が続くと思われれます。しかし、その一方で、新型コロナウイルス感染症の感染拡大を背景に、AI（人工知能）・ロボット技術を活用したリモート作業やEC（電子商取引）ビジネス、テレワークなどの需要増加が見込まれるとともに、社会全体の変革を目的としたDX（デジタルトランスフォーメーション）推進が今般では浸透し始めてきており、業務効率化のためのICT・IoT投資も今後は増加していくものと見込んでおります。

このような環境の中、当社グループにおきましては、新型コロナウイルス感染症の影響に対する取り組みに加え、積極的な人員採用、及び、エンジニア育成の強化など、市場ニーズを享受できる対応領域を備えた体制づくりを強化していくことが重要な課題であると認識しており、以下の取り組みを行ってまいります。

#### 新型コロナウイルス感染症の影響に対する取り組みについて

当社グループはITサービスを通じて社会に貢献することが重要であると認識しております。

新型コロナウイルス感染症の影響により、企業や自治体での仕事のあり方、生活様式が革新的に変化する中において、当社グループの提供するITサービスは、コロナ問題の社会課題の解決に有用なサービスであると認識しております。

すでに当社グループでは、遠隔でIT技術者研修を受講いただける「リモート研修サービス」や時間や場所の制約を受けずに柔軟に働くことができるテレワークの環境構築を支援する「テレワーク推進サービス」を提供させていただいておりますが、今後も社会課題の解決に有用なサービスの開発・提供を目指してまいります。

#### 働き方改革の基盤整備の推進について

当社グループが継続的な成長をしていくためには、社員が自身の健康管理をしやすくなる職場環境の実現、子育て中の社員が働きやすくなる職場の実現、優秀な人材がより高い生産性を発揮することができる体制の強化が必要であると認識しております。

当社グループでは、テレワーク環境の整備を進めていくことで、労働環境のフレキシブル化の強化に努めてまいります。

#### 人材の確保について

当社グループが継続して事業規模を拡大していくためには、優秀な人材の確保が必要であると認識しております。

当社グループでは、教育サービス事業において蓄積した研修ノウハウを活用することで、意欲の高い人材であれば、早期にエンジニアに育成する体制を構築しております。また、Web会議システムを利用した面接を導入することで、より多くの応募者と面接することが可能となる体制を構築してまいりました。

上記の強みを活かした採用活動を行い、優秀な人材の確保に注力してまいります。

また、グローバル化に対応すべく、国籍・年齢・性別を問わずに優秀な人材の確保・育成に努め、ダイバーシティ推進のための取り組みを進めてまいります。

#### 技術力の強化について

当社グループが社会に貢献し、安定した収益を獲得するためには、更なる技術力の強化が必要であると認識しております。

当社グループの属する情報サービス産業におきましては、常に新しい技術が開発されてまいります。

教育サービス事業において蓄積した研修ノウハウの活用、及び、社内での技術共有を進めることで新しい技術を習得し、技術力の強化を進めてまいります。

#### プロジェクトマネージャーの育成について

当社グループがより規模の大きな案件・より難易度の高い案件を確保することで、収益を拡大するためには、プロジェクトマネージャー（注）のマネジメント能力を強化するとともに、さらに多くのプロジェクトマネージャーを育成する必要があると認識しております。

教育サービス事業において蓄積した研修ノウハウの活用、及び、社内でのプロジェクトマネジメント事例の共有を進めることで、プロジェクトマネージャーの強化・育成を進めてまいります。

（注）プロジェクトマネージャーとは、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をいいます。

#### 内部管理体制の強化について

当社グループが継続的な成長をしていくためには、業務拡大に合わせて内部管理体制を強化する必要があると認識しております。

社内での業務知識の共有、システムへの投資に加えて、外部有識者から専門的なアドバイスを受けることができる体制を構築することで、内部管理体制の強化を進めてまいります。

## 2【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクは、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本書提出日現在において当社グループが判断したものであります。

### (1) 市場環境に関するリスクについて

#### 技術革新による影響について

当社グループの事業はコンピュータ言語、インフラ・ネットワーク等の技術革新と密接な関係にあります。ITの技術革新は加速度的に進んでいるために、当社グループでは、常に最新の技術を習得し、迅速な環境変化に対応できるよう技術者の採用・育成、開発環境の整備等を進めております。

上記理由により本書提出日現在におきまして、技術革新により発生するリスクが顕在化する可能性は低いものと認識しておりますが、急激な技術動向の変化に適時十分な対応をなし得なかった場合、あるいはその対応に時間を要した場合には、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 経済・市場環境の変化による影響について

当社グループが提供する情報システムサービスは、景気の影響を受けやすい傾向にあります。顧客企業において、景気悪化にともなうIT投資の縮小、IT投資時期の変更、システム開発の内製化等により、当社グループ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。

新型コロナウイルス感染症の拡大を受け、顧客企業がIT投資に関する判断の変更をするリスクが顕在化する可能性は相応に存在すると認識しており、その場合には当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 競合他社による影響について

当社グループでは、システムインテグレーション事業及び教育サービス事業におきまして、常にサービス提供の基盤となる技術力向上に努めてまいりました。特定の技術に依存することなく、システム開発からインフラ・ネットワークの全方位のサービス提供をできるところが当社サービスの強みとなります。そのため、本書提出日現在におきまして、リスクが顕在化する可能性は低いものと認識しております。

しかしながら、当社グループの属する情報処理サービス事業の参入障壁は低く、今後、競合他社が増加する可能性があります。競合他社増加に伴い人材獲得競争・価格競争等がさらに激化した場合には、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

### (2) 当社グループ事業に関するリスクについて

#### 不採算プロジェクトの発生について

当社グループでは、一括請負型の開発案件においては、受注前に顧客要件を十分に分析し、見積もり内容に関係部門で検証した上で受注しております。受注後は開発工程ごとに進捗管理を行い、常に問題点の抽出と対策をしております。

上記理由により本書提出日現在におきまして、リスクが顕在化する可能性は低いものと認識しておりますが、見積りの工数の誤り、技術的な要因等により、不採算プロジェクトが発生した場合には、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 助成金について

当社グループの教育サービス事業においては、厚生労働省からの「人材開発支援助成金」の受給を前提としている顧客がおります。この「人材開発支援助成金」は、労働者のキャリア形成を効率的に促進するために支給される助成金となります。

当社グループは「人材開発支援助成金」につきまして、随時、情報収集を進めており、本書提出日現在におきまして、リスクが顕在化する可能性は低いものと認識しておりますが、今後、「人材開発支援助成金」制度に変更がある際には、顧客の教育投資が減退し、当社グループの事業及び影響を及ぼす可能性があります。

個人情報を含む重要な情報資産の漏洩に係るリスクについて

当社グループは、自ら個人情報を収集する業務を行ってはおりませんが、顧客先における情報システムの開発の中で個人情報を取り扱う場合があります。顧客に対する安全性と信頼性に重点を置くため、個人情報マネジメントシステムを構築し、外部認証機関によるプライバシーマークの認定を受け、個人情報の安全な管理体制と該部門の従業員への個人情報保護に関する周知徹底を行っております。

また、情報セキュリティ委員会を設置、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等、各種の情報セキュリティ対策を講じ、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。

上記理由により本書提出日現在におきまして、リスクが顕在化する可能性は低いものと認識しておりますが、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、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

| 認定等の名称                     | 認定番号           | 有効期限       |
|----------------------------|----------------|------------|
| プライバシーマーク                  | 第17001505(05)号 | 2023年4月1日  |
| I S O / I E C 27001 : 2013 | 4444594        | 2023年2月22日 |

情報システムのトラブルについて

当社グループは、社内のコンピュータシステムに関して、バックアップ体制を確立することによる災害対策を講じておりますので、本書提出日現在におきまして、リスクが顕在化する可能性は低いものと認識しておりますが、地震や火災等の災害、コンピュータウィルス、電力供給の停止、通信障害、通信事業者に起因するサービスの長期にわたる中断や停止等、現段階では予測不可能な事由によるシステムトラブルが生じた場合、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

協力会社確保に関する影響について

当社グループの事業展開においては、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指しております。そのためには、協力会社の確保及び良好な取引関係の維持が必要不可欠であり、今後も協力会社の確保と良好な連携体制構築を積極的に推進する方針であります。

本書提出日現在におきまして、当社は協力会社の確保及び良好な取引関係を維持しており、リスクが顕在化する可能性は低いものと認識しておりますが、協力会社からの協力を確保できない場合には、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

長時間労働の発生について

一括請負型のシステム開発プロジェクトにおいては、当初計画にない想定外の事象が発生し、品質や納期を順守するため長時間労働が発生することがあります。

当社グループでは適切な労務管理に努め、長時間労働の発生を未然に防ぐべく事業部門と管理部門双方により監視しており、本書提出日現在におきまして、リスクが顕在化する可能性は低いものと認識しておりますが、やむを得ない事情によりこのような事象が発生した場合には、システム開発の生産性の低下等により、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

特定顧客への依存について

本書提出日現在の当社グループでは、NTTコミュニケーションズグループに対する売上高が総売上高に対する割合は高い状況となっており、2020年9月期において14.7%、2021年9月期において14.1%となっております。

当社グループは、NTTコミュニケーションズグループとの取引額に関して拡大を図っていきながらも、他の顧客との取引額の拡大を図り、NTTコミュニケーションズグループへの依存度の低減に努めてまいりますので、本書提出日現在におきまして、リスクが顕在化する可能性は低いものと認識しておりますが、何らかの事情により、NTTコミュニケーションズグループとの取引額が大幅に減少した場合、もしくはNTTコミュニケーションズグループとの取引の継続が困難な事態に陥った場合には、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 当社グループ組織に関するリスクについて

人材の確保及び育成について

今後、当社グループがさらなる拡大を図るためには、優秀な人材の確保及び育成が必須となります。エンジニアの確保及び育成はもとより、顧客にシステムを提案できる技術営業担当者及び事業拡大の基盤となる管理担当者の確保が重要になっております。

当社グループでは、上記のような人材を確保及び育成に努めてまいりますので、本書提出日現在におきまして、リスクが顕在化する可能性は低いものと認識しておりますが、人材の確保及び育成が当社グループの目論見通りに進まなかった場合は、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

幹部候補の人材育成について

当社グループが今後成長していくためには、幹部社員の増員が必須となります。上記の「人材の確保及び育成について」に記載させていただいておりますとおり、当社グループが確保していく人材に対しまして、適切なマネジメントができる幹部社員の増員をいかに図るかが重要になっております。

当社グループでは、幹部社員の増員を図るべく社内教育の実施を徹底しており、本書提出日現在におきまして、リスクが顕在化する可能性は低いものと認識しておりますが、上記における人材確保の進捗と比べた際に、幹部社員の育成が進まなかった場合には、当社グループのマネジメントに影響を与え、結果として、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(4) その他のリスクについて

法的規制等について

当社グループの事業に関する法的規制につきましては、「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（労働者派遣法）」及び「下請代金支払遅延等防止法」等があります。

当社グループは、労働者派遣法の遵守に努めており、本書提出日現在におきまして、リスクが顕在化する可能性は低いものと認識しておりますが、労働者派遣法に定める派遣元事業者としての欠格事由に該当した場合、関係法令に違反した場合には当該事業の停止や許可の取消しを命じられる可能性があります。また、新たに法規則の制定や改廃等が行われた場合や、司法・行政解釈等の変更がある場合には、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社

| 認定等の名称  | 認定番号        | 認定機関  | 有効期限       |
|---------|-------------|-------|------------|
| 労働者派遣免許 | 派 13-040812 | 厚生労働省 | 2023年5月31日 |

アスリーブレインズ株式会社

| 認定等の名称  | 認定番号        | 認定機関  | 有効期限       |
|---------|-------------|-------|------------|
| 労働者派遣免許 | 派 13-310064 | 厚生労働省 | 2026年4月30日 |

また、下請代金支払遅延等防止法に対しましては、支払代金の遅延等を未然に防止する体制を構築し、法令遵守に努めており、本書提出日現在におきまして、リスクが顕在化する可能性は低いものと認識しておりますが、法令違反に該当する事態が発生した場合、又は法令等の改正等が行われた場合には、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

知的財産権について

当社グループでは、「知的財産権管理規程」に基づき、第三者が所有する著作権及び特許権を侵害しないよう十分な啓蒙活動と注意を払い事業展開をしております。

上記理由により、本書提出日現在におきまして、リスクが顕在化する可能性は低いものと認識しておりますが、当社グループの認識外で第三者が所有する著作権及び特許権を侵害してしまった場合、当社グループへの損害賠償請求、信用の低下、風評等により、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 自然災害・伝染病について

当社グループが事業展開をする地域において、地震・火災等の自然災害、又は、伝染病の発生等、予期せぬ事態に対応するため、当社グループは事業継続のための検討を行っております。特に、新型コロナウイルス感染症の拡大を受け、当社グループでは、健康管理の重要性を従業員に指導しておりますが、本書提出日現在におきまして、リスクが顕在化する可能性は相応に存在すると認識しております。

災害等の規模によっては、当社グループまたは当社グループの取引先の事業活動に悪影響を及ぼし、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 訴訟リスクについて

システム設計・開発等において顧客からの検収受領後にシステムの不具合等が発見される場合があります。今後も、当社グループでは品質管理の徹底・システムテスト等を通じましてシステム不具合等の発生防止に努めてまいります。

上記理由により、本書提出日現在におきまして、リスクが顕在化する可能性は低いものと認識しておりますが、今後、当社グループ起因によるシステム不具合等が発生し、顧客に訴訟を受けた場合、その内容及び結果によっては、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 繰延税金資産について

繰延税金資産の計算は、将来の課税所得に関する予測・仮定を含めて個別に資産計上・取崩を行っております。

上記理由により、本書提出日現在におきまして、リスクが顕在化する可能性は低いものと認識しておりますが、将来の課税所得の予測・仮定が変更され、繰延税金資産の一部ないしは全部が回収できないと判断された場合、当社グループの繰延税金資産は減額され、その結果、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

### 3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

#### (1) 経営成績等の状況の概要

当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（2020年10月1日から2021年9月30日まで）におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染拡大の影響が長期化し、事態の収束が予測できない状況にありましたが、ワクチン接種の促進と海外経済の回復に伴う輸出の増加を背景に、一部の業種においては景況感の改善も見られました。2021年9月後半には国内の新型コロナウイルス感染者数が減少傾向となり経済回復が期待されつつも、依然として感染再拡大が懸念されており、先行きは不透明な状況が続くと想定されます。

当社グループの属する情報サービス産業におきましては、ウィズコロナ/アフターコロナ時代に対応したクラウドサービスの活用や、AI（人工知能）・ロボット技術を活用したリモート作業、EC（電子商取引）ビジネス、リモートワーク環境の整備などの需要が増加傾向となりました。また、政府によるデジタル庁新設の発表により、社会全体の改革を目的としたDX（デジタルトランスフォーメーション）推進が浸透し始めてきており、企業競争力の強化・業務効率化のためのIT投資は中長期的に増加していくものと見込まれます。

しかし、その一方で、長期化する経済活動の自粛に加え、景気後退によりIT投資を控えざるを得ない顧客企業もあるなど、投資内容や顧客企業の業種により投資意欲の偏りが生じており、今後も予断を許さない状況が続くと見込まれます。

このような環境の中、当社グループにおきましては、「コンピュータ関連業務を通じて無限の夢を創造する、無限の夢を実現する組織」を基本理念に、新中期経営計画（2021年9月期～2023年9月期）を策定し、「人材の確保及び育成」、「キーワード（巣ごもり需要、脱ハンコ、リモートワーク等）に応じたIT技術の提供」、「内部管理体制の強化」等を経営方針とした、ポストコロナを見据えた市場ニーズを享受できる体制づくりを積極的に行っておりま

また、当初より、当社グループにおきましては、社内の働き方改革を推進してまいりましたが、新型コロナウイルス感染症の感染拡大に伴い、社内外への感染防止と従業員の安全確保を最優先に考え、テレワーク体制の一層の強化を図ってまいりました。営業活動におきましては、Web会議システムを活用した商談や、オンラインマーケティングを積極的に活用し、ウィズコロナ/アフターコロナ時代における新たな働き方へ順応してまいりました。

この結果、当連結会計年度における売上高は4,656百万円（前期比8.7%増）、営業利益204百万円（同92.0%増）、経常利益207百万円（同89.0%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は149百万円（同91.7%増）となりました。

セグメント別の業績は、次のとおりです。

なお、各セグメントの業績数値には、セグメント間の内部取引高を含んでおります。

#### （システムインテグレーション事業）

業務用システムの設計、開発及び構築、運用保守の各工程を、当社グループにて提供できる体制（ワンストップ体制）を構築しており、顧客の要望に応じて、全工程の業務サービス、または、工程別の業務サービス提供を行っております。IT通信業・金融業・流通業・医療・官公庁等の幅広い業種に対応しており、業務用アプリケーションの設計開発業務、インフラシステムの設計構築業務、業務用アプリケーション・インフラシステムの運用保守業務等を行っております。

前連結会計年度の後半においては、新型コロナウイルス感染症の影響から、プロジェクトの一部中止や開発時期の先送りなどが生じたことにより、エンジニアの稼働率が大きく低下してはりましたが、当連結会計年度においては、ほぼ全てのエンジニア工数を稼働することができております。

また、新しい生活様式により、クラウドサービスやリモートワーク関連案件、GIGAスクール構想案件の引き合いが増加傾向となった一方で、当連結会計年度の後半においては、半導体不足の影響から、IT機器の納入遅延によるネットワーク構築関連案件の一部先送りが発生いたしました。世界的な半導体不足の解消は2022年になるとも言われており、当社グループにおいても半導体不足は懸念事項であると認識しております。なお、先送りとなった案件につきましては、2022年9月期での受注を予定しております。

また、デジタル庁の新設に伴い、ますます企業のDX化は推進されていくものと見込んでおります。現時点においても当社ホームページへの問い合わせ件数は増加傾向にあり、引き続き、当社グループではDX推進サービスの拡充に注力してまいります。

これらの結果、売上高は4,408百万円（前期比8.3%増）となりました。セグメント利益につきましては、元請け案件比率が堅調に増加したことも要因となり、857百万円（同22.1%増）となりました。

#### （教育サービス事業）

IT研修の企画及びコンサルティング、研修プログラムの開発、研修実施の各工程を当社グループにて提供できる体制を構築しており、顧客の要望に応じて、全工程の業務サービス、または、工程別の業務サービス提供を行っております。

新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響を背景に、2020年4月より提供を開始した「リモート研修サービス」を更にブラッシュアップし、リモート受講できる研修コースを拡充するとともに、講師の育成強化をはかりました。引き続き、テレワークが推奨されるなか、「リモート研修サービス」は好評をいただいております。新しい生活様式において、受講場所にとらわれないリモート研修の需要は、今後も増加していくものと見込んでおります。

また、ネットワーク経由でサービスを利用できるクラウドの普及が急速に進むなかで、新たに「クラウド開発環境で学ぶ、実践型システム開発トレーニング研修(AWS/GitHub)」の提供も開始いたしました。

なお、毎年、主に4月～6月にかけて実施する新入社員向け研修につきましては、セールス活動及び講師の育成を積極的に推進したことから、案件の引き合いが増加傾向となりました。

これらの結果、売上高は278百万円(前期比16.1%増)となりましたが、セグメント利益につきましては、一部案件にて、顧客企業の個別要望に沿った内容に修正するための追加費用が発生したため、113百万円(同2.1%減)となりました。

#### キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前連結会計年度末に比べ151百万円増加し、当連結会計年度末には888百万円となりました。

なお、当連結会計年度末の資金には、2021年9月30日付で企業結合した株式会社ステップコム(株)の資金25百万円が含まれております。

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191百万円(前連結会計年度は309百万円の収入)となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益207百万円であった一方で、売上債権の増加122百万円、法人税等の支払額31百万円等によるものであります。

#### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果、使用した資金は19百万円(前連結会計年度は113百万円の支出)となりました。これは主に有形固定資産の取得による支出16百万円等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45百万円(前連結会計年度は88百万円の支出)となりました。これは主に配当金の支払額38百万円等によるものであります。

#### 生産、受注及び販売実績

##### イ. 生産実績

当社グループの生産は、完成後ただちに顧客へ引渡しており、生産実績は販売実績とほぼ一致しているため、記載を省略しております。

ロ．受注実績

当連結会計年度の受注実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称        | 当連結会計年度<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年9月30日) |          |          |          |
|-----------------|---|----------|----------|----------|
|                 | 受注高(千円)                                   | 前年同期比(%) | 受注残高(千円) | 前年同期比(%) |
| システムインテグレーション事業 | 4,354,230                                 | 106.46   | 849,132  | 94.00    |
| 教育サービス事業        | 250,885                                   | 122.46   | 9,169    | 146.13   |
| 合計              | 4,605,116                                 | 107.22   | 858,302  | 94.35    |

- (注) 1．上記金額には、消費税等は含まれておりません。  
2．セグメント間取引については、相殺消去しております。

ハ．販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称        | 当連結会計年度<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年9月30日) |          |
|-----------------|---|----------|
|                 | 販売高(千円)                                   | 前年同期比(%) |
| システムインテグレーション事業 | 4,408,427                                 | 108.28   |
| 教育サービス事業        | 247,990                                   | 116.82   |
| 合計              | 4,656,418                                 | 108.71   |

- (注) 1．セグメント間取引については、相殺消去しております。  
2．上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(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

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、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、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。この連結財務諸表の作成にあたっての会計方針は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 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)」に記載のとおりであります。また、この連結財務諸表の作成にあたり、決算日における資産及び負債、報告期間における収益及び費用に影響を及ぼす見積り及び仮定を用いております。見積り及び判断・評価につきましては、過去の実績や状況に応じて合理的と考えられる要因等に基づき行っておりますが、見積り特有の不確実性があるため、実際の結果は異なる場合があります。

連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、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 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載しております。

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

イ．経営成績等

(イ) 財政状態

(資産)

当連結会計年度末における総資産は、前連結会計年度末と比べて299百万円増加し、2,063百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末と比べて288百万円増加し、1,559百万円となりました。これは主に、現金及び預金が151百万円、売掛金が138百万円増加したこと等によるものであります。

固定資産は、前連結会計年度末と比べて11百万円増加し、504百万円となりました。これは主に繰延税金資産が32百万円増加した一方、無形固定資産が16百万円減少したこと等によるものであります。

(負債)

当連結会計年度末における負債合計は、前連結会計年度末と比べて148百万円増加し、1,001百万円となりました。

流動負債は、前連結会計年度末と比べて115百万円増加し、773百万円となりました。これは主に買掛金が28百万円、未払法人税等が53百万円及び賞与引当金が27百万円増加した一方、未払消費税等が13百万円減少したこと等によるものであります。

固定負債は、前連結会計年度末と比べて33百万円増加し、227百万円となりました。これは主に退職給付に係る負債が32百万円増加したこと等によるものであります。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産は、前連結会計年度末と比べて151百万円増加し、1,062百万円となりました。これは主に利益剰余金が111百万円、非支配株主持分が37百万円増加したこと等によるものであります。

(ロ) 経営成績

(売上高)

当連結会計年度における売上高は、前連結会計年度に比べ373百万円増加し、4,656百万円となりました。

これは、世界的な半導体不足の影響によるIT機器の納入遅延から、一部のプロジェクトにおきまして開始時期・検収時期の後ろ倒し等が発生したものの、前連結会計年度から継続しております人材育成が堅調に推移した結果、当社グループがより品質の高い技術サービスを提供することが可能となったことに伴う売上高の増加が主な理由となります。

(営業利益)

売上原価は、システムエンジニア増員等により人件費が増加したことに加えて、協力会社への発注増加に伴い外注費の増加したこと等により3,716百万円となりました。販売費及び一般管理費は、前連結会計年度に発生したテレワーク関連の消耗品費は減少したものの、社内管理業務強化のための増員等による人件費が増加したことに加えて、M&Aによる仲介手数料、及び、基幹管理システムのクラウド使用料の増加等があり、734百万円となりました。この結果、営業利益は、前連結会計年度に比べ98百万円増加し、204百万円となりました。

(経常利益)

営業外収益は、有期雇用の契約社員から正社員へ転換した際のキャリアアップ助成金等の計上により3百万円となりました。この結果、経常利益は、前連結会計年度に比べ97百万円増加し、207百万円となりました。

(親会社株主に帰属する当期純利益)

前連結会計年度においては、大阪事業所の増床に伴う固定資産除却損の計上による特別損失4百万円が発生いたしました。当連結会計年度における特別損失等の発生はありませんでしたが、法人税等が前連結会計年度に比べ30百万円増加した結果、親会社株主に帰属する当期純利益は、前連結会計年度に比べ71百万円増加し、149百万円となりました。

(ハ) キャッシュ・フローの状況の分析

当社グループのキャッシュ・フローの状況につきましては、「(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。

ロ. 資本の財源及び資金の流動性

当社グループの運転資金需要の主なものは、製造原価、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。また、投資を目的とした資金需要は、設備投資等によるものであります。

短期運転資金は自己資金及び金融機関からの短期借入、設備投資や長期運転資金の調達につきましては、金融機関からの長期借入を資金調達の基本としております。

なお、当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は888百万円となっております。

ハ. 経営方針、経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは、新卒及び中途社員の採用人数、経常利益率等を重要な経営指標としております。

当連結会計年度の採用人数は、前年同期比より49人減少し、67人となりました。また、システムエンジニアの効率的な稼働により売上総利益が増加し、経常利益率は、前連結会計年度から1.9ポイント増加の4.5%となりました。

二. 経営成績に重要な影響を与える要因

当社グループの将来の経営成績に重要な影響を与える要因については、「第2 事業の状況 2 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

ホ．経営者の問題意識と今後の方針について

経営者の問題意識と今後の方針につきましては、「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」に記載のとおりであります。

4【経営上の重要な契約等】

当社は、2021年9月30日付で当社と緊密な者の所有株式数を合算した結果、株式会社ステップコム議決権の過半数を取得いたしました。詳細につきましては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項(企業結合等関係)」に記載のとおりであります。

5【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】

当社グループでは、当連結会計年度において60百万円の設備投資を実施いたしました。

その主要なものは、基幹システムの導入に関するものであります。設備投資のセグメント別内訳は、事業セグメントに資産を分配していないため、記載しておりません。

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。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

##### (1) 提出会社

2021年9月30日現在

| 事業所名<br>(所在地)        | セグメント<br>の名称 | 設備の内容    | 帳簿価額       |                       |                |             |            | 従業員数<br>(人) |
|----------------------|--------------|----------|------------|-----------------------|----------------|-------------|------------|-------------|
|                      |              |          | 建物<br>(千円) | 工具、器具<br>及び備品<br>(千円) | ソフトウェア<br>(千円) | その他<br>(千円) | 合計<br>(千円) |             |
| 本社<br>(東京都中野区)       | -            | 事務所付帯設備等 | 51,248     | 17,943                | 44,679         | 198         | 114,069    | 302<br>(21) |
| 大阪事業所<br>(大阪府大阪市北区)  | -            | 事務所付帯設備等 | 38,763     | 5,992                 | -              | -           | 44,756     | 145<br>(6)  |
| 名古屋支店<br>(愛知県名古屋市中区) | -            | 事務所付帯設備等 | 32,710     | 4,950                 | -              | -           | 37,660     | 62<br>(5)   |

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、商標権であります。

2. 従業員数は就業人員(当社グループからグループ外部への出向者は除き、グループ外部から当社グループへの出向者を含みます。)であり、臨時雇用者数(契約社員)は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。

3. 本社及び支社の建物は全て賃借により使用しており、年間賃借料は187百万円であります。

##### (2) 国内子会社

2021年9月30日現在

| 会社名               | 事業所名<br>(所在地)      | セグメント<br>の名称 | 設備の内容 | 帳簿価額       |                       |                |             |            | 従業員数<br>(人) |
|-------------------|--------------------|--------------|-------|------------|-----------------------|----------------|-------------|------------|-------------|
|                   |                    |              |       | 建物<br>(千円) | 工具、器具<br>及び備品<br>(千円) | ソフトウェア<br>(千円) | その他<br>(千円) | 合計<br>(千円) |             |
| アスリープレイ<br>ンズ株式会社 | 本社<br>(東京都中野区)     | -            | -     | -          | -                     | -              | -           | -          | 27<br>(7)   |
| 株式会社ステッ<br>プコム    | 本社<br>(静岡県静岡<br>市) | -            | -     | -          | -                     | -              | -           | -          | 19<br>(-)   |

(注) 1. 国内子会社の本社事業所は、(1)の提出会社の賃借事務所の一部を賃借しているものであります。

2. 従業員数は就業人員(当社グループからグループ外部への出向者は除き、グループ外部から当社グループへの出向者を含みます。)であり、臨時雇用者数(契約社員)は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。

##### (3) 在外子会社

該当事項はありません。

### 3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

重要な設備の新設等の計画はありません。

(2) 重要な設備の除却等

重要な設備の除却等の計画はありません。

## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 9,440,000   |
| 計    | 9,440,000   |

##### 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在発行数<br>(株)<br>(2021年9月30日) | 提出日現在発行数(株)<br>(2021年12月22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 | 3,055,000                         | 3,055,000                    | 東京証券取引所<br>JASDAQ<br>(スタンダード) | 単元株式数は100株であります。 |
| 計    | 3,055,000                         | 3,055,000                    | -                             | -                |

(注)「提出日現在発行数」欄には、2021年12月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

## (2)【新株予約権等の状況】

## 【ストックオプション制度の内容】

## 第6回新株予約権

|  |   |
|--|---|
| 決議年月日                                      | 2012年12月21日   |
| 付与対象者の区分及び人数(名)                            | 当社従業員 9   |
| 新株予約権の数(個)(注)5                             | 15(注)1  |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)(注)5              | 普通株式 3,000(注)1、4  |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)(注)5                      | 300(注)2、4   |
| 新株予約権の行使期間(注)5                             | 2014年12月22日～2022年12月20日   |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)(注)5 | 発行価格 300<br>資本組入額 150<br>(注)4   |
| 新株予約権の行使の条件(注)5                            | 新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時において、当社又は当社子会社の取締役、監査役、従業員もしくは顧問の地位を保有していることとする。<br>新株予約権の質入れ、担保権の設定及び相続は認めないものとする。 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項(注)5                         | 新株予約権を譲渡するには、当社取締役会の承認を要する。   |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項(注)5               | (注)3  |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、200株であります。

なお、新株予約権の割当日後、当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により付与株式数を調整し、調整により生じる1株未満の端数は切り捨てる。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

2. 新株予約権の割当日後、当社が株式分割又は株式併合を行う場合、次の算式により1株当たりの行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、調整前行使価額を下回る価額で新株を発行するときは、次の算式により1株当たりの行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{1 \text{株当たり時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

さらに、当社が合併等を行う場合、株式の無償割当を行う場合、その他上記の行使価額の調整を必要とする場合には、合併等の条件、株式の無償割当の条件等を勘案のうえ、合理的範囲内での行使価額を調整することができる。

3. 当社が、合併（合併による当社が消滅する場合に限る）、吸収分割、新設分割、株式交換または株式移転（以下総称して「組織再編行為」という。）をする場合、合併後存続する株式会社または合併により設立する株式会社、吸収分割をする株式会社がその事業に関して有する権利義務の全部または一部を承継する株式会社、新設分割により設立する株式会社、株式交換をする株式会社の発行済株式の全部を取得する株式会社、または、株式移転により設立する株式会社（以下総称して「再編対象会社」という。）の新株予約権を交付するものとする。ただし、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割契約、株式交換契約または株式移転契約の議案につき当社株主総会の承認を受けた場合に限るものとする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、目的である株式数につき合理的な調整がなされた数（以下「承継後株式数」という。）とする。ただし、調整により生じる1株未満の端数は切り捨てる。

新株予約権を行使することができる期間

本新株予約権の条件で定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のいずれか遅い日から、本新株予約権の条件で定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。

増加する資本金及び資本準備金に関する事項

本新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額に準じて決定する。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、行使価額につき合理的な調整がなされた額に、承継後株式数を乗じた額とする。

新株予約権の行使の条件並びに新株予約権の取得事由

本新株予約権の条件に準じて決定する。

譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要する。

4. 2020年11月20日開催の取締役会決議により、2021年1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、「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

5. 当事業年度の末日（2021年9月30日）から提出日の前月末現在（2021年11月30日）にかけて内容の変更はありません。

## 第8回新株予約権

|  |   |
|--|---|
| 決議年月日                                      | 2016年12月20日   |
| 付与対象者の区分及び人数(名)                            | 当社従業員 6   |
| 新株予約権の数(個)(注)5                             | 45(注)1  |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)(注)5              | 普通株式 9,000(注)1、4  |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)(注)5                      | 300(注)2、4   |
| 新株予約権の行使期間(注)5                             | 2018年12月21日～2026年12月19日   |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)(注)5 | 発行価格 300<br>資本組入額 150<br>(注)4   |
| 新株予約権の行使の条件(注)5                            | 新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時において、当社又は当社子会社の取締役、監査役、従業員もしくは顧問の地位を保有していることとする。<br>新株予約権の質入れ、担保権の設定及び相続は認めないものとする。 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項(注)5                         | 新株予約権を譲渡するには、当社取締役会の承認を要する。   |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項(注)5               | (注)3  |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、200株であります。

なお、新株予約権の割当日後、当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により付与株式数を調整し、調整により生じる1株未満の端数は切り捨てる。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

2. 新株予約権の割当日後、当社が株式分割又は株式併合を行う場合、次の算式により1株当たりの行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、調整前行使価額を下回る価額で新株を発行するときは、次の算式により1株当たりの行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{1 \text{株当たり時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

さらに、当社が合併等を行う場合、株式の無償割当を行う場合、その他上記の行使価額の調整を必要とする場合には、合併等の条件、株式の無償割当の条件等を勘案のうえ、合理的範囲内での行使価額を調整することができる。

3. 当社が、合併（合併による当社が消滅する場合に限る）、吸収分割、新設分割、株式交換または株式移転（以下総称して「組織再編行為」という。）をする場合、合併後存続する株式会社または合併により設立する株式会社、吸収分割をする株式会社がその事業に関して有する権利義務の全部または一部を承継する株式会社、新設分割により設立する株式会社、株式交換をする株式会社の発行済株式の全部を取得する株式会社、または、株式移転により設立する株式会社（以下総称して「再編対象会社」という。）の新株予約権を交付するものとする。ただし、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割契約、株式交換契約または株式移転契約の議案につき当社株主総会の承認を受けた場合に限るものとする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、目的である株式数につき合理的な調整がなされた数（以下「承継後株式数」という。）とする。ただし、調整により生じる1株未満の端数は切り捨てる。

新株予約権を行使することができる期間

本新株予約権の条件で定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のいずれか遅い日から、本新株予約権の条件で定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。

増加する資本金及び資本準備金に関する事項

本新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額に準じて決定する。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、行使価額につき合理的な調整がなされた額に、承継後株式数を乗じた額とする。

新株予約権の行使の条件並びに新株予約権の取得事由

本新株予約権の条件に準じて決定する。

譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要する。

4. 2020年11月20日開催の取締役会決議により、2021年1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、「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

5. 当事業年度の末日（2021年9月30日）から提出日の前月末現在（2021年11月30日）にかけて内容の変更はありません。

【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<br>増減数(株) | 発行済株式総<br>数残高(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金増<br>減額(千円) | 資本準備金残<br>高(千円) |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 2017年5月31日<br>(注)1                | 150               | 11,510           | 6,000          | 88,350        | 6,000            | 12,350          |
| 2018年7月11日<br>(注)2                | 290               | 11,800           | 8,700          | 97,050        | 8,700            | 21,050          |
| 2018年8月1日<br>(注)3                 | 1,168,200         | 1,180,000        | -              | 97,050        | -                | 21,050          |
| 2018年10月18日<br>(注)4               | 300,000           | 1,480,000        | 176,640        | 273,690       | 176,640          | 197,690         |
| 2018年10月1日～<br>2019年9月30日<br>(注)5 | 44,500            | 1,524,500        | 16,350         | 290,040       | 16,350           | 214,040         |
| 2021年1月1日<br>(注)6                 | 1,524,500         | 3,049,000        | -              | 290,040       | -                | 214,040         |
| 2020年10月1日～<br>2021年9月30日<br>(注)7 | 6,000             | 3,055,000        | 900            | 290,940       | 900              | 214,940         |

- (注)1. 有償第三者割当 150株  
発行価格 80,000円  
資本組入額 40,000円  
割当先 松本光博
2. 新株予約権の行使による増加であります。
3. 株式分割(1:100)によるものであります。
4. 有償一般募集(ブックビルディング方式による募集)  
発行価格 1,280円  
引受価額 1,177.60円  
資本組入額 588.80円  
払込金総額 353,280千円
5. 新株予約権の行使による増加であります。
6. 株式分割(1:2)によるものであります。
7. 新株予約権の行使による増加であります。

## (5) 【所有者別状況】

2021年9月30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)      | -                  | 2    | 14       | 17     | 12    | 1    | 1,427  | 1,473  | -            |
| 所有株式数(単元)   | -                  | 660  | 770      | 10,810 | 162   | 2    | 18,131 | 30,535 | 1,500        |
| 所有株式数の割合(%) | -                  | 2.16 | 2.52     | 35.40  | 0.53  | 0.00 | 59.37  | 100.00 | -            |

(注) 自己株式224株は、「個人その他」に2単元、「単元未満株式の状況」に24株含まれております。

## (6) 【大株主の状況】

2021年9月30日現在

| 氏名又は名称          | 住所                  | 所有株式数(千株) | 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(%) |
|-----------------|---------------------|-----------|-----------------------------------|
| 株式会社NAM         | 東京都世田谷区深沢八丁目3番4号    | 1,028.0   | 33.65                             |
| ディ・アイ・システム社員持株会 | 東京都中野区中野四丁目10番1号    | 138.6     | 4.53                              |
| 吉原 孝行           | 埼玉県川越市              | 134.0     | 4.38                              |
| 長田 光博           | 東京都世田谷区             | 91.2      | 2.98                              |
| 長田 亜沙子          | 東京都世田谷区             | 87.0      | 2.84                              |
| 仲 麻衣子           | 東京都世田谷区             | 87.0      | 2.84                              |
| 長田 明子           | 東京都世田谷区             | 80.0      | 2.61                              |
| 富田 健太郎          | 東京都小平市              | 76.2      | 2.49                              |
| 関亦 在明           | 東京都立川市              | 76.2      | 2.49                              |
| 上田八木短資株式会社      | 大阪府大阪市中央区高麗橋二丁目4番2号 | 61.2      | 2.00                              |
| 計               | -                   | 1,859.4   | 60.86                             |

(注) 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は、小数点第3位を切り捨ててしております。

## (7)【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2021年9月30日現在

| 区分             | 株式数(株)         | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|----------------|----------|----|
| 無議決権株式         | -              | -        | -  |
| 議決権制限株式(自己株式等) | -              | -        | -  |
| 議決権制限株式(その他)   | -              | -        | -  |
| 完全議決権株式(自己株式等) | 普通株式 200       | -        | -  |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 3,053,300 | 30,533   | -  |
| 単元未満株式         | 普通株式 1,500     | -        | -  |
| 発行済株式総数        | 3,055,000      | -        | -  |
| 総株主の議決権        | -              | 30,533   | -  |

## 【自己株式等】

2021年9月30日現在

| 所有者の氏名又は名称     | 所有者の住所              | 自己名義所有株式数(株) | 他人名義所有株式数(株) | 所有株式数の合計(株) | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%) |
|----------------|---------------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| 株式会社ディ・アイ・システム | 東京都中野区中野<br>4丁目10-1 | 200          | -            | 200         | 0.01                   |
| 計              | -                   | 200          | -            | 200         | 0.01                   |

## 2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第3号に該当する普通株式の取得

### (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】

| 区分  | 株式数(株)  | 価額の総額(円)    |
|---|---------|-------------|
| 取締役会(2021年11月12日)での決議状況<br>(取得期間 2021年11月22日~2022年11月21日) | 150,000 | 165,000,000 |
| 当事業年度前における取得自己株式  | -       | -           |
| 当事業年度における取得自己株式   | -       | -           |
| 残存議決株式の総数及び価額の総額  | 150,000 | 165,000,000 |
| 当事業年度の末日現在の未行使割合(%)                                       | 100     | 100         |
| 当期間における取得自己株式   | 32,300  | 31,035,100  |
| 提出日現在の未行使割合(%)  | 78.5    | 81.2        |

(注)1.証券会社による投資一任方式で、東京証券取引所における市場買付によって取得します。

2.当期間における取得自己株式には、2021年12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数は含まれておりません。

### (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】

該当事項はありません。

### (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<br>(千円) | 株式数(株) | 処分価額の総額<br>(千円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式              | -      | -               | -      | -               |
| 消却の処分を行った取得自己株式                  | -      | -               | -      | -               |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | -      | -               | -      | -               |
| その他(-)                           | -      | -               | -      | -               |
| 保有自己株式数                          | 224    | -               | 32,524 | -               |

(注)当期間における保有自己株式数には、2021年12月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び売渡による株式数は含まれておりません。

## 3【配当政策】

当社は、株主に対する利益還元を経営上の重要課題と位置づけており、経営基盤強化のための内部留保とのバランスを考慮しつつ、連結配当性向25%~30%を目指した安定した配当を継続して実施していくことを基本方針としております。

当社の剰余金の配当は、会社法第454条第5項に規定する中間配当を取締役会の決議によって行うことができる旨を定款で定めているものの、期末配当の年1回を基本方針としており、その決定機関は株主総会であります。

当事業年度の剰余金の配当につきましては、継続的な安定配当をする考え方のもと、普通株式1株につき、12.5円としました。

内部留保資金の用途につきましては、今後の事業展開に資する設備投資並びに経営基盤の一層の強化に有効活用していく所存であります。

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株当たりの配当額(円) |
|-------------------------|------------|--------------|
| 2021年12月21日<br>定時株主総会決議 | 38,184     | 12.5         |

#### 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

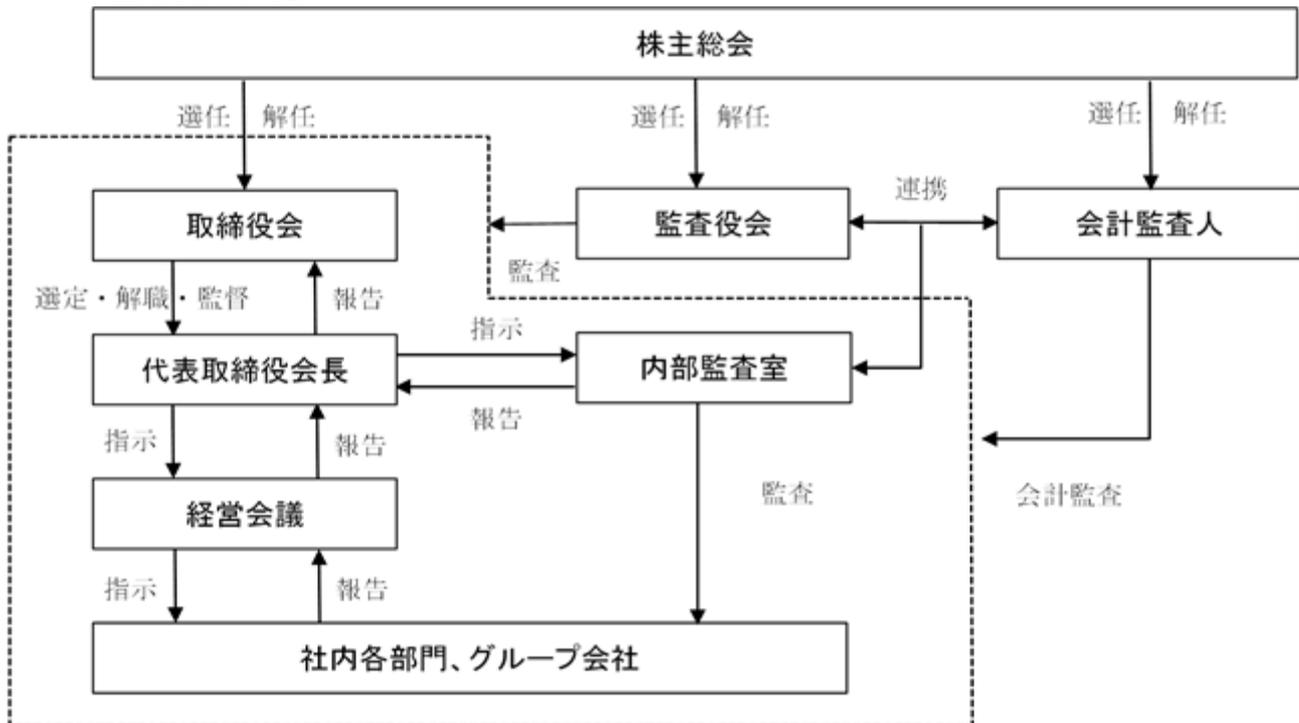
当社のコーポレート・ガバナンス（企業統治）に関する基本的な考え方は、企業価値の最大化を図るために、株主その他のステークホルダーに対する経営の透明性及び健全性の確保及び説明責任の明確化、並びに経営環境の変化に迅速に対応できる意思決定と事業遂行を実現することが重要な課題であると認識しております。また、コンプライアンスにつきましては、経営陣のみならず従業員全員が認識し、実践することが重要であると考えております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

##### イ．企業統治の体制の概要

当社の経営上の意思決定、執行及び監督に関する機関は、以下のとおりであります。

企業統治の体制図



##### (イ) 取締役会

当社の取締役会は常勤取締役5名、非常勤取締役1名（社外取締役）で構成されており、毎月1回の定例取締役会及び必要に応じて臨時取締役会を開催しており、迅速かつ機動的に経営の基本方針等の経営に関する重要事項や法令及び定款で定められた重要事項を決定しております。

また、各取締役の担当する業務の状況や利益計画の進捗状況を含む取締役の業務執行状況の報告を行うことで、取締役間の相互牽制及び情報共有に努めております。

##### (ロ) 監査役会

当社の監査役会は、常勤監査役1名、非常勤監査役2名（社外監査役）で構成されております。監査役会は、監査の状況の確認及び意見交換を目的として、原則として毎月1回開催しております。

また、監査役は取締役会に出席し、必要に応じて意見を述べることで経営の監視機能の充実化が図られております。さらに、常勤監査役は取締役会に出席する他、経営会議等重要会議に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。

また、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。

(八) 経営会議

経営会議は、代表取締役を議長として常勤取締役、執行役員及び各部の部長並びに常勤監査役が出席し、毎月1回開催しております。経営会議では、各部からの業務執行状況の報告及び取締役会の付議事項並びに経営上重要な事項等を事前審議しております。

また、代表取締役及び取締役からの重要事項に関する指示伝達を行っております。さらに、経営会議では、コンプライアンス対策も行っており、コンプライアンスに関する法令遵守に係る状況の報告及びそれに伴う施策の協議等を行っております。

(二) 執行役員制度

当社は、変化の早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ともに、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。

(ホ) 内部監査室

当社は代表取締役会長直轄の部門として内部監査室を設置し、内部監査を実施しております。内部監査室には専任1名を配置しております。内部監査室は各部門の業務遂行状況を監査し、監査結果を代表取締役会長に報告するとともに、代表取締役会長の改善指示を各部門へ周知し、フォローアップ監査を行い、企業経営の効率性及び透明性の維持に努めております。

ロ. 当該体制を採用する理由

当社は、上記のように監査役は取締役会に定期的に出席する他、当社の取締役等からその職務の遂行状況を聴取し、重要な決裁書類等を閲覧し、必要に応じて報告を求めています。

また、会計監査人及び内部監査責任者等と定期的な情報交換を行うことで、企業経営の適法性及び効率性の維持・向上に努めており、経営の客観性を維持・確保することができる体制であると考えております。

企業統治に関するその他の事項

イ. 内部統制システムの整備の状況

当社は、会社法及び会社法施行規則に基づき、業務の適正性を確保するための体制整備の基本方針として、取締役会において「内部統制システムに関する基本方針」を定める決議を行っております。

「内部統制システムに関する基本方針」の概要は、次のとおりであります。

(イ) 当社グループの役員及び使用人の職務の遂行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- ・当社グループは、法令・定款及び社会規範を遵守し、当社グループ内に周知・徹底しております。
- ・当社は、「コンプライアンス規程」を制定するとともに、コンプライアンスに関する施策の審議、ならびに重要な施策の導入の承認は経営会議にて行っております。
- ・当社の総務部は、当社グループの役員、使用人に対し、コンプライアンスに関する教育・研修を適宜開催し、コンプライアンス意識の維持・向上を図っております。
- ・当社は、内部通報制度を設け、当社グループの使用人が、問題の早期発見・未然防止を図り、適切かつ迅速に対応するようにしております。
- ・当社は、「健全な会社経営のため、反社会的勢力とは決して関わりを持たず、また不当な要求には断固としてこれを拒絶する。」ことを宣し、当社グループは、これに基づき、毅然とした態度で臨みます。

(ロ) 当社グループの取締役の職務の遂行に関わる情報の保存及び管理に関する体制

- ・取締役の職務の遂行に関わる情報については、法令及び「文書管理規程」に基づき、適切に保管及び管理を行っております。
- ・取締役及び監査役は、これらの文書等を、常時閲覧できる体制としております。

(ハ) 当社グループにおける業務の適正を確保するための体制

- ・当社グループの取締役会は、自社の経営計画を決議し、経営企画室はその進捗状況を確認し、毎月取締役会にて報告しております。
- ・内部監査室は、当社グループの内部監査を実施し、その結果を代表取締役会長に報告しております。

- (ニ) 当社グループの損失における危険の管理に関する規定その他の体制
- ・ 当社は、「リスク管理規程」を制定し、当社グループの事業活動において想定される各種のリスクに対応する部署または組織、責任者を定め、適切に評価・管理体制を構築しております。
  - ・ 当社は、リスク管理委員会を設置し、当社グループの事業活動における各種リスクに対する予防・軽減体制の強化を図っております。
  - ・ 当社グループは、危機発生時には、緊急事態対応体制をとり、社内外への適切な情報伝達を含め、当該危機に対して適切かつ迅速に対処するものとしております。
- (ホ) 当社グループの取締役等の職務の遂行が効率的に行われることを確保するための体制
- ・ 取締役会の意思決定機能及び業務監督機能と、各取締役の業務執行機能を分離しております。
  - ・ 「取締役会規程」、「業務分掌規程」及び「職務権限規程」を定め、取締役の職務及び権限、責任の明確化を図っております。
  - ・ 取締役会を毎月1回定期的に開催するほか、必要に応じて適宜臨時に開催しております。
- (ヘ) 財務報告の信頼性を確保するための体制
- ・ 信頼性のある財務報告の作成及び金融商品取引法に基づく内部統制報告書の有効かつ適切な提出のため、内部統制基本方針及び財務報告に係る内部統制基本計画書を定め、内部統制が有効に機能するための体制の構築に取り組んでおります。
  - ・ 財務報告における不正や誤謬が発生するリスクを管理し、業務執行の適正化を推進するとともに、財務報告に係る社内規程等の適切な整備及び運用を行っております。
  - ・ 財務報告に係る内部統制の仕組みが適正かつ有効に機能することを継続的に監視・評価し、不備があれば、必要な改善・是正を行うとともに、関係法令との適合性を確保しております。
- (ト) 当社の監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項及び当該使用人の当社の取締役からの独立性ならびに当社の監査役の当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
- ・ 当社の監査役・監査役会は、その職務の必要に応じて、管理本部または内部監査室に属する使用人を、一定期間、特定の監査のための職務を補助する者として指名することができるようにしております。
- (以下、使用人と合わせて監査職務補助者といいます。)
- ・ 当社グループの取締役は、監査職務補助者に対して、監査役・監査役会の指揮命令に従うことを指示するとともに、当該監査職務補助者がその指示を受けた職務を遂行することができるように、その者のその他の業務につき適切な配慮をしなければならないこととしております。
  - ・ 監査職務補助者の解雇、配転、考課、賃金その他の報酬等の雇用条件に関する事項に関しては、当社の取締役はあらかじめ監査役会あるいはその者を監査職務補助者に指名した監査役に相談することとしております。
- (チ) 当社グループの取締役等及び使用人が監査役会に報告するための体制その他監査役への報告に関する体制
- ・ 取締役及び使用人は、監査役求めに応じて、随時職務の遂行状況やその他に関する報告を行うものいたします。
  - ・ 取締役会、経営会議、その他社内の重要な会議において決議された事項、内部監査の状況等について、遅滞なく監査役に報告しております。ただし、常勤監査役あるいはその指名を受けた監査役が出席した会議等については、この報告を省略可能としております。
  - ・ 当社の取締役等・使用人は、会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事項、重大な法令・定款違反に関する事項、その他コンプライアンス・リスク管理上重要な事項に関する重要な事実を発見した場合は、コンプライアンス・リスク管理に関する連絡窓口を通じ、もしくは監査役に直接報告できるものとしております。
  - ・ 当社子会社の取締役、監査役、執行役員または業務を執行する社員等から当該子会社について発生した会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事項、重大な法令・定款違反に関する事項、その他コンプライアンス・リスク管理上重要な事項について報告を受けた者は、その内容を当社の監査役または監査役会に報告しなければならないこととしております。
  - ・ 当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止するとともに、その旨、取締役及び使用人に対し徹底するものとしております。また、報告を受けた監査役は、報告者の氏名及び情報等を秘匿しております。
- (リ) 当社の監査役の職務の執行について生ずる費用の前払または償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項

- ・ 当社は、監査役がその職務の執行について、当社に対し、会社法第388条に基づく費用の前払等の請求をしたときは、当該請求に係る費用または債務が当該監査役の職務の執行に必要なと認められた場合を除き、速やかに当該費用または債務を処理することとしております。
- ・ 監査役が、独自の外部専門家（弁護士・公認会計士等）を求めた場合、当社は、当該監査役の職務の執行に必要なと認められた場合を除き、その費用を負担することとしております。

（ヌ）その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- ・ 監査役会は、法令に従い、社外監査役を含み、公正かつ透明性を担保しております。
- ・ 監査役は、代表取締役と定期的に意見交換を行い、相互の意思疎通を図っております。
- ・ 監査役は、会計監査人及び内部監査部門と定期的に情報交換を行い、相互の連携を図っております。
- ・ 監査役は、監査業務に必要と判断した場合は、当社の費用負担にて弁護士、公認会計士、その他専門家の意見を聴取することができることとしております。

（ル）反社会的勢力の排除に向けた体制

- ・ 当社グループは、反社会的勢力・団体・個人とは一切の関わりを持たず、不当・不法な要求には応じないことを基本方針とし、「反社会的勢力への対応に関する規程」を定め、当社グループの役員、使用人に周知徹底しております。
- ・ 平素より、関係行政機関等からの情報収集に努め、事案の発生時は、関係行政機関や法律の専門家と緊密に連携を取り、組織全体として速やかに対処できる体制を整備しております。

ロ．リスク管理体制の整備の状況

当社のリスク管理体制は、「リスク管理規程」に基づき、事業を取り巻く経営上のリスクに対して的確な管理が可能となるようにすることを目的として整備・運用しております。リスク管理委員会を3ヵ月に1回行うこととしております。代表取締役会長を承認者、管理担当取締役を議事進行役とし、リスクマネジメント取組全体の方針・方向性の検討、各部でのリスクマネジメント推進指示、進捗管理等の報告及び対応策検討の場と位置づけております。リスク管理委員会に出席している各部門長は担当部門のリスク管理責任者として日常の業務執行を管理するとともに、当社に損失を及ぼすような不測の事態が発生した場合には、迅速かつ確に危機の解消・拡大防止の対応を行うため、リスク管理委員会にて報告する体制を整備・運用しております。

また、顧問弁護士等の専門家と適宜連携を行うことにより、リスクに対して迅速な対応ができる体制を整えております。

ハ．提出会社の子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

グループ会社の経営については、子会社の自主性を尊重しつつ、当社が制定した「関係会社管理規程」の遵守を求め子会社のリスク管理体制の構築、運用を推進しております。また、内部監査室による内部監査を実施し、適宜グループ会社の適正な業務執行を監視しております。

取締役及び監査役との責任限定契約の概要

当社は、会社法第427条第1項の規定に基づき、取締役（業務執行取締役等であるものを除く）及び社外監査役との間において会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。

当該契約に基づく損害賠償責任限度額は、法令が定める額を限度としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役（業務執行取締役等であるものを除く）及び当該監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ、重大な過失がないときに限られます。

役員等を被保険者として締結している役員等賠償責任保険の内容の概要

当社は、保険会社との間で会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を締結しており、当社取締役、監査役を含む被保険者が行った行為に起因する損害賠償請求がなされたことによる法律上の賠償金や争訟費用等を当該保険契約によって補填することとしております。なお当該保険料は、全額当社が負担しております。

#### 取締役の定数

当社の取締役は10名以内、監査役は4名以内とする旨を定款に定めております。

#### 取締役及び監査役の選任の決議要件

当社は、取締役及び監査役の選任決議について、議決権を行使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以てこれを行う旨を定款に定めております。

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を定款に定めております。

#### 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に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、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。

#### 取締役会で決議できる株主総会決議事項

##### (取締役及び監査役の責任免除)

当社は、職務の遂行にあたり期待される役割を十分に発揮できるようにするために、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役及び監査役の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議により免除することができる旨を定款で定めております。

##### (中間配当)

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって、毎年3月31日を基準日として中間配当することができる旨、定款に定めております。これは、株主への利益還元を機動的に可能とするためであります。

##### (自己株式の取得)

当社は、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することができる旨を定款に定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を目的とするものであります。

( 2 ) 【役員の状況】

役員一覧

男性7名 女性3名 ( 役員のうち女性の比率30.0% )

| 役職名                   | 氏名     | 生年月日           | 略歴   | 任期    | 所有株式数<br>(千株)    |
|-----------------------|--------|----------------|--|-------|------------------|
| 代表取締役<br>会長           | 長田 光博  | 1952年 9 月28日生  | 1980年 3 月 株式会社経営情報センター入社<br>1989年11月 同社取締役就任<br>1993年 4 月 株式会社エム・アイ・シー・システム転籍<br>1996年12月 同社代表取締役就任<br>1997年11月 有限会社ディ・アイ・システム設立<br>1999年 7 月 株式会社に組織変更<br>当社 代表取締役社長就任<br>2019年12月 当社 代表取締役会長就任(現任) | (注) 3 | 1,199.2<br>(注) 5 |
| 代表取締役<br>社長           | 富田 健太郎 | 1973年 9 月29日生  | 1999年 2 月 株式会社アイ・エス・ケー入社<br>2001年 2 月 当社入社<br>2005年 4 月 ネットワークビジネス部課長<br>2006年 4 月 取締役 ネットワークインテグレーション部長 就任<br>2014年10月 常務取締役 事業統括担当就任<br>2015年 1 月 アスリーブレインズ株式会社取締役就任<br>2019年12月 当社 代表取締役社長就任(現任)  | (注) 3 | 76.2             |
| 専務取締役<br>管理本部・経営企画室担当 | 関亦 在明  | 1976年 4 月 6 日生 | 2001年11月 アクセンチュア株式会社入社<br>2004年 1 月 当社入社<br>2005年 4 月 経理財務課長<br>2006年 4 月 取締役 管理部長 就任<br>2013年 5 月 アスリーブレインズ株式会社取締役就任<br>2014年10月 当社常務取締役 管理本部・経営企画室担当就任<br>2019年12月 当社専務取締役 管理本部・経営企画室担当就任(現任)      | (注) 3 | 76.2             |
| 取締役<br>業務推進部長         | 吉本 史朗  | 1978年 3 月 5 日生 | 1999年 4 月 株式会社フルノシステムズ入社<br>2001年 1 月 当社入社<br>2006年 4 月 大阪支店部長<br>2007年10月 取締役就任(現任)<br>2015年10月 業務推進部長(現任)<br>2019年11月 アスリーブレインズ株式会社取締役就任(現任)   | (注) 3 | 44.0             |
| 取締役<br>経営企画本部長        | 大塚 豊   | 1970年 7 月 2 日生 | 1989年 4 月 株式会社シー・エス・イー入社<br>2000年10月 当社入社<br>2006年 4 月 システムインテグレーション部長<br>2009年10月 ソリューション営業部長<br>2011年10月 内部監査室長<br>2014年10月 執行役員<br>2021年12月 取締役就任(現任)<br>経営企画本部長(現任)                              | (注) 3 | 35.0             |

| 役職名  | 氏名      | 生年月日        | 略歴  | 任期   | 所有株式数<br>(千株) |
|--|---------|-------------|---|------|---------------|
| 取締役<br>システムインテグレーション<br>事業部長 兼 DXソリューション<br>事業部長 | 長崎 健二   | 1971年9月28日生 | 1999年8月 株式会社高橋スプリング入社<br>2003年8月 当社入社<br>2008年4月 ネットワークインテグレーション部<br>長<br>2014年10月 執行役員 東日本事業部長<br>2015年10月 システムインテグレーション事業部<br>長(現任)<br>2021年10月 DXソリューション事業部長(現任)<br>2021年12月 取締役就任(現任) | (注)3 | 12.0          |
| 取締役  | 片岡 詳子   | 1968年6月26日生 | 1998年4月 弁護士登録<br>2018年1月 株式会社コーチ・エイ入社<br>2019年12月 当社取締役就任(現任)<br>2020年3月 株式会社コーチ・エイ取締役監査等<br>委員(現任)<br>2020年7月 学校法人大阪経済大学評議員就任<br>(現任)  | (注)3 | 4.0           |
| 常勤監査役  | 宮崎 洋    | 1965年2月2日生  | 2003年11月 株式会社ソシエ・ワールド入社<br>2007年4月 当社入社 総務部長<br>2011年5月 管理本部長<br>2012年12月 取締役就任<br>2021年12月 監査役就任(現任)<br>アスリーブレインズ株式会社監査役<br>就任(現任)   | (注)4 | 18.6          |
| 監査役  | 龍田 有理   | 1968年7月10日生 | 1995年10月 太田昭和監査法人(現EY新日本有限<br>責任監査法人)入社<br>2014年10月 龍田税務会計事務所開業(現任)<br>2017年6月 株式会社ラウレア取締役就任(現<br>任)<br>2021年1月 株式会社punctum設立 代表取締<br>役就任(現任)<br>2021年12月 当社監査役就任(現任)                     | (注)4 | -             |
| 監査役  | 金剛寺 千鶴子 | 1966年3月18日生 | 1988年4月 株式会社リクルート入社<br>2017年4月 高等教育機関経営層向けメディア、<br>社会人学習雑誌・メディア編集長<br>(現任)<br>2021年12月 当社監査役就任(現任)  | (注)4 | -             |
| 計  |         |             |   |      | 1,465.2       |

- (注) 1. 取締役 片岡詳子は、社外取締役であります。  
2. 監査役 龍田有理及び金剛寺千鶴子は、社外監査役であります。  
3. 2021年12月21日開催の定時株主総会終結の時から、2年間。  
4. 2021年12月21日開催の定時株主総会終結の時から、4年間。  
5. 代表取締役会長長田光博の所有株式数は、同氏の資産管理会社である株式会社NAMが所有する株式数を含めております。

#### 社外役員の状況

当社では、社外取締役1名と社外監査役2名を選任しております。

当社において、社外取締役又は社外監査役を選任するための独立性に関する基準又は方針について特段の定めはありませんが、その選任に際しましては、経歴や当社との関係を踏まえるとともに、一般株主との利益相反が生じることのないよう株式会社東京証券取引所の独立性に関する判断基準等を参考にしております。

社外取締役片岡洋子は、弁護士としての専門知識や会社法務の経験を有しており、議案審議などに法的事項の専門的な立場からの監督、助言が期待でき、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための適切な役割を期待できるため、選任しております。なお、前記「(2) 役員の状況 役員一覧「所有株式数」欄」に記載の数の当社株式を保有している以外に同氏と当社との間に資本関係又は重要な取引関係、その他特別の利害関係はありません。また、同氏は、株式会社コーチ・エィの取締役監査等委員、学校法人大阪経済大学の評議員を兼務しておりますが、当社と兼務先との間には、重要な取引関係はありません。

社外監査役龍田有理は、会計士及び税理士の資格を有しており、企業会計・監査等の分野において豊富な知識と経験を有しており、また事業会社の経営者としての経験を有することから、これらを当社の監査に活かしていただくため、選任しております。なお、同氏と当社との間に資本関係又は重要な取引関係、その他特別の利害関係はありません。また、同氏は、株式会社ラウレアの取締役、株式会社punctumの代表取締役を兼務しておりますが、当社と兼務先との間には、重要な取引関係はありません。社外監査役金剛寺千鶴子は、人材採用やキャリア教育などを中心に編集長として長年、メディア編集や企画業務に携わってきました。当社グループと異なる事業分野で活躍し、一部上場企業での就業経験を通じた幅広い知見を有しており、これらを当社の監査に活かしていただくため、選任しております。なお、同氏と当社との間に資本関係又は重要な取引関係、その他特別の利害関係はありません。また、同氏は、株式会社リクルートの編集長を兼務しておりますが、当社と兼務先との間には、重要な取引関係はありません。

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

内部監査責任者と監査役は、年度監査計画、個別の監査日程、個別の監査テーマ、把握しているリスク情報等の情報を共有し、監査実施の都度、監査結果の情報交換を実施することにより情報の共有を図っております。

また、内部監査責任者及び監査役との情報・意見交換については、四半期毎に開催される会計監査人から監査役への各種報告会へ内部監査責任者が同席し情報共有を行いながら相互連携を図っております。

### (3) 【監査の状況】

#### 監査役監査の状況

当社の監査役会は社外監査役2名を含む3名で構成されております。監査役会においては、監査報告の作成、監査方針、監査方法、その他監査役の職務の執行に関する事項の決定を主な検討事項としております。

また、会計監査人の選任又は不再任に関する事項や会計監査人の報酬に関する同意等監査役会の決議事項について検討を行っております。

常勤監査役は取締役会に出席する他、経営会議等重要会議に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の監査を実施しております。

また、内部監査部門(内部監査室)、会計監査人とも定期的かつ必要に応じて意見交換・情報交換を実施し、監査の実効性を高めております。

当事業年度において当社は監査役会を19回開催しており個々の監査役の出席状況は次のとおりであります。

| 氏名    | 開催回数 | 出席回数 |
|-------|------|------|
| 吉原 孝行 | 19回  | 19回  |
| 八田 誠司 | 19回  | 19回  |
| 飯田 耕造 | 19回  | 19回  |

#### 内部監査の状況

当社では代表取締役直轄の内部監査室を設け、内部監査室長1名が内部監査を実施しております。内部監査は「内部監査規程」に基づき、業務運営の適正性、社内規程の遵守状況等を評価・検証して内部監査報告書を作成し、代表取締役社長に報告しております。

代表取締役社長指示による改善指示がある場合は、内部監査室を通じて改善対応を行うとともに、内部監査室によるフォローアップ監査を行い、経営効率の改善に努めております。

#### 会計監査の状況

##### イ. 監査法人の名称

有限責任 あずさ監査法人

ロ．継続監査期間

6年間

ハ．業務を執行した公認会計士の氏名

|          |        |    |    |
|----------|--------|----|----|
| 指定有限責任社員 | 業務執行社員 | 九鬼 | 聡  |
| 指定有限責任社員 | 業務執行社員 | 加瀬 | 幸広 |

ニ．監査業務に係る補助者の構成

当社の監査業務に係る補助者の構成は、公認会計士3名、その他6名であります。

ホ．監査法人の選定方針と理由

当社の監査法人の選定と理由は、監査法人としての独立性、専門性、品質管理体制を有している事、監査方法及び報酬等を総合的に勘案した結果、適任と判断したためであります。

なお、監査役会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等その他必要があると判断した場合は、会計監査人の解任または不再任に関する議案を決定し、取締役会は、当該決定に基づき、当該議案を株主総会に提出いたします。また、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められた場合は、監査役全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会において、解任の旨及びその理由を報告いたします。

ヘ．監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会は、会計監査人が提出した監査計画の妥当性や会計監査の職務遂行状況等について必要な検証を行った結果、監査の品質が確保されていることを監査役会が確認しております。

監査報酬の内容等

イ．監査公認会計士等に対する報酬

| 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  | 18,200           | -               | 21,840           | -               |
| 連結子会社 | -                | -               | -                | -               |
| 計     | 18,200           | -               | 21,840           | -               |

ロ．監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬（イ．を除く）

（前連結会計年度）

該当事項はありません。

（当連結会計年度）

該当事項はありません。

ハ．その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

（前連結会計年度）

該当事項はありません。

（当連結会計年度）

該当事項はありません。

二．監査報酬の決定方針

当社は、監査公認会計士等の監査計画、監査内容、監査日数等を総合的に勘案し、監査役会の同意を得た上で監査報酬を決定することとしております。

ホ．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、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算定根拠等が適切であるかどうかについて必要な検証を行ったうえで、会計監査人の報酬等の額について同意の判断をしております。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針を定めており、その内容は、固定報酬である基本報酬のみを原則としております。臨時で賞与、非金銭報酬を付与する場合は、株主総会の承認を得たうえで支給することとしています。

取締役の基本報酬については、株主総会で報酬総額の範囲を決議し、その範囲内で取締役会により一任された代表取締役会長が個々の役位、職責、在任年数に応じて、他社水準、当社の業績、従業員給与の水準を考慮しながら、総合的に勘案して決定しております。

監査役の基本報酬については、株主総会で報酬総額の範囲を決議し、その範囲内で監査役会にて常勤・非常勤の別、業務分担等を総合的に勘案し、協議・決定しております。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 役員区分              | 報酬等の総額<br>(百万円) | 報酬等の種類別の総額(百万円) |           |    |       | 対象となる<br>役員の員数<br>(名) |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------|----|-------|-----------------------|
|                   |                 | 基本報酬            | ストックオプション | 賞与 | 退職慰労金 |                       |
| 取締役<br>(社外取締役を除く) | 113             | 113             | -         | -  | -     | 5                     |
| 監査役<br>(社外監査役を除く) | 10              | 10              | -         | -  | -     | 1                     |
| 社外役員              | 13              | 13              | -         | -  | -     | 3                     |

提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である役員はいないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

該当事項はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。  
また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2020年10月1日から2021年9月30日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年10月1日から2021年9月30日まで)の財務諸表について、有限責任あずさ監査法人により監査を受けております。

### 3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適正に把握し、会計基準等の変更等についても的確に対応することができる体制を整備するため、監査法人や各種団体が主催する研修会等へ積極的に参加しております。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

|                 | 前連結会計年度<br>(2020年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2021年9月30日) |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>     |                         |                         |
| <b>流動資産</b>     |                         |                         |
| 現金及び預金          | 736,470                 | 888,423                 |
| 売掛金             | 449,169                 | 587,472                 |
| 商品              | 4,202                   | 2,589                   |
| 仕掛品             | 22,506                  | 11,975                  |
| その他             | 58,844                  | 69,058                  |
| 流動資産合計          | 1,271,194               | 1,559,518               |
| <b>固定資産</b>     |                         |                         |
| <b>有形固定資産</b>   |                         |                         |
| 建物              | 184,172                 | 186,913                 |
| 減価償却累計額         | 54,854                  | 64,190                  |
| 建物(純額)          | 129,317                 | 122,722                 |
| 工具、器具及び備品       | 68,436                  | 80,470                  |
| 減価償却累計額         | 41,633                  | 51,584                  |
| 工具、器具及び備品(純額)   | 26,802                  | 28,885                  |
| 有形固定資産合計        | 156,120                 | 151,608                 |
| <b>無形固定資産</b>   |                         |                         |
| その他             | 60,968                  | 44,877                  |
| 無形固定資産合計        | 60,968                  | 44,877                  |
| <b>投資その他の資産</b> |                         |                         |
| 保証金             | 138,228                 | 135,214                 |
| 繰延税金資産          | 114,313                 | 146,382                 |
| その他             | 23,386                  | 26,195                  |
| 投資その他の資産合計      | 275,928                 | 307,792                 |
| <b>固定資産合計</b>   | 493,017                 | 504,278                 |
| <b>資産合計</b>     | 1,764,211               | 2,063,797               |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2020年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2021年9月30日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                         |
| 流動負債          |                         |                         |
| 買掛金           | 123,022                 | 151,609                 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 9,481                   | -                       |
| 未払金           | 31,291                  | 46,315                  |
| 未払費用          | 140,370                 | 150,142                 |
| 未払法人税等        | 19,947                  | 73,454                  |
| 未払消費税等        | 101,462                 | 88,283                  |
| 賞与引当金         | 157,139                 | 184,904                 |
| その他           | 75,885                  | 79,090                  |
| 流動負債合計        | 658,600                 | 773,801                 |
| 固定負債          |                         |                         |
| 退職給付に係る負債     | 169,603                 | 202,069                 |
| その他           | 25,156                  | 25,726                  |
| 固定負債合計        | 194,759                 | 227,795                 |
| 負債合計          | 853,359                 | 1,001,597               |
| <b>純資産の部</b>  |                         |                         |
| 株主資本          |                         |                         |
| 資本金           | 290,040                 | 290,940                 |
| 資本剰余金         | 214,040                 | 214,940                 |
| 利益剰余金         | 410,992                 | 522,116                 |
| 自己株式          | 174                     | 174                     |
| 株主資本合計        | 914,897                 | 1,027,822               |
| その他の包括利益累計額   |                         |                         |
| 退職給付に係る調整累計額  | 4,045                   | 2,894                   |
| その他の包括利益累計額合計 | 4,045                   | 2,894                   |
| 非支配株主持分       | -                       | 37,272                  |
| 純資産合計         | 910,851                 | 1,062,200               |
| 負債純資産合計       | 1,764,211               | 2,063,797               |

## 【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<br>(自 2019年10月1日<br>至 2020年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年9月30日) |
|-----------------|---|---|
| 売上高             | 1 4,283,297                               | 1 4,656,418                               |
| 売上原価            | 3,493,440                                 | 3,716,927                                 |
| 売上総利益           | 789,856                                   | 939,490                                   |
| 販売費及び一般管理費      | 2 683,081                                 | 2 734,532                                 |
| 営業利益            | 106,774                                   | 204,957                                   |
| 営業外収益           |   |   |
| 受取利息            | 7   | 7   |
| 助成金収入           | 1,960                                     | 3,105                                     |
| 受取手数料           | 1,958                                     | -   |
| 営業外収益合計         | 3,926                                     | 3,113                                     |
| 営業外費用           |   |   |
| 支払利息            | 657                                       | 453                                       |
| 支払保証料           | 176                                       | 29  |
| その他             | 13  | -   |
| 営業外費用合計         | 847                                       | 482                                       |
| 経常利益            | 109,853                                   | 207,588                                   |
| 特別損失            |   |   |
| 固定資産除却損         | 3 4,241                                   | -   |
| 特別損失合計          | 4,241                                     | -   |
| 税金等調整前当期純利益     | 105,612                                   | 207,588                                   |
| 法人税、住民税及び事業税    | 42,809                                    | 79,758                                    |
| 法人税等調整額         | 15,060                                    | 21,404                                    |
| 法人税等合計          | 27,748                                    | 58,354                                    |
| 当期純利益           | 77,863                                    | 149,234                                   |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | -   | -   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 77,863                                    | 149,234                                   |

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2019年10月1日<br>至 2020年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年9月30日) |
|--------------|---|---|
| 当期純利益        | 77,863                                    | 149,234                                   |
| その他の包括利益     |   |   |
| 退職給付に係る調整額   | 4,243                                     | 1,151                                     |
| その他の包括利益合計   | 4,243                                     | 1,151                                     |
| 包括利益         | 82,106                                    | 150,385                                   |
| (内訳)         |   |   |
| 親会社株主に係る包括利益 | 82,106                                    | 150,385                                   |
| 非支配株主に係る包括利益 | -   | -   |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2019年10月1日 至 2020年9月30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                   | 290,040 | 214,040 | 371,240 | 63   | 875,256 |
| 当期変動額                   |         |         |         |      |         |
| 新株の発行                   |         |         |         |      | -       |
| 剰余金の配当                  |         |         | 38,111  |      | 38,111  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益         |         |         | 77,863  |      | 77,863  |
| 自己株式の取得                 |         |         |         | 111  | 111     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額<br>（純額） |         |         |         |      | -       |
| 当期変動額合計                 | -       | -       | 39,751  | 111  | 39,640  |
| 当期末残高                   | 290,040 | 214,040 | 410,992 | 174  | 914,897 |

|                         | その他の包括利益累計額  |               | 純資産合計   |
|-------------------------|--------------|---------------|---------|
|                         | 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                   | 8,288        | 8,288         | 866,968 |
| 当期変動額                   |              |               |         |
| 新株の発行                   |              |               | -       |
| 剰余金の配当                  |              |               | 38,111  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益         |              |               | 77,863  |
| 自己株式の取得                 |              |               | 111     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額<br>（純額） | 4,243        | 4,243         | 4,243   |
| 当期変動額合計                 | 4,243        | 4,243         | 43,883  |
| 当期末残高                   | 4,045        | 4,045         | 910,851 |

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30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                   | 290,040 | 214,040 | 410,992 | 174  | 914,897   |
| 当期変動額                   |         |         |         |      |           |
| 新株の発行                   | 900     | 900     |         |      | 1,800     |
| 剰余金の配当                  |         |         | 38,109  |      | 38,109    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益         |         |         | 149,234 |      | 149,234   |
| 自己株式の取得                 |         |         |         |      | -         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額<br>（純額） |         |         |         |      | -         |
| 当期変動額合計                 | 900     | 900     | 111,124 | -    | 112,924   |
| 当期末残高                   | 290,940 | 214,940 | 522,116 | 174  | 1,027,822 |

|                         | その他の包括利益累計額  |               | 非支配株主持分 | 純資産合計     |
|-------------------------|--------------|---------------|---------|-----------|
|                         | 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                   | 4,045        | 4,045         | -       | 910,851   |
| 当期変動額                   |              |               |         |           |
| 新株の発行                   |              |               |         | 1,800     |
| 剰余金の配当                  |              |               |         | 38,109    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益         |              |               |         | 149,234   |
| 自己株式の取得                 |              |               |         | -         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額<br>（純額） | 1,151        | 1,151         | 37,272  | 38,423    |
| 当期変動額合計                 | 1,151        | 1,151         | 37,272  | 151,348   |
| 当期末残高                   | 2,894        | 2,894         | 37,272  | 1,062,200 |

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                         | 前連結会計年度<br>(自 2019年10月1日<br>至 2020年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年9月30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             | 105,612                                   | 207,588                                   |
| 減価償却費                   | 23,153                                    | 34,110                                    |
| 保証金償却                   | 3,242                                     | 3,353                                     |
| 賞与引当金の増減額(は減少)          | 32,631                                    | 25,197                                    |
| 退職給付に係る負債の増減額(は減少)      | 22,663                                    | 34,125                                    |
| 固定資産除売却損益(は益)           | 4,241                                     | -   |
| 受取利息                    | 7   | 7   |
| 支払利息                    | 657                                       | 453                                       |
| 売上債権の増減額(は増加)           | 100,037                                   | 122,752                                   |
| たな卸資産の増減額(は増加)          | 4,720                                     | 12,144                                    |
| 仕入債務の増減額(は減少)           | 5,560                                     | 25,615                                    |
| その他の資産の増減額(は増加)         | 3,388                                     | 11,649                                    |
| その他の負債の増減額(は減少)         | 33,467                                    | 31,235                                    |
| 未払消費税等の増減額(は減少)         | 58,224                                    | 16,017                                    |
| 小計                      | 377,031                                   | 223,398                                   |
| 利息の受取額                  | 7   | 7   |
| 利息の支払額                  | 615                                       | 446                                       |
| 法人税等の支払額                | 66,973                                    | 31,411                                    |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 309,450                                   | 191,548                                   |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |   |   |
| 有形固定資産の取得による支出          | 40,784                                    | 16,341                                    |
| 有形固定資産の除却による支出          | 881                                       | -   |
| 無形固定資産の取得による支出          | 58,453                                    | 3,497                                     |
| 差入保証金の差入による支出           | 13,713                                    | 67  |
| その他                     | 120                                       | 495                                       |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | 113,711                                   | 19,411                                    |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |   |   |
| 長期借入金の返済による支出           | 50,060                                    | 9,481                                     |
| 株式の発行による収入              | -   | 1,800                                     |
| 自己株式の取得による支出            | 111                                       | -   |
| 配当金の支払額                 | 38,049                                    | 38,031                                    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | 88,220                                    | 45,712                                    |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少)      | 107,517                                   | 126,423                                   |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 628,953                                   | 736,470                                   |
| 新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額    | -   | 25,528                                    |
| 現金及び現金同等物の期末残高          | 736,470                                   | 888,423                                   |

【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 2社

連結子会社の名称

アスリープレインズ株式会社

株式会社ステップコム

上記のうち、株式会社ステップコムについては、2021年9月30日付で当社と緊密な者の所有株式を合わせた議決権が株式会社ステップコムの議決権の過半数となったため、連結の範囲に含めております。

なお、株式会社ステップコムの取得の状況については「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項(企業結合等関係)」に記載のとおりであります。

(2) 非連結子会社の名称等

該当事項はありません。

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) 重要な資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産

商品、仕掛品

個別法による原価法によっております。(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切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

イ 有形固定資産(リース資産を除く)

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

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 6～24年

工具、器具及び備品 3～20年

ロ 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、主な償却年数は次のとおりであります。

商標権 10年

ソフトウェア(自社利用分) 3～5年(社内における利用可能期間)

(3) 重要な引当金の計上基準

イ 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権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。ただし、当連結会計年度は貸倒の実績及び個別に回収不能と見込まれる債権残高がないため、貸倒引当金を計上していません。

ロ 賞与引当金

従業員の賞与金の支払いに備えて、賞与支給見込額の当連結会計年度負担額を計上しております。

ハ 受注損失引当金

ソフトウェアの請負契約に基づく開発案件のうち、当連結会計年度末において損失の発生が確実視され、かつ、その金額を合理的に見積ることが可能なものについては、翌連結会計年度以降に発生が見込まれる損失を引当計上しております。ただし、当連結会計年度は翌連結会計年度以降に発生が見込まれる損失がないため、受注損失引当金は計上していません。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、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処理方法

数理計算上の差異は、各連結会計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(5年)による定額法により按分した金額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することとしております。

(5) 収益及び費用の計上基準

受託開発のソフトウェアに係る収益の計上基準

当連結会計年度末までの進捗部分については成果の確実性が認められるものについては、工事進行基準(進捗率の見積りは原価比例法)を、その他のものについては、検収基準によっております。

なお、当連結会計年度において工事進行基準を適用する案件はありませんでした。

(6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

繰延税金資産の回収可能性

1. 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

繰延税金資産 146,382千円

2. 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する事項

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出方法

将来減算一時差異等に対して、将来収益力に基づく課税所得及びタックス・プランニングを考慮し、繰延税金資産の回収可能性を判断しております。

(2) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

将来の収益力に基づく課税所得の見積りは取締役会で承認された事業計画を基礎としており、当該事業計画作成上の主要な仮定は、売上高成長率及び売上総利益率です。売上高成長率及び売上総利益率は、過年度の実績と市場環境を勘案して見積もっております。

当連結会計年度末時点で入手可能な情報に基づいた最善の見積りであるものの、見積りに用いた前提条件や仮定は不確実性が高いと判断しております。

(3) 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

当該見積りは、将来の課税所得の見積りに依存するため、その見積り額の前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、翌連結会計年度の連結財務諸表の繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(未適用の会計基準等)

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

#### 1. 概要

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

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

#### 2. 適用予定日

2022年9月期の期首から適用します。

#### 3. 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額は軽微であります。

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

#### 1. 概要

国際会計基準審議会 (IASB)及び米国財務会計基準審議会 (FASB) が、公正価値測定についてほぼ同じ内容の詳細なガイダンス (国際財務報告基準 (IFRS) においてはIFRS第13号「公正価値測定」、米国会計基準においてはAccounting Standards CodificationのTopic 820「公正価値測定」)を定めている状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、主に金融商品の時価に関するガイダンス及び開示に関して、日本基準を国際的な会計基準との整合性を図る取組みが行われ、「時価の算定に関する会計基準」等が公表されたものです。

企業会計基準委員会の時価の算定に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、統一的な算定方法を用いることにより、国内外の企業間における財務諸表の比較可能性を向上させる観点から、IFRS第13号の定めを基本的にすべて取り入れることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮し、財務諸表間の比較可能性を大きく損なわせない範囲で、個別項目に対するその他の取扱いを定めることとされております。

#### 2. 適用予定日

2022年9月期の期首から適用します。

なお、「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(2021年改正)については、2023年9月期の期首から適用します。

#### 3. 当該会計基準等の適用による影響

「時価の算定に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響はありません。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

(連結貸借対照表関係)

当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行4行と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく連結会計年度末における当座貸越契約に係る借入未実行残高は次のとおりであります。

|         | 前連結会計年度<br>(2020年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2021年9月30日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 当座貸越極度額 | 300,000千円               | 600,000千円               |
| 借入実行残高  | -                       | -                       |
| 差引額     | 300,000                 | 600,000                 |

(連結損益計算書関係)

1 売上高の内訳は次のとおりであります。

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2019年10月1日<br>至 2020年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年9月30日) |
|-----------------|---|---|
| システムインテグレーション事業 |   |   |
| 派遣・準委任契約        | 3,039,158千円                               | 3,297,860千円                               |
| 受託開発            | 833,184                                   | 848,904                                   |
| その他             | 198,681                                   | 261,662                                   |
| 計               | 4,071,024                                 | 4,408,427                                 |
| 教育サービス事業        | 212,272                                   | 247,990                                   |
| 売上高 合計          | 4,283,297                                 | 4,656,418                                 |

(表示方法の変更)

財務諸表利用者への有用な情報提供に資するため、当連結会計年度より売上高の内訳項目を注記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度におきましても内訳項目を注記しております。

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|          | 前連結会計年度<br>(自 2019年10月1日<br>至 2020年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年9月30日) |
|----------|---|---|
| 役員報酬     | 131,550千円                                 | 136,080千円                                 |
| 給料及び手当   | 169,025                                   | 187,103                                   |
| 賞与引当金繰入額 | 16,334                                    | 26,607                                    |
| 退職給付費用   | 7,346                                     | 8,077                                     |
| 地代家賃     | 68,768                                    | 69,795                                    |

3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(自 2019年10月1日<br>至 2020年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年9月30日) |
|-----------|---|---|
| 建物        | 3,360千円                                   | - 千円                                      |
| 工具、器具及び備品 | 0   | -   |
| 解体工事費用    | 881                                       | -   |
| 計         | 4,241                                     | -   |

## (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<br>(自 2019年10月1日<br>至 2020年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年9月30日) |
|-------------|---|---|
| 退職給付に係る調整額: |   |   |
| 当期発生額       | 2,989千円                                   | 868千円                                     |
| 組替調整額       | 3,125                                     | 2,527                                     |
| 税効果調整前      | 6,115                                     | 1,659                                     |
| 税効果額        | 1,872                                     | 508                                       |
| 退職給付に係る調整額  | 4,243                                     | 1,151                                     |
| その他の包括利益合計  | 4,243                                     | 1,151                                     |

## (連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

## 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

|         | 当連結会計年度期<br>首株式数(株) | 当連結会計年度増<br>加株式数(株) | 当連結会計年度減<br>少株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式   |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式    | 1,524,500           | -                   | -                   | 1,524,500          |
| 合計      | 1,524,500           | -                   | -                   | 1,524,500          |
| 自己株式    |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式(注) | 34                  | 78                  | -                   | 112                |
| 合計      | 34                  | 78                  | -                   | 112                |

(注) 普通株式の自己株式数の増加78株は、単元未満株式の買い取り請求による増加であります。

## 2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分            | 新株予約権の内訳                | 新株予約<br>権の目的<br>となる株<br>式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数(株) |               |               |              | 当連結会計<br>年度末残高<br>(千円) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|------------------------|
|               |                         |                              | 当連結会計<br>年度期首      | 当連結会計<br>年度増加 | 当連結会計<br>年度減少 | 当連結会計<br>年度末 |                        |
| 提出会社<br>(親会社) | ストック・オプション<br>としての新株予約権 | -                            | -                  | -             | -             | -            | -                      |
| 合計            |                         | -                            | -                  | -             | -             | -            | -                      |

## 3. 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<br>(千円) | 1株当たり配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日       |
|-----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|-------------|
| 2019年12月20日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 38,111         | 25              | 2019年9月30日 | 2019年12月23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<br>(千円) | 配当の原資 | 1株当たり配<br>当額(円) | 基準日        | 効力発生日       |
|-----------------------|-------|----------------|-------|-----------------|------------|-------------|
| 2020年12月22日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 38,109         | 利益剰余金 | 25              | 2020年9月30日 | 2020年12月23日 |

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

|          | 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 | 1,524,500       | 1,530,500       | -               | 3,055,000      |
| 合計       | 1,524,500       | 1,530,500       | -               | 3,055,000      |
| 自己株式     |                 |                 |                 |                |
| 普通株式（注）2 | 112             | 112             | -               | 224            |
| 合計       | 112             | 112             | -               | 224            |

（注）1. 発行済株式数の増加は、株式分割（1：2）1,524,500株及び新株予約権の行使6,000株による増加であります。

2. 自己株式の増加112株は、株式分割（1：2）によるものであります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分        | 新株予約権の内訳            | 新株予約権の目的となる株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数（株） |           |           |          | 当連結会計年度末残高（千円） |
|-----------|---------------------|------------------|--------------------|-----------|-----------|----------|----------------|
|           |                     |                  | 当連結会計年度期首          | 当連結会計年度増加 | 当連結会計年度減少 | 当連結会計年度末 |                |
| 提出会社（親会社） | ストック・オプションとしての新株予約権 | -                | -                  | -         | -         | -        | -              |
|           | 合計                  | -                | -                  | -         | -         | -        | -              |

3. 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       |
|-----------------------|-------|------------|-------------|------------|-------------|
| 2020年12月20日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 38,109     | 25          | 2020年9月30日 | 2020年12月23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       |
|-----------------------|-------|------------|-------|-------------|------------|-------------|
| 2021年12月21日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 38,184     | 利益剰余金 | 12.5        | 2021年9月30日 | 2021年12月22日 |

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の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は、次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(自 2019年10月1日<br>至 2020年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年9月30日) |
|-----------|---|---|
| 現金及び預金勘定  | 736,470千円                                 | 888,423千円                                 |
| 現金及び現金同等物 | 736,470                                   | 888,423                                   |

(リース取引関係)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金調達については、経営計画及び資金繰りを考慮し、必要な資金を銀行借入にて調達しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金及び未払金の支払期日は、1年以内であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社グループは、営業債権について、主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

市場リスク(金利等の変動リスク)の管理

当社グループは、借入金の金利変動リスクについては、随時、市場金利の動向を監視する等により対応しております。

資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

当社グループは、担当部署が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、金融機関との間で当座貸越契約を締結することにより手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。連結子会社においては、当社の監視のもと、同様の管理をしております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（（注）2.参照）。

前連結会計年度（2020年9月30日）

|              | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価(千円)    | 差額(千円) |
|--------------|--------------------|-----------|--------|
| (1) 現金及び預金   | 736,470            | 736,470   | -      |
| (2) 売掛金      | 449,169            | 449,169   | -      |
| 資産計          | 1,185,640          | 1,185,640 | -      |
| (1) 買掛金      | 123,022            | 123,022   | -      |
| (2) 未払金      | 31,291             | 31,291    | -      |
| (3) 未払法人税等   | 19,947             | 19,947    | -      |
| (4) 未払消費税等   | 101,462            | 101,462   | -      |
| (5) 長期借入金( ) | 9,481              | 9,481     | -      |
| 負債計          | 285,204            | 285,204   | -      |

( ) 1年内返済予定の長期借入金を含めております。

当連結会計年度（2021年9月30日）

|            | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価(千円)    | 差額(千円) |
|------------|--------------------|-----------|--------|
| (1) 現金及び預金 | 888,423            | 888,423   | -      |
| (2) 売掛金    | 587,472            | 587,472   | -      |
| 資産計        | 1,475,895          | 1,475,895 | -      |
| (1) 買掛金    | 151,609            | 151,609   | -      |
| (2) 未払金    | 46,315             | 46,315    | -      |
| (3) 未払法人税等 | 73,454             | 73,454    | -      |
| (4) 未払消費税等 | 88,283             | 88,283    | -      |
| 負債計        | 359,662            | 359,662   | -      |

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

負 債

(1) 買掛金、(2) 未払金、(3) 未払法人税等、(4) 未払消費税等

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(5) 長期借入金

長期借入金については、すべて変動金利によるものであり、短期間で金利を見直していることから、時価は帳簿価額に近似しているため当該帳簿価額によっております。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

| 区分  | 前連結会計年度<br>(2020年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2021年9月30日) |
|-----|-------------------------|-------------------------|
| 保証金 | 138,228                 | 135,214                 |

これらについては、市場価格がなく、かつ、実質的な預託期間を算定することは困難であることから、合理的なキャッシュ・フローを見積ることが極めて困難と認められるため、上表には含めておりません。

3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2020年9月30日)

|        | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|--------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 736,470      | -                   | -                    | -            |
| 売掛金    | 449,169      | -                   | -                    | -            |
| 合計     | 1,185,640    | -                   | -                    | -            |

当連結会計年度(2021年9月30日)

|        | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|--------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 888,423      | -                   | -                    | -            |
| 売掛金    | 587,472      | -                   | -                    | -            |
| 合計     | 1,475,895    | -                   | -                    | -            |

4. 長期借入金及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2020年9月30日)

|              | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|--------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 長期借入金<br>( ) | 9,481        | -                   | -                   | -                   | -                   | -           |

( ) 1年内返済予定の長期借入金を含めております。

当連結会計年度(2021年9月30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退職一時金制度を設けております。これらの給付額は、退職金規程に基づき算定しております。

なお、連結子会社は、退職給付制度は設けておりません。

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<br>(自 2019年10月1日<br>至 2020年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年9月30日) |
|--------------|---|---|
| 退職給付債務の期首残高  | 153,055千円                                 | 169,603千円                                 |
| 勤務費用         | 33,242                                    | 36,063                                    |
| 利息費用         | 114                                       | 254                                       |
| 数理計算上の差異の発生額 | 2,989                                     | 868                                       |
| 退職給付の支払額     | 13,819                                    | 4,721                                     |
| 退職給付債務の期末残高  | 169,603                                   | 202,069                                   |

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

該当事項はありません。

(3) 退職給付債務と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債の調整表

|                       | 前連結会計年度<br>(2020年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2021年9月30日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 非積立型制度の退職給付債務         | 169,603千円               | 202,069千円               |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 169,603                 | 202,069                 |
| 退職給付に係る負債             | 169,603                 | 202,069                 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 169,603                 | 202,069                 |

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2019年10月1日<br>至 2020年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年9月30日) |
|-----------------|---|---|
| 勤務費用            | 33,242千円                                  | 36,063千円                                  |
| 利息費用            | 114                                       | 254                                       |
| 数理計算上の差異の費用処理額  | 3,125                                     | 2,527                                     |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 36,482                                    | 38,846                                    |

(5) 退職給付に係る調整額

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

|          | 前連結会計年度<br>(自 2019年10月1日<br>至 2020年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年9月30日) |
|----------|---|---|
| 数理計算上の差異 | 6,115千円                                   | 1,659千円                                   |
| 合計       | 6,115                                     | 1,659                                     |

(6) 退職給付に係る調整累計額

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

|             | 前連結会計年度<br>(2020年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2021年9月30日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 未認識数理計算上の差異 | 5,831千円                 | 4,171千円                 |
| 合計          | 5,831                   | 4,171                   |

(7) 年金資産に関する事項

該当事項はありません。

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主な数理計算上の計算基礎(加重平均で表しております。)

|       | 前連結会計年度<br>(2020年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2021年9月30日) |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 割引率   | 0.0%                    | 0.0%                    |
| 予想昇給率 | 1.5                     | 1.7                     |

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

該当事項はありません。

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

|                             | 第6回新株予約権   | 第8回新株予約権   |
|-----------------------------|--|--|
| 付与対象者の区分及び人数<br>(注)1        | 当社従業員 9名   | 当社従業員 6名   |
| 株式の種類別のストック・オプションの数<br>(注)2 | 普通株式 3,000株  | 普通株式 9,000株  |
| 付与日                         | 2012年12月21日  | 2016年12月21日  |
| 権利確定条件                      | 付与日(2012年12月21日)以降、権利確定日(2014年12月22日)まで継続して勤務していること。 | 付与日(2016年12月21日)以降、権利確定日(2018年12月21日)まで継続して勤務していること。 |
| 対象勤務期間                      | 対象勤務期間の定めはありません                                      | 対象勤務期間の定めはありません                                      |
| 権利行使期間                      | 自 2014年12月22日<br>至 2022年12月20日                       | 自 2018年12月21日<br>至 2026年12月19日                       |

(注)1. 付与対象者の区分については、割当日現在の区分を記載しております。

2. 株式数に換算して記載しております。なお、2021年1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いるため、当該株式分割による調整後の株式数に換算して記載しております。

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(2021年9月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

ストック・オプションの数

|              | 第6回新株予約権 | 第8回新株予約権 |
|--------------|----------|----------|
| 権利確定前<br>(株) |          |          |
| 前連結会計年度末     | -        | -        |
| 付与           | -        | -        |
| 失効           | -        | -        |
| 権利確定         | -        | -        |
| 未確定残         | -        | -        |
| 権利確定後<br>(株) |          |          |
| 前連結会計年度末     | 7,000    | 11,000   |
| 権利確定         | -        | -        |
| 権利行使         | 4,000    | 2,000    |
| 失効           | -        | -        |
| 未行使残         | 3,000    | 9,000    |

(注)2021年1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いるため、当該株式分割後の株式数に換算して記載しております。

単価情報

|                    | 第6回新株予約権 | 第8回新株予約権 |
|--------------------|----------|----------|
| 権利行使価格 (円)         | 300      | 300      |
| 行使時平均株価 (円)        | 981      | 981      |
| 付与日における公正な評価単価 (円) | -        | -        |

(注) 2021年1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いるため、当該株式分割後の価格に換算して記載しております。

3. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法は、当社株式は付与時点においては未公開株式であったため、ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法を単位当たりの本源的価値の見積りによっております。

また、単位当たりの本源的価値を算定する基礎となった当社の株式の評価方法は、調整現在価値(APV)法によっております。

4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

5. ストック・オプションの単位当たりの本源的価値により算定を行う場合の当連結会計年度末における本源的価値の合計額及び当連結会計年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額

|   |         |
|---|---------|
| (1) 当連結会計年度末における本源的価値の合計額                           | 8,388千円 |
| (2) 当連結会計年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額 | 4,086千円 |

( 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<br>( 2020年 9月30日 ) | 当連結会計年度<br>( 2021年 9月30日 ) |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 繰延税金資産    |                            |                            |
| 賞与引当金     | 48,201千円                   | 56,795千円                   |
| 未払費用      | 7,801                      | 8,565                      |
| 未払事業所税    | 1,771                      | 1,866                      |
| 未払事業税     | 3,194                      | 7,007                      |
| 繰越欠損金     | -                          | 10,034                     |
| 退職給付に係る負債 | 51,932                     | 61,873                     |
| フリーレント家賃  | 1,411                      | 238                        |
| その他       | 4,120                      | 5,147                      |
| 繰延税金資産小計  | 118,434                    | 151,529                    |
| 評価性引当額    | 4,120                      | 5,147                      |
| 繰延税金資産合計  | 114,313                    | 146,382                    |

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<br>( 2020年 9月30日 ) | 当連結会計年度<br>( 2021年 9月30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 | 1.0                        | 0.4                        |
| 住民税均等割             | 1.8                        | 0.9                        |
| 評価性引当額の増減          | 0.9                        | 0.5                        |
| 軽減税率適用による影響額       | 0.8                        | 0.4                        |
| 税額控除               | 6.7                        | 6.4                        |
| 子会社株式取得関連費用        | -                          | 3.0                        |
| その他                | 0.6                        | 0.4                        |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 26.3                       | 28.1                       |

( 企業結合等関係 )

1. 企業結合の概要

(1) 被取得企業の名称及びその事業の内容

|          |                                 |
|----------|---------------------------------|
| 被取得企業の名称 | 株式会社ステップコム                      |
| 事業の内容    | Web及びオープン系のシステム開発における受託業務及び人材派遣 |

(2) 企業結合を行った主な理由

事業拠点の拡大に加えシステムインテグレーション事業における開発体制の強化及び顧客企業の多様化を図ることを主な目的としております。

株式会社ステップコムは、2004年に静岡県静岡市においてシステム開発受託事業をスタートさせ、その後Webシステム開発及びパッケージ開発を中心に事業を拡大させております。

長年に渡る大手企業との取引実績や経験豊富なエンジニアを有している同社が当社グループに合流することによって、上記の目的が実現できるものと判断しております。

(3) 企業結合日

2021年9月30日

(4) 企業結合の法的形式

緊密な者を通じた実質的支配権の獲得

(5) 結合後企業の名称

結合後の企業名称に変更はありません。

(6) 取得した議決権比率

0% ( 当社と緊密な者の所有株式数を合算した議決権割合 100% )

(7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

2021年9月30日付で株式会社ステップコムの取締役会の過半数を当社の役員及び従業員で構成することとなりました。加えて、株式会社ステップコムの既存株主の全員が、出資、人事、資金、技術、

取引等における関係状況からみて、当社の意思と同一の内容の議決権を行使すると認められる緊密な者に該当すると判断いたしました。

その結果、当社と緊密な者の所有株式数を合わせた議決権が株式会社ステップコム議決権の過半数を超えたため、当社を取得企業と決定するに至りました。

なお、2021年10月1日付で現金を対価として株式会社ステップコムの発行済株式の全てを取得しております。

2. 連結財務諸表に含まれている被取得企業の業績の期間

当連結会計年度は貸借対照表のみ連結しているため、被取得企業の業績は含まれません。

3. 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

売主の意向により非公開とさせていただきます。

4. 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザーに対する報酬・手数料等 20,000千円

5. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

当社による株式の取得が2021年10月1日であることから、現時点では確定しておりません。

6. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

|      |          |
|------|----------|
| 流動資産 | 42,260千円 |
| 固定資産 | 12,138   |
| 資産合計 | 54,398   |
| 流動負債 | 17,126   |
| 負債合計 | 17,126   |

7. 企業結合が連結会計年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす影響の概算額及び算定方法

当連結会計年度における影響額が僅少であるため、記載を省略しております。

(資産除去債務関係)

当社グループでは、不動産賃貸借契約等に関する保証金について、回収が最終的に見込めないと認められる金額(賃貸建物の原状回復費用)を合理的に見積り、そのうち当連結会計年度の負担に属する金額を費用計上する方法によっております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

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

各セグメントに属するサービスの内容は以下のとおりであります。

| 事業区分            | 属するサービスの内容           |
|-----------------|----------------------|
| システムインテグレーション事業 | 業務システムの提案、設計、構築、運用業務 |
| 教育サービス事業        | ITに関する研修業務           |

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

報告されているセグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と同一であります。

報告セグメントの利益は売上総利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部売上高は、市場実勢価格に基づいております。

なお、当社では、事業セグメントへの資産の配分は行っておりません。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

(単位:千円)

|                   | システムインテグレーション事業 | 教育サービス事業 | 合計        |
|-------------------|-----------------|----------|-----------|
| 売上高               |                 |          |           |
| 外部顧客への売上高         | 4,071,024       | 212,272  | 4,283,297 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | -               | 28,100   | 28,100    |
| 計                 | 4,071,024       | 240,372  | 4,311,397 |
| セグメント利益           | 702,375         | 115,581  | 817,956   |
| その他の項目            |                 |          |           |
| 減価償却費             | 14,291          | 203      | 14,494    |

当連結会計年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

(単位:千円)

|                   | システムインテグレーション事業 | 教育サービス事業 | 合計        |
|-------------------|-----------------|----------|-----------|
| 売上高               |                 |          |           |
| 外部顧客への売上高         | 4,408,427       | 247,990  | 4,656,418 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | -               | 31,000   | 31,000    |
| 計                 | 4,408,427       | 278,990  | 4,687,418 |
| セグメント利益           | 857,300         | 113,190  | 970,490   |
| その他の項目            |                 |          |           |
| 減価償却費             | 18,208          | 318      | 18,526    |

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

（単位：千円）

| 売上高             | 前連結会計年度   | 当連結会計年度   |
|-----------------|-----------|-----------|
| 報告セグメント計        | 4,311,397 | 4,687,418 |
| 調整額（セグメント間取引消去） | 28,100    | 31,000    |
| 連結財務諸表の売上高      | 4,283,297 | 4,656,418 |

（単位：千円）

| 利益              | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|-----------------|---------|---------|
| 報告セグメント計        | 817,956 | 970,490 |
| 調整額（セグメント間取引消去） | 28,100  | 31,000  |
| 販売費及び一般管理費      | 683,081 | 734,532 |
| 連結財務諸表の営業利益     | 106,774 | 204,957 |

（単位：千円）

| その他の項目 | 報告セグメント計 |         | 調整額     |         | 連結財務諸表計上額 |         |
|--------|----------|---------|---------|---------|-----------|---------|
|        | 前連結会計年度  | 当連結会計年度 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 | 前連結会計年度   | 当連結会計年度 |
| 減価償却費  | 14,494   | 18,526  | 8,659   | 15,584  | 23,153    | 34,110  |

減価償却費の調整額は、各報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

【関連情報】

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

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

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2019年10月1日 至 2020年9月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

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】

前連結会計年度（自 2019年10月1日 至 2020年9月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

（ア）連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

該当事項はありません。

（イ）連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

該当事項はありません。

( 1 株当たり情報 )

|                   | 前連結会計年度<br>(自 2019年10月1日<br>至 2020年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年9月30日) |
|-------------------|---|---|
| 1株当たり純資産額         | 298.75円                                   | 335.51円                                   |
| 1株当たり当期純利益        | 25.53円                                    | 48.90円                                    |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | 25.45円                                    | 48.73円                                    |

(注) 1. 当社は、2021年1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株当たり当期純利益」及び「潜在株式調整後1株当たり当期純利益」を算定しております。

2. 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|   | 前連結会計年度<br>(自 2019年10月1日<br>至 2020年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年9月30日) |
|---|---|---|
| 1株当たり当期純利益  |   |   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益<br>(千円)                                 | 77,863                                    | 149,234                                   |
| 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<br>期純利益(千円)                          | 77,863                                    | 149,234                                   |
| 普通株式の期中平均株式数(株)   | 3,048,884                                 | 3,051,784                                 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益                                       |   |   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益調整額<br>(千円)                              | -   | -   |
| 普通株式増加数(株)  | 10,512                                    | 10,633                                    |
| (うち新株予約権(株))  | (10,512)                                  | (10,633)                                  |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整<br>後1株当たり当期純利益の算定に含めな<br>かった潜在株式の概要 | -   | -   |

(重要な後発事象)

1. 自己株式の取得

当社は、2021年11月12日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式の取得に係る事項を次の通り決議いたしました。

(1) 自己株式取得の目的

今後の事業展開に応じた機動的な資本政策に備えるため

(2) 取得の内容

|            |  |
|------------|--|
| 取得対象株式の種類  | 普通株式   |
| 取得する株式の総数  | 150,000株を上限とする<br>(発行済株式総数(自己株式を除く)に対する割合4.9%) |
| 株式の取得価額の総額 | 165,000,000円を上限とする                             |
| 取得期間       | 2021年11月22日から2022年11月21日まで                     |
| 取得方法       | 東京証券取引所における市場買付                                |
| ご参考        | 2021年9月30日時点の自己株式の保有状況                         |
|            | 発行済株式総数(自己株式を除く) 3,054,776株                    |
|            | 自己株式数 224株                                     |

2. 取得による企業結合

「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (企業結合等関係)」に記載のとおり、2021年10月1日付で現金を対価として株式会社ステップコムが発行済株式の全てを取得しております。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

| 区分              | 当期首残高<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限 |
|-----------------|---------------|---------------|-------------|------|
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 9,481         | -             | -           | -    |
| 合計              | 9,481         | -             | -           | -    |

【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項は、連結財務諸表規則第15条の23に規定する注記事項として記載されているため、資産除去債務明細表の注記を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間)                       | 第1四半期     | 第2四半期     | 第3四半期     | 当連結会計年度   |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 売上高(千円)                      | 1,060,008 | 2,254,428 | 3,478,437 | 4,656,418 |
| 税金等調整前四半期(当期)<br>純利益(千円)     | 52,045    | 175,829   | 228,256   | 207,588   |
| 親会社株主に帰属する四半期<br>(当期)純利益(千円) | 35,680    | 121,051   | 155,188   | 149,234   |
| 1株当たり四半期(当期)<br>純利益(円)       | 11.70     | 39.70     | 50.86     | 48.90     |

| (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又は<br>1株当たり四半期純損失( )<br>(円) | 11.70 | 28.00 | 11.18 | 1.95  |

## 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<br>(2020年9月30日) | 当事業年度<br>(2021年9月30日) |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>資産の部</b>       |                       |                       |
| <b>流動資産</b>       |                       |                       |
| 現金及び預金            | 673,008               | 778,985               |
| 売掛金               | 441,194               | 561,027               |
| 商品                | 4,202                 | 2,589                 |
| 仕掛品               | 22,506                | 11,975                |
| 前払費用              | 57,697                | 66,554                |
| その他               | 13,559                | 33,781                |
| <b>流動資産合計</b>     | <b>1,212,170</b>      | <b>1,454,914</b>      |
| <b>固定資産</b>       |                       |                       |
| <b>有形固定資産</b>     |                       |                       |
| 建物                | 184,172               | 186,913               |
| 減価償却累計額           | 54,854                | 64,190                |
| 建物(純額)            | 129,317               | 122,722               |
| 工具、器具及び備品         | 68,436                | 80,470                |
| 減価償却累計額           | 41,633                | 51,584                |
| 工具、器具及び備品(純額)     | 26,802                | 28,885                |
| <b>有形固定資産合計</b>   | <b>156,120</b>        | <b>151,608</b>        |
| <b>無形固定資産</b>     |                       |                       |
| ソフトウェア            | 13,594                | 44,679                |
| ソフトウェア仮勘定         | 47,080                | -                     |
| 商標権               | 293                   | 198                   |
| <b>無形固定資産合計</b>   | <b>60,968</b>         | <b>44,877</b>         |
| <b>投資その他の資産</b>   |                       |                       |
| 関係会社株式            | 21,800                | 21,800                |
| 保証金               | 138,228               | 134,468               |
| 長期前払費用            | 23,386                | 25,975                |
| 繰延税金資産            | 111,358               | 132,030               |
| <b>投資その他の資産合計</b> | <b>294,773</b>        | <b>314,274</b>        |
| <b>固定資産合計</b>     | <b>511,862</b>        | <b>510,761</b>        |
| <b>資産合計</b>       | <b>1,724,032</b>      | <b>1,965,675</b>      |

(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(2020年9月30日) | 当事業年度<br>(2021年9月30日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>負債の部</b>   |                       |                       |
| 流動負債          |                       |                       |
| 買掛金           | 126,841               | 153,310               |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 9,481                 | -                     |
| 未払金           | 32,100                | 47,099                |
| 未払費用          | 135,595               | 142,139               |
| 未払法人税等        | 19,256                | 65,775                |
| 前受金           | 54,495                | 59,446                |
| 預り金           | 21,390                | 17,261                |
| 賞与引当金         | 154,245               | 178,894               |
| その他           | 95,475                | 76,796                |
| 流動負債合計        | 648,881               | 740,723               |
| 固定負債          |                       |                       |
| 退職給付引当金       | 163,771               | 197,897               |
| その他           | 25,156                | 25,726                |
| 固定負債合計        | 188,928               | 223,623               |
| 負債合計          | 837,809               | 964,346               |
| 純資産の部         |                       |                       |
| 株主資本          |                       |                       |
| 資本金           | 290,040               | 290,940               |
| 資本剰余金         |                       |                       |
| 資本準備金         | 214,040               | 214,940               |
| 資本剰余金合計       | 214,040               | 214,940               |
| 利益剰余金         |                       |                       |
| 利益準備金         | 5,386                 | 5,386                 |
| その他利益剰余金      |                       |                       |
| 別途積立金         | 8,500                 | 8,500                 |
| 繰越利益剰余金       | 368,431               | 481,736               |
| 利益剰余金合計       | 382,317               | 495,623               |
| 自己株式          | 174                   | 174                   |
| 株主資本合計        | 886,222               | 1,001,328             |
| 純資産合計         | 886,222               | 1,001,328             |
| 負債純資産合計       | 1,724,032             | 1,965,675             |

## 【損益計算書】

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自 2019年10月1日<br>至 2020年9月30日) | 当事業年度<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年9月30日) |
|--------------|---|---|
| 売上高          | 1,417,601                               | 1,448,963                               |
| 売上原価         | 1,384,527                               | 1,355,929                               |
| 売上総利益        | 795,073                                 | 929,670                                 |
| 販売費及び一般管理費   | 1,269,950                               | 1,273,222                               |
| 営業利益         | 99,123                                  | 199,448                                 |
| 営業外収益        |   |   |
| 受取利息         | 1,314                                   | 1,304                                   |
| 経営指導料        | 1,200                                   | 1,200                                   |
| 助成金収入        | 1,960                                   | 3,105                                   |
| 営業外収益合計      | 3,474                                   | 4,610                                   |
| 営業外費用        |   |   |
| 支払利息         | 657                                     | 453                                     |
| 支払保証料        | 176                                     | 29                                      |
| その他          | 13                                      | -                                       |
| 営業外費用合計      | 847                                     | 482                                     |
| 経常利益         | 101,749                                 | 203,576                                 |
| 特別損失         |   |   |
| 固定資産除却損      | 4,241                                   | -                                       |
| 特別損失合計       | 4,241                                   | -                                       |
| 税引前当期純利益     | 97,508                                  | 203,576                                 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 40,483                                  | 72,833                                  |
| 法人税等調整額      | 14,337                                  | 20,672                                  |
| 法人税等合計       | 26,145                                  | 52,161                                  |
| 当期純利益        | 71,363                                  | 151,415                                 |

## 【売上原価明細書】

| 区分        | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(自 2019年10月1日<br>至 2020年9月30日) |            | 当事業年度<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年9月30日) |            |
|-----------|----------|---|------------|---|------------|
|           |          | 金額<br>(千円)                              | 構成比<br>(%) | 金額<br>(千円)                              | 構成比<br>(%) |
| 労務費       |          | 2,058,071                               | 62.4       | 2,267,621                               | 65.8       |
| 経費        |          | 1,237,966                               | 37.6       | 1,180,358                               | 34.2       |
| 当期総製造費用   |          | 3,296,037                               | 100.0      | 3,447,980                               | 100.0      |
| 期首仕掛品たな卸高 |          | 20,989                                  |            | 22,506                                  |            |
| 合計        |          | 3,317,027                               |            | 3,470,486                               |            |
| 期末仕掛品たな卸高 |          | 22,506                                  |            | 11,975                                  |            |
| 当期製品製造原価  |          | 3,294,521                               |            | 3,458,511                               |            |
| 期首商品たな卸高  |          | 999                                     |            | 4,202                                   |            |
| 当期商品仕入高   |          | 93,209                                  |            | 99,167                                  |            |
| 合計        |          | 94,209                                  |            | 103,369                                 |            |
| 期末商品たな卸高  |          | 4,202                                   |            | 2,589                                   |            |
| 当期商品原価    |          | 90,006                                  |            | 100,780                                 |            |
| 当期売上原価    |          | 3,384,527                               |            | 3,559,292                               |            |

(原価計算の方法)

原価計算の方法は、プロジェクト別の個別原価計算であります。

経費の主な内訳は、以下のとおりであります。

| 項目      | 前事業年度<br>(自 2019年10月1日<br>至 2020年9月30日) | 当事業年度<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年9月30日) |
|---------|---|---|
| 外注費(千円) | 983,029                                 | 951,928                                 |

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年10月1日 至 2020年9月30日）

（単位：千円）

|         | 株主資本    |           |             |           |           |             |         |            | 純資産<br>合計 |             |
|---------|---------|-----------|-------------|-----------|-----------|-------------|---------|------------|-----------|-------------|
|         | 資本金     | 資本剰余金     |             | 利益剰余金     |           |             | 自己株式    | 株主資本<br>合計 |           |             |
|         |         | 資本<br>準備金 | 資本剰余<br>金合計 | 利益<br>準備金 | その他利益剰余金  |             |         |            |           | 利益剰余<br>金合計 |
|         |         |           |             |           | 別途積立<br>金 | 繰越利益<br>剰余金 |         |            |           |             |
| 当期首残高   | 290,040 | 214,040   | 214,040     | 5,386     | 8,500     | 335,179     | 349,065 | 63         | 853,082   | 853,082     |
| 当期変動額   |         |           |             |           |           |             |         |            |           |             |
| 新株の発行   |         |           | -           |           |           |             | -       |            | -         | -           |
| 剰余金の配当  |         |           | -           |           |           | 38,111      | 38,111  |            | 38,111    | 38,111      |
| 当期純利益   |         |           | -           |           |           | 71,363      | 71,363  |            | 71,363    | 71,363      |
| 自己株式の取得 |         |           | -           |           |           |             | -       | 111        | 111       | 111         |
| 当期変動額合計 | -       | -         | -           | -         | -         | 33,251      | 33,251  | 111        | 33,140    | 33,140      |
| 当期末残高   | 290,040 | 214,040   | 214,040     | 5,386     | 8,500     | 368,431     | 382,317 | 174        | 886,222   | 886,222     |

当事業年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

（単位：千円）

|         | 株主資本    |           |             |           |           |             |         |            | 純資産<br>合計 |             |
|---------|---------|-----------|-------------|-----------|-----------|-------------|---------|------------|-----------|-------------|
|         | 資本金     | 資本剰余金     |             | 利益剰余金     |           |             | 自己株式    | 株主資本<br>合計 |           |             |
|         |         | 資本<br>準備金 | 資本剰余<br>金合計 | 利益<br>準備金 | その他利益剰余金  |             |         |            |           | 利益剰余<br>金合計 |
|         |         |           |             |           | 別途積立<br>金 | 繰越利益<br>剰余金 |         |            |           |             |
| 当期首残高   | 290,040 | 214,040   | 214,040     | 5,386     | 8,500     | 368,431     | 382,317 | 174        | 886,222   | 886,222     |
| 当期変動額   |         |           |             |           |           |             |         |            |           |             |
| 新株の発行   | 900     | 900       | 900         |           |           |             | -       |            | 1,800     | 1,800       |
| 剰余金の配当  |         |           | -           |           |           | 38,109      | 38,109  |            | 38,109    | 38,109      |
| 当期純利益   |         |           | -           |           |           | 151,415     | 151,415 |            | 151,415   | 151,415     |
| 自己株式の取得 |         |           | -           |           |           |             | -       |            | -         | -           |
| 当期変動額合計 | 900     | 900       | 900         | -         | -         | 113,305     | 113,305 | -          | 115,105   | 115,105     |
| 当期末残高   | 290,940 | 214,940   | 214,940     | 5,386     | 8,500     | 481,736     | 495,623 | 174        | 1,001,328 | 1,001,328   |

【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

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法によっております。

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品、仕掛品

個別法による原価法によっております。(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

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

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

|           |        |
|-----------|--------|
| 建物        | 6年～24年 |
| 工具、器具及び備品 | 3年～20年 |

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

|               |                     |
|---------------|---------------------|
| 商標権           | 10年                 |
| ソフトウェア(自社利用分) | 3年～5年(社内における利用可能期間) |

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権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。ただし、当事業年度は貸倒の実績及び個別に回収不能と見込まれる債権残高がないため、貸倒引当金は計上しておりません。

(2) 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。

退職給付債務の算定にあたり、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(5年)による定額法により按分した金額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理することとしております。

(3) 賞与引当金

従業員の賞与金の支払いに備えて、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。

(4) 受注損失引当金

ソフトウェアの請負契約に基づく開発案件のうち、当事業年度末において損失の発生が確実視され、かつ、その金額を合理的に見積もることが可能なものについては、翌事業年度以降に発生が見込まれる損失を引当計上しております。ただし、当事業年度は翌事業年度以降に発生が見込まれる損失がないため、受注損失引当金は計上しておりません。

4. 収益及び費用の計上基準

受託開発のソフトウェアに係る収益の計上基準

当事業年度末までの進捗部分については、成果の確実性が認められるものについては工事進行基準(進捗率の見積りは原価比例法)を、その他のものについては検収基準によっております。

なお、当事業年度において工事進行基準を適用する案件はありませんでした。

5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

繰延税金資産の回収可能性

1. 当事業年度の財務諸表に計上した金額

繰延税金資産 132,030千円

2. 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する事項

連結財務諸表「注記事項 (重要な会計上の見積り) 繰延税金資産の回収可能性」の内容と同一であります。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

(損益計算書関係)

前事業年度において、損益計算書関係の関係会社との取引の注記に開示していなかった「売上高」については、金額的重要性が増したため、当事業年度より開示しております。

この結果、前事業年度において注記していなかった「売上高」970千円についても開示を行っております。

(貸借対照表関係)

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取引銀行4行と当座貸越契約を締結しております。この契約に基づく事業年度末における当座貸越契約に係る借入未残高は次のとおりであります。

|         | 前事業年度<br>(2020年9月30日) | 当事業年度<br>(2021年9月30日) |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 当座貸越極度額 | 300,000千円             | 600,000千円             |
| 借入実行残高  | -                     | -                     |
| 差引額     | 300,000               | 600,000               |

関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)

|        | 前事業年度<br>(2020年9月30日) | 当事業年度<br>(2021年9月30日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 12,735千円              | 12,874千円              |
| 短期金銭債務 | 6,631                 | 7,551                 |

## (損益計算書関係)

## 1 関係会社との取引

|                 | 前事業年度<br>(自 2019年10月1日<br>至 2020年9月30日) | 当事業年度<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年9月30日) |
|-----------------|---|---|
| 営業取引による取引高      |   |   |
| 売上高             | 970千円                                   | 7,918千円                                 |
| 外注費             | 96,273                                  | 82,524                                  |
| 研修費             | 28,100                                  | 31,000                                  |
| 業務委託費           | -                                       | 1,500                                   |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 1,507                                   | 1,497                                   |

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

|          | 前事業年度<br>(自 2019年10月1日<br>至 2020年9月30日) | 当事業年度<br>(自 2020年10月1日<br>至 2021年9月30日) |
|----------|---|---|
| 役員報酬     | 131,550千円                               | 136,080千円                               |
| 給料及び手当   | 157,684                                 | 173,480                                 |
| 減価償却費    | 8,659                                   | 15,584                                  |
| 賞与引当金繰入額 | 20,516                                  | 25,366                                  |
| 退職給付費用   | 8,122                                   | 9,089                                   |
| おおよその割合  |   |   |
| 販売費      | 15.9%                                   | 16.66%                                  |
| 一般管理費    | 84.1%                                   | 83.34%                                  |

(有価証券関係)

前事業年度(2020年9月30日)

子会社株式(貸借対照表計上額は21,800千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから時価を記載しておりません。

当事業年度(2021年9月30日)

子会社株式(貸借対照表計上額は21,800千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから時価を記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|          | 前事業年度<br>(2020年9月30日) | 当事業年度<br>(2021年9月30日) |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産   |                       |                       |
| 賞与引当金    | 47,230千円              | 54,777千円              |
| 未払費用     | 7,656                 | 8,263                 |
| 未払事業所税   | 1,718                 | 1,866                 |
| 未払事業税    | 3,194                 | 6,287                 |
| 退職給付引当金  | 50,146                | 60,596                |
| フリーレント家賃 | 1,411                 | 238                   |
| その他      | 4,120                 | 5,147                 |
| 繰延税金資産小計 | 115,479               | 137,178               |
| 評価性引当額   | 4,120                 | 5,147                 |
| 繰延税金資産合計 | 111,358               | 132,030               |

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<br>(2020年9月30日) | 当事業年度<br>(2021年9月30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 | 1.0                   | 0.4                   |
| 住民税均等割             | 1.8                   | 0.9                   |
| 評価性引当額の増減          | 1.0                   | 0.5                   |
| 税額控除               | 6.9                   | 6.1                   |
| その他                | 0.7                   | 0.6                   |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 26.8                  | 25.6                  |

(企業結合等関係)

連結財務諸表「注記事項 (企業結合等関係)」に同一の記載をしているため、注記を省略しております。

(重要な後発事象)

1. 自己株式の取得

連結財務諸表「注記事項 (重要な後発事象)」に同一の記載をしているため、注記を省略しております。

2. 取得に関する企業結合

連結財務諸表「注記事項 (重要な後発事象)」に同一の記載をしているため、注記を省略しております。

【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<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 当期末減価償却累計額又は償却累計額<br>(千円) | 当期償却額<br>(千円) | 差引当期末残高<br>(千円) |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------|
| 有形固定資産    |               |               |               |               |                           |               |                 |
| 建物        | 184,172       | 2,741         | -             | 186,913       | 64,190                    | 9,336         | 122,722         |
| 工具、器具及び備品 | 67,839        | 12,631        | -             | 80,470        | 51,584                    | 10,548        | 28,885          |
| 有形固定資産計   | 252,011       | 15,372        | -             | 267,384       | 115,775                   | 19,884        | 151,608         |
| 無形固定資産    |               |               |               |               |                           |               |                 |
| ソフトウェア    | 28,462        | 45,216        | -             | 73,678        | 28,999                    | 14,131        | 44,679          |
| ソフトウェア仮勘定 | 47,080        | -             | 47,080        | -             | -                         | -             | -               |
| 商標権       | 952           | -             | -             | 952           | 753                       | 95            | 198             |
| 無形固定資産計   | 76,495        | 45,216        | 47,080        | 74,631        | 29,753                    | 14,226        | 44,877          |

(注) 当期首残高及び期末残高については、取得価額により記載しております。

【引当金明細表】

| 区分    | 当期首残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 賞与引当金 | 154,245       | 178,894       | 154,245       | 178,894       |

(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10月1日から翌年9月30日まで   |
| 定時株主総会     | 毎事業年度末日の翌日から3か月以内  |
| 基準日        | 毎年9月30日  |
| 剰余金の配当の基準日 | 毎年3月31日<br>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       | 東京都千代田区神田錦町三丁目11番地 東京証券代行株式会社 本店   |
| 株主名簿管理人    | 東京都千代田区神田錦町三丁目11番地 東京証券代行株式会社  |
| 取次所        | -  |
| 買取手数料      | 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額  |
| 公告掲載方法     | 当社の公告方法は、電子公告としております。<br>ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行います。<br>当社の公告掲載URLは次のとおりであります。<br><a href="http://www.di-system.co.jp/">http://www.di-system.co.jp/</a> |
| 株主に対する特典   | 該当事項はありません。  |

(注) 当社の株式は、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できない旨、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) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び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24期）（自 2019年10月1日 至 2020年9月30日）2020年12月23日関東財務局長に提出
- (2) 内部統制報告書及びその添付資料  
2020年12月23日関東財務局長へ提出
- (3) 四半期報告書及び確認書  
（第25期第1四半期）（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日）2021年2月12日関東財務局長に提出  
（第25期第2四半期）（自 2021年1月1日 至 2021年3月31日）2021年5月14日関東財務局長に提出  
（第25期第3四半期）（自 2021年4月1日 至 2021年6月30日）2021年8月13日関東財務局長に提出
- (4) 臨時報告書  
2020年12月23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。  
2021年9月15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8号の2（子会社取得の決定）に基づく臨時報告書であります。
- (5) 自己株券買付状況報告書  
報告期間（自2021年11月1日 至2021年11月30日）2021年12月6日関東財務局長に提出

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

2021年12月22日

株式会社ディ・アイ・システム

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 九鬼 聡  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 加瀬 幸広  
業務執行社員

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ディ・アイ・システムの2020年10月1日から2021年9月30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、株式会社ディ・アイ・システム及び連結子会社の2021年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する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。

| 受託開発売上高の期間帰属の適切性  |   |
|---|---|
| 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>注記事項「（連結損益計算書関係） 1」に記載のとおり、株式会社ディ・アイ・システムは、システムインテグレーション事業に関する受託開発売上高を848,904千円計上しており、この金額は連結売上高の18%を占めている。</p> <p>株式会社ディ・アイ・システムは、受託開発売上高の計上基準として、工事進行基準又は検収基準を採用しているが、当連結会計年度の受託開発売上高は全て検収基準により計上されている。検収基準においては、役務提供が完了したと判断される時点、すなわち顧客による検収が完了した時点で売上高が認識される。</p> <p>受託開発案件の制作及び引き渡しは電子データ等の形式で行われることが多く、客観的に完了時期を観察することが難しいという特徴がある。この特徴から、実際には検収が完了していないにもかかわらず受託開発売上高が計上された場合、連結損益計算書の売上高に重要な影響を及ぼす可能性がある。</p> <p>以上から、当監査法人は、受託開発売上高の期間帰属の適切性が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p> | <p>当監査法人は、受託開発売上高の期間帰属が適切であるか否かを検討するため、主に以下の手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価<br/>受託開発売上高の期間帰属の適切性に関する内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。評価に当たっては、財務部門で検収日が記載された検収書の内容を確認し、売上計上の承認を行う統制に特に焦点を当てた。</p> <p>(2) 適切な会計期間に売上計上されているか否かの検討<br/>受託開発売上高が適切な会計期間に認識されているか否かを検討するため、決算月に計上された一定金額以上の受託開発売上高について、主に以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・会計システムに記録された売上計上日が検収書に記載された検収日と合致していることを確かめた。</li> <li>・当連結会計年度末日を基準日として、受託開発売上高の明細を添付した売掛金の残高確認を実施し、帳簿残高と確認額を照合した。また、差異が生じている又は未回答の場合には、関連証憑の閲覧によりその差異原因の妥当性を検証した。</li> </ul> |

#### 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又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査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。

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

独立監査人の監査報告書

2021年12月22日

株式会社ディ・アイ・システム

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 九鬼 聡  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 加瀬 幸広  
業務執行社員

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ディ・アイ・システムの2020年10月1日から2021年9月30日までの第25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、株式会社ディ・アイ・システムの2021年9月30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。

受託開発売上高の期間帰属の適切性

個別財務諸表の監査報告書に記載すべき監査上の主要な検討事項「受託開発売上高の期間帰属の適切性」は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項「受託開発売上高の期間帰属の適切性」と実質的に同一の内容である。このため、個別財務諸表の監査報告書ではこれに関する記載を省略する。

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、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査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、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査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又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査人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。

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