

**【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】      | 近畿財務局長                           |
| 【提出日】      | 2022年6月27日                       |
| 【事業年度】     | 第9期(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)    |
| 【会社名】      | ファイズホールディングス株式会社                 |
| 【英訳名】      | PHYZ Holdings Inc.               |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 榎屋 幸生                    |
| 【本店の所在の場所】 | 大阪市北区梅田三丁目4番5号毎日インテシオ13階         |
| 【電話番号】     | 06-6453-0250(代表)                 |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役財務担当 西村 考史                    |
| 【最寄りの連絡場所】 | 大阪市北区梅田三丁目4番5号毎日インテシオ13階         |
| 【電話番号】     | 06-6453-0250(代表)                 |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役財務担当 西村 考史                    |
| 【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7期        | 第8期        | 第9期        |
|-----------------------|------------|------------|------------|
| 決算年月                  | 2020年3月    | 2021年3月    | 2022年3月    |
| 売上高 (千円)              | 10,638,390 | 12,951,260 | 18,045,790 |
| 経常利益 (千円)             | 348,914    | 584,383    | 572,431    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)  | 183,891    | 376,499    | 368,458    |
| 包括利益 (千円)             | 243,652    | 381,012    | 379,365    |
| 純資産額 (千円)             | 1,288,881  | 1,700,014  | 2,090,604  |
| 総資産額 (千円)             | 2,779,065  | 4,230,639  | 5,835,024  |
| 1株当たり純資産額 (円)         | 119.38     | 157.57     | 191.70     |
| 1株当たり当期純利益 (円)        | 17.09      | 35.14      | 34.37      |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円) | 17.03      | 35.04      | 34.29      |
| 自己資本比率 (%)            | 46.08      | 39.92      | 35.23      |
| 自己資本利益率 (%)           | 14.36      | 25.36      | 19.68      |
| 株価収益率 (倍)             | 52.60      | 26.69      | 19.64      |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 322,670    | 703,379    | 41,554     |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 450,977    | 71,386     | 94,418     |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 373,345    | 21,026     | 247,354    |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円)   | 1,085,090  | 1,696,057  | 1,312,756  |
| 従業員数 (人)              | 270        | 397        | 587        |
| (外、平均臨時雇用者数)          | (1,130)    | (1,330)    | (1,421)    |

(注) 1. 第7期より連結財務諸表を作成しているため、それ以前については記載しておりません。

2. 従業員数は、就業人数(アルバイト社員を除く)であります。従業員数欄の(外書)は、アルバイト社員の1人1日8時間換算による1年の平均人数を記載しております。アルバイト社員は、パートタイマーを含み、派遣社員を除いております。

3. 第7期より連結財務諸表を作成しているため、第7期の自己資本利益率は、期末純資産額をもとに算出しております。

4. 「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)等を当連結会計年度の期首から適用しており、当連結会計年度に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                             | 第5期       | 第6期        | 第7期        | 第8期        | 第9期        |
|--------------------------------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 決算年月                           | 2018年3月   | 2019年3月    | 2020年3月    | 2021年3月    | 2022年3月    |
| 売上高及び営業収益 (千円)                 | 7,428,333 | 8,448,023  | 5,945,810  | 569,084    | 690,484    |
| 経常利益又は経常損失 ( ) (千円)            | 468,912   | 209,737    | 14,395     | 53,090     | 72,376     |
| 当期純利益又は当期純損失 ( ) (千円)          | 301,463   | 133,374    | 28,378     | 54,576     | 55,174     |
| 持分法を適用した場合の投資利益 (千円)           | -         | -          | -          | -          | -          |
| 資本金 (千円)                       | 321,937   | 326,481    | 326,512    | 326,522    | 326,522    |
| 発行済株式総数 (株)                    | 5,045,000 | 10,816,400 | 10,821,200 | 10,822,800 | 10,822,800 |
| 純資産額 (千円)                      | 1,084,791 | 1,168,707  | 1,068,336  | 1,043,881  | 1,099,097  |
| 総資産額 (千円)                      | 2,054,089 | 2,337,167  | 1,281,627  | 1,788,719  | 1,686,183  |
| 1株当たり純資産額 (円)                  | 107.51    | 108.05     | 99.59      | 97.39      | 102.51     |
| 1株当たり配当額 (円)                   | -         | 6.00       | -          | -          | -          |
| (うち1株当たり中間配当額) (円)             | (-)       | (-)        | (-)        | (-)        | (-)        |
| 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 ( ) (円) | 29.87     | 12.47      | 2.64       | 5.09       | 5.15       |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)          | 27.73     | 12.28      | -          | -          | 5.13       |
| 自己資本比率 (%)                     | 52.81     | 50.01      | 83.36      | 58.36      | 65.18      |
| 自己資本利益率 (%)                    | 32.27     | 11.84      | 2.54       | 5.17       | 5.15       |
| 株価収益率 (倍)                      | 43.06     | 63.19      | -          | -          | 131.07     |
| 配当性向 (%)                       | -         | 48.12      | -          | -          | -          |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)          | 312,828   | 66,523     | -          | -          | -          |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)          | 91,206    | 571,231    | -          | -          | -          |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)          | 440,156   | 190,462    | -          | -          | -          |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円)            | 999,032   | 684,787    | -          | -          | -          |
| 従業員数 (人)                       | 206       | 254        | 268        | 328        | 380        |
| (外、平均臨時雇用者数)                   | (924)     | (1,128)    | (1)        | (1)        | (-)        |
| 株主総利回り (%)                     | 84.4      | 52.1       | 59.3       | 61.9       | 44.7       |
| (比較指標：配当込みTOPIX) (%)           | (115.9)   | (110.0)    | (99.6)     | (141.5)    | (144.3)    |
| 最高株価 (円)                       | 3,245     | 1,717      | 1,010      | 1,353      | 969        |
|                                | (8,930)   | (2,770)    |            |            |            |
| 最低株価 (円)                       | 2,007     | 752        | 423        | 825        | 508        |
|                                | (4,805)   | (2,055)    |            |            |            |

(注) 1. 第7期より連結財務諸表を作成しているため、持分法を適用した場合の投資利益、営業活動によるキャッシュ・フロー、投資活動によるキャッシュ・フロー、財務活動によるキャッシュ・フロー及び現金及び現金同等物の期末残高は記載しておりません。

2. 第7期及び第8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1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。
3. 第7期及び第8期の株価収益率については、当期純損失を計上しているため記載しておりません。
4. 従業員数は、就業人数（アルバイト社員を除く）であります。従業員数欄の（外書）は、アルバイト社員の1人1日8時間換算による1年の平均人数を記載しております。アルバイト社員は、パートタイマーを含み、派遣社員を除いております。
5. 2017年10月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割、2018年10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5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、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。
6. 最高株価及び最低株価は、2018年12月17日以前は東京証券取引所マザーズ市場におけるものであり、2018年12月18日以降は東京証券取引所市場第一部におけるものであります。
7. 2017年10月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割、2018年10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。第5期及び第6期の株価については株式分割後の最高株価及び最低株価を記載しており、（ ）内に株式分割前の最高株価及び最低株価を記載しております
8. 「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）等を当事業年度の期首から適用しており、当事業年度に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

## 2【沿革】

2011年12月、当社の前身である株式会社ヴィ企画3PL事業部は、ECソリューションを包括的に提供する事業部門として株式会社ヴィ企画の中で発足いたしました。事業部門の成長性が高いため機動的な経営判断を行うべく2013年10月に当社を設立し、ECソリューションサービスを中核とする事業を開始しました。その後、2014年2月に南大阪を拠点とするロジスティクスサービス事業を株式会社ヴィ企画より譲受けるとともに、2014年5月に大手EC事業会社を主要顧客とするオペレーションサービス事業を株式会社ヴィ企画及びヴィプランニング株式会社より譲受け、サービスの提供を行ってまいりました。

設立以降の当社に係る経緯は、以下のとおりであります。

| 年月       | 概要   |
|----------|--|
| 2013年10月 | 大阪市北区に株式会社ファイズ設立   |
| 2014年1月  | 住之江営業所 開設（大阪市住之江区）                                       |
| 2014年1月  | 東京営業所 開設（東京都中央区）   |
| 2014年1月  | 神奈川営業所 開設（神奈川県小田原市）                                      |
| 2014年2月  | 株式会社ヴィ企画より南大阪を拠点とするロジスティクスサービス事業を譲受け                     |
| 2014年2月  | 南大阪営業所 開設（大阪府羽曳野市）                                       |
| 2014年5月  | 株式会社ヴィ企画よりオペレーションサービス（請負）事業を譲受け                          |
| 2014年5月  | ヴィプランニング株式会社よりオペレーションサービス（派遣）事業を譲受け                      |
| 2014年6月  | 厚木営業所 開設（神奈川県伊勢原市）                                       |
| 2015年5月  | デリバリーサービス事業開始  |
| 2015年8月  | 京都営業所 開設（京都市伏見区）   |
| 2015年9月  | 住之江営業所 移転（大阪市住之江区）                                       |
| 2015年9月  | 名古屋営業所 開設（名古屋市中村区）                                       |
| 2016年3月  | 本社 移転（大阪市北区）   |
| 2016年3月  | 岡山営業所 開設（岡山市北区）  |
| 2016年8月  | 中部営業所 開設（愛知県江南市）   |
| 2016年12月 | 東京営業所 移転（東京都中央区）   |
| 2017年3月  | 東京証券取引所マザーズ市場に株式を上場                                      |
| 2017年6月  | 本社 移転（大阪市北区）   |
| 2017年8月  | 名古屋港営業所 開設（愛知県名古屋市）                                      |
| 2018年9月  | 名古屋オフィス 開設（愛知県名古屋市）                                      |
| 2018年10月 | 大阪オフィス 開設（大阪市中央区）  |
| 2018年12月 | 東京証券取引所市場第一部銘柄に市場変更                                      |
| 2019年1月  | 中部営業所及び名古屋港営業所を移転統合し、名古屋栄営業所に名称変更（愛知県名古屋市）               |
| 2019年4月  | 川口営業所 開設（埼玉県川口市）   |
| 2019年7月  | ファイズコンピュータテクノロジーズ株式会社（連結子会社） 事業開始                        |
| 2019年7月  | 東京オフィス 開設（埼玉県川口市）  |
| 2019年10月 | オペレーションサービス事業をファイズオペレーションズ株式会社（連結子会社）へ承継                 |
| 2019年10月 | 株式会社ファイズからファイズホールディングス株式会社へ商号変更                          |
| 2020年2月  | ロジスティクスサービス事業及びデリバリーサービス事業をファイズトランスポートサービス株式会社（連結子会社）へ承継 |
| 2020年7月  | 株式会社中央運輸を株式取得により子会社化（神奈川県厚木市）                            |
| 2021年2月  | 尼崎ソリューションセンター開設（兵庫県尼崎市）                                  |
| 2021年4月  | ブリリアントトランスポート株式会社を株式取得により子会社化（東京都渋谷区）                    |
| 2021年6月  | 仙台オフィス 開設（宮城県仙台市）  |
| 2021年6月  | 尼崎営業所 開設（兵庫県尼崎市）   |
| 2021年11月 | 日本システムクリエイト株式会社を株式取得により子会社化（東京都大田区）                      |
| 2022年2月  | 株式会社丸和運輸機関との資本業務提携契約を締結                                  |
| 2022年4月  | 東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所の市場第一部からプライム市場に移行             |

### 3【事業の内容】

当社グループ（当社および当社の関係会社）は、当社（ファイズホールディングス株式会社）及び連結子会社6社から構成されており、「人と人のつながりで”未来のあたりまえ”を創造する」をコーポレートミッションとし、人々に便利な生活を提供するために、主にEC（注）サービスによる商品の流通を手がける「ECソリューションサービス事業」を展開しており、提案力を活かしてサードパーティロジスティクス（荷主が第三者であるロジスティクス業者に対し、物流業務全般を長期間一括して委託すること）をはじめとするECソリューションを包括的に提供しております。当社グループの事業は主にECソリューションサービス事業であり、サービスの内容は、ECサイト運営企業・メーカー・配送会社等の拠点内オペレーションコンサルティング業務、拠点内オペレーション業務及び一般労働者派遣サービスを行う「オペレーションサービス」、拠点間の商品輸送及び利用運送事業、集配代行業務やEC関連貨物の個人宅配送などを行う「トランスポートサービス」があり、包括的なサービスを提供しております。

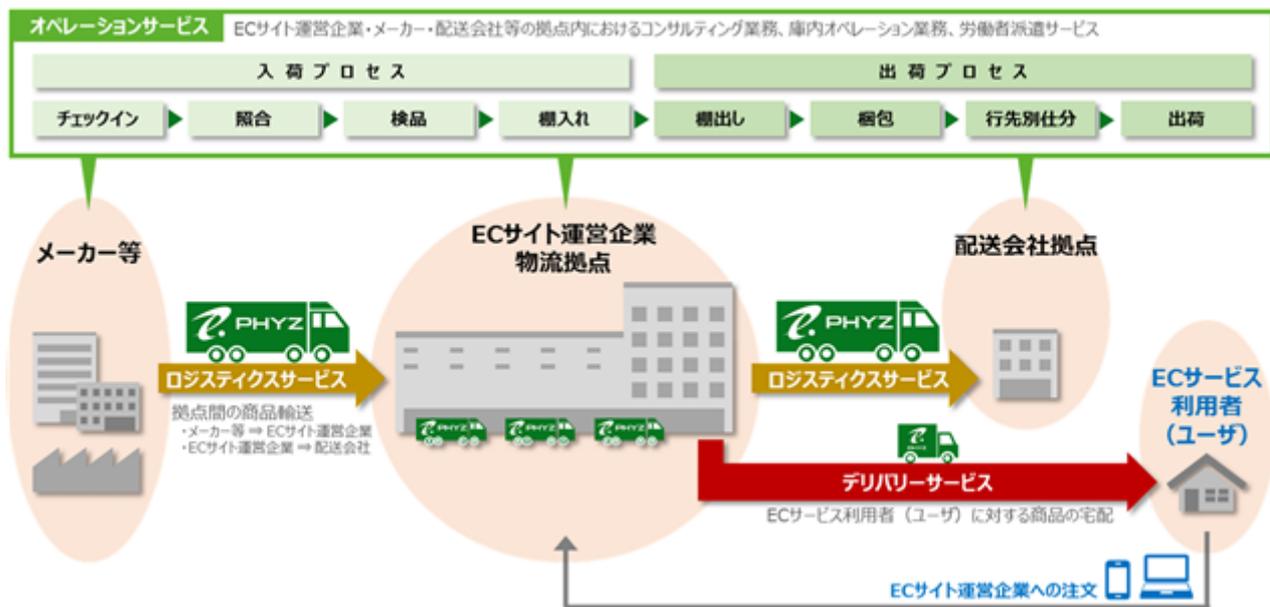
また、輸入貨物に関する海外および国内の運送取扱（ドレージ手配等）や、通関手続き代行サービスを提供する国際物流サービス事業を展開しております。その他サービスとしては、IT技術者の派遣や各種情報システムの開発、ウェブサイト制作といったシステムコンサルティングサービスの提供やECサイト運営企業等をターゲットにした人材紹介事業を中心に事業展開しております。

なお、当社は特定上場会社等であり、特定上場会社等に該当することにより、インサイダー取引規制の重要事実の軽微基準については連結ベースの数値に基づいて判断することになります。

現在大阪本社のほか、ECサイト運営企業に上記サービスを提供するにあたり全国に22拠点（東京都（中央区、江戸川区、渋谷区、大田区）、大阪府（大阪市住之江区、大阪市中央区、羽曳野市）、愛知県（名古屋市守山区、名古屋市中区、名古屋市中川区）、神奈川県（厚木市、小田原市、横浜市、海老原市）、宮城県（仙台市）、京都府（京都市南区）、埼玉県（川口市）、岡山県（岡山市北区）、福岡県（小倉市））を構え、サービスを展開しております。

#### 当社グループのビジネスモデルの特徴

当社グループのビジネスモデルは、ECサービス利用者がECサイト運営企業に商品を注文した後からECサービス利用者への商品宅配までの物流を一貫して手がけております。まず、ECサイト運営企業がECサービス利用者からのオーダーに対応できるようにメーカー拠点のオペレーションコンサルティング業務及びオペレーション業務、ECサイト運営企業の拠点への輸送を行っております。次に、ECサービス利用者から商品の注文を受けると、ECサイト運営企業の拠点内で商品をピッキング、梱包、仕分けしECサービス利用者の地区の配送会社の拠点に輸送します。その後、オペレーションコンサルティング業務を行った配送社内拠点にて配達先をさらに細分化して仕分けします。また、ECサイト運営企業からECサービス利用者への商品の宅配も行ってあります。



#### オペレーションサービス

オペレーションサービスでは、ECサイト運営企業・メーカー・配送会社等に対して、物流センターにおける入荷から出荷に至るまでの作業プロセス全体を、当社が包括的に管理する実務機能のほか、庫内オペレーションの設計などをサポートするコンサルティング機能も提供しています。

ECサービスの特徴として注文数量の波動に対応するためオペレーションにフレキシビリティが求められます。オペレーションサービスにおいてノウハウを蓄積した自社雇用のスタッフにより、顧客の要望にレスポンス良く応える高品質なサービスの提供を可能としております。

## トランスポートサービス

トランスポートサービスでは、主に実運送サービス及び配車プラットフォームサービスを展開しています。労働力不足を背景に、日本国内において実運送を担う車両やドライバーの確保が困難になりつつある中、自社保有及び協力会社の車両を安定供給することで、お客様の様々な輸送ニーズにお応えしております。

実運送サービスでは、主に大型車両を用いて、工場～物流センター間、物流センター～物流センター間などで発生する大量一括輸送ニーズに対応しています。東京、名古屋、大阪などの大都市圏を結ぶネットワークを構築し、拠点間を行き来する定期運行便や、スポット輸送を展開。荷物の積み降ろし作業の迅速化につながるウイング車を中心に車両を手配しています。

配車プラットフォームサービスでは、運ぶ荷物を探しているパートナー企業と、運び手の見つからない荷主をマッチングさせるサービスをご提供しています。オーダーに応じて最適な車両や荷物を探し出し、配車手配を行っています。

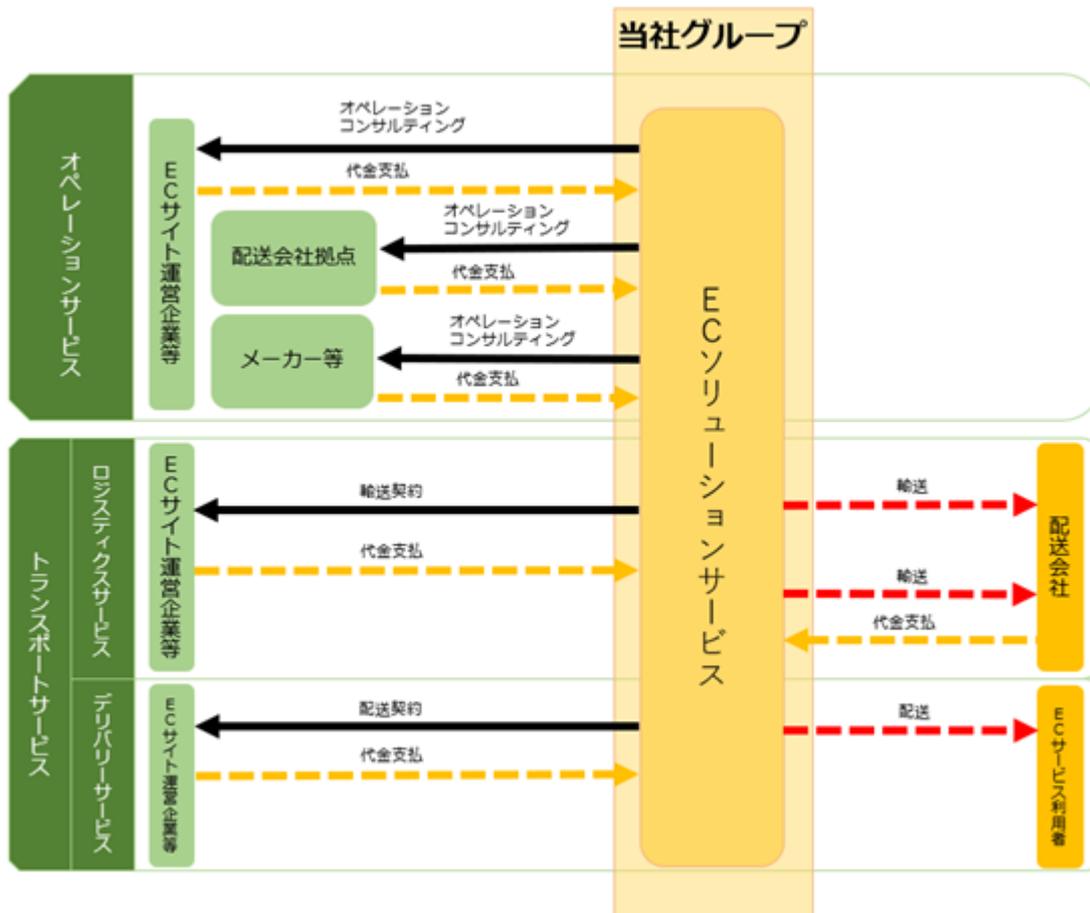
また、大手宅配便会社（日系及び外資系）向けに提供する集配代行業務やEC関連貨物の個人宅配送などを展開しています。ECサイト運営企業等からの直接的な配送依頼のほか、さまざまな配達業務代行ニーズに対応しています。

## 国際物流サービス事業

国際物流サービス事業では、輸入貨物に関する海外および国内の運送取扱（ドレージ手配等）や、通関手続き代行サービスをご提供しています。

（注）ECとは、インターネットやコンピュータなど電子的な手段を介して行う商取引の総称。また、Webサイトなどを通じて企業が消費者に商品を販売するオンラインショップのこと。

### [ 事業系統図 ]



## 4【関係会社の状況】

| 名称                                | 住所      | 資本金<br>(百万円) | 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       |
|-----------------------------------|---------|--------------|-----------------|------------------------|------------|
| (親会社)<br>株式会社丸和運輸機関               | 埼玉県吉川市  | 2,667        | 物流事業            | 58                     | 物流事業の委託・受託 |
| (連結子会社)<br>ファイズオペレーションズ株式会社(注)2.3 | 大阪市北区   | 52           | ECソリューションサービス事業 | 100                    | 経営指導、役員の兼任 |
| ファイズトランスポートサービス株式会社(注)2.4         | 大阪市北区   | 10           | 同上              | 100                    | 経営指導、役員の兼任 |
| 株式会社中央運輸                          | 神奈川県厚木市 | 10           | 同上              | 100                    | 経営指導、役員の兼任 |
| ファイズコンピュータテクノロジーズ株式会社             | 名古屋市中区  | 10           | その他             | 65                     | 経営指導、役員の兼任 |
| プリリアントトランスポート株式会社                 | 東京都渋谷区  | 15           | 国際物流サービス事業      | 51                     | 経営指導、役員の兼任 |
| 日本システムクリエイティブ株式会社(注)2             | 東京都大田区  | 50           | その他             | 60                     | 経営指導       |

(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. 特定子会社に該当しております。

3. ファイズオペレーションズ株式会社については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

|          |          |           |
|----------|----------|-----------|
| 主要な損益情報等 | (1)売上高   | 11,118百万円 |
|          | (2)経常利益  | 280百万円    |
|          | (3)当期純利益 | 176百万円    |
|          | (4)純資産額  | 965百万円    |
|          | (5)総資産額  | 2,361百万円  |

4. ファイズトランスポートサービス株式会社については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

|          |          |          |
|----------|----------|----------|
| 主要な損益情報等 | (1)売上高   | 4,678百万円 |
|          | (2)経常利益  | 159百万円   |
|          | (3)当期純利益 | 104百万円   |
|          | (4)純資産額  | 432百万円   |
|          | (5)総資産額  | 1,102百万円 |

## 5【従業員の状況】

## (1) 連結会社の状況

2022年3月31日現在

| セグメントの名称        | 従業員数(人)     |
|-----------------|-------------|
| ECソリューションサービス事業 | 423 (1,421) |
| 国際物流サービス事業      | 13 (-)      |
| 報告セグメント計        | 436 (1,421) |
| その他             | 131 (-)     |
| 全社(共通)          | 20 (-)      |
| 合計              | 587 (1,421) |

- (注) 1. 従業員数は就業人数(アルバイト社員を除く)であります。
2. 従業員数欄の(外書)は、アルバイト社員の1人1日8時間換算による1年間の平均人数を記載しております。
3. アルバイト社員は、パートタイマーを含み、派遣社員を除いております。
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。
5. 従業員数が前事業年度と比べて190名増加しておりますが、その主な理由はブリリアントトランスポート株式会社及び日本システムクリエイティブ株式会社の子会社化による人員増加であります。

## (2) 提出会社の状況

2022年3月31日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(千円) |
|---------|---------|-----------|------------|
| 380 (-) | 39.0    | 3.1       | 4,059      |

| セグメントの名称        | 従業員数(人) |
|-----------------|---------|
| ECソリューションサービス事業 | 360 (-) |
| 全社(共通)          | 20 (-)  |
| 合計              | 380 (-) |

- (注) 1. 従業員数は就業人数(アルバイト社員を除く)であります。
2. 従業員数欄の(外書)は、アルバイト社員の1人1日8時間換算による1年間の平均人数を記載しております。
3. アルバイト社員は、パートタイマーを含み、派遣社員を除いております。
4. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
5. 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。
6. 従業員数が前事業年度と比べて52人増加しておりますが、その主な理由はオペレーションサービスの業容拡大による人員増加であります。

## (3) 労働組合の状況

当社及び子会社の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】

当社グループを取り巻く物流業界の経営環境は、ECを通じて購買された商品を安定的に供給する役割を担う物流企業に対する社会的ニーズが高まる中、コロナショック以降大幅に変化しております。

このような状況のもと、当社グループといたしましては、経営資源の集中による効率化と更なるコスト削減を図りつつ、物流企業に対する社会的ニーズや取引先のご要望にお応えできるよう、業務改革や社員一人ひとりの意識・行動変革に取り組んでまいります。また、ドライバーを含め人材不足等の問題に対処するための労働力確保の取り組みを継続し、業容拡大に対処できる人材の確保を図ってまいります。主な施策としましては、以下のとおりとなります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

#### (1) 営業体制の強化

サードパーティーロジスティクス（荷主が第三者であるロジスティクス業者に対し、物流業務全般を長期間一括して委託すること）の分野でEC市場向けと並行して、小売りチェーンや卸売業など流通業向け、食品や消費財など生活必需品を製造・販売するメーカー向けの新規開拓にも積極的に取り組んでまいります。

#### (2) 内部管理体制の強化

社会から信用・信頼される企業づくりのため、内部管理体制やリスク管理体制を強化し、コンプライアンスの徹底に努めることで、健全な企業経営を推進してまいります。

#### (3) 安全対策の強化

社会的責任を果たすため、安全対策の強化を推進し、作業の安全確保や交通事故の防止などの更なる安全対策の強化に取り組んでまいります。また、車両・施設における環境負荷軽減など、環境保全に対しても積極的に取り組んでまいります。

#### (4) 優秀な人材の確保

労働人口の減少が進行する中、今後の事業拡大及び業容拡大のため多様な人材の確保が必要不可欠となります。このためITツールを積極的に活用し、求人専用サイトやSNSの有効活用など企業プロモーション活動を行うことで、優秀な人材が確保できるよう取り組んでまいります。

#### (5) SDGs(サステナビリティ)への取り組み

SDGs(持続可能な開発目標)を当社グループのビジネスに紐づけ、取組みの大小にかかわらず常に検討し、持続可能な社会の実現に貢献してまいります。

#### (6) DX(デジタルトランスフォーメーション)への取り組み

物流DXの推進に向けた投資や取組みを強化し、データやデジタル技術を活用した新たな価値を創出してまいります。

#### (7) 経営戦略の現状と見通し

当社グループは、中長期的な経営戦略に基づき、ECソリューションサービスの営業及び業務の拡大を図るため、営業部門と業務部門が連携し、小売業を中心とした新規顧客の開拓と既存顧客の取引拡大に取り組んでおります。人口が減少に転じており、個人消費の量的拡大は見込めませんが、BtoCサービスとして個人宅への配送など新たな成長分野への展開により業績拡大に努めております。今後の見通しにつきましては、新型コロナウイルス感染症の世界的な感染拡大により、国内の物流市場についても先行きが不透明な状況が続くとみられており、特に企業間を行き来するBtoB貨物の輸送需要は、国内景気の冷え込みを背景に大幅に減少することが予想されます。輸送需要の減少に伴い事業者間の競争が激化し運賃水準の低下など、企業収益に悪影響を与える環境変化が起こる可能性もあります。

#### (8) 経営者の問題意識と今後の方針について

国内のモノの動きはここ10年来減少傾向が続いています。90年代のピーク時とくらべて現在の貨物輸送量は7割程度と言われます。国内の工場がアジアを中心に次々と海外移転したことが大きな要因となっていますが、それともなって物流が軽視されてきているのかと言えばそうでなく、ITが飛躍的に進歩したことでいろいろな可能性が広がったように、リアルな物流の世界でもその潜在力に熱い視線が寄せられています。ネット通販など、モノの売られ方の幅が広がり宅配便の個数は年々増加傾向にあり、業界のけん引役となっています。また、より早くそのモノが欲しいという顧客の要望に応えること等、日々複雑に高度化する物流の課題解決などで競争に勝ち残り、成長を維持するためには、ECソリューションサービスに特化すると同時にサービス領域の拡大が重要であると考えます。この実現のた

め当社グループは、経営資源の集中とそれを支える経営基盤の整備を推進し、どこにも真似のできないECソリューションサービスを目指してまいります。

## 2【事業等のリスク】

当社グループの事業等のリスクで投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。

当社グループは、これらのリスクを十分に認識した上で、発生を極力回避し、また発生した場合に適切に対応を行うための努力を継続してまいります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであり、将来においての発生の可能性があるすべてのリスクを網羅するものではありません。

### (1) 事業環境に係るリスクについて

#### 法的規制について

当社グループは、コンプライアンス経営を最重要課題として認識し、当社グループ丸となって法令遵守体制を推進しており、現時点におきましては、各種免許の取消事由は発生しておりません。将来、各種法令に違反した事実が認められた場合、車両運行の停止、事業の停止、許可の取り消し等の罰則を受ける場合があります。また、今後の各種法令の新設・改正への対応に際し費用負担が生じる可能性があります。これらの事象が発生した場合は、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 主要事業の許認可などの概要

| 許認可等の名称     | 法律名                                       | 監督省庁  | 取消事由  |
|-------------|---|-------|---|
| 一般貨物自動車運送事業 | 貨物自動車運送事業法                                | 国土交通省 | 3年の累積期間に、違反点数の付与により、一つの管轄区域に係る累積点数が81点以上となった場合。         |
| 貨物利用運送事業    | 貨物利用運送事業法                                 | 国土交通省 | 貨物利用運送若しくはこの法律に基づく処分又は登録若しくは認可に付した条件に違反したとき。            |
| 貨物軽自動車運送事業  | 貨物自動車運送事業法                                | 国土交通省 | 不正の手段により届出を行ったとき。                                       |
| 労働者派遣事業     | 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） | 厚生労働省 | 労働者派遣法に規定する許可の欠格事由に該当した場合（刑法・出入国管理局及び難民認定法等に役員が抵触する行為等） |
| 有料職業紹介事業    | 職業安定法                                     | 厚生労働省 | 職業安定法に規定する許可の欠格事由に該当した場合（刑法・出入国管理局及び難民認定法等に役員が抵触する行為等）  |

#### 原油価格の高騰について

当社グループは、貨物自動車運送事業を行っているため、原油価格の高騰に伴い軽油燃料価格が上昇した場合、運送コストの増加は避けられません。運送コストの増加分を運賃に転嫁できない場合には、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 同業他社との競合について

当社グループは、ECソリューションサービスを中心としたサービスを行っており、EC市場において業務請負を主たる事業とする企業等と競合しております。当社グループは、顧客の求めるニーズに対応すること及び顧客に当社独自の提案を行うことにより差別化を図っております。今後も競争力の維持・強化に向けた様々な取り組みを進めてまいります。差別化ができなくなったことにより将来にわたって優位に展開できなくなる可能性があります。これらの事象が発生した場合は、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 新型コロナウイルス感染症による業績への影響について

新型コロナウイルス感染症について、今後更なる感染拡大となった場合には、従業員等への感染や、顧客企業での事業活動の縮減など、経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

### (2) 事業運営体制に係るリスクについて

#### 特定取引先への依存について

当社グループは、ECソリューションサービスを主たる事業としているため、特定の取引先に対する依存度が高くなる傾向にあります。最大顧客であるアマゾンジャパン合同会社への第9期連結会計年度の売上高は、当社グループ売上高の48.3%を占めております。同社とは、引き続き現状の関係を維持していくために競争力の維持・強化に向けた

様々な取り組みを進めてまいりますが、将来において個人消費の低迷など何らかの要因により、同社の事業戦略に変化が生じ取引契約の条件変更或いは契約解消が起こった場合には、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 重大な事故の発生について

当社グループは、貨物自動車運送事業を営む上で多くの事業用車両を保有し、多種多様な商品の輸配送を行っており、運行管理の徹底、安全運転の指導等の安全活動に積極的に取り組んでおります。しかしながら、万一重大な車両事故又は貨物事故が発生した場合には、顧客の信頼及び社会的信用が低下するとともに、事業所の営業停止、事業許可の取消しなどの行政処分を受ける可能性があります。これらの事象が発生した場合は、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 重大な災害の発生について

当社グループは、数多くの物流センターの運営を受託し、顧客企業の商品やそれらに関わる情報を取り扱っていることから、災害の未然防止、災害発生時における対応方法の策定及び、バックアップ体制の構築に取り組んでおります。しかしながら、火災、地震、風水害などの災害や停電の発生等により、輸配送経路の遮断、物流システムの停止等の事態が発生した場合、業務の停滞を招く可能性があります。これらの事象が発生した場合は、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 顧客情報管理について

当社グループは、ECソリューションサービスの提供に際し顧客情報等を取扱っているため、社内教育を通じてセキュリティの強化や個人情報管理の徹底など、情報管理に努めています。しかしながら、情報の外部漏洩やデータ喪失などの事態が生じた場合、当社グループの社会的信用の低下を招くだけでなく、損害賠償請求を受ける可能性があります。これらの事象が発生した場合は、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### システムダウンについて

当社グループは、情報管理をシステム化しております。ウイルス対策やバックアップセンター機能の構築などの対策を講じておりますが、万一、自然災害の他、コンピュータウイルスやハッキング等により、システムの長期間の停止を余儀なくされた場合、これらの事象が当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 人材の確保及び育成について

当社グループは、今後の業容拡大のために管理能力の高い優秀な人材の確保及びその育成が急務となっております。当社グループは採用を積極的に行うことにより、優秀な人材の確保に努めるとともに、社内研修制度の充実を図り、管理者の育成に注力してまいります。また、取引先の業務推進に必要な人員を迅速かつ十分に提供することを期待されており、アルバイトの直接雇用及びパートナー企業の活用により人員の確保に努めております。しかしながら、今後の景気回復に伴う求人増加により計画どおりの採用が困難、もしくは、雇用、活用に伴う費用の上昇が発生した場合には、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 特定人物への依存について

当社の代表取締役である榎屋幸生は、当社設立以来の代表取締役であります。同氏は経営方針や経営戦略等、当社グループの事業活動において重要な役割を果たしており、同氏に対する当社グループの依存度は高くなっており、

当社グループにおいては、同氏に過度な依存をしない経営体制を構築すべく、事業本部に権限委譲を進めておりますが、何らかの理由で同氏の業務遂行が困難になった場合には、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 小規模組織であることについて

当社グループは、2022年3月31日現在、取締役21名、監査役6名、従業員587名で構成されており、現在の内部管理体制はこの規模に応じたものとなっております。当社グループは今後、業容の拡大及び従業員の増加にあわせて組織整備、内部管理体制の拡充を図る予定ですが、拡充が順調に進まなかった場合には、当社グループの業務に支障が生じ、経営成績及び今後の事業展開に影響を受ける可能性があります。

### (3) その他

#### 配当政策について

当社グループは成長性を第一義と考えており、当面の間は成長資金を要すると考えられますので、内部留保の確保に努めていく方針であります。今後、経営成績及び財政状態等を勘案しながら余剰資金が生まれたと判断される場合、一定の利益を配当することを検討いたします。

#### 大株主の存在について

当連結会計年度末現在、当社筆頭株主株式会社丸和運輸機関が所有する当社株式の総数は6,264,575株であり、当社グループの発行済株式総数に占める割合は58.4%であります。中長期的な安定株主として当社株式を保有いただいでおり、当社株式を売却する場合には可能な限り市場動向に配慮しながら行う旨、確認しております。しかしながら将来的に当社株式が売却された場合、当社株式の市場価格や流通状況に影響を及ぼす可能性があります。

なお、当社グループが株式会社丸和運輸機関との取引を行う場合は、取引条件の妥当性、当該取引の合理性を検討した上で取締役会の承認を得ることとしており、取引の適正性を確保する体制を築いております。株式会社丸和運輸機関の議決権の行使により当社の役員の選解任、他社との合併等の組織再編、減資、定款変更等の当社の株主総会決議の結果に重要な影響を及ぼす可能性があります。

#### 新株予約権の行使による株式価値の希薄化について

当社は、取締役及び従業員に対して、業績向上に対する意欲を高めることを目的としたストックオプション（新株予約権）を発行しております。ストックオプションが権利行使された場合には、当社株式が新たに発行され、既存の株主が有する株式の価値及び議決権割合が希薄化する可能性があります。なお、当連結会計年度末現在、新株予約権による潜在株式数は24,000株であり、発行済株式総数10,822,800株の0.2%に相当しております。

### 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

##### 経営成績の状況

当連結会計年度における我が国経済は、パンデミック（新型コロナウイルスの感染拡大）の終息とともに、徐々に回復基調に転じていくことが期待されておりました。しかしながら、オミクロン株をはじめとする新種ウイルスの世界的な蔓延、ロシアのウクライナ侵攻に伴う世界情勢の不安定化やエネルギー価格の高騰などの影響で、停滞した状況が続きました。

国内の物流市場は、ガソリンや軽油といった燃料価格の急騰に見舞われたほか、採用コストの高騰、コロナ禍での社会・経済活動の制限による荷動きの鈍化などを余儀なくされました。

このような厳しい経済・社会情勢下において、当社グループでは、主にECビジネスを手掛ける企業を対象にしたサードパーティー・ロジスティクス（3PL）事業である「ECソリューションサービス事業」として、物流センターの運営機能（業務）を提供する「オペレーションサービス」、拠点間の幹線輸送や配車プラットフォーム機能の提供（利用運送）、ルート配送やラストワンマイル配送などを担う「トランスポートサービス」の2つのサービスメニューを軸に、事業拡大を進めてきました。

また、輸入貨物に関する海外および国内の運送取扱（ドレージ手配等）や、通関手続き代行サービスを提供する「国際物流サービス事業」を2021年3月より行っており、当連結会計年度より量的重要性が増したため「国際物流サービス事業」を報告セグメントとしております。

なお、経営管理区分の見直しを行ったことに伴い、当連結会計年度より従来の「ロジスティクスサービス」と「デリバリーサービス」を統合し、「トランスポートサービス」に名称変更しております。

「オペレーションサービス」では、従来からの大手ネット通販会社向けや流通業向けの物流センター運営受託業務に加え、家電製品・雑貨・事務用品等を扱う物流センターの運営業務などがスタートしました。さらに、過去最大規模となる新規プロジェクトである大型物流センターの運営業務を受託したほか、大手ネット通販会社等への労働者派遣業務につきましても人材採用のノウハウを活かし順調に拡大しました。また、九州への進出（小倉営業所の開設）も果たしました。

「トランスポートサービス」では、配車プラットフォーム事業において、新規営業拠点（仙台オフィス）の開設や、既存拠点（東京、名古屋、大阪）の戦力増強などに取り組みました。その結果、取引社数（荷主および実運送会社）と成約件数を大幅に拡大しました。一方、実運送では、EC関連貨物や日雑品を対象にした拠点間輸送をはじめ、生活必需品の定期個配業務や家電専門店向けEC商品配送などラストワンマイル配送業務の開拓・受託に力を注ぎました。

「国際物流サービス事業」では、グループ会社であるブリリアントトランスポート株式会社を通じて、東南アジア各国を対象にした輸出入関連業務をスタートするなど、対応エリアの拡充や新規取引先の開拓などを進めました。

「その他サービス」では、主にEC業界を対象とした採用代行業業の受託・成約件数の拡大に取り組みました。

以上の結果、当連結会計年度における経営成績は、売上高18,045,790千円（前年同期比39.3%増）、営業利益575,582千円（同3.4%減）、経常利益572,431千円（同2.0%減）、親会社株主に帰属する当期純利益368,458千円（同2.1%減）となりました。

セグメント別の経営成績は、次のとおりであります。各セグメントの売上収益は外部顧客に対するものです。

##### ECソリューションサービス事業

物流センターの運営受託事業では、過去最大規模の新規プロジェクト（流山事業所）が本格稼働しました。関西エリアでは新たに営業倉庫（尼崎事業所）を開設したほか、家電製品・雑貨・事務用品等を扱う物流センターの運営業務などもスタートしました。

輸配送の領域では、配車プラットフォーム事業の取引社数および成約件数が大幅に拡大しました。拠点間輸送やラストワンマイル配送など実運送の受託件数は堅調に推移しました。その結果、当セグメントの売上高は16,502,638千円（前年同期比27.9%増）となりました。

これに対して、セグメント利益は466,513千円（同28.2%減）という結果となりました。新規プロジェクトでの採用費増加や、燃料費の急騰などが大きく影響しました。

ECソリューションサービス事業の各サービス別の売上は次のとおりであります。

#### オペレーションサービス

ネット通販会社向け物流センター、大手消費財メーカー向けマザーセンター、家電製品・雑貨・事務用品等を取り扱う物流センターといった既存受託案件は底堅く推移しました。大規模物流センターの運営業務を受託するなど新規案件もスタートしました。その結果、売上高は11,118,477千円（前年同期比21.8%増）となりました。

#### トランスポートサービス

国内全体の荷動き低迷が続く中、EC関連貨物や食料品、日雑品などをターゲットとした営業活動を強化した結果、配車プラットフォームサービスや実運送サービスにおける新たなクライアント獲得に成功しました。物流センター間で発生する横持ち幹線輸送業務、メーカー工場～物流センター間、配送デポ間といった輸送案件の新規開拓にも取り組みました。その結果、売上高は5,384,161千円（前年同期比42.7%増）となりました。

#### 国際物流サービス事業

東南アジア諸国を中心とした海外代理店網の整備、国内パートナー企業との協業、新規取引先の開拓などが奏功し、受託件数が拡大した結果、売上高は1,132,875千円となりました。

#### その他

その他サービス事業としては、主にEC業界を対象にした職業紹介事業を含む採用代行事業の本格稼働により、受託・成約件数が伸長しました。また、日本システムクリエイイト株式会社が当社グループに加わりました。その結果、売上高は410,277千円となりました。

#### キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は1,312,756千円と前連結会計年度末と比べ383,300千円の減少となりました。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）

営業活動によるキャッシュ・フローは、税金等調整前当期純利益572,431千円、減価償却費141,054千円、未収消費税等の減少209,252千円等の資金の増加要因と、売上債権の増加952,855千円、法人税等の支払額269,708千円等の資金の減少要因により、41,554千円の支出（前年同期は703,379千円の収入）となりました。

#### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動によるキャッシュ・フローは、敷金及び差入保証金の差入による支出36,676千円、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出90,585千円等の資金の減少要因により、94,418千円の支出（前年同期は71,386千円の支出）となりました。

#### （財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動によるキャッシュ・フローは、長期借入れによる収入210,060千円等の資金の増加要因と、短期借入金の減少170,000千円、長期借入金の返済による支出223,457千円等の資金の減少要因により、247,354千円の支出（前年同期は21,026千円の支出）となりました。

## 生産、受注及び販売の実績

## 生産実績

当社グループはECソリューションサービス事業を中核とするサービス提供が主要な事業であるため、記載を省略しております。

## 受注実績

当社グループはECソリューションサービス事業を中核とするサービス提供が主要な事業であるため、記載を省略しております。

## 販売実績

当連結会計年度の販売実績は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 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) | 前年同期比(%) |
|-------------------|--|----------|
| ECソリューションサービス(千円) | 16,502,638                               | 127.9    |
| 国際物流サービス事業(千円)    | 1,132,875                                | -        |
| その他(千円)           | 410,277                                  | -        |
| 合計(千円)            | 18,045,790                               | 139.3    |

(注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。

2. 最近2連結会計年度の主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

| 相手先          | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |       | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |       |
|--------------|--|-------|--|-------|
|              | 金額(千円)                                   | 割合(%) | 金額(千円)                                   | 割合(%) |
| アマゾンジャパン合同会社 | 9,056,989                                | 69.9  | 8,710,674                                | 48.3  |

## (2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

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。

## 財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

## (資産)

当連結会計年度末における資産合計は、前連結会計年度末に比べ1,604,385千円増加し、5,835,024千円となりました。これは主に売掛金及び受取手形が1,231,795千円増加したこと及び日本システムクリエイト株式会社の子会社化によりのれんが235,906千円増加したこと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、前連結会計年度末に比べ1,213,795千円増加し、3,744,420千円となりました。これは主に1年内返済予定の長期借入金が252,572千円、長期借入金が221,403千円増加したこと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合計は、前連結会計年度末に比べ390,589千円増加し、2,090,604千円となりました。これは主に親会社株主に帰属する当期純利益の計上に伴う利益剰余金の増加等によるものであります。

## (売上高、営業利益)

当連結会計年度の売上高は、オペレーションサービス及びトランスポートサービスにて主要顧客の通販関係荷量が伸長した結果、前連結会計年度に比べ39.3%増加し18,045,790千円となりました。

営業利益につきましては、新規プロジェクトでの採用費増加や、燃料費の急騰などが大きく影響した結果、前連結会計年度に比べ3.4%減少し575,582千円となりました。

なお、セグメント別売上高の状況につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績の状況の概要 経営成績の状況」に記載しております。

## (営業外損益、経常利益)

当連結会計年度の営業外収益は、助成金収入及び固定資産売却益等の計上により38,063千円となりました。また、営業外費用は、新型コロナウイルス感染症による損失及び和解金等の計上により41,215千円となりました。

以上の結果、当連結会計年度の経常利益は前連結会計年度に比べ2.0%減少し572,431千円となりました。

(特別利益、税金等調整前当期純利益)

当連結会計年度の税金等調整前当期純利益は前連結会計年度に比べ4.9%減少し572,431千円となりました。

(親会社株主に帰属する当期純利益)

当連結会計年度の法人税等は190,980千円となりました。この結果、当連結会計年度の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2.1%減少し368,458千円となりました。

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

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

資本の財源及び資金の流動性

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、人件費及び外注費のほか、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。

当社グループは、事業運営上必要な流動性と資金の源泉を安定的に確保することを基本方針としております。

運転資金は自己資金及び金融機関からの短期借入を基本としております。M&A等により大型の投資資金が必要になった場合には、財務健全性を考慮しながら長期借入を行うことを検討してまいります。

なお、当連結会計年度末におけるリース債務を含む有利子負債の残高は1,129,710千円となっております。また、当連結会計年度における現金及び現金同等物の残高は1,312,756千円となっております。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められる会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成にあたり、基礎となる見積り、判断及び仮定を過去の経験や状況に応じ合理的と判断される入手可能な情報により継続的に検証し、意思決定を行っておりますが、これらの見積り、判断及び仮定は不確実性が伴うため、実際の結果と異なる場合があります。

連結財務諸表の作成で採用する重要な会計方針は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項 4 . 会計方針に関する事項」に記載のとおりであります。

経営成績に重要な影響を与える要因について

当社グループは、「第2 事業の状況 2 事業等のリスク」に記載のとおり、法的規制の変化、顧客の動向、競合との競争の激化、人材の確保及び育成、システム障害等、様々なリスク要因が当社グループの経営成績に重要な影響を与える可能性があることを認識しております。

そのため、当社グループは法令遵守の浸透、顧客ニーズへの対応、新たなサービス開発、優秀な人材の確保と育成、システム基盤の増強等により、経営成績に重要な影響を与えるリスク要因を分散し、リスクの発生を抑え、適切に対応していく所存であります。

#### 4【経営上の重要な契約等】

##### (1)連結子会社の株式取得による企業結合

当社は、2021年11月22日開催の取締役会において、日本システムクリエイト株式会社の株式を取得し、子会社化することについて決議し、同日付にて株式譲渡契約を締結いたしました。

詳細は「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 注記事項（企業結合等関係）」に記載のとおりであります。

##### (2)資本業務提携契約

当社は、2022年2月18日開催の取締役会において、株式会社丸和運輸機関（以下「同社」といいます。）との間で資本業務提携契約（以下「資本業務提携契約」といいます。）を締結することを決議し、締結いたしました。また、同日付で同社による当社の普通株式（以下「当社普通株式」といいます。）に対する金融商品取引法（昭和23年法律第25号。その後の改正を含みます。）及び関係法令に基づく公開買付け（以下「本公開買付け」といいます。）に関して、本公開買付けに賛同の意見を表明するとともに、本公開買付けに応募するか否かについては、当社の株主の皆様のご判断に委ねることを決議しました。

本公開買付けは、2022年2月21日から2022年3月22日まで実施され、2022年3月23日に当社プレスリリース「株式会社丸和運輸機関による当社株式に対する公開買付けの結果並びに親会社、親会社以外の支配株主及び主要株主である筆頭株主の異動に関するお知らせ」にてお知らせしましたとおり、本公開買付けが成立いたしました。

この結果、同社は、新たに当社の親会社及び主要株主である筆頭株主に該当することとなりました。一方、当社の主要株主である筆頭株主であった金森勉氏（以下「金森氏」といいます。）は、その所有する当社普通株式4,859,500株について本公開買付けに応募し、その全てを同社が取得することとなったことから、金森氏は本決済開始日をもって、当社の主要株主である筆頭株主に該当しないこととなりました。

#### 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】

当連結会計年度における当社グループの設備投資の総額は233,425千円であります。

ECソリューションサービス事業にてリース車両の購入等、229,036千円の設備投資を行いました。

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】

##### (1) 提出会社

2022年3月31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) | リース資産<br>(有形)<br>(千円) | ソフトウェア<br>(千円) | 合計<br>(千円) |             |
| 本社<br>(大阪市北区)     | -            | 本社内装設備、<br>車両、基幹シス<br>テム | 6,826      | 1,087                 | 35,317         | 43,231     | 25<br>(-)   |
| 東京営業所<br>(東京都中央区) | -            | 営業所内装設備                  | 2,369      | -                     | -              | 2,369      | 2<br>(-)    |

## (2) 国内子会社

2022年3月31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) | リース資産<br>(有形)<br>(千円) | 車両運搬具<br>(千円) | 合計<br>(千円) |             |
| ファイズオペレーションズ株式会社     | 住之江営業所<br>(大阪市住之江区)  | ECソリューションサービス事業 | 営業所内装設備        | 534        | -                     | -             | 534        | 5<br>(-)    |
|                      | 尼崎事業所<br>(兵庫県尼崎市)    | ECソリューションサービス事業 | フォークリフト、基幹システム | -          | 6,468                 | -             | 6,468      | 8<br>(-)    |
|                      | 名古屋営業所<br>(名古屋市中村区)  | ECソリューションサービス事業 | 営業所内装設備        | 401        | -                     | -             | 401        | 2<br>(-)    |
|                      | 神奈川営業所<br>(神奈川県小田原市) | ECソリューションサービス事業 | 営業所内装設備        | 719        | -                     | -             | 719        | 3<br>(-)    |
|                      | 川口営業所<br>(埼玉県川口市)    | ECソリューションサービス事業 | 営業所内装設備        | 878        | -                     | -             | 878        | 1<br>(-)    |
| ファイズトランスポートサービス株式会社  | 南大阪営業所<br>(大阪府羽曳野市)  | ECソリューションサービス事業 | 営業所建物、車両       | 9,466      | 71,535                | -             | 81,001     | 39<br>(-)   |
|                      | 京都営業所<br>(京都市南区)     | ECソリューションサービス事業 | 車両             | -          | 37,410                | -             | 37,410     | 23<br>(-)   |
|                      | 名古屋オフィス<br>(名古屋市中区)  | ECソリューションサービス事業 | オフィス内装設備       | 431        | -                     | -             | 431        | 7<br>(-)    |
|                      | 大阪オフィス<br>(大阪市中央区)   | ECソリューションサービス事業 | オフィス内装設備       | 356        | -                     | -             | 356        | 6<br>(-)    |
| 株式会社中央運輸             | 本社<br>(神奈川県厚木市)      | ECソリューションサービス事業 | 本社建物、車両        | 56,191     | 91,303                | 41,428        | 188,922    | 69<br>(-)   |
| ブリリアントトランスポート株式会社    | 本社<br>(東京都渋谷区)       | 国際物流サービス事業      | 営業所内装設備        | 582        | -                     | -             | 582        | 12<br>(-)   |
| ファイズコンピュータテクノロジー株式会社 | 本社<br>(名古屋市中区)       | その他             | 本社内装設備         | 1,242      | -                     | -             | 1,242      | 4<br>(1)    |
| 日本システムクリエイト株式会社      | 本社<br>(東京都大田区)       | その他             | 本社内装設備         | 218        | 420                   | -             | 638        | 121<br>(-)  |

(注) 1. 現在休止中の設備はありません。

2. 従業員数は就業人数であり、臨時雇用者数を( )外数で記載しております。

3. ファイズオペレーションズ株式会社の設備は住之江営業所の建物158千円及び尼崎事業所の設備を除き、提出会社から賃借しているものであります。また、ファイズトランスポートサービス株式会社の設備は南大阪営業所の建物9,272千円及びリース資産を除き、提出会社から賃借しているものであります。

4. 本社(株式会社中央運輸除く)及び上記各営業所及びオフィス(南大阪営業所除く)の使用に関する年間賃借料は162,688千円であります。

5. 上記の他、主要な賃借している設備として、以下のものがあります。

| 事業所名<br>(所在地)       | セグメント<br>の名称        | 設備の内容               | 年額リース料<br>(千円) | リース契約残高<br>(千円) |
|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|-----------------|
| 南大阪営業所<br>(大阪府羽曳野市) | ECソリューション<br>サービス事業 | 車両<br>(オペレーティングリース) | 9,021          | 5,666           |
| 厚木営業所<br>(神奈川県伊勢原市) | ECソリューション<br>サービス事業 | 車両<br>(オペレーティングリース) | 10,542         | 3,041           |
| 京都営業所<br>(京都市南区)    | ECソリューション<br>サービス事業 | 車両<br>(オペレーティングリース) | 17,491         | 3,298           |
| 尼崎事業所<br>(兵庫県尼崎市)   | ECソリューション<br>サービス事業 | 車両<br>(オペレーティングリース) | 3,416          | 17,571          |

### 3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

(2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

## 第4【提出会社の状況】

## 1【株式等の状況】

## (1)【株式の総数等】

## 【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 34,240,000  |
| 計    | 34,240,000  |

## 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在発行数<br>(株)<br>(2022年3月31日) | 提出日現在発行数<br>(株)<br>(2022年6月27日) | 上場金融商品取引所名<br>又は登録認可金融商品<br>取引業協会名                 | 内容   |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|--|--|
| 普通株式 | 10,822,800                        | 10,822,800                      | 東京証券取引所<br>市場第一部(事業年度<br>未現在)<br>プライム市場(提出日<br>現在) | 権利内容に何ら限定の<br>ない、当社における標<br>準となる株式であり、<br>単元株式数は100株で<br>あります。 |
| 計    | 10,822,800                        | 10,822,800                      | -  | -  |

(注)「提出日現在発行数」欄には、2022年6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(ストックオプション)の権利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】

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

2016年3月17日臨時株主総会決議

|  | 事業年度末現在<br>(2022年3月31日)      | 提出日の前月末現在<br>(2022年5月31日) |
|--|------------------------------|---------------------------|
| 付与対象者の区分及び人数(名)                            | 使用人 15                       | 使用人 15                    |
| 新株予約権の数(個)                                 | 30(注)1、6                     | 30(注)1、6                  |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                           | 普通株式                         | 同左                        |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株)                         | 24,000(注)1、5、6               | 24,000(注)1、5、6            |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                          | 13(注)2、5                     | 13(注)2、5                  |
| 新株予約権の行使期間                                 | 自 2018年3月18日<br>至 2026年3月16日 | 同左                        |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の<br>発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 13(注)5<br>資本組入額 6.5(注)5 | 同左                        |
| 新株予約権の行使の条件                                | (注)3                         | 同左                        |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                             | 新株予約権を譲渡するには<br>取締役会の承認を要する。 | 同左                        |
| 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)4                         | 同左                        |

(注)1. 新株予約権を割り当てる日(以下「割当日」という。)後、当社が株式分割(株式無償割当含む。以下同じ)又は株式併合を行う場合には、次の算式により新株予約権の目的となる株式の数を調整する。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

ただし、かかる調整は、新株予約権のうち当該時点で行使されていない新株予約権の目的となる株式の数についてのみ行われ、調整の結果生じる1株未満の端数は切り捨てるものとする。

2. 新株予約権割当日後、当社が当社普通株式につき株式分割又は株式併合を行う場合、上記の行使価額は株式分割又は株式併合の比率に応じ、次の算式により調整されるものとし、調整により生じる1円未満の端数は切り上げるものとする。

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

また、当社が時価を下回る価額で当社普通株式につき、新株を発行又は自己株式の処分を行う場合は（会社法第194条の規定（単元未満株主による単元未満株式売渡請求）に基づく自己株式の売渡し、新株予約権の行使を除く。）上記の行使価額は、次の算式により調整されるものとし、調整により生じる1円未満の端数は切り上げるものとする。

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

上記算式において「既発行株式数」とは、当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行株式数」を「処分株式数」に、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」に読み替えるものとする。さらに、当社が合併する場合、会社分割を行う場合、その他これらの場合に準じ、行使価額の調整を必要とする場合には、必要かつ合理的な範囲で行使価額を調整する。

### 3. 新株予約権の行使条件

新株予約権の割り当てを受けた者（以下「新株予約権者」という。）は、新株予約権の行使時において、当社の取締役、監査役又は従業員であることを要する。ただし、取締役又は監査役が任期満了により退任した場合、従業員が定年で退職した場合、その他正当な理由がある場合は、この限りではない。

新株予約権者は、新株予約権の行使時において、新株予約権の目的である当社普通株式が日本国内の証券取引所に上場している場合に限り行使できるものとする。

新株予約権者が死亡した場合は、相続人はこれを行使できないものとする。

その他権利行使の条件（上記に関する詳細も含む。）は、当社と新株予約権者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定めるところによる。

### 4. 組織再編行為をする場合の取扱い

当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割又は新設分割（それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。）、株式交換又は株式移転（それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。）（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

交付する再編対象会社の新株予約権の数

残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

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、上記(注)1に準じて決定するものとする。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記(注)2で定められる行使価額を調整して得られる再編後払込金額に上記に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。

新株予約権を行使することができる期間

上記に定める新株予約権を行使することができる期間の初日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記に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。

新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項次に準じて決定するものとする。

新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果生じた1円未満の端数は、これを切り上げる。

新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

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承認を要するものとする。

新株予約権の取得条項

次に準じて決定するものとする。

新株予約権者が権利行使をする前に、上記(注)3の定め又は新株予約権割当契約の定めにより新株予約権を行使できなくなった場合、当社は当社の取締役会が別途定める日をもって当該新株予約権を無償で取得することができる。

当社は、以下イ、ロ、ハ、ニ又はホの議案につき当社の株主総会で承認された場合(株主総会決議が不要の場合は当社の取締役会で承認された場合)は、当社の取締役会が別途定める日に、新株予約権を無償で取得することができる。

イ 当社が消滅会社となる合併契約承認の議案

ロ 当社が分割会社となる分割契約又は分割計画承認の議案

ハ 当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画承認の議案

ニ 当社の発行する全部の株式の内容として譲渡による当該株式の取得について当社の承認を要することについての定めを設ける定款の変更承認の議案

ホ 新株予約権の目的である種類の株式の内容として譲渡による当該種類の株式の取得について当社の承認を要すること又は当該種類の株式について当社が株主総会の決議によってその全部を取得することについての定めを設ける定款の変更承認の議案

その他新株予約権の行使の条件

上記(注)3に準じて決定するものとする。

5. 2016年10月29日開催の取締役会決議により、2016年11月25日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割を行っております。また、2017年8月19日開催の取締役会決議により、2017年10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。また、2018年8月10日開催の取締役会決議により、2018年10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。

6. 「新株予約権の数」及び「新株予約権の目的となる株式の数」は、退職の理由による権利喪失者の新株予約権の数を減じております。

【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10月1日<br>(注)1                | 2,522,500         | 5,045,000        | -              | 321,937       | -                | 224,937         |
| 2018年4月1日～<br>2018年9月30日<br>(注)2  | 356,000           | 5,401,000        | 4,450          | 326,387       | 4,450            | 229,387         |
| 2018年10月1日<br>(注)1                | 5,401,000         | 10,802,000       | -              | 326,387       | -                | 229,387         |
| 2018年10月1日～<br>2019年3月31日<br>(注)2 | 14,400            | 10,816,400       | 93             | 326,481       | 93               | 229,481         |
| 2019年4月1日～<br>2020年3月31日<br>(注)2  | 4,800             | 10,821,200       | 31             | 326,512       | 31               | 229,512         |
| 2020年4月1日～<br>2021年3月31日<br>(注)2  | 1,600             | 10,822,800       | 10             | 326,522       | 10               | 229,522         |

- (注) 1. 株式分割(1:2)によるものです。  
2. 新株予約権(ストックオプション)の行使による増加であります。

## (5) 【所有者別状況】

2022年3月31日現在

| 区分              | 株式の状況(1単元の株式数100株) |       |              |            |       |      |        |         | 単元未満株<br>式の状況<br>(株) |
|-----------------|--------------------|-------|--------------|------------|-------|------|--------|---------|----------------------|
|                 | 政府及び地<br>方公共団体     | 金融機関  | 金融商品取<br>引業者 | その他の法<br>人 | 外国法人等 |      | 個人その他  | 計       |                      |
|                 |                    |       |              |            | 個人以外  | 個人   |        |         |                      |
| 株主数(人)          | -                  | 9     | 19           | 30         | 23    | 12   | 2,902  | 2,995   | -                    |
| 所有株式数<br>(単元)   | -                  | 2,991 | 2,445        | 66,398     | 1,627 | 26   | 34,711 | 108,198 | 3,000                |
| 所有株式数の割<br>合(%) | -                  | 2.76  | 2.26         | 61.37      | 1.50  | 0.02 | 32.08  | 100.00  | -                    |

(注)自己株式100,846株は、「個人その他」に1,008単元、「単元未満株式の状況」に46株含まれております。

## ( 6 ) 【大株主の状況】

2022年3月31日現在

| 氏名又は名称                      | 住所                                       | 所有株式数<br>(株) | 発行済株式(自己<br>株式を除く。)の<br>総数に対する所有<br>株式数の割合<br>(%) |
|-----------------------------|--|--------------|---|
| 株式会社丸和運輸機関                  | 埼玉県吉川市旭7番地1                              | 6,264,575    | 58.43   |
| 和佐見 勝                       | さいたま市浦和区                                 | 520,000      | 4.85  |
| 榎屋 幸生                       | 京都府向日市                                   | 442,800      | 4.13  |
| 株式会社Kanamoriアセジメント          | 京都府向日市寺戸町東ノ段30番地の14                      | 290,000      | 2.70  |
| 日本マスタートラスト信託銀行<br>株式会社(信託口) | 東京都港区浜松町2丁目11番3号                         | 223,600      | 2.09  |
| ファイブ従業員持株会                  | 大阪市北区梅田3丁目4番5号毎日インテシ<br>オ13階             | 151,100      | 1.41  |
| モルガン・スタンレーMUFG証券<br>株式会社    | 東京都千代田区大手町1丁目9番7号大手町<br>フィナンシャルシティサウスタワー | 139,207      | 1.30  |
| 田中 勝也                       | 大阪市北区                                    | 104,300      | 0.97  |
| 株式会社SBI証券                   | 東京都港区六本木1丁目6番1号                          | 61,573       | 0.57  |
| 前田建設株式会社                    | 兵庫県丹波市山南町池谷108                           | 49,000       | 0.46  |
| 計                           | -  | 8,246,155    | 76.91   |

- (注) 1. 前事業年度末において主要株主であった金森勉は、当事業年度末現在では主要株主ではなくなりました。  
2. 前事業年度末において主要株主でなかった株式会社丸和運輸機関は、当事業年度末では主要株主となっております。

## ( 7 ) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2022年3月31日現在

| 区分             | 株式数(株)          | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|-----------------|----------|----|
| 無議決権株式         | -               | -        | -  |
| 議決権制限株式(自己株式等) | -               | -        | -  |
| 議決権制限株式(その他)   | -               | -        | -  |
| 完全議決権株式(自己株式等) | 普通株式 100,800    | -        | -  |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 10,719,000 | 107,190  | -  |
| 単元未満株式         | 普通株式 3,000      | -        | -  |
| 発行済株式総数        | 10,822,800      | -        | -  |
| 総株主の議決権        | -               | 107,190  | -  |

## 【自己株式等】

2022年3月31日現在

| 所有者の氏名又は名称       | 所有者の住所                   | 自己名義所有株式数(株) | 他人名義所有株式数(株) | 所有株式数の合計(株) | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%) |
|------------------|--------------------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| ファイブホールディングス株式会社 | 大阪市北区梅田三丁目4番5号毎日インテシオ13階 | 100,800      | -            | 100,800     | 0.93                   |
| 計                | -                        | 100,800      | -            | 100,800     | 0.93                   |

## 2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】普通株式

## (1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

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(円) | 株式数(株)  | 処分価額の総額(円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式              | -       | -          | -       | -          |
| 消却の処分を行った取得自己株式                  | -       | -          | -       | -          |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | -       | -          | -       | -          |
| その他(新株予約権の権利行使)                  | 3,200   | 41,600     | -       | -          |
| 保有自己株式数                          | 100,846 | -          | 100,846 | -          |

## 3【配当政策】

当社は株主に対する利益還元を経営上の課題と認識しており、利益配分につきましては、企業体質の強化、事業の効率化及び事業拡大のための内部留保の確保をしながら、経営成績や財務状況を総合的に勘案し、安定的かつ継続的な利益配分を実施していくことを基本方針としております。

しかしながら、新型コロナウイルス感染症の世界規模での感染拡大について、予断の許さない状況が続くことが予想されます。そのため、当連結会計年度は内部留保の充実を図るべく、配当を実施しておりません。

今後につきましては、利益水準、財務状況、内部留保とのバランス等を総合的に勘案し検討してまいります。配当実施時期等につきましては現在のところ未定であります。内部留保資金につきましては、今後の事業拡大に対応すべく、社内インフラ及び内部管理体制の強化等のための投資に有効活用してまいりたいと考えております。

なお、剰余金の配当を行う場合は、期末配当の年1回を基本的な方針としており、期末配当の決定機関は株主総会であります。また、株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定により中間配当を行うことができる旨を定款に定めており、中間配当の決定機関は取締役会であります。

## 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、企業活動を支える様々なステークホルダーに対する経営の透明性及び効率性を確保し、コンプライアンス経営の遂行と企業倫理に基づく事業活動を行っていくことが当社の使命であり、企業価値の向上と持続的発展を図ることがコーポレート・ガバナンスの基本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．企業統治体制の概要

当社は、監査役会設置会社であり、株主総会、取締役会、監査役会及び会計監査人を会社の機関として設置しつつ、その補完機関としてコンプライアンス推進委員会や内部監査担当などを設置しております。

##### a．取締役会

当社の取締役会は、代表取締役社長 榎屋幸生が議長を務めております。その他メンバーは取締役副社長 大澤隆、専務取締役 田中勝也、常務取締役 吉島伸一、取締役 西村考史、取締役青島亨、取締役 岩崎 哲律、取締役 大塚信、社外取締役 平康慶浩、社外取締役 光定洋介、社外取締役 井口典夫、社外取締役 松田佳紀、社外取締役 深山隆の取締役13名（うち社外取締役 5名）で構成されており、毎月1回の定時取締役会のほか、必要に応じ、機動的に臨時取締役会を開催し、業務を執行するとともに、取締役間で相互に職務の執行を監督しております。また、取締役会には監査役が毎回出席し、取締役の業務執行状況の監査を行っております。

##### b．監査役会

当社は監査役会制度を採用しております。監査役 堀口淳也、社外監査役 藤原誠、社外監査役 中喜多智彦の監査役3名（うち社外監査役 2名）で構成されており、1名が常勤監査役であります。非常勤監査役は、弁護士及び公認会計士であり、それぞれの専門的見地から経営監視を実施しております。監査役会は、原則として月1回開催しております。

監査役は取締役会に出席し、取締役の職務遂行について厳正な監視を行うとともに、積極的に意見を述べており、意思決定の過程や取締役の業務執行状況について確認が可能となる体制を構築しております。

##### c．コンプライアンス推進委員会

当社では、法令や企業倫理の遵守等のコンプライアンスを経営の重要課題の一つとしております。その統制方針、体制、行動規範を定めた「コンプライアンス規程」に基づき当社の代表取締役社長を委員長、関係部署より選任されたメンバーを委員としてコンプライアンス推進委員会を随時開催し、様々なコンプライアンス上の課題の検討を行っております。

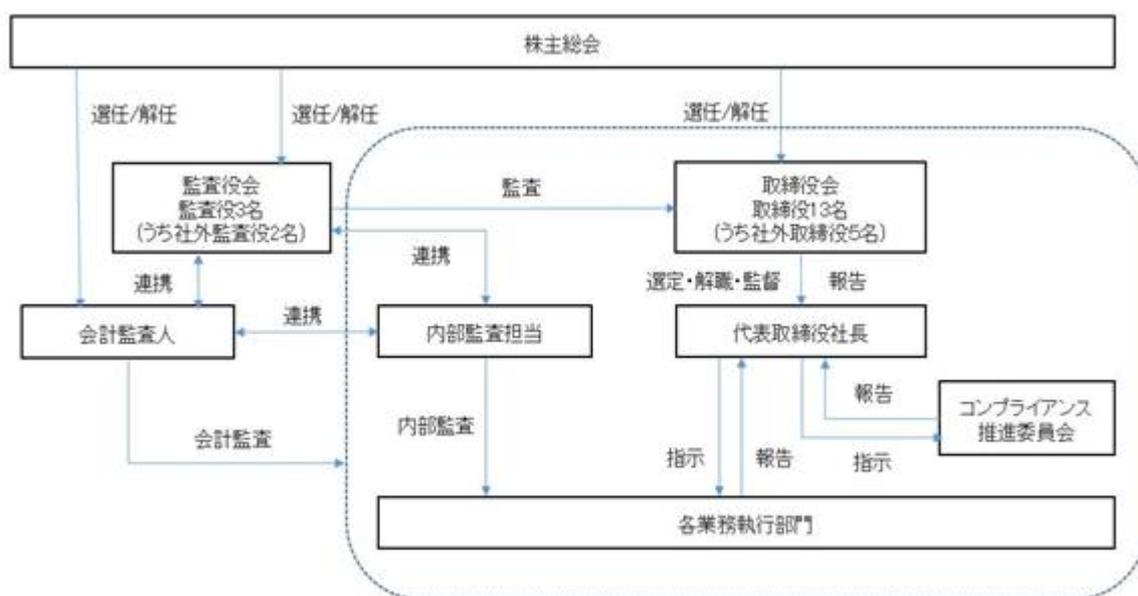
また、リスク情報収集の観点から、「社内通報制度」に基づく当社の全役員及び従業員のためのヘルプライン(通報・相談窓口)を設置し、リスクファクターの早期発見に努めております。

##### d．内部監査担当

当社の内部監査は、内部監査担当者が担当しております。内部監査担当者は、内部監査規程に基づき、内部統制の有効性及び業務執行状況について監査及び調査を定期的実施しております。具体的には、代表取締役社長の承認を得た内部監査計画に基づいて内部監査を実施し、監査結果を書面で代表取締役社長へ報告するとともに、監査対象となった各部門に対して業務改善等のための指摘を行い、改善状況について後日フォローアップを行い確認しております。また、内部監査担当者は、監査役及び会計監査人と定期的に協議し、必要な情報の交換を行い、それぞれの相互連携を図っております。

当社のコーポレート・ガバナンス体制を図示すると以下のとおりであります。

図



#### ロ．企業統治の体制を採用する理由

当社の現在の事業規模、事業内容等を勘案し、現行の体制が最も効率的、効果的に経営監視機能を実現でき、迅速かつ適切に経営上の意思決定や業務執行を行うことができる体制であると判断し、現行の体制を採用しております。

#### 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定める「業務の適正を確保するための体制」として、「内部統制システムの整備に関する基本方針」を定めており、現在その基本方針に基づき内部統制システムの運用を行っております。

##### ロ．リスク管理体制の状況

当社は、リスク管理体制を整備するために、リスク管理規程を定め、効果的に運用することにより、リスクの軽減を図ります。

また、当社のコンプライアンスを確実に実行するため、社長を委員長としたコンプライアンス推進委員会を設置し、リスク管理に関する体制、方針を決定するとともに、各部署のリスク管理体制を評価し、必要な改善を行います。重要な取引に関わるリスクについては、管理本部において、リスクの把握と対策の審議を行います。

社長の命を受けた内部監査担当が、リスク管理体制の構築・運用状況について内部監査を実施します。

#### 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

当社グループでは、毎月経営会議を開催しており、月次業績や経営計画の進捗状況及び業務執行状況等について報告を受け、質疑応答を行って情報の共有化を図っております。

#### ニ．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、会社法第426条第1項に基づき、取締役会の決議をもって、取締役及び監査役（取締役及び監査役であったものを含む）の損害賠償責任を、法令の限度において免除することができる旨を定款に定めております。

#### ホ．責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項に基づき、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、100万円又は法令が規定するいずれか高い額としております。なお、当該責任限

定が認められるのは、当該取締役又は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。

#### へ．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、当社の取締役（当事業年度中に在任していた者を含む。）を被保険者とする、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、保険料は全額当社が負担しております。

当該保険契約の内容の概要は、被保険者である対象役員が、その職務の執行に関し責任を負うことまたは当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害を当該保険契約により保険会社が填補するものであり、1年毎に契約更新しております。

なお、当該保険契約では、当社が当該役員に対して損害賠償責任を追及する場合は保険契約の免責事項としており、また填補する額について限度額を設けることにより、当該役員の職務の適正性が損なわれないようにするための措置を講じております。

次回更新時には同内容での更新を予定しております。

#### ト．取締役の定数

当社の取締役は、15名以内とする旨を定款に定めております。

#### チ．取締役の選任及び解任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数の決議によって選任する旨、また、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。

解任決議について、会社法第341条の規定により、議決権を行使することができる株主の議決権の過半数を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行われます。

#### リ．取締役会で決議できる株主総会決議事項

##### a. 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月末日を基準日として、中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

##### b. 自己の株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定に基づき、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、取締役会の決議によって市場取引等により自己の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。

#### 又．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。

## ( 2 ) 【 役員の状況】

## 役員一覧

男性 16名 女性 - 名 ( 役員のうち女性の比率 - % )

| 役職名            | 氏名            | 生年月日        | 略歴  | 任期   | 所有株式数<br>(株) |
|----------------|---------------|-------------|---|------|--------------|
| 代表取締役社長        | 榎屋 幸生         | 1976年7月15日生 | 1996年5月 株式会社ヴィ企画入社<br>2006年2月 ヴィプランニング有限会社入社<br>2012年4月 ヴィプランニング株式会社取締役就任<br>2013年10月 当社入社 代表取締役社長就任(現任)  | (注)3 | 442,800      |
| 取締役副社長         | 大澤 隆          | 1972年7月23日生 | 1993年4月 東山産業入社<br>1997年7月 トランコム株式会社入社<br>2018年4月 当社入社<br>2018年6月 常務取締役就任 営業本部長<br>2019年6月 取締役副社長就任 営業本部長<br>2020年6月 取締役副社長就任(現任)  | (注)3 | 7,700        |
| 専務取締役<br>営業本部長 | 田中 勝也         | 1972年8月29日生 | 1993年4月 株式会社松本組入社<br>2007年1月 K's construction設立 代表就任<br>2010年10月 株式会社ヴィ企画入社<br>2014年1月 当社入社<br>2014年1月 事業統括本部長就任<br>2015年2月 取締役就任 営業本部長<br>2017年5月 常務取締役就任 営業本部長<br>2020年6月 専務取締役就任 営業本部長(現任) | (注)3 | 104,300      |
| 常務取締役<br>管理本部長 | 吉島 伸一         | 1966年1月2日生  | 1984年4月 トヨタカーラ大阪株式会社入社<br>1990年2月 佐川急便株式会社入社<br>2014年2月 当社入社<br>2014年2月 法務課長就任<br>2015年2月 監査役就任<br>2019年6月 取締役就任 管理本部長<br>2020年6月 常務取締役就任 管理本部長(現任)   | (注)3 | 33,600       |
| 取締役<br>財務担当    | 西村 考史         | 1980年1月15日生 | 2007年1月 新日本監査法人(現 EY新日本有限責任監査法人)入所<br>2010年6月 公認会計士登録<br>2016年12月 当社入社<br>2016年12月 財務担当部長就任<br>2019年6月 取締役就任 財務担当部長<br>2020年8月 取締役 財務担当就任(現任)   | (注)3 | 3,500        |
| 取締役            | 平康 慶浩<br>(注)1 | 1969年3月9日生  | 1993年5月 アンダーセンコンサルティング入社<br>1998年4月 朝日アーサーアンダーセン株式会社入社<br>2002年6月 株式会社日本総合研究所入社<br>2012年6月 セレクションアンドパリエーション株式会社<br>代表取締役就任(現任)<br>2016年6月 当社取締役就任(現任)   | (注)3 | -            |

| 役職名 | 氏名            | 生年月日         | 略歴  | 任期   | 所有株式数<br>(株) |
|-----|---------------|--------------|---|------|--------------|
| 取締役 | 青島 亨          | 1969年5月24日生  | 1994年4月 遠州トラック株式会社入社<br>2012年5月 トランコム株式会社入社<br>2020年9月 当社入社 執行役員就任<br>2022年6月 取締役就任(現任)   | (注)3 | -            |
| 取締役 | 岩崎 哲律         | 1974年7月3日生   | 1993年4月 株式会社丸和運輸機関入社<br>2015年6月 同社常温物流運営部長<br>2016年8月 同社執行役員常温物流部長<br>2017年6月 同社執行役員EC常温物流運営本部長兼EC常温物流運営部長<br>2017年7月 同社執行役員EC常温物流運営本部長兼常温物流運営部長<br>2018年6月 同社取締役執行役員EC物流運営本部長<br>2018年7月 同社取締役執行役員ECラストワンマイル事業本部長兼ECラストワンマイルMQA開発部長<br>2020年4月 同社取締役執行役員EC事業本部長(現任)<br>2022年6月 当社取締役就任(現任)   | (注)3 | -            |
| 取締役 | 大塚 信          | 1972年2月9日生   | 1990年4月 株式会社丸和運輸機関入社<br>2008年6月 同社経理部長<br>2013年6月 同社執行役員経理本部長兼経理部長<br>2019年7月 同社執行役員経理本部長(現任)<br>2022年6月 当社取締役就任(現任)  | (注)3 | -            |
| 取締役 | 光定 洋介<br>(注)1 | 1963年12月24日生 | 1986年4月 株式会社日本債券信用銀行(現株式会社あおぞら銀行)入社<br>1999年10月 ユニゾン・キャピタル株式会社入社<br>2002年5月 株式会社東ハト監査役就任<br>2002年7月 有限会社ボルサ取締役就任(現任)<br>2004年5月 株式会社ドラッグイレブン監査役就任<br>2004年6月 オリエン特信販株式会社監査役就任<br>2004年6月 株式会社メインマート・ホールディングス監査役就任<br>2005年3月 あすかアセットマネジメントリミテッド(現あいざわアセットマネジメント株式会社)入社<br>2007年4月 産業能率大学経営学部准教授就任<br>2012年4月 産業能率大学経営学部教授(現任)<br>2013年7月 あすかアセットマネジメント株式会社(現あいざわアセットマネジメント株式会社)入社<br>2013年8月 あすかコーポレートアドバイザー株式会社取締役ファンディングパートナー就任(現任)<br>2016年11月 夢の街創造委員会株式会社(現株式会社出前館)取締役就任<br>2019年6月 当社取締役就任(現任)<br>2021年6月 共同印刷株式会社取締役就任(現任) | (注)3 | -            |
| 取締役 | 井口 典夫<br>(注)1 | 1956年5月10日生  | 1980年3月 運輸省(現国土交通省)入省<br>1995年4月 青山学院大学 経営学部助教授就任<br>1998年4月 青山学院大学 経営学部教授就任<br>2008年4月 青山学院大学 総合文化政策学部教授就任(現任)<br>2021年6月 当社取締役就任(現任)  | (注)3 | -            |
| 取締役 | 松田 佳紀<br>(注)1 | 1960年11月19日生 | 1979年3月 上新電気株式会社入社<br>2006年4月 株式会社マツヤデンキ取締役兼COO<br>2007年6月 株式会社ぶれっそホールディング代表取締役兼COO<br>2013年3月 株式会社ヤマダ電機(現株式会社ヤマダホールディングス)取締役副社長兼エス・バイ・エル株式会社(現株式会社ヤマダホームズ)代表執行役員社長代行<br>2013年5月 株式会社ヤマダ・エスバイエルホーム(現株式会社ヤマダホームズ)代表取締役社長<br>2015年6月 株式会社NYMK設立代表取締役(現任)<br>2016年5月 エーアイティー株式会社取締役(現任)<br>2017年5月 株式会社ビジョンメガネ代表取締役会長<br>2018年10月 株式会社ワコーパレット常務取締役(現任)<br>2019年6月 株式会社KHC社外取締役(現任)<br>2021年6月 当社取締役就任(現任)  | (注)3 | -            |

|       |                 |              |  |       |         |
|-------|-----------------|--------------|--|-------|---------|
| 取締役   | 深山 隆<br>(注) 1   | 1958年10月22日生 | 1981年4月 味の素株式会社入社<br>2012年7月 味の素ヘルシーサプライ株式会社代表取締役社長<br>2017年3月 F-LINE株式会社代表取締役社長<br>2021年8月 株式会社ミヤマプロジェクト代表取締役(現任)<br>2022年6月 当社取締役就任(現任)  | (注) 3 | -       |
| 常勤監査役 | 堀口 淳也           | 1970年4月29日生  | 1989年4月 関西電力株式会社入社<br>2004年9月 明光義塾昭和町教室開校<br>2009年10月 株式会社ヴィ企画入社<br>2013年10月 当社入社<br>2017年4月 オペレーションサービス関西エリア課長就任<br>2019年2月 管理本部課長就任<br>2019年6月 当社監査役就任(現任)                                     | (注) 4 | 6,400   |
| 監査役   | 藤原 誠<br>(注) 2   | 1980年4月28日生  | 2007年12月 弁護士登録(大阪弁護士会)<br>2008年1月 弁護士法人北浜法律事務所入所<br>2016年6月 当社監査役就任(現任)  | (注) 5 | -       |
| 監査役   | 中喜多 智彦<br>(注) 2 | 1978年7月26日生  | 2005年4月 新日本監査法人(現 EY新日本有限責任監査法人)入所<br>2007年7月 公認会計士登録<br>2011年10月 株式会社ミズワン入社<br>2013年5月 ロングブラックパートナーズ株式会社入社<br>2014年11月 このえ有限責任監査法人入所<br>2017年6月 当社監査役就任(現任)<br>2022年1月 株式会社マツオカトレーディング取締役社長(現任) | (注) 6 | -       |
| 計     |                 |              |  |       | 598,300 |

(注) 1. 取締役平康慶浩、光定洋介、井口典夫、松田佳紀、深山隆は、社外取締役であります。

2. 監査役藤原誠、中喜多智彦は、社外監査役であります。

3. 取締役の任期は、2022年6月24日開催の定時株主総会の終結の時から1年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会終結の時までであります。

4. 監査役の任期は、2019年6月27日開催の臨時株主総会の終結の時から4年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会終結の時までであります。

5. 監査役の任期は、2020年6月26日開催の定時株主総会の終結の時から4年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会終結の時までであります。

6. 監査役の任期は、2021年6月25日開催の定時株主総会の終結の時から4年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会終結の時までであります。

7. 当社では、意思決定機能と業務執行機能を分離し、より迅速な経営判断と業務執行により経営効率の向上を図るため、執行役員制度を導入しております。

#### 社外役員の状況

本書提出日現在、当社の社外取締役は5名、社外監査役は2名であります。

社外取締役である平康慶浩は、株式会社日本総合研究所での豊富な経験と幅広い見識を有しており、客観的かつ公正な立場から経営の重要案件の審議及び議決に参加することで経営の監督機能を向上させる役割を期待し、社外取締役に選任しております。なお、当社との間に人的関係、資本的関係、取引関係及びその他利害関係はありません。

社外取締役である光定洋介は、ファイナンスやM&Aなどに関するアドバイスの経験・実績と、財務・会計・資本市場に関する幅広い見識を有しており、客観的かつ公正な立場から経営の重要案件の審議及び議決に参加することで経営の監督機能を向上させる役割及び企業価値の向上に貢献いただく役割を期待し、社外取締役に選任しております。なお、当社との間に人的関係、資本的関係、取引関係及びその他利害関係はありません。

社外取締役である井口典夫は、経営学や経済学に関する幅広い見識を有しており、客観的かつ公正な立場から経営の重要案件の審議及び議決に参加することで経営の監督機能を向上させる役割及び企業価値の向上に貢献いただく役割を期待し、社外取締役に選任しております。なお、当社との間に人的関係、資本的関係、取引関係及びその他利害関係はありません。

社外取締役である松田佳紀は、企業経営に関する豊富な経験と知見を有しており、客観的かつ公正な立場から経営の重要案件の審議及び議決に参加することで経営の監督機能を向上させる役割及び企業価値の向上に貢献いただく役割を期待し、社外取締役に選任しております。なお、当社との間に人的関係、資本的関係、取引関係及びその他利害関係はありません。

社外取締役である深山隆は、企業経営に関する豊富な経験と知見を有しており、客観的かつ公正な立場から経営の重要案件の審議及び議決に参加することで経営の監督機能を向上させる役割及び企業価値の向上に貢献いただく役割を期待し、社外取締役に選任しております。なお、当社との間に人的関係、資本的関係、取引関係及びその他利害関係はありません。

社外監査役である藤原誠は弁護士法人北浜法律事務所の社員弁護士であり、弁護士として企業法務に関する幅広い見識を有しており、当社の経営全般に対する大所高所からの監督と助言を期待し、社外監査役に選任しております。当社は同事務所と顧問契約を締結しておりますが、その顧問料は僅少であり一般株主と利益相反が生じるおそれがなく、独立性に影響を及ぼすものではありません。

社外監査役である中喜多智彦は、公認会計士であり、またコンサルタントとして豊富な経験と幅広い見識を有しており、当社の経営全般に対する大所高所からの監督と助言を期待し、社外監査役に選任しております。なお、当社との間に人的関係、資本的関係、取引関係及びその他利害関係はありません。

社外取締役及び社外監査役が企業統治において果たす機能・役割及び選任状況についての考え方としては、企業統治において、外部からの客観的かつ中立的な経営監視の機能強化が重要と考えており、上記のとおり、社外取締役5名及び社外監査役2名を選任することにより外部からの経営監視が十分に機能する体制が整っていると考えております。

当社は、社外取締役又は社外監査役の選任に際しての独立性に関する基準又は方針として明確に定めたものではありませんが、選任にあたっては、経歴や当社との関係を踏まえて、当社経営陣から独立した立場で社外役員としての職務を遂行できる十分な独立性が確保できることを個別に判断しております。

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

社外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関係は、内部監査は、内部監査担当が行っており、業務活動に関して、運営状況、業務実施の有効性及び正確性、コンプライアンスの遵守状況等について監査を行い、その結果を代表取締役社長に対して報告するとともに、業務の改善及び適切な運営に向けての具体的な助言や勧告を行っております。また、内部監査担当は、監査役とも密接な連携をとっており、監査役は、内部監査状況を適時に把握できる体制になっております。

また、内部監査担当、監査役及び会計監査人は、定期的に会合を実施することで情報交換及び相互の意思疎通を図っております。

## (3)【監査の状況】

## 監査役監査の状況

当社の監査役会は、監査役3名(うち社外監査役2名)で構成されており、1名が常勤監査役であります。非常勤監査役は、弁護士及び公認会計士であり、それぞれの専門的見地から経営監視を実施しております。監査役会は、原則として月1回開催しております。

監査役は取締役会に出席し、取締役の職務遂行について厳正な監視を行うとともに、積極的に意見を述べており、意思決定の過程や取締役の業務執行状況について確認が可能となる体制を構築しております。

各監査役は、定められた業務分担に基づき監査を行い、取締役会等重要な会議への出席のほか、取締役等から直接業務執行状況について聴取し、決議書類の閲覧等を随時行っております。さらに、内部監査担当及び会計監査人と連携し、監査の実効性の向上を図っております。

監査役は、監査役会で策定した監査計画に基づいて、当社の業務全般について、常勤監査役を中心として計画的かつ網羅的な監査を実施しております。また、取締役会その他重要な会議に出席し、意見を述べるほか、取締役からの聴取、重要な決裁書類等の閲覧を通じ監査を実施しております。監査役3名は独立機関としての立場から、適正な監視を行うため定期的に監査役会を開催し、打ち合わせを行い、また、会計監査人を含めた積極的な情報交換により連携をとっております。

なお、監査役中喜多智彦は、公認会計士の資格を有し、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

当事業年度において当社は、監査役会を14回開催しており、個々の監査役の出席状況については以下の通りであります。

| 役職    | 氏名     | 出席回数 |
|-------|--------|------|
| 常勤監査役 | 堀口 淳也  | 14回  |
| 社外監査役 | 藤原 誠   | 14回  |
| 社外監査役 | 中喜多 智彦 | 14回  |

監査役会においては、監査方針や監査計画の策定、会計監査人の評価、会計監査人の報酬同意、その他監査役の職務執行に関する事項の決定を行いました。また、重点監査項目として、内部統制システムの検証に関する監査などに取り組みました。

常勤監査役は、取締役会のほか、経営会議等の重要会議に出席し経営意思決定の監査をするとともに、重要な事項を監査役会に報告いたしました。また、取締役から業務執行の状況について直接聴取を行うなどし、監査活動に取り組みました。

## 内部監査の状況

当社の内部監査は、内部監査担当が担当しております。内部監査担当は、内部監査規程に基づき、内部統制の有効性及び業務執行状況について監査及び調査を定期的実施しております。具体的には、代表取締役社長の承認を得た内部監査計画に基づいて内部監査を実施し、監査結果を書面で代表取締役社長へ報告するとともに、監査対象となった各部門に対して業務改善等のための指摘を行い、改善状況について後日フォローアップを行い確認しております。また、内部監査担当は、監査役及び会計監査人と定期的に協議し、必要な情報の交換を行い、それぞれの相互連携を図っております。

## 会計監査の状況

## イ．監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

## ロ．継続監査期間

8年間

## ハ．業務を執行した公認会計士

高田 康弘

須藤 公夫

## ニ．監査業務に係る補助者の構成

会計監査業務に係る補助者の構成は、公認会計士5名、会計士試験合格者等5名、その他12名となります。

ホ．監査法人の選定方針と理由

当社は、会計監査人の選定及び評価に際しては、当社の広範な業務内容に対応して効率的な監査業務を実施することができる一定の規模と世界的なネットワークを持つこと、審査体制が整備されていること、監査日数、監査期間及び具体的な監査実施要領並びに監査費用が合理的かつ妥当であること、さらに監査実績などにより総合的に判断いたします。また、日本公認会計士協会の定める「独立性に関する指針」に基づき独立性を有することを確認するとともに、必要な専門性を有することについて検証し、確認いたします。

へ．監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役及び監査役会は、監査法人に対して評価を行っており、同法人による会計監査は、従前から適正に行われていることを確認しております。

また、監査役会は会計監査人の再任に関する確認決議をしており、その際には日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」に基づき、総合的に評価しております。

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  | 36,000           | -               | 39,200           | -               |
| 連結子会社 | -                | -               | -                | -               |
| 計     | 36,000           | -               | 39,200           | -               |

ロ．監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬（イ．を除く）

該当事項はありません。

ハ．その他重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

ニ．監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針としましては、監査法人より提示された監査計画、監査内容、監査日数等について、当社の企業規模や業務内容等を勘案し、双方協議の上、適切に決定しております。

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などが当社の事業規模や事業内容に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行っております。

## (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

役員報酬等の内容の決定に関する方針等

当社は、2021年3月22日開催の取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針を決議しております。

また、取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が当該決定方針と整合していることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

取締役の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針の内容は次のとおりです。

## a. 基本報酬に関する方針

当社の取締役の基本報酬は、月例の固定報酬とし、役位、職責、在籍年数に応じて他社水準、当社の業績、従業員給与の水準も考慮しながら、総合的に勘案して決定するものとする。

## b. 業績連動報酬等に関する方針

業績連動報酬等は、事業年度ごとの業績向上に対する意識を高めるため業績指標（KPI）を反映した現金報酬とし、各事業年度の連結売上及び連結営業利益の目標値に対する達成度合いに応じて算出された額を賞与として毎年、一定の時期に支給する。目標となる業績指標とその値は、中期経営計画と整合するよう計画策定時に設定し、適宜、環境の変化に応じて見直しを行うものとする。

## c. 非金銭報酬等に関する方針

非金銭報酬等は、事業年度ごとの業績向上に対する意識を高めるため連結売上及び連結営業利益の目標値を業績指標（KPI）とした譲渡制限付株式とし、年間最大30百万円以内とする。また、発行又は処分をされる当社の普通株式の総数は年50,000株以内（当社の株式分割等当社の普通株式の総数の調整が必要な事由が生じた場合には、当該株数を合理的な範囲内で調整する。）とする。

## d. 報酬等の割合に関する方針

業務執行取締役の種類別の報酬割合については、当社と同程度の事業規模や関連する業種・業態に属する企業をベンチマークとする報酬水準を踏まえたものとする。取締役会または取締役会の委任を受けた代表取締役社長は上記方針に基づいた種類別の報酬割合の範囲内で取締役の個人別の報酬等の内容を決定することとする。

なお、報酬等の種類ごとの具体的な比率については報酬委員会に諮問し答申を得るものとし、上記の委任を受けた代表取締役社長は、当該答申の内容に従って決定しなければならないこととする。

## e. 報酬等の決定の委任に関する事項

個人別の報酬額については、取締役会決議にもとづき代表取締役社長がその具体的内容について委任を受けるものとする。取締役会は、当該権限が代表取締役社長によって適切に行使されるよう、報酬委員会に原案を諮問し答申を得るものとし、上記の委任を受けた代表取締役社長は、当該答申の内容に従って決定しなければならないこととする。

当社の役員報酬等は、担当職務、各期の業績、貢献度等を総合的に勘案して決定しております。

当社の取締役の役員報酬等に関する株主総会の決議年月日は2021年6月25日であり、決議の内容は取締役年間報酬総額の上限を150百万円以内（ただし、使用人分給与は含まない）としております。

監査役の役員報酬等に関する株主総会の決議年月日は2015年2月17日であり、決議の内容は監査役年間報酬総額の上限を90百万円以内としております。

また、2019年6月27日の株主総会決議にて取締役（社外取締役を除きます）に対して譲渡制限株式の付与のために支給する金銭報酬の総額として上記の報酬枠とは別枠で、年額30百万円以内としております。譲渡制限付株式報酬は就任期間等に応じた株式数を割りいたしますが、当社内で定める一定の業績条件の達成を譲渡制限解除の条件としております。

当社の取締役の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の決定権限を有する者は、取締役会により委任された代表取締役社長 榎屋幸生であり、株主総会で決議された報酬総額の範囲内において、担当職務、各期の業績、貢献度等を総合的に勘案して決定する権限を有しております。監査役の報酬等は、株主総会で決議された報酬総額の範囲内において、常勤、非常勤の別、業務分担の状況を考慮して、監査役の協議により決定しております。

## 役員区分ごとの報酬等の総額及び対象となる役員の人数内容

## イ．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>(千円) | 報酬等の種類別の総額<br>(千円) | 対象となる<br>役員の員数<br>(人) |
|------------------|----------------|--------------------|-----------------------|
|                  |                | 基本報酬               |                       |
| 取締役<br>(社外取締役除く) | 60,799         | 60,799             | 5                     |
| 監査役<br>(社外監査役除く) | 4,958          | 4,958              | 1                     |
| 社外役員             | 13,000         | 13,000             | 6                     |

## ロ．提出会社の役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

## (5) 【株式の保有状況】

## 投資株式の区分の基準及び考え方

当社グループは、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、購入時にその保有目的について社内にて協議し、保有目的が主に株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的とする場合は純投資目的である投資株式とし、それ以外の目的にて保有する株式については純投資目的以外の投資株式に区分しております。また各目的別の投資については、その目的の継続性について適宜検討しております。

## 日本システムクリエイト株式会社における株式の保有状況

当社及び連結子会社のうち、投資株式の貸借対照表計上額（投資株式計上額）が最も大きい会社（最大保有会社）である日本システムクリエイト株式会社については以下のとおりであります。なお、当事業年度において日本システムクリエイト株式会社を連結子会社化したため、前事業年度については記載を省略しております。

## a. 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

該当事項はありません。

## b. 保有目的が純投資目的である投資株式

| 区分         | 当事業年度       |                      | 前事業年度       |                      |
|------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|
|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額(千円) | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額(千円) |
| 非上場株式      | -           | -                    | -           | -                    |
| 非上場株式以外の株式 | 4           | 51,190               | -           | -                    |

| 区分         | 当事業年度             |                  |                  |
|------------|-------------------|------------------|------------------|
|            | 受取配当金の<br>合計額(千円) | 売却損益の<br>合計額(千円) | 評価損益の<br>合計額(千円) |
| 非上場株式      | -                 | -                | -                |
| 非上場株式以外の株式 | -                 | -                | 72               |

## 提出会社における株式の保有状況

## a. 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

該当事項はありません。

## b. 保有目的が純投資目的である投資株式

| 区分 | 当事業年度       |                      | 前事業年度       |                      |
|----|-------------|----------------------|-------------|----------------------|
|    | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額(千円) | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額(千円) |

|            |   |   |   |   |
|------------|---|---|---|---|
| 非上場株式      | 1 | 0 | 1 | 0 |
| 非上場株式以外の株式 | - | - | - | - |

| 区分         | 当事業年度             |                  |                  |
|------------|-------------------|------------------|------------------|
|            | 受取配当金の<br>合計額（千円） | 売却損益の<br>合計額（千円） | 評価損益の<br>合計額（千円） |
| 非上場株式      | -                 | -                | -                |
| 非上場株式以外の株式 | -                 | -                | -                |

## 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)に基づいて作成しております。また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2021年4月1日から2022年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2021年4月1日から2022年3月31日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による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として、各種団体の開催するセミナーに参加することで、会計基準等の内容を適正に把握し、変更などに的確に対応することが出来る体制を整備しております。

## 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>(2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                         |                         |
| 流動資産          |                         |                         |
| 現金及び預金        | 1,714,681               | 1,544,808               |
| 受取手形及び売掛金     | 1,418,371               | 1,265,166               |
| 商品            | -                       | 2,044                   |
| 貯蔵品           | 6,960                   | 3,223                   |
| 前払費用          | 43,433                  | 91,500                  |
| 未収還付法人税等      | 9,671                   | 2,452                   |
| 未収消費税等        | 209,252                 | -                       |
| その他           | 6,600                   | 24,623                  |
| 貸倒引当金         | 8,462                   | 14,042                  |
| 流動資産合計        | 3,400,508               | 4,304,777               |
| 固定資産          |                         |                         |
| 有形固定資産        |                         |                         |
| 建物            | 122,872                 | 132,563                 |
| 減価償却累計額       | 35,085                  | 49,116                  |
| 建物(純額)        | 87,787                  | 83,446                  |
| 車両運搬具         | 382,886                 | 389,480                 |
| 減価償却累計額       | 309,324                 | 345,453                 |
| 車両運搬具(純額)     | 73,562                  | 44,026                  |
| 工具、器具及び備品     | 48,640                  | 95,077                  |
| 減価償却累計額       | 32,108                  | 73,302                  |
| 工具、器具及び備品(純額) | 16,531                  | 21,774                  |
| リース資産         | 109,793                 | 318,794                 |
| 減価償却累計額       | 17,673                  | 75,063                  |
| リース資産(純額)     | 92,119                  | 243,731                 |
| 土地            | 287,999                 | 287,999                 |
| 有形固定資産合計      | 558,000                 | 680,977                 |
| 無形固定資産        |                         |                         |
| ソフトウェア        | 69,807                  | 52,306                  |
| のれん           | -                       | 235,906                 |
| その他           | 280                     | 113,380                 |
| 無形固定資産合計      | 70,088                  | 401,593                 |
| 投資その他の資産      |                         |                         |
| 投資有価証券        | 11,848                  | 66,291                  |
| 繰延税金資産        | 28,068                  | 24,571                  |
| その他           | 162,125                 | 356,812                 |
| 投資その他の資産合計    | 202,042                 | 447,675                 |
| 固定資産合計        | 830,130                 | 1,530,246               |
| 資産合計          | 4,230,639               | 5,835,024               |

(単位：千円)

|                    | 前連結会計年度<br>(2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日) |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>        |                         |                         |
| <b>流動負債</b>        |                         |                         |
| 買掛金                | 464,208                 | 1,073,012               |
| 短期借入金              | 180,000                 | 345,000                 |
| 1年内返済予定の長期借入金      | 122,976                 | 375,548                 |
| 1年内償還予定の社債         | -                       | 10,000                  |
| リース債務              | 23,671                  | 71,500                  |
| 未払金                | 163,911                 | 173,373                 |
| 未払費用               | 570,399                 | 698,626                 |
| 未払法人税等             | 155,821                 | 75,443                  |
| 未払消費税等             | 473,634                 | 201,765                 |
| 預り金                | 38,194                  | 37,613                  |
| 賞与引当金              | 4,472                   | 49,069                  |
| その他                | 4,224                   | 75,601                  |
| <b>流動負債合計</b>      | <b>2,201,514</b>        | <b>2,886,553</b>        |
| <b>固定負債</b>        |                         |                         |
| 長期借入金              | 195,798                 | 417,201                 |
| リース債務              | 82,076                  | 205,460                 |
| 社債                 | -                       | 5,000                   |
| 繰延税金負債             | 48,958                  | 103,856                 |
| 退職給付に係る負債          | -                       | 2,619                   |
| 役員退職慰労引当金          | -                       | 55,002                  |
| 資産除去債務             | 2,276                   | 2,276                   |
| その他                | -                       | 66,450                  |
| <b>固定負債合計</b>      | <b>329,109</b>          | <b>857,866</b>          |
| <b>負債合計</b>        | <b>2,530,624</b>        | <b>3,744,420</b>        |
| <b>純資産の部</b>       |                         |                         |
| <b>株主資本</b>        |                         |                         |
| 資本金                | 326,522                 | 326,522                 |
| 資本剰余金              | 244,070                 | 242,570                 |
| 利益剰余金              | 1,166,783               | 1,535,242               |
| 自己株式               | 50,149                  | 48,607                  |
| <b>株主資本合計</b>      | <b>1,687,226</b>        | <b>2,055,727</b>        |
| <b>その他の包括利益累計額</b> |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金       | 1,757                   | 327                     |
| その他の包括利益累計額合計      | 1,757                   | 327                     |
| <b>非支配株主持分</b>     | <b>11,030</b>           | <b>35,204</b>           |
| <b>純資産合計</b>       | <b>1,700,014</b>        | <b>2,090,604</b>        |
| <b>負債純資産合計</b>     | <b>4,230,639</b>        | <b>5,835,024</b>        |

## 【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 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|-------------------|--|--|
| 売上高               | 12,951,260                               | 18,045,790                               |
| 売上原価              | 11,629,454                               | 16,576,455                               |
| 売上総利益             | 1,321,805                                | 1,469,335                                |
| 販売費及び一般管理費        | 2 726,102                                | 2 893,752                                |
| 営業利益              | 595,703                                  | 575,582                                  |
| 営業外収益             |  |  |
| 受取利息              | 16                                       | 101                                      |
| 受取配当金             | 511                                      | 1,023                                    |
| 助成金収入             | 5,870                                    | 10,664                                   |
| 固定資産売却益           | 3 14,127                                 | 3 16,647                                 |
| その他               | 4,905                                    | 9,627                                    |
| 営業外収益合計           | 25,431                                   | 38,063                                   |
| 営業外費用             |  |  |
| 支払利息              | 3,650                                    | 4,612                                    |
| 固定資産売却損           | 4 85                                     | 4 535                                    |
| 投資有価証券評価損         | 1,586                                    | -  |
| 新型コロナウイルス感染症による損失 | 16,009                                   | 10,327                                   |
| 借入金繰上返済費用         | 5,080                                    | -  |
| 敷金解約損             | 9,268                                    | -  |
| 和解金               | -  | 23,650                                   |
| その他               | 1,070                                    | 2,089                                    |
| 営業外費用合計           | 36,750                                   | 41,215                                   |
| 経常利益              | 584,383                                  | 572,431                                  |
| 特別利益              |  |  |
| 負ののれん発生益          | 17,736                                   | -  |
| 特別利益合計            | 17,736                                   | -  |
| 税金等調整前当期純利益       | 602,120                                  | 572,431                                  |
| 法人税、住民税及び事業税      | 226,713                                  | 181,697                                  |
| 法人税等調整額           | 3,847                                    | 9,283                                    |
| 法人税等合計            | 222,865                                  | 190,980                                  |
| 当期純利益             | 379,254                                  | 381,450                                  |
| 非支配株主に帰属する当期純利益   | 2,755                                    | 12,991                                   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益   | 376,499                                  | 368,458                                  |

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 当期純利益        | 379,254                                  | 381,450                                  |
| その他の包括利益     |  |  |
| その他有価証券評価差額金 | 1,757                                    | 2,084                                    |
| その他の包括利益合計   | 1,757                                    | 2,084                                    |
| 包括利益         | 381,012                                  | 379,365                                  |
| (内訳)         |  |  |
| 親会社株主に係る包括利益 | 378,256                                  | 366,374                                  |
| 非支配株主に係る包括利益 | 2,755                                    | 12,991                                   |

## 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

|                     | 株主資本    |         |           |        |           |
|---------------------|---------|---------|-----------|--------|-----------|
|                     | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金     | 自己株式   | 株主資本合計    |
| 当期首残高               | 326,512 | 231,221 | 790,283   | 67,411 | 1,280,606 |
| 当期変動額               |         |         |           |        |           |
| 新株の発行（新株予約権の行使）     | 10      | 10      |           |        | 20        |
| 自己株式の処分             |         | 12,839  |           | 17,261 | 30,100    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |         |         | 376,499   |        | 376,499   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |         |         |           |        | -         |
| 当期変動額合計             | 10      | 12,849  | 376,499   | 17,261 | 406,620   |
| 当期末残高               | 326,522 | 244,070 | 1,166,783 | 50,149 | 1,687,226 |

|                     | その他の包括利益累計額  |               | 非支配株主持分 | 純資産合計     |
|---------------------|--------------|---------------|---------|-----------|
|                     | その他有価証券評価差額金 | その他の包括利益累計額合計 |         |           |
| 当期首残高               | -            | -             | 8,275   | 1,288,881 |
| 当期変動額               |              |               |         |           |
| 新株の発行（新株予約権の行使）     |              |               |         | 20        |
| 自己株式の処分             |              |               |         | 30,100    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |              |               |         | 376,499   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 1,757        | 1,757         | 2,755   | 4,512     |
| 当期変動額合計             | 1,757        | 1,757         | 2,755   | 411,133   |
| 当期末残高               | 1,757        | 1,757         | 11,030  | 1,700,014 |

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

（単位：千円）

|                         | 株主資本    |         |           |        |           |
|-------------------------|---------|---------|-----------|--------|-----------|
|                         | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金     | 自己株式   | 株主資本合計    |
| 当期首残高                   | 326,522 | 244,070 | 1,166,783 | 50,149 | 1,687,226 |
| 当期変動額                   |         |         |           |        |           |
| 自己株式の処分                 |         | 1,500   |           | 1,542  | 41        |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益     |         |         | 368,458   |        | 368,458   |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |         |         |           |        |           |
| 当期変動額合計                 |         | 1,500   | 368,458   | 1,542  | 368,500   |
| 当期末残高                   | 326,522 | 242,570 | 1,535,242 | 48,607 | 2,055,727 |

|                         | その他の包括利益累計額          |                       | 非支配株主<br>持分 | 純資産合計     |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------|-----------|
|                         | その他有価<br>証券評価差<br>額金 | その他の包<br>括利益累計<br>額合計 |             |           |
| 当期首残高                   | 1,757                | 1,757                 | 11,030      | 1,700,014 |
| 当期変動額                   |                      |                       |             |           |
| 自己株式の処分                 |                      |                       |             | 41        |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益     |                      |                       |             | 368,458   |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） | 2,084                | 2,084                 | 24,173      | 22,089    |
| 当期変動額合計                 | 2,084                | 2,084                 | 24,173      | 390,589   |
| 当期末残高                   | 327                  | 327                   | 35,204      | 2,090,604 |

## 【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 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|--------------------------|--|--|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>  |  |  |
| 税金等調整前当期純利益              | 602,120                                  | 572,431                                  |
| 負ののれん発生益                 | 17,736                                   | -  |
| のれん償却額                   | -  | 7,325                                    |
| 和解金                      | -  | 23,650                                   |
| 減価償却費                    | 104,759                                  | 141,054                                  |
| 株式報酬費用                   | 30,017                                   | -  |
| 貸倒引当金の増減額(は減少)           | 17,354                                   | 4,077                                    |
| 賞与引当金の増減額(は減少)           | 2,811                                    | 19,112                                   |
| 退職給付に係る負債の増減額(は減少)       | -  | 1,873                                    |
| 役員退職慰労引当金の増減額(は減少)       | -  | 2,294                                    |
| 受取利息及び受取配当金              | 527                                      | 1,124                                    |
| 支払利息                     | 3,650                                    | 4,612                                    |
| 固定資産売却損益(は益)             | 14,041                                   | 16,112                                   |
| 投資有価証券評価損益(は益)           | 1,586                                    | -  |
| 売上債権の増減額(は増加)            | 15,234                                   | 952,855                                  |
| 仕入債務の増減額(は減少)            | 3,706                                    | 453,129                                  |
| 未払金の増減額(は減少)             | 33,616                                   | 10,887                                   |
| 未払費用の増減額(は減少)            | 79,095                                   | 98,087                                   |
| 未収消費税等の増減額(は増加)          | 124,865                                  | 209,252                                  |
| 未払消費税等の増減額(は減少)          | 183,228                                  | 253,610                                  |
| その他                      | 50,775                                   | 56,765                                   |
| 小計                       | 899,983                                  | 245,545                                  |
| 利息及び配当金の受取額              | 527                                      | 1,124                                    |
| 利息の支払額                   | 3,691                                    | 4,571                                    |
| 法人税等の支払額                 | 213,493                                  | 269,708                                  |
| 和解金の支払額                  | -  | 23,650                                   |
| 法人税等の還付額                 | 20,052                                   | 9,705                                    |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー         | 703,379                                  | 41,554                                   |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>  |  |  |
| 定期預金の預入による支出             | 0  | 9,001                                    |
| 定期預金の払戻による収入             | 24,000                                   | 6,000                                    |
| 有形固定資産の取得による支出           | -  | 17,784                                   |
| 有形固定資産の売却による収入           | 17,814                                   | 21,531                                   |
| 無形固定資産の取得による支出           | 62,206                                   | 1,862                                    |
| 投資有価証券の取得による支出           | 590                                      | 2,098                                    |
| 敷金及び保証金の差入による支出          | 37,781                                   | 36,676                                   |
| 敷金及び保証金の回収による収入          | 477                                      | 3,830                                    |
| 貸付けによる支出                 | 5,385                                    | 1,832                                    |
| 貸付金の回収による収入              | 54,167                                   | 2,630                                    |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入 | -  | 2 34,537                                 |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出 | 2 58,889                                 | 2 90,585                                 |
| その他                      | 2,990                                    | 3,108                                    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー         | 71,386                                   | 94,418                                   |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>  |  |  |
| 短期借入金の純増減額(は減少)          | 146,000                                  | 170,000                                  |
| 長期借入れによる収入               | 330,000                                  | 210,060                                  |
| 長期借入金の返済による支出            | 475,578                                  | 223,457                                  |
| 社債の償還による支出               | -  | 5,000                                    |
| ファイナンス・リース債務の返済による支出     | 17,883                                   | 55,911                                   |
| 新株予約権の行使による株式の発行による収入    | 20                                       | -  |
| 割賦債務の返済による支出             | 3,668                                    | 3,087                                    |
| 自己株式の処分による収入             | 83                                       | 41                                       |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー         | 21,026                                   | 247,354                                  |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額         | -  | 26                                       |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少)       | 610,966                                  | 383,300                                  |
| 現金及び現金同等物の期首残高           | 1,085,090                                | 1,696,057                                |

現金及び現金同等物の期末残高

1,696,057

1,312,756

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数及び連結子会社の名称

連結子会社の数 6社

連結子会社名は、「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載しているため、省略しております。

当社は、2021年4月1日にブリリアントトランスポート株式会社の株式を取得し、連結の範囲に含めております。また、2021年11月30日に日本システムクリエイト株式会社の株式を取得し、連結の範囲に含めております。

(2) 非連結子会社

非連結子会社(1社)は、総資産、売上高、当期純利益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除外しております。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した非連結子会社または関連会社

該当事項はありません。

(2) 持分法を適用しない非連結子会社

持分法を適用しない非連結子会社1社は当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての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

有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

棚卸資産

貯蔵品

最終仕入原価法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

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

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 10年

車両運搬具 2年

工具、器具及び備品 3年

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、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当連結会計年度に計上すべき額を計上しております。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、国内連結子会社の一部は内規に基づく当連結会計年度末要支給額を計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

当社及び連結子会社の顧客との契約から生じる収益に関する主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

当社及び連結子会社は、主に物流事業において、顧客からの業務委託により包括的に物流業務を受託するサードパーティ・ロジスティクス（以下、3PL）、輸配送サービスなどの役務の提供を行っております。これらの役務の提供については、業務委託契約にもとづく取引であり、原則として一定期間にわたり履行義務が充足されるものの、充足されるまでの期間が短期間であることから、役務の提供を完了した時点（3PL：出荷時点、輸配送：配送完了時点）で収益を認識しております。

(5) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、効果の発現する期間を合理的に見積り、定額法により償却しております。なお、償却期間は5年から10年であります。

(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しか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的な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

退職給付に係る会計処理の方法

退職給付に係る負債は、国内連結子会社の一部において、従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における見込額に基づき、退職給付債務から年金資産を控除した額を計上しております。

なお、退職給付に係る負債及び退職給付費用の算定は、簡便法によっております。

(重要な会計上の見積り)

該当事項はありません。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「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。以下「収益認識会計基準」という。）等を当連結会計年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当連結会計年度の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。ただし、収益認識会計基準第86項に定める方法を適用し、当連結会計年度の期首より前までに従前の取扱いに従ってほとんどすべての収益の額を認識した契約に、新たな会計方針を遡及適用していません。

また、収益認識会計基準第86項また書き（1）に定める方法を適用し、当連結会計年度の期首より前までに行われた契約変更について、すべての契約変更を反映した後の契約条件に基づき、会計処理を行い、その累積的影響額を当連結会計年度の期首の利益剰余金に加減し、当期首残高から新たな会計方針を適用しております。

この結果、当連結会計年度に与える影響額は軽微であります。なお、利益剰余金の当期首残高に影響はありません。

また、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度について新たな表示方法により組替を行っておりません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「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。以下「時価算定会計基準」という。）等を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「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）第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。なお、連結財務諸表に与える影響はありません。

また、「金融商品関係」注記において、金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項等の注記を行うこととしました。ただし、「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 2019年7月4日）第7-4項に定める経過的な取扱いに従って、当該注記のうち前連結会計年度に係るものについては記載していません。

（表示方法の変更）

該当事項はありません。

（連結貸借対照表関係）

- 1 受取手形及び売掛金のうち、顧客との契約から生じた債権の金額はそれぞれ以下のとおりであります。

|      | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日) |
|------|-------------------------|
| 受取手形 | 72,536千円                |
| 売掛金  | 2,577,629               |

- 2 非連結子会社及び関係会社に係る注記

非連結子会社及び関係会社に対するものは次のとおりであります。

|        | 前連結会計年度<br>(2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券 | -千円                     | 5,406千円                 |

- 3 当社及び連結子会社（日本システムクリエイト株式会社）は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行5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>(2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 当座貸越極度額の総額 | 1,300,000千円             | 1,400,000千円             |
| 借入実行残高     | -                       | 100,000                 |
| 差引額        | 1,300,000               | 1,300,000               |

## (連結損益計算書関係)

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

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 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 役員報酬         | 126,868千円                                | 167,830千円                                |
| 給料及び手当       | 128,415                                  | 194,546                                  |
| 賞与引当金繰入額     | -  | 20,646                                   |
| 退職給付費用       | -  | 5,166                                    |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | -  | 2,294                                    |
| 貸倒引当金繰入額     | 3,308                                    | 4,077                                    |
| 減価償却費        | 29,400                                   | 41,644                                   |
| 支払報酬料        | 201,761                                  | 90,777                                   |
| 支払手数料        | 38,169                                   | 91,008                                   |
| 租税公課         | 11,943                                   | 13,727                                   |
| 株式報酬費用       | 30,017                                   | -  |

(表示方法の変更)

「支払手数料」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より主要な費目として表示しております。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主要な費目として表示しております。

3 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

|       | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|-------|--|--|
| 車両運搬具 | 14,127千円                                 | 16,647千円                                 |
| 計     | 14,127                                   | 16,647                                   |

4 固定資産売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 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|-------|--|--|
| 建物    | 85千円                                     | 25千円                                     |
| 車両運搬具 | -  | 509                                      |
| 計     | 85                                       | 535                                      |

## (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 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|---------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金： |  |  |
| 当期発生額         | 2,662千円                                  | 3,163千円                                  |
| 組替調整額         | -  | -  |
| 税効果調整前        | 2,662                                    | 3,163                                    |
| 税効果額          | 905                                      | 1,078                                    |
| その他有価証券評価差額金  | 1,757                                    | 2,084                                    |
| その他の包括利益合計    | 1,757                                    | 2,084                                    |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

## 1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|       | 当連結会計年度期首<br>株式数(株) | 当連結会計年度増加<br>株式数(株) | 当連結会計年度減少<br>株式数(株) | 当連結会計年度末株<br>式数(株) |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 10,821,200          | 1,600               | -                   | 10,822,800         |
| 合計    | 10,821,200          | 1,600               | -                   | 10,822,800         |
| 自己株式  |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 93,826              | 46,020              | 35,800              | 104,046            |
| 合計    | 93,826              | 46,020              | 35,800              | 104,046            |

注) 1. 普通株式の発行済株式総数の増加1,600株は、新株予約権(ストックオプション)の権利行使による新株の発行による増加であります。

2. 普通株式の自己株式の株式数の増加46,020株は、譲渡制限付株式報酬制度における株式の無償取得による増加であります。

3. 普通株式の自己株式の株式数の減少35,800株は、新株予約権(ストックオプション)の権利行使6,400株及び譲渡制限付株式報酬29,400株としての自己株式の処分であります。

## 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<br>目的となる<br>株式の種<br>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) | 第1回新株予約権<br>(ストックオプション<br>としての新株予約権) | 普通株式                         | -                  | -             | -             | -            | -                      |
| 合計            |                                      |                              | -                  | -             | -             | -            | -                      |

## 3. 配当に関する事項

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

## 1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|       | 当連結会計年度期首<br>株式数(株) | 当連結会計年度増加<br>株式数(株) | 当連結会計年度減少<br>株式数(株) | 当連結会計年度末株<br>式数(株) |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 10,822,800          | -                   | -                   | 10,822,800         |
| 合計    | 10,822,800          | -                   | -                   | 10,822,800         |
| 自己株式  |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 104,046             | -                   | 3,200               | 100,846            |
| 合計    | 104,046             | -                   | 3,200               | 100,846            |

注) 普通株式の自己株式の株式数の減少3,200株は、新株予約権(ストックオプション)の権利行使による減少3,200株であります。

## 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) | 第1回新株予約権(ストックオプションとしての新株予約権) | 普通株式             | -                  | -         | -         | -        | -              |
| 合計        |                              |                  | -                  | -         | -         | -        | -              |

## 3. 配当に関する事項

該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

## 1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

|                  | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 現金及び預金勘定         | 1,714,681千円                              | 1,544,808千円                              |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | 18,624                                   | 232,052                                  |
| 現金及び現金同等物        | 1,696,057                                | 1,312,756                                |

2 当連結会計年度に株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳  
前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

株式の取得により新たに株式会社中央運輸を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式会社中央運輸株式の取得価額と株式会社中央運輸取得のための支出(純額)との関係は次のとおりであります。

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| 流動資産                | 193,670千円 |
| 固定資産                | 554,631千円 |
| 流動負債                | 79,936千円  |
| 固定負債                | 560,128千円 |
| 負ののれん               | 17,736千円  |
| 株式会社中央運輸株式の取得価額     | 90,500千円  |
| 株式会社中央運輸現金及び現金同等物   | 31,610千円  |
| 差引 株式会社中央運輸取得のための支出 | 58,889千円  |

## 当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

株式の取得により新たにブリリアントトランスポート株式会社を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びにブリリアントトランスポート株式会社の取得価額とブリリアントトランスポート株式会社取得のための収入(純額)との関係は次のとおりであります。

|                              |           |
|------------------------------|-----------|
| 流動資産                         | 205,392千円 |
| 固定資産                         | 25,601千円  |
| のれん                          | 7,111千円   |
| 流動負債                         | 140,814千円 |
| 固定負債                         | 67,360千円  |
| 非支配株主持分                      | 11,182千円  |
| ブリリアントトランスポート株式会社株式の取得価額     | 18,750千円  |
| ブリリアントトランスポート株式会社現金及び現金同等物   | 53,287千円  |
| 差引 ブリリアントトランスポート株式会社取得のための収入 | 34,537千円  |

株式の取得により新たに日本システムクリエイト株式会社を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに日本システムクリエイト株式会社株式の取得価額と日本システムクリエイト株式会社取得のための支出（純額）との関係は次のとおりであります。

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| 流動資産                       | 452,738千円 |
| 固定資産                       | 293,876千円 |
| のれん                        | 236,120千円 |
| 流動負債                       | 405,965千円 |
| 固定負債                       | 426,771千円 |
| 日本システムクリエイト株式会社株式の取得価額     | 149,998千円 |
| 日本システムクリエイト株式会社現金及び現金同等物   | 59,413千円  |
| 差引 日本システムクリエイト株式会社取得のための支出 | 90,585千円  |

（リース取引関係）

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産

主として、トランスポートサービスにおいて使用する車両であります。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (2)重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

（単位：千円）

|     | 前連結会計年度<br>(2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日) |
|-----|-------------------------|-------------------------|
| 1年内 | 38,980                  | 20,246                  |
| 1年超 | 17,103                  | 14,429                  |
| 合計  | 56,084                  | 34,675                  |

## (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

一時的な余資は主に流動性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。

## (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

投資有価証券は主に純投資目的及び事業推進目的で保有しております。上場株式は市場価格の変動リスクに晒されております。非上場株式は発行体の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金、未払金及び未払費用は、そのほとんどが2ヶ月以内の支払期日であります。

ファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであります。短期借入金及び長期借入金及び社債は主に営業取引に係る資金調達であります。短期借入金及び長期借入金及び社債は、金利の変動リスクに晒されております。

## (3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

営業債権については、管理本部が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（為替や金利等の変動リスク）の管理

借入金及び社債に係る支払金利の変動リスクについては、随時市場金利の動向を監視しております。

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

営業債務等について、手許流動性の維持等により流動性リスクを管理しております。

## (4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、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。

前連結会計年度（2021年3月31日）

|               | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価(千円)  | 差額(千円) |
|---------------|--------------------|---------|--------|
| (1) 投資有価証券    | 11,848             | 11,848  | -      |
| 資産計           | 11,848             | 11,848  | -      |
| (1) リース債務(*2) | 105,748            | 105,043 | 704    |
| (2) 長期借入金(*3) | 318,774            | 317,353 | 1,420  |
| 負債計           | 424,522            | 422,396 | 2,125  |

(\*1)現金は注記を省略しており、預金（長期性預金は除く）、受取手形、売掛金、買掛金、未払金、未払費用、未払法人税等、未払消費税等、預り金、短期借入金（1年内返済予定の長期借入金を除く）は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

(\*2)流動負債のリース債務と固定負債のリース債務を合算して表示しております。

(\*3)1年内返済予定の長期借入金は長期借入金に含めて表示しております。

## 当連結会計年度（2022年3月31日）

|                | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価(千円)    | 差額(千円) |
|----------------|--------------------|-----------|--------|
| (1) 投資有価証券(*5) | 60,884             | 60,884    | -      |
| 資産計            | 60,884             | 60,884    | -      |
| (1) リース債務(*2)  | 276,961            | 272,627   | 4,334  |
| (2) 長期借入金(*3)  | 792,749            | 790,129   | 2,619  |
| (3) 社債(*4)     | 15,000             | 14,843    | 156    |
| 負債計            | 1,084,710          | 1,077,600 | 7,110  |

(\*1)現金は注記を省略しており、預金（長期性預金は除く）、受取手形、売掛金、買掛金、未払金、未払費用、未払法人税等、未払消費税等、預り金、短期借入金（1年内返済予定の長期借入金は除く）は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

(\*2)流動負債のリース債務と固定負債のリース債務を合算して表示しております。

(\*3)1年内返済予定の長期借入金は長期借入金に含めて表示しております。

(\*4)1年内返済予定の社債は社債に含めて表示しております。

(\*5)市場価格のない株式等は、「投資有価証券」には含めておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

(単位：千円)

| 区分    | 前連結会計年度<br>(2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日) |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 非上場株式 | 0                       | 5,406                   |

(注)1. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度（2021年3月31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    | 1,714,264    | -                   | -                    | -            |
| 受取手形及び売掛金 | 1,418,371    | -                   | -                    | -            |
| 合計        | 3,132,636    | -                   | -                    | -            |

当連結会計年度（2022年3月31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 | 1,544,808    | -                   | -                    | -            |
| 受取手形   | 72,536       | -                   | -                    | -            |
| 売掛金    | 2,577,629    | -                   | -                    | -            |
| 合計     | 4,194,975    | -                   | -                    | -            |

(注)2. 社債、借入金及びリース債務の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度（2021年3月31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) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 180,000      | -                   | -                   | -                   | -                   | -           |
| リース債務 | 23,671       | 25,870              | 22,885              | 22,920              | 10,399              | -           |
| 長期借入金 | 122,976      | 115,554             | 59,244              | 6,600               | 6,600               | 7,800       |

|    | 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) |
|----|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 合計 | 326,647      | 141,424             | 82,129              | 29,520              | 16,999              | 7,800       |

## 当連結会計年度(2022年3月31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) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 45,000       | -                   | -                   | -                   | -                   | -           |
| 社債    | 10,000       | 5,000               | -                   | -                   | -                   | -           |
| リース債務 | 71,500       | 68,110              | 68,194              | 56,230              | 12,860              | 64          |
| 長期借入金 | 375,548      | 301,561             | 48,464              | 36,084              | 20,672              | 10,420      |
| 合計    | 502,048      | 374,671             | 116,658             | 92,314              | 33,532              | 10,484      |

## 3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

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

## (1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

当連結会計年度(2022年3月31日)

| 区分                      | 時価(千円) |      |      |        |
|-------------------------|--------|------|------|--------|
|                         | レベル1   | レベル2 | レベル3 | 合計     |
| 投資有価証券<br>その他有価証券<br>株式 | 60,884 | -    | -    | 60,884 |
| 資産計                     | 60,884 | -    | -    | 60,884 |

## (2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

当連結会計年度(2022年3月31日)

| 区分    | 時価(千円) |           |      |           |
|-------|--------|-----------|------|-----------|
|       | レベル1   | レベル2      | レベル3 | 合計        |
| リース債務 | -      | 272,627   | -    | 272,627   |
| 長期借入金 | -      | 790,129   | -    | 790,129   |
| 社債    | -      | 14,843    | -    | 14,843    |
| 負債計   | -      | 1,077,600 | -    | 1,077,600 |

## (注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

## 投資有価証券

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

## リース債務

リース債務の時価は、元利金の合計額を同様の新規取引を行った場合に想定される合理的に見積もられる利率で割り引いて算定しており、レベル2の時価に分類しております。

#### 長期借入金

長期借入金の時価は、元利金の合計額を同様の新規取引を行った場合に想定される合理的に見積もられる利率で割り引いて算定しており、レベル2の時価に分類しております。

#### 社債

社債の時価は、元利金の合計額を同様の新規取引を行った場合に想定される合理的に見積もられる利率で割り引いて算定しており、レベル2の時価に分類しております。

## (有価証券関係)

## 1. その他有価証券

前連結会計年度(2021年3月31日)

|                        | 種類      | 連結貸借対照表計上額(千円) | 取得原価(千円) | 差額(千円) |
|------------------------|---------|----------------|----------|--------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式  | 11,848         | 9,185    | 2,662  |
|                        | (2) 債券  |                |          |        |
|                        | 国債・地方債等 | -              | -        | -      |
|                        | 社債      | -              | -        | -      |
|                        | その他     | -              | -        | -      |
|                        | (3) その他 | -              | -        | -      |
|                        | 小計      | 11,848         | 9,185    | 2,662  |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式  | -              | -        | -      |
|                        | (2) 債券  |                |          |        |
|                        | 国債・地方債等 | -              | -        | -      |
|                        | 社債      | -              | -        | -      |
|                        | その他     | -              | -        | -      |
|                        | (3) その他 | -              | -        | -      |
|                        | 小計      | -              | -        | -      |
| 合計                     |         | 11,848         | 9,185    | 2,662  |

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額0千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

## 当連結会計年度(2022年3月31日)

|                        | 種類      | 連結貸借対照表計上額(千円) | 取得原価(千円) | 差額(千円) |
|------------------------|---------|----------------|----------|--------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式  | 29,092         | 26,438   | 2,653  |
|                        | (2) 債券  |                |          |        |
|                        | 国債・地方債等 | -              | -        | -      |
|                        | 社債      | -              | -        | -      |
|                        | その他     | -              | -        | -      |
|                        | (3) その他 | -              | -        | -      |
|                        | 小計      | 29,092         | 26,438   | 2,653  |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式  | 31,792         | 34,946   | 3,154  |
|                        | (2) 債券  |                |          |        |
|                        | 国債・地方債等 | -              | -        | -      |
|                        | 社債      | -              | -        | -      |
|                        | その他     | -              | -        | -      |
|                        | (3) その他 | -              | -        | -      |
|                        | 小計      | 31,792         | 34,946   | 3,154  |
| 合計                     |         | 60,884         | 61,384   | 500    |

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額5,406千円)については、市場価格のない株式等であるため、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

## 2. 売却した其他有価証券

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

該当事項はありません。

## 3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、其他有価証券について1,586千円(其他有価証券の株式)減損処理を行っております。

当連結会計年度においては、該当事項はありません。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合にはすべて減損処理をおこなっており、30%~50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

また、市場価格のない株式等の有価証券の減損処理にあたっては、財政状態が悪化し、期末における1株当たり純資産額が取得原価に比べ50%以上下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

## (退職給付関係)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

一部の連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため退職一時金制度を採用しております。また、中小企業退職金共済制度及び日本ITソフトウェア企業年金基金を併用しており、退職時には退職一時金制度による支給額から中小企業退職金共済制度及び日本ITソフトウェア企業年金基金による給付額を控除した金額が支給されます。

なお、一部の連結子会社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

## 2. 簡便法を適用した確定給付制度

## (1) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

|                | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|----------------|--|--|
| 退職給付に係る負債の期首残高 | - 千円                                     | - 千円                                     |
| 退職給付費用         | -  | 5,166                                    |
| 制度への拠出額        | -  | 3,292                                    |
| 新規連結による増加      | -  | 745                                      |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | -  | 2,619                                    |

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

|                       | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|-----------------------|--|--|
| 積立制度の退職給付債務           | - 千円                                     | 161,804千円                                |
| 制度給付見込額               | -  | 159,184                                  |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | -  | 2,619                                    |
| 退職給付に係る負債             | -  | 2,619千円                                  |
| 連結貸借対照表に計上された負債の純額    | -  | 2,619                                    |

## (3) 退職給付費用

|                | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|----------------|--|--|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | -  | 5,166千円                                  |

(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1回新株予約権<br>(第1回ストック・オプション)  |
|------------------------|--|
| 付与対象者の区分及び人数           | 当社の取締役 3名<br>当社の従業員 82名  |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注) | 普通株式 800,000株  |
| 付与日                    | 2016年3月31日   |
| 権利確定条件                 | <p>新株予約権の行使の条件</p> <p>新株予約権の割当を受けた者(以下「新株予約権者」という。)は、新株予約権の行使時において、当社の取締役、監査役又は従業員であることを要する。ただし、取締役又は監査役が任期満了により退任した場合、従業員が定年で退職した場合、その他正当な理由がある場合は、この限りではない。新株予約権者は、新株予約権の行使時において、新株予約権の目的である当社普通株式が日本国内の証券取引所に上場している場合に限り行使できるものとする。</p> <p>新株予約権者が死亡した場合は、相続人はこれを行使できないものとする。その他権利行使の条件は、当社と新株予約権者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定めるところによる。</p> |
| 対象勤務期間                 | 対象勤務期間の定めはありません。   |
| 権利行使期間                 | 自 2018年3月18日<br>至 2026年3月16日   |

(注) 株式数に換算して記載しております。なお、2016年11月25日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割、2017年10月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割、2018年10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、上記には当該株式分割を反映した数値を記載しております。

## (2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度（2022年3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1回新株予約権<br>(第1回ストック・オプション) |
|-----------|-----------------------------|
| 権利確定前 (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 (株) |                             |
| 前連結会計年度末  | 27,200                      |
| 権利確定      | -                           |
| 権利行使      | 3,200                       |
| 失効        | -                           |
| 未行使残      | 24,000                      |

(注) 2016年11月25日付で普通株式1株につき200株の割合で株式分割、2017年10月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割、2018年10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、上記には当該株式分割を反映した数値を記載しております。

## 単価情報

|                    | 第1回新株予約権<br>(第1回ストック・オプション) |
|--------------------|-----------------------------|
| 権利行使価格 (円)         | 13                          |
| 行使時平均株価 (円)        | 667                         |
| 付与日における公正な評価単価 (円) | -                           |

## 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・オプション付与日時点においては、当社は株式を上場していないことから、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る当社株式の評価方法は、時価純資産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                           | 15,888千円 |
| (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 | 2,092千円  |

## (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>(2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日) |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産          |                         |                         |
| 未払事業税           | 13,260千円                | 6,871千円                 |
| 資産除去債務          | 696                     | 696                     |
| 投資有価証券評価損       | 6,161                   | 6,161                   |
| 繰越欠損金           | 11,857                  | 49,050                  |
| 株式報酬費用          | 9,179                   | -                       |
| 減価償却超過額         | 4,017                   | 4,911                   |
| 敷金償却            | 1,561                   | 1,449                   |
| 貸倒引当金           | 1,901                   | 2,422                   |
| 賞与引当金           | 1,521                   | 16,934                  |
| 退職給付に係る負債       | -                       | 19,931                  |
| 株式取得関連費用        | 9,785                   | 19,418                  |
| ソフトウェア          | -                       | 62,197                  |
| 前受金             | -                       | 28,169                  |
| その他             | 1,003                   | 1,595                   |
| 繰延税金資産小計        | 60,944                  | 219,810                 |
| 評価性引当額          | 30,070                  | 187,370                 |
| 繰延税金資産合計        | 30,874                  | 32,439                  |
| 繰延税金負債          |                         |                         |
| 資産除去債務に対応する除去費用 | 57                      | -                       |
| 未収事業税           | 1,143                   | 478                     |
| その他有価証券評価差額金    | 1,605                   | 7,752                   |
| 顧客関連資産          | -                       | 39,121                  |
| 資本連結に伴う評価差額     | 48,958                  | 64,373                  |
| 繰延税金負債合計        | 51,764                  | 111,725                 |
| 繰延税金資産負債の純額     | 20,890                  | 79,285                  |

## 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>(2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日) |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率             | 30.58%                  | 30.58%                  |
| (調整)               |                         |                         |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.90                    | 0.70                    |
| 住民税均等割             | 1.79                    | 1.95                    |
| 評価性引当額の増減          | 0.57                    | 3.75                    |
| のれん償却額             | -                       | 0.39                    |
| 連結子会社の税率差異         | 4.22                    | 3.46                    |
| 子会社株式取得関連費用        | 1.63                    | 1.68                    |
| 負ののれん発生益           | 0.90                    | -                       |
| その他                | 1.78                    | 1.65                    |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 37.01                   | 33.36                   |

## (企業結合等関係)

## (取得による企業結合)

当社は、2021年3月22日付け取締役会において、プリリアントトランスポート株式会社が実施する第三者割当増資を引き受け、子会社化することを決議し、同日付で投資契約を締結し、2021年4月1日に当該株式を取得いたしました。

## 1. 企業結合の概要

## (1) 被取得企業の名称及び事業の内容

被取得企業の名称 プリリアントトランスポート株式会社

事業の内容 貨物利用運送事業等

## (2) 企業結合を行った主な理由

当社グループは、「人と人のつながりで”未来のあたりまえ”を創造する」という経営理念のもと、サードパーティーロジスティクスをはじめとするECソリューションを包括的に提供する企業グループです。

プリリアントトランスポート株式会社は、2014年に設立された貨物利用運送事業者（海上貨物輸送および国際航空貨物輸送のフォワーディング業務を担う）で、主に輸入貨物に関する海外および国内の運送取扱（ドレージ手配等）や通関手続き代行といった国際物流サービスを提供しています。同社の株式取得後は、当社グループのトランスポートサービス事業との連携強化を図ることにより、当社グループの経営理念を実現できるものと判断し、このたび、同社の株式を当社が取得いたしました。

## (3) 企業結合日

2021年4月1日

## (4) 企業結合の法的形式

第三者割当増資の引受けによる株式取得

## (5) 結合後企業の名称

変更はありません。

## (6) 取得した議決権比率

51.0%

## (7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として株式を取得したことによるものであります。

## 2. 連結財務諸表に含まれる被取得企業の業績の期間

2021年4月1日から2022年3月31日まで

## 3. 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

|       |    |          |
|-------|----|----------|
| 取得の対価 | 現金 | 18,750千円 |
| 取得原価  |    | 18,750千円 |

## 4. 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザー費用等 5,000千円

## 5. 発生したのれんの金額、発生要因、償却方法及び償却期間

## (1) 発生したのれん

7,111千円

## (2) 発生原因

主として今後の事業展開によって期待される将来の超過収益力から発生したものであります。

## (3) 償却方法及び償却期間

5年間にわたる均等償却。

## 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 | 205,392千円 |
| 固定資産 | 25,601千円  |
| 資産合計 | 230,994千円 |
| 流動負債 | 140,814千円 |
| 固定負債 | 67,360千円  |
| 負債合計 | 208,174千円 |

当社は、2021年11月22日付け取締役会において、日本システムクリエイト株式会社の株式を取得し、子会社化することを決議し、同日付で株式譲渡契約を締結し、2021年11月30日に当該株式を取得いたしました。

## 1. 企業結合の概要

### (1) 被取得企業の名称及び事業の内容

被取得企業の名称 日本システムクリエイト株式会社

事業の内容 コンピュータシステムの開発等

### (2) 企業結合を行った主な理由

当社グループは、「人と人のつながりで”未来のあたりまえ”を創造する」という経営理念のもと、サードパーティーロジスティクスをはじめとするECソリューションを包括的に提供する企業グループです。

日本システムクリエイト株式会社は、1979年に設立され、主に情報通信・金融分野を中心としたコンピュータシステムの開発やパッケージソフトの企画・開発・販売といったサービスを提供しております。同社の株式取得後は、当社グループのDX（デジタルトランスフォーメーション）の推進を図ることにより、当社グループの経営理念の実現を図ることができるものと判断し、このたび、同社の株式を当社が取得いたしました。

### (3) 企業結合日

2021年12月31日

### (4) 企業結合の法的形式

現金を対価とした株式の取得

### (5) 結合後企業の名称

変更はありません。

### (6) 取得した議決権比率

60.0%

### (7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として株式を取得したことによるものであります。

## 2. 連結財務諸表に含まれる被取得企業の業績の期間

2022年1月1日から2022年3月31日まで

## 3. 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

|       |    |           |
|-------|----|-----------|
| 取得の対価 | 現金 | 149,998千円 |
| 取得原価  |    | 149,998千円 |

## 4. 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザー費用等 31,500千円

## 5. 発生したのれんの金額、発生要因、償却方法及び償却期間

### (1) 発生したのれんの金額

236,120千円

### (2) 発生原因

主として今後の事業展開によって期待される将来の超過収益力から発生したものであります。

### (3) 償却方法及び償却期間

10年間にわたる均等償却

のれんの償却期間はその効果が発現すると見込まれる期間と投資回収期間を総合的に勘案し決定しております。なお、投資回収期間の決定及び取得原価の決定には事業計画を用いており、市場環境の見通し、売上高成長率、売上原価率及び販管費率等を主要な仮定としております。

## 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 | 533,683千円 |
| 固定資産 | 212,931千円 |
| 資産合計 | 746,614千円 |
| 流動負債 | 405,965千円 |
| 固定負債 | 426,771千円 |
| 負債合計 | 832,736千円 |

## 7. のれん以外の無形固定資産に配分された金額及びその主要な種類別の加重平均償却期間

顧客関連資産 121,000千円（加重平均償却期間10年）

8. 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その算定方法

当連結会計年度における概算額の算定が困難であるため、記載しておりません。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位:千円)

|                   | 報告セグメント             |            | その他<br>(注) | 合計         |
|-------------------|---------------------|------------|------------|------------|
|                   | ECソリューション<br>サービス事業 | 国際物流サービス事業 |            |            |
| オペレーションサービス       | 11,118,477          | -          | -          | 11,118,477 |
| トランスポートサービス       | 5,384,161           | -          | -          | 5,384,161  |
| 国際物流サービス          | -                   | 1,132,875  | -          | 1,132,875  |
| その他               | -                   | -          | 410,277    | 410,277    |
| 顧客との契約から生じる<br>収益 | 16,502,638          | 1,132,875  | 410,277    | 18,045,790 |
| その他の収益            | -                   | -          | -          | -          |
| 外部顧客への売上高         | 16,502,638          | 1,132,875  | 410,277    | 18,045,790 |

(注)「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、当社が行っている人材紹介サービス、ファイズコンピュータテクノロジーズ株式会社及び日本システムクリエイティブ株式会社が行っている情報システム事業を含んでおります。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、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) 4. 会計方針に関する事項 (4)重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

3. 当連結会計年度及び翌連結会計年度以降の収益の金額を理解するための情報

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

契約負債は以下の通りであります。

|            | 当連結会計年度 |
|------------|---------|
| 契約負債(期首残高) | 20千円    |
| 契約負債(期末残高) | 140,881 |

契約負債は主に、サービスの提供前に顧客から受け取った対価であり、連結貸借対照表上流動負債のその他及び固定負債のその他に含まれております。

契約負債は、収益の認識にともない取り崩されます。

当連結会計年度において日本システムクリエイティブ株式会社を子会社化したことにより、契約負債が140,860千円増加しております。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当連結会計年度末における残存履行義務に配分された取引価格の総額は128,074千円であり、当社グループは、当該残存履行義務について履行義務の充足につれて1年から5年の間で収益を認識することを見込んでおります。

## (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、当社グループ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及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。当社グループは本社にサービス別の事業本部を置き、各事業部門は、取り扱うサービスについての包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

従って、当社グループは、事業部門及び連結子会社を基礎としたサービス別のセグメントから構成されており、「ECソリューションサービス事業」を報告セグメントとしております。

「ECソリューションサービス事業」は主に、ECビジネスを展開する企業を対象にしたサードパーティロジスティクス事業を行っております。

「国際物流サービス事業」は主に、輸入貨物に関する海外および国内での運送取扱（ドレージ手配等）や、通関手続き代行といった国際物流サービス事業を提供しております。

前期より新規事業として国際物流サービスを開始し、第2四半期連結累計期間より量的な重要性が増したため、報告セグメントとして「国際物流サービス事業」を新たに追加しております。

なお、前連結会計年度のセグメント情報は、変更後の報告セグメントの区分に基づき作成したものを開示しております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、連結財務諸表を作成するために採用される会計方針に準拠した方法であります。

セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

(会計方針の変更)に記載のとおり、当連結会計年度の期首から収益認識会計基準等を適用し、収益認識に関する会計処理方法を変更したため、事業セグメントの利益または損失の算定方法を同様に変更しております。

これによる当連結会計期間の報告セグメントごとの売上高及びセグメント利益に与える影響は軽微であります。

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

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:千円)

|                    | 報告セグメント         |            | その他<br>(注)3 | 合計         | 調整額<br>(注)1 | 連結財務諸<br>表計上額<br>(注)2 |
|--------------------|-----------------|------------|-------------|------------|-------------|-----------------------|
|                    | ECソリューションサービス事業 | 国際物流サービス事業 |             |            |             |                       |
| 売上高                |                 |            |             |            |             |                       |
| 外部顧客への売上高          | 12,902,049      | -          | 49,211      | 12,951,260 | -           | 12,951,260            |
| セグメント間の内部売上高又は振替高  | -               | -          | 51,520      | 51,520     | 51,520      | -                     |
| 計                  | 12,902,049      | -          | 100,732     | 13,002,781 | 51,520      | 12,951,260            |
| セグメント利益            | 649,871         | -          | 31,452      | 681,323    | 85,620      | 595,703               |
| セグメント資産            | 3,755,072       | -          | 27,459      | 3,782,531  | 448,107     | 4,230,639             |
| その他の項目             |                 |            |             |            |             |                       |
| 減価償却費              | 94,734          | -          | 999         | 95,734     | 9,025       | 104,759               |
| のれんの償却額            | -               | -          | -           | -          | -           | -                     |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 163,421         | -          | -           | 163,421    | 2,645       | 166,066               |

(注)1. 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額 85,620千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用 622,713千円およびその他の調整額537,093千円が含まれております。

全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない持株会社運営に係る費用であります。

その他の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない持株会社に対する経営指導料の消去であります。

- (2) セグメント資産の調整額448,107千円は各報告セグメントに配分していない全社資産であり、現金及び預金及び管理部門に係る資産等であります。
- (3) 減価償却費の調整額9,025千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。
- (4) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額2,645千円は主に本社でのサーバ設置等に係る設備投資額であります。

2. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

3. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、当社が行っている人材紹介サービス及びファイブコンピュータテクノロジーズ株式会社が行っている情報システム事業を含んでおります。

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

（単位：千円）

|                    | 報告セグメント         |            | その他<br>(注) 3 | 合計         | 調整額<br>(注) 1 | 連結財務諸<br>表計上額<br>(注) 2 |
|--------------------|-----------------|------------|--------------|------------|--------------|------------------------|
|                    | ECソリューションサービス事業 | 国際物流サービス事業 |              |            |              |                        |
| 売上高                |                 |            |              |            |              |                        |
| 外部顧客への売上高          | 16,502,638      | 1,132,875  | 410,277      | 18,045,790 | -            | 18,045,790             |
| セグメント間の内部売上高又は振替高  | 30              | -          | 71,880       | 71,910     | 71,910       | -                      |
| 計                  | 16,502,668      | 1,132,875  | 482,157      | 18,117,701 | 71,910       | 18,045,790             |
| セグメント利益            | 466,513         | 23,265     | 46,574       | 536,353    | 39,229       | 575,582                |
| セグメント資産            | 4,310,372       | 270,604    | 371,786      | 4,952,762  | 882,261      | 5,835,024              |
| その他の項目             |                 |            |              |            |              |                        |
| 減価償却費              | 120,744         | 1,304      | 9,773        | 131,822    | 9,232        | 141,054                |
| のれんの償却額            | -               | 1,422      | 5,903        | 7,325      | -            | 7,325                  |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 229,036         | 296        | 4,092        | 233,425    | -            | 233,425                |

(注) 1. 調整額は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額39,229千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用 560,776千円およびその他の調整額600,005千円が含まれております。  
全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない持株会社運営に係る費用であります。  
その他の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない持株会社に対する経営指導料の消去であります。
- (2) セグメント資産の調整額882,261千円は各報告セグメントに配分していない全社資産であり、現金及び預金及び管理部門に係る資産等であります。
- (3) 減価償却費の調整額9,232千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。

2. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

3. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、当社が行っている人材紹介サービス及びファイブコンピュータテクノロジーズ株式会社及び日本システムクリエイティブ株式会社が行っている情報システム事業を含んでおります。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

|           | オペレーションサービス | トランスポートサービス | 国際物流サービス事業 | その他    | 合計         |
|-----------|-------------|-------------|------------|--------|------------|
| 外部顧客への売上高 | 9,129,239   | 3,772,808   | -          | 49,211 | 12,951,260 |

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

（単位：千円）

| 顧客の名称又は氏名    | 売上高       | 関連するセグメント名          |
|--------------|-----------|---------------------|
| アマゾンジャパン合同会社 | 9,056,989 | ECソリューションサービス事業、その他 |

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

|           | オペレーションサービス | トランスポートサービス | 国際物流サービス事業 | その他     | 合計         |
|-----------|-------------|-------------|------------|---------|------------|
| 外部顧客への売上高 | 11,118,477  | 5,384,161   | 1,132,875  | 410,277 | 18,045,790 |

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

（単位：千円）

| 顧客の名称又は氏名    | 売上高       | 関連するセグメント名          |
|--------------|-----------|---------------------|
| アマゾンジャパン合同会社 | 8,710,674 | ECソリューションサービス事業、その他 |

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31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 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

(単位：千円)

|       | ECソリューションサービス事業 | 国際物流サービス事業 | その他 | 全社・消去   | 合計      |
|-------|-----------------|------------|-----|---------|---------|
| 当期末残高 | -               | 5,689      | -   | 230,217 | 235,906 |

(注) のれんの償却額については、セグメント情報に同様の記載を開示しているため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

「ECソリューションサービス事業」において、株式会社中央運輸の株式取得による子会社化にともない、負ののれんが発生しております。当該事象による負ののれん発生益の計上額は、17,736千円であります。なお、負ののれん発生益は特別利益のため、上記セグメント利益には含まれておりません。

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る。)等

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

| 種類  | 会社等の名称又は氏名 | 所在地    | 資本金又は出資金(百万円) | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容              | 取引金額(千円)            | 科目         | 期末残高(千円)         |
|-----|------------|--------|---------------|-----------|-------------------|-----------|--------------------|---------------------|------------|------------------|
| 親会社 | 株式会社丸和運輸機関 | 埼玉県吉川市 | 2,667         | 陸運業       | (被所有) 直接 58.4     | 親会社       | 物流業務の受託<br>物流業務の委託 | 2,330,304<br>31,829 | 売掛金<br>買掛金 | 540,894<br>6,405 |

(注) 1. 2022年3月29日において株式会社丸和運輸機関が当社の株式の過半数を取得したことから当社の親会社となりました。上表においては、株式会社丸和運輸機関が当社の親会社ではなかった期間の取引を含めて記載しております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

全ての取引については、当社と関連を有しない他社とほぼ同様の条件あるいは市場価格を勘案して協議により決定しております。

2. 親会社または重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

株式会社丸和運輸機関(東京証券取引所に上場)

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

該当事項はありません。

## ( 1株当たり情報 )

|                   | 前連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|-------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額         | 157円57銭                                  | 191円70銭                                  |
| 1株当たり当期純利益        | 35円14銭                                   | 34円37銭                                   |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | 35円04銭                                   | 34円29銭                                   |

(注) 1. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                | 前連結会計年度<br>(2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2022年3月31日) |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 純資産の部の合計額(千円)                  | 1,700,014               | 2,090,604               |
| 純資産の部の合計額から控除する金額(千円)          | 11,030                  | 35,204                  |
| (うち非支配株主持分(千円))                | (11,030)                | (35,204)                |
| 普通株式に係る期末の純資産額(千円)             | 1,688,983               | 2,055,399               |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(株) | 10,718,754              | 10,721,954              |

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 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31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(千円)                             | 376,499                                  | 368,458                                  |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                                | -  | -  |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(千円)                      | 376,499                                  | 368,458                                  |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                                 | 10,713,673                               | 10,719,569                               |
| 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(千円)                          | -  | -  |
| 普通株式増加数(株)                                      | 31,757                                   | 25,916                                   |
| (うち新株予約権(株))                                    | (31,757)                                 | (25,916)                                 |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | -  | -  |

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 【連結附属明細表】

## 【社債明細表】

| 会社名               | 銘柄                   | 発行年月日            | 当期首残高<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円)      | 利率(%) | 担保 | 償還期限             |
|-------------------|----------------------|------------------|---------------|--------------------|-------|----|------------------|
| 日本システムクリエイティブ株式会社 | 第1回無担保社債<br>(注)1.2.3 | 年月日<br>2018.7.25 | -             | 15,000<br>(10,000) | 0.4   | なし | 年月日<br>2023.7.25 |
| 合計                | -                    | -                | -             | 15,000<br>(10,000) | -     | -  | -                |

(注)1.( )内書は、1年以内の償還予定額であります。

2.日本システムクリエイティブ株式会社は、当連結会計年度から連結子会社となったため、当期首残高は記載しておりません。

3.連結決算日後5年間の償還予定額は以下のとおりであります。

| 1年以内<br>(千円) | 1年超2年<br>以内<br>(千円) | 2年超3年<br>以内<br>(千円) | 3年超4年<br>以内<br>(千円) | 4年超5年<br>以内<br>(千円) |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 10,000       | 5,000               | -                   | -                   | -                   |

## 【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        |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 短期借入金                   | 180,000       | 45,000        | 1.7         | -           |
| 1年以内に返済予定の長期借入金         | 122,976       | 375,548       | 0.7         | -           |
| 1年以内に返済予定のリース債務         | 23,671        | 71,500        | 0.2         | -           |
| 長期借入金                   | 195,798       | 417,201       | 1.1         | 2023年～2029年 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | 82,076        | 205,460       | 0.2         | 2023年～2027年 |
| 合計                      | 604,522       | 1,114,710     | -           | -           |

(注)1.平均利率については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

2.リース債務については、連結子会社でリース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額で連結貸借対照表に計上しており、当該リース債務については平均利率の計算に含めておりません。

3.長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

|       | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金 | 301,561         | 48,464          | 36,084          | 20,672          |
| リース債務 | 68,110          | 68,194          | 56,230          | 12,860          |

## 【資産除去債務明細表】

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

## (2)【その他】

## 当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間)                       | 第1四半期     | 第2四半期     | 第3四半期      | 当連結会計年度    |
|------------------------------|-----------|-----------|------------|------------|
| 売上高(千円)                      | 3,576,184 | 7,168,286 | 12,601,384 | 18,045,790 |
| 税金等調整前四半期(当期)<br>純利益(千円)     | 167,766   | 139,914   | 342,148    | 572,431    |
| 親会社株主に帰属する四半期<br>(当期)純利益(千円) | 115,906   | 92,384    | 207,652    | 368,458    |
| 1株当たり四半期(当期)純<br>利益(円)       | 10.81     | 8.62      | 19.37      | 34.37      |

| (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また<br>は1株当たり四半期純損失<br>( )(円) | 10.81 | 2.19  | 10.75 | 15.00 |

## 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>(2021年3月31日) | 当事業年度<br>(2022年3月31日) |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>資産の部</b>       |                       |                       |
| 流動資産              |                       |                       |
| 現金及び預金            | 152,462               | 148,055               |
| 受取手形              | -                     | 72,283                |
| 売掛金               | 1,287                 | 10,389                |
| 関係会社売掛金           | 49,212                | 48,400                |
| 関係会社預け金           | 179,638               | 81,612                |
| 1年内回収予定の関係会社長期貸付金 | 47,519                | 47,697                |
| 前払費用              | 19,987                | 15,180                |
| 未収還付法人税等          | 9,193                 | -                     |
| 未収消費税等            | 187,759               | -                     |
| その他               | 1,863                 | 776                   |
| 流動資産合計            | 648,924               | 424,397               |
| 固定資産              |                       |                       |
| 有形固定資産            |                       |                       |
| 建物                | 30,332                | 30,332                |
| 減価償却累計額           | 14,604                | 17,778                |
| 建物(純額)            | 15,727                | 12,553                |
| 車両運搬具             | 1,276                 | 1,276                 |
| 減価償却累計額           | 1,275                 | 1,275                 |
| 車両運搬具(純額)         | 0                     | 0                     |
| 工具、器具及び備品         | 24,907                | 24,907                |
| 減価償却累計額           | 15,438                | 17,883                |
| 工具、器具及び備品(純額)     | 9,468                 | 7,023                 |
| リース資産             | 5,933                 | 5,933                 |
| 減価償却累計額           | 3,659                 | 4,845                 |
| リース資産(純額)         | 2,274                 | 1,087                 |
| 有形固定資産合計          | 27,470                | 20,665                |
| 無形固定資産            |                       |                       |
| ソフトウェア            | 58,125                | 35,317                |
| 無形固定資産合計          | 58,125                | 35,317                |
| 投資その他の資産          |                       |                       |
| 投資有価証券            | 0                     | 0                     |
| 関係会社株式            | 607,141               | 812,389               |
| 関係会社長期貸付金         | 414,192               | 366,495               |
| 出資金               | 85                    | 85                    |
| 繰延税金資産            | 8,126                 | 2,742                 |
| その他               | 24,653                | 24,092                |
| 投資その他の資産合計        | 1,054,198             | 1,205,804             |
| 固定資産合計            | 1,139,795             | 1,261,786             |
| 資産合計              | 1,788,719             | 1,686,183             |

(単位：千円)

|                 | 前事業年度<br>(2021年3月31日) | 当事業年度<br>(2022年3月31日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>負債の部</b>     |                       |                       |
| <b>流動負債</b>     |                       |                       |
| 買掛金             | 108                   | 82                    |
| 短期借入金           | 180,000               | -                     |
| 1年内返済予定の長期借入金   | 99,996                | 189,996               |
| リース債務           | 856                   | 3,020                 |
| 未払金             | 41,339                | 68,516                |
| 未払費用            | 58,667                | 32,727                |
| 未払法人税等          | -                     | 15,731                |
| 未払消費税等          | -                     | 16,761                |
| 預り金             | 20,720                | 9,166                 |
| 関係会社預り金         | 187,847               | 138,797               |
| <b>流動負債合計</b>   | <b>589,535</b>        | <b>474,800</b>        |
| <b>固定負債</b>     |                       |                       |
| 長期借入金           | 150,006               | 110,010               |
| リース債務           | 3,020                 | -                     |
| 資産除去債務          | 2,276                 | 2,276                 |
| <b>固定負債合計</b>   | <b>155,302</b>        | <b>112,286</b>        |
| <b>負債合計</b>     | <b>744,838</b>        | <b>587,086</b>        |
| <b>純資産の部</b>    |                       |                       |
| <b>株主資本</b>     |                       |                       |
| 資本金             | 326,522               | 326,522               |
| <b>資本剰余金</b>    |                       |                       |
| 資本準備金           | 229,522               | 229,522               |
| <b>その他資本剰余金</b> |                       |                       |
| 自己株式処分差益        | 14,548                | 13,047                |
| <b>資本剰余金合計</b>  | <b>244,070</b>        | <b>242,570</b>        |
| <b>利益剰余金</b>    |                       |                       |
| <b>その他利益剰余金</b> |                       |                       |
| 繰越利益剰余金         | 523,437               | 578,611               |
| <b>利益剰余金合計</b>  | <b>523,437</b>        | <b>578,611</b>        |
| 自己株式            | 50,149                | 48,607                |
| <b>株主資本合計</b>   | <b>1,043,881</b>      | <b>1,099,097</b>      |
| <b>純資産合計</b>    | <b>1,043,881</b>      | <b>1,099,097</b>      |
| <b>負債純資産合計</b>  | <b>1,788,719</b>      | <b>1,686,183</b>      |

## 【損益計算書】

(単位：千円)

|                       | 前事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|-----------------------|--|--|
| 売上高及び営業収益             |  |  |
| 売上高                   | 30,011                                 | 83,704                                 |
| 営業収益                  | 1,539,072                              | 1,606,780                              |
| 売上高及び営業収益合計           | 569,084                                | 690,484                                |
| 売上原価                  | 11,351                                 | 7,809                                  |
| 売上総利益                 | 557,733                                | 682,675                                |
| 販売費及び一般管理費            | 1,261,736                              | 1,258,994                              |
| 営業利益又は営業損失( )         | 55,003                                 | 94,680                                 |
| 営業外収益                 |  |  |
| 受取利息                  | 1,438                                  | 1,1073                                 |
| 固定資産売却益               | 2,528                                  | -                                      |
| その他                   | 1,293                                  | 1,319                                  |
| 営業外収益合計               | 4,261                                  | 2,392                                  |
| 営業外費用                 |  |  |
| 支払利息                  | 648                                    | 997                                    |
| 和解金                   | -                                      | 23,650                                 |
| 投資有価証券評価損             | 1,586                                  | -                                      |
| 固定資産売却損               | 85                                     | -                                      |
| その他                   | 27                                     | 49                                     |
| 営業外費用合計               | 2,348                                  | 24,696                                 |
| 経常利益又は経常損失( )         | 53,090                                 | 72,376                                 |
| 税引前当期純利益又は税引前当期純損失( ) | 53,090                                 | 72,376                                 |
| 法人税、住民税及び事業税          | 122                                    | 11,818                                 |
| 法人税等調整額               | 1,362                                  | 5,383                                  |
| 法人税等合計                | 1,485                                  | 17,202                                 |
| 当期純利益又は当期純損失( )       | 54,576                                 | 55,174                                 |

## 【売上原価明細書】

| 区分   | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |            | 当事業年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |            |
|------|----------|--|------------|--|------------|
|      |          | 金額(千円)                                 | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                                 | 構成比<br>(%) |
| 労務費  |          | -                                      | -          | -                                      | -          |
| 経費   |          | 11,351                                 | 100.0      | 7,809                                  | 100.0      |
| 売上原価 |          | 11,351                                 | 100.0      | 7,809                                  | 100.0      |

主な内訳は次のとおりであります。

| 項目        | 前事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 支払報酬料(千円) | 11,351                                 | 7,809                                  |

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

|                     | 株主資本    |         |          |         |          |         |        |           | 純資産合計     |
|---------------------|---------|---------|----------|---------|----------|---------|--------|-----------|-----------|
|                     | 資本金     | 資本剰余金   |          |         | 利益剰余金    |         | 自己株式   | 株主資本合計    |           |
|                     |         | 資本準備金   | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 | 利益剰余金合計 |        |           |           |
|                     |         |         | 自己株式処分差益 |         | 繰越利益剰余金  |         |        |           |           |
| 当期首残高               | 326,512 | 229,512 | 1,708    | 231,221 | 578,013  | 578,013 | 67,411 | 1,068,336 | 1,068,336 |
| 当期変動額               |         |         |          |         |          |         |        |           |           |
| 当期純利益               |         |         |          |         | 54,576   | 54,576  |        | 54,576    | 54,576    |
| 新株の発行<br>（新株予約権の行使） | 10      | 10      |          | 10      |          |         |        | 20        | 20        |
| 自己株式の処分             |         |         | 12,839   | 12,839  |          |         | 17,261 | 30,100    | 30,100    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |         |         |          |         |          |         |        | -         | -         |
| 当期変動額合計             | 10      | 10      | 12,839   | 12,849  | 54,576   | 54,576  | 17,261 | 24,456    | 24,456    |
| 当期末残高               | 326,522 | 229,522 | 14,548   | 244,070 | 523,437  | 523,437 | 50,149 | 1,043,881 | 1,043,881 |

当事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

（単位：千円）

|                     | 株主資本    |         |          |         |          |         |        |           | 純資産合計     |
|---------------------|---------|---------|----------|---------|----------|---------|--------|-----------|-----------|
|                     | 資本金     | 資本剰余金   |          |         | 利益剰余金    |         | 自己株式   | 株主資本合計    |           |
|                     |         | 資本準備金   | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 | 利益剰余金合計 |        |           |           |
|                     |         |         | 自己株式処分差益 |         | 繰越利益剰余金  |         |        |           |           |
| 当期首残高               | 326,522 | 229,522 | 14,548   | 244,070 | 523,437  | 523,437 | 50,149 | 1,043,881 | 1,043,881 |
| 当期変動額               |         |         |          |         |          |         |        |           |           |
| 当期純利益               |         |         |          |         | 55,174   | 55,174  |        | 55,174    | 55,174    |
| 自己株式の処分             |         |         | 1,500    | 1,500   |          |         | 1,542  | 41        | 41        |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |         |         |          |         |          |         |        | -         | -         |
| 当期変動額合計             | -       | -       | 1,500    | 1,500   | 55,174   | 55,174  | 1,542  | 55,215    | 55,215    |
| 当期末残高               | 326,522 | 229,522 | 13,047   | 242,570 | 578,611  | 578,611 | 48,607 | 1,099,097 | 1,099,097 |

## 【注記事項】

## (重要な会計方針)

## 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

## 2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

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

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

|           |     |
|-----------|-----|
| 建物        | 10年 |
| 車両運搬具     | 2年  |
| 工具、器具及び備品 | 3年  |

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、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

## (重要な会計上の見積り)

該当事項はありません。

## (会計方針の変更)

## (収益認識に関する会計基準等の適用)

「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。以下「収益認識会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取る見込まれる金額で収益を認識することといたしました。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当事業年度の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

また、収益認識会計基準第86項また書き(1)に定める方法を適用し、当事業年度の期首より前までに行われた契約変更について、すべての契約変更を反映した後の契約条件に基づき、会計処理を行い、その累積的影響額を当事業年度の期首の利益剰余金に加減し、当期首残高から新たな会計方針を適用しております。

この結果、当事業年度に与える影響額は軽微であります。なお、利益剰余金の当期首残高に影響はありません。

## (時価の算定に関する会計基準等の適用)

「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。以下「時価算定会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「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)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。なお、財務諸表に与える影響はありません。

(表示方法の変更)

該当事項はありません。

(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に取引銀行3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実行残高は次のとおりであります。

|            | 前事業年度<br>(2021年3月31日) | 当事業年度<br>(2022年3月31日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 当座貸越極度額の総額 | 1,300,000千円           | 1,300,000千円           |
| 借入実行残高     | -                     | -                     |
| 差引額        | 1,300,000             | 1,300,000             |

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

|                 | 前事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 営業取引による取引高      |  |  |
| 営業収益            | 539,072千円                              | 608,436千円                              |
| その他営業取引による取引高   | 34,125                                 | 33,372                                 |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 435                                    | 1,073                                  |

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度3%、当事業年度3%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度97%、当事業年度97%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|        | 前事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|--------|--|--|
| 役員報酬   | 101,268千円                              | 78,700千円                               |
| 給与手当   | 120,281                                | 143,381                                |
| 減価償却費  | 33,659                                 | 29,614                                 |
| 支払報酬料  | 161,483                                | 58,205                                 |
| 租税公課   | 9,300                                  | 10,716                                 |
| 支払手数料  | 17,141                                 | 102,571                                |
| 株式報酬費用 | 30,017                                 | -                                      |

(表示方法の変更)

「支払手数料」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より主要な費目として表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度におきましても主要な費目として表示しております。

## (有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式

前事業年度(2021年3月31日)

時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額

| 区分    | 前事業年度<br>(千円) |
|-------|---------------|
| 子会社株式 | 607,141       |

当事業年度(2022年3月31日)

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

| 区分    | 当事業年度<br>(千円) |
|-------|---------------|
| 子会社株式 | 812,389       |

## (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>(2021年3月31日) | 当事業年度<br>(2022年3月31日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産          |                       |                       |
| 株式報酬            | 9,179千円               | - 千円                  |
| 未払事業税           | -                     | 1,498                 |
| 繰越欠損金           | 9,047                 | 1,170                 |
| 関係会社株式          | 5,212                 | 5,212                 |
| 投資有価証券評価損       | 6,161                 | 6,161                 |
| 敷金償却            | 1,523                 | 1,412                 |
| 資産除去債務          | 696                   | 696                   |
| その他             | 396                   | 116                   |
| 繰延税金資産小計        | 32,217                | 16,268                |
| 評価性引当額          | 22,890                | 13,525                |
| 繰延税金資産合計        | 9,326                 | 2,742                 |
| 繰延税金負債          |                       |                       |
| 未収消費税           | 1,143                 | -                     |
| 資産除去債務に対応する除去費用 | 57                    | -                     |
| 繰延税金負債合計        | 1,200                 | -                     |
| 繰延税金資産の純額       | 8,126                 | -                     |

## 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>(2021年3月31日) | 当事業年度<br>(2022年3月31日) |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率             | -                     | 30.58%                |
| (調整)               |                       |                       |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | -                     | 1.52                  |
| 住民税均等割             | -                     | 1.39                  |
| 留保金課税              | -                     | 2.90                  |
| 評価性引当額の増減          | -                     | 12.94                 |
| その他                | -                     | 0.32                  |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | -                     | 23.77                 |

(注) 前事業年度は、税引前当期純損失を計上しているため、記載を省略しております。

## (企業結合等関係)

## 取得による企業結合

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

## (収益認識関係)

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

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

| 資産の種類     | 当期首残高<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        | 30,332        | -             | -             | 30,332        | 17,778                    | 3,173         | 12,553          |
| 車両運搬具     | 1,276         | -             | -             | 1,276         | 1,275                     | -             | 0               |
| 工具、器具及び備品 | 24,907        | -             | -             | 24,907        | 17,883                    | 2,445         | 7,023           |
| リース資産     | 5,933         | -             | -             | 5,933         | 4,845                     | 1,186         | 1,087           |
| 有形固定資産計   | 62,449        | -             | -             | 62,449        | 41,784                    | 6,805         | 20,665          |
| 無形固定資産    |               |               |               |               |                           |               |                 |
| ソフトウェア    | 114,043       | -             | -             | 114,043       | 78,726                    | 22,808        | 35,317          |
| 無形固定資産計   | 114,043       | -             | -             | 114,043       | 78,726                    | 22,808        | 35,317          |

(注) 「当期首残高」及び「当期末残高」は取得原価により記載しております。

## 【引当金明細表】

該当事項はありません。

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

## (3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

|            |  |
|------------|--|
| 事業年度       | 毎年4月1日から翌年3月31日まで  |
| 定時株主総会     | 毎事業年度の終了後3ヶ月以内   |
| 基準日        | 毎年3月31日  |
| 剰余金の配当の基準日 | 毎年9月30日<br>毎年3月31日   |
| 1単元の株式数    | 100株   |
| 単元未満株式の買取り |  |
| 取扱場所       | 大阪市中央区北浜四丁目5番33号<br>三井住友信託銀行株式会社 証券代行部   |
| 株主名簿管理人    | 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号<br>三井住友信託銀行株式会社  |
| 取次所        | -  |
| 買取手数料      | 無料   |
| 公告掲載方法     | 電子公告により行う。<br>ただし、電子公告によることができない事故その他やむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行う。<br>公告掲載URL <a href="https://phyz.co.jp/">https://phyz.co.jp/</a> |
| 株主に対する特典   | 該当事項はありません。  |

(注) 当社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない旨を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】

当社の金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等は、株式会社丸和運輸機関であります。

### 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8期）（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）2021年6月28日近畿財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2021年6月28日近畿財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第9期第1四半期）（自 2021年4月1日 至 2021年6月30日）2021年8月12日近畿財務局長に提出

（第9期第2四半期）（自 2021年7月1日 至 2021年9月30日）2021年11月12日近畿財務局長に提出

（第9期第3四半期）（自 2021年10月1日 至 2021年12月31日）2022年2月10日近畿財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2021年6月28日近畿財務局長に提出

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。

2022年1月21日近畿財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号及び第8号の2（特定子会社の異動及び子会社取得の決定）に基づく臨時報告書であります。

2022年3月23日近畿財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号及び第4号（親会社の異動）に基づく臨時報告書であります。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2022年6月27日

ファイズホールディングス株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 高田 康弘指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 須藤 公夫

## &lt; 財務諸表監査 &gt;

## 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」に掲げられているファイズホールディングス株式会社の2021年4月1日から2022年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、ファイズホールディングス株式会社及び連結子会社の2022年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「連結財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 監査上の主要な検討事項

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

| 日本システムクリエイイト株式会社の取得に係る企業結合取引  |  |
|---|--|
| 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（企業結合等関係）」に記載されているとおり、会社は当連結会計年度において日本システムクリエイイト株式会社（以下NSC社）の株式を149,998千円で取得し同社を子会社としている。</p> <p>会社は、取得時におけるNSC社の株式価値評価、識別可能資産及び負債の認識及び測定における無形資産評価には専門家を利用している。その結果、顧客関連資産を121,000千円計上し、取得原価と取得原価の配分額との差額236,120千円をのれんとして計上している。</p> <p>また、会社は当該のれんの償却期間を10年と決定している。</p> <p>当監査法人は、以下の理由により、NSC社の株式取得における取得価額、識別可能資産及び負債の認識及び測定、のれんの償却期間を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>取得価額は株式価値の評価結果に基づいて決定されており、当該株式価値はNSC社の事業計画に基づいて算定されている。この算定には専門的な知識を要する。事業計画の主要な仮定である市場環境の見通し、売上高成長率、売上原価率及び販管費率等は経営者による判断を要するものであり、かつ、事業計画は長期に亘るため、不確実性が高い。</li> <li>当該企業結合取引における識別可能資産及び負債の認識及び測定は専門的な知識と経営者による判断を要する。</li> <li>のれんの償却期間はその効果が発現すると見込まれる期間と投資回収期間を総合的に勘案し決定しており、投資回収期間の決定にもNSC社の事業計画が用いられているため、不確実性が高い。</li> <li>当該企業結合取引における取得価額、識別可能資産及び負債の認識及び測定、のれんの償却期間は連結財務諸表に与える金額的影響が大きい。</li> </ul> | <p>当監査法人は、NSC社の株式取得における取得価額、識別可能資産及び負債の認識及び測定、のれんの償却期間を検討するに当たり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>取締役会議事録及び契約書等、関連資料の閲覧による取引概要の理解</li> <li>経営者が利用する株式価値及び無形資産の評価の専門家の適性、能力及び客観性に関する評価</li> <li>株式価値評価について、当監査法人のネットワーク・ファームの専門家を関与させた、当該株式価値評価に用いられた算出手法、前提条件の検討</li> <li>識別可能資産及び負債の測定過程の検討</li> <li>無形資産の評価について、当監査法人のネットワーク・ファームの専門家を関与させた、NSC社から受け入れた顧客関連資産の算出手法、前提条件の検討</li> <li>事業計画の見積りに含まれる主要な仮定である市場環境の見通し、売上高成長率、売上原価率及び販管費率等に関する、NSC社の取締役への質問、過去実績からの趨勢分析、利用可能な市場分析のレポートとの整合性の検討等</li> </ul> |

#### その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

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

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

## 連結財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、連結財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

- ・ 連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。

- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

- ・ 経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

- ・ 連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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。

## < 内部統制監査 >

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、ファイブホールディングス株式会社の2022年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、ファイブホールディングス株式会社が2022年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

### 内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。

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

・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。

・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。

・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

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

### 利害関係

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

以 上

---

(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．XBRLデータは監査の対象には含まれておりません。

## 独立監査人の監査報告書

2022年6月27日

ファイズホールディングス株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

大阪事務所

|                    |       |       |
|--------------------|-------|-------|
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 高田 康弘 |
|--------------------|-------|-------|

|                    |       |       |
|--------------------|-------|-------|
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 須藤 公夫 |
|--------------------|-------|-------|

## 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」に掲げられているファイズホールディングス株式会社の2021年4月1日から2022年3月31日までの第9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、ファイズホールディングス株式会社の2022年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 監査上の主要な検討事項

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

| 日本システムクリエイト株式会社の株式取得における取得価額   |   |
|--|---|
| 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(企業結合等関係)」に記載されているとおり、会社は当事業年度において日本システムクリエイト株式会社（以下NSC社）の株式を181,498千円（取得原価149,998千円と取得関連費用31,500千円との合計）で取得し同社を子会社としている。</p> <p>当該株式の取得価額は、NSC社の超過収益力等を考慮した株式価値となっている。会社は、当該株式価値評価に当たっては、専門家を利用している。</p> <p>当監査法人は、以下の理由により、NSC社の株式取得における取得価額を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>取得価額は株式価値の評価結果に基づいて決定されており、当該株式価値はNSC社の事業計画に基づいて算定されている。この算定には専門的な知識を要する。事業計画の主要な仮定である市場環境の見通し、売上高成長率、売上原価率及び販管費率等は経営者による判断を要するものであり、かつ、事業計画は長期に亘るため、不確実性が高い。</li> <li>当該株式の取得価額は財務諸表に与える金額的影響が大きい。</li> </ul> | <p>当監査法人は、NSC社の株式取得における取得価額を検討するに当たり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>取締役会議事録及び契約書等、関連資料の閲覧による取引概要の理解</li> <li>経営者が利用する株式価値の評価の専門家の適性、能力及び客観性に関する評価</li> <li>株式価値評価について、当監査法人のネットワーク・ファームの専門家を関与させた、当該株式価値評価に用いられた算出手法、前提条件の検討</li> <li>事業計画の見積りに含まれる主要な仮定である市場環境の見通し、売上高成長率、売上原価率及び販管費率等に関する、NSC社の取締役への質問、過去実績からの趨勢分析、利用可能な市場分析のレポートとの整合性の検討等</li> </ul> |

## その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

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

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

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

・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。

・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業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、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

#### 利害関係

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

以 上

---

(注) 1. 上記は監査報告書の原本は当社(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おりません。