

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	令和6年3月27日
【事業年度】	第54期（自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日）
【会社名】	株式会社東計電算
【英訳名】	Toukei Computer Co.,Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役会長執行役員 甲田 英毅
【本店の所在の場所】	神奈川県川崎市中原区市ノ坪150番地
【電話番号】	044(430)1311(代表)
【事務連絡者氏名】	総務部長 瀬名波 潤
【最寄りの連絡場所】	神奈川県川崎市中原区市ノ坪150番地
【電話番号】	044(430)1311(代表)
【事務連絡者氏名】	総務部長 瀬名波 潤
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次	第50期	第51期	第52期	第53期	第54期
決算年月	令和元年12月	令和2年12月	令和3年12月	令和4年12月	令和5年12月
売上高 (千円)	15,300,451	15,848,787	16,782,197	17,605,227	19,562,478
経常利益 (千円)	3,661,459	3,275,274	4,205,479	5,154,112	5,727,251
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	2,569,542	2,506,905	3,008,190	3,409,518	3,968,243
包括利益 (千円)	4,499,453	1,782,484	4,284,893	2,174,710	6,369,344
純資産額 (千円)	26,241,401	27,075,502	28,489,049	29,311,760	34,061,787
総資産額 (千円)	32,264,696	33,473,040	34,760,840	35,447,929	41,674,024
1株当たり純資産額 (円)	1,424.27	1,463.79	1,598.80	1,641.15	1,903.71
1株当たり当期純利益金額 (円)	139.62	135.86	164.71	191.34	222.54
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	138.92	134.93	163.66	189.82	220.05
自己資本比率 (%)	81.2	80.8	81.9	82.5	81.5
自己資本利益率 (%)	10.5	9.4	10.8	11.8	12.6
株価収益率 (倍)	12.7	16.0	14.9	13.5	15.5
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,863,045	2,520,333	4,914,147	4,472,604	5,044,808
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,506,757	1,472,243	1,625,919	1,835,503	3,601,875
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	828,308	954,942	2,882,393	1,404,607	1,662,175
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	1,534,583	1,627,730	2,033,564	3,266,058	3,046,814
従業員数 (人)	802	814	827	830	832
[外、平均臨時雇用者数]	[535]	[603]	[566]	[557]	[542]

(注) 1. 「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)等を第53期の期首から適用しており、第53期以降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. 当社は、令和6年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。第50期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第50期	第51期	第52期	第53期	第54期
決算年月	令和元年12月	令和2年12月	令和3年12月	令和4年12月	令和5年12月
売上高 (千円)	14,984,684	15,524,180	16,471,320	17,332,808	19,278,085
経常利益 (千円)	3,636,832	3,248,708	4,182,046	5,133,488	5,703,270
当期純利益 (千円)	2,554,678	2,491,733	2,995,309	3,398,260	3,954,490
資本金 (千円)	1,370,150	1,370,150	1,370,150	1,370,150	1,370,150
発行済株式総数 (株)	9,350,000	9,350,000	9,350,000	9,350,000	9,350,000
純資産額 (千円)	26,017,791	26,830,075	28,221,252	29,009,796	33,745,827
総資産額 (千円)	32,075,460	33,333,497	34,606,771	35,264,573	41,500,939
1株当たり純資産額 (円)	1,412.15	1,450.53	1,583.78	1,624.24	1,886.03
1株当たり配当額 (円)	110.00	125.00	160.00	190.00	220.00
(うち1株当たり中間配当額)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1株当たり当期純利益金額 (円)	138.81	135.04	164.00	190.71	221.77
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	138.11	134.12	162.96	189.19	219.29
自己資本比率 (%)	81.0	80.4	81.5	82.1	81.1
自己資本利益率 (%)	10.6	9.4	10.9	11.9	12.6
株価収益率 (倍)	12.79	16.09	14.98	13.53	15.60
配当性向 (%)	39.62	46.28	48.78	49.81	49.60
従業員数 (人)	790	802	815	818	821
[外、平均臨時雇用者数]	[530]	[598]	[561]	[552]	[535]
株主総利回り (%)	118.1	147.7	171.3	185.3	249.2
(比較指標：配当込みTOPIX)	(118.1)	(126.8)	(143.0)	(139.5)	(178.9)
最高株価 (円)	3,940	5,220	5,340	6,770	7,340 (3,540)
最低株価 (円)	2,841	3,155	3,875	4,495	5,000 (3,335)

- (注) 1. 「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)等を第53期の期首から適用しており、第53期以降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. 当社は、令和6年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。第50期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しております。なお、「1株当たり配当額」については、当該株式分割前の実際の配当金の額を記載しております。
3. 最高株価及び最低株価は、令和4年4月4日より東京証券取引所スタンダード市場におけるものであり、それ以前については東京証券取引所市場第一部におけるものであります。第54期の最高株価及び最低株価については株式分割前の最高株価及び最低株価を記載し、()内に株式分割による権利落後の最高株価及び最低株価を記載しております。

2【沿革】

年月	事項
昭和45年4月	情報処理サービス業を目的として、神奈川県川崎市ノ坪240番地に資本金5,000千円で株式会社東京濾器計算センターを設立する。 東京濾器株式会社より各種計算業務の受託をもって、受託計算の営業を開始する。
昭和50年2月	商号を、株式会社東京濾器計算センターより株式会社東計電算センターに変更する。
昭和50年6月	本店所在地を、神奈川県川崎市中原区市ノ坪240番地より神奈川県川崎市中原区小杉町1丁目403番地に移転する。
昭和50年10月	中部地域のユーザー・サービスを図るため、名古屋営業所を設置する。
昭和52年4月	ユーザーの要望に応じて、オンラインサービスを開始する。
昭和54年11月	日本電気株式会社と販売取扱店契約を結び、コンピュータ機器の販売業務を開始する。
昭和54年12月	コンピュータ室を設置し、穿孔部門の運営受託業務を開始する。
昭和55年3月	商号を、株式会社東計電算センターより株式会社東計電算に変更する。
昭和55年4月	オンラインプログラムのソフトウェア開発業務を開始する。
昭和55年6月	漢字高速プリンターを導入し、漢字システムのソフトウェア開発業務を開始する。
昭和55年10月	自動設計、技術計算のソフトウェア開発業務を開始する。
昭和56年4月	マイクロコンピュータソフトウェアの開発業務を開始する。
昭和57年6月	システム開発部門を設け、業種別システム設計部門を設置する。
昭和60年4月	各種事務機器等のリース業務を営む「イースタンリース(株)」を設立し、レンタル業務を開始する。
昭和63年2月	流通営業部を設置し、流通VAN業務を開始する。
平成3年2月	通商産業省よりシステムインテグレーターとしてシステムサービス企業の登録・認定を受ける。
平成7年11月	千葉県に千葉営業所を開設。
平成8年1月	本店所在地を、本社ビル竣工に伴い神奈川県川崎市中原区小杉町1丁目403番地より神奈川県川崎市中原区市ノ坪150番地に移転する。
平成10年1月	東京事業所を、東京都千代田区外神田2丁目8番13号に設置し、東京都内に分散配置の組織の統合化を図る。
平成12年3月	東京証券取引所市場第二部に株式を上場、資本金を1,370,150千円に増資する。
平成12年10月	神奈川県川崎市宮前区野川797番地に野川事業所(野川アウトソーシングセンター)を設置する。
平成12年11月	名古屋事業所を愛知県名古屋市中村区名駅南1丁目13番21号に設置、移転する。
平成14年10月	千葉県茂原市に茂原営業所を開設。
平成16年4月	データセンターにおいてI S M S (情報セキュリティマネジメントシステム)を認証。
平成16年4月	東京都武蔵野市に武蔵野営業所を開設。
平成16年8月	ロジスティクスシステム部においてI S O 9001 (品質マネジメントシステム)を取得。
平成16年12月	東京証券取引所市場第一部銘柄に指定される。
平成18年2月	神奈川県三浦市に三浦営業所を開設。
平成20年1月	中国市場の開拓やオフショア開発の拠点として中国・大連市に現地法人「大連東計軟件有限公司」を設立し、営業を開始する。
平成20年12月	神奈川県川崎市中原区新丸子東2-926に川崎第2事業所を開設。これに伴い、神奈川県川崎市中原区今井南町480の川崎事業所は、川崎第1事業所に名称を変更。
平成21年2月	旧製造システム営業部、旧製造システム中部営業部においてI S O 9001を取得。
平成21年10月	東京都立川市に立川営業所を開設。
平成23年10月	神奈川県座間市に座間営業所を開設。
平成24年5月	クラウドビジネスの拡充を図るため、神奈川県川崎市幸区新川崎149-14に新川崎事業所を開設。
平成24年7月	生産拠点を海外にシフトする日系企業に対応するため、タイ王国に現地法人「TOUKEI (THAILAND) CO., LTD.」を設立。
平成24年8月	ファシリティサービス事業の拡大強化のため、コールセンター業務を開始。

年月	事項
平成28年12月	ファシリティサービス事業の拡大強化のため、(株)ディ・アクセスより事業の全部を譲受け、福島県にいわき営業所及び福島営業所を開設。
平成29年12月	情報処理・ソフトウェア開発業務の拡大強化のため、本会社屋の増改築を行い、竣工。
平成31年4月	埼玉県八潮市に八潮営業所を開設。
令和4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スタンダード市場に移行。

3【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、(株)東計電算（当社）と、子会社3社並びに関連会社1社、及び親会社である(株)アップワードにより構成されており、情報処理・ソフトウェア開発業務（ソフトウェア開発業務・システム運用業務・ファシリティサービス業務）、機器販売業務、リース等その他の業務を営んでおります。

なお、次の各業務は、「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」に掲げるセグメント情報の区分と同一であります。

また、当社の親会社である(株)アップワードと当社グループとの取引関係等については、「第5 経理の状況 1. 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表注記事項（関連当事者情報）」に記載のとおりであります。

当社グループの事業内容及び当社と関係会社の当該事業に係る位置付けは次のとおりであります。

情報処理・ソフトウェア開発業務

非持分法適用関連会社ファインシステム(株)は、ソフトウェア開発業務を行っており、当社は同社に対しソフトウェア開発業務の一部を委託しております。

非連結子会社大連東計軟件有限公司は、オフショア拠点及び現地ユーザーのサポートを実施しております。

非連結子会社TOUKEI (THAILAND) CO., LTD. は、生産拠点を海外にシフトする日系企業に対応するため、平成24年7月タイの現地法人として設立いたしました。

機器販売業務

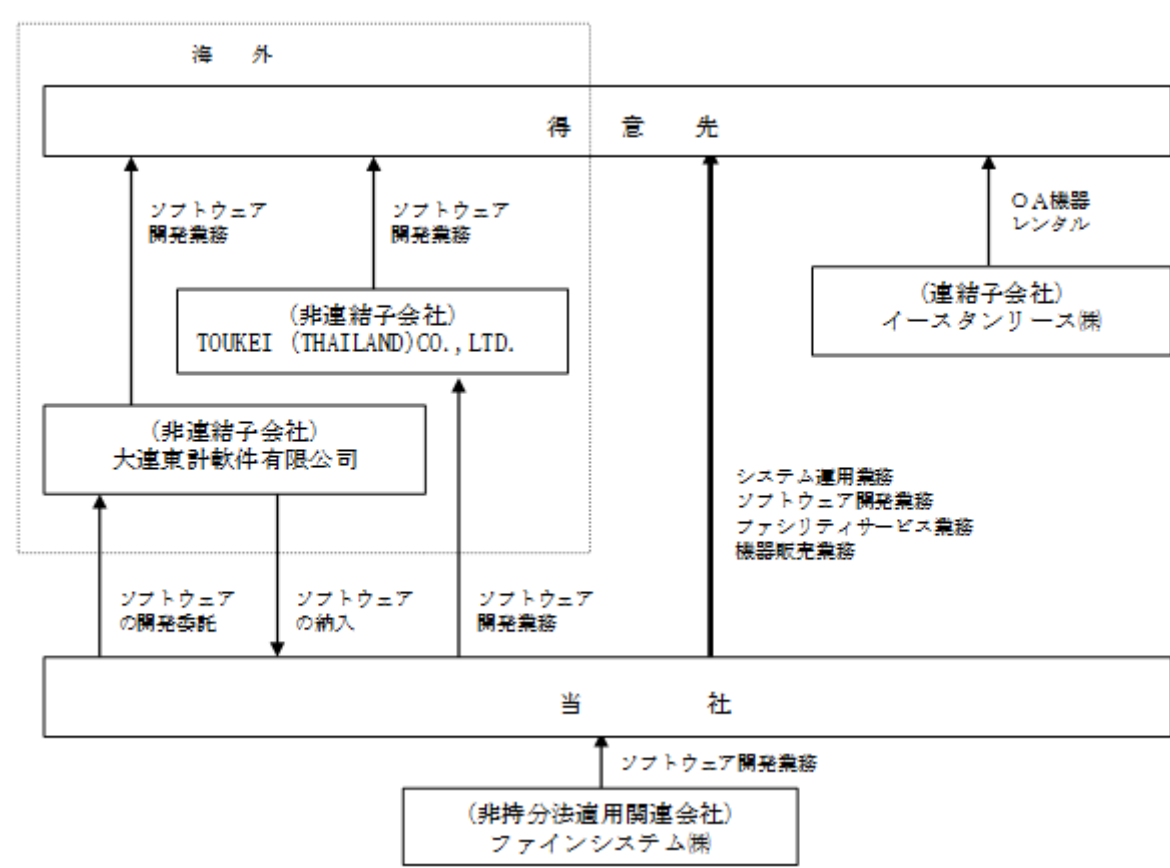
当社グループの開発したシステムに必要なハードウェアを顧客に販売しております。

取扱商品は、日本電気(株)、富士通(株)、キヤノン(株)等のオフィスサーバー、パーソナルコンピュータ、その他の周辺機器が中心であります。

リース等その他の業務

連結子会社イースタンリース(株)はOA機器リース・レンタル業務を営んでおります。又、当社は不動産の賃貸業務を行っております。

関連事業の系統図は以下のとおりであります。



4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業内容	議決権の所有 又は被所有割合 (%)	関係内容
親会社 ㈱アップワード	神奈川県川崎市 中原区	90,000	資産管理	52.68	役員の兼任
連結子会社 イースタンリース㈱	東京都千代田区	100,000	OA機器リース・ レンタル	99.90	備品の一部をリース 役員の兼務

(注)親会社である㈱アップワードと当社グループとの取引関係等については、「第5 経理の状況 1.連結財務諸表等 (1)連結財務諸表注記事項(関連当事者情報)」に記載のとおりであります。

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

令和5年12月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
情報処理・ソフトウェア開発業務	708 (527)
機器販売業務	93 (-)
リース等その他の業務	11 (7)
全社(共通)	20 (8)
合計	832 (542)

- (注) 1. 従業員数は就業人員(グループ外から当社グループへの出向者を含んでおります。)であり、臨時雇用者数(パートタイマー等を含んでおります。)は()内に年間の平均人員を外数で記載しております。
2. 機器販売業務は、情報処理・ソフトウェア開発業務に付随する業務であり、機器販売業務に従事する従業員は情報処理・ソフトウェア開発業務を兼務いたしております。
3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。

(2) 提出会社の状況

令和5年12月31日現在

	従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数 (年)	平均年間給与 (円)
一般職	751 (127)	39.5	14年 1ヶ月	6,186,713
技能職	70 (408)	40.0	14年 4ヶ月	3,449,514
合計又は平均	821 (535)	39.6	14年 1ヶ月	5,934,554

セグメントの名称	従業員数(人)
情報処理・ソフトウェア開発業務	708 (527)
機器販売業務	93 (-)
全社(共通)	20 (8)
合計	821 (535)

- (注) 1. 従業員数は就業人員(グループ外から当社グループへの出向者を含んでおります。)であり、臨時雇用者数(パートタイマー等を含んでおります。)は()内に年間の平均人員を外数で記載しております。
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
3. 平均年間給与は、令和5年1月1日から令和5年12月31日までの全期間に在籍した者(749名)の同期間における平均年間給与(賞与含む)であります。
4. 機器販売業務は、情報処理・ソフトウェア開発業務に付随する業務であり、機器販売業務に従事する従業員は情報処理・ソフトウェア開発業務を兼務いたしております。
5. 全社(共通)として、記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。

(3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

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

当事業年度					補足説明
管理職に占める女性労働者の割合(%) (注)1.	男性労働者の育児休業取得率(%) (注)2.	労働者の男女の賃金の差異(%) (注)2.			
		全労働者	正規雇用労働者	パート・有期労働者	
4.4	12.5	60.3	72.2	77.3	-

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

2. 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。また、パート・有期労働者について、正規雇用労働者の所定労働時間等の労働時間を参考として、人員数を換算しております。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

(1)経営方針

当社グループにおける経営方針につきましては、業務別組織に立脚した業種別SEがその業種におけるシステム開発・導入を繰り返し経験することでその業種固有の業務ノウハウを蓄積するとともに、その経験に基づいたパッケージ商品の開発と強化を進めること、新しいシステム化需要を他のユーザーに展開すること、新たなITを活用した提案を行うことであり、更に会計、人事・給与に関連するシステムを連携させてERPとして提案することです。今後は、これらの方針を踏襲しつつ、当社の情報システム資産を活用したサービス商品の拡販を図ることです。

(2)経営環境及び対処すべき課題等

今後の経済情勢につきましては、緩やかな回復基調が続くと考えられますが、円安や原材料価格の上昇により物価が更に押し上げられるおそれがあり、人手不足や海外経済の動向が懸念材料となっております。

当業界におきましても、景気の不透明感がユーザー企業の情報化投資計画に及ぼす影響が懸念されるものの、AIの活用、キャッシュレス対応、モバイル機器を活用したテレワーク、情報システムのクラウド化など、社会の変化に伴うシステム開発の需要は今後も根強く存在するものと予想されます。

当社ホームページに掲載しておりますが、当社では以下に記す「創業の精神」を共有し、重要な行動基準としております。

1. 当社の機能はコンピュータとニーズの仲介役である
2. 経営の要諦は市場の要請に対応することである
3. 先憂後楽を旨とする
4. 生成要は元を固むるにあり
5. 社員一人ひとりが経営者
6. つねに向上心を持ち、努力する

最初に掲げる「仲介役」とはユーザー企業における経営課題に対して情報システムの利用によってその解決策を提案・提供・運用の支援を行うことを意味し、これからも堅持していく設立以来の企業目的であります。同時に情報技術の進展、ユーザー企業の経営環境の変化に応じ、ユーザーニーズ即ち市場の要請も変化します。当社は得意とする技術に留まることなく常に市場の変化に対応した商品・サービスを提案し提供してまいりました。

そして市場の変化・要請に対してパッケージソフト及びそのカスタマイズを行うソフトウェア開発業務を長年成長戦略の中心としてきており、業種別組織立脚したSEが中心となって、パッケージシステムを製作し、顧客の業務とパッケージシステムとの差異について顧客ごとに個別カスタマイズ対応を行い、そのための工数相当の対価をソフトウェア開発売上としてきました。また個別に作成したシステムの維持に要する保守料売上は継続取引として計上しております。しかしながらシステム開発における機能の複雑化と高度化、外部システムの連携の拡大や新しい技術の対応等により品質と納期を守りながら想定した利益を実現することが年を追うごとに困難となってきております。そのため提案と見積りに関して工数・開発難易の程度・開発日程についてより厳格な手続きを行い、品質、納期、工数の見積実績差異を少なくなるように進めております。同時に長納期と高コストでは競争条件が劣ることになるので、これらのバランスに留意しながら受注と売上を実現していかなければなりません。

このようなカスタマイズによるソフトウェア開発売上は総売上の1/4近くを占める主要な業務の一つではありますが、投入できる工数の多寡より拡大の制限を受けてしまいます。そのため工数による影響を受けることなく売上拡大することを企図して、自社IT資産を活用した商品ライセンスを用いた成長を目指しております。カスタマイズによるソフトウェア開発売上と異なり、顧客ごとの細かな対応は行わず、当社が開発・所有する情報システムをそのまま利用していただくサービスとなります。そのため適用可能な業務は一定範囲に限られますが、企業の汎用的な業務を適用範囲とする事で数多くの顧客層が利用可能なものとなっております。また当該商品ライセンス売上は適用範囲が限定されるため、売上単価は低額となりますが、これまでよりも数多くの顧客に利用していただくことで売上の拡大と収益性の向上を目指してまいります。

ソフトウェア開発売上及びシステム維持売上は引き続き維持・拡大してまいります。商品ライセンス売上を新しいサービスとして掲げ、拡大のスピードを高め、新しい業務の柱となるように注力してまいります。

(3)経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループの経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標は、売上高、営業利益、親会社株主に帰属する当期純利益であります。令和6年12月期の目標値は売上高199億85百万円、営業利益56億31百万円、親会社株主に帰属する当期純利益44億41百万円であります。

2【サステナビリティに関する考え方及び取組】

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

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

(1) ガバナンス及びリスク管理

当社グループは、「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等 (1) コーポレート・ガバナンスの概要」に記載のとおり、コーポレート・ガバナンス及びリスク管理の体制を構築しており、サステナビリティ関連のリスク及び機会を監視し、及び管理するためのガバナンスの過程、統制及び手続につきましても、この体制下で行うこととしております。

(2) 戦略

当社グループは、情報処理及びソフトウェア開発を主たる業務として営んでおり、業種別組織に立脚したシステムエンジニアが中心となり、多様化する市場の変化・要請に迅速に対応できるよう、積極的に事業活動を実践することにより、中長期的な企業価値の向上と持続可能な社会の実現を目指しております。

そのためには、人的資本への投資が重要であると考えており、以下の3つを基本方針として掲げ、取り組んでおります。

多様性の確保及び公正な人事評価の実施

採用活動にあたっては、性別、年齢、国籍、学歴等にとらわれず、人権を尊重し、多様な人材を確保いたしております。また、人事評価にあたっては、成果主義に基づく基準を明確に定め、その基準に基づいて適正に行っております。

教育研修制度の拡充

システムエンジニアにとって、ユーザー顧客の課題解決につながる提案力が不可欠な要素の1つであると認識しており、日々の営業活動の実践から修得するという意識のもと、必要に応じてスキルアップのために社外の教育研修機関が実施する教育研修を取り入れるなど、さまざまな成長機会の提供に努めております。

併せて、毎年、社内行事として「システムフォーラム」及び「研究発表会」を実施し、新技術等の知識やノウハウの共有化、営業活動における部門間のコラボレーションの促進、社員同士の交流活性化、チャレンジ精神の尊重を図っております。

職場環境の整備

健康やワークライフバランスに配慮した支援策を検討し、社員が能力を最大限発揮できる環境の整備に努めております。

具体的には、産業医による面接指導、年次有給休暇の計画的付与、育児・介護休業制度、テレワーク、設備の更新などを実施しております。

(3) 指標及び目標

当社グループでは、上記(2)に記載した人材の多様性の確保を含む人材の育成に関する方針及び社内環境整備に関する指標及び実績は次のとおりであります。各指標に対する目標については、上記(2)を前提に取り組んでおります。

指標	実績(当期)
全管理職に占める女性管理職の割合	4.4%
全労働者に占める外国人労働者の割合	1.3%

3【事業等のリスク】

当社グループの経営成績、株価および財務状況等に影響を及ぼす可能性のあるリスクは以下のようなものがあります。これらのリスクに対して当社グループは、発生の防止及び発生時における対処について、最善と考えられる施策を行い事業活動に努める方針であります。

なお、文中における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)当社の事業内容及び業績変動要因について

当社グループは、「情報サービス産業」に属し、情報処理業務(電算機・通信ネットワーク等の運用・保守・管理業務等)、ソフトウェア開発業務(業種別・業務別アプリケーションソフト開発、制御系ソフト開発、グループウェアソフト開発等)、ファシリティ業務(データ入力、キーパンチャー派遣等)、及び当社グループが開発したシステムに必要な機器販売業務等の事業を行っております。

コンピュータ関連技術は、ハードウェア面ではダウンサイジング化、ソフトウェア面ではネットワーク化等技術進歩が急速であります。そのためWeb型のホスティングサービス、ハウジングサービス業務の増加が進んでおり、又それに伴うソフトウェア開発業務売上が増加してくるなど、事業内容が変化してまいりました。今後も、得意先の情報化投資の動向等によっては、当社の業務内容や業績に影響を与える可能性があります。

(2)顧客情報の漏洩について

当社は、事業遂行に関連して、顧客の機密情報を有しております。これらの機密情報については、その管理に万全を期しておりますが、予期せぬ事態により流出する可能性が皆無ではなく、このような事態が生じた場合、当社の社会的信用に影響を与え、その対応のための多額の費用負担や信用力の低下が当社業績に影響を与える可能性があります。

(3)情報ネットワークのセキュリティについて

当社は、ホストコンピュータやサーバーを外部からの物理的侵入が困難な当社所有コンピュータ専用ビル(データセンター)に設置しております。又、インターネットにより外部から社内ネットワークに侵入された場合には重大な障害が発生する事態も想定されるため、インターネットを経由して顧客との間で情報を受付け又は提供するシステムにおいては、インターネットと社内ネットワークの接続ポイントを限定し、認証システムにより許可されたユーザーからの特定データのみ通過させるファイアウォールやルータを設置する等の厳重な管理を実施しております。しかし、セキュリティホール等によりハッカー、クラッカー等が侵入した場合、ネットワークに重大な障害を与える可能性があります。

(4)品質問題について

当社の主な製品はソフトウェアであります。ソフトウェア開発は無形物の製作であるという特性があります。ソフトウェア品質管理ではソフトウェアに要求される品質を経済的に達成するための一定基準を設け、計画・実行・統制を行い、最適な品質を確保できるよう、全力を挙げて取り組んでおりますが、開発時点では予期せぬシステム設計上の瑕疵や不具合或いは、プログラムのバグ等の発生によりユーザーよりクレームや損害賠償請求等を受ける可能性が皆無ではなく、この場合、当社業績に影響を与える可能性があります。

4【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、大企業・製造業において半導体などの部品供給不足が徐々に解消し、自動車産業を中心に生産が持ち直し、原材料価格の上昇が一服して製品への価格転嫁の動きが進んだため、3四半期連続で景況感が改善しました。また、大企業・非製造業においては、5月より新型コロナウイルス感染症の位置づけが「5類感染症」に引き下げられ、外国人観光客が増加したことにより、宿泊・飲食サービス業や小売業の収益が回復し、7四半期連続で景況感が改善しました。

当業界におきましては、ユーザー企業における情報化投資計画は、経済活動の正常化に伴い、人手不足の解消が課題となっており、AIの活用、業務のIT化、デジタル化への推進に関心が高まり、堅調な水準にあります。

このような環境のなかで、当社グループは、システムインテグレータとして、多様化するお客様のニーズに対応し、積極的に営業展開を進めてまいりました。

具体的には、当社の情報システム資産を活用したサービス商品の拡販を重点課題とし、商品化の促進やシステム運用業務売上の拡大に取り組んでまいりました。

以上の結果、当連結会計年度における売上高は195億62百万円（前期比11.1%増）、営業利益50億60百万円（同11.4%増）、経常利益57億27百万円（同11.1%増）、親会社株主に帰属する当期純利益39億68百万円（同16.4%増）となりました。

事業の種類別セグメントの業績は、次のとおりであります。

a. 情報処理・ソフトウェア開発業務

当業務は、システム運用、ソフトウェア開発、及びファシリティサービスの3つの業務等であります。

当連結会計年度においては、システム運用業務が堅調に推移するとともに、ソフトウェア開発業務においては法改正に伴うシステム改善需要があったこと及び完成が早まったことにより売上・利益とも増額となりました。その結果、売上高は171億27百万円（前年同期比8.1%増）、営業利益は45億88百万円（同9.8%増）となりました。

b. 機器販売業務

当業務は、当社で開発したシステムに必要なサーバー、パソコン、プリンター、周辺機器等のハードウェアの販売業務であります。

当連結会計年度においては、ハードウェアの入替えの特需がありました。その結果、売上高は20億80百万円（前年同期比47.3%増）、営業利益は3億99百万円（同38.1%増）となりました。

c. リース等その他の業務

当業務は、各種事務用機器のリース、ビル・マンションの不動産賃貸業務であります。

当連結会計年度においては、建設業界向け事務機器レンタル収入、不動産賃貸業務とともに堅調に推移しましたが、一部の費用が増加しました。その結果、売上高は3億54百万円（前年同期比3.7%増）、営業利益は71百万円（同1.0%減）となりました。

キャッシュ・フローの状況

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における営業活動によるキャッシュ・フローは、50億44百万円の増加となりました。主として、税金等調整前当期純利益57億48百万円等によるものです。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における投資活動によるキャッシュ・フローは、36億1百万円の減少となりました。主として、投資有価証券の取得による支出77億82百万円、投資有価証券の売却及び有価証券の償却による収入47億52百万円等によるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における財務活動によるキャッシュ・フローは、16億62百万円の減少となりました。主として、配当金の支払額16億93百万円等によるものです。

この結果、当連結会計年度末の現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べ2億19百万円減少し、30億46百万円となりました。

生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)	前年同期比(%)
情報処理・ソフトウェア開発業務 (千円)	17,127,930	108.1
合計(千円)	17,127,930	108.1

(注)金額は販売金額によっており、セグメント間の取引については相殺消去しております。

b. 受注実績

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)			
	受注高(千円)	前年同期比(%)	受注残高(千円)	前年同期比(%)
情報処理・ソフトウェア開発 業務	5,036,180	108.9	1,662,753	75.9
機器販売業務	2,043,528	148.2	57,996	61.3
合計	7,079,708	117.9	1,720,749	75.3

(注)1.金額は販売金額によっており、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.その他上記業務以外の業務につきましては、継続業務が大半であり、サービス内容も多岐にわたり把握することが困難なため記載を省略しております。

c. 販売実績

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)	前年同期比(%)
情報処理・ソフトウェア開発業務 (千円)	17,127,930	108.1
機器販売業務(千円)	2,080,163	147.3
リース等その他の業務(千円)	354,384	103.7
合計(千円)	19,562,478	111.1

(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につきましては、当該割合が100分の10以上の相手先が存在しないため、記載を省略しております。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、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

a. 財政状態に関する認識及び分析・検討内容

(資産の部)

当連結会計年度末の資産合計は、前連結会計年度末に比べて62億26百万円増加し、416億74百万円となりました。

流動資産は、有価証券及び棚卸資産の減少等により前連結会計年度末に比べて3億9百万円減少して76億26百万円となり、固定資産は、投資有価証券の増加等により前連結会計年度末に比べて65億36百万円増加して340億47百万円となりました。

(負債の部)

当連結会計年度末の負債合計は、前連結会計年度末に比べて14億76百万円増加し、76億12百万円となりました。

流動負債は、買掛金、未払法人税等の増加等により前連結会計年度末に比べて4億38百万円増加して53億23百万円となり、固定負債は、繰延税金負債の増加等により前連結会計年度末に比べて10億37百万円増加して22億88百万円となりました。

(純資産の部)

当連結会計年度末の純資産合計は、その他有価証券評価差額金及び利益剰余金の増加等により前連結会計年度末に比べて47億50百万円増加し、340億61百万円となりました。

b. 経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

当連結会計年度における売上高は195億62百万円（前期比11.1%増）、経常利益57億27百万円（同11.1%増）、親会社株主に帰属する当期純利益39億68百万円（同16.4%増）となりました。なお、事業の種類別セグメントの業績は、「(1)経営成績等の状況の概要 財政状態及び経営成績の状況」に記載のとおりであります。

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

a. キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容

当連結会計年度における営業活動によるキャッシュ・フローは50億44百万円の増加、投資活動によるキャッシュ・フローは36億1百万円の減少、財務活動によるキャッシュ・フローは16億62百万円の減少となりました。

この結果、当連結会計年度末の現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べ2億19百万円減少し、30億46百万円となりました。なお、詳細は、「(1)経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

b. 資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当社グループの運転資金需要のうち主たるものは、仕入債務の弁済費用や販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資は、営業用・事務用器具備品等の増設及び更新、業種別パッケージ商品の開発及び拡充、投資有価証券の保有等によるものであります。

なお、保有する投資有価証券のほとんどは純投資目的であり、長期保有を前提として流動性及び安定的な利回りが確保できるかどうかを重視して選別投資しており、上場株式、REIT、市場性のある債券を中心に投資しております。

当社グループは、事業運営上必要な流動性と財政状態の安定性の確保を基本方針としております。

運転資金の調達につきましては、短期・長期にかかわらず、自己資金でまかなうことを基本としております。

なお、当連結会計年度末における現金及び現金同等物の期末残高は30億46百万円であります。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成にあたって、当社グループが連結財務諸表の作成に際して採用してい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)」に記載のとおりであります。

当社グループの連結財務諸表作成において、会計方針の選択・適用、資産・負債及び収益・費用の報告金額及び開示に影響を与える見積りを必要としております。これらの見積りについては過去の実績や現状等を勘案し合理的に判断しておりますが、実際の結果は見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。

特に以下の事項は、会計上の見積りの判断が財政状態及び経営成績に重要な影響を及ぼすと考えております。

a．ソフトウェア開発契約等における収益の認識

第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項(重要な会計上の見積り)に記載のとおりであります。

b．工事損失引当金

第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項(重要な会計上の見積り)に記載のとおりであります。

5【経営上の重要な契約等】

特記すべき事項はありません。

6【研究開発活動】

当社グループは、情報処理・ソフトウェア開発業務において、IoT(Internet of Things)等の最新技術を活用した商品開発やサービスの提供、及び当社グループの情報システム資産を活用したサービス商品の拡販にかかる研究開発活動を実施いたしており、当連結会計年度における研究開発費の総額は168百万円であります。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当社グループでは、顧客のサービス向上や生産力強化のため、情報処理・ソフトウェア開発業務を中心にシステム運用業務用コンピュータ等の器具備品等、総額436百万円の設備投資を実施しました。この資金は、自己資金によりまかないました。

2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は次のとおりです。

(1) 提出会社

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備 の 内容	帳簿価額					従業員数 (人)
			建物及び 構築物 (千円)	機械及び 運搬具 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	その他 (千円)	合計 (千円)	
本社 (川崎市中原区)	情報処理・ソフトウェア開発業務、機器販売業務	生産設備	500,008	5,310	1,157,322 (1,416.01)	15,630	1,678,271	293
川崎第1事業所 (川崎市中原区)	情報処理・ソフトウェア開発業務、機器販売業務	生産設備	13,054	1,520	239,903 (703.05)	7,161	261,639	127
川崎第2事業所 (川崎市中原区)	情報処理・ソフトウェア開発業務、機器販売業務	生産設備	78,233	190	163,377 (539.47)	411	242,212	99
中原事業所 (川崎市中原区)	リース等その他の業務	賃貸設備	102,673	-	542,385 (892.75)	-	645,058	-
東京事業所 (東京都千代田区)	情報処理・ソフトウェア開発業務、機器販売業務、リース等その他の業務	生産設備	68,249	564	618,000 (428.09)	5,932	692,746	84
野川事業所 (川崎市宮前区)	情報処理・ソフトウェア開発業務、機器販売業務	生産設備	481,370	7,173	345,183 (1,705.19)	97,908	931,636	50
新川崎事業所 (川崎市幸区)	情報処理・ソフトウェア開発業務、機器販売業務	生産設備	397,656	-	231,000 (999.79)	222,834	851,491	5
名古屋事業所 (名古屋市中村区)	情報処理・ソフトウェア開発業務、機器販売業務	生産設備	20,248	0	175,160 (277.75)	0	195,408	44
立川事業所 (東京都立川市)	情報処理・ソフトウェア開発業務、機器販売業務	生産設備	52,186	1,935	112,657 (560.00)	820	167,598	31

(注) 金額は、帳簿価額であり建設仮勘定は含まれておりません。

3【設備の新設、除却等の計画】

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	37,400,000
計	37,400,000

(注) 令和5年11月6日開催の取締役会決議により、令和6年1月1日付で株式分割に伴う定款の変更が行われ、発行可能株式総数は37,400,000株増加し、74,800,000株となっております。

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数(株) (令和5年12月31日)	提出日現在発行数(株) (令和6年3月27日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	9,350,000	18,700,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	9,350,000	18,700,000	-	-

(注) 令和5年11月6日開催の取締役会決議により、令和6年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。これにより、発行済株式総数は9,350,000株増加し、18,700,000株となっております。

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

決議年月日	平成28年3月24日
付与対象者の区分及び人数(名)	取締役 0 従業員 3
新株予約権の数(個)	300
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 30,000
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1,927 (注2) (注9)
新株予約権の行使期間	自 令和6年4月1日 至 令和8年3月24日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	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1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。 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準備金の額は、記載の資本金等増加限度額からに定める増加する資本金の額を減じた額とする。
新株予約権の行使の条件	権利行使時において当社の取締役又は従業員であることを要するものとする。ただし、株主総会決議後、勤続2年以上で退任、退職した場合は、権利行使期間にかかわらず当該事由が発生した日から6ヶ月間に限り行使できるものとする。 その他詳細、条件は、当社取締役会において決定するものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権を第三者に譲渡、質入れその他一切の処分は認めないものとする。又、譲渡により取得するには、当社取締役会の承認を要するものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	-

決議年月日	平成30年3月23日	平成31年3月26日	令和2年3月25日
付与対象者の区分及び人数(名)	取締役 4 従業員 2(注3)	取締役 0 従業員 2	取締役 0 従業員 2
新株予約権の数(個)	600(注3)	200	200
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 60,000(注3)	普通株式 20,000	普通株式 20,000
新株予約権の行使時の払込金額(円)	3,150(注3) (注9)	3,075(注4) (注9)	3,685(注5) (注9)
新株予約権の行使期間	自 令和8年4月2日 至 令和10年3月23日	自 令和9年4月1日 至 令和11年3月26日	自 令和10年4月1日 至 令和12年3月25日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	<p>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1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。</p> <p>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、記載の資本金等増加限度額からに定める増加する資本金の額を減じた額とする。</p>		
新株予約権の行使の条件	<p>権利行使時において当社の取締役又は従業員であることを要するものとする。ただし、株主総会決議後、勤続2年以上で退任、退職した場合は、権利行使期間にかかわらず当該事由が発生した日から6ヶ月間に限り行使できるものとする。また、部長職より下位の職位に降格になった場合も同様とする。</p> <p>その他詳細、条件は、当社取締役会において決定するものとする。</p>		
新株予約権の譲渡に関する事項	<p>新株予約権を第三者に譲渡、質入れその他一切の処分は認めないものとする。又、譲渡により取得するには、当社取締役会の承認を要するものとする。</p>		
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	-		

決議年月日	令和3年3月24日	
付与対象者の区分及び人数(名)	取締役 1 従業員 4 (注6)	
新株予約権の数(個)	500 (注6)	
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 50,000 (注6)	
新株予約権の行使時の払込金額(円)	4,515 (注6) (注9)	
新株予約権の行使期間	自 令和11年4月1日 至 令和13年3月24日	
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	<p>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1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。</p> <p>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、記載の資本金等増加限度額からに定める増加する資本金の額を減じた額とする。</p>	
新株予約権の行使の条件	<p>新株予約権の行使時において当社の取締役または従業員であることを要し、その地位を退任及び退職等によりいずれも喪失したときは、権利行使前とはいえども、直ちに当該新株予約権を喪失するものとする。また、降格になった場合も同様とする。ただし、株主総会決議後、勤続2年以上で当該地位を退任及び退職等により喪失したり、降格になった場合は、前項の期間にかかわらず、当該事由が発生した日から6ヶ月間に限り行使できるものとする。その場合、割当てた新株予約権の個数は以下の計算式により調整するものとする。なお、在籍月数の算出にあたり生じた1ヶ月未満の端数はこれを切り捨てるものとし、割当日からの在籍月数は96ヶ月を上限とする。</p> $\text{調整後の新株予約権の個数} = 100 \text{個} \times \frac{\text{割当日から権利喪失日までの在籍月数}}{96 \text{ヶ月}}$ <p>その他詳細、条件は、当社取締役会において決定するものとする。</p>	
新株予約権の譲渡に関する事項	<p>新株予約権を第三者に譲渡、質入れその他一切の処分は認めないものとする。又、譲渡により取得するには、当社取締役会の承認を要するものとする。</p>	
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	-	

決議年月日	令和4年3月24日	令和5年3月23日
-------	-----------	-----------

付与対象者の区分及び人数(名)	取締役 2 従業員 38 [35] (注 7)	取締役 1 従業員 18 [17] (注 8)
新株予約権の数(個)	2,350 [2,200] (注 7)	1,150 [1,050]
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 235,000 [220,000] (注 7)	普通株式 115,000 [105,000]
新株予約権の行使時の払込金額(円)	5,180 (注 7) (注 9)	6,470 (注 8) (注 9)
新株予約権の行使期間	自 令和12年 4月 1日 至 令和14年 3月24日	自 令和13年 4月 3日 至 令和15年 3月23日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	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1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。 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準備金の額は、記載の資本金等増加限度額から に定める増加する資本金の額を減じた額とする。	
新株予約権の行使の条件	新株予約権の行使時において当社の取締役または従業員であることを要し、その地位を退任及び退職等によりいずれも喪失したときは、権利行使前とはいえども、直ちに当該新株予約権を喪失するものとする。また、降格になった場合も同様とする。ただし、株主総会決議後、勤続2年以上で当該地位を退任及び退職等により喪失したり、降格になった場合は、前項の期間にかかわらず、当該事由が発生した日から6ヶ月間に限り行使できるものとする。その場合、割当てた新株予約権の個数は以下の計算式により調整するものとする。なお、在籍月数の算出にあたり生じた1ヶ月未満の端数はこれを切り捨てるものとし、割当日からの在籍月数は96ヶ月を上限とする。 $\text{調整後の新株予約権の個数} = \text{調整前の新株予約権の個数} \times \frac{\text{割当日から権利喪失日までの在籍月数}}{96\text{ヶ月}}$ その他詳細、条件は、当社取締役会において決定するものとする。	
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権を第三者に譲渡、質入れその他一切の処分は認めないものとする。又、譲渡により取得するには、当社取締役会の承認を要するものとする。	
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	-	

当事業年度の末日(令和5年12月31日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在(令和6年2月29日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

- (注 1) ・令和5年11月6日開催の取締役会決議により、令和6年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っておりますが、「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、及び「新株予約権の行使時の払込金額」については、当該株式分割による調整前の当事業年度末日時点における株式数及び金額で記載しております。
- (注 2) ・割当日である平成28年4月1日の東京証券取引所における当社株式の終値が1,927円となりましたので、行使価額は1,927円となりました。
- (注 3) ・割当日である平成30年4月2日の東京証券取引所における当社株式の終値が3,150円となりましたので、行使価額は3,150円となりました。
・平成31年1月9日をもって従業員1名が退職(株主総会決議後、勤続2年未満で退職)により100個(10,000株)の権利を喪失したため、令和元年度の末日現在における新株予約権の数は700個、新株予約権の目的となる株式の数は70,000株となりました。また、令和3年3月24日をもって取締役1名が退任(株主総会決議後、勤続2年以上で退任)したため、同日から6ヶ月間において38個(3,800株)の権利行使があり、未行使残62個(6,200株)の権利を喪失したため、当事業年度の末日現在における新株予約権の数は600個、新株予約権の目的となる株式の数は60,000株となりました。
- (注 4) ・割当日である平成31年4月1日の東京証券取引所における当社株式の終値が3,075円となりましたので、行使価額は3,075円となりました。

- (注 5) ・割当日である令和 2 年 4 月 1 日の東京証券取引所における当社株式の終値が3,685円となりましたので、行使価額は3,685円となりました。
- (注 6) ・割当日である令和 3 年 4 月 1 日の東京証券取引所における当社株式の終値が4,515円となりましたので、行使価額は4,515円となりました。
- ・令和 5 年 4 月 1 日をもって従業員 1 名が降格（株主総会決議後、勤続 2 年未満で降格）により100個（10,000株）の権利を喪失し、令和 5 年10月 1 日をもって従業員 2 名が降格（株主総会決議後、勤続 2 年以上で降格）し、両名併せて62.5個（6,250株）の権利行使があり、未行使残137.5個（13,750株）の権利を喪失したため、当事業年度の末日現在における新株予約権の数は500個、新株予約権の目的となる株式の数は50,000株となりました。
- (注 7) ・割当日である令和 4 年 4 月 1 日の東京証券取引所における当社株式の終値が5,180円となりましたので、行使価額は5,180円となりました。なお、当初、令和 4 年 3 月24日開催の取締役会の決議に基づき、取締役 3 名及び従業員43名に対し、2,700個（270,000株）の新株予約権を付与する予定でありましたが、発行日において100個（10,000株）を付与する予定であった取締役 1 名より辞退の申し出があり、取締役 2 名及び従業員43名に対し、2,600個（260,000株）の新株予約権を付与いたしました。
- ・令和 5 年 4 月 1 日をもって従業員 5 名が降格（株主総会決議後、勤続 2 年未満で降格）となり、250個（25,000株）の権利を喪失したため、当事業年度の末日現在における新株予約権の数は2,350個、新株予約権の目的となる株式の数は235,000株となりました。また、令和 6 年 1 月 1 日をもって従業員 3 名が降格（株主総会決議後、勤続 2 年未満で降格）となり、150個（15,000株）の権利を喪失したため、提出日の前月末現在における新株予約権の数は2,200個、新株予約権の目的となる株式の数は220,000株となりました。
- (注 8) ・割当日である令和 5 年 4 月 3 日の東京証券取引所における当社株式の終値が6,470円となりましたので、行使価額は6,470円となりました。
- ・令和 6 年 2 月29日をもって従業員 1 名が退職（株主総会決議後、勤続 2 年未満で退職）により100個（10,000株）の権利を喪失したため、提出日の前月末現在における新株予約権の数は1,050個、新株予約権の目的となる株式の数は105,000株となりました。
- (注 9) ・新株予約権発行後、当社が株式分割又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、調整による 1 円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

又、時価を下回る価格で募集株式を発行（株式の無償割当による株式の発行および自己株式を交付する場合を含み、新株予約権（新株予約権付社債も含む）の行使による場合および当社の普通株式に転換できる証券の転換による場合を除く）するときは、次の算式により行使価額を調整し、調整による 1 円未満の端数は切り上げる。

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

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】
該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総 数増減数 (千株)	発行済株式総 数残高 (千株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額(千円)	資本準備金残 高(千円)
平成16年8月20日 (注1)	850	9,350	-	1,370,150	-	1,302,350

(注1) 株式分割(1:1.1)による増加

(注2) 令和6年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行い、発行済株式総数が18,700千株増加して
おります。

(5) 【所有者別状況】

令和5年12月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満株式の状況(株)
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	10	17	41	43	8	4,292	4,411	-
所有株式数(単元)	-	4,028	679	65,981	2,807	10	19,914	93,419	8,100
所有株式数の割合(%)	-	4.31	0.73	70.63	3.00	0.01	21.32	100.00	-

(注) 1. 自己株式428,526株は、「個人その他」に4,285単元及び「単元未満株式の状況」に26株を含めて記載しております。

2. 証券保管振替機構名義の株式(3単元)については「その他の法人」に含めて記載しております。

(6) 【大株主の状況】

令和5年12月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社アップワード	神奈川県川崎市中原区市ノ坪150	4,700,122	52.68
東京濾器株式会社	神奈川県横浜市都筑区仲町台3-12-3	1,152,800	12.92
日本総合住生活株式会社	東京都千代田区神田錦町1-9	385,000	4.32
光通信株式会社	東京都豊島区西池袋1-4-10	317,200	3.56
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2-11-3	296,400	3.32
東計電算社員持株会	神奈川県川崎市中原区市ノ坪150	190,806	2.14
CACEIS BANK, LUXEMBOURG BRANCH/AIF CLIENTS ASSETS (常任代理人 香港上海銀行東京支店 カストディ業務部)	5 ALLEE SCHEFFER, L-2520 LUXEMBOURG	139,400	1.56
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海1-8-12	84,400	0.95
DALTON KIZUNA (MASTER) FUND LP (常任代理人 香港上海銀行東京支店 カストディ業務部)	1601 CLOVERFIELD BLVD, SUITE 5050N, SANTA MONICA, CA 90404 USA	35,400	0.40
CACEIS BANK/QUINTET LUXEMBOURG SUB AC / UCITS CUSTOMERS ACCOUNT (常任代理人 香港上海銀行東京支店 カストディ業務部)	1-3 PLACE VALHUBERT 75013 PARIS FRANCE	31,900	0.36
計	-	7,333,428	82.21

(注) 1. 上記日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は111千株であります。なお、それらの内訳は、投資信託設定分86千株、年金信託設定分24千株となっております。

2. 上記日本カストディ銀行株式会社（信託口）の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は72千株であります。なお、それらの内訳は、投資信託設定分71千株、年金信託設定分1千株となっております。
3. 令和6年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っておりますが、上記所有株式数については、当該株式分割前の所有株式数を記載しております。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

令和5年12月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 428,500	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 8,913,400	89,134	-
単元未満株式	普通株式 8,100	-	-
発行済株式総数	9,350,000	-	-
総株主の議決権	-	89,134	-

(注) 「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が310株(議決権の数3個)含まれております。また、令和6年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。これにより、発行済株式総数は9,350,000株増加し、18,700,000株となっております。

【自己株式等】

令和5年12月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数(株)	他人名義所有株式数(株)	所有株式数の合計(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社東計電算	神奈川県川崎市 中原区市ノ坪150	428,500	-	428,500	4.58
計	-	428,500	-	428,500	4.58

(注) 令和6年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。

2【自己株式の取得等の状況】

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	38	246,620
当期間における取得自己株式	-	-

(注) 当期間における取得自己株式には、令和6年3月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

(4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、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(注1)	8,450	31,560,550	-	-
保有自己株式数(注2)	428,526	-	857,052	-

(注1) 当事業年度及び当期間の内訳は、すべて新株予約権の権利行使によるものであります。

(注2) 令和6年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。

3【配当政策】

当社は、株主に対する利益還元を経営の重要な課題の一つとして認識しております。安定的な経営基盤の確保と株主資本比率の向上に努めるとともに、配当につきましても安定した配当の継続を業績に応じて行うことを基本方針としております。

また、当社は、「取締役会の決議によって剰余金の配当等を決定することができる」旨を定款で定めておりますが、剰余金の配当は年1回の期末配当を行うことを基本方針とし、この剰余金の決定機関は株主総会となっております。

当事業年度の配当金につきましては、当期の営業成績ならびに決算の内容等を勘案いたしまして1株当たり220円の配当を実施することを決定しました。

この結果、当事業年度の配当性向は49.60%となりました。

内部留保資金につきましては、主に今後の事業拡大のための研究開発活動やM & A等の原資、及び財政状態の安定化に活用してまいりたいと考えております。

なお、当事業年度の剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額（百万円）	1株当たりの配当額（円）
令和6年3月26日 定時株主総会決議	1,962	220

4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方は、市場ニーズにマッチした商品の提供を行い、かつ安定した企業収益を継続して計上して行くことを目指しており、変化する経営環境に迅速に対応できる組織体制の確立と、その活性化を図ることを重要課題としております。

そのため企業経営の透明性と公正性を高め、業務執行に対する経営のチェック機能の充実を図り遵法精神に基づきコンプライアンス重視の経営に取り組んでおります。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、平成29年3月24日開催の第47回定時株主総会において、監査等委員会設置会社への移行を内容とする定款の変更が決議されたことにより、同日をもって監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行いたしました。これは、構成員の過半数を社外取締役が占める監査等委員会を設置し、監査等委員である取締役が取締役会において議決権を行使することを通じて、取締役会の監督機能を一層強化し、コーポレート・ガバナンス体制の更なる充実を図ることを目的としたものであります。

当社の取締役につきましては、総数9名のうち4名が社外取締役であります。又、監査等委員である取締役は3名で、うち2名が社外取締役であります。

取締役会は、原則3ヶ月に1回の定時取締役会と必要に応じて臨時取締役会を開催し、経営の意思決定を行うほか、業務の執行状況の監督を行っております。

監査等委員会は、取締役の業務執行状況の監査等を行っており、原則3ヶ月に1回の定時監査等委員会を開催するとともに、必要に応じて臨時監査等委員会を開催しております。有価証券報告書提出日現在、監査等委員会は常勤の監査等委員1名、及び非常勤の監査等委員2名の計3名で構成されており、監査等委員のうち2名は独立性の高い社外取締役であります。従って、監査等委員である社外取締役2名を、東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届出を行っております。又、当社は令和6年3月26日開催の第54回定時株主総会において、法令に定める監査等委員である取締役の員数を欠くことになる場合に備え、補欠の監査等委員である取締役を1名選任しております。

当社は、経営の意思決定・監督機能と業務執行を分離するため、平成14年3月に執行役員制度を導入し、取締役会は経営方針、重要事項の意思決定機能を担い、執行役員は取締役会の決定に従い業務を迅速に執行する役割を担うものとしたしております。

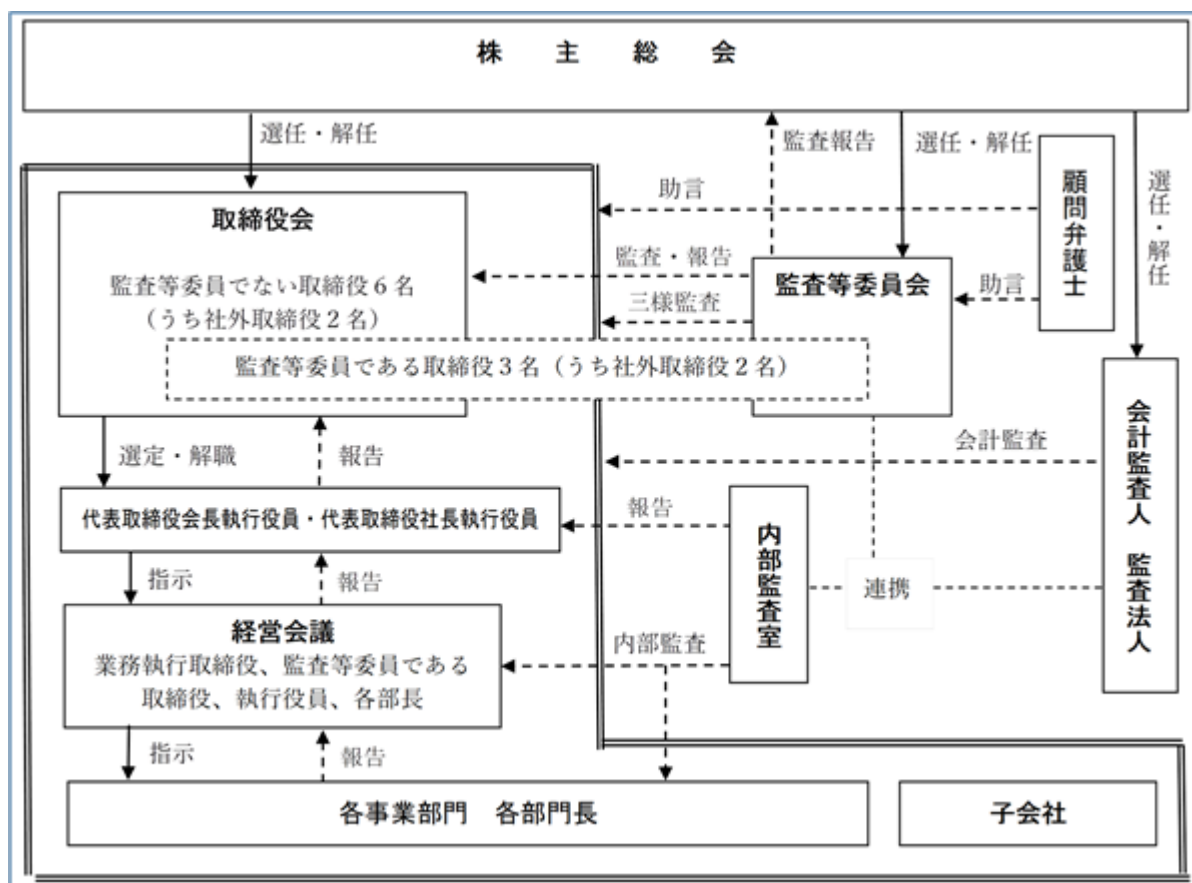
当社は、業務執行取締役、執行役員、常勤の監査等委員及び各部長で構成される「経営会議」を原則毎月1回開催し、社内での経営に関する情報の共有と意思の疎通を図り、経営の現状分析、各部門の業績報告と今後の対策の検討を行っております。

当社は、法律上の諸問題に対処するため、顧問弁護士から適宜、助言・指導を受けております。

当社と取締役（業務執行取締役等であるものを除く）は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は法令の定める最低責任限度額としております。ただし、当該責任限定が認められるのは、当該取締役（業務執行取締役等であるものを除く）が責任の原因となった職務の遂行について善意かつ重大な過失がないときに限られます。

当社は、多種多様化する顧客ニーズに対応する迅速な経営判断の実施と、監督機能の強化を推進しております。

当社の経営組織その他コーポレート・ガバナンス体制の概要は以下のとおりであります。



企業統治に関するその他の事項

- a 「取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制」
- イ 役員、従業員（以下役職員という）の職務の執行が法令及び定款に適合し、かつ社会的責任を果たすため、コンプライアンス・ポリシー（企業行動基準）を定め、それを全役職員に周知徹底させる。
 - ロ 管理担当取締役は、定期的にコンプライアンス・プログラムを策定し、それを実施する。
 - ハ 役職員に対し、コンプライアンスに関する研修、マニュアルの作成・配付等を行うこと等により、役職員に対し、コンプライアンスの知識を高め、コンプライアンスを尊重する意識を醸成する。
- b 「取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制」
- イ 取締役の職務執行に係る情報については、管理体制を整備し、法令及び社内規程に基づき作成・保存するとともに、必要に応じて取締役、監査等委員である取締役、会計監査人等が閲覧、謄写可能な状態にて管理する。
 - ロ 法令又は東京証券取引所適時開示規則に則り必要な情報開示を行う。
 - ハ 取締役の職務執行に係る情報の作成・保存・管理状況について、監査等委員である取締役の監査を受ける。
- c 「損失の危険の管理に関する規程その他の体制」
- イ 情報漏洩に関するリスク
 - 顧客の機密情報や個人情報の取扱・管理・保存については、ISMS（情報セキュリティマネジメントシステム）認証基準、及びプライバシーマーク認証基準に準拠したリスク管理体制の構築及び運用を行う。情報管理について社員教育の実施、管理体制の整備、情報漏洩防止のための設備投資などを行う。
 - ロ 災害発生時における顧客情報の管理に関するリスク
 - 災害時に対するリスク管理については、自社所有のデータセンターに、免震構造の建物、火災、漏水センサーの設置、停電時における電源確保の為に自家発電装置の設置等を行っており、災害発生時に顧客のシステム運用受託、機器の預かり管理等の業務への影響を少なくするよう備える。
 - なお、東日本大震災での対応実績を踏まえ、今後も、適宜災害に対するリスク管理体制の見直し・強化を図る。
 - ハ システム開発に関するリスク
 - 部門別にプロジェクト会議を開催し、システム開発過程での問題点に対して早期是正の徹底を図ることとする。又、この会議に担当取締役は積極的に参画し多角的に問題分析、改善提言を実行する。

二 その他のリスク

その他の各種リスクに対しては、それぞれ対応部門にて、必要に応じ規則、研修、マニュアルの作成等を行う体制をとる。

各部門は、それぞれの部門に関するリスクの管理を行う。各部門の長は、必要によりリスク管理の状況を取締役に報告する。

d 「取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制」

イ 年次事業計画を定め、会社として達成すべき目標を明確化するとともに、業務執行取締役ごとに業績目標を明確化し、かつその評価方法を明らかにするものとする。業務執行取締役については、報酬の一部に業績に連動した報酬制度を導入する。

ロ 業績の評価を適時に行えるよう情報システムの整備をする。

ハ 部門評価基準に基づき、業績への責任を明確にするとともに、資本効率の向上を図る。

ニ 意思決定プロセスの簡素化等により意思決定の迅速化を図るとともに、重要な事項については適時取締役会を開催して慎重な意思決定を行う。

e 「当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制」

イ 関係会社管理規程に基づき、グループ全体のコンプライアンス体制の構築に努める。

ロ 総務部を関係会社管理の担当部門とし、関係会社の状況に応じて必要な管理を行う。

ハ 総務部は、グループ全体のリスクの評価及び管理の体制を適切に構築し、運用する。

ニ グループ内取引の公正性を保持するため、グループ内取引については、必要に応じて監査等委員会が監査し、担当公認会計士が財務諸表について重要な虚偽表示がないことを確認する。

f 「監査等委員会の職務を補助すべき使用人に関する体制事項」

監査等委員会の業務を補助すべき使用人を置くことを求められた場合には、取締役社長は、監査等委員会と協議の上合理的な範囲で必要な人員を配置する。

g 「前号の使用人の取締役からの独立性に関する事項」

当該使用人の監査業務に対する指揮命令権限は、監査業務を補助する範囲内において監査等委員会に帰属するものとし、取締役（監査等委員である取締役を除く）からの独立性を確保するものとする。

h 「当社の取締役（監査等委員である取締役を除く）及び使用人並びに子会社の取締役、監査役及び使用人又はこれらの者から報告を受けた者が監査等委員会に報告をするための体制、その他の監査等委員会への報告に関する体制、並びに当社の監査等委員会及び子会社の監査役に報告をした者が報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制」

イ 当社の取締役（監査等委員である取締役を除く）及び使用人並びに子会社の取締役、監査役及び使用人又はこれらの者から報告を受けた者は、会社に重大な損失を与える事項が発生し又は発生する恐れがあるとき、役職員による違法又は不正な行為を発見したとき、その他監査等委員会が報告すべきものと定めた事項が生じたときは、監査等委員会に報告する。

ロ 部門を統括する取締役は、必要により監査等委員である取締役と協議の上、担当する部門のリスク管理体制について報告するものとする。

ハ 法令に則り、当社又は子会社の役職員が当社の監査等委員会に対して報告を行ったことを理由とする解雇その他の不利益な取扱いを禁止する。

i 「監査等委員の職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項、その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制」

イ 役職員の監査等委員会監査に対する理解を深め、監査等委員会監査の環境を整備するように努める。

ロ 監査等委員会は、監査上の重要課題等について代表取締役と必要に応じ意見交換を行う。又、内部監査室との連携を図り、適切な意思疎通及び効果的な監査業務の遂行を図る。

ハ 監査等委員会は、会計監査人と定期的に会合を持ち情報、及び意見の交換を行うとともに、必要に応じて会計監査人へ報告を求める。

ニ 監査等委員がその職務の執行について生ずる費用又は債務の処理を請求したときは、当該請求に係る費用又は債務が当該監査等委員の職務の執行に必要と認められる場合は速やかに当該費用又は債務を処理する。

j 「反社会的勢力への対応に関する基本方針」

当社は、反社会的勢力に断固たる態度で対応し、関係を遮断するため、以下のとおり、「反社会的勢力への対応に関する基本方針」を定める。

イ 反社会的勢力排除に向けた社会的責任及び反社会的勢力による苦情・相談を装った圧力等からの企業防衛の重要性を十分認識し、反社会的勢力との関係遮断を重視した業務運営を行う。

ロ 反社会的勢力による不当要求に対しては、組織として対応し、断固として拒絶する。

ハ 反社会的勢力に対する資金提供及び不適切・異例な便宜供与は行わない。

ニ 反社会的勢力への対応に際し、適切な助言、協力を得ることができるよう、平素より警察、弁護士、暴力追放運動推進センター等との連携強化を図る。

ホ 反社会的勢力による不当要求があった場合は、法的対抗措置を講じる等、断固たる態度で対応を行う。

ク 「業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要」

当社は、必要に応じ、当社及び子会社の役職員へのコンプライアンスの周知徹底を継続的な教育・研修を通じて行う。又、当社及び子会社の内部統制責任者は、四半期ごとに内部統制の進捗状況を確認し、問題点を把握した場合若しくは疑義がある場合は監査等委員会に報告するとともに協議を行う。

取締役の定数

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

取締役の選任の決議要件

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

又、その決議については、累積投票によらない旨定款に定めております。

株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項の規定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定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

取締役会で決議できる株主総会決議事項

当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役会の決議によって定めることができる旨定款に定めております。これは、剰余金の配当等を取締役会の権限とすることにより、資本政策及び配当政策を機動的に行うことを目的とするものであります。

責任限定契約の内容の概要

当社と取締役（業務執行取締役等であるものを除く）は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、取締役（業務執行取締役等であるものを除く）は法令が定める額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役（業務執行取締役等であるものを除く）が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、取締役全員を被保険者として会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しております。被保険者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じることのある損害等について填補することとしており、保険料は全額当社が負担しております。ただし、被保険者の職務の執行の適正性が損なわれないようにするため、法令違反の行為であることを認識して行った行為に起因する損害等の場合には填補の対象としないこととしております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性9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 (千株)
会長執行役員 (代表取締役)	甲田 英毅	昭和41年 5月26日生	平成 5年 5月 イースタンリース(株)監査役就任 平成 6年 9月 当社入社 平成11年 4月 当社経理部経理課長就任 平成12年11月 (株)アップワード代表取締役就任(現任) 平成15年 4月 当社経理部長就任 平成17年 3月 当社取締役就任(管理部門担当) 平成18年 4月 当社常務執行役員就任 平成19年12月 大連東計軟件有限公司董事長就任 平成20年 3月 当社専務執行役員就任 平成23年10月 当社副社長執行役員就任 平成24年 3月 当社代表取締役就任(現任) 当社社長執行役員就任 令和 3年 3月 当社副会長執行役員就任 令和 4年 2月 イースタンリース(株)代表取締役社長就任(現任) 令和 5年 3月 当社会長執行役員就任(現任)	(注) 5	12
社長執行役員 (代表取締役) 勤怠ソリューション営業部、 e cソリューション営業部、 SHIPPINGシステム営業部、 ストアシステム営業部、流通 システム営業部、運輸システ ム営業部、物流システム営業 部、製造システム営業部、鋼 材システム営業部、ビル管理 システム営業部、設備管理シ ステム営業部担当	古閑 祐二	昭和35年 2月 1日生	昭和56年 6月 当社入社 平成15年 4月 当社製造システム営業部長就任 平成17年 4月 当社執行役員就任 平成19年 4月 当社常務執行役員就任 平成19年12月 大連東計軟件有限公司董事就任 平成20年 2月 イースタンリース(株)取締役就任(現任) 平成20年 3月 当社取締役就任(現任) 平成24年 3月 当社執行役員就任 平成25年12月 当社常務執行役員就任 平成29年 3月 当社専務執行役員就任 平成31年 3月 当社副社長執行役員就任 令和 2年12月 大連東計軟件有限公司董事長就任(現任) 令和 3年 3月 当社代表取締役就任(現任) 当社社長執行役員就任(現任)	(注) 5	4

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
専務執行役員 (取締役) ネットワークマネジメント営業部、パートナービジネス営業部、システム運用1・2部、デジタルサービス営業部、コールセンター営業部、プライベートデータ営業部担当	長沼 哲夫	昭和37年3月30日生	昭和57年4月 当社入社 平成15年4月 当社ネットワークマネジメント部長就任 平成23年4月 当社執行役員就任 平成24年3月 当社取締役就任 平成26年4月 当社システム運用部長就任 (現任) 平成27年10月 当社執行役員就任 令和3年3月 当社取締役就任(現任) 令和4年3月 当社常務執行役員就任 令和5年3月 当社専務執行役員就任(現任)	(注)5	-
常務執行役員 (取締役) 住宅システム営業部、建設システム営業部、金融システム営業部、不動産賃貸システム営業部担当	岩月 直人	昭和46年6月7日生	平成7年4月 当社入社 平成25年4月 当社住宅・建設システム営業部長就任(現任) 平成31年4月 当社執行役員就任 令和3年3月 当社取締役就任(現任) 当社常務執行役員就任(現任)	(注)5	2
取締役	角谷 明洋	昭和48年7月6日生	平成26年5月 東京濾器(株)入社 平成30年10月 同社総務・人事部 部長就任 令和2年4月 同社総務・人事統括部 統括部長就任 令和2年6月 同社取締役就任(現任) 令和5年4月 同社管理本部 本部長就任 (現任) 令和6年3月 当社社外取締役就任(現任)	(注)5	-
取締役	田崎 滋樹	昭和35年9月22日生	昭和59年4月 ㈱団地サービス(現、日本総合住生活㈱)入社 平成29年7月 日本総合住生活㈱東京支店南多摩支店長就任 平成30年7月 同社東京支社副支社長就任 令和元年7月 同社本社経営企画部デジタル化戦略担当部長就任 令和2年7月 同社本社経営企画部デジタル化戦略推進室長就任 令和3年6月 同社執行役員就任 令和4年3月 当社社外取締役就任(現任) 令和4年6月 日本総合住生活㈱取締役就任(現任)	(注)5	-
取締役 (常勤監査等委員)	今西 行雄	昭和25年11月22日生	昭和60年1月 当社入社 平成11年4月 当社総務部長就任 平成19年4月 当社執行役員就任 平成30年10月 当社顧問就任 イースタンリース㈱監査役就任(現任) 平成31年3月 当社取締役(常勤監査等委員)就任(現任)	(注)6	16

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役 (監査等委員)	山口 俊明	昭和16年1月2日生	昭和46年1月 監査法人和光事務所入所 昭和49年12月 新和監査法人入社 昭和55年9月 同 社員 昭和60年7月 監査法人朝日新和会計社入社 平成元年7月 朝日監査法人代表社員 平成16年7月 あずさ監査法人代表社員 平成18年7月 山口俊明公認会計士事務所設立 同事務所所長(現任) 平成21年6月 東日本旅客鉄道㈱監査役就任 平成27年6月 横浜ベイサイドマリーナ㈱監査役就任(現任) 令和3年3月 当社社外取締役(監査等委員)就任(現任)	(注)6	-
取締役 (監査等委員)	菅谷 雄一	昭和49年12月14日生	平成16年10月 弁護士登録(東京弁護士会) 吉川総合法律事務所入所 平成18年4月 東京弁護士会 住宅紛争審査会運営委員会委員就任 平成20年4月 東京弁護士会 高齢者・障害者の権利に関する特別委員会委員就任 平成21年4月 吉川総合法律事務所所長就任(現任) 令和3年3月 当社社外取締役(監査等委員)就任(現任)	(注)6	-
計					36

- (注) 1. 取締役 角谷明洋及び田崎滋樹の両氏は、社外取締役であります。
2. 監査等委員である取締役 山口俊明及び菅谷雄一の両氏は、社外取締役であります。
3. 当社の監査等委員会の体制は次のとおりです。
委員長 今西行雄氏、委員 山口俊明氏、委員 菅谷雄一氏
なお、今西行雄氏は常勤の監査等委員であります。常勤の監査等委員を選定している理由は、当社事業に係る知見を有する者による情報収集及び重要な会議への出席ならびに内部監査部門等との密接な連携を通じ、監査・監督機能の実効性を高めるためであります。
4. 当社では、意思決定・監督と執行の分離による取締役会の活性化のため、執行役員制度を導入しております。執行役員は全員で10名であり、上記の取締役のほか従業員で、加藤正二(コールセンター営業部長兼 プライベートデータ営業部長)、佐野真樹(製造システム営業部長、兼 物流システム営業部、運輸システム営業部、鋼材システム営業部担当)、根本浩太郎(運輸システム営業部長、兼 物流システム営業部担当)、平野学(SHIPPINGシステム営業部長、兼 ecソリューション部担当)、繁田実(ストアシステム営業部長、兼 流通システム営業部担当)、脇田淳一(設備管理システム営業部長、兼 勤怠ソリューション営業部及びビル管理システム営業部担当)であります。
5. 令和6年3月26日開催の定時株主総会の終結の時から1年間
6. 令和5年3月23日開催の定時株主総会の終結の時から2年間
7. 当社は、法令に定める監査等委員である取締役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠の監査等委員である取締役1名を選任しております。補欠の監査等委員である取締役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴	所有株式数 (千株)
磯崎 奈保子	昭和41年1月5日生	平成16年12月 弁護士登録(東京弁護士会) 平成20年6月 吉川総合法律事務所入所 平成30年10月 当社社外取締役(監査等委員)就任(平成31年3月退任)	-

社外役員の状況

a 員数及び社外取締役及び当社との人的関係、資本的關係又は取引關係その他の利害關係

イ 監査等委員でない社外取締役

当社の監査等委員でない社外取締役は、角谷明洋氏及び田崎滋樹氏の2名であります。

- ・角谷明洋氏は、過去10年間に於いて当社の特定關係事業者である東京濾器(株)の業務執行者であり、現在においても、同社の業務執行者であります。なお、同社は、当社設立の際母体となった会社で、当社の主要な株主であり、当社との間に製品販売等の取引關係があります。また、同氏は、役員としての報酬を除き、当社または当社の特定關係事業者から、多額の金銭その他の財産を受ける予定または過去2年間に受けていた事実はありません。
- ・田崎滋樹氏は、過去10年間に於いて当社の特定關係事業者である日本総合住生活(株)の業務執行者であり、現在においても、同社の業務執行者であります。同社は、当社の株主であり、当社との間に製品販売等の取引關係があります。また、同氏は、役員としての報酬を除き、当社または当社の特定關係事業者から、多額の金銭その他の財産を受ける予定または過去2年間に受けていた事実はありません。

ロ 監査等委員である社外取締役

当社の監査等委員である社外取締役は、山口俊明氏及び菅谷雄一氏の2名であります。

- ・山口俊明氏は、公認会計士として個人事務所を經營されており、横浜ベイサイドマリーナ(株)の監査役を兼務いたしておりますが、当社は同事務所及び同社との間で取引關係はございません。
- ・菅谷雄一氏は、弁護士として吉川総合法律事務所(株)に所属しております。当社は同氏と顧問契約を締結の上、法律顧問としての報酬を繼續して支払っており、同氏からも法律面から当社にとって有益な意見を述べていただいておりますが、当社が支払っている報酬額は僅少であり、かつ同事務所が受領する報酬総額に占める割合も僅少であることから、当社の社外取締役としての独立性に影響を及ぼすものではありません。

b 企業統治において果たす機能及び役割

イ 監査等委員でない社外取締役

- ・角谷明洋氏及び田崎滋樹氏を監査等委員でない社外取締役として選任している理由は、經營者としての豊富な経験と幅広い見識を当社の經營に活かし、客觀的立場から当社の經營を監視する役割を担っていただけると判断したためであります。

ロ 監査等委員である社外取締役

- ・山口俊明氏を監査等委員である社外取締役として選任している理由は、直接企業經營に關与したことはありませんが、公認会計士として財務及び會計に関する相当程度の知見を当社の監査に反映していただけると判断したためであります。
- ・菅谷雄一氏を監査等委員である社外取締役として選任している理由は、直接企業經營に關与したことはありませんが、弁護士として企業法務に関する相当程度の知見を有しており、法律家として長年培われた豊富な経験と高度な知識を当社の監査に反映していただけると判断したためであります。

c 独立性に関する基準又は方針

当社は、社外取締役を選任するため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、その選任に際しては、東京証券取引所の独立役員の独立性に関する基準を参考に経歴や当社との關係を踏まえて、当社經營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。

d 選任状況に関する考え方

経験、見識及び当社において果たす機能及び役割に照らして、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ており、上記の機能及び役割を十二分に果たし、当社の企業統治の有効性に大きく寄与しているものと考えております。

社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等委員監査及び會計監査との相互連携並びに内部統制部門との關係

監査等委員でない社外取締役は、取締役会に出席し、本人の経歴、見識等、經營的見地から議案審議等に必要なる発言を適宜行い、取締役の業務執行の監督を行っております。

監査等委員である社外取締役は、取締役会及び監査等委員会に出席するほか、内部統制部門である内部監査室と連携することにより、内部監査指摘事項等の状況を確認し、監査等委員会監査に反映させるとともに、會計監査人とも随時意見交換を行うことで監査体制の強化を図っております。

(3) 【監査の状況】

監査等委員会監査の状況

当社における監査等委員会監査につきましては、すべての監査等委員は取締役会に、常勤の監査等委員は経営会議にそれぞれ出席し、取締役の業務執行状況を監督するとともに、監査計画に基づいた事業部監査、関係会社監査を行っております。又、内部監査室とも連携し、内部監査指摘事項等の状況を確認し、監査等委員会監査に反映させるとともに、会計監査人とも随時意見交換を行うことで監査体制の強化を図っております。

なお、監査等委員の山口俊明氏は公認会計士であり、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しており、また、菅谷雄一氏は弁護士であり、企業法務に関する相当程度の知見を有しております。

当社は定時の監査等委員会を四半期ごとに1回開催しており、又、必要により臨時的監査等委員会を随時、開催しております。当事業年度において、監査等委員会は合計6回開催しており、個々の監査等委員の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
今西 行雄	6	6
山口 俊明	6	5
菅谷 雄一	6	6

監査等委員会における主な活動事項としましては、取締役会へ出席及び決議方法の検討、取締役の業務執行状況の監査、内部統制システムの運用状況の検討、会計監査人の監査方法並びに監査結果報告の聴取と内容検討等であります。

又、常勤監査等委員の活動としましては、上記活動の他に、経営会議へ出席し情報収集を行うと共に、役員から業務の遂行状況等についての意見聴取も日常的に実施しております。又、主要な事業所の往査や決算監査における監査法人の期末監査への立ち合いを行い、会社の現況に対する監査等委員会全員の共通認識を図ると共に、監査等委員監査の充実を図っております。

内部監査の状況

当社は、内部管理体制強化を促進するため、内部監査室（3名）を設置しております。内部監査室は原則年1回以上全部門の監査を実施しており、内部監査の結果である「内部監査報告書」を代表取締役会長執行役員に提出しております。又、内部監査の結果、是正の必要があるものについては、改善事項の指摘・指導を行っております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

有限責任 あずさ監査法人

b. 継続監査期間

15年間

c. 業務を執行した公認会計士

富永 淳浩、柴田 叙男

d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士3名、その他14名の計17名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

当社の会計監査人の選定に際しましては、監査等委員会において会計監査人の選定基準を設け、会計監査人が会計監査を適正に行うために必要な品質管理の基準を遵守しているかを確認いたしております。

当社の会計監査人の解任又は不再任の決定の方針としましては、監査等委員会が会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。又、監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合、会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員は、解任後最初に招集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

なお、当社の会計監査人である有限責任 あずさ監査法人は、会計監査人に求められる独立性や法令遵守などの品質管理体制を有し、当社の会計監査が適正に行われることを確保する体制が備わっているものと評価しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	34	-	33	-
連結子会社	-	-	-	-
計	34	-	33	-

監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務はありません。

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

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	-	-	-	-
連結子会社	-	-	-	-
計	-	-	-	-

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

監査報酬は、監査日数、会社の規模及び業務の特性等の要素を勘案して適切に決定しております。

e. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査等委員会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠等が適切であるかどうかについて必要な検証を行ったうえで、会計監査人の報酬等の額について同意の判断をいたしました。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社の役員の報酬等の額につきましては平成29年3月24日開催の第47回定時株主総会において、取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬限度額は年額180百万円以内（うち社外取締役10百万円）である旨、又監査等委員である取締役は年額20百万円以内である旨、決議いただいております。その限度額以内において、各役員の業務執行状況等を鑑み、取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬等については取締役会にて、監査等委員である取締役の報酬等については監査等委員である取締役の協議にて報酬等の額の算定を行っております。なお、当該株主総会終結時点の取締役（監査等委員を除く）の員数は6名（うち社外取締役は2名）、監査等委員である取締役の員数は3名であります。

又、役員の報酬等の算定方法の決定に関する方針につきましては次の通りであります。

- ・取締役（監査等委員である取締役を除く。以下、同じ）の報酬は、「固定報酬」、「賞与」、及び「退職慰労金」とする。これらはすべて金銭報酬であり、賞与は担当部門の業績や業務執行状況等を勘案して決定する業績連動報酬である。また、非金銭報酬として「ストックオプション」を、株主総会及び取締役会の決議により対象として認められた取締役に対し、付与することとする。
- ・取締役の報酬額については、取締役会において業績等を勘案の上、当社株主総会で決議された報酬限度額の範囲内で総支給額を審議・決定し、個人別の報酬額の決定は「役員報酬に関する規程」に基づき、取締役会で定めた代表取締役に一任することとする。

取締役会は、各取締役の基本報酬の額及び社外取締役を除く各取締役の担当部門の業績等を踏まえた賞与の評価配分の決定を代表取締役会長執行役員の甲田英毅に委任しております。委任した理由は、当社全体の業績等を勘案しつつ各取締役の担当部門について評価を行うには代表取締役が適していると判断したためであります。なお、委任された内容の決定にあたっては、事前に取締役会がその妥当性等について確認しております。

業績連動報酬等は役員賞与であり、営業利益等を業績指標としております。業務執行の成果を示す指標であることから当該指標を選択しており、担当部門の業績や経営に対する貢献度等を踏まえて算定しております。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の額(百万円)				対象となる 役員の員数 (名)
		基本報酬	ストック オプション	賞与	退職慰労金	
取締役 (監査等委員及び社外取締役を除く)	94	74	3	15	0	5
取締役(監査等委員) (社外取締役を除く)	5	4	0	0	-	1
社外役員	4	3	-	0	-	4

- (注) 1. 取締役の報酬等の総額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。
2. 当事業年度末日現在の監査等委員でない取締役は6名（うち社外取締役2名）、監査等委員である取締役は3名（うち社外取締役2名）であり、上表には令和5年3月23日開催の第53回定時株主総会の終結の時をもって退任した取締役1名の報酬が含まれております。
3. 上表の「ストックオプション」は当社のストックオプションにかかる費用、「退職慰労金」は当事業年度における役員退職慰労引当金の増加額であり、いずれも非金銭報酬等であります。
4. 役員ごとの連結報酬等の総額等は、連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、株式投資についてもつばら株式の価値の変動、又は配当の受領によって利益を得ることを目的として保有する株式を純投資目的である投資株式、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である投資株式（政策保有株式）に区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

当社は、取引関係の維持・強化などを目的として、当社の持続的な成長と企業価値向上のため、必要と判断する企業の株式を保有しております。

当社は、保有の意義が十分でないと判断される政策保有株式については、処分・縮減を進めます。

当事業年度においては、令和6年2月5日開催の取締役会で政策保有株式の市場価値、取得価値、投資リターン及び上記保有目的に照らし、継続保有の有効性について検証しております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	3	37,616
非上場株式以外の株式	1	610

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価値の合計額(千円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	-	-	-

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価値の合計額(千円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	-	-

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

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
(株)さいか屋	1,659	1,659	長期的な取引・信頼関係保持	無
	610	521		

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 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	-	-	-	-
非上場株式以外の株式	93	18,843,658	82	13,549,630

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額(千円)	売却損益の 合計額(千円)	評価損益の 合計額(千円)
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	357,036	45,114	7,031,540

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したものの該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したものの該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

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

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

2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(令和5年1月1日から令和5年12月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(令和5年1月1日から令和5年12月31日まで)の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人より監査を受けております。

3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、又は会計基準等の変更等についての的確に対応できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。

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 (令和4年12月31日)	当連結会計年度 (令和5年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,007,658	3,036,824
受取手形、売掛金及び契約資産	1 2,594,499	1 2,596,846
有価証券	760,530	447,244
棚卸資産	3, 4 937,736	3, 4 672,958
関係会社短期貸付金	5,856	-
その他	631,050	873,223
貸倒引当金	499	249
流動資産合計	7,936,831	7,626,847
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	5,594,916	5,682,766
減価償却累計額	3,660,164	3,805,841
建物及び構築物（純額）	1,934,751	1,876,924
機械装置及び運搬具	199,160	198,556
減価償却累計額	182,818	181,741
機械装置及び運搬具（純額）	16,342	16,815
その他	2,361,731	3,032,128
減価償却累計額	1,925,203	2,588,725
その他（純額）	436,528	443,403
土地	4,498,025	4,498,025
有形固定資産合計	6,885,648	6,835,168
無形固定資産		
その他	324,496	321,847
無形固定資産合計	324,496	321,847
投資その他の資産		
投資有価証券	2 20,078,925	2 26,705,028
退職給付に係る資産	94,669	88,381
繰延税金資産	953	969
その他	2 126,766	2 96,001
貸倒引当金	361	218
投資その他の資産合計	20,300,953	26,890,161
固定資産合計	27,511,098	34,047,177
資産合計	35,447,929	41,674,024

(単位：千円)

	前連結会計年度 (令和4年12月31日)	当連結会計年度 (令和5年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	742,519	1,348,022
未払金	1,478,481	989,294
未払法人税等	895,400	1,035,150
預り金	572,349	587,691
賞与引当金	288,307	298,402
役員賞与引当金	13,500	17,400
その他	894,153	1,047,600
流動負債合計	4,884,710	5,323,562
固定負債		
役員退職慰労引当金	26,255	9,815
繰延税金負債	1,214,949	2,268,606
その他	10,253	10,253
固定負債合計	1,251,458	2,288,674
負債合計	6,136,168	7,612,237
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,370,150	1,370,150
資本剰余金	1,363,807	1,365,248
利益剰余金	25,206,064	27,480,826
自己株式	1,826,587	1,791,508
株主資本合計	26,113,434	28,424,717
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	3,126,759	5,527,609
退職給付に係る調整累計額	15,234	15,464
その他の包括利益累計額合計	3,141,994	5,543,073
新株予約権	55,853	93,504
非支配株主持分	478	492
純資産合計	29,311,760	34,061,787
負債純資産合計	35,447,929	41,674,024

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】
【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)
売上高	1 17,605,227	1 19,562,478
売上原価	3, 5 10,407,258	3, 5 11,878,354
売上総利益	7,197,969	7,684,123
販売費及び一般管理費	2, 3 2,656,591	2, 3 2,624,071
営業利益	4,541,378	5,060,052
営業外収益		
受取利息	48,515	60,667
受取配当金	530,578	618,406
有価証券償還益	68,274	3,052
貸倒引当金戻入額	-	255
雑収入	64,441	43,800
営業外収益合計	711,809	726,182
営業外費用		
支払利息	154	-
有価証券償還損	95,981	56,822
雑損失	2,938	2,161
営業外費用合計	99,075	58,983
経常利益	5,154,112	5,727,251
特別利益		
新株予約権戻入益	-	3,341
投資有価証券売却益	754,999	361,333
特別利益合計	754,999	364,674
特別損失		
固定資産除却損	4 1,450	4 420
投資有価証券売却損	890,263	334,488
投資有価証券評価損	91,020	8,200
特別損失合計	982,733	343,108
税金等調整前当期純利益	4,926,378	5,748,817
法人税、住民税及び事業税	1,516,782	1,784,602
法人税等調整額	56	4,051
法人税等合計	1,516,839	1,780,551
当期純利益	3,409,539	3,968,265
非支配株主に帰属する当期純利益	20	21
親会社株主に帰属する当期純利益	3,409,518	3,968,243

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)
当期純利益	3,409,539	3,968,265
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,257,727	2,400,849
退職給付に係る調整額	22,898	229
その他の包括利益合計	¹ 1,234,828	¹ 2,401,079
包括利益	2,174,710	6,369,344
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	2,174,689	6,369,323
非支配株主に係る包括利益	20	21

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 令和4年1月1日 至 令和4年12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	1,370,150	1,392,978	23,199,556	1,880,097	24,082,587
会計方針の変更による累積的影響額			21,031		21,031
会計方針の変更を反映した当期首残高	1,370,150	1,392,978	23,220,588	1,880,097	24,103,619
当期変動額					
剰余金の配当			1,424,041		1,424,041
親会社株主に帰属する当期純利益			3,409,518		3,409,518
自己株式の処分		29,171		53,509	24,337
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	29,171	1,985,476	53,509	2,009,814
当期末残高	1,370,150	1,363,807	25,206,064	1,826,587	26,113,434

	その他の包括利益累計額			新株予約権	非支配株主持分
	その他有価証券評価差額金	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	4,384,487	7,663	4,376,823	29,170	467
会計方針の変更による累積的影響額					
会計方針の変更を反映した当期首残高	4,384,487	7,663	4,376,823	29,170	467
当期変動額					
剰余金の配当					9
親会社株主に帰属する当期純利益					
自己株式の処分					
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,257,727	22,898	1,234,828	26,683	20
当期変動額合計	1,257,727	22,898	1,234,828	26,683	11
当期末残高	3,126,759	15,234	3,141,994	55,853	478

	純資産合計
当期首残高	28,489,049
会計方針の変更による累積的影響額	21,031
会計方針の変更を反映した当期首残高	28,510,080
当期変動額	
剰余金の配当	1,424,050
親会社株主に帰属する当期純利益	3,409,518
自己株式の処分	24,337
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,208,125
当期変動額合計	801,680
当期末残高	29,311,760

当連結会計年度（自 令和5年1月1日 至 令和5年12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	1,370,150	1,363,807	25,206,064	1,826,587	26,113,434
当期変動額					
剰余金の配当			1,693,481		1,693,481
親会社株主に帰属する当期純利益			3,968,243		3,968,243
自己株式の取得				246	246
自己株式の処分		1,441		35,325	36,767
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	1,441	2,274,761	35,079	2,311,282
当期末残高	1,370,150	1,365,248	27,480,826	1,791,508	28,424,717

	その他の包括利益累計額			新株予約権	非支配株主持分
	その他有価証券評価差額金	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	3,126,759	15,234	3,141,994	55,853	478
当期変動額					
剰余金の配当					8
親会社株主に帰属する当期純利益					
自己株式の取得					
自己株式の処分					
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	2,400,849	229	2,401,079	37,650	21
当期変動額合計	2,400,849	229	2,401,079	37,650	13
当期末残高	5,527,609	15,464	5,543,073	93,504	492

	純資産合計
当期首残高	29,311,760
当期変動額	
剰余金の配当	1,693,489
親会社株主に帰属する当期純利益	3,968,243
自己株式の取得	246
自己株式の処分	36,767
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	2,438,751
当期変動額合計	4,750,026
当期末残高	34,061,787

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	4,926,378	5,748,817
減価償却費	437,177	484,181
受取利息及び受取配当金	579,093	679,074
支払利息	154	-
固定資産除却損	1,450	420
投資有価証券評価損益(は益)	91,020	8,200
貸倒引当金の増減額(は減少)	121	393
退職給付に係る資産の増減額(は増加)	15,877	6,618
売上債権の増減額(は増加)	204,559	2,346
棚卸資産の増減額(は増加)	241,678	264,778
その他の流動資産の増減額(は増加)	365,058	577,416
仕入債務の増減額(は減少)	74,463	605,503
その他の流動負債の増減額(は減少)	16,551	89,857
その他	114,823	88,780
小計	5,277,938	6,037,926
利息及び配当金の受取額	579,073	661,820
利息の支払額	154	-
法人税等の支払額	1,384,251	1,654,939
営業活動によるキャッシュ・フロー	4,472,604	5,044,808
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	210,686	475,177
投資有価証券の取得による支出	7,820,195	7,782,289
投資有価証券の売却による収入	3,488,640	2,729,013
有価証券の償還による収入	2,875,185	2,023,053
貸付金の回収による収入	6,434	5,856
無形固定資産の取得による支出	174,881	102,332
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,835,503	3,601,875
財務活動によるキャッシュ・フロー		
配当金の支払額	1,424,041	1,693,481
自己株式の取得による支出	-	246
自己株式の処分による収入	19,443	31,560
その他	9	8
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,404,607	1,662,175
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	1,232,493	219,243
現金及び現金同等物の期首残高	2,033,564	3,266,058
現金及び現金同等物の期末残高	1,3,266,058	1,3,046,814

【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 1社

連結子会社の名称
イースタンリース㈱

(2) 非連結子会社 2社

非連結子会社の名称
大連東計軟件有限公司
Toukei Thailand Co.,Ltd.

(連結の範囲から除いた理由)

これら非連結子会社の総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金等はいずれも小規模であり全体としても連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社 無

(2) 持分法を適用していない非連結子会社 2社

持分法を適用していない非連結子会社の名称
大連東計軟件有限公司
Toukei Thailand Co.,Ltd.

(持分法を適用していない理由)

持分法を適用していない非連結子会社は当期純損益及び利益剰余金等からみて、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) 持分法を適用していない関連会社 1社

持分法を適用していない関連会社の名称
ファインシステム㈱

(持分法を適用していない理由)

持分法を適用していない関連会社は、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

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

イ 有価証券

(イ) 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。

なお、組込デリバティブを区分して測定することができない複合金融商品は、全体を時価評価しております。

市場価格のない株式等

国内非上場株式

移動平均法による原価法を採用しております。

投資事業組合等

投資事業組合等の事業年度の財務諸表及び事業年度の中間会計期間に係る中間財務諸表に基づいて、持分相当額を純額で計上しております。

- 棚卸資産
- (イ) 商品・仕掛品
個別法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価の切下げの方法により算定）を採用しております。
- (ロ) 貯蔵品
先入先出法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価の切下げの方法により算定）を採用しております。
- (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法
- イ 有形固定資産
- 平成19年3月31日以前に取得したもの
旧定率法を採用しております。
- 平成19年4月1日以降に取得したもの
定率法を採用しております。
- ただし、平成10年10月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに平成28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、定額法によっております。
- なお、主要な有形固定資産の耐用年数は下記のとおりです。
- | | |
|-----------|-----|
| 建物 | 50年 |
| 工具、器具及び備品 | 5年 |
- 無形固定資産
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は、社内における見込利用可能期間（3～5年）を採用しております。
- ハ 長期前払費用
定額法を採用しております。
- (3) 重要な引当金の計上基準
- イ 貸倒引当金
債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を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、支給見込額の当連結会計年度負担額を計上しております。
- ハ 役員賞与引当金
役員の賞与支給に備えるため、当連結会計年度における支給見込額を計上しております。
- ニ 工事損失引当金
受注制作のソフトウェア開発契約等について、総原価が総収益を超過する可能性が高く、かつ、その損失見込額を合理的に見積ることができる場合には、当該損失見込額を計上しております。
- ホ 役員退職慰労引当金
役員退職慰労金の支給に充当するため、役員退職慰労金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) 退職給付に係る会計処理の方法
- イ 退職給付見込額の期間帰属方法
退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。
- 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法
数理計算上の差異は、主として各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。
- 過去勤務費用は、主としてその発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（3年）による定額法により費用処理しております。
- (5) 重要な収益及び費用の計上基準
当社グループは、情報処理・ソフトウェア開発業務を主たる業務としており、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）は以下のとおりです。

- イ ソフトウェア開発売上
ソフトウェア開発は、顧客との契約内容に基づき、顧客仕様のソフトウェア開発等を行っております。当該契約については、一定の期間にわたり履行義務が充足されると判断し、期間がごく短い場合を除き、履行義務の充足に係る進捗度に基づき一定の期間にわたり収益を認識しております。履行義務の充足に係る進捗度の見積りの方法は、総原価に占める発生原価の割合によるインプット法にて算出しております。
 - ロ システム運用売上
システム運用売上は、顧客との契約に基づき、システム運用に関する役務・サービスを提供しております。当該契約については、顧客に役務・サービスが提供される時間の経過に応じて履行義務が充足されると判断し、契約期間にわたり均等に収益を認識しております。
 - ハ ファシリティサービス売上
ファシリティサービス等の販売を行っております。このような商品等の販売については、顧客に商品等を引き渡した時点で収益を認識しております。
 - ニ 機器販売売上
ハードウェア商品等の販売を行っております。このような商品等の販売については、顧客に商品等を引き渡した時点で収益を認識しております。
 - ホ ファイナンス・リース売上
所有権移転外ファイナンス・リース取引については、リース取引開始日に売上高と売上原価を計上し、利息法に基づき各期末日後に対応する利益を繰り延べる方法によっております。
- (6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
連結キャッシュ・フロー計算書における現金及び現金同等物は手許現金、随時引出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投資からなっております。

(重要な会計上の見積り)

ソフトウェア開発契約等における収益の認識

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

当連結会計年度末における履行義務の充足に係る進捗度に基づき収益を認識している受注制作のソフトウェア開発契約等の売上高は期中に完成したものを含め463,412千円であります。

なお、前連結会計年度末における履行義務の充足に係る進捗度に基づき収益を認識している受注制作のソフトウェア開発契約等の売上高は期中に完成したものを含め798,669千円であります。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社は、受注制作のソフトウェア開発契約等(以下「ソフトウェア開発契約等」という。)のうち、一定の期間にわたり充足される履行義務については、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、期間がごく短いものを除き当該進捗度に基づき一定の期間にわたり収益を認識しております。この進捗度の見積りの方法は、総原価に占める発生原価割合によるインプット法にて算定しております。

ソフトウェア開発契約等は、顧客要望によって仕様が異なるため、開発内容に個別性があります。また、開発着手後に新たに判明した事実や状況変化により作業内容の変更や工数の見直しが必要となる場合があることから、総原価の見積りには、開発工数を主要な仮定として織り込んでおります。総原価を見積る際には、当連結会計年度末における最新の状況を反映し見積もっておりますが、開発着手後に新たに判明した事実や状況変化により見積りの前提が変化した場合、翌連結会計年度の業績に影響を及ぼす可能性があります。

工事損失引当金

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

当連結会計年度末における工事損失引当金の計上額は139,851千円であります。

なお、前連結会計年度末における工事損失引当金の計上額は213,548千円であります。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社は、ソフトウェア開発契約等のうち、総原価が総収益を超過する可能性が高く、かつ、その損失見込額を合理的に見積ることができる場合には、当該損失見込額を工事損失引当金として計上しております。

ソフトウェア開発契約等は、顧客要望によって仕様が異なるため、開発内容に個別性があります。また、開発着手後に新たに判明した事実や状況変化により作業内容の変更や工数の見直しが必要となる場合があることから、総原価の見積りには、開発工数を主要な仮定として織り込んでおります。総原価を見積る際には、当連結会計年度末における最新の状況を反映し見積もっておりますが、開発着手後に新たに判明した事実や状況変化により見積りの前提が変化した場合、翌連結会計年度の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針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いたしました。この変更による連結財務諸表に与える影響はありません。

なお、「金融商品関係」注記の金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項における投資信託に関する注記事項においては、時価算定会計基準適用指針第27-3項に従って、前連結会計年度に係るものについては記載しておりません。

(未適用の会計基準等)

該当事項はありません。

(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、売掛金及び契約資産」のうち、顧客との契約から生じた債権の金額は、連結財務諸表「注記事項(収益認識関係)3.(1)契約資産及び契約負債の残高等」に記載しています。

2. 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (令和4年12月31日)	当連結会計年度 (令和5年12月31日)
投資有価証券(株式)	14,572千円	14,572千円
その他(関係会社出資金)	1,000	1,000

3. 棚卸資産の内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (令和4年12月31日)	当連結会計年度 (令和5年12月31日)
商品	1,472千円	1,203千円
仕掛品	927,658	662,490
貯蔵品	8,605	9,264

4. 損失の見込まれる受注制作のソフトウェア開発契約等に係る棚卸資産と工事損失引当金は、相殺表示しております。相殺表示した棚卸資産に対応する工事損失引当金の額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (令和4年12月31日)	当連結会計年度 (令和5年12月31日)
仕掛品に係るもの	203,138千円	139,851千円

(連結損益計算書関係)

1. 顧客との契約から生じる収益

売上高については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分して記載しておりません。
顧客との契約から生じる収益の金額は、連結財務諸表「注記事項(収益認識関係)1.顧客との契約から生じる収益を分解した情報」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 (自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)
給与	1,077,924千円	1,104,462千円
賞与引当金繰入額	75,851	81,656
賞与	280,952	259,826
役員賞与引当金繰入額	13,500	17,400
研究開発費	212,251	168,248

3. 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額

	前連結会計年度 (自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)
	212,251千円	168,248千円

4. 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)
建物及び構築物	0千円	-千円
機械装置及び運搬具	0	23
その他(工具、器具及び備品)	1,450	397
計	1,450	420

5. 売上原価に含まれる工事損失引当金繰入額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)
	21,406千円	229,908千円

(連結包括利益計算書関係)

1. その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)
その他有価証券評価差額金:		
当期発生額	2,065,756千円	3,423,315千円
組替調整額	253,991	35,125
税効果調整前	1,811,765	3,458,441
税効果額	554,037	1,057,591
その他有価証券評価差額金	1,257,727	2,400,849
退職給付に係る調整額:		
当期発生額	24,442	551
組替調整額	8,542	220
税効果調整前	32,985	330
税効果額	10,086	101
退職給付に係る調整額	22,898	229
その他の包括利益合計	1,234,828	2,401,079

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自令和4年1月1日 至令和4年12月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首株式数(株)	当連結会計年度増加株式数(株)	当連結会計年度減少株式数(株)	当連結会計年度末株式数(株)
発行済株式				
普通株式	9,350,000	-	-	9,350,000
合計	9,350,000	-	-	9,350,000
自己株式				
普通株式(注)	449,738	-	12,800	436,938
合計	449,738	-	12,800	436,938

(注) 普通株式の自己株式の株式数の減少12,800株は、ストック・オプションの行使による減少であります。

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	ストック・オプションとしての新株予約権	-	-	-	-	-	55,853
連結子会社	ストック・オプションとしての新株予約権	-	-	-	-	-	-
合計		-	-	-	-	-	55,853

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
令和4年3月24日 定時株主総会	普通株式	1,424,041	160	令和3年12月31日	令和4年3月25日

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

決議	株式の種類	配当金の総額(千円)	配当の原資	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
令和5年3月23日 定時株主総会	普通株式	1,693,481	利益剰余金	190	令和4年12月31日	令和5年3月24日

当連結会計年度（自令和5年1月1日 至令和5年12月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首株式数（株）	当連結会計年度増加株式数（株）	当連結会計年度減少株式数（株）	当連結会計年度末株式数（株）
発行済株式				
普通株式	9,350,000	-	-	9,350,000
合計	9,350,000	-	-	9,350,000
自己株式				
普通株式（注）	436,938	38	8,450	428,526
合計	436,938	38	8,450	428,526

（注）1. 令和6年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っておりますが、上表は分割前の株数を記載しております。

2. 普通株式の自己株式の株式数の増加38株は、単元未満株式の買取り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8,450株は、ストック・オプションの行使による減少であります。

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	ストック・オプションとしての新株予約権	-	-	-	-	-	93,504
連結子会社	ストック・オプションとしての新株予約権	-	-	-	-	-	-
合計		-	-	-	-	-	93,504

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額（千円）	1株当たり配当額（円）	基準日	効力発生日
令和5年3月23日 定時株主総会	普通株式	1,693,481	190	令和4年12月31日	令和5年3月24日

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

決議	株式の種類	配当金の総額（千円）	配当の原資	1株当たり配当額（円）	基準日	効力発生日
令和6年3月26日 定時株主総会	普通株式	1,962,724	利益剰余金	220	令和5年12月31日	令和6年3月27日

（注）令和6年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っておりますが、上表は分割前の株数を記載しております。

（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は次のとおりであります。

	前連結会計年度 （自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日）	当連結会計年度 （自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日）
現金及び預金勘定	3,007,658千円	3,036,824千円
有価証券のうち3ヶ月以内の公社債投資信託	258,400	9,990
現金及び現金同等物	3,266,058	3,046,814

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループの資金運用は主として余資を安全性の高い金融資産で運用しております。また、資金調達
は全て自己資金を充当し、不足分を銀行借入による方針としております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、取引先の信用リスクに晒されております。

その他有価証券は主として株式及び債券であり、いずれも市場価格の変動リスクに晒されております。

また、債券については外貨建てのものがあり、為替変動によるリスクに晒されております。

営業債務である買掛金等については、資金調達に係る流動性リスクがあります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行に係るリスク)の管理

当社グループは、債権管理規程に従い取引先ごとに期日管理及び残高管理を行い、毎月取引先の状況を
経営会議において報告しております。また、与信管理に係る規程に従い、取引先ごとにリスクの軽減を図
る体制をとっております。

市場リスク(株式価格や債券価格等の変動リスク)の管理

その他有価証券については、定期的に時価を把握し、取締役会に報告を行っております。

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

当社グループは、各部署からの報告に基づき経理課が適時に資金繰計画を作成・更新する方法により流
動性リスクを管理しています。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用すること
により、当該価額が変動することがあります。

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(令和4年12月31日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
有価証券及び投資有価証券	20,678,099	20,678,099	-
資産計	20,678,099	20,678,099	-

当連結会計年度(令和5年12月31日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
有価証券及び投資有価証券	27,002,412	27,002,412	-
資産計	27,002,412	27,002,412	-

1. 「現金及び預金」、「受取手形」、「売掛金」、「買掛金」、「未払金」及び「未払法人税等」については、現金であること、又は短期間で決済されるため時価が帳簿価額と近似していることから、記載を省略しております。

2. 市場価格のない株式等は、上表の有価証券及び投資有価証券には含まれておりません。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。

区分	前連結会計年度(千円)	当連結会計年度(千円)
非上場株式	52,188	52,188

3. 連結貸借対照表に持分相当額を純額で計上する組合等への出資は、前連結会計年度については「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日)第27項に基づき、当連結会計年度については、「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日)第24-16項に基づき、時価開示の対象とはしておりません。当該出資の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	前連結会計年度(千円)	当連結会計年度(千円)
組合出資等	109,167	97,671

(注) 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(令和4年12月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	3,007,658	-	-	-
受取手形及び売掛金	2,486,129	-	-	-
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの				
債券	502,130	55,358	-	-
その他	-	109,167	-	-
合計	5,995,917	164,525	-	-

当連結会計年度(令和5年12月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	3,036,824	-	-	-
受取手形及び売掛金	2,522,869	-	-	-
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの				
債券	414,375	485,508	148,062	695,517
その他	22,879	74,792	-	-
合計	5,996,948	560,301	148,062	695,517

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また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それぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1)時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

前連結会計年度（令和4年12月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券				
株式	13,550,151	-	-	13,550,151
債券	-	557,488	-	557,488
その他	6,058,629	-	-	6,058,629
資産計	19,608,781	557,488	-	20,166,270

投資信託の時価は上表に含まれておりません。投資信託の連結貸借対照表計上額は511,829千円でありませ

ず。

当連結会計年度（令和5年12月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券				
株式	18,844,269	-	-	18,844,269
債券	-	1,743,464	-	1,743,464
その他	6,337,006	73,392	-	6,410,399
資産計	25,181,276	1,816,856	-	26,998,132

(注1) 投資信託等について、一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に従い、投資信託等の基準価額を時価とみなすもの（連結貸借対照表計上額4,280千円）については、上記表には含めておりませ

ん。

(注2) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

有価証券及び投資有価証券

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。

債券については市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められないため、レベル2の時価に分類しております。

その他について、上場投資信託及び上場不動産投資信託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の時価で分類しております。また、市場における取引価格が存在しない投資信託は解約または買戻請求に関して市場参加者からリスクの対価を求められるほどの重要な制限がない場合には基準価額を時価とし、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(令和4年12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	10,644,866	6,730,489	3,914,376
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	5,930,842	4,865,434	1,065,407
	小計	16,575,708	11,595,924	4,979,784
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	2,905,285	3,373,743	468,457
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	557,488	558,625	1,136
	(3) その他	639,616	661,242	21,625
	小計	4,102,391	4,593,610	491,219
合計		20,678,099	16,189,535	4,488,564

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額52,188千円)については、市場価格がないため、上表の「その他有価証券」には含めておりません。また、投資事業組合への出資持分(連結貸借対照表計上額109,167千円)についても、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（令和5年12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	17,687,864	10,540,400	7,147,464
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	100,605	100,130	475
	その他	983,910	951,215	32,694
(3) その他	5,437,538	4,508,487	929,051	
	小計	24,209,919	16,100,233	8,109,685
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	1,156,405	1,272,169	115,764
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	47,456	48,667	1,211
	その他	611,491	614,056	2,565
(3) その他	977,140	1,025,901	48,761	
	小計	2,792,493	2,960,795	168,302
合計		27,002,412	19,061,029	7,941,383

（注）非上場株式（連結貸借対照表計上額52,188千円）については、市場価格がないため、上表の「其他有価証券」には含めておりません。また、投資事業組合への出資持分（連結貸借対照表計上額97,671千円）についても、上表の「其他有価証券」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 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日）

種類	売却額（千円）	売却益の合計額（千円）	売却損の合計額（千円）
(1) 株式	2,392,599	714,415	888,073
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	1,096,040	40,583	2,189
合計	3,488,640	754,999	890,263

当連結会計年度（自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日）

種類	売却額（千円）	売却益の合計額（千円）	売却損の合計額（千円）
(1) 株式	1,987,067	360,807	315,693
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	741,945	525	18,795
合計	2,729,013	361,333	334,488

3. 減損処理を行ったその他有価証券

前連結会計年度において、その他有価証券で市場価格のない株式等以外のものについて91,020千円減損処理を行っております。

当連結会計年度において、その他有価証券で市場価格のない株式等以外のものについて8,200千円減損処理を行っております。

なお、市場価格のない株式等以外のその他有価証券の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全て減損処理を行い、30%～50%程度下落した場合には、回復可能性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。

（デリバティブ取引関係）

前連結会計年度（自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日）

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

複合金融商品関連

組込デリバティブを区分して測定できない複合金融商品については、全体を時価評価し、「注記事項（有価証券関係）」に含めて記載しております。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日）

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

複合金融商品関連

組込デリバティブを区分して測定できない複合金融商品については、全体を時価評価し、「注記事項（有価証券関係）」に含めて記載しております。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社グループは、従業員の退職給付に充てるため、確定給付企業年金制度を採用しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)	(自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)
退職給付債務の期首残高	637,158千円	613,371千円
勤務費用	40,561	39,947
利息費用	2,548	2,453
数理計算上の差異の発生額	30,482	5,943
退職給付の支払額	36,414	37,404
退職給付債務の期末残高	613,371	624,311

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)	(自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)
年金資産の期首残高	714,721千円	708,041千円
期待運用収益	8,934	8,850
数理計算上の差異の発生額	6,040	6,495
事業主からの拠出額	26,840	26,711
退職給付の支払額	36,414	37,404
年金資産の期末残高	708,041	712,693

(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(令和4年12月31日)	(令和5年12月31日)
積立型制度の退職給付債務	613,371千円	624,311千円
年金資産	708,041	712,693
	94,669	88,381
非積立型制度の退職給付債務	-	-
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	94,669	88,381
退職給付に係る負債(資産)	94,669	88,381
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	94,669	88,381

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)	(自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)
勤務費用	40,561千円	39,947千円
利息費用	2,548	2,453
期待運用収益	8,934	8,850
数理計算上の差異の費用処理額	8,542	220
過去勤務費用の費用処理額	-	-
確定給付制度に係る退職給付費用	42,718	33,329

(5) 退職給付に係る調整額

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

	前連結会計年度 (自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)
過去勤務費用	- 千円	- 千円
数理計算上の差異	32,985	330
合 計	32,985	330

(6) 退職給付に係る調整累計額

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

	前連結会計年度 (令和4年12月31日)	当連結会計年度 (令和5年12月31日)
未認識過去勤務費用	- 千円	- 千円
未認識数理計算上の差異	21,944	22,275
合 計	21,944	22,275

(7) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (令和4年12月31日)	当連結会計年度 (令和5年12月31日)
一般勘定	82.9%	81.2%
株式	6.3	7.1
債券	10.6	11.3
その他	0.2	0.4
合 計	100.0	100.0

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎（加重平均で表わしております。）

	前連結会計年度 (令和4年12月31日)	当連結会計年度 (令和5年12月31日)
割引率	0.40%	0.40%
長期期待運用収益率	1.25	1.25
予想昇給率	使用していません。	使用していません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (令和4年12月31日)	当連結会計年度 (令和5年12月31日)
繰延税金資産		
賞与引当金	88,163千円	91,251千円
未払事業税	52,108	59,147
役員退職慰労引当金	8,028	3,001
子会社株式評価損	2,240	2,240
土地減損損失	32,617	32,617
その他	9,153	6,081
繰延税金資産合計	192,313	194,340
繰延税金負債		
退職給付に係る資産	28,949	27,026
その他有価証券	1,377,359	2,434,950
繰延税金負債合計	1,406,309	2,461,977
繰延税金資産(負債)の純額	1,213,996	2,267,637

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(自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)及び当連結会計年度(自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)

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の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

(ストック・オプション等関係)

(提出会社)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)
販売費及び一般管理費	31,577	46,198

2. 権利不行使による失効により利益として計上した金額

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)
新株予約権戻入益	-	3,341

3. 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

	平成26年ス tock・オプ ション	平成28年ス tock・オプ ション	平成30年ス tock・オプ ション	平成31年ス tock・オプ ション	令和2年ス tock・オプ ション	令和3年ス tock・オプ ション	令和4年ス tock・オプ ション	令和5年ス tock・オプ ション
付与対象 者の区分 及び人数 (名)	当社取締役 0名 当社従業員 1名	当社取締役 0名 当社従業員 3名	当社取締役 3名 当社従業員 4名	当社取締役 0名 当社従業員 2名	当社取締役 0名 当社従業員 2名	当社取締役 1名 当社従業員 7名	当社取締役 2名 当社従業員 43名	当社取締役 1名 当社従業員 18名
株式の種 類別のス tock・オプ ションの数 (注)	普通株式 10,000株	普通株式 30,000株	普通株式 70,000株	普通株式 20,000株	普通株式 20,000株	普通株式 80,000株	普通株式 260,000株	普通株式 115,000株
付与日	平成26年4 月1日	平成28年4 月1日	平成30年4 月2日	平成31年4 月1日	令和2年4 月1日	令和3年4 月1日	令和4年4 月1日	令和5年4 月3日

	平成26年ス tock・オブ ション	平成28年ス tock・オブ ション	平成30年ス tock・オブ ション	平成31年ス tock・オブ ション	令和2年ス tock・オブ ション	令和3年ス tock・オブ ション	令和4年ス tock・オブ ション	令和5年ス tock・オブ ション
権利確定 条件	付与日（平成26年4月1日）以降、新株予約権の行使時において当社の取締役または、従業員であること。 ただし、平成26年3月26日開催の株主総会決議後、勤続2年以上で退任、退職した場合には、当該事由が発生した日から6ヶ月間に限り行使できるものとする。	付与日（平成28年4月1日）以降、新株予約権の行使時において当社の取締役または、従業員であること。 ただし、平成28年3月24日開催の株主総会決議後、勤続2年以上で退任、退職した場合には、当該事由が発生した日から6ヶ月間に限り行使できるものとする。	付与日（平成30年4月2日）以降、新株予約権の行使時において当社の取締役または、従業員であること。 ただし、平成30年3月23日開催の株主総会決議後、勤続2年以上で退任、退職した場合には、当該事由が発生した日から6ヶ月間に限り行使できるものとする。	付与日（平成31年4月1日）以降、新株予約権の行使時において当社の取締役または、従業員であること。 ただし、平成31年3月26日開催の株主総会決議後、勤続2年以上で退任、退職した場合には、当該事由が発生した日から6ヶ月間に限り行使できるものとする。	付与日（令和2年4月1日）以降、新株予約権の行使時において当社の取締役または、従業員であること。 ただし、令和2年3月25日開催の株主総会決議後、勤続2年以上で退任、退職した場合には、当該事由が発生した日から6ヶ月間に限り行使できるものとする。	付与日（令和3年4月1日）以降、新株予約権の行使時において当社の取締役または、従業員であること。 ただし、令和3年3月24日開催の株主総会決議後、勤続2年以上で当該地位を退任及び退職等により喪失したり、部長職より下位の職位に降格になった場合は、当該事由が発生した日から6ヶ月間に限り行使できるものとする。その場合、割当てた新株予約権の個数は以下の計算式により調整するものとする。 なお、在籍月数の算出にあたり生じた1ヶ月未満の端数はこれを切り捨てるものとし、割当日からの在籍月数は96ヶ月を上限とする。 調整後の新株予約権の個数 = $100個 \times 割当日から権利喪失日までの在籍月数 \div 96ヶ月$	付与日（令和4年4月1日）以降、新株予約権の行使時において当社の取締役または、従業員であること。 ただし、令和4年3月24日開催の株主総会決議後、勤続2年以上で当該地位を退任及び退職等により喪失したり、部長職より下位の職位に降格になった場合は、当該事由が発生した日から6ヶ月間に限り行使できるものとする。その場合、割当てた新株予約権の個数は以下の計算式により調整するものとする。 なお、在籍月数の算出にあたり生じた1ヶ月未満の端数はこれを切り捨てるものとし、割当日からの在籍月数は96ヶ月を上限とする。 調整後の新株予約権の個数 = $100個 \times 割当日から権利喪失日までの在籍月数 \div 96ヶ月$	付与日（令和5年4月3日）以降、新株予約権の行使時において当社の取締役または、従業員であること。 ただし、令和5年3月23日開催の株主総会決議後、勤続2年以上で当該地位を退任及び退職等により喪失したり、部長職より下位の職位に降格になった場合は、当該事由が発生した日から6ヶ月間に限り行使できるものとする。その場合、割当てた新株予約権の個数は以下の計算式により調整するものとする。 なお、在籍月数の算出にあたり生じた1ヶ月未満の端数はこれを切り捨てるものとし、割当日からの在籍月数は96ヶ月を上限とする。 調整後の新株予約権の個数 = $100個 \times 割当日から権利喪失日までの在籍月数 \div 96ヶ月$

	平成26年ス トック・オブ ション	平成28年ス トック・オブ ション	平成30年ス トック・オブ ション	平成31年ス トック・オブ ション	令和2年ス トック・オブ ション	令和3年ス トック・オブ ション	令和4年ス トック・オブ ション	令和5年ス トック・オブ ション
対象勤務 期間	8年間 (自平成 26年4月1 日至令 和4年3月 26日)	8年間 (自平成 28年4月1 日至令 和6年3月 24日)	8年間 (自平成 30年4月2 日至令 和8年3月 23日)	8年間 (自平成 31年4月1 日至令 和9年3月 26日)	8年間 (自令和 2年4月1 日至令 和10年3月 25日)	8年間 (自令和 3年4月1 日至令 和11年3月 24日)	8年間 (自令和 4年4月1 日至令 和12年3月 24日)	8年間 (自令和 5年4月3 日至令 和13年3月 24日)
権利行使 期間	2年間 (自令和 4年4月2 日至令 和6年3月 26日) ただし、平 成26年3月 26日開催の 株主総会決 議後、勤続 2年以上で 退任、退職 した場合は、当該事 由が発生した日から 6ヶ月間に 限り行使で きるものと する。	2年間 (自令和 6年4月1 日至令 和8年3月 24日) ただし、平 成28年3月 24日開催の 株主総会決 議後、勤続 2年以上で 退任、退職 した場合は、当該事 由が発生した日から 6ヶ月間に 限り行使で きるものと する。	2年間 (自令和 8年4月2 日至令 和10年3月 23日) ただし、平 成30年3月 23日開催の 株主総会決 議後、勤続 2年以上で 退任、退職 した場合は、当該事 由が発生した日から 6ヶ月間に 限り行使で きるものと する。	2年間 (自令和 9年4月1 日至令 和11年3月 26日) ただし、平 成31年3月 26日開催の 株主総会決 議後、勤続 2年以上で 退任、退職 した場合は、当該事 由が発生した日から 6ヶ月間に 限り行使で きるものと する。	2年間 (自令和 10年4月1 日至令 和12年3月 25日) ただし、令 和2年3月 25日開催の 株主総会決 議後、勤続 2年以上で 退任、退職 した場合は、当該事 由が発生した日から 6ヶ月間に 限り行使で きるものと する。	2年間 (自令和 11年4月1 日至令 和13年3月 24日) ただし、令 和3年3月 24日開催の 株主総会決 議後、勤続 2年以上で 当該地位を 退任及び退 職等により 喪失した り、部長職 より下位の 職位に降格 になった場 合は、当該 事由が発生 した日から 6ヶ月間に 限り行使で きるものと する。その 場合、割当 てた新株予 約権の個数 は以下の計 算式により 調整するも のとする。 なお、在籍 月数の算出 にあたり生 じた1ヶ月 未満の端数 はこれを切り 捨てるもの とし、割 当日からの 在籍月数は 96ヶ月を上 限とする。 調整後の 新株予約権 の個数 = 100個×割 当日から権 利喪失日ま での在籍月 数÷96ヶ月	2年間 (自令和 12年4月1 日至令 和14年3月 24日) ただし、令 和4年3月 24日開催の 株主総会決 議後、勤続 2年以上で 当該地位を 退任及び退 職等により 喪失した り、部長職 より下位の 職位に降格 になった場 合は、当該 事由が発生 した日から 6ヶ月間に 限り行使で きるものと する。その 場合、割当 てた新株予 約権の個数 は以下の計 算式により 調整するも のとする。 なお、在籍 月数の算出 にあたり生 じた1ヶ月 未満の端数 はこれを切り 捨てるもの とし、割 当日からの 在籍月数は 96ヶ月を上 限とする。 調整後の 新株予約権 の個数 = 100個×割 当日から権 利喪失日ま での在籍月 数÷96ヶ月	2年間 (自令和 13年4月3 日至令 和15年3月 23日) ただし、令 和5年3月 23日開催の 株主総会決 議後、勤続 2年以上で 当該地位を 退任及び退 職等により 喪失した り、部長職 より下位の 職位に降格 になった場 合は、当該 事由が発生 した日から 6ヶ月間に 限り行使で きるものと する。その 場合、割当 てた新株予 約権の個数 は以下の計 算式により 調整するも のとする。 なお、在籍 月数の算出 にあたり生 じた1ヶ月 未満の端数 はこれを切り 捨てるもの とし、割 当日からの 在籍月数は 96ヶ月を上 限とする。 調整後の 新株予約権 の個数 = 100個×割 当日から権 利喪失日ま での在籍月 数÷96ヶ月

(注) 株式数に換算して記載しております。なお、当社は令和6年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っておりますが、上記は分割前の株数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(令和5年12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。なお、当社は令和6年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っておりますが、効力発生日が期末日以降のため、分割前の株数を記載しております。

ストック・オプションの数

	平成26年ストック・オプション	平成28年ストック・オプション	平成30年ストック・オプション	平成31年ストック・オプション	令和2年ストック・オプション	令和3年ストック・オプション	令和4年ストック・オプション	令和5年ストック・オプション
権利確定前(株)								
前連結会計年度末	-	30,000	60,000	20,000	20,000	80,000	260,000	-
付与	-	-	-	-	-	-	-	115,000
失効	-	-	-	-	-	23,750	25,000	-
権利確定	-	-	-	-	-	6,250	-	-
未確定残	-	30,000	60,000	20,000	20,000	50,000	235,000	115,000
権利確定後(株)								
前連結会計年度末	2,200	-	-	-	-	-	-	-
権利確定	-	-	-	-	-	6,250	-	-
権利行使	2,200	-	-	-	-	6,250	-	-
失効	-	-	-	-	-	-	-	-
未行使残	-	-	-	-	-	-	-	-

単価情報

	平成26年ストック・オプション	平成28年ストック・オプション	平成30年ストック・オプション	平成31年ストック・オプション	令和2年ストック・オプション	令和3年ストック・オプション	令和4年ストック・オプション	令和5年ストック・オプション
権利行使価格(円)	1,519	1,927	3,150	3,075	3,685	4,515	5,180	6,470
行使時平均株価(円)	5,020	-	-	-	-	7,120	-	-
付与日における公正な評価単価(円)	449	193	361	316	427	674	795	1,117

4. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

当連結会計年度において付与された令和5年ストック・オプションについての公正な評価単価の見積方法は以下のとおりであります。

使用した評価技法 ブラック・ショールズ式

主な基礎数値及び見積方法

	令和5年ストック・オプション
株価変動性(注)1	25.76%
予想残存期間(注)2	9年

	令和5年ストック・オプション
予想配当(注)3	190円/株
無リスク利率(注)4	0.33%

(注)1.平成26年4月4日から令和5年4月3日までの株価実績に基づき算定しております。

- 2.十分なデータの蓄積がなく、合理的な見積りが困難であるため、権利行使期間の中間点において行使されるものと推定して見積もっております。
- 3.令和4年12月期の配当実績によっております。
- 4.予想残存期間に対応する期間に対応する国債の利回りであります。

5.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。

(連結子会社)

1.ストック・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.ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1)ストック・オプションの内容

	平成30年ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数(名)	当社従業員6名
株式の種類別のストック・オプションの数(注)	普通株式 400株
付与日	平成30年4月2日
権利確定条件	付与日(平成30年4月2日)以降、新株予約権の行使時において当社の取締役または、従業員であること。 ただし、平成30年2月15日開催の株主総会決議後、勤続2年以上で退任、退職した場合には、当該事由が発生した日から6ヶ月間に限り行使できるものとする。
対象勤務期間	8年間(自平成30年4月2日至令和8年4月1日)
権利行使期間	2年間(自令和8年4月2日至令和10年2月15日) ただし、平成30年2月15日開催の株主総会決議後、勤続2年以上で退任、退職した場合には、当該事由が発生した日から6ヶ月間に限り行使できるものとする。

(注)株式数に換算して記載しております。

(2)ストック・オプションの規模及びその変動状況

ストック・オプションの数

当連結会計年度(令和5年12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。

	平成30年ストック・オプション
権利確定前 (株)	
前連結会計年度末	400
付与	-
失効	-
権利確定	-
未確定残	400
権利確定後 (株)	
前連結会計年度末	-

	平成30年ストック・オプション
権利確定	-
権利行使	-
失効	-
未行使残	-

単価情報

	平成30年ストック・オプション
権利行使価格 (円)	206,125
行使時平均株価 (円)	-
付与日における公正な評価単価 (円)	-

3. スtock・オプションの公正な評価単価の見積方法

ストック・オプションを付与した日時点においては、連結子会社であるイースタンリース株式会社は未公開企業であるため、ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法を単位当たりの本源的価値の見積りによっております。

また、単位当たりの本源的価値の見積方法は、同社株式の評価額から権利行使価格を控除する方法で算定しており、同社株式の評価方法は、純資産法に基づき算出した価額により決定しております。

4. スtock・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tock・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 16,029千円

(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

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

該当事項はありません。

(賃貸等不動産関係)

当社では、東京都その他の地域において、賃貸収益を得ることを目的として賃貸住宅を所有しております。なお、当該賃貸住宅の一部については、当社が使用しているため、賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産としております。前連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は21,087千円（主な賃貸収益は売上高に、主な賃貸費用は売上原価に計上）であります。当連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は20,917千円（主な賃貸収益は売上高に、主な賃貸費用は売上原価に計上）であります。

また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は、次のとおりであります。

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)
連結貸借対照表計上額		
期首残高	529,388	517,904
期中増減額	11,484	10,976
期末残高	517,904	506,928
期末時価	459,082	448,106

- (注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額及び一部の土地につきましては減損損失額を取得原価から直接控除した金額であります。
2. 期中増減額のうち、前連結会計年度の主な増加額は該当事項がなく、主な減少額は減価償却費(11,484千円)であります。当連結会計年度の主な増加額は該当事項がなく、主な減少額は減価償却費(10,976千円)であります。
3. 期末の時価は、自社で合理的に算定した価額(指標等を用いて調整を行ったものを含む)であります。

(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

前連結会計年度(自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント			合計
	情報処理・ソフトウェア開発業務	機器販売業務	リース等その他の業務	
ソフトウェア開発売上	4,701,882	-	-	4,701,882
システム運用売上	9,430,174	-	-	9,430,174
ファシリティサービス売上	1,718,938	-	-	1,718,938
機器販売売上	-	1,412,512	-	1,412,512
顧客との契約から生じる収益	15,850,995	1,412,512	-	17,263,507
その他の収益(注)	-	-	341,720	341,720
外部顧客への売上高	15,850,995	1,412,512	341,720	17,605,227

(注) その他の収益は「リース取引に関する会計基準」に基づくリース等収益であります。

当連結会計年度(自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント			合計
	情報処理・ソフトウェア開発業務	機器販売業務	リース等その他の業務	
ソフトウェア開発売上	5,564,408	-	-	5,564,408
システム運用売上	9,886,618	-	-	9,886,618
ファシリティサービス売上	1,676,903	-	-	1,676,903
機器販売売上	-	2,080,163	-	2,080,163
顧客との契約から生じる収益	17,127,930	2,080,163	-	19,208,093
その他の収益(注)	-	-	354,384	354,384
外部顧客への売上高	17,127,930	2,080,163	354,384	19,562,478

(注) その他の収益は「リース取引に関する会計基準」に基づくリース等収益であります。

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

契約及び履行義務に関する情報

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(5)重要な収益及び費用の計上基準」に記載しております。

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

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

前連結会計年度（自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日）

（単位：千円）

	前連結会計年度期首 （令和4年1月1日）	前連結会計年度末 （令和4年12月31日）
顧客との契約から生じた債権	2,434,394	2,438,363
契約資産	331,932	108,370
契約負債	103,677	76,596

契約資産は、当社グループが行うソフトウェア開発業務において、顧客仕様のシステム開発の履行義務の充足部分と交換に受け取る対価に対する権利のうち、債権を除いたものです。契約資産は、顧客の検収等により、債権に振り替えられます。

契約負債は、当社グループが行う各種業務において、顧客から受領した対価のうち既に収益として認識した額を上回る部分であります。契約負債は各種サービスの提供によって履行義務が充足され、収益へと振り替えられます。

前連結会計年度に認識された収益の額のうち期首時点で契約負債に含まれていた額は58,853千円であります。なお、前連結会計年度において、過去の期間に充足した履行義務から認識した金額は軽微であります。

当連結会計年度（自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日）

（単位：千円）

	当連結会計年度期首 （令和5年1月1日）	当連結会計年度末 （令和5年12月31日）
顧客との契約から生じた債権	2,438,363	2,418,160
契約資産	108,370	73,976
契約負債	76,596	199,665

契約資産は、当社グループが行うソフトウェア開発業務において、顧客仕様のシステム開発の履行義務の充足部分と交換に受け取る対価に対する権利のうち、債権を除いたものです。契約資産は、顧客の検収等により、債権に振り替えられます。

契約負債は、当社グループが行う各種業務において、顧客から受領した対価のうち既に収益として認識した額を上回る部分であります。契約負債は各種サービスの提供によって履行義務が充足され、収益へと振り替えられます。

当連結会計年度に認識された収益の額のうち期首時点で契約負債に含まれていた額は46,289千円であります。なお、当連結会計年度において、過去の期間に充足した履行義務から認識した金額は軽微であります。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

（単位：千円）

	前連結会計年度末 （令和4年12月31日）	当連結会計年度末 （令和5年12月31日）
当連結会計年度末時点で未充足の履行義務に配分した取引価格	319,391	67,706
収益が見込まれる時期		
1年以内	319,391	67,706
1年超	-	-

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

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

当社の事業は主にソフトウェア開発業務、システム運用業務及びファシリティサービス業務を営む情報処理・ソフトウェア開発業務、各種PC（パーソナルコンピュータ）及び周辺機器の販売を営む機器販売業務及びコンピュータ関連、各種事務機器及び不動産の賃貸を営むリース等その他の業務となっており、これらの3つを報告セグメントとしております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と同一であります。報告セグメントの利益は営業利益ベースであります。セグメント間の内部売上高は市場価格等を勘案して決定しております。

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

前連結会計年度（自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日）

(単位：千円)

	報告セグメント				調整額 (注1)	連結財務諸表 計上額 (注2)
	情報処理・ソフトウェア開発業務	機器販売業務	リース等その他の業務	計		
売上高						
外部顧客への売上高	15,850,995	1,412,512	341,720	17,605,227	-	17,605,227
セグメント間の内部売上高又は振替高	2,268	285	4,865	7,418	7,418	-
計	15,853,263	1,412,797	346,585	17,612,646	7,418	17,605,227
セグメント利益	4,179,503	289,610	72,263	4,541,378	-	4,541,378
セグメント資産	2,668,101	51,556	733,892	3,453,550	31,994,379	35,447,929
その他の項目						
減価償却費	262,480	-	45,905	308,385	55,901	364,287
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	215,359	-	48,515	263,874	223,611	487,486

(注) 1. 調整額の内容は以下のとおりです。

(1) セグメント利益の調整額は、セグメント間取引消去であります。

(2) セグメント資産、減価償却費及び有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、報告セグメントに含まれない全社資産及び全社費用であり、売上債権等の流動資産、本社ビル等の有形固定資産及び投資その他の資産であります。

2. セグメント利益は連結損益計算書の営業利益と一致しております。

当連結会計年度（自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント				調整額 (注1)	連結財務諸表 計上額 (注2)
	情報処理・ソフトウェア開発業務	機器販売業務	リース等その他の業務	計		
売上高						
外部顧客への売上高	17,127,930	2,080,163	354,384	19,562,478	-	19,562,478
セグメント間の内部売上高又は振替高	3,238	-	2,556	5,794	5,794	-
計	17,131,168	2,080,163	356,941	19,568,273	5,794	19,562,478
セグメント利益	4,588,641	399,848	71,562	5,060,052	-	5,060,052
セグメント資産	2,685,401	76,698	715,490	3,477,590	38,196,434	41,674,024
その他の項目						
減価償却費	264,401	-	45,624	310,025	69,173	379,199
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	384,352	-	31,894	416,247	19,898	436,145

(注) 1. 調整額の内容は以下のとおりです。

(1) セグメント利益の調整額は、セグメント間取引消去であります。

(2) セグメント資産、減価償却費及び有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、報告セグメントに含まれない全社資産及び全社費用であり、売上債権等の流動資産、本社ビル等の有形固定資産及び投資その他の資産であります。

2. セグメント利益は連結損益計算書の営業利益と一致しております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の記載をしているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

連結損益計算書の売上高の10%以上を占める顧客が存在しないため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の記載をしているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

連結損益計算書の売上高の10%以上を占める顧客が存在しないため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの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 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

前連結会計年度（自 令和4年1月1日 至 令和4年12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 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有（被所有） 割合（％）	関連当事者との 関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	(株)アップ ワード	神奈川県川 崎市中原区	90,000	資産管理会 社	(被所有) 直接 52.8	役員の兼任	その他有価 証券の売却	396,736	-	-

(注) 取引条件及び取引金額の決定方針等

取引日当日の終値によっております。また、トストネットによる市場取引であります。

当連結会計年度（自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日）

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)
1株当たり純資産額	1,641.15円	1,903.71円
1株当たり当期純利益金額	191.34円	222.54円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	189.82円	220.05円

(注) 1. 当社は、令和6年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に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金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しております。

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

	前連結会計年度 (自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)	当連結会計年度 (自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)
1株当たり当期純利益金額		
親会社株主に帰属する当期純利益金額 (千円)	3,409,518	3,968,243
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 期純利益金額(千円)	3,409,518	3,968,243
期中平均株式数(株)	17,818,801	17,831,560
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額		
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)	143,176	201,723
(うち新株予約権(株))	(143,176)	(201,723)
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金額の算定に 含めなかった潜在株式の概要	令和4年3月24日定時株主総 会決議 ストック・オプショ ン(新株予約権の数5,200個) 普通株式520,000株。	令和5年3月23日定時株主総 会決議 ストック・オプショ ン(新株予約権の数2,300個) 普通株式230,000株。

(重要な後発事象)

(株式分割及び定款の一部変更)

当社は、令和5年11月6日開催の取締役会において株式分割及び定款の一部変更を行うことを決議いたしました。

1. 株式分割の目的

株式分割を行い、投資単位当たりの金額を引き下げることにより、より投資しやすい環境を整え、当社株式の流動性の向上および投資家層の拡大を図ることを目的としております。

2. 株式分割の概要

(1) 分割の方法

令和5年12月31日(日曜日)(同日は株主名簿管理人の休業日につき、実質的には令和5年12月29日(金曜日))を基準日とし、同日最終の株主名簿に記載または記録された株主の所有する普通株式1株につき、2株の割合をもって分割いたします。

(2) 分割により増加する株式数

株式分割前の発行済株式総数	9,350,000株
今回の分割により増加する株式数	9,350,000株
株式分割後の発行済株式総数	18,700,000株
株式分割後の発行可能株式総数	74,800,000株

(3) 分割の日程

基準日公告日 : 令和5年12月15日
基準日 : 令和5年12月31日
効力発生日 : 令和6年1月1日

(4) 1株当たり情報に及ぼす影響

1株当たり情報に及ぼす影響は、(1株当たり情報)に記載しております。

3. 株式分割に伴う定款の一部変更

(1) 変更の理由

今回の株式分割に伴い、会社法第184条第2項の規定に基づき、令和6年1月1日をもって当社定款第6条に定める発行可能株式総数を変更いたします。

(2) 変更の内容

変更の内容は、以下のとおりであります。

(下線部分は変更箇所を示しております。)

現行定款	変更後
(発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は、 3,740万株とする。	(発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>7,480</u> 万株とする。

(3) 変更の日程

取締役会決議日 : 令和5年11月6日
効力発生日 : 令和6年1月1日

4. その他

(1) 資本金の額の変更について

今回の株式分割に際し、当社の資本金の額の変更はありません。

(2) 配当金について

今回の株式分割は、令和6年1月1日を効力の発生日としておりますので、令和5年12月31日を基準日とする令和5年12月期の期末配当金については、株式分割前の株式が対象となります。

(3) 新株予約権1株当たりの行使価額の調整について

今回の株式分割に伴い、当社発行の新株予約権1株当たりの行使価額を令和6年1月1日以降、次のとおり調整いたします。

新株予約権の名称	調整前行使価額	調整後行使価額
第5回ストックオプション (平成28年3月24日取締役会発行決議)	1,927円	964円
第6回ストックオプション (平成30年3月23日取締役会発行決議)	3,150円	1,575円
第7回ストックオプション (平成31年3月26日取締役会発行決議)	3,075円	1,538円
第8回ストックオプション (令和2年3月25日取締役会発行決議)	3,685円	1,843円
第9回ストックオプション (令和3年3月24日取締役会発行決議)	4,515円	2,258円
第10回ストックオプション (令和4年3月24日取締役会発行決議)	5,180円	2,590円
第11回ストックオプション (令和5年3月23日取締役会発行決議)	6,470円	3,235円

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

該当事項はありません。

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	4,833,122	9,032,594	13,888,915	19,562,478
税金等調整前四半期 (当期) 純利益金額 (千円)	1,291,315	2,622,644	4,153,061	5,748,817
親会社株主に帰属する四半期 (当期) 純利益金額 (千円)	893,944	1,812,787	2,880,558	3,968,243
1 株当たり四半期 (当期) 純 利益金額 (円)	50.14	101.67	161.55	222.54

(会計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	第 4 四半期
1 株当たり四半期純利益金額 (円)	50.14	51.53	59.88	60.99

(注) 当社は、令和 6 年 1 月 1 日付で普通株式 1 株につき 2 株の割合で株式分割を行っており、当連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1 株当たり四半期 (当期) 純利益金額を算定しております。

決算日後の状況

特記事項はありません。

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 (令和4年12月31日)	当事業年度 (令和5年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,979,131	3,012,949
受取手形	57,917	42,632
売掛金	2,381,018	2,428,169
契約資産	108,370	73,976
有価証券	760,530	447,244
商品	150	222
仕掛品	923,635	660,559
貯蔵品	8,605	9,264
前払費用	151,295	203,712
関係会社短期貸付金	5,856	-
未収入金	122,146	48,677
その他	369,166	632,992
貸倒引当金	500	250
流動資産合計	17,867,325	17,560,151
固定資産		
有形固定資産		
建物	5,204,874	5,292,724
減価償却累計額	3,314,220	3,456,041
建物(純額)	1,890,654	1,836,683
構築物	78,111	78,111
減価償却累計額	65,843	67,479
構築物(純額)	12,268	10,632
機械及び装置	144,580	144,580
減価償却累計額	134,535	137,121
機械及び装置(純額)	10,044	7,459
車両運搬具	49,534	48,929
減価償却累計額	43,478	39,694
車両運搬具(純額)	6,056	9,235
工具、器具及び備品	1,770,936	1,903,074
減価償却累計額	1,408,613	1,527,772
工具、器具及び備品(純額)	362,323	375,302
土地	4,322,424	4,322,424
有形固定資産合計	6,603,771	6,561,737
無形固定資産		
電話加入権	4,752	4,752
水道施設利用権	641	488
ソフトウェア	318,131	315,635
無形固定資産合計	323,526	320,876
投資その他の資産		
投資有価証券	20,064,352	26,690,455
関係会社株式	206,551	206,551
関係会社出資金	1,000	1,000
破産更生債権等	397	240
長期前払費用	41,702	21,304
前払年金費用	72,724	66,105
敷金及び保証金	66,205	65,721
その他	17,377	7,012
貸倒引当金	361	218
投資その他の資産合計	20,469,950	27,058,174
固定資産合計	27,397,248	33,940,788
資産合計	35,264,573	41,500,939

(単位：千円)

	前事業年度 (令和4年12月31日)	当事業年度 (令和5年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	707,821	1,318,195
関係会社短期借入金	166,992	192,018
未払金	1,478,621	989,495
未払費用	410,995	417,877
未払法人税等	890,000	1,029,500
未払事業所税	18,665	19,419
未払消費税等	365,701	395,286
契約負債	76,596	199,665
預り金	572,349	587,691
賞与引当金	286,589	296,653
役員賞与引当金	13,500	17,400
その他	22,194	10,046
流動負債合計	1 5,010,028	1 5,473,249
固定負債		
長期預り敷金	10,253	10,253
役員退職慰労引当金	26,255	9,815
繰延税金負債	1,208,239	2,261,795
固定負債合計	1,244,747	2,281,863
負債合計	6,254,776	7,755,112
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,370,150	1,370,150
資本剰余金		
資本準備金	1,302,350	1,302,350
その他資本剰余金	61,457	62,898
資本剰余金合計	1,363,807	1,365,248
利益剰余金		
利益準備金	179,123	179,123
その他利益剰余金		
別途積立金	21,050,450	22,780,450
繰越利益剰余金	3,690,239	4,221,248
利益剰余金合計	24,919,813	27,180,822
自己株式	1,826,587	1,791,508
株主資本合計	25,827,183	28,124,713
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	3,126,759	5,527,609
評価・換算差額等合計	3,126,759	5,527,609
新株予約権	55,853	93,504
純資産合計	29,009,796	33,745,827
負債純資産合計	35,264,573	41,500,939

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 至 令和4年1月1日 令和4年12月31日)	当事業年度 (自 至 令和5年1月1日 令和5年12月31日)
売上高	3 17,332,808	3 19,278,085
売上原価	3 10,215,632	3 11,678,970
売上総利益	7,117,175	7,599,114
販売費及び一般管理費	1, 3 2,605,029	1, 3 2,570,894
営業利益	4,512,146	5,028,219
営業外収益		
受取利息	0	0
有価証券利息	48,514	60,666
受取配当金	539,589	626,514
有価証券償還益	68,274	3,052
貸倒引当金戻入額	-	255
雑収入	65,149	44,701
営業外収益合計	3 721,528	3 735,191
営業外費用		
支払利息	1,266	1,156
有価証券償還損	95,981	56,822
雑損失	2,938	2,161
営業外費用合計	3 100,186	3 60,140
経常利益	5,133,488	5,703,270
特別利益		
新株予約権戻入益	-	3,341
投資有価証券売却益	754,999	361,333
特別利益合計	754,999	364,674
特別損失		
固定資産除却損	2 1,450	2 420
投資有価証券売却損	890,263	334,488
投資有価証券評価損	91,020	8,200
特別損失合計	982,733	343,108
税引前当期純利益	4,905,753	5,724,836
法人税、住民税及び事業税	1,507,460	1,774,380
法人税等調整額	32	4,035
法人税等合計	1,507,493	1,770,345
当期純利益	3,398,260	3,954,490

【売上原価明細書】

a. 情報処理・ソフトウェア開発原価の明細

区分	注記 番号	前事業年度 (自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)			当事業年度 (自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)		
		金額(千円)		構成比 (%)	金額(千円)		構成比 (%)
1. 外注費							
外注費		2,266,083	2,266,083	24.0	2,334,141	2,334,141	23.6
2. 人件費							
給与		3,696,484			3,765,136		
賞与		670,732			670,487		
法定福利費		666,840			678,713		
その他		174,806	5,208,862	55.1	182,443	5,296,780	53.5
3. 経費							
機器等の賃借料		155,364			175,350		
その他		1,814,772	1,970,137	20.9	2,095,976	2,271,327	22.9
当期費用			9,445,083	100.0		9,902,249	100.0
期首仕掛品棚卸高			672,853			872,229	
計			10,117,936			10,774,478	
期末仕掛品棚卸高			872,229			584,084	
情報処理・ソフトウェア 開発原価			9,245,707			10,190,394	

(注) 原価計算の方法は、個別原価計算によるものです。

b. 機器販売原価の明細

区分	注記 番号	前事業年度 (自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)		当事業年度 (自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)	
		金額(千円)		金額(千円)	
1. 期首棚卸高			11,383		51,556
2. 当期仕入高			988,383		1,489,000
合計			999,767		1,540,557
3. 期末棚卸高			51,556		76,698
機器販売原価			948,210		1,463,859

c. リース等その他原価明細

区分	注記 番号	前事業年度 (自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)		当事業年度 (自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)	
		金額(千円)		金額(千円)	
減価償却費		10,784	49.7	10,275	41.6
租税公課		4,628	21.3	4,671	18.9
修繕費		2,685	12.4	3,759	15.2
手数料		1,735	8.0	3,913	15.8
その他		1,880	8.6	2,097	8.5
リース等その他原価		21,714	100.0	24,716	100.0

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日）

（単位：千円）

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金	
						別途積立金	繰越利益剰余金
当期首残高	1,370,150	1,302,350	90,628	1,392,978	179,123	19,450,450	3,294,989
会計方針の変更による累積的影響額							21,031
会計方針の変更を反映した当期首残高	1,370,150	1,302,350	90,628	1,392,978	179,123	19,450,450	3,316,020
当期変動額							
別途積立金の積立						1,600,000	1,600,000
剰余金の配当							1,424,041
当期純利益							3,398,260
自己株式の処分			29,171	29,171			
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	29,171	29,171	-	1,600,000	374,219
当期末残高	1,370,150	1,302,350	61,457	1,363,807	179,123	21,050,450	3,690,239

	株主資本			評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計		
	利益剰余金合計						
当期首残高	22,924,563	1,880,097	23,807,594	4,384,487	4,384,487	29,170	28,221,252
会計方針の変更による累積的影響額	21,031		21,031				21,031
会計方針の変更を反映した当期首残高	22,945,594	1,880,097	23,828,626	4,384,487	4,384,487	29,170	28,242,284
当期変動額							
別途積立金の積立	-		-				-
剰余金の配当	1,424,041		1,424,041				1,424,041
当期純利益	3,398,260		3,398,260				3,398,260
自己株式の処分		53,509	24,337				24,337
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）				1,257,727	1,257,727	26,683	1,231,044
当期変動額合計	1,974,219	53,509	1,998,556	1,257,727	1,257,727	26,683	767,512
当期末残高	24,919,813	1,826,587	25,827,183	3,126,759	3,126,759	55,853	29,009,796

当事業年度（自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日）

（単位：千円）

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金	
						別途積立金	繰越利益剰余金
当期首残高	1,370,150	1,302,350	61,457	1,363,807	179,123	21,050,450	3,690,239
当期変動額							
別途積立金の積立						1,730,000	1,730,000
剰余金の配当							1,693,481
当期純利益							3,954,490
自己株式の取得							
自己株式の処分			1,441	1,441			
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	1,441	1,441	-	1,730,000	531,009
当期末残高	1,370,150	1,302,350	62,898	1,365,248	179,123	22,780,450	4,221,248

	株主資本			評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計		
	利益剰余金合計						
当期首残高	24,919,813	1,826,587	25,827,183	3,126,759	3,126,759	55,853	29,009,796
当期変動額							
別途積立金の積立	-		-				-
剰余金の配当	1,693,481		1,693,481				1,693,481
当期純利益	3,954,490		3,954,490				3,954,490
自己株式の取得		246	246				246
自己株式の処分		35,325	36,767				36,767
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）				2,400,849	2,400,849	37,650	2,438,500
当期変動額合計	2,261,009	35,079	2,297,529	2,400,849	2,400,849	37,650	4,736,030
当期末残高	27,180,822	1,791,508	28,124,713	5,527,609	5,527,609	93,504	33,745,827

【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

(1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) 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。

なお、組込デリバティブを区分して測定することができない複合金融商品は、全体を時価評価しております。

市場価格のない株式等

国内非上場株式

移動平均法による原価法を採用しております。

投資事業組合等

投資事業組合等の事業年度の財務諸表及び事業年度の間会計期間に係る中間財務諸表に基づいて、投資事業組合等の純資産を出資持分割合に応じて計上しております。

2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品・仕掛品

個別法による原価法(貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価の切下げの方法により算定)を採用しております。

(2) 貯蔵品

先入先出法による原価法(貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価の切下げの方法により算定)を採用しております。

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

平成19年3月31日以前に取得したもの

旧定率法を採用しております。

平成19年4月1日以降に取得したもの

定率法を採用しております。

ただし、平成10年10月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに平成28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、定額法によっております。

なお、主要な有形固定資産の耐用年数は下記のとおりです。

建物 50年

工具、器具及び備品 5年

(2) 無形固定資産

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は、社内における見込利用可能期間(3~5年)を採用しております。

(3) 長期前払費用

定額法を採用しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員の賞与支給に備えるため、当事業年度における支給見込額を計上しております。

(4) 工事損失引当金

受注制作のソフトウェア開発契約等について、総原価が総収益を超過する可能性が高く、かつ、その損失見込額を合理的に見積ることができる場合には、当該損失見込額を計上しております。

(5)退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

過去勤務債務は、主としてその発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（3年）による定額法により費用処理をしております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理することとしております。

なお、計算の結果、当事業年度においては、退職給付引当金が借方残高となったため前払年金費用として投資その他の資産に計上しております。

(6)役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支給に充当するため、役員退職慰労金内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

5. 収益及び費用の計上基準

当社は、情報処理・ソフトウェア開発業務を主たる業務としており、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）は以下のとおりです。

(1)ソフトウェア開発売上

ソフトウェア開発は、顧客との契約内容に基づき、顧客仕様のソフトウェア開発等を行っております。当該契約については、一定の期間にわたり履行義務が充足されると判断し、期間がごく短い場合を除き、履行義務の充足に係る進捗度に基づき一定の期間にわたり収益を認識しております。履行義務の充足に係る進捗度の見積りの方法は、総原価に占める発生原価の割合によるインプット法にて算出しております。

(2)システム運用売上

システム運用売上は、顧客との契約に基づき、システム運用に関する役務・サービスを提供しております。当該契約については、顧客に役務・サービスが提供される時間の経過に応じて履行義務が充足されると判断し、契約期間にわたり均等に収益を認識しております。

(3)ファシリティサービス売上

ファシリティサービス等の販売を行っております。このような商品等の販売については、顧客に商品等を引き渡した時点で収益を認識しております。

(4)機器販売売上

ハードウェア商品等の販売を行っております。このような商品等の販売については、顧客に商品等を引き渡した時点で収益を認識しております。

(5)ファイナンス・リース売上

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、リース取引開始日に売上高と売上原価を計上し、利息法に基づき各期末日後に対応する利益を繰り延べる方法によっております。

6. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の未処理額の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(重要な会計上の見積り)

ソフトウェア開発契約等における収益の認識

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

当事業年度末における履行義務の充足に係る進捗度に基づき収益を認識している受注制作のソフトウェア開発契約等の売上高は期中に完成したものを含め463,412千円であります。

なお、前事業年度末における履行義務の充足に係る進捗度に基づき収益を認識している受注制作のソフトウェア開発契約等の売上高は期中に完成したものを含め798,669千円であります。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項(重要な会計上の見積り)に記載した情報と同一であります。

工事損失引当金

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

当事業年度末における工事損失引当金の計上額は139,851千円であります。

なお、前事業年度末における工事損失引当金の計上額は213,548千円であります。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項(重要な会計上の見積り)に記載した情報と同一であります。

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針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いたしました。この変更による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)

1. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示されたものを除く)

	前事業年度 (令和4年12月31日)	当事業年度 (令和5年12月31日)
短期金銭債権	23,401千円	47,515千円
短期金銭債務	3,499	32,413

(損益計算書関係)

1. 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度65%、当事業年度66%、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35%、当事業年度34%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)	当事業年度 (自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)
給与	1,049,197千円	1,075,623千円
賞与引当金繰入額	74,797	80,586
役員賞与引当金繰入額	13,500	17,400
賞与	273,209	251,214
研究開発費	212,251	168,248

2. 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)	当事業年度 (自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)
建物	0千円	- 千円
車両運搬具	0	23
工具、器具及び備品	1,450	397
計	1,450	420

3. 関係会社との取引高は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)	当事業年度 (自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)
営業取引による取引高		
売上高	57,032千円	36,857千円
仕入高	72,404	64,139
営業取引以外の取引による取引高	407,805	10,198

(有価証券関係)

前事業年度(令和4年12月31日)

子会社株式、関連会社株式及び関係会社出資金は、市場価格のない株式等のため、子会社株式、関連会社株式及び関係会社出資金の時価を記載しておりません。

なお、市場価格のない株式等の子会社株式、関連会社株式及び関係会社出資金の貸借対照表計上額は次のとおりです。

区分	前事業年度 (千円)
子会社株式	200,551
関連会社株式	6,000
関係会社出資金	1,000

当事業年度(令和5年12月31日)

子会社株式、関連会社株式及び関係会社出資金は、市場価格のない株式等のため、子会社株式、関連会社株式及び関係会社出資金の時価を記載しておりません。

なお、市場価格のない株式等の子会社株式、関連会社株式及び関係会社出資金の貸借対照表計上額は次のとおりです。

区分	当事業年度 (千円)
子会社株式	200,551
関連会社株式	6,000
関係会社出資金	1,000

(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 (令和4年12月31日)	当事業年度 (令和5年12月31日)
繰延税金資産		
賞与引当金	87,638千円	90,716千円
未払事業税	51,680	58,713
役員退職慰労引当金	8,028	3,001
土地減損損失	32,617	32,617
貸倒引当金	263	143
子会社株式評価損	2,240	2,240
その他	8,890	5,938
繰延税金資産合計	191,360	193,371
繰延税金負債		
前払年金費用	22,239	20,215
その他有価証券	1,377,359	2,434,950
繰延税金負債合計	1,399,599	2,455,166
繰延税金資産(負債)の純額	1,208,239	2,261,795

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(自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日)及び当事業年度(自 令和5年1月1日 至 令和5年12月31日)

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の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

(収益認識関係)

収益を理解するための基礎となる情報

第5 経理の状況 2 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項(重要な会計方針) 5 . 収益及び費用の計上基準に記載のとおりであります。

(重要な後発事象)

(株式分割及び定款の一部変更)

連結財務諸表「注記事項(重要な後発事象)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略していません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産	建物	1,890,654	87,850	-	141,820	1,836,683	3,456,041
	構築物	12,268	-	-	1,636	10,632	67,479
	機械及び装置	10,044	-	-	2,585	7,459	137,121
	車両運搬具	6,056	6,950	23	3,747	9,235	39,694
	工具、器具及び備品	362,323	207,117	397	193,741	375,302	1,527,772
	土地	4,322,424	-	-	-	4,322,424	-
	計	6,603,771	301,918	420	343,531	6,561,737	5,228,108
無形固定資産	電話加入権	4,752	-	-	-	4,752	-
	水道施設利用権	641	-	-	153	488	-
	ソフトウェア	318,131	102,332	-	104,828	315,635	-
	計	323,526	102,332	-	104,982	320,876	-

【引当金明細表】

(単位：千円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	861	250	643	468
賞与引当金	286,589	296,653	286,589	296,653
役員賞与引当金	13,500	17,400	13,500	17,400
役員退職慰労引当金	26,255	549	16,990	9,815

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	1月1日から12月31日まで
定時株主総会	3月中
基準日	12月31日
剰余金の配当の基準日	6月30日 12月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	-
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	電子公告とする。ただし事故その他のやむを得ない事由により電子公告をすることができないときは、日本経済新聞に掲載する。 公告掲載URL http://www.toukei.co.jp/
株主に対する特典	毎年12月31日現在、100株(1単元)以上保有する株主に対し、一律にお米券2枚(2kg相当分)を贈呈

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項に掲げる権利、同法第166条第1項の規定による請求をする権利並びに株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利以外の権利を有しておりません。

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社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、株式会社アップワードであります。

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53期（自 令和4年1月1日 至 令和4年12月31日）令和5年3月24日関東財務局長に提出

(2)内部統制報告書及びその添付書類

令和5年3月24日関東財務局長に提出

(3)四半期報告書及び確認書

第54期第1四半期（自 令和5年1月1日 至 令和5年3月31日）令和5年5月12日関東財務局長に提出

第54期第2四半期（自 令和5年4月1日 至 令和5年6月30日）令和5年8月14日関東財務局長に提出

第54期第3四半期（自 令和5年7月1日 至 令和5年9月30日）令和5年11月10日関東財務局長に提出

(4)臨時報告書

令和5年3月27日関東財務局長に提出

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

令和6年3月26日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第2号の2（新株予約権の発行）の規定に基づく臨時報告書であります。

(5)訂正報告書

令和5年4月6日関東財務局長に提出

令和5年3月23日関東財務局長に提出した企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第2号の2（新株予約権の発行）の規定に基づく臨時報告書の訂正報告書であります。

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

令和6年3月27日

株式会社東計電算

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

横浜事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	富永 淳浩
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	柴田 叙男

< 連結財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社東計電算の令和5年1月1日から令和5年12月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社東計電算及び連結子会社の令和5年12月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

ソフトウェア開発契約等に関する収益認識における見積総原価の合理性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>注記事項「(重要な会計上の見積り)ソフトウェア開発契約等における収益の認識」に記載のとおり、会社は受注制作のソフトウェア開発契約等(以下「ソフトウェア開発契約等」という。)のうち、一定の期間にわたり充足される履行義務については、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、期間がごく短いものを除き当該進捗度に基づき一定の期間にわたり収益を認識している。この進捗度の見積りの方法は、総原価に占める発生原価割合によるインプット法にて算定している。当連結会計年度における履行義務の充足に係る進捗度に基づき収益を認識したソフトウェア開発契約等の売上高は期中に完成したのもも含め、463,412千円であり、連結売上高の2%を占めている。</p> <p>ソフトウェア開発契約等は、顧客要望によって仕様が異なるため、開発内容に個性がある。また、開発着手後に新たに判明した事実や状況変化により作業内容の変更や工数の見直しが必要となる場合があることから、総原価の見積りには不確実性が伴う。このような総原価を見積る際には主要な仮定として開発工数に関する経営者の判断が必要となり、見積りに重要な影響を及ぼす。</p> <p>以上から当監査法人は、ソフトウェア開発契約等に関する収益認識における見積総原価の合理性が当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、監査上の主要な検討事項に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、ソフトウェア開発契約等に関する収益認識における見積総原価の合理性を検討するに当たり、見積りの前提となった開発着手後の状況や作業内容の変化に係る判断や主要な仮定の適切性を評価するため、主に以下の手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価 見積総原価の策定プロセスに関連する内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。評価に当たっては、特に以下に焦点を当てた。 見積総原価を合理的に策定するための統制 見積総原価を適時に見直すための統制</p> <p>(2) 見積総原価の合理性の検討 ソフトウェア開発契約等に関する収益認識における総原価の見積りに当たって採用された主要な仮定の適切性を確かめるため、主に以下の手続を実施した。 会社が過去に見積った総原価について、当連結会計年度に完了した案件についてはその確定額と、未完了の案件については当連結会計年度末での再見積額とを項目別に比較することで、会社による総原価の見積りの精度を評価した。 当連結会計年度において進行中のソフトウェア開発契約等のうち、作業内容の変更や工数の見直しに伴う総原価の見積りの見直しにより収益認識に与える影響が潜在的に大きいと考えられるソフトウェア開発契約等を抽出し、主に以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・見積総原価について、その根拠となった原価積算資料と照合するとともに、契約書及び見積書と原価積算資料とを比較し、顧客と合意した作業内容が開発工数に含まれていることを確かめた。 ・原価積算資料における開発工数について、開発着手後の状況の変化に伴う開発工数の見直しの判断に関し、プロジェクト管理責任者に対して質問をするとともに、判断の基礎となったプロジェクト管理資料を閲覧し、整合性を確かめた。

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、監査等委員会の責任は、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及び監査等委員会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

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

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社東計電算の令和5年12月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社東計電算が令和5年12月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制監査における監査人の責

任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

<報酬関連情報>

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

利害関係

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

以 上

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

独立監査人の監査報告書

令和6年3月27日

株式会社東計電算

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

横浜事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 富永 淳浩

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 柴田 叙男

< 財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社東計電算の令和5年1月1日から令和5年12月31日までの第54期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社東計電算の令和5年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

(ソフトウェア開発契約等に関する収益認識における見積総原価の合理性)

個別財務諸表の監査報告書に記載すべき監査上の主要な検討事項「ソフトウェア開発契約等に関する収益認識における見積総原価の合理性」は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項「ソフトウェア開発契約等に関する収益認識における見積総原価の合理性」と実質的に同一の内容である。このため、個別財務諸表の監査報告書では、これに関する記載を省略している。

その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業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。

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業的前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業的前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

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

<報酬関連情報>

報酬関連情報は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている。

利害関係

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

以上

(注) 1. 上記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. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。