

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2024年3月28日

【事業年度】 第28期(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

【会社名】 株式会社網屋

【英訳名】 AMIYA Corporation

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 石田 晃太

【本店の所在の場所】 東京都中央区日本橋浜町三丁目3番2号

【電話番号】 (03)6822-9999

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 森 行博

【最寄りの連絡場所】 東京都中央区日本橋浜町三丁目3番2号

【電話番号】 (03)6822-9999

【事務連絡者氏名】 取締役管理本部長 森 行博

【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24期	第25期	第26期	第27期	第28期
決算年月	2019年12月	2020年12月	2021年12月	2022年12月	2023年12月
売上高 (千円)					3,559,238
経常利益 (千円)					425,416
親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円)					325,660
包括利益 (千円)					332,258
純資産額 (千円)					1,786,237
総資産額 (千円)					3,776,870
1株当たり純資産額 (円)					432.69
1株当たり当期純利益 (円)					80.34
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					75.98
自己資本比率 (%)					47.3
自己資本利益率 (%)					18.2
株価収益率 (倍)					28.68
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)					528,635
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)					266,569
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)					264,363
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)					1,897,766
従業員数 (外、平均臨時雇用者 数) (人)	( )	( )	( )	( )	182 (42)

(注) 1. 第28期より連結財務諸表を作成しているため、それ以前については記載しておりません。

2. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除く。)であり、臨時雇用者数(パートタイマー、人材会社からの派遣社員を含む。)は年間の平均人員数を( )外数で記載しております。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第24期	第25期	第26期	第27期	第28期
決算年月	2019年12月	2020年12月	2021年12月	2022年12月	2023年12月
売上高 (千円)	2,161,981	2,314,581	2,761,482	2,986,135	3,559,238
経常利益 (千円)	129,167	185,808	260,109	301,718	429,916
当期純利益 (千円)	76,186	125,931	183,785	229,641	328,763
持分法を適用した場合 の投資利益 (千円)					

資本金	(千円)	50,000	50,000	50,210	56,022	60,912
発行済株式総数	(株)	5,000	50,000	4,005,600	4,151,200	4,281,600
純資産額	(千円)	337,110	472,922	1,435,734	1,420,942	1,789,341
総資産額	(千円)	1,435,688	1,863,216	2,849,389	2,795,453	3,624,780
1株当たり純資産額	(円)	96.05	132.46	358.43	358.46	433.44
1株当たり配当額 (うち1株当たり 中間配当額)	(円)	( )	( )	( )	( )	( )
1株当たり当期純利益	(円)	23.43	35.83	51.29	57.14	81.11
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	(円)			45.16	52.15	76.70
自己資本比率	(%)	23.5	25.4	50.4	50.8	49.4
自己資本利益率	(%)	26.2	31.1	19.3	16.1	20.5
株価収益率	(倍)			35.50	17.80	28.41
配当性向	(%)					
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	211,759	273,326	299,486	110,899	
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	116,889	97,302	26,951	87,811	
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)	11,296	217,611	698,795	326,797	
現金及び現金同等物の 期末残高	(千円)	528,184	921,819	1,893,149	1,371,033	
従業員数 (外、平均臨時雇用者 数)	(人)	94 (35)	111 (33)	125 (36)	130 (40)	149 (42)
株主総利回り (比較指標：東証グロ ース市場株価指数)	(%) (%)	( ) ( )	( ) ( )	( ) ( )	55.85 (93.92)	126.52 (90.19)
最高株価	(円)			2,388	1,908	2,426
最低株価	(円)			1,810	916	994

- (注) 1. 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社を有しておりませんので記載しておりません。
2. 1株当たり配当額及び配当性向については、配当を実施していないため記載しておりません。
3. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第24期及び第25期は潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため記載しておりません。第26期については、当社は2021年12月22日に東京証券取引所マザーズ市場に上場しているため、新規上場日から第26期末までの平均株価を期中平均株価とみなし算定しております。

4. 第24期及び第25期の株価収益率は当社株式が非上場であったため記載しておりません。
5. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除く。)であり、臨時雇用者数(パートタイマー、人材会社からの派遣社員を含む。)は年間の平均人員数を( )外数で記載しております。
6. 2020年11月20日付で普通株式1株につき10株の割合で株式分割を、2021年8月26日付で普通株式1株につき80株の割合で株式分割を行っております。第24期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。
7. 2021年12月22日付をもって東京証券取引所マザーズに株式を上場いたしましたので、第24期から第26期までの株主総利回り及び比較指標については記載しておりません。第27期の株主総利回り及び比較指標は、2021年12月期末を基準として算定しております。
8. 最高株価及び最低株価は、2022年4月4日より東京証券取引所(グロース市場)におけるものであり、2022年4月3日以前は東京証券取引所(マザーズ市場)におけるものであります。なお、2021年12月22日付をもって同取引所に株式を上場いたしましたので、それ以前の株価については記載しておりません。
9. 「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27期の期首から適用しており、第27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。
10. 第28期より連結財務諸表を作成しているため、第28期の営業活動によるキャッシュ・フロー、投資活動によるキャッシュ・フロー、財務活動によるキャッシュ・フロー及び現金及び現金同等物の期末残高は記載しておりません。

## 2 【沿革】

1996年12月	東京都港区六本木に企業LAN/WANネットワークの設計・構築事業を行う「株式会社網屋」を設立
1998年 6月	事業拡大のため、東京都中央区日本橋蛸殻町へ本社を移転
1999年 1月	米国Lucent社のIPアドレス管理ツール『QIP』を販売開始(2016年 8月 販売終了)
2005年 9月	サーバアクセスログ製品『ALog ConVerter』を開発・販売開始。データセキュリティ事業を開始
2006年 2月	事業拡大のため、東京都中央区新川へ本社を移転
2006年 5月	『ALog ConVerter for NetApp/EMC』を販売開始
2010年 5月	『ALog ConVerter for Database』を販売開始
2010年11月	クラウドVPNサービス『Verona』を販売開始。ネットワークセキュリティ事業を開始
2011年 6月	大阪営業所を開設
2012年 6月	台湾網屋股份有限公司を設立
2012年 7月	リモートアクセス『Verona V-Client』を販売開始
2013年 2月	『Verona』が日本テレワーク協会主催のテレワーク推進賞の「優秀賞」を受賞
2013年 9月	クラウド無線LANサービス『Hypersonix』を販売開始
2013年10月	経済産業省/内閣府/総務省の情報化月間推進会議で、『ALog ConVerter』が「経済産業大臣表彰」を受賞
2015年 8月	事業拡大のため、東京都中央区日本橋浜町に本社を移転
2017年 8月	統合ログ製品『ALog EVA』を販売開始
2017年10月	クラウドリモートアクセス『V-Client 』を販売開始
2018年10月	サービス全体の総称を『Network All Cloud』とし、トータルソリューションとして販売開始
2019年10月	AI機能を搭載した『ALog V8』をリリース
2020年 5月	米国Ubiquiti社のネットワーク製品『Unifiシリーズ』を販売開始
2020年 7月	研究開発施設として北海道大学構内にさっぽろ研究所を開設
2020年11月	台湾網屋股份有限公司を事業集約のため清算
2021年12月	東京証券取引所マザーズ市場に株式を上場
2022年 4月	東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所マザーズ市場からグロース市場に移行
	クラウドCSIRTサービス「セキュサポ」を販売開始
2022年 7月	和歌山県白浜町に「和歌山セキュリティセンター」を開設(営業開始日：2022年12月 1日)
2022年 9月	長崎県立大学との共同研究を開始
2022年12月	『Verona』でDNSフィルタリングサービスを販売開始
2023年 1月	株式会社サイバージムジャパンとのサイバーセキュリティ対策の総合支援に関する戦略的業務提携契約を締結
2023年 3月	監査等委員会設置会社に移行
	ログマネジメントソリューション「ALog」シリーズよりクラウド版「ALog Cloud」をリリース
	サイバーセキュリティトレーニングアリーナを開設
2023年 7月	クラウドゼロトラスト「Verona」より「Verona SASE」をリリース
2023年 8月	株式会社グローブテック・ジャパンを100%子会社化
2023年 9月	グローバルセキュリティエキスパート株式会社と資本業務提携契約を締結
2023年11月	クラウド型SIEM、ALog Cloudが「ISO/IEC 27017」認証を取得

### 3 【事業の内容】

当社グループは、サイバーセキュリティ(注1)製品やサービスを自ら開発し製造・販売するセキュリティの総合プロバイダです。

サイバー攻撃(注2)は日々巧妙化し、その脅威はかつてないほどの高まりをみせ、サイバーセキュリティは経営上の最重要課題の一つとなっております。大手企業はセキュリティ対策に多額の予算を投じることができますが、中堅・中小企業は、予算上の制限があり深刻なセキュリティ人材不足という情勢も重なり、セキュリティ対策の最適化が図れていないという問題があります。サイバー攻撃の脅威から中堅・中小企業含め誰でも安全を享受できることは社会的ニーズになっているとも言えます。

当社グループは、「セキュリティの自動化」によって、高水準のセキュリティを誰にでも提供できる社会を創ることをビジョンに掲げております。

当社グループの特徴は、「製品やサービスを自社で開発し、提供できる」「企画から開発、販売までワンストップで提供できる」「セキュリティとネットワークの両視点から対応できるサイバー集団である」の3点が挙げられます。



企業が取り組むべきセキュリティ対策は、幅広く、専門性の高いものです。

全体方針としてまとめる「方針の決定」から始まり、脆弱性を把握し設備を改善する「環境の改善」、セキュリティエンジニア(注3)を養成訓練する「教育/自衛」、サイバー攻撃を監視する「防御の実践」といった多岐に渡る対策が必要です。

当社グループは、このようなお客様が抱えているすべてのセキュリティ課題に対して、その解決策を供給できる「セキュリティの総合プロバイダ事業者」を目指しています。

セキュリティに関わる複数事業を買収・提携等により、アップサイドを検討



当社グループの事業セグメントは、大別するとデータの安全を自動化する「データセキュリティ」とネットワークの安全を自動化する「ネットワークセキュリティ」の大きく二つの事業領域で構成されています。

「データセキュリティ」事業には、

- ・自社開発のセキュリティ製品を販売する「セキュリティプロダクト事業」
- ・サイバー攻撃対策をサービスとして提供する「セキュリティサービス事業」
- ・セキュリティエンジニアや各階層向け教育・訓練を提供する「セキュリティ教育事業」

があります。

「ネットワークセキュリティ」事業には、

- ・ネットワークインフラをすべてクラウドで提供する「ネットワーククラウド事業」
- ・お客様の要件に沿ったネットワークインフラを個別設計する「インテグレーション事業」

があります。

< データセキュリティ事業 >

セキュリティプロダクト事業

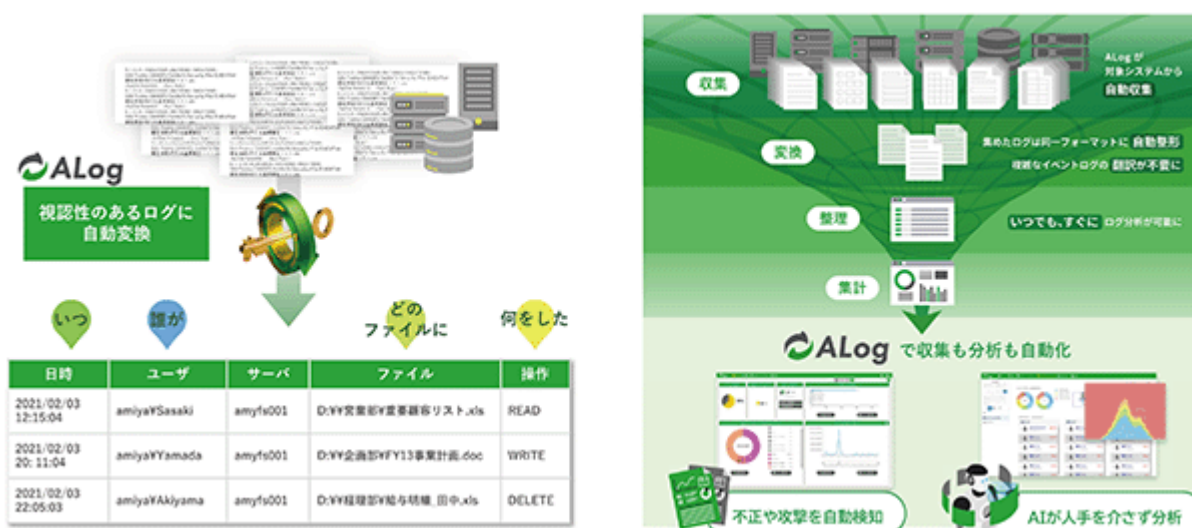
セキュリティプロダクト事業は、自社開発製品であるALogシリーズを提供する事業です。

ITシステムを構成するあらゆる機器やソフトウェアは、操作や稼働の履歴を「ログ」として出力します。当製品は、これらのログを集め、内部不正防止やサイバー攻撃の自動検知などに活用します。



ALogシリーズの特徴は、特許を取得している「ログ自動変換技術」です。ログは機器ごとに独自の形式で出力されるので、分析時には複雑多岐にわたるフォーマットを確認する必要があるため多大な時間を要します。あらゆる独自形式のログを一元的に集約して統一フォーマットに変換する技術が自動変換特許技術です。統一フォーマットには、いつ、だれが、どのファイルに、何をしたかという情報を整理して記録するため、記録情報の分析作業が飛躍的に簡素化できるほか、AI解析(注4)のデータセットとしても活用できます。

ALogシリーズは、このようなあらゆる機器のログに対する、収集、変換、整理、集計、AI解析の一連の処理を自動化します。当社は、このようなログ製品領域で高い市場占有率と、累計5,000件超の契約実績を保有しています。





#### セキュリティサービス事業

セキュリティサービス事業は、お客様企業のセキュリティ対策を包括的に代行する「セキユサポ」の提供を中心とした事業です。

「セキユサポ」は、ログデータを管理する自社製品であるALogシリーズの強みを生かし、サイバー攻撃や内部不正の監視を行うほか、脆弱性診断(注5)やセキュリティ相談窓口、更にはサイバー攻撃があった際の有事の対応やサイバー保険といった企業が必要な一連のセキュリティ対策を月額固定料金で提供します。

自社製品を活用し、当社エンジニアがリモートで代行提供することにより、低料金で包括的なサービス提供が可能になります。セキュリティ人材が不足する日本では、優秀なセキュリティエンジニアを確保することは難しく、高い人件費も企業の課題の一つになっています。「セキユサポ」は、このようなセキュリティ人材不足や、セキュリティ対策は高額で実施可能な企業が限られるという社会課題を解決するサービスです。

#### セキュリティ教育事業

セキュリティ教育事業は、お客様企業の一般社員、経営者、セキュリティエンジニアなどへセキュリティの教育または養成を行う事業です。

現在国内では、このようなセキュリティエンジニアを育成する機関は少なく、セキュリティ人材不足が深刻化する状況を踏まえ、お客様企業のセキュリティエンジニアを育成し、お客様企業自身でセキュリティ対策が行える環境整備が急がれています。当社は、セキュリティ教育事業を推進するにあたり、サイバー先進国であるイスラエルで実戦経験豊富なノウハウを持つ「株式会社サイバージムジャパン」と提携し、サイバーセキュリティトレーニング事業を行っています。

## <ネットワークセキュリティ事業>

### クラウドネットワーク事業

企業内LAN/WAN(注6)で構成されるICT(注7)インフラ環境をクラウドから運用代行するSaaS(注8)サービスです。

企業内にはサーバやパソコンなどの間に、あらゆるネットワーク通信機器がありますが、そのすべての通信機器をクラウド管理センターからリモートコントロール(注9)することができるという新しい分野のソリューションです。従来までは技術者が拠点に向き、現地で設計・構築作業を行ってきました。

当社の「Network All Cloud」サービスでは、当社がリモートでネットワークを構築・運用するため、技術者が拠点に向くことなく、ICT環境を構築し、維持できます。

工事現場など開設・撤収頻度が高い建設業様や、出店頻度が高い多店舗チェーンの飲食業様でご活用いただいているほか、テレワーク環境の運用管理としても多くのお客様にご採用いただき4,000社の契約実績があります。



「Network All Cloud」の特徴は、ゼロトラストネットワーク(注10)に対応していることです。いままでのネットワークは社内のシステムを一度経由することで通信の安全を確保していました。そのため、社内から社外ネットワークへの通信が集中しボトルネックになってしまう問題がありました。ゼロトラストネットワークではオフィスや在宅、外出先など、どこでもインターネットが安全な状態で使えるように、パソコンの中にエージェント(注11)を入れ、危険なインターネット通信をさせないようにします。これにより、通信の安全とボトルネックの解消が両立し、安全で安定したネットワーク環境を提供することができます。

### インテグレーション事業

インテグレーション(注12)事業は、お客様個別のニーズに合わせて、オーダーメイドの企業LAN/WANネットワークを提供します。オフィスのサーバ・ネットワーク構築、拠点間接続、テレワーク用のリモートツールなどICT通信インフラネットワークを設計・構築します。主に医療機関関連の実績が多く、院内LANの設計ノウハウを多く所有していることが特徴です。

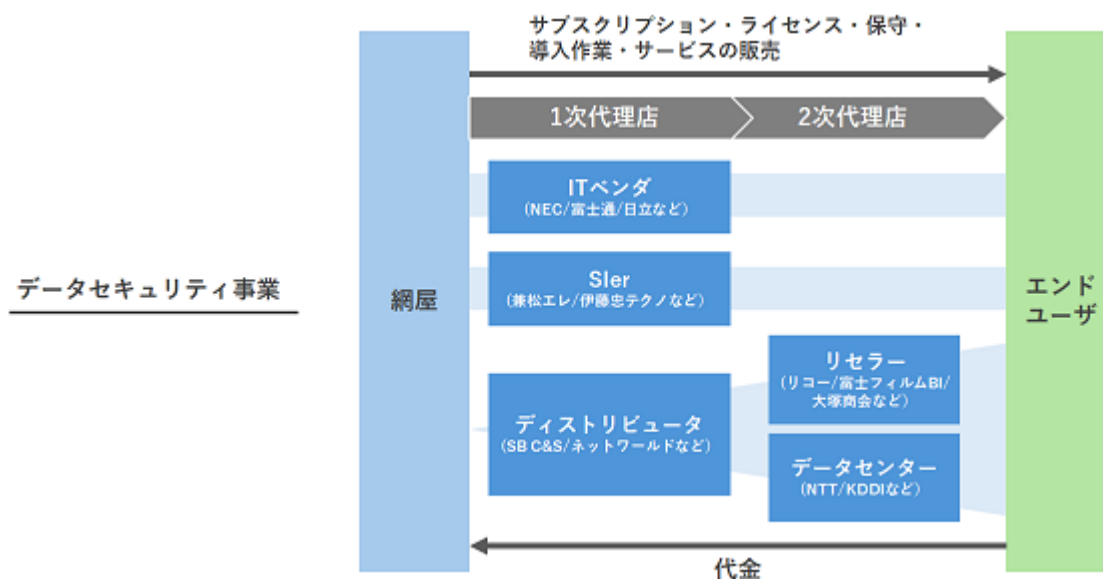
[用語解説]

- 注1 サイバーセキュリティ  
企業や団体の情報資産である機密情報や個人情報のデータなどを悪意のある攻撃者から防御するために講じる対策のこと。
- 注2 サイバー攻撃  
コンピューター・システムへの不正なアクセスによって情報の窃盗、流出、改ざん、無効化、破棄を企てる攻撃のこと。
- 注3 セキュリティエンジニア  
ネットワークやシステムをサイバー攻撃から守るエンジニアのこと。
- 注4 AI解析  
継続的な商品やサービスの提供を通じて、継続的に収益を得るビジネスモデルのこと。
- 注5 脆弱性診断  
ネットワークやシステムに弱点となり得るところがないかチェックし、セキュリティ状態を確認すること。
- 注6 LAN/WAN  
LANはLocal Area Network、WANはWide Area Networkの略称。LANは企業内や家庭内などある一定の限定されたエリアにおいて、接続可能なネットワークのこと。WANは、インターネットなど物理的、地理的に離れた地点間をつなぐネットワークのこと。
- 注7 ICT(情報通信技術)  
Information and Communication Technologyの略称。インターネットに代表される、人々がコミュニケーションを図るための通信に関する技術。
- 注8 SaaS  
Software as a Serviceの略称で、「サーズ」または、「サーズ」と読む。ソフトウェアを利用者側に導入するのではなく、サービス提供者側で導入・稼働しているソフトウェアを利用者がインターネット等を介してその機能を利用するサービス形態のこと。
- 注9 リモートコントロール  
パソコンなどの機器から地理的に別の場所にあるサーバやパソコンを操作すること。
- 注10 ゼロトラストネットワーク  
社内ネットワークと社外ネットワークに区分してセキュリティ対策を講じるのではなく、「何も信頼しない」という前提のもとセキュリティ対策を講じるという考え方のこと。
- 注11 エージェント  
エージェントは、「代理人」を意味し、IT分野では、利用者や他のシステムに代わって、指定された情報を自動的に取得するなど、代理で動作するソフトウェアのこと。
- 注12 インテグレーション  
企業や団体などが利用する通信ネットワークやシステムの設計や構築、運用、保守などの業務を行うサービスのこと。

[ 事業系統図 ]

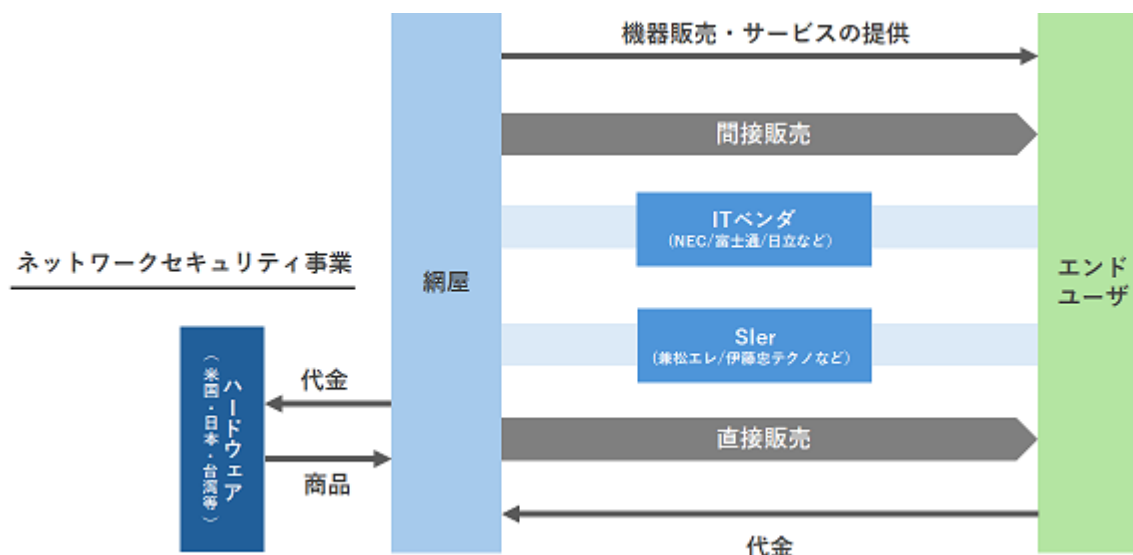
< データセキュリティ事業 >

当事業で販売する製品は、富士通株式会社、NetApp合同会社、デル・テクノロジーズ株式会社などのサーバハードに付帯するセキュリティソフトウェアとしての販売が多く、そのようなハードベンダー、またはそれらを再販売するディストリビュータ(流通業者)などが、主な販売代理店です。



< ネットワークセキュリティ事業 >

当事業では、機器販売上とクラウドサービス売上があります。初期にネットワーク機器を販売し、その機器を含めた運用をクラウド上から行います。クラウドサービスはサブスクリプション型で毎年継続して契約を必要とします。販売系統は、直接お客様に販売する「直接販売」と販売代理店を経由した「間接販売」があります。間接販売にはOEMもあり、名称を変更して大手ベンダー商品として販売されております。



#### 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業 の内容	議決権の所有 (又は被所有) 割合(%)	関係内容
(連結子会社) ㈱グローブテック・ジャパン (注) 1、2	東京都千代田区	30,000	IT技術者派遣・受託開発・製品販売	100.0	当社を含む他社にIT技術者やIT事務員を派遣しております。

- (注) 1. 特定子会社であります。  
2. 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

#### 5 【従業員の状況】

##### (1) 連結会社の状況

2023年12月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
データセキュリティ事業	66 (11)
ネットワークセキュリティ事業	54 (16)
全社(共通)	62 (15)
合計	182 (42)

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除く。)であり、臨時雇用者数(パートタイマー、人材会社からの派遣社員を含む。)は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。  
2. 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理部門等に所属しているものであります。  
3. 2022年12月期末に比べ従業員数が42名増加しておりますが、主として2023年8月23日付で、株式会社グローブテック・ジャパンの株式を取得し、同社を当社の完全子会社としたことによるものであります。

##### (2) 提出会社の状況

2023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(千円)
149 (42)	36.1	5.4	5,969

セグメントの名称	従業員数(人)
データセキュリティ事業	33 (11)
ネットワークセキュリティ事業	54 (16)
全社(共通)	62 (15)
合計	149 (42)

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除く。)であり、臨時雇用者数(パートタイマー、人材会社からの派遣社員を含む。)は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。  
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。  
3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理部門等に所属しているものであります。  
4. 2022年12月末に比べ従業員数が19名増加しておりますが、主として2023年4月1日に新入社員14名が入社したためであります。

##### (3) 労働組合の状況

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

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

提出会社及び連結子会社は、「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(2015年法律第64号)及び「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」(1991年法律第76号)の規定による公表義務に基づく公表項目としてこれらを選択していないため、記載を省略しております。



## 第2 【事業の状況】

### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する記載は、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

当社グループは、「顧客が抱えるあらゆるセキュリティへの課題」を包括的に請け負う『総合セキュリティプロバイダ』を目指し、独自の技術力によって製造した「セキュリティの自動化」で社会に貢献することを経営方針としております。

#### (2) 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

当社グループは、既存事業を着実に成長させ、セキュリティの総合プロバイダ企業として事業規模の拡大を中期経営計画の目標としていることから、売上高と営業利益に加え、前年度からの売上高成長率を重要な経営指標と考えております。

また、当社グループのビジネスモデルは、データセキュリティ事業におけるログ管理クラウド利用料やセキュリティサービス利用料、ネットワークセキュリティ事業におけるクラウドネットワークサービス利用料など、毎年継続した収益となるリカーリングモデルが当社グループ事業の成長基盤となることから、年間定期収益を示すARR (Annual Recurring Revenue) についても重要な経営指標と考えております。

#### (3) 経営環境

サイバー攻撃は日々巧妙化し、その脅威はかつてないほどの高まりをみせ、サイバーセキュリティは社会的な重要課題の一つとなっております。また、東京都が2022年12月に実施した都内企業(従業員30人以上)に対するテレワーク実施率調査では、52.4%の企業がテレワークを導入しており、このような働き方改革のための新たなコミュニケーション手段に対しても「サイバーセキュリティ対策」の必要性が一層高まっております。警視庁が発表した「令和4年上半期におけるサイバー空間をめぐる脅威の情勢等について」によれば、警視庁が把握するランサムウェア被害件数は、2020年の下半期の21件から、2022年上半期には114件と、1年半で約5.4倍に増加しており、今後においても、高度化を続けるサイバー攻撃の脅威の増加、また、インターネットに接続するデバイスの多様化/数量増加などを背景に、セキュリティビジネスの市場は長期的に伸長することが予測されております。当社グループを取り巻くこのような環境は、安全保障上の観点からも更なる拡大が見込まれます。

#### <データセキュリティ事業>

DX(デジタルトランスフォーメーション)による組織のデジタル化推進により、サイバー攻撃や内部不正への対策としてログ解析を行うSIEM(注1)製品や、働き方改革の促進などの目的で、様々なシステムのログから行動や統計を分析する統合ログ管理製品の市場は今後更に拡大することが予測されており、これらの機能を有する、当社が提供するログ管理製品の需要も更に拡大することが見込まれます。また、このログ管理製品を運用代行した包括的セキュリティ対策サービスも、予算的制約がありセキュリティ人材不足の中堅・中小企業向けに需要が拡大することが見込まれます。

#### <ネットワークセキュリティ事業>

少子化による国内人口の減少に伴い、「ITエンジニアの慢性的な不足」が顕著になっており、企業がエンジニアを自社で雇用できなくなることで、外部業者への委託やクラウドの利用が今後一層必要とされます。このような環境下において、マネージド型(注2)やクラウド型のセキュリティサービスの市場は、高い伸長率で拡大していくことが予測されており、当社グループ「ネットワークセキュリティ事業」が提供するクラウド型サービスの需要も今後更に拡大することが見込まれます。

[用語解説]

注1 SIEM

Security Information and Event Managementの略称。セキュリティ機器やネットワーク機器、サーバ機器などあらゆる機器から出力されるログやデータを一元的に集約し、それらのログやデータを組み合わせて分析することで、サイバー攻撃やマルウェア感染などのセキュリティ事象を検知し、通知することなどを目的とした仕組みのこと。

注2 マネージド型

利用するサービスだけでなく、そのサービスに必要な機器やソフトウェアの導入、運用、保守などの業務についても一体的に提供するサービスのこと。

(4) 経営戦略等

セグメントごとの経営戦略は、以下のとおりであります。

<データセキュリティ事業>

『ALog Cloud』の販売開始

当社のログ管理製品「ALog」がクラウド対応したSaaS版『ALog Cloud』を販売開始しました。今までは、お客様が「ALog」ソフトウェアライセンスと「ALog」を稼働させるサーバを購入し、さらにお客様自身が「ALog」を運用してログ管理を行なっていました。そのため、「ALog」はシステム運用スキルを持つ大手企業が主要な販売領域になっていました。『ALog Cloud』は、インターネット上のSaaSサービスとして提供するため、お客様によるサーバの購入やシステム運用を行う必要がなくなり、導入と運用が飛躍的に簡便化されたことにより、準大手・中堅・中小企業でも導入が可能となります。この『ALog Cloud』を大手企業に比べ圧倒的に企業数が多い、準大手・中堅・中小企業に向けて販売を強化していきます。

サブスク料金体系への移行拡大

今までの料金体系は、ライセンスを販売し、次年度以降は保守料金をいただく売り切りモデルでしたが、『ALog Cloud』の登場により月額でクラウド利用料を継続していただく体系に移行しました。これに加えて、従来売り切りモデルであった、オンプレ版の「ALog」についても月額で利用料を継続していただく体系に移行することで、抜本的な収益構造の転換を図ります。また、『ALog Cloud』ではクラウド上にログが集約されるため、当社がお客様のログを管理代行するマネージドサービスを追加で販売することができ、月額単価の向上に寄与します。このように月額単価を向上させ、さらに次年度以降も同額の収入を得られるサブスクリプション料金体系に移行させ、加速度的に収益性の向上を図っていきます。

セキュリティサービスの包括代行サービス強化

セキュリティ人材が不足する日本では、優秀なセキュリティエンジニアを確保することは難しく、高い人件費も企業の課題の一つになっています。当社は、自社製品の「ALog」を活用し、当社エンジニアがリモートで代行提供することにより、低料金で包括的なセキュリティサービス「セキユサポ」を開発、提供を開始しました。これによりセキュリティ人材不足や、セキュリティ対策は高額で予算不足という課題を抱える多くの企業に販売促進を行い事業の拡大を図ってまいります。

セキュリティ教育事業の開始

サイバー攻撃の脅威が高まる一方で、これに対処する人手不足が継続し深刻化する状況を踏まえ、セキュリティ専門人材の高度セキュリティトレーニングや一般社員や役員の階層別トレーニングなど、お客様企業のセキュリティリテラシー強化を支援する教育事業を開始しました。これによりお客様企業が必要とするセキュリティ課題に対し広範囲に対応できることで他社と差別化を図ってまいります。



## <ネットワークセキュリティ事業>

### テレワーク用VPNの販売強化

新型コロナウイルス感染症の発生を皮切りに、総務省のテレワークの普及促進も後押しし、在宅での労働体系が一般化しました。それにより、セキュリティレベルの高いリモートアクセス(テレワーク/モバイル用の遠隔暗号通信ネットワーク)の需要が急速に増え、当社『Verona』サービスの契約数も順調に伸びました。

今後も恒常的なリモートワークの流れは変わらないと予想され、当社も更なるサービスの機能拡張と販売促進を行い、事業の拡張を図ってまいります。

### 無線LANサービスの販売強化

我が国において少しずつ浸透し始めていた在宅勤務のスタイルが、新型コロナウイルス感染症をきっかけに急速に広まりました。それに伴い、企業の「オフィスのあり方」も見直しが進み、よりフレキシブルな勤務体系が要求されたことで、有線ケーブルを敷設せずに構築できる「無線LAN」の設備導入が加速しております。当社のクラウド無線LAN『Hypersonix』に対する需要は継続し、ネットワークセキュリティ事業の成長を牽引いたしました。今後も恒常的にニューノーマルオフィス体系が継続すると予想されますので、『Hypersonix』の販売促進を強化します。

### 運用代行サービスの強化

少子化による国内人口の減少と比例する形で、ITエンジニア人材の不足も顕著になっております。経済産業省の推計によると、2030年までに約45万人のIT人材が不足すると言われており、企業は社内エンジニアの不足から、ネットワークセキュリティベンダーによる運用・監視への委託需要が一層強まると思われま

す。企業のIT投資が、人材派遣型の労働集約モデルから、社内に人材や資産を持たないクラウドサービスにシフトする可能性は今後も高く、お客様の情報システム業務全般を代行/支援するサービス「Running Supporter」の需要は一層高まると考え、更なるサービス体制の強化、効率化に取り組み、事業を拡大してまいります。

### ゼロトラストネットワーク対応の強化

いままでのネットワークは社内のシステムに一度アクセスをすることで通信の安全を確保していました。そのため、通信の負荷が集中しボトルネックになってしまう問題がありました。ゼロトラストネットワークではオフィスや在宅、外出先など、どこでもインターネットが安全な状態で使えるように、パソコンの中にエージェントを入れ、危険なインターネット通信をさせないようにします。これにより、通信の安全とボトルネックの解消が両立し、安全で安定したネットワーク環境が提供できることを強みに、他社との差別化を図っていきます。

## (5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社グループが対処すべき課題は以下のとおりです。

### 人材採用と育成

当社グループは、事業規模の拡大に伴う業務量の増加に伴い、優秀な人材を確保・育成することが重要な経営課題であると認識しており、積極的に人材の採用活動を行っております。しかしながら、サイバーセキュリティ対策の技術者、セキュリティシステムの開発者やネットワークを担当するシステムエンジニア、及び新規事業の企画者等については、技術革新のスピードが著しく、また、人材市場にAIを担当する技術の経験保有者の絶対数も少ないことから、優秀な人材の確保は容易ではないと認識しております。当社では学生インターンや長期アルバイトからの正社員採用や大学との共同研究による人材交流で、積極的にIT技術者を採用していく方針であります。また、サイバーセキュリティ対策のための知識、AIスキルやプログラム開発の教育制度の受講を促進して高い技術力を獲得させ、その上で透明性・公平性を担保する人事評価制度によって従業員のモチベーションを高める施策を取ってまいります。

#### 研究開発

毎期事業の発展のために、積極的に研究開発活動に取り組んでおります。本社における開発部門と札幌市に拠点を置く「さっぽろ研究所」において研究開発を行っております。また、国立大学法人北海道大学、長崎県公立大学法人長崎県立大学等と連携し、AIやビッグデータ解析、サイバーセキュリティなどの先端技術の共同研究も進めてまいります。各拠点における活動により当社グループの新サービスとして成長させるべく、研究開発に取り組んでまいります。

#### 内部管理体制の強化

当社グループの継続的な発展のために業務運営の効率化やリスク管理のための内部管理体制の強化が重要な課題であると認識しております。経営の公正性及び透明性確保のためにコーポレート・ガバナンス体制及び内部管理体制の強化を進めております。

#### 情報管理体制の更なる強化

当社は情報セキュリティマネジメントシステム(ISMS)(注1)の国際規格であるISO/IEC 27001:2013(注2)及びISO/IEC 27017:2015(注3)の認証を取得しております。情報セキュリティの管理・運営に関して継続的に充実を図り、お客様に高品質の製品・サービスを安全に、安定的に提供していくことが重要だと考えております。また、内部環境においても情報セキュリティに対して管理体制の強化を進めております。

#### [用語解説]

##### 注1 情報セキュリティマネジメントシステム(ISMS)

個々の問題の技術対策の他に、組織のマネジメントとして、自らのリスクアセスメントにより必要なセキュリティレベルを決め、プランを持ち、資源を配分して、体系的に運用すること。

##### 注2 ISO/IEC 27001:2013

情報セキュリティマネジメントシステム(ISMS)を構築することを目的に、その構築に必要な要求事項や管理策などを記載した国際規格。

##### 注3 ISO/IEC 27017:2015

マネジメントシステム規格であるISO/IEC 27001をベースにクラウドサービス固有の情報管理策及び実施の手引きを追加するガイドライン規格。

## 2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社グループは、「高水準のセキュリティを、すべての人が得られる社会に」をビジョンとし、安全をすべての人が享受できる社会の実現を目指しています。そのために、よりシンプルで使い扱いやすいセキュリティ製品やサービスを提供してまいりました。

ミッションの「高水準のセキュリティを、すべての人が得られる社会に」を実現し、当社グループのセキュリティが何よりも守るべきものは、安全・安心の先にある、すべての人の成功であり、それはSDGs（持続可能な開発目標）の理念である「地球上の誰一人として取り残さない」世界の実現に呼応するものと考えています。

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。

### ガバナンス

当社グループは、取締役及び執行役員で構成される経営会議等において、当社グループのサステナビリティ及びESGに関する様々なリスク及び機会について、他のリスク及び機会と合わせて一元的に俯瞰し、これらの監視及び管理に努めるとともに、新たな想定リスク及び機会の創出、対応方法の協議等を行うこととしております。経営会議等の議論内容のうち、重要事項については取締役会に報告又は取締役会での議論を行うこととしており、これらの監視及び管理体制が適切に機能しているかは取締役会又は監査等委員会において管理・監督する体制となっております。

当社グループのガバナンスに関する詳細は、「4．コーポレート・ガバナンスの状況等」に記載の通りです。

### 人材の育成及び社内環境整備に関する方針、戦略

当社グループは、ビジョンである「高水準のセキュリティを、すべての人が得られる社会に」を実現するために最も重要な資本が人材（人財）だと考えています。従業員やステークホルダーの個の成長が個別の製品やサービスの成長に繋がり、それがミッション達成に繋がる道と考えているからです。

従業員の各ステージに対応した、人的資本価値の向上のため、下記のような人材育成制度を設けております。

- ・高度サイバーセキュリティ教育の社内展開

当社がセキュリティ教育ビジネスとして提供している高度サイバーセキュリティ教育を従業員にも提供し、より高度なスキルアップを推進しています。

- ・新卒研修制度の公開によるリスクリング

新卒研修で実施している「社会人基礎力」「網屋基礎力」「専門基礎力」の各講座を、誰でも受講できるように社内公開しています。

- ・自己学習環境の提供

オンラインでの学習環境を提供し、テレワーク等自由な働き方においても自己学習及びリスクリングを推進しています。

- ・自主ゼミ

執行役員をリーダーとした、技術的な勉強や資格取得を目指したゼミを開催し、自主的な学びを支援しています。

### リスク管理

当社グループは、事業の安定的・継続的發展を確保するため、リスク管理規程を制定しており、サステナビリティ及びESGにおいて想定されるリスクをその他のリスクと合わせて一元的に俯瞰し、必要な対策を講じることとしております。

当社グループのリスク管理の詳細は「3．事業等のリスク」に記載の通りです。

### 指標及び目標

当社グループでは、上記戦略において記載した、人材の能力向上に関する方針及び社内環境向上に関する方針について以下の指標及び目標を設定しています。

人材の育成及び社内環境整備に関する方針に関する指標の内容並びに当該指標を用いた目標及び実績、指標及び目標

指標	第28期	目標
従業員女性比率	37.9%	目標については社内にて議論中

女性のマネージャー比率	21.1%	目標については社内で議論中
女性の役員比率	16.7%	目標については社内で議論中
女性の育児休暇取得率	100%	今後も100%の継続を目指す
男性の育児休暇取得率	50%	目標については社内で議論中
女性の育児休暇復帰率	100%	今後も100%の継続を目指す

当社グループ全体の指標及び目標については、今後議論して決定していきます。

### 3 【事業等のリスク】

本書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が提出会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があるとして認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。なお、以下の記載のうち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が判断したものであり、将来において発生可能性があるすべてのリスクを網羅するものではありません。

#### (1) 事業環境に関するリスク

##### 事業環境の変化について

顕在化の可能性：中、顕在化する可能性のある時期：特定時期なし、影響度：中

当社事業のセキュリティソフトウェア製品の開発と販売は、発売から十数年で急速にシェアが拡大いたしました。ITソフトウェア販売は、一般的に景気動向の影響を受けやすい傾向があります。当社では、データセキュリティ事業、ネットワークセキュリティ事業の複数事業を有する他、研究開発等を通じて、新たな製品・サービスを開発し、他社との差別化を図り、継続的な事業成長に努めております。しかしながら、国内の経済情勢の変化や景気の悪化等により、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

##### 競合について

顕在化の可能性：中、顕在化する可能性のある時期：特定時期なし、影響度：大

サイバーセキュリティ市場は、成長業界であることから競合他社が多く存在しており、通信メガキャリアなど、巨大企業とも競合しております。この状況下において、当社ではサービスの開発、販売力の拡充、技術力の強化により、他社との差別化を図っておりますが、競争環境の激化により当社の製品またはサービスが他社に劣後する場合、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

##### 技術革新への対応について

顕在化の可能性：中、顕在化する可能性のある時期：中長期、影響度：大

当社の主力のデータセキュリティ事業及びネットワークセキュリティ事業の事業領域は技術革新が著しい市場であり、当社ではこうした技術革新に対応し、競争力を維持するため、継続的に研究開発を行っております。しかしながら、研究開発の遅れ、あるいは当社想定を上回る速度での技術革新などにより、当社既存製品やサービスの陳腐化を招く可能性があります。この場合、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

## (2) 事業内容に関するリスク

### 販売会社の依存について

顕在化の可能性：中、顕在化する可能性のある時期：特定時期なし、影響度：中

当社事業は、半数以上が再販事業者を経由した間接販売による売上です。再販事業者は、大手ITベンダーや大手流通サプライヤーであり、多くが信用性の高い取引となります。その一方で、当社はエンドユーザーの購買決定及び購入時期において直接の関与度が低いため、再販事業者との定期的なミーティングを開催し、案件状況や購買確度、購入時期等の情報を収集し、受注予測に反映するとともに、営業同行等、再販事業者のサポートを通じて、予測どおりに受注できるよう努めておりますが、月度の受注予測において、再販事業者の売上計上遅延や想定外の増減等が発生した場合、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

### システムトラブルについて

顕在化の可能性：小、顕在化する可能性のある時期：短期、影響度：中

当社のネットワークセキュリティ事業は、インターネットを介してサービス提供を行うクラウドモデルの事業であり、また、データセキュリティ事業では、ログ管理のクラウドサービスを展開しており、これらクラウドサービスの提供において、地震等の自然災害、火災等の地域災害、コンピュータウイルス、電力供給の停止、通信障害、通信事業者に起因するサービスの中断や停止等、予測不可能な事由によりシステムがダウンした場合には、お客様へのサービスの提供が困難となることがあります。また、アクセス数の増加等の一時的な過剰負荷によって当社あるいはクラウドサービス事業者のサーバが作動不能となった場合や、誤作動が発生した場合等には、システムが停止する可能性があります。さらに、外部からの不正な手段によるコンピュータ内への侵入等の犯罪や役職員の過誤等によって、サービスの改竄や、重要なデータの消失又は流出が発生する恐れがあります。

当社は、このような事態の発生を事前に防ぐべく、セキュリティを重視したシステム構成、ネットワークの負荷分散、サービスの異なるクラウドサービス事業者への冗長化等、安全性を重視した体制作りに取り組んでおります。このような対応にも拘らず大規模なシステムトラブルが発生した場合には、当社に直接的な損害が生じる他、当社システム自体への信頼性の低下等が想定され、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

### 情報等の漏洩について

顕在化の可能性：中、顕在化する可能性のある時期：中長期、影響度：大

当社は事業活動を通じ、取引先の重要情報や個人情報に接する機会を有しており、継続した情報資産の適切な管理は、セキュリティ事業を展開する当社の重要課題と認識しております。当社ではこのような顧客情報資産の漏洩、紛失、破壊のリスクに対処するために、国際規格であるISO/IEC 27001:2013及び、ISO/IEC 27017:2015の認証取得に加えて、管理者で構成する情報セキュリティ委員会と各部門担当で構成する事務局を設置し、従業員教育及び各種の情報セキュリティ対策を講じております。しかしながら、当社からお客様の重要情報等が漏洩するような事態が生じた場合、社会的信用の失墜により、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

### 外注先の確保について

顕在化の可能性：小、顕在化する可能性のある時期：中長期、影響度：中

当社の事業では、必要に応じて、システムインテグレーション、サポートセンター等について協力会社に外注しております。現状では、有力な協力会社と長期的かつ安定的な取引関係を保っておりますが、適切な技術者、外注先が確保できない場合及び外注コストが高騰した場合、サービスの円滑な提供及び積極的な受注活動が阻害され、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

#### 海外での事業展開について

顕在化の可能性：中、顕在化する可能性のある時期：中長期、影響度：小

当社では、日本のほか、台湾を始めとした東南アジアに対してセキュリティ製品の販売を展開しておりますが、輸出入に関する規制、関連法令等に基づく勧告や手続の執行、または行政による命令や指導を受けた結果、当該事業の遂行が制約された場合、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

#### 新規事業について

顕在化の可能性：中、顕在化する可能性のある時期：中長期、影響度：中

当社は、データセキュリティ、ネットワークセキュリティを主たる事業としておりますが、事業規模の拡大及び収益源の多様化を実現するために、当社のリスクを慎重に検討し、新規事業に取り組んでいく方針であります。しかしながら、新規事業の開発が、人員不足その他の要因により計画どおりに進捗しなかった場合及び新規事業の収益化が想定どおりに進まなかった場合、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

### (3) 事業運営体制に関するリスク

#### 内部管理体制について

顕在化の可能性：小、顕在化する可能性のある時期：特定時期なし、影響度：大

当社は、内部関係者の不正行為等が発生しないよう、法令遵守に係る規程等を制定し、国内外の法令・ルール等の遵守を徹底しております。また、代表取締役社長直轄の独立した組織として経営企画部配下に内部監査部門を設置し、法令・ルール等の遵守状況の確認等を行い、内部管理体制の充実に努めております。しかしながら、法令等に抵触する事態や内部関係者による不正行為等、不測の事態が発生した場合、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

#### 人材の確保・育成について

顕在化の可能性：小、顕在化する可能性のある時期：短期、影響度：中

当社は、事業規模の拡大に伴う業務量の増加に伴い、優秀な人材を確保・育成することは重要な経営課題であると認識しており、積極的に人材の採用活動を行っております。しかしながら、セキュリティシステムの開発者やネットワークを担当するシステムエンジニア等については、人材市場に経験保有者の絶対数も少ないことから、優秀な人材の確保は容易ではないと認識しております。当社では、優秀な人材の確保を継続していく方針ですが、今後適時適切な人材確保及び人材配置が奏功しない場合、又は人材が流出した場合、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

#### 特定経営者への依存について

顕在化の可能性：小、顕在化する可能性のある時期：短期、影響度：中

当社代表取締役社長の石田晃太は、当社の経営方針及び経営戦略全般の決定、事業運営において極めて重要な役割を果たしております。現在当社では同氏に依存しないよう経営体制の整備及び人材育成を進め、安定的な経営体制の構築に努めておりますが、同氏が何らかの理由により業務執行が困難となった場合は、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

## (4) 法的規制及び知的財産権に関するリスク

## 法的規制について

顕在化の可能性：小、顕在化する可能性のある時期：特定時期なし、影響度：中

当社は事業運営を行う上で、下請代金支払遅延等防止法、製造物責任法、労働基準法等の一般的な法規制を受けております。当社は法令を遵守し事業運営を行っておりますが、今後既存法令等の改正や新たに当社事業を規制する法的規制が適用された場合、当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

また、当社が事業活動を行うに際し以下に記載の許認可を得ており、現在、許認可が取消となる事由は発生しておりません。しかしながら、将来何らかの理由により、法令違反の事象が発生し、監督官庁より業務停止や免許の取り消し等の処分を受けた場合、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

許認可等の名称	所管官庁等	許認可(登録)番号	有効期間	主な取消事由
一般建設業許可 (電気通信工事業)	東京都	(般-4) 第127807号	2022年4月20日から 2027年4月19日まで	建設業法第29条
古物商許可	東京都 公安委員会	第301051605291号		古物営業法第6条
労働者派遣事業許可	厚生労働省	派13-302,679	2020年5月1日から 2025年4月30日まで	労働者派遣法第6条

## 知的財産権について

顕在化の可能性：中、顕在化する可能性のある時期：中長期、影響度：大

当社は、知的財産権の保護や管理についてその重要性を認識しており、各事業の運営にあたっては、第三者の知的財産権を侵害しないよう細心の注意を払っております。しかしながら、手続き上の何らかの不備や役職員の過失等により第三者の知的財産権を侵害した場合、損害賠償や使用差し止めの請求を受け、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

一方で、当社が提供するサービスやコンテンツに関する知的財産権が第三者から侵害されないよう、その適切な保護に努めておりますが、何らかの事情により当社の知的財産権が侵害された場合、競争優位性の低下等により、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

## (5) その他のリスク

## 自然災害について

顕在化の可能性：中、顕在化する可能性のある時期：特定時期なし、影響度：大

当社では、従業員の安全に配慮するとともに、安否確認のための環境が整備されております。また、テレワークを推進し、在宅にて業務遂行できる環境も整備されております。システムについては、バックアップや冗長化、DRサイトの構築により可用性を高めております。しかしながら、地震、火災等の自然災害や、戦争、テロ、感染症の流行等により、当社において人的被害または物的被害が生じた場合、または外部通信インフラ、コンピュータネットワークに障害が生じた場合等の事由によって当社業務の遂行に支障が生じた場合、当社の財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

## 配当政策について

顕在化の可能性：中、顕在化する可能性のある時期：特定時期なし、影響度：中

当社は、設立以来配当を実施した実績はありませんが、株主に対する利益還元を重要な経営課題として認識しております。しかしながら、当社は成長過程にあると考えており、内部留保の充実を図り、将来の事業展開及び経営体質の強化のための投資等に充当し、一層の事業拡大を目指すことが、株主に対する最大の利益還元につながるかと考えております。将来的には、各期の財政状態及び経営成績を勘案しながら株主への利益還元を検討してまいります。現時点において配当の実施及びその実施時期等については未定であります。



新株予約権の行使による株式価値の希薄化について

顕在化の可能性：大、顕在化する可能性のある時期：短期、影響度：中

当社は、当社の役員及び従業員に対するインセンティブを目的として、新株予約権を付与しており、発行済株式総数に対する潜在株式数の割合は4.20%となっております。これらの新株予約権が行使された場合には、当社株式が新たに発行され、既存の株主が有する株式の価値及び議決権行使割合が希薄化す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】

当社グループは、当連結会計年度より連結財務諸表を作成しているため、前連結会計年度との比較・分析の記載はしていません。

##### (1) 経営成績等の状況の概要

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

###### a 経営成績

当連結会計年度における日本経済は、物価上昇、世界的な金融引き締めによる金利や為替変動の影響は注視する必要があるものの、賃上げや雇用の拡大、大幅な設備投資など企業では前向きな支出が増加傾向にあり、緩やかな景気回復が続いております。

そのような景気動向の中、サイバー攻撃の多様化・巧妙化に伴い経済産業省は5年ぶりに「サイバーセキュリティ経営ガイドライン」を改訂し、サプライチェーン全体のセキュリティ対策の必要性を強調しました。安定した企業経営のためにサイバーセキュリティ対策への投資は大手のみならず、全ての企業において急務となっており当社事業に対する社会的な期待や必要性は益々高まっていくものと見込まれます。

このような環境のもと、当社ではデータセキュリティ事業・ネットワークセキュリティ事業ともに企業のセキュリティに関するあらゆるニーズに応えるべく新たにリリースしたサービスが各々好調を維持し、当連結会計年度の売上高は3,559,238千円、営業利益は363,568千円、経常利益は425,416千円となり、以上の結果、親会社株主に帰属する当期純利益は325,660千円となりました。

セグメント別の経営成績は次のとおりであります。

###### データセキュリティ事業

主力製品であるログ分析プラットフォーム「ALog」が、円安によって価格が高騰した海外製品と比べて安価で買いやすくなり、サイバーセキュリティ強化の政策後押しもあって、順調にパイプラインを進捗させることができました。同じく、当連結会計年度より新事業として提供を開始した「サイバー攻撃監視代行サービス」や「サイバーセキュリティエンジニア養成サービス」についてもサブスクの継続契約が増加し、当連結会計年度における売上高は1,291,236千円、セグメント利益は575,384千円となりました。

###### ネットワークセキュリティ事業

IT人材の慢性的な不足を背景に、人手を介さずにクラウドで企業ネットワークを構築できる「Network All Cloud」サービスが好調で、CAGR20%を超える販売となりました。従来は、全国に多くの拠点・店舗をもつ外食・小売り系の事業者様への販売が主でしたが、フリーアドレス化を促進する都心オフィスにもニーズが拡大した影響で、顧客数は4,000社を超えました。当連結会計年度における売上高は2,268,001千円、セグメント利益は532,251千円となりました。

b 財政状態

(資産)

当連結会計年度末における流動資産の合計は3,109,046千円となりました。この主な内訳は、現金及び預金が1,909,790千円、売掛金が394,972千円、原材料及び貯蔵品が516,288千円であります。

当連結会計年度末における固定資産の残高は667,824千円となりました。内訳は、有形固定資産が135,013千円、無形固定資産が181,768千円、投資その他の資産が351,042千円であります。

(負債)

当連結会計年度末における負債の合計は1,990,633千円となりました。この主な内訳は、契約負債が1,022,473千円、長期借入金が210,988千円であります。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産の合計は1,786,237千円となりました。この主な内訳は、資本金60,912千円、資本剰余金736,409千円、利益剰余金1,179,784千円であります。

セグメント別の財政状態は、取締役会が経営の意思決定上、当該情報をセグメントに配分していないことから記載しておりません。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物は、1,897,766千円となりました。当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度の営業活動におけるキャッシュ・フローは528,635千円の収入となりました。

これは、主に税引前当期純利益425,140千円の計上による収入、契約負債の増加145,950千円があった一方で、役員退職慰労引当金の減少140,800千円があったことによるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度の投資活動におけるキャッシュ・フローは266,569千円の支出となりました。

これは、主に有形固定資産の取得による支出123,358千円、投資有価証券の取得による支出150,855千円があったことによるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度の財務活動におけるキャッシュ・フローは264,363千円の収入となりました。

これは、主に短期借入金による収入100,000千円、長期借入金による収入131,327千円があったことによるものであります。

生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

当社は生産活動を行っておりませんので、該当事項はありません。

b. 受注実績

概ね受注から役務提供の開始までの期間が短いため、受注実績に関する記載を省略しております。

c. 販売実績

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

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
データセキュリティ事業(千円)	1,291,236
ネットワークセキュリティ事業(千円)	2,268,001
合計(千円)	3,559,238

(注) 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合については、総販売実績の10%以上の相手先がないため、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認識及び分析・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。

重要な会計方針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いて作成されております。連結財務諸表の作成に当たり、資産及び負債または損益の状況に影響を与える会計上の見積りは、過去の実績等の連結財務諸表作成時に入手可能な情報に基づき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。

連結財務諸表の作成に当たっ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 重要な会計方針」に記載しております。

会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定のうち、特に重要なものは次のとおりであります。

(市場販売目的のソフトウェアの減価償却費方法)

当社グループは、市場販売目的のソフトウェアについて、見込販売収益及び販売可能な見込有効期間に基づき、残存有効期間(3年以内)に基づく均等配分額を減価償却費として計上しております。

見込販売収益は売上成長率及び受注金額等を基礎として見積り、見込有効期間は製品の販売予定期間を踏まえ上限を3年として決定しております。見込販売収益及び見込有効期間は将来の経済状況等によって影響を受ける可能性があり、翌連結会計年度の市場販売目的のソフトウェアの減価償却費の金額に重要な影響を与える可能性があります。

## 経営成績の分析

### a 売上高

当連結会計年度における売上高は、3,559,238千円となりました。

セグメント別の内訳は次のとおりとなります。

データセキュリティ事業では、長期化する半導体不足の影響によりソフトウェアのライセンス売上が減少したものの、ソフトウェア保守の売上が引き続き堅調に伸長したため、当連結会計年度の売上高は1,291,236千円となりました。

ネットワークセキュリティ事業では、新型コロナウイルス感染症の影響によりリモートワークやWEB会議等新たなビジネススタイルが普及し、それに伴うリモートワーク環境のセキュリティ強化やオフィスのネットワーク環境の整備など引き続きITインフラに対する見直しの需要は継続しました。当社が取り扱うNetwork All Cloud・Ubiquiti製品はネットワークインフラの市場ニーズにマッチし、堅調なインバウンドリードの創出、及び顧客獲得につなげることができました。そのため、ネットワークセキュリティ事業の当連結会計年度の売上高は伸長し、2,268,001千円となりました。

### b 売上原価、売上総利益

当連結会計年度における売上原価は、1,843,536千円となりました。これはNetwork All Cloudの売上伸長に伴うアクセスポイントなどの部材費の出庫増加、及び材料高騰化によるもの他、労務費の増加によるものになります。この結果、売上総利益は1,715,701千円となりました。

### c 販売費及び一般管理費、営業利益

当連結会計年度における販売費及び一般管理費は、1,352,132千円となりました。これは主に、従業員の増員による人件費の増加のほか、「ALog Cloud」の研究開発費が増加したことによるものです。この結果、営業利益は363,568千円となりました。

### d 営業外損益、経常利益

当連結会計年度における営業外損益は、急激な為替変動に備えた外貨預金の為替差益等により営業外収益が63,601千円となりました。また営業外費用は、自己株式の買付手数料の計上等により1,753千円となりました。この結果、経常利益は425,416千円となりました。

### e 特別損益、当期純利益

当連結会計年度における特別損益は、特別損失が276千円となりました。これは有形固定資産除却損276千円を計上したことによるものであります。また法人税等は99,480千円となりました。この結果、当期純利益は325,660千円となりました。

## 財政状態の分析

当連結会計年度の財政状態の分析については、「第2 事業の状況 4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況分析 (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 b 財政状態」に記載の通りであります。

## キャッシュ・フローの分析

前述の「(1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

## 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社グループの事業活動における運転資金需要の主なものは、製造・開発活動に係る人件費及び外注費、販売費及び一般管理費の広告宣伝費用等による運転資金であります。これらの資金につきましては、営業活動によって得られる資金でまかなうことを基本として、必要に応じて金融機関から調達を実施する方針であります。

また、資金の流動性については、当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は、1,909,790千円あり、事業運営上、必要な資金は確保されていますが、今後も十分な流動性を維持していく考えであります。

経営成績に重要な影響を与える要因について

当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因については、「第2 事業の状況 3 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

経営者の問題意識と今後の方針について

経営者の問題意識と今後の方針については、「第2 事業の状況 1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等(5)優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題」に記載のとおりであります。

## 5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

## 6 【研究開発活動】

当連結会計年度における研究開発活動は、最先端技術の探求と新しいビジネス展開を推進するため、新製品を開発することを主目的として推進してまいりました。当社の研究開発体制は、主に開発部とマーケティング部が担当しております。技術力の更なる強化と高収益を伴った成長を実現するため、お客様のご要望を注視し、顧客満足度を継続的に向上させるべく、研究開発に取り組んでおります。

当連結会計年度における研究開発費の総額は、127,527千円となりました。セグメントごとの研究開発活動を示すと次のとおりであります。なお、研究開発費の総額には特定のセグメントに関連付けられない事業横断的な研究開発に係る費用58,452千円が含まれております。

### <データセキュリティ事業>

ALog製品において、SaaS提供している「ALog Cloud」の「パッケージソフトウェア化（オンプレ版）」並びに、AI技術による「ログの相関分析」や「異常検知精度の向上」等の研究開発を行いました。また、セキュリティ分野だけでなく、働き方改革やサイバー攻撃対策など、AIの適用範囲拡大のための調査研究を実施しました。これにより当連結会計年度の研究開発費の総額は、65,778千円となりました。

### <ネットワークセキュリティ事業>

Veronaサービスにおいて、ゼロトラスト実現のための「新サービス」や「認証」技術の研究開発を行いました。ゼロトラストについては、現在、PCやタブレット、スマートフォンなどのデバイスが主な対象となっておりますが、今後、情報セキュリティ対策のために、IoTデバイスにもゼロトラストが必要となる可能性が高く、当社の事業規模の拡大が期待できます。これにより当連結会計年度の研究開発費の総額は、3,296千円となりました。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度における設備投資総額は、203,025千円であります。その主な内容は、ソフトウェア79,666千円及びセキュリティ教育事業の環境構築等123,358千円等であります。当社はデータセキュリティ事業とネットワークセキュリティ事業の2つの事業を展開しておりますが、取締役会が経営の意思決定上、当該情報をセグメントに配分していないことからセグメント別に記載しておりません。

なお重要な設備の除却又は売却等はありません。

#### 2 【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

当社における主要な設備は、以下のとおりであります。

2023年12月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額(千円)				従業員数 (人)
			建物 及び構築物	工具、器具 及び備品	ソフト ウェア	合計	
本社 (東京都中央区)	全社 (共通)	事務所設備 販売用ソフトウェア等	34,226	100,050	123,156	257,434	137(39)
大阪営業所 (大阪府大阪市 中央区)	全社 (共通)	事務所設備	173	199	-	372	4(2)
和歌山セキュリ ティセンター (和歌山県西牟 婁郡白浜町)	全社 (共通)	事務所設備	320	42	-	363	3(1)

(注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。

2. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除く。)であり、臨時雇用者数(パートタイマー、人材会社からの派遣社員を含む。)は年間の平均人員数を( )外数で記載しております。

3. 上記の他、賃借している主要な設備の内容は以下のとおりであります。

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	年間賃借料 (千円)
本社 (東京都中央区)	全社 (共通)	事務所用建物	81,112
大阪営業所 (大阪府大阪市中央区)	全社 (共通)	事務所用建物	3,631
和歌山セキュリティセンター (和歌山県西牟婁郡白浜町)	全社 (共通)	事務所用建物	5,830

(2) 国内子会社

2023年9月30日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)				従業員数 (人)
				建物 及び構築物	工具、器具 及び備品	ソフト ウエア	合計	
(株)グローブテック ・ジャパン	本社 (東京都 千代田区)	全社(共通)	事務所用設備	0	0	138	138	33

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。  
2. 従業員数は就業人員であります。  
3. 上記の他、賃借している主要な設備の内容は以下のとおりであります。

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	年間賃借料 (千円)
(株)グローブテック ・ジャパン	本社 (東京都千代田区)	全社 (共通)	事務所用建物	2,990

(3) 在外子会社

該当事項はありません。

3 【設備の新設、除却等の計画】

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	16,000,000
計	16,000,000

## 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2023年12月31日)	提出日現在 発行数(株) (2024年3月28日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	4,281,600	4,281,600	東京証券取引所 (グロース市場)	完全議決権株式であり、権利 内容に何ら限定のない当社に おける標準となる株式であり ます。なお、単元株式数は 100株であります。
計	4,281,600	4,281,600		

(注) 「提出日現在発行数」欄には、2024年3月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

## (2) 【新株予約権等の状況】

## 【ストックオプション制度の内容】

## a 第1回新株予約権

決議年月日	2019年12月5日
付与対象者の区分及び人数(名)	取締役4、従業員33 (注)5
新株予約権の数(個)	168(注)1
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 134,400 (注)1、6
新株予約権の行使時の払込金額(円)	75(注)2、6
新株予約権の行使期間	自 2021年12月6日 至 2029年11月19日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 75 資本組入額 38 (注)6
新株予約権の行使の条件	(注)3
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得はできない。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)4

当事業年度の末日(2023年12月31日)における内容を記載しております。提出日の前月末現在(2024年2月29日)において、記載すべき内容が当事業年度の末日における内容から変更がないため、提出日の前月末現在にかかる記載を省略しております。

(注) 1. 「新株予約権の数」及び「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」は、権利行使により減少した個数及び株式の数並びに退職等により権利を喪失した者の個数及び株式の数は除外しており、新株予約権1個につき目的となる株式の数は、800株であります。

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

調整後株式数 = 調整前株式数 × 分割・併合の比率

2. 新株予約権の割当日後、当社が株式分割、株式併合を行う場合は、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。

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

また、新株予約権の割当日後、時価を下回る価額で新株を発行する場合又は自己株式を処分する場合(新株予約権の行使、株式交換による自己株式の移転の場合によるものを除く。)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。

調整後行使価額 = 調整前行使価額 ×  $\frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新株発行株式数} \times 1 \text{株当たりの払込金額}}{\text{新規発行前の株価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新株発行株式数}}$

3. 新株予約権の行使の条件

- (1) 新株予約権発行時において当社取締役又は監査役若しくは従業員であった者は、新株予約権の行使時において、当社又は当社子会社の取締役又は監査役若しくは従業員の地位にあることを要す。ただし、任期満了による退任、定年退職その他正当な理由があると当社が認める場合にはこの限りではない。
- (2) 新株予約権発行時において社外協力者であった者は、新株予約権の行使時においても当社との間で継続的な取引関係を有していることを要する。
- (3) 新株予約権者の相続人による新株予約権の行使は認めない。
- (4) その他の新株予約権行使の条件は、当社と付与対象者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定める条件による。

4. 組織再編に伴う新株予約権の承継

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

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

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

(2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

(3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案の上、上記1. に準じて決定する。

(4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案の上調整した再編後の行使価額に上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られるものとする。

(5) 新株予約権を行使することができる期間

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

(6) 譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。

(7) 再編対象会社による新株予約権の取得

上記3. に準じて決定する。

(8) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

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

5. 付与対象者の権利行使及び付与対象者の取締役退任等により、本書提出日現在の「付与対象者の区分及び人数」は当社取締役1名、当社元取締役1名、当社従業員17名となっています。

6. 2020年10月21日開催の取締役会決議により、2020年11月20日付で普通株式1株につき10株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。
7. 2021年7月21日開催の取締役会決議により、2021年8月26日付で普通株式1株につき80株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

b 第2回新株予約権

決議年月日	2020年11月18日
付与対象者の区分及び人数(名)	取締役2、従業員35 (注)5
新株予約権の数(個)	57(注)1
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 45,600(注)1、6
新株予約権の行使時の払込金額(円)	163(注)2、6
新株予約権の行使期間	自 2022年11月19日 至 2030年11月18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)	発行価格 163 資本組入額 82 (注)6
新株予約権の行使の条件	(注)3
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得はできない。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)4

当事業年度の末日(2023年12月31日)における内容を記載しております。提出日の前月末現在(2024年2月29日)において、記載すべき内容が当事業年度の末日における内容から変更がないため、提出日の前月末現在にかかる記載を省略しております。

- (注)1. 「新株予約権の数」及び「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」は、権利行使により減少した個数及び株式の数並びに退職等により権利を喪失した者の個数及び株式の数は除外しており、新株予約権1個につき目的となる株式の数は、800株であります。

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

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

2. 新株予約権の割当日後、当社が株式分割、株式併合を行う場合は、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。

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

また、新株予約権の割当日後、時価を下回る価額で新株を発行する場合又は自己株式を処分する場合(新株予約権の行使、株式交換による自己株式の移転の場合によるものを除く。)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。

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

3. 新株予約権の行使の条件

- (1) 新株予約権発行時において当社取締役又は監査役若しくは従業員であった者は、新株予約権の行使時において、当社又は当社子会社の取締役又は監査役若しくは従業員の地位にあることを要す。ただし、任期満了による退任、定年退職その他正当な理由があると当社が認める場合にはこの限りではない。
- (2) 新株予約権発行時において社外協力者であった者は、新株予約権の行使時においても当社との間で継続的な取引関係を有していることを要する。
- (3) 新株予約権者の相続人による新株予約権の行使は認めない。
- (4) その他の新株予約権行使の条件は、当社と付与対象者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定める条件による。

#### 4. 組織再編に伴う新株予約権の承継

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

- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数  
残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付する。
  - (2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類  
再編対象会社の普通株式とする。
  - (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数  
組織再編行為の条件等を勘案の上、上記1. に準じて決定する。
  - (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額  
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案の上調整した再編後の行使価額に上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られるものとする。
  - (5) 新株予約権を行使することができる期間  
「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のいずれか遅い日から、当該行使期間に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
  - (6) 譲渡による新株予約権の取得の制限  
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
  - (7) 再編対象会社による新株予約権の取得  
上記3. に準じて決定する。
  - (8) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項  
「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」に準じて決定する。
5. 付与対象者の権利行使により、本書提出日現在の「付与対象者の区分及び人数」は従業員23名となっています。
6. 2020年10月21日開催の取締役会決議により、2020年11月20日付で普通株式1株につき10株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。
7. 2021年7月21日開催の取締役会決議により、2021年8月26日付で普通株式1株につき80株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

#### 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

#### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額(千円)	資本準備金 残高(千円)
2020年11月20日 (注) 1	45,000	50,000		50,000		
2021年8月26日 (注) 2	3,950,000	4,000,000		50,000		
2021年12月6日～ 2021年12月31日 (注) 3	5,600	4,005,600	210	50,210	210	210
2022年1月1日～ 2022年12月31日 (注) 3	145,600	4,151,200	5,812	56,022	5,812	6,022
2023年1月1日～ 2023年12月31日 (注) 3	130,400	4,281,600	4,890	60,912	4,890	10,912

(注) 1 . 株式分割(1 : 10)によるものであります。

(注) 2 . 株式分割(1 : 80)によるものであります。

(注) 3 . 新株予約権権利行使によるものであります。

(5) 【所有者別状況】

2023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)		4	13	69	22	4	2,093	2,205	
所有株式数 (単元)		484	1,557	14,885	3,523	5	22,347	42,801	1,500
所有株式数 の割合(%)		1.13	3.64	34.78	8.23	0.01	52.21	100.00	

(注) 自己株式153,375株は、「個人その他」に1,533単元、「単元未満株式の状況」に75株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2023年12月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式 (自己株式を 除く。)の 総数に対する 所有株式数の 割合(%)
株式会社チャクル	東京都千代田区大手町一丁目7番2号	1,164	28.22
石田 晃太	千葉県船橋市	463	11.23
グローバルセキュリティエクス パート株式会社	東京都港区海岸一丁目15番1号	176	4.26
網屋従業員持株会	東京都中央区日本橋浜町三丁目3番2号	148	3.59
伊藤 整一	千葉県市川市	143	3.48
新納 隆広	東京都新宿区	94	2.29
BNY GCM CLIENT ACCOUNT JPRD AC ISG (FE - AC) (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	英国・ロンドン (東京都千代田区丸の内二丁目7番1号)	87	2.11
加藤 光栄	東京都杉並区	80	1.95
山崎 勝巳	東京都八王子市	69	1.67
NOMURA PB NOMINEES LIMITED OMNIBUS-MARGIN (CASHPB) (常任代理人 野村證券株式会 社)	英国・ロンドン (東京都中央区日本橋1-13-1)	62	1.51
計	-	2,489	60.30

(注) 上記のほか、自己株式153,375株があります。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023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 153,300		
完全議決権株式(その他)	普通株式 4,126,800	41,268	
単元未満株式	普通株式 1,500		
発行済株式総数	4,281,600		
総株主の議決権		41,268	

【自己株式等】

2023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(%)
株式会社網屋	東京都中央区日本橋浜町 三丁目3番2号	153,300		153,300	3.58
計		153,300		153,300	3.58

## 2 【自己株式の取得等の状況】

### 【株式の種類等】

会社法第155号第13号に該当する普通株式の取得

#### (1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

#### (2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

#### (3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
当事業年度における取得自己株式	375	
当期間における取得自己株式	100	

- (注) 1. 当期間における取得自己株式には、2024年3月1日から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数は含めておりません。
2. 当事業年度における取得自己株式375株は、譲渡制限付株式報酬制度対象者の退職に伴う無償取得によるものであります。
3. 当期間における取得自己株式100株は、譲渡制限付株式報酬制度対象者の退職に伴う無償取得によるものであります。

#### (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(千円)	株式数(株)	処分価額の総額(千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式				
その他(新株予約権の権利行使による自己株式の処分)	14,400	18,590		
その他(譲渡制限付株式報酬制度による自己株式の処分)	19,800	25,561		
保有自己株式数	153,375		153,475	

- (注) 当期間における保有自己株式には、2024年3月1日から有価証券報告書提出日までの新株予約権の権利行使に伴う譲渡による株式数は含まれておりません。



### 3 【配当政策】

株主に対する利益還元は、重要な経営課題の一つとして認識しておりますが、優秀な人材の採用、将来の新規事業展開等のための必要運転資金として内部留保の充実を図ることが株主に対する利益還元につながるの考えのもと、創業より配当は実施しておりません。将来的には、各事業年度の財務状態及び経営成績を勘案しながら株主への利益還元としての配当実施を検討していく予定であります。現在のところその実施時期等については未定であります。

なお、剰余金の配当を行う場合は、年1回の期末配当を基本的な方針としております。配当の決定機関は、会社法第454条第1項に基づき株主総会であります。また、同条第5項に基づき中間配当を取締役会決議により行うことができる旨を定款に定めております。

### 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

#### (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、経営の透明性を高め、監督機能の強化と意思決定の迅速化を図り、コンプライアンスを確保することをコーポレート・ガバナンス上の最重要課題と位置づけており、コーポレート・ガバナンス体制の強化・充実を推進することにより、企業価値の向上を目指しております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

#### a 企業統治の体制の概要

当社は、会社法に基づく機関として、株主総会及び取締役会、監査等委員会を設置するとともに、日常的に事業を監視する役割として内部監査担当を任命し、対応を行っております。これらの各機関の相互連携により、経営の健全性・効率性を確保できるものと認識しているため、現状の企業統治体制を採用しております。各機関の内容は以下のとおりであります。

#### (a)取締役会

当社の取締役会は代表取締役社長 石田晃太が議長を務め、取締役 森行博、佐久間貴、寺園雄記、田口信夫、及び社外取締役 大須賀正之、加藤雅彦、権浩子の取締役8名により構成されており、原則として毎月1回の定例取締役会の他、必要に応じて機動的に臨時取締役会を開催し、迅速な経営上の意思決定を行える体制としております。取締役会は、法令・定款に定められた事項のほか、経営に関する重要事項を決定するとともに、各取締役の業務執行状況を監督しております。

#### (b)監査等委員会

当社の監査等委員会は監査等委員である取締役田口信夫が議長を務め、監査等委員である取締役田口信夫、大須賀正之（社外取締役）、加藤雅彦（社外取締役）、権浩子（社外取締役）の4名により構成されており、原則として毎月1回開催され、監査に関する重要事項の報告、協議及び決議、並びに監査実施状況等、監査等委員相互の情報共有を図っております。監査等委員は、取締役会、経営会議、その他の重要な会議に出席し、業務執行状況の把握及び企業経営の適法性を監視しております。

#### (c)経営会議

経営会議は取締役（社外取締役を除く。）5名、執行役員2名の他、必要に応じて代表取締役が指名する者が参加し、原則として毎月1回開催しております。経営会議は、取締役会付議事項の協議や各部門から業務執行状況及び事業実績の報告がなされ、月次業績の予実分析と審議を行っております。加えて、重要事項の指示・伝達の徹底を図り、認識の統一を図る機能もあります。

(d)内部監査

当社は、経営企画部配下に内部監査部門を設置し、代表取締役社長の直轄管理として内部監査担当者を選任しております。内部監査担当者は、当社の全部門を対象に年1回以上の業務監査を実施し、代表取締役社長に対して監査結果を報告しております。代表取締役社長は監査結果を受け、被監査部門に監査結果及び要改善事項を通達し、改善状況報告を内部監査担当者に提出させることとしております。また、内部監査担当者は監査等委員会及び会計監査人と連携し、三様監査を実施しております。

なお、自己監査にならないよう経営企画部の監査は、労務庶務担当部長が実施しております。

(e)リスク・コンプライアンス委員会

代表取締役を最高責任者、管理本部長を委員長とし、常勤取締役及び執行役員を委員として、当社におけるコンプライアンス及びリスク管理を推進しております。

(f)会計監査人

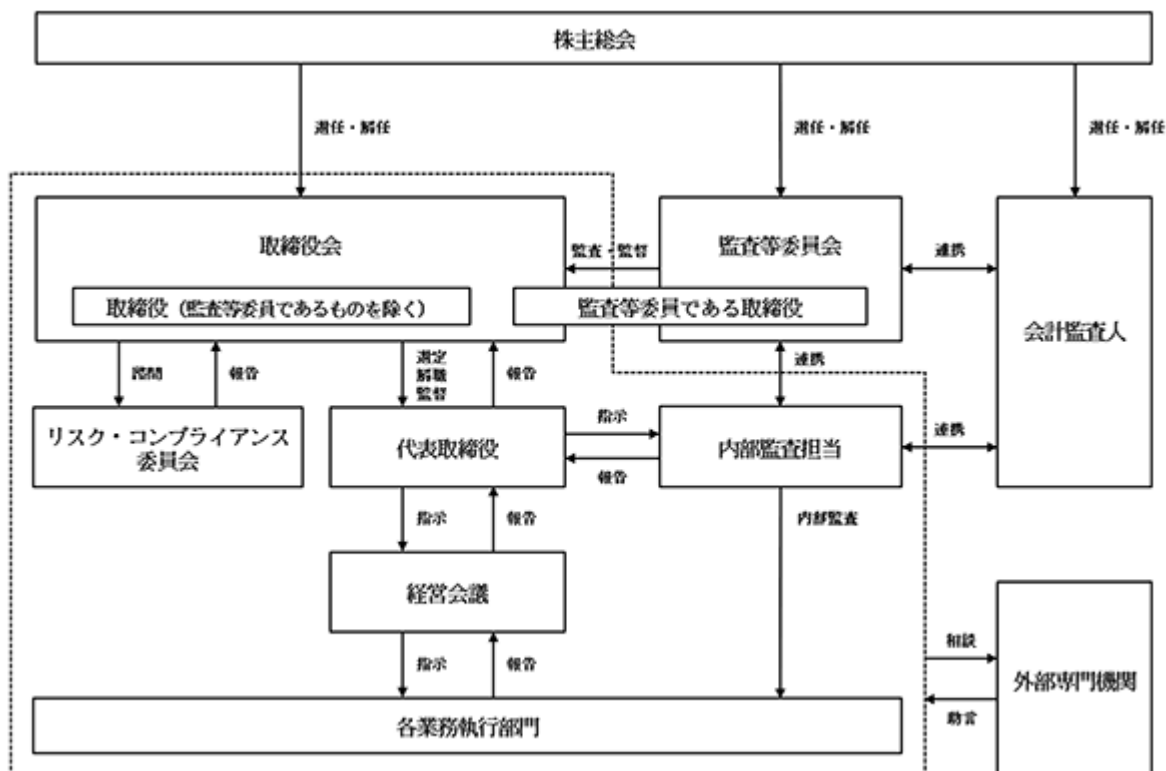
当社は、仰星監査法人と監査契約を締結し、同監査法人より適時適切な監査が実施されております。

b 当該体制を採用する理由

当社は、2023年3月29日開催の第27回定時株主総会での承認をもって、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。取締役会の監督機能、監視体制の更なる強化によるコーポレート・ガバナンスのより一層の充実を通じて、経営の意思決定における監督機能と業務執行の適正性を確保し、経営の健全性及び透明性を高め、経営スピード及び経営効率を図る上で、最適と判断しており、現在の体制を採用しております。

[当社コーポレート・ガバナンスの体制の概要]

本書提出日現在の状況は、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 内部統制システムの整備状況

当社は2023年3月29日開催の第27回定時株主総会での承認により監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行したことに伴い、業務の適正性を確保するための体制として、2023年3月29日開催の取締役会で「内部統制システムの基本方針」を改定する決議を行いました。その内容は以下のとおりです。

1. 取締役及び、執行役員、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
  - 1) 取締役、執行役員及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保することを目的に制定した「当社行動規範」を実践するとともに、「コンプライアンス規程」を定め、取締役、執行役員、及び使用人に周知徹底し、その遵守に努める。
  - 2) 「取締役会規程」など会社実務を明確化するために社内諸規程や社内マニュアル等を整備し、取締役、執行役員及び使用人が具体的に判断並びに行動するための規範を確保する。
  - 3) 取締役は、重大な法令、定款、規制及び社内規程違反に関する重要な事実を発見した場合には、速やかに監査等委員会に報告するとともに、遅滞なく取締役会に報告する。
  - 4) 管理本部長を委員長として、常勤取締役、執行役員を構成員とするリスク・コンプライアンス委員会を設置し、コンプライアンス意識の醸成を図るための組織体制を確立するとともに、適正な運営を図る。  
また、当社の社会的責任を深く自覚するとともに、日常の業務遂行において関係法令を遵守し、社会倫理に適合した行動を実践するため、取締役、執行役員及び使用人の教育研修を実施する。
  - 5) 「内部通報規程」を定め、不正行為等に関する通報等について、経営陣から独立した監査等委員会、顧問弁護士を受付窓口とした通報ルートを設置する。  
なお、会社は、通報者が通報等したことを理由としていかなる不利益な取扱いも行わない。
  - 6) 取締役、執行役員及び使用人の職務執行の適正性を確保するために、内部監査担当者を配し、「内部監査規程」に基づく監査を実施する。また、内部監査担当者は会計監査人及び監査等委員会と連携し、効率的な監査と牽制機能を維持できるよう努める。
2. 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制
  - 1) 取締役会議事録、その他重要な書類等の取締役の職務執行に係る情報の取り扱いは、法令及び「取締役会規程」、「文書管理規程」などの社内規程に基づき、紙又は電磁的媒体に記録し、適切に保存、管理する。
  - 2) 取締役の職務執行に係る情報は、取締役が常時閲覧できるよう、検索性に配慮して保存、管理する。
3. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
  - 1) 管理本部長を委員長としたリスク・コンプライアンス委員会を設置し、「リスク管理規程」及び「内部通報規程」を制定し、可能な限りリスクを未然に防ぎ、企業価値の毀損を極小化するための体制を整備する。
  - 2) 定期的に開催するリスク・コンプライアンス委員会を通じて、業務執行上のリスクについて適時把握し、その対応方針を審議するとともに、特に重大なリスクについては、取締役会に報告する。
  - 3) 当社のリスク管理体制及びリスク管理の実施状況については、内部監査担当者により監査を実施する。
  - 4) 事業継続や安全・人命確保に重大な影響を与える事態、企業の存続に重大な脅威となる緊急事態など、不測の事態が発生した場合には、代表取締役を本部長とする緊急対策本部を直ちに設置し、迅速に対応を検討し、被害及び損失の拡大を最小限に止める。

4. 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
  - 1) 取締役会を毎月1回開催するほか、必要に応じて取締役会を開催し、機動的な意思決定並びに適切な職務執行が行える体制を確保する。
  - 2) 中期経営計画及び年度事業計画を定め、会社として達成すべき目標を明確にするとともに、取締役会にて経営指標の分析及び進捗管理を通じて、業績目標の達成を図る。
  - 3) 取締役会の決定に基づく日常の職務執行を効率的に行うため「業務分掌規程」並びに「職務権限規程」を制定し、業務分担及び職務権限等を明確にして業務の効率性を高める。
  - 4) 経営会議を設置し、取締役会付議事項の事前検討を行うとともに、取締役会で決定した方針及び計画に基づき、取締役の指示、意思決定を経営会議に伝達する。
  
5. 監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項及びその取締役及び使用人の他の取締役(監査等委員である取締役を除く。)からの独立性に関する事項
  - 1) 監査等委員会がその職務を補助すべき取締役及び使用人の登用を求めた場合は、当社取締役及び使用人から監査等委員会の職務を補助する者(以下「監査等委員会補助者」という。)を任命する。
  - 2) 監査等委員会補助者が監査等委員会の職務を補助すべき期間中の監査等委員会補助者に対する指揮命令権は、監査等委員会に委嘱し、取締役(監査等委員である取締役を除く。)からの独立性及び監査等委員会の監査等委員会補助者に対する指示の実効性を確保するとともに、当該期間中の監査等委員会補助者の人事考課、異動、懲戒等については、監査等委員会の同意を要する。
  - 3) 監査等委員会補助者は、業務執行に係る役職を兼務しない。
  
6. 取締役及び使用人が監査等委員会に報告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及び報告した者が不利益な取扱いを受けないことを確保するための体制
  - 1) 取締役会及び経営会議等の重要な会議には監査等委員が出席し、経営における重要な意思決定並びに業務の執行状況について把握できる体制を維持する。
  - 2) 取締役、執行役員及び使用人は、法令もしくは定款に違反する事実、会社に著しい損害を与えるおそれのある事実を発見したときには、当該事実に関する事項を監査等委員会に対し、速やかに報告する。
  - 3) 取締役、執行役員及び使用人は、監査等委員会から業務執行に関する事項の報告を求められた場合には、速やかに報告を行う。
  - 4) 監査等委員会の求めに応じて報告を行ったことを理由として、取締役、執行役員及び使用人に対し、不利益な処遇を行うことを禁止する。
  - 5) 重要な決裁書類は、監査等委員会の閲覧に供する。
  
7. 監査等委員の職務の執行(監査等委員会の職務の執行に関するものに限る。)について生ずる費用の前払又は償還の手続その他当該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  
監査等委員がその職務の執行(監査等委員会の職務の執行に関するものに限る。)について生じる費用の前払等の請求をしたときは、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なと認められる場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理する。
  
8. 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
  - 1) 監査等委員会は、会計監査人及び内部監査担当者より監査実施状況等について報告を受けるとともに、定期的に情報交換及び協議を行う。
  - 2) 監査等委員会は、代表取締役と定期的に意見交換を行い、相互の意思疎通を図る。
  - 3) 監査等委員会は、必要に応じて公認会計士・弁護士等の専門家の意見を求めることができる。
  
9. 財務報告の信頼性を確保するための体制  
財務報告の信頼性を確保するために、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従い、財務報告に係る内部統制の有効性の評価、報告する体制を整備し運用する。
  
10. 反社会的勢力との取引排除に向けた基本的考え方及びその整備状況
  - 1) 「反社会的勢力対応規程」を制定し、取締役、執行役員及び使用人が一丸となって、反社会的勢力の排除に取り組む。

- 2) 反社会的勢力に対しては、毅然とした態度で臨み、反社会的勢力との一切の関係を遮断、排除するとともに、不当な要求を断固として拒否することを基本方針として定める。
- 3) 反社会勢力に対する対応部署を管理本部とし外部機関(顧問弁護士、警察等)と連携、また関係部署と協力し、平素より情報収集に努め、組織的に対応する体制を維持する。
- 4) 公益社団法人警視庁管内特殊暴力防止対策連合会(特防連)に加盟し、特防連会報、特防連ニュース、特防連が主催する研究会等への参加を通じて情報収集に努め、必要に応じて特防連の指導を仰ぐ。

b リスク管理体制の整備状況

当社では、代表取締役を最高責任者、管理本部長を委員長とし、常勤取締役及び執行役員を委員としたリスク・コンプライアンス委員会を設置しております。当社はリスク管理を内部統制における重要な点のひとつであると考えており、「リスク管理規程」を定め、全社的リスクの識別、評価及びリスク対策を通じて、継続的な改善を図ってまいります。リスク・コンプライアンス委員会は1年に1回定例で開催し、事業環境の変化等による新たなリスクの可能性が生じた場合やリスク発生の兆候を把握した場合は随時開催しております。リスクの顕在化が及ぼす当社への影響を最小限に抑えるため、体制を整備し、リスク管理の推進を図っております。

c 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。)の定数は10名以内、監査等委員である取締役の定数は5名以内とする旨を定款に定めております。

d 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議は、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、さらに取締役の選任は、監査等委員である取締役とそれ以外の取締役とを区別して行う旨定款に定めています。

また、取締役の選任決議は累積投票によらない旨を定款に定めております。

e 責任免除の内容の概要

当社は、取締役がその期待される役割を十分に発揮できるよう、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって、取締役(取締役であった者を含む。)の当社に対する損害賠償責任を、法令が定める範囲で免除することができる旨を定款に定めております。

f 責任限定契約の内容の概要

当社は、定款に会社法第427条第1項の規定により、取締役(業務執行取締役等であるものを除く。)との間に、同法第423条第1項の行為に関する責任につき会社法第425条第1項に定める最低責任限度額を限度とする契約を締結しております。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。

g 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項の規定による株主総会の決議について、議決権を行使することの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以上に当たる多数をもって行う旨を定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

## h 中間配当

当社は、取締役会の決議によって、毎年6月30日を基準日として中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を可能にするためであります。

## 取締役会の活動状況

当事業年度において当社は取締役会を15回開催しており、個々の取締役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
石田 晃太	15回	15回
伊藤 整一	4回	4回
森 行博	15回	15回
佐久間 貴	15回	15回
寺園 雄記	15回	15回
五十嵐 隆	4回	4回
田口 信夫	15回	15回
大須賀 正之	15回	15回
加藤 雅彦	10回	10回
権 浩子	11回	9回

- (注) 1. 伊藤整一氏及び五十嵐隆氏は、2023年3月29日開催の第27回定時株主総会の終結の時をもって取締役を退任しておりますので、退任までの期間に開催された取締役会の出席状況を記載しております。
2. 田口信夫氏及び大須賀正之氏は、2023年3月29日開催の第27回定時株主総会において監査役を退任し、取締役(監査等委員)に選任され、就任しておりますので、監査役としての出席回数を含む取締役会の出席状況を記載しております。
3. 加藤雅彦氏及び権浩子氏は、2023年3月29日開催の第27回定時株主総会において取締役(監査等委員)に選任されておりますので、就任後に開催された取締役会の出席状況を記載しております。

取締役会では、法令及び定款に定められた事項のほか取締役会規程に従い、経営上の重要な事項を決議するとともに重要な業務の執行状況に関する報告を受けております。当事業年度においては、主に資本政策に関する事項、重要な経営戦略に関する事項(子会社の取得、資本業務提携等)、取締役の報酬に関する事項、経営並びに予算計画とその進捗確認に関する事項、重要な人事、組織・規程等に関する事項に関して主に検討が行われております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性 7名 女性 1名 (役員のうち女性の比率13%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役 社長	石田 晃太	1972年 9月26日生	2002年 3月 当社入社 WCM事業部マネジャー 2006年 4月 当社 営業本部 2 グループゼネラルマネジャー 2008年 4月 当社 SAプロダクト事業部長 2008年 6月 当社 取締役SAプロダクト事業部長 2009年 4月 当社 取締役営業本部長兼マーケティング本部長 2014年 3月 当社 常務取締役営業本部長兼マーケティング本部長 2020年 3月 当社 代表取締役社長(現任)	(注) 2	463,500
取締役 管理本部長	森 行博	1959年 4月17日生	1983年 4月 (株)富士通オフィス機器入社 1983年 6月 富士通(株)転籍 2004年 7月 同社 産業流通マネジメントセンター 経理担当部長 2012年12月 同社 フィールドイノベーション本部VP 2015年 6月 (株)富士通システムズウェスト常勤監査役 2016年11月 富士通(株)経営監査室シニアディレクター 2019年 1月 当社入社 管理本部長 2019年 3月 当社 取締役管理本部長(現任) 2023年 8月 (株)グローブテック・ジャパン監査役(現任) (重大な兼職) (株)グローブテック・ジャパン監査役	(注) 2	21,100
取締役 データセキュリティ 事業部長	佐久間 貴	1976年 7月30日生	1999年 4月 (株)コスメディア入社 2014年10月 同社 取締役ITソリューション本部長 2015年 4月 同社 常務取締役ITソリューション本部長 2017年 4月 同社 常務取締役イノベーション事業部長 2019年 4月 当社 入社 監査プロダクト営業部長 2020年 1月 当社 執行役員データセキュリティ事業部長 2021年 3月 当社 取締役データセキュリティ事業部長(現任) 2023年 8月 (株)グローブテック・ジャパン取締役(現任) (重大な兼職) (株)グローブテック・ジャパン取締役	(注) 2	26,240
取締役 ネットワーク セキュリティ事業部長	寺園 雄記	1977年 3月 7日生	2001年11月 当社入社 2008年 4月 当社 サービス事業部S情報基盤部長 2009年 4月 当社 営業本部営業 4 部長 2011年 4月 当社 営業本部営業 2 部長 2012年 4月 当社 営業本部東日本営業部長 2019年 2月 当社 営業本部 IT基盤ソリューション営業部長 2020年 1月 当社 執行役員ネットワークセキュリティ事業部長 2021年 3月 当社 取締役ネットワークセキュリティ事業部長(現任)	(注) 2	26,240

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 (監査等委員)	田口 信夫	1952年11月27日生	1977年4月 ㈱東京都民銀行(現 きらぼし銀行)入行 2000年4月 同行 カスタマーズ・リレーション部長 2001年9月 とみん企業投資㈱代表取締役社長 2010年4月 ㈱とみん経営研究所(現 ㈱きらぼしコンサルティング)常務取締役 2013年6月 同社 顧問 2015年1月 ㈱リブテック社外監査役 2016年3月 ㈱カイオム・バイオサイエンス社外監査役 2017年7月 当社 顧問 2018年6月 当社 監査役 2020年3月 当社 常勤監査役 2023年3月 当社 監査等委員である取締役(現任)	(注) 3	16,000
取締役 (監査等委員)	大須賀 正之	1955年3月30日生	1979年4月 ㈱日本興業銀行入行 2000年11月 デロイトトーマツコンサルティング㈱入社 2005年2月 ㈱シーエーシー(現 ㈱CAC Holdings)入社 2006年8月 同社 執行役員 2013年3月 同社 常勤監査役 2017年3月 同社 理事 2019年3月 当社 社外取締役 2020年3月 ㈱CAC Holdings顧問 2023年3月 当社 監査等委員である取締役(現任)	(注) 3	8,000
取締役 (監査等委員)	加藤 雅彦	1969年5月21日生	1995年4月 旭化成情報システム㈱ 入社 1998年12月 ㈱インターネットイニシアティブ入社(IIJ Technology出向) 2005年5月 NPO日本ネットワークセキュリティ協会 幹事 2009年4月 ㈱インターネットイニシアティブセキュリティ情報統括室 シニアエンジニア 2016年4月 長崎県立大学 情報システム学部情報セキュリティ学科 教授(現任) 2019年4月 長崎県立大学 学長補佐(現任) 2021年7月 デジタル人材育成学会 役員(現任) 2021年10月 長崎県サイバーセキュリティ研究会 会長(現任) 2023年4月 当社 監査等委員である取締役(現任)  (重大な兼職) 長崎県立大学学長補佐兼情報システム学部情報セキュリティ学科教授 長崎県サイバーセキュリティ研究会 会長デジタル人材育成学会 役員	(注) 3	
取締役 (監査等委員)	権 浩子	1982年10月27日生	2006年9月 東京共同会計事務所入所 2011年3月 三菱UFJメリルリンチPB証券㈱(現三菱UFJモルガンスタンレー証券㈱)入社 2017年10月 子どもの食卓㈱設立 代表取締役(現任) 2023年3月 当社 監査等委員である取締役(現任)  (重大な兼職) 子どもの食卓㈱代表取締役	(注) 3	
計					561,080

- (注) 1. 監査等委員である取締役 大須賀正之、加藤雅彦、権浩子は、社外取締役であります。
2. 取締役(監査等委員である取締役を除く。)の任期は、2023年12月期に係る定時株主総会終結の時から2024年12月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
3. 監査等委員である取締役の任期は、2022年12月期に係る定時株主総会終結の時から2024年12月期に係る定時株主総会終結の時までであります。



#### 社外役員の状況

当社は、社外取締役を3名選任しております。

社外取締役 大須賀正之氏は、金融機関やコンサルティング会社などの経験により、豊富な見識を有しており、当社の経営に対する有効な意見を期待できるものと判断し、社外取締役に選任しております。同氏は、当社株手を8,000株保有しておりますが、それ以外に当社との間に人的関係、資本的関係または取引関係その他の利害関係はありません。

社外取締役 加藤雅彦氏は大学において情報セキュリティ分野の研究を行っています。事業会社での勤務経験もあり、エンジニア育成も含めた情報セキュリティに関する知見、豊富な経験を有しています。これらの経験を当社の監査体制に活かしていただけるものと判断し、社外取締役に選任しております。

社外取締役 権浩子氏は税理士5科目有資格者であるほか、証券会社での勤務経験もあり、税務に精通しております。また、企業創業者でもあります。これらの経験を当社の監査体制に活かしていただけるものと判断し、社外取締役に選任しております。

当社は、社外取締役に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、株式会社東京証券取引所が定める基準を参考にしております。選任にあたっては、経歴や当社との関係を踏まえて、当社からの独立した立場の社外役員として職務を遂行できることを確認した上で、当社の企業経営の適正な監督又は監査が遂行できると期待される者を選任しております。

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

社外取締役は、原則月1回開催される取締役会への出席を通じて、内部監査、監査等委員会及び内部統制の整備・運用状況等に関する報告を受けることにより、当社の経営の監督を行っております。また監査等委員会を構成し、定期的に内部監査担当者及び会計監査人との連絡会を開催し、情報交換や報告を受け、より効果的な監査業務の実施を図っております。

### (3) 【監査の状況】

#### 監査等委員会監査の状況

##### a 組織・人員

当社は2023年3月29日開催の第27回定時株主総会の終結の時をもって監査役会設置会社から監査等委員会設置会社に移行しました。

以下は、特に記載のない限り当事業年度末における監査等委員会の状況を記載しています。

当社の監査等委員会は、4名の監査等委員からなり、3名の独立社外取締役及び1名の非業務執行の取締役が、従来の監査役会の活動方針等を継承しながら、「監査」「監督」を実施すべく務めて参ります。

当社監査等委員会のうち取締役（監査等委員）田口信夫氏は、1977年に株式会社東京都民銀行（現株式会社きらぼし銀行）に入行、金融機関における業務経験及び事業会社での監査役の経験から、企業経営、監査等に関する相当程度の知見を有しており、2018年6月に当社監査役、2020年に常勤監査役に就任、監査等委員会設置会社に移行後は監査等委員長を務めております。社外取締役（監査等委員）大須賀正之氏は、1979年に株式会社日本興業銀行に入行、金融機関やコンサルティング会社などの経験及び事業会社での監査役の経験から、企業経営に豊富な見識を有しており、2019年3月に当社社外取締役に、2023年3月に取締役監査等委員に就任しました。社外取締役（監査等委員）加藤雅彦氏は、事業会社での勤務経験後、大学において情報セキュリティ分野の研究を行っており、エンジニア育成も含めた情報セキュリティに関する知見、豊富な経験を有しています。社外取締役（監査等委員）権浩子氏は、税理士5科目有資格者であるほか、証券会社での勤務経験後、自ら起業した会社の経営者として活躍しており、財務・経理に精通し、企業経営に豊富な見識を有しております。

b 監査役会及び監査等委員会の活動状況

2023年3月29日開催の定時株主総会において、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。

当事業年度において当社は、監査等委員会設置会社へ移行する前に監査役会を5回、監査等委員会設置会社への移行後に監査等委員会を12回開催しており、一回あたりの所要時間は約1時間でした。個々の監査役及び監査等委員の監査役会、監査等委員会、取締役会への出席状況については次のとおりであります。

監査役会

氏名	役職名	監査役会出席回数	取締役会出席回数
田口 信夫	常勤監査役	100%(5回/5回)	100%(4回/4回)
岡村 健司	社外監査役	100%(5回/5回)	100%(4回/4回)
間宮 順	社外監査役	100%(5回/5回)	100%(4回/4回)

監査等委員会

氏名	役職名	監査等委員会出席回数	取締役会出席回数
田口 信夫	取締役 (監査等委員)	100%(12回/12回)	100%(11回/11回)
大須賀 正之	社外取締役 (監査等委員)	100%(12回/12回)	100%(11回/11回)
加藤 雅彦	社外取締役 (監査等委員)	100%(11回/11回)	100%(10回/10回)
権 浩子	社外取締役 (監査等委員)	83%(10回/12回)	82%(9回/11回)

年間を通じ、以下の様な決議・報告・協議をいたしました。

決議：会計監査人評価、監査報告書作成、監査等委員会規程、監査計画及び監査方針等

報告：内部監査の状況、CSIRT活動、会計監査人の監査報告、内部監査実施状況等

協議：取締役会への監査委員会報告、会計監査人の再任評価等

監査等委員は、取締役会に出席し、議事運営や決議内容等を監査し、必要に応じて意見表明を行っております。当事業年度の取締役会への出席は、上記(別表)のとおりです。その他、経営会議等の社内の重要な会議・委員会に出席しています。

また、監査等委員全員による、代表取締役との面談を随時開催する他、各業務執行取締役には、随時監査等委員会での業務についての説明を受け、提言等を行っております。

監査等委員会は、当事業年度は主として、1)本社各部門における内部統制の整備・運用状況、2)大阪営業所、さっぽろ研究所、和歌山キッキングセンターにおける内部統制の整備・運用状況、3)サイバーセキュリティ対策実施状況を重点監査項目として取り組みました。

(a)本社各部門における内部統制の整備・運用状況

規程等の整備・運用状況、稟議決裁記録等を月次ベースで確認し、社内決裁の状況を把握し、課題がある場合には、改善に向けた提言を行いました。

(b)大阪営業所、和歌山キッキングセンターにおける内部統制の整備・運用状況

営業拠点である大阪営業所については、内部監査担当と同行訪問、規程等の整備・運用状況を確認いたしました。また、さっぽろ研究所、和歌山キッキングセンターについては、オンラインベースでのヒアリング等で、状況の確認を行いました。

(c)セキュリティ対策実施状況

情報セキュリティ責任者から、CSIRT(セキュリティ事故・脆弱性対応)活動についての報告を受けました。

#### 内部監査の状況

##### a 組織・人員及び手続並びに実効性を確保するための取組

独立した内部監査部門は設けておりませんが、代表取締役社長の命を受けた3名の内部監査担当者が各部署及び当社グループ会社に対して業務監査を実施しております。また、内部監査担当者が所属する部署については、他部署に所属する内部監査担当者が業務監査を実施することで、相互牽制の体制を構築しております。

内部監査担当者は、当社が定める「内部監査規程」に基づき、会社の健全な経営管理に寄与することを目的とし、当社の業務、会計、組織及び制度の適正性の確認、不正、誤謬の防止を図るとともに、会社財産の保全を目指します。内部監査担当者は監査結果及び改善に向けての提言を代表取締役社長、関連取締役若しくは関連執行役員、並びに該当する部門責任者に報告し、改善状況について、監査対象部門から改善計画書及び改善報告書を提出させ、確認しております。さらにフォローアップ監査を実施することにより、内部監査の実効性が高まるように努めております。

なお、内部監査担当者は、監査等委員会及び会計監査人との意見交換・情報交換を行う定期開催の三様監査に出席し、三者間での情報共有を適宜図り、監査機能の有効性、効率性を高めるための取組みを行っております。

##### b 内部監査と監査等委員会監査との連携状況

内部監査担当者は、監査等委員会にて、内部監査の実施状況を報告するとともに、改善事項及びその改善状況について、情報を共有しております。また、内部監査担当者は監査等委員会との意見交換を適宜行い、相互に情報等を補完しながら、効果的な監査が実施できるように努めております。

##### c 内部監査と会計監査との連携状況

内部監査担当者と会計監査人は、必要に応じて会合を持ち、主に財務報告に係る内部統制の評価に関する監査計画、進捗状況及び結果について打ち合わせ、意見交換を実施しております。

#### 会計監査の状況

##### a 監査法人の名称

仰星監査法人

##### b 継続監査期間

5年間

##### c 業務を執行した公認会計士

宮島 章、岩淵 誠

##### d 監査業務にかかる補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士16名、その他13名です。

##### e 監査法人の選定方針と理由

当社の監査等委員会設置会社移行前の監査役会は、仰星監査法人から同法人の体制等について説明を受け、同法人の独立性、品質管理体制、専門性の有無、当社の事業分野への理解度と監査報酬等を総合的に勘案し、監査役会が定める「会計監査人の選定・評価マニュアル」により評価した結果、当該監査法人を会計監査人として選任することが妥当であると判断しました。

監査役会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定いたします。また、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める事項に該当すると認められる場合は、監査役全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。

監査等委員会設置会社移行後におきましても、監査等委員会は同様の選任方法を定めて評価しています。

f 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査等委員会設置会社移行前の監査役及び監査役会は、毎年、監査役会で当社の会計監査人である仰星監査法人を評価し、関係者の意見も聴取した上で総合的に判断した結果、「適切性・専門性」「誠実性・客観性」「独立性・専門性」が十分満足できる会計監査を遂行していると総合的に評価・検討した結果、再任することを決定しております。

監査等委員会設置会社移行後におきましても、監査等委員会は同様の内容の評価を実施しています。

監査報酬の内容等

a 監査公認会計士等に対する報酬

提出会社

(単位：千円)

前事業年度	
監査証明業務に基づく報酬	非監査業務に基づく報酬
19,690	-

区分	当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	24,850	-
連結子会社	-	-
計	24,850	-

b 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬(aを除く)

該当事項はありません。

c その他重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する報酬については、監査計画、監査内容、当社の事業規模等を勘案し、当社と監査法人との協議のうえ、監査等委員会(監査等委員会設置会社移行前においては監査役会)の同意を得て決定しております。

e 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査等委員会設置会社移行前の監査役会は、会計監査人の監査計画及び報酬見積りの算出根拠等を検討した結果、会計監査人の報酬等の額について、妥当と判断し会社法第399条第1項の同意を行っております。また、連結決算移行に伴い期中に監査報酬の額の変更がありました。監査等委員会は、期中の会計監査人の報酬の変更について検討した結果、妥当と判断し、会社法第399条第1項及び第3項の同意を行っております。

#### (4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額または算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、2023年3月29日開催の取締役会において、監査等委員である取締役3名（うち、社外取締役は2名）が出席し、十分な議論を尽くしたうえで、取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。以下本文において「取締役」という。）の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針を決議しております。

取締役会は、取締役の個人別の報酬等の内容の決定にあたっては、各取締役に期待される役割と責任を考慮し、株主総会で承認された報酬限度額の範囲内で、代表取締役が基本方針に基づき作成した報酬案を、監査等委員会が確認し監査等委員会の同意を得たうえで最終決定していることから、その内容は決定方針に沿うものであると判断しております。

取締役の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針の内容の概要は次のとおりであります。

##### ア．基本方針

当社の取締役報酬は、企業価値の持続的向上を図るインセンティブとして十分に機能するよう株主利益と連動した報酬体系とし、個々の取締役の報酬の決定に際しては各職責を踏まえた適正な水準とすることを基本方針とし、具体的には、固定報酬としての基本報酬、業績連動報酬及び非金銭報酬により構成するものとする。

なお、監査等委員である取締役及び社外取締役については、その職務に鑑み、基本報酬により構成する。

##### イ．基本報酬に関する方針

取締役の基本報酬は、月例の固定金銭報酬とし、役位、職責に応じて、当社の業績や使用人の給与水準等も考慮しながら定めた基準額に基づき、総合的に勘案し、決定する。

##### ウ．業績連動報酬等に関する方針

取締役に對し、業績目標の達成と企業価値の持続的な向上を図るインセンティブを付与するとともに、株主との一層の価値共有を進めることを目的として、業績連動報酬を支給する。

業績連動報酬の具体的な内容として、評価期間中の当社業績等の数値目標をあらかじめ設定し、当該数値目標の達成度合い等に応じて算定する数の当社普通株式を交付する業績連動型の株式報酬制度（パフォーマンス・シェア・ユニット。以下「PSU」という。）を採用する。本PSUは、原則として、会社があらかじめ定めた対象期間（1事業年度の業績評価期間）の業績目標（単独売上高及び単独営業利益）の達成率を評価指標とし、これに連動した報酬を評価期間終了後に支給する。PSUとして交付する株式の個人別の数は、各々の職務の内容、役割、責任及び報酬構成割合等を考慮して定める役位別の基準額に、あらかじめ定めた対象期間の終了時における業績目標の達成度に応じた支給率を乗じた金額に基づいて決定する。業績支給率は、0～150%の間で設定する。

ただし、対象取締役が法令、社内規則等の違反その他当該株式を無償取得することが相当である事由に該当した場合、当社は当該株式を無償で取得し、株式報酬の支給は行わない。

##### エ．非金銭報酬等に関する方針

株主との価値の共有を図り、中長期的な企業価値及び株主価値の向上に対する貢献意欲を引き出すため、取締役に對し、原則として退任時に譲渡制限を解除する業績に連動しない株式報酬（RS）を、毎年、一定の時期に付与する。付与する株式の個数は、役位、職責、株価等を踏まえて決定する。ただし、対象取締役に当社が当該株式を無償取得することが相当である事由が発生した場合、当社は当該株式を無償で取得する。

##### オ．報酬等の割合に関する方針

取締役の個人別の報酬における報酬の種類別の割合については、中長期的な会社の成長や企業価値との連動制を高めるとともに、株主との一層の価値共有を進めることを目的として、業績連動報酬である株式報酬（PSU）と原則として退任時に譲渡制限を解除する業績に連動しない株式報酬（RS）の割合を高めることを基本方針とする。

取締役の報酬構成比率は、業績目標100%達成時において、基本報酬、業績連動報酬（PSU）及び非金銭報酬（RS）の割合が、概ね以下となるように設定する。

基本報酬：業績連動報酬（PSU）：非金銭報酬（RS）＝77：15：8

##### カ．取締役の個人別の報酬等の内容の決定に関する事項

取締役の個人別の報酬等の内容については、取締役会の決議により決定する。

役員の報酬については、株主総会の決議により、取締役(監査等委員である取締役を除く。)及び監査等委員である取締役それぞれの報酬等の限度額(注)1、2が決定されております。

当事業年度の取締役(監査等委員である取締役を除く。)及び監査等委員である取締役の個別の報酬額は、取締役(監査等委員である取締役を除く。)については2023年3月29日開催の取締役会による決議、監査等委員である取締役については、2023年3月29日開催の監査等委員会の協議によって決定しております。

(注)1. 取締役の報酬限度額は、2023年3月29日開催の第27回定時株主総会において、年額3億円以内(ただし、使用人分給与は含まない。)とし、この報酬等とは別に、取締役(監査等委員及び社外取締役を除く。)に対する譲渡制限付株式及び業績連動型株式の割当のための報酬を導入し、それぞれ年額5千万円以内、株式の上限を年4万株以内で設定することができると決議しております。同決議時の当該定めに係る取締役(監査等委員である取締役を除く。)は4名(うち、社外取締役は0名)、本書提出日現在においては4名(うち、社外取締役は0名)となっております。

(注)2. 監査等委員である取締役の報酬限度額は、2023年3月29日開催の第27回定時株主総会において、年額3千万円以内と決議しております。当該総会終結時点の対象となる監査等委員である取締役は4名(うち、社外取締役は3名)、本書提出日現在においては4名(うち、社外取締役は3名)となっております。

なお、2023年3月29日開催の第27回定時株主総会において、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行しています。監査等委員会設置会社移行前の役員の報酬等につきましては、2019年3月29日開催の第23回定時株主総会において以下のとおり決議しております。当該総会終結時点の取締役の員数は6名(うち、社外取締役は1名)、監査役は1名となっております。

- ・取締役(監査等委員である取締役を除く。)の報酬等は、年額3億円以内(ただし、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない。)とする。
- ・監査役の報酬等は、年額3千万円以内とする。

#### 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(千円)	報酬等の種類別の総額(千円)				対象となる役員の員数(人)
		固定報酬	賞与	非金銭報酬等	退職慰労金	
取締役(監査等委員及び社外取締役を除く)	106,050	78,698		24,752	2,600	6
監査等委員(社外取締役を除く)	4,500	4,500				1
監査役(社外監査役を除く)	3,000	3,000				1
社外役員(社外取締役・社外監査役)	9,900	9,900				5

- (注)1. 当社は、2023年3月29日に監査役会設置会社から監査等委員会設置会社に移行しております。
2. 上表には、2023年3月29日開催の第27回定時株主総会終結の時をもって退任した取締役3名(うち社外取締役1名)及び監査役3名(うち社外監査役2名)を含んでおります。
3. 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。
4. 退職慰労金は、当事業年度に計上した役員退職慰労引当金繰入額であります。
5. 取締役(監査等委員及び社外取締役を除く)に対する非金銭報酬等の総額の内訳は、譲渡制限付株式報酬7,392千円及び業績連動型株式報酬17,360千円であります。RSは交付額、PSUは費用計上額
6. 上記のほか、2023年3月29日開催の第27回定時株主総会決議に基づき、同総会終結のときをもって退任した取締役1名に対し退職慰労金97百万円を支払っております。

役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載していません。

使用人兼務役員の使用人給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式においては、株式の価値の変動または株式に係る配当によって利益を受けることを目的とする場合に区分しており、これに該当しない場合においては、純投資目的以外の目的である投資株式と区分することを基準としております。

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、上場株式を純投資目的以外の目的で保有(以下、「政策保有」という。)するに当たっては、相互の企業連携が高まることで、企業価値向上につながる企業の株式を対象とすることを基本としております。上場株式の政策保有に際しては、保有目的が適切か、保有に伴う便益やリスクが資本コストに見合っているかを精査し、保有の適否を毎年取締役会で検証いたします。なお、政策保有の意義が必ずしも十分でないと判断される場合には、当該株式の縮減を図ります。

また、政策保有する株式の議決権行使に当たっては、投資先企業の中長期的な企業価値、ひいては株主価値の向上に繋がるかどうかを基本方針とし、コーポレート・ガバナンス整備状況及びコンプライアンス体制なども勘案の上、様々な検討を十分に行い、総合的に判断します。

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	1,559
非上場株式以外の株式	1	160,944

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(千円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	1	150,855	協業・戦略的業務提携締結のため、1 銘柄を新規取得しております。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

該当事項はありません。



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

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の 株式の 保有の 有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
グローバル セキュリティエクス パート(株)	33,600	-	取引関係の維持・強化及び相互の取組による 持続的な企業価値向上のため保有しております。 主に、ログに基づくセキュリティ対策強化 や、セキュリティ人材の確保におけるリソ ースの相互補完等を行っております。 定量的な保有効果については、機密保持の観 点から記載しておりませんが、取引状況等 を含めた総合的な判断により保有効果を評価し ております。	有
	160,944	-		

(注) 「-」は、当該銘柄を保有していないことを示しております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

(3) 当連結会計年度(2023年1月1日から2023年12月31日まで)は、連結財務諸表の作成初年度であるため、以下に掲げる連結貸借対照表、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及び連結キャッシュ・フロー計算書については、比較情報を記載しておりません。

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2023年1月1日から2023年12月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2023年1月1日から2023年12月31日まで)の財務諸表について、仰星監査法人により監査を受けております。

### 3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更等について迅速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。また、同機構や他の外部団体が主催する会計基準等に関するセミナーや研修会に積極的に参加しております。

## 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

当連結会計年度  
(2023年12月31日)

資産の部	
流動資産	
現金及び預金	1,909,790
売掛金	394,972
仕掛品	68,523
原材料及び貯蔵品	516,288
その他	219,470
流動資産合計	3,109,046
固定資産	
有形固定資産	
建物及び構築物	76,641
減価償却累計額	41,920
建物及び構築物（純額）	34,720
工具、器具及び備品	251,431
減価償却累計額	151,138
工具、器具及び備品（純額）	100,292
有形固定資産合計	135,013
無形固定資産	
のれん	56,473
ソフトウェア	123,294
その他	2,000
無形固定資産	181,768
投資その他の資産	
投資有価証券	162,503
長期前払費用	2,817
繰延税金資産	73,463
保険積立金	49,056
敷金	51,201
その他	12,000
投資その他の資産合計	351,042
固定資産合計	667,824
資産合計	3,776,870

(単位：千円)

当連結会計年度  
(2023年12月31日)

負債の部	
流動負債	
買掛金	105,901
短期借入金	1 100,000
1年内返済予定の長期借入金	88,112
未払金	93,166
未払費用	114,534
未払法人税等	56,413
契約負債	1,022,473
賞与引当金	33,950
役員業績連動報酬引当金	17,360
従業員業績連動報酬引当金	2,480
預り金	15,597
その他	79,293
流動負債合計	1,729,282
固定負債	
長期借入金	210,988
退職給付に係る負債	50,363
固定負債合計	261,351
負債合計	1,990,633
純資産の部	
株主資本	
資本金	60,912
資本剰余金	736,409
利益剰余金	1,179,784
自己株式	197,467
株主資本合計	1,779,638
その他の包括利益累計額	
その他有価証券評価差額金	6,598
その他の包括利益累計額合計	6,598
純資産合計	1,786,237
負債純資産合計	3,776,870

【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)

	当連結会計年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	
売上高		3,559,238
売上原価	1	1,843,536
売上総利益		1,715,701
販売費及び一般管理費	2、3	1,352,132
営業利益		363,568
営業外収益		
受取利息		61
受取配当金		200
受取手数料		426
為替差益		303
保険解約返戻金		57,264
助成金収入		5,064
還付加算金		61
その他		219
営業外収益合計		63,601
営業外費用		
支払利息		685
解約手数料		859
その他		208
営業外費用合計		1,753
経常利益		425,416
特別損失		
固定資産除却損	4	276
特別損失合計		276
税金等調整前当期純利益		425,140
法人税、住民税及び事業税		97,800
法人税等調整額		1,680
法人税等合計		99,480
当期純利益		325,660
親会社株主に帰属する当期純利益		325,660

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

当連結会計年度  
(自 2023年1月1日  
至 2023年12月31日)

当期純利益	325,660
その他の包括利益	
其他有価証券評価差額金	1 6,598
その他の包括利益合計	6,598
包括利益	332,258
(内訳)	
親会社株主に係る包括利益	332,258
非支配株主に係る包括利益	-

【連結株主資本等変動計算書】

当連結会計年度(自 2023年1月1日 至 2023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	56,022	752,415	854,124	241,619	1,420,942
当期変動額					
新株の発行(新株予約権の行使)	4,890	4,890	-	-	9,780
自己株式の処分	-	20,896	-	44,152	23,256
親会社株主に 帰属する当期純利益	-	-	325,660	-	325,660
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)	-	-	-	-	-
当期変動額合計	4,890	16,006	325,660	44,152	358,696
当期末残高	60,912	736,409	1,179,784	197,467	1,779,638

	その他の包括利益累計額		純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	その他の 包括利益 累計額合計	
当期首残高	-	-	1,420,942
当期変動額			
新株の発行(新株予約権の行使)	-	-	9,780
自己株式の処分	-	-	23,256
親会社株主に 帰属する当期純利益	-	-	325,660
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)	6,598	6,598	6,598
当期変動額合計	6,598	6,598	365,294
当期末残高	6,598	6,598	1,786,237

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

当連結会計年度  
(自 2023年1月1日  
至 2023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	425,140
減価償却費	112,802
貸倒引当金の増減額（は減少）	1,395
退職給付に係る負債の増減額（は減少）	6,847
役員退職慰労引当金の増減額（は減少）	140,800
受取利息及び受取配当金	261
支払利息	685
助成金収入	280
為替差損益（は益）	303
固定資産除却損	276
売上債権の増減額（は増加）	77,389
棚卸資産の増減額（は増加）	8,659
前払費用の増減額（は増加）	6,340
仕入債務の増減額（は減少）	14,349
契約負債の増減額（は減少）	145,950
未払金の増減額（は減少）	52,676
未払費用の増減額（は減少）	17,963
未払消費税等の増減額（は減少）	67,615
破産更生債権等の増減額（は増加）	1,395
未収消費税等の増減額（は増加）	11,802
その他	12,469
小計	609,604
利息及び配当金の受取額	261
利息の支払額	868
助成金の受取額	280
法人税等の支払額	80,642
営業活動によるキャッシュ・フロー	528,635
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	123,358
無形固定資産の取得による支出	79,666
投資有価証券の取得による支出	150,855
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	2 32,160
保険積立金の積立による支出	22,235
保険積立金の解約による収入	77,349
その他	37
投資活動によるキャッシュ・フロー	266,569
財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期借入れによる収入	100,000
長期借入れによる収入	131,327
株式の発行による収入	9,780
自己株式の処分による収入	23,256
財務活動によるキャッシュ・フロー	264,363
現金及び現金同等物に係る換算差額	303
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	526,732
現金及び現金同等物の期首残高	1,371,033
現金及び現金同等物の期末残高	1 1,897,766



【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

連結子会社の数

1社

連結子会社の名称

株式会社グローブテック・ジャパン

2023年8月23日付で株式会社グローブテック・ジャパンの全株式を取得したことにより、当連結会計年度より、同社を連結の範囲に含めております。なお、みなし取得日を2023年9月30日としており、かつ連結決算日との差異が3か月を超えないことから、当連結会計年度は貸借対照表のみ連結しております。

2. 持分法の適用に関する事項

該当事項はありません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、9月30日であります。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

棚卸資産

a. 仕掛品

個別法による原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

b. 原材料

総平均法による原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産

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

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 3～33年

工具器具備品 3～15年

無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

自社利用のソフトウェア 5年

市場販売目的のソフトウェア 3年

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当連結会計年度に見合う分を計上しております。

役員業績連動報酬引当金

役員の業績連動報酬の支給に備えるため、役員業績連動型株式報酬規程に基づく期末要支給額を計上しております。

従業員業績連動報酬引当金

従業員の業績連動報酬の支給に備えるため、従業員業績連動型株式報酬規程に基づく期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

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

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

当社グループの顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

ソフトウェア製品及び機器販売

データセキュリティ事業ではログ管理ソフトウェア製品を、ネットワークセキュリティ事業ではネットワーク機器を販売しております。

ソフトウェア製品等の販売については顧客に納品された時点において当社の履行義務が充足されると判断し、その時点で収益を認識しております。なお、一部については、出荷時から当該製品の支配が顧客に移転されるまでの期間が通常の期間であるため、出荷時点で収益を認識しております。

運用・保守に関するサービス

データセキュリティ事業及びネットワークセキュリティ事業では自社製品に対する運用・保守サービスを提供しております。

運用・保守サービスは顧客との契約に基づき役務を提供するため、一定の期間にわたり履行義務が充足されると判断し、役務の提供期間に応じて均等に収益を認識しております。

業務受託

データセキュリティ事業では情報セキュリティマネジメントシステムの構築等、ネットワークセキュリティ事業ではネットワークセキュリティシステムの設計・構築等の業務を受託しています。

業務受託サービスについては、契約に応じた業務の完了を主な履行義務としており、顧客の検収の時点で収益を認識しております。

(6) のれんの償却方法及び償却期間

7年間の定額法により償却しております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(重要な会計上の見積り)

市場販売目的のソフトウェアの減価償却方法

(1)当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

市場販売目的のソフトウェアの減価償却費 41,869千円

市場販売目的のソフトウェア 58,219千円

(2)識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

市場販売目的のソフトウェアは、見込販売収益及び販売可能な見込有効期間に基づき、残存有効期間（3年以内）に基づく均等配分額を減価償却費として計上しております。

見込販売収益は売上成長率及び受注金額等を基礎として見積り、見込有効期間は製品の販売予定期間を踏まえ上限を3年として決定しております。見込販売収益及び見込有効期間は将来の経済状況等によって影響を受ける可能性があり、翌連結会計年度の市場販売目的のソフトウェアの減価償却費の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

- 1 当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行1行と当座貸越契約を締結しております。  
当連結会計年度末における当座貸越契約に係る借入金未実行残高等は次のとおりであります。

	当連結会計年度 (2023年12月31日)
当座貸越極度額の総額	200,000千円
借入実行残高	100,000
差引額	100,000

(連結損益計算書関係)

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

当連結会計年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	
	7,166千円

- 2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

当連結会計年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	
給料及び手当	415,916千円
退職給付費用	13,894
賞与引当金繰入額	33,911
株式報酬費用	38,900
役員退職慰労引当金繰入額	2,600

- 3 一般管理費に含まれる研究開発費の総額は次のとおりであります。

当連結会計年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	
	127,527千円

- 4 有形固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

当連結会計年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	
建物	133千円
工具、器具及び備品	142
計	276

(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

(千円)

	当連結会計年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
その他有価証券評価差額金	
当期発生額	10,088
組替調整額	-
税効果調整前	10,088
税効果額	3,489
その他有価証券評価差額金	6,598
その他の包括利益合計	6,598

(連結株主資本等変動計算書関係)

当連結会計年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

1. 発行済株式及び自己株式に関する事項

株式の種類	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	4,151,200	130,400	-	4,281,600
合計	4,151,200	130,400	-	4,281,600
自己株式				
普通株式	187,200	375	34,200	153,375
合計	187,200	375	34,200	153,375

- (注) 1. 普通株式の発行済株式総数の増加130,400株は新株予約権行使によるものです。  
2. 普通株式の自己株式数の増加375株は譲渡制限株式の無償取得によるものです。  
3. 普通株式の自己株式数の減少14,400株はストックオプションの行使に伴う自己株式の処分によるものです。  
4. 普通株式の自己株式数の減少19,800株は譲渡制限株式としての自己株式処分によるものです。

2. 新株予約権等に関する事項

会社名	内訳	目的となる 株式の種類	目的となる株式の数(株)			当連結会計 年度末残高 (千円)
			当連結計 年度期首	増加	減少	
株式会社 網屋	ストック・オプションと しての第1回新株予約権					
	ストック・オプションと しての第2回新株予約権					
合計						

(注) スtock・オプション付与時において、当社は未公開企業であり、付与時の単位当たりの本源的価値は0円であったため、当連結会計年度末残高はありません。

3. 配当に関する事項

該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

- 1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	当連結会計年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
現金及び預金	1,909,790千円
預入期間が3か月を超える 定期預金	12,024
現金及び現金同等物	1,897,766



2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

株式の取得により新たに株式会社グローブテック・ジャパンを連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式の取得価額と株式取得による収入（純額）との関係は次のとおりです。

流動資産	183,044千円
固定資産	5,096
のれん	56,473
流動負債	66,069
固定負債	91,545
株式の取得価額	87,000千円
現金及び現金同等物	119,160
差引：取得による収入	32,160千円

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については、安全性の高い短期的な預金等に限定し、資金調達については銀行借入による方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

投資有価証券は、業務上の関係を有する企業の株式であり、発行体の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金、未払金及び未払法人税等は、1年以内の支払期日であります。借入金は主に営業取引に係る資金調達や設備投資に係る資金調達を目的としたものであります。

営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

営業債権については、与信管理規程に従い、財務経理部が取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに回収遅延債権については個別に把握及び対応を行う体制としております。

非上場株式については、定期的に発行体の財務状況を把握し、保有状況を定期的に見直しております。

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

財務経理部が適時に資金繰り計画を作成・更新するとともに手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

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。「現金及び預金」、「売掛金」、「買掛金」、「未払金」、「未払法人税等」、「短期借入金」については、現金であること及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

当連結会計年度(2023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)
(1)投資有価証券( 1)	160,944	160,944	-
資産計	160,944	160,944	-
(1)長期借入金( 1年内返済予定の 長期借入金を含む)	299,100	299,587	487
負債計	299,100	299,587	487

( 1) 市場価格のない株式等は(1)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	当連結会計年度(千円)
非上場株式	1,559

(注1) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

当連結会計年度(2023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	1,909,790	-	-	-
売掛金	394,972	-	-	-
合計	2,304,763	-	-	-

(注2) 長期借入金の連結決算日後の返済予定額

当連結会計年度(2023年12月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	88,112	86,032	67,979	15,204	15,204	26,569

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットが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

当連結会計年度(2023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
投資有価証券				
その他有価証券				
株式	160,944	-	-	160,944
資産計	160,944	-	-	160,944

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

当連結会計年度(2023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
長期借入金	-	299,587	-	299,587
負債計	-	299,587	-	299,587

(注) 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

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。

長期借入金

長期借入金の時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

当連結会計年度(2023年12月31日)

区分	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			
株式	160,944	150,855	10,088
債券	-	-	-
小計	160,944	150,855	10,088
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	1,559	1,559	-
債券	-	-	-
その他	-	-	-
小計	1,559	1,559	-
合計	162,503	152,415	10,088

2. 連結会計年度中に売却したその他有価証券

該当事項はありません。

(退職給付関係)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、確定給付型制度である退職一時金制度及び確定拠出年金制度（前払退職金制度との選択制）を採用しております。

退職一時金制度では、退職給付として、従業員の役職と等級及び勤務期間に基づいた一時金を支給しております。

なお、当社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

また、当社は、複数事業主制度の日本ITソフトウェア企業年金基金に加入しており、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算できないため、確定拠出制度と同様に会計処理しております。

## 2. 確定給付制度

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

	(千円)
	当連結会計年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	43,516
退職給付費用	8,807
退職給付の支払額	1,960
退職給付に係る負債の期末残高	50,363

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

	(千円)
	当連結会計年度 (2023年12月31日)
非積立型制度の退職給付債務	50,363
連結貸借対照表に計上された 退職給付に係る負債	50,363

## (3) 退職給付費用

	(千円)
	当連結会計年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
簡便法で計算した退職給付費用	8,807

## 3. 複数事業主制度

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の企業年金基金制度への要拠出額は、当連結会計年度10,134千円であります。

## (1) 複数事業主制度の直近の積立状況

	(千円)
	当連結会計年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
年金資産の額	55,007,211
年金財政計算上の数理債務の額と 最低責任準備金との合計額	53,285,495
差引額	1,721,716

## (2) 複数事業主制度の掛金に占める当社の割合

当連結会計年度 0.4%（2023年3月31日現在）

(3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、別途積立金(1,721,716千円)であります。なお、上記(2)の割合は当社の実際の負担割合とは一致しておりません。

4. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、当連結会計年度6,181千円であります。

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションにかかる費用計上額及び科目名

該当事項はありません。

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

	第1回新株予約権	第2回新株予約権
会社名	株式会社網屋	株式会社網屋
決議年月日	2019年12月5日	2020年11月18日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 4名 当社従業員 33名	当社取締役 2名 当社従業員 35名
株式の種類別のストック・オプションの数(注)	普通株式 411,200株	普通株式 101,600株
付与日	2019年12月18日	2020年11月20日
権利確定条件	「第4提出会社の状況 1株式等の状況(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。	「第4提出会社の状況 1株式等の状況(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。
対象勤務期間	定めておりません。	定めておりません。
権利行使期間	自 2021年12月6日 至 2029年11月19日	自 2022年11月19日 至 2030年11月18日

(注) 株式数に換算して記載しております。なお、2020年11月20日付で普通株式1株につき10株の株式分割及び2021年8月26日付で普通株式1株につき80株の株式分割を行っており、分割後の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

当連結会計年度(2023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。

## ストック・オプションの数

	第1回新株予約権	第2回新株予約権
会社名	株式会社網屋	株式会社網屋
決議年月日	2019年12月5日	2020年11月18日
権利確定前(株)		
前連結会計年度末	-	-
付与	-	-
失効	-	-
権利確定	-	-
未確定残	-	-
権利確定後(株)		
前連結会計年度末	264,800	60,000
権利確定	-	-
権利行使	130,400	14,400
失効	-	-
未行使残	134,400	45,600

(注) 株式数に換算して記載しております。なお、2020年11月20日付で普通株式1株につき10株の株式分割及び2021年8月26日付で普通株式1株につき80株の株式分割を行っており、分割後の株式数に換算して記載しております。

## 単価情報

	第1回新株予約権	第2回新株予約権
会社名	株式会社網屋	株式会社網屋
決議年月日	2019年12月5日	2020年11月18日
権利行使価格(円)	75	163
行使時平均株価(円)	1,224	2,054
付与日における公正な評価単価(円)	-	-

(注) 株式数に換算して記載しております。なお、2020年11月20日付で普通株式1株につき10株の株式分割及び2021年8月26日付で普通株式1株につき80株の株式分割を行っており、分割後の株式数に換算して記載しております。

## 3. 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。

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

当連結会計年度末における本源的価値の合計額	397,207千円
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	177,060千円

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	当連結会計年度 (2023年12月31日)
繰延税金資産	
退職給付引当金	17,420千円
賞与引当金	11,743千円
長期前払償却	9,035千円
未払事業税	7,618千円
その他	29,738千円
繰延税金資産小計	75,556千円
評価性引当額	- 千円
繰延税金資産合計	75,556千円
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	3,489千円
繰延税金負債合計	3,489千円
繰延税金資産純額	72,066千円

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

	当連結会計年度 (2023年12月31日)
法定実効税率	34.6%
(調整)	
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.4
住民税均等割	0.3
税額控除	10.6
その他	1.2
税効果会計適用後の法人税等の負担率	23.5%

(企業結合等関係)

取得による企業結合

(1)企業結合の概要

被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称 株式会社グローブテック・ジャパン

事業の内容 IT技術者派遣、受託開発、製品販売

企業結合を行った主な理由

株式会社グローブテック・ジャパンはエンジニアの派遣事業を主業とした事業を展開しており、当社が得意とする「サイバーセキュリティ人材育成」をグローブテック・ジャパンの人材に施し、付加価値の高いサイバーセキュリティエンジニアの派遣事業を展開することが可能となり、今後の持続的な成長と企業価値の向上に有効であると判断し、同社株式を取得することといたしました。

企業結合日

2023年8月23日(みなし取得日2023年9月30日)

企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

結合後企業の名称

変更はありません。

取得した議決権比率

100%

取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として株式を取得したためであります。

(2)連結財務諸表に含まれている被取得企業の業績の期間

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

(3)被取得企業の取得原価

取得の対価	現金及び預金	87,000千円
取得原価		87,000千円

(4)主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザー費用等 4,500千円

(5)発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

発生したのれん

56,473千円

発生原因

主として株式会社グローブテック・ジャパンが、セキュリティエンジニアを派遣することで期待される収益力の向上であります。

償却方法及び償却期間

7年間にわたる均等償却

(6)企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

流動資産	183,044	千円
固定資産	5,096	"
資産合計	188,140	"
流動負債	66,069	"
固定負債	91,545	"
負債合計	157,614	"

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

売上高	284,087	千円
営業損失	6,050	＼
経常損失	6,732	＼
税金等調整前当期純損失	22,523	＼
親会社に帰属する 当期純損失	22,523	＼
1株当たり当期純損失	5.56	円

(概算額の算定方法)

企業結合が連結会計年度開始の日に完了したと仮定して算定された売上高及び損益情報と、取得企業の連結損益計算書における売上高及び損益情報との差額を、影響の概算額としております。

なお、当該注記は監査証明を受けておりません。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項（セグメント情報等）」に記載のとおりであります。

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

収益を理解するための基礎となる情報は、「注記事項（連結財務諸表作成の為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」に記載のとおりであります。

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) 契約負債の残高等

(単位：千円)

	当連結会計年度
顧客との契約から生じた債権(期首残高)	271,410
顧客との契約から生じた債権(期末残高)	394,972
契約負債(期首残高)	876,523
契約負債(期末残高)	1,022,473

契約負債は、主に、役務の提供期間に応じて均等に収益を認識する運用・保守サービス契約における顧客から受け取った前受金であります。契約負債は、収益の認識に伴い取り崩されます。

当連結会計年度に認識された収益の額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、473,371千円であります。また、当連結会計年度において、契約負債が145,950千円増加した主な理由は、契約数の増加による前受金の増加であります。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

残存履行義務に配分した取引価格の総額及び収益の認識が見込まれる期間は、以下のとおりであります。

(単位：千円)

	当連結会計年度
1年以内	1,143,270
1年超	411,463
合計	1,554,733

(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

## (1) 報告セグメントの決定方法

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。当社グループは、製品・サービス別に各事業部にて包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。従って、当社グループは事業部を基礎とした製品・サービス別セグメントから構成されており、「データセキュリティ事業」及び「ネットワークセキュリティ事業」の2つを報告セグメントとしております。

## (2) 各報告セグメントに属する製品及びサービスの種類

## データセキュリティ事業

ログ管理ソフトウェア製品の開発・販売・製品の保守サービス、運用サービス及び情報セキュリティマネジメントシステムの構築、監査、運用支援サービスを提供しております。

## ネットワークセキュリティ事業

ネットワークセキュリティシステムのコンサルティングや設計・構築・運用代行サービス、クラウドネットワークサービスの開発・販売を行っております。また、ネットワークセキュリティシステムの構築やサービス提供のため、ネットワーク機器の販売やレンタルを行っております。

## 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、財務諸表を作成するために採用される会計方針に準拠した方法であります。報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。なお、セグメント間の内部取引は発生していません。

## 3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失の金額に関する情報及び収益の分解情報

当連結会計年度(自 2023年1月1日日 至 2023年12月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額 (注)1, 2	合計 (注)3
	データ セキュリティ 事業	ネットワーク セキュリティ 事業	計		
売上高					
一時点で移転される財又は サービス	515,809	1,019,533	1,535,343	-	1,535,343
一定の期間にわたり移転 される財又はサービス	775,426	1,248,468	2,023,895	-	2,023,895
顧客との契約から生じる 収益	1,291,236	2,268,001	3,559,238	-	3,559,238
外部顧客への売上高	1,291,236	2,268,001	3,559,238	-	3,559,238
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-
計	1,291,236	2,268,001	3,559,238	-	3,559,238
セグメント利益	575,384	532,251	1,107,636	744,067	363,568
セグメント資産	242,194	-	242,194	3,534,676	3,776,870
その他の項目 減価償却費	56,040	30,759	86,800	21,190	107,991

(注) 1. セグメント利益の調整額 744,067千円は各報告セグメントに配分していない全社費用であります。なお、全社費用は主に報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

2. セグメント資産の調整額3,534,676千円は、各報告セグメントに配分していない全社資産であります。

3. セグメント利益は連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

当連結会計年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、該当事項はありません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

(単位：千円)

	報告セグメント			全社・消去	合計
	データ セキュリティ 事業	ネットワーク セキュリティ 事業	計		
当期償却額	-	-	-	-	-
当期末残高	56,473	-	56,473	-	56,473

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。



【関連当事者情報】

1．関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

該当事項はありません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

該当事項はありません。

2．親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

( 1 株当たり情報)

	当連結会計年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
1株当たり純資産額	432.69円
1株当たり当期純利益	80.34円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	75.98円

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

	当連結会計年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
1株当たり当期純利益	
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	325,660
普通株主に帰属しない金額(千円)	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	325,660
普通株式の期中平均株式数(株)	4,053,402
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	
親会社株主に帰属する当期純利益調整額(千円)	-
普通株式増加数(株)	232,694
(うち新株予約権(株))	(232,694)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり 当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	

2. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	当連結会計年度末 (2023年12月31日)
純資産の部の合計額(千円)	1,786,237
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	-
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	1,786,237
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式 の数(株)	4,128,225

(重要な後発事象)

(自己株式の取得)

当社は、2024年3月21日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式を取得すること及び具体的な取得方法について決議し、2024年3月22日に自己株式を取得しました。

1. 自己株式の取得を行う理由

資本効率の向上及び経営環境の変化に応じた機動的な資本政策を実施するためであります。

2. 自己株式の取得に係る事項の内容

- (1) 取得する株式の種類 当社普通株式
- (2) 取得する株式の総数 52,000 株 (上限)  
(発行済株式総数(自己株式を除く)に対する割合 1.26%)
- (3) 株式の取得価額の総額 99,736,000 円 (上限)
- (4) 取得日 2024年3月22日
- (5) 取得方法 東京証券取引所の自己株式立会外買付取引 (ToSTNeT-3) による買付け

3. 自己株式の取得の結果

- (1) 取得した株式の種類 当社普通株式
- (2) 取得した株式の総数 48,000 株
- (3) 株式の取得価額の総額 92,064,000 円
- (4) 取得日 2024年3月22日
- (5) 取得方法 東京証券取引所の自己株式立会外買付取引 (ToSTNeT-3) による買付け

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	-	100,000	0.57	-
1年以内に返済予定の長期借入金	54,784	88,112	0.81	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	-	210,988	0.95	-
合計	54,784	399,100	-	-

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

2. 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算後5年内における1年ごとの返済予定額の総額

区分	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	86,032	67,979	15,204	15,204

【資産除去債務明細表】

資産除去債務に関しては、資産除去債務の負債計上に代えて、不動産賃借契約に関する敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、当連結会計年度の負担に属する金額を費用に計上する方法によっているため、該当事項はありません。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	-	-	2,645,485	3,559,238
税金等調整前四半期 (当期)純利益 (千円)	-	-	372,029	425,140
親会社株主に帰属 する四半期(当期) 純利益 (千円)	-	-	262,689	325,660
1株当たり四半期 (当期)純利益 (円)	-	-	65.10	80.34

(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 (円)	-	-	17.43	15.25

(注) 1. 当社グループは第3四半期連結会計期間より連結財務諸表を作成しているため、第1、2四半期については記載しておりません。

## 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 (2022年12月31日)	当事業年度 (2023年12月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	1,371,033	1,778,606
売掛金	271,410	348,800
仕掛品	59,687	68,523
原材料及び貯蔵品	516,463	516,285
前渡金	115,454	165,912
前払費用	39,210	45,534
未収消費税等	11,802	-
その他	2,544	4,758
流動資産合計	2,387,606	2,928,421
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物及び構築物	72,572	76,641
減価償却累計額	39,171	41,920
建物及び構築物（純額）	33,400	34,720
工具、器具及び備品	137,297	251,431
減価償却累計額	105,605	151,138
工具、器具及び備品（純額）	31,692	100,292
有形固定資産合計	65,093	135,013
<b>無形固定資産</b>		
ソフトウェア	68,231	123,156
ソフトウェア仮勘定	30,029	-
その他	2,058	2,000
無形固定資産合計	100,319	125,157
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	1,559	162,503
関係会社株式	-	91,500
長期前払費用	1,923	2,817
繰延税金資産	78,632	72,066
保険積立金	100,412	45,298
敷金	54,306	51,201
破産更生債権等	1,395	-
その他	5,598	10,800
貸倒引当金	1,395	-
投資その他の資産合計	242,434	436,187
固定資産合計	407,847	696,358
資産合計	2,795,453	3,624,780

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年12月31日)	当事業年度 (2023年12月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	70,828	85,178
短期借入金	-	100,000
1年内返済予定の長期借入金	54,784	66,668
未払金	50,689	94,125
未払費用	87,795	105,758
未払法人税等	38,052	56,413
契約負債	876,523	1,022,473
賞与引当金	-	33,950
役員業績連動報酬引当金	-	17,360
従業員業績連動報酬引当金	-	2,480
預り金	11,431	13,609
その他	91	67,615
<b>流動負債合計</b>	<b>1,190,195</b>	<b>1,665,633</b>
<b>固定負債</b>		
長期借入金	-	119,443
退職給付引当金	43,516	50,363
役員退職慰労引当金	140,800	-
<b>固定負債合計</b>	<b>184,316</b>	<b>169,806</b>
<b>負債合計</b>	<b>1,374,511</b>	<b>1,835,439</b>
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	56,022	60,912
<b>資本剰余金</b>		
資本準備金	6,022	10,912
その他資本剰余金	746,393	725,497
<b>資本剰余金合計</b>	<b>752,415</b>	<b>736,409</b>
<b>利益剰余金</b>		
<b>その他利益剰余金</b>		
繰越利益剰余金	854,124	1,182,888
<b>利益剰余金合計</b>	<b>854,124</b>	<b>1,182,888</b>
自己株式	241,619	197,467
<b>株主資本合計</b>	<b>1,420,942</b>	<b>1,782,742</b>
<b>評価・換算差額等</b>		
その他有価証券評価差額金	-	6,598
<b>評価・換算差額等合計</b>	<b>-</b>	<b>6,598</b>
<b>純資産合計</b>	<b>1,420,942</b>	<b>1,789,341</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>2,795,453</b>	<b>3,624,780</b>

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
売上高	2,986,135	3,559,238
売上原価	1,431,095	1,843,536
売上総利益	1 1,555,040	1 1,715,701
販売費及び一般管理費	2 1,291,374	2 1,347,632
営業利益	263,665	368,068
営業外収益		
受取利息	22	61
受取配当金	200	200
受取手数料	402	426
為替差益	18,329	303
保険解約返戻金	4,765	57,264
助成金収入	7,715	5,064
還付加算金	-	61
その他	9,675	219
営業外収益合計	41,110	63,601
営業外費用		
支払利息	815	685
解約手数料	-	859
自己株式取得費用	2,131	-
その他	110	208
営業外費用合計	3,057	1,753
経常利益	301,718	429,916
特別損失		
固定資産除却損	3 461	3 276
特別損失合計	461	276
税引前当期純利益	301,256	429,640
法人税、住民税及び事業税	74,500	97,800
法人税等調整額	2,885	3,076
法人税等合計	71,614	100,876
当期純利益	229,641	328,763



【売上原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)		当事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費	1	413,378	26.6	523,354	26.8
労務費		431,027	27.7	528,907	27.0
外注費		531,917	34.2	660,165	33.8
経費		179,080	11.5	242,303	12.4
当期総製造費用		1,555,404	100.0	1,954,731	100.0
期首仕掛品棚卸高	2	65,834		59,687	
合計		1,621,239		2,014,418	
期末仕掛品棚卸高		59,687		68,523	
他勘定振替高		130,456		102,356	
当期売上原価		1,431,095		1,843,536	

前事業年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)																				
<p>1 経費のうち、主なものは以下のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>地代家賃</td> <td>47,845千円</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア利用料</td> <td>29,818千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td>51,025千円</td> </tr> </table> <p>2 他勘定振替高の主な内訳は以下のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>販売費及び一般管理費</td> <td>85,240千円</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア仮勘定</td> <td>36,593千円</td> </tr> </table> <p>(原価計算の方法) 当社の原価計算は、実際原価による個別原価計算を採用しております。</p>	地代家賃	47,845千円	ソフトウェア利用料	29,818千円	減価償却費	51,025千円	販売費及び一般管理費	85,240千円	ソフトウェア仮勘定	36,593千円	<p>1 経費のうち、主なものは以下のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>地代家賃</td> <td>55,362千円</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア利用料</td> <td>26,929千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td>85,052千円</td> </tr> </table> <p>2 他勘定振替高の主な内訳は以下のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>販売費及び一般管理費</td> <td>76,736千円</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア仮勘定</td> <td>25,621千円</td> </tr> </table> <p>(原価計算の方法) 当社の原価計算は、実際原価による個別原価計算を採用しております。</p>	地代家賃	55,362千円	ソフトウェア利用料	26,929千円	減価償却費	85,052千円	販売費及び一般管理費	76,736千円	ソフトウェア仮勘定	25,621千円
地代家賃	47,845千円																				
ソフトウェア利用料	29,818千円																				
減価償却費	51,025千円																				
販売費及び一般管理費	85,240千円																				
ソフトウェア仮勘定	36,593千円																				
地代家賃	55,362千円																				
ソフトウェア利用料	26,929千円																				
減価償却費	85,052千円																				
販売費及び一般管理費	76,736千円																				
ソフトウェア仮勘定	25,621千円																				

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2022年1月1日 至 2022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	その他利益剰余金		利益剰余金合計
				特別償却準備金	繰越利益剰余金		
当期首残高	50,210	210	760,832	761,042	119	624,363	624,482
当期変動額							
新株の発行(新株予約権の行使)	5,812	5,812	-	5,812	-	-	-
自己株式の取得	-	-	-	-	-	-	-
自己株式の処分	-	-	14,438	14,438	-	-	-
特別償却準備金の取崩	-	-	-	-	119	119	
当期純利益	-	-	-	-	-	229,641	229,641
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	-	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	5,812	5,812	14,438	8,626	119	229,761	229,641
当期末残高	56,022	6,022	746,393	752,415		854,124	854,124

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	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	
当期首残高		1,435,734	-	-	1,435,734
当期変動額					
新株の発行(新株予約権の行使)	-	11,624	-	-	11,624
自己株式の取得	258,144	258,144	-	-	258,144
自己株式の処分	16,524	2,086	-	-	2,086
特別償却準備金の取崩	-		-	-	
当期純利益	-	229,641	-	-	229,641
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	-	-	-	-	-
当期変動額合計	241,619	14,792	-	-	14,792
当期末残高	241,619	1,420,942	-	-	1,420,942

当事業年度(自 2023年1月1日 至 2023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	その他利益剰余金		利益剰余金合計
					特別償却準備金	繰越利益剰余金	
当期首残高	56,022	6,022	746,393	752,415	-	854,124	854,124
当期変動額							
新株の発行（新株予約権の行使）	4,890	4,890	-	4,890	-	-	-
自己株式の取得	-	-	-	-	-	-	-
自己株式の処分	-	-	20,896	20,896	-	-	-
特別償却準備金の取崩	-	-	-	-	-	-	-
当期純利益	-	-	-	-	-	328,763	328,763
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	-	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	4,890	4,890	20,896	16,006	-	328,763	328,763
当期末残高	60,912	10,912	725,497	736,409	-	1,182,888	1,182,888

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	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	
当期首残高	241,619	1,420,942	-	-	1,420,942
当期変動額					
新株の発行（新株予約権の行使）	-	9,780	-	-	9,780
自己株式の取得	-	-	-	-	-
自己株式の処分	44,152	23,256	-	-	23,256
特別償却準備金の取崩	-	-	-	-	-
当期純利益	-	328,763	-	-	328,763
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	-	-	6,598	6,598	6,598
当期変動額合計	44,152	361,799	6,598	6,598	368,398
当期末残高	197,467	1,782,742	6,598	6,598	1,789,341

【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

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)

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 仕掛品

個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

(2) 原材料

総平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

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

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 3～33年

工具、器具及び備品 3～15年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

自社利用のソフトウェア 5年

市場販売目的のソフトウェア 3年

4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

5. 繰延資産の処理方法

株式交付費

支出時に全額費用として処理しております。

6. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当連結会計年度に見合う分を計上しております。

(3) 役員業績連動報酬引当金

役員の業績連動報酬の支給に備えるため、役員業績連動型株式報酬規程に基づく期末要支給額を計上しております。

(4) 従業員業績連動報酬引当金

従業員の業績連動報酬の支給に備えるため、従業員業績連動型株式報酬規程に基づく期末要支給額を計上しております。

(5) 退職給付引当金

退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

## 7. 収益及び費用の計上基準

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

## ソフトウェア製品及び機器販売

データセキュリティ事業ではログ管理ソフトウェア製品をネットワークセキュリティ事業ではネットワーク機器を販売しております。

ソフトウェア製品等の販売については顧客に納品された時点において当社の履行義務が充足されると判断し、その時点で収益を認識しております。なお、一部については、出荷時から当該製品の支配が顧客に移転されるまでの期間が通常の期間であるため、出荷時点で収益を認識しております。

## 運用・保守に関するサービス

データセキュリティ事業及びネットワークセキュリティ事業では自社製品に対する運用・保守サービスを提供しております。

運用・保守サービスは顧客との契約に基づき役務を提供するため、一定の期間にわたり履行義務が充足されると判断し、役務の提供期間に応じて均等に収益を認識しております。

## 業務受託

データセキュリティ事業では情報セキュリティマネジメントシステムの構築等、ネットワークセキュリティ事業ではネットワークセキュリティシステムの設計・構築等の業務を受託しています。

業務受託サービスについては、契約に応じた業務の完了を主な履行義務としており、顧客の検収の時点で収益を認識しております。

## (重要な会計上の見積り)

## 市場販売目的のソフトウェアの減価償却方法

## (1) 財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
市場販売目的のソフトウェアの減価償却費	45,481	41,869
市場販売目的のソフトウェア	44,037	58,219

## (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

市場販売目的のソフトウェアは、見込販売収益及び販売可能な見込有効期間に基づき、残存有効期間(3年以内)に基づく均等配分額を減価償却費として計上しております。

見込販売収益は売上成長率及び受注金額等を基礎として見積り、見込有効期間は製品の販売予定期間を踏まえ上限を3年として決定しております。見込販売収益及び見込有効期間は将来の経済状況等によって影響を受ける可能性があり、翌事業年度の市場販売目的のソフトウェアの減価償却費の金額に重要な影響を与える可能性があります。

## (会計方針の変更)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(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。

なお、当事業年度において、計算書類に与える影響はありません。

## (表示方法の変更)

## (貸借対照表関係)

出資金の表示方法は、従来、貸借対照表上、「投資その他の資産」の「出資金」(前事業年度10千円)として表示しておりましたが、重要性が乏しくなったため、当事業年度より「投資その他の資産」の「その他」(当事業年度10,800千円)として表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替え

を行っております。

この結果、前事業年度の貸借対照表において、「投資その他の資産」の「出資金」に表示していた10千円は、「その他」5,598千円として組み替えております。

(損益計算書関係)

違約金収入の表示方法は、従来、損益計算書上、「営業外収入」の「違約金収入」（前事業年度3,139千円）として表示しておりましたが、重要性が乏しくなったため、当事業年度より「営業外収益」の「その他」（当事業年度219千円）として計上しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外収益」の「違約金収入」に表示していた3,139千円は、「その他」9,675千円として組み替えております。

(追加情報)

該当事項はありません。

(貸借対照表関係)

- 1 当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行1行と当座貸越契約を締結しております。当事業年度末における当座貸越契約に係る借入金未実行残高等は次のとおりであります。

	当事業年度 (2023年12月31日)
当座貸越極度額の総額	200,000千円
借入実行残高	100,000
差引額	100,000

(損益計算書関係)

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

	前事業年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
	1,542千円	7,166千円

- 2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度33.9%、当事業年度30.4%、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66.1%、当事業年度69.6%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 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
給料及び手当	414,332千円	415,916千円
退職給付費用	14,541	13,894
賞与引当金繰入額	-	33,911
株式報酬費用	-	38,900
貸倒引当金繰入額	1,395	-
役員退職慰労引当金繰入額	13,900	2,600

- 3 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
建物及び構築物	461千円	133千円
工具、器具及び備品	-	142
計	461	276



(有価証券関係)

子会社株式

前事業年度(2022年12月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(2023年12月31日)

子会社株式は、市場価格のない株式等のため、子会社株式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	91,500
計	91,500

## (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 (2022年12月31日)	当事業年度 (2023年12月31日)
繰延税金資産		
役員退職慰労引当金	48,702千円	- 千円
退職給付引当金	15,052	17,420
賞与引当金	-	11,743
長期前払費用	-	9,035
資産除去債務費用否認	7,892	-
未払事業税	5,406	7,618
ゴルフ会員権評価損	3,284	3,284
その他	2,112	26,453
繰延税金資産小計	82,451	75,556
評価性引当額	3,818	-
繰延税金資産合計	78,632	75,556
繰延税金負債		
特別償却準備金	-	3,489
繰延税金負債合計	-	3,489
繰延税金資産の純額	78,632	72,066

## 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 (2022年12月31日)	当事業年度 (2023年12月31日)
法定実効税率	34.6%	34.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.5	0.4
住民税均等割	0.3	0.2
税額控除	11.5	10.7
その他	0.1	1.1
税効果会計適用後の法人税等の負担率	23.8	23.4

(企業結合等関係)

取得による企業結合

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

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、「注記事項(重要な会計方針)7.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)

(自己株式の取得)

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

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却 累計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物及び構築物	72,572	5,326	1,257	76,641	41,920	3,872	34,720
工具、器具及び備品	137,297	118,031	3,898	251,431	151,138	49,289	100,292
有形固定資産計	209,869	123,358	5,156	328,072	193,058	53,162	135,013
無形固定資産							
ソフトウェア	381,832	109,696	5,327	490,359	367,202	54,771	123,156
ソフトウェア仮勘定	30,029	26,021	56,051	-	-	-	-
その他	2,783	-	-	2,783	783	57	2,000
無形固定資産計	414,645	135,718	61,378	493,143	367,986	54,828	125,157

(注) 1. 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

・ 工具器具及び備品	新規事業開始に伴う設備投資	103,679千円
・ ソフトウェア	他社開発のソフトウェア	50,000千円
・ ソフトウェア	当社開発の販売用ソフトウェア	45,824千円

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	1,395	-	1,395	-	-
賞与引当金	-	35,950	2,000	-	33,950
役員業績連動報酬引当金	-	17,360	-	-	17,360
従業員業績連動報酬引当金	-	2,480	-	-	2,480
退職給付引当金	43,516	8,807	1,960	-	50,363
役員退職慰労引当金	140,800	-	97,200	43,600	-

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	毎年1月1日から12月31日まで
定時株主総会	毎事業年度末日から3ヵ月以内
基準日	毎年12月31日
剰余金の配当の基準日	毎年6月30日 毎年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	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	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	電子公告により行う。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL： <a href="https://www.amiya.co.jp">https://www.amiya.co.jp</a>
株主に対する特典	該当事項はありません。

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

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

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

#### (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度(第27期)(自 2022年1月1日 至 2022年12月31日) 2023年3月30日関東財務局長に提出

#### (2) 内部統制報告書及びその添付書類

2023年3月30日関東財務局長に提出

#### (3) 四半期報告書及び確認書

(第28期第1四半期)(自 2023年1月1日 至 2023年3月31日)2023年5月15日関東財務局長に提出

(第28期第2四半期)(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)2023年8月14日関東財務局長に提出

(第28期第3四半期)(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)2023年11月14日関東財務局長に提出

#### (4) 臨時報告書

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

2023年3月30日関東財務局長に提出。

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第4号(主要株主の異動)の規定に基づく臨時報告書

2023年8月16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3号(親会社又は特定子会社の異動)の規定に基づく臨時報告書

2023年11月9日関東財務局長に提出。

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。



## 独立監査人の監査報告書

2024年3月27日

株式会社網屋  
取締役会 御中

仰星監査法人

東京事務所

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 宮 島 章

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 岩 淵 誠

### 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網屋の2023年1月1日から2023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、株式会社網屋及び連結子会社の2023年12月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 監査上の主要な検討事項

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

市場販売目的のソフトウェア及びソフトウェア仮勘定に関する資産計上の妥当性	
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>会社は、連結貸借対照表においてソフトウェアを123,294千円計上している。また、【注記事項】（連結損益計算書関係）に記載されているとおり一般管理費に含まれる研究開発費総額は127,527千円であり、連結売上高の約4%に相当する。</p> <p>会社は新製品を開発することを主な目的として研究開発活動に取り組む一方で、既存の製品に機能を追加する、または操作性を向上させるなど機能の改良及び強化も行っている。</p> <p>「研究開発費等に係る会計基準」等において、前者に要した金額は研究開発費として費用処理するのに対し、後者に要した金額はソフトウェアの著しい改良に該当する場合を除き、市場販売目的のソフトウェアもしくはソフトウェア仮勘定として資産計上することが求められる。</p> <p>会計処理方法の決定にあたり、会社は「研究開発費等に係る会計基準」等に則して策定したマニュアルに基づき、研究開発費として費用処理をするかソフトウェアもしくはソフトウェア仮勘定として資産計上するかを決定しているが、いずれの会計処理を採用するかにより損益に重要な影響を及ぼす。</p> <p>以上から、当監査法人は、市場販売目的のソフトウェア及びソフトウェア仮勘定に関する資産計上の妥当性が、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、市場販売目的のソフトウェア及びソフトウェア仮勘定に関する資産計上の妥当性を検討するにあたり、主に以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・市場販売目的のソフトウェア及びソフトウェア仮勘定の計上に関連する内部統制の整備及び運用状況の評価</li> <li>・市場販売目的のソフトウェア及びソフトウェア仮勘定に計上された取引内容を理解するため、プロジェクト管理表及びプロジェクト開始申請書の閲覧</li> <li>・取引内容の理解に基づき、「研究開発費等に係る会計基準」等に則った資産計上の妥当性に関する検証</li> <li>・基幹システムで計算された市場販売目的のソフトウェア及びソフトウェア仮勘定の金額と会計システムに計上された金額との照合</li> </ul>

#### その他の記載内容

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

## 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

## 利害関係

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

以 上

(注) 1 上記の監査報告書の原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の監査報告書

2024年3月27日

株式会社網屋  
取締役会 御中

仰星監査法人

東京事務所

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 宮 島 章

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 岩 淵 誠

### 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網屋の2023年1月1日から2023年12月31日までの第28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、株式会社網屋の2023年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 監査上の主要な検討事項

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

市場販売目的のソフトウェア及びソフトウェア仮勘定に関する資産計上の妥当性
--------------------------------------

連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項と同一内容であるため、記載を省略している。
--

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

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

### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

#### 利害関係

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

以 上

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