

【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】 東海財務局長

【提出日】 2024年6月26日

【事業年度】 第53期(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

【会社名】 サン電子株式会社

【英訳名】 SUNCORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 内海 龍輔

【本店の所在の場所】 愛知県江南市古知野町朝日250番地

【電話番号】 (0587)55 - 2201(代表)

【事務連絡者氏名】 代表取締役専務 木村 好己

【最寄りの連絡場所】 名古屋市中村区名駅四丁目2番25号 名古屋ビルディング桜館2階

【電話番号】 (052)756 - 5981(代表)

【事務連絡者氏名】 代表取締役専務 木村 好己

【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)
サン電子株式会社 東京事業所
(東京都中央区築地五丁目6番10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49期	第50期	第51期	第52期	第53期
決算年月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月	2024年3月
売上高 (千円)	26,220,033	26,662,815	37,205,435	37,449,092	10,045,586
経常利益又は経常損失 () (千円)	1,875,717	881,396	9,673,717	14,174,666	4,114,510
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失 () (千円)	3,440,219	47,377	2,818,774	6,878,387	3,777,621
包括利益 (千円)	3,585,498	435,214	8,375,523	13,510,337	3,531,951
純資産額 (千円)	18,605,548	20,820,746	27,040,281	35,013,806	37,259,391
総資産額 (千円)	41,636,625	49,785,150	82,088,168	41,767,380	46,838,448
1株当たり純資産額 (円)	556.51	601.92	1,018.23	1,542.39	1,670.86
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 () (円)	152.47	2.08	117.77	292.82	169.82
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)		1.98	108.47	278.46	
自己資本比率 (%)	30.1	28.9	29.7	83.6	79.3
自己資本利益率 (%)	32.5	0.3	14.5	23.2	10.2
株価収益率 (倍)		1,766.8	16.5	6.6	
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	46,489	6,110,885	3,632,940	13,518,612	2,509,798
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	5,123,112	910,832	4,020,857	25,131,298	3,562,671
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	11,236,435	3,598,193	3,036,636	25,574,225	385,206
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	12,674,157	21,113,250	27,438,438	2,934,094	1,519,890
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (名)	1,135 (86)	1,038 (88)	1,171 (102)	302 (89)	301 (93)

- (注) 1 第49期及び第53期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失であるため、記載しておりません。
- 2 第49期及び第53期の株価収益率は、親会社株主に帰属する当期純損失であるため、記載しておりません。
- 3 「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51期の期首から適用しております。なお、累積的影響額を期首剰余金に反映する方法を採用し、比較情報は修正再表示しておりません。
- 4 第49期における数値は、過年度の決算訂正を反映した数値となっております。なお、同期間の訂正後の有価証券報告書については、2021年3月15日に提出しております。
- 5 第50期及び第53期において、企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、第49期及び第52期の関連する主要な経営指標等について、暫定的な会計処理の確定の内容を反映させております。
- 6 第52期における総資産額及び第53期における売上高の大幅な減少は、当社の連結子会社であったCellebrite DI Ltd.及びその子会社13社を連結の範囲から除外し、持分法適用関連会社へ移行したことに伴うものであります。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第49期	第50期	第51期	第52期	第53期
決算年月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月	2024年3月
売上高 (千円)	7,000,751	5,484,558	8,046,965	8,051,251	8,435,466
経常利益又は経常損失() (千円)	128,483	52,011	8,579,594	3,415,618	433,911
当期純利益又は 当期純損失() (千円)	1,651,543	83,575	23,998,034	3,212,903	439,241
資本金 (千円)	1,016,786	2,062,839	2,086,192	2,089,685	2,097,606
発行済株式総数 (株)	22,627,400	23,961,128	23,992,328	23,998,828	24,007,728
純資産額 (千円)	3,688,462	5,655,941	32,080,501	31,876,890	37,299,093
総資産額 (千円)	10,574,043	13,465,520	47,076,287	36,848,260	45,640,321
1株当たり純資産額 (円)	156.22	234.60	1,337.97	1,403.78	1,672.64
1株当たり配当額 (内1株当たり中間配当額) (円)	()	10.00 ()	40.00 (20.00)	20.00 ()	40.00 ()
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失() (円)	73.19	3.66	1,002.69	136.78	19.75
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益 (円)			1,000.79	136.55	19.73
自己資本比率 (%)	33.4	41.7	68.0	86.2	81.5
自己資本利益率 (%)	36.0	1.8	127.5	10.1	1.3
株価収益率 (倍)			1.9	14.1	172.2
配当性向 (%)			4.0	14.6	2.0
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (名)	353 (14)	240 (9)	224 (13)	217 (16)	209 (22)
株主総利回り (%) (比較指標：配当込みTOPIX) (%)	152.2 (95.0)	431.0 (128.6)	233.1 (131.2)	234.0 (138.8)	410.5 (196.2)
最高株価 (円)	2,019	4,380	4,055	2,508	3,425
最低株価 (円)	855	1,167	1,662	1,379	1,707

- (注) 1 第49期及び第50期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失であるため、記載しておりません。
- 2 第49期及び第50期の株価収益率及び配当性向は、当期純損失であるため、記載しておりません。
- 3 「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51期の期首から適用しております。なお、累積的影響額を期首剰余金に反映する方法を採用し、比較情報は修正再表示しておりません。
- 4 最高株価及び最低株価は、2022年4月3日以前は東京証券取引所JASDAQ市場におけるものであり、2022年4月4日以降は東京証券取引所スタンダード市場におけるものであります。

2 【沿革】

年月	概要
1971年4月	電子機器の製造、販売を目的として愛知県江南市にサン電子株式会社を設立。
1974年5月	パチンコホール用コンピュータを開発し、販売開始。
1978年11月	大阪市に大阪営業所を開設。
1980年3月	遊技機制御基板を開発し、販売開始。
1980年11月	東京都千代田区に東京営業所を開設。
1985年7月	家庭用ゲームソフトを開発し、販売開始。
1985年12月	パソコン通信用アナログモデムを開発し、販売開始。
1986年7月	米国イリノイ州にSUN CORPORATION OF AMERICAを設立。(2000年3月株式売却)
1988年3月	開発業務拡大のため、東京営業所を東京事業所に変更。
1988年12月	製造業務拡充のため、アイワ化成株式会社(現・イードリーム株式会社 連結子会社)を買収。
1990年3月	台湾台北市に旭日電子股份有限公司を設立。(2006年8月清算終了)
1990年4月	東京都新宿区に株式会社サンコミュニケーションズを設立。(2008年4月吸収合併)
1990年6月	開発業務拡大のため、大阪営業所を大阪事業所に変更。
1994年3月	福岡市に九州営業所を開設。
1995年4月	名古屋市に名古屋事業所を開設。(2000年12月閉鎖)
1998年7月	米国カリフォルニア州にアメリカ支店を開設。(2001年2月閉鎖)
1999年8月	Future Dial Inc.に資本参加し設立。(2008年3月株式売却)
2001年4月	販売力強化のため、東京都台東区に東京営業所を開設。
2002年3月	社団法人日本証券業協会に店頭登録銘柄として登録。
2002年8月	仙台市に仙台営業所を開設。
2002年8月	名古屋市にeオフィスを開設。(2006年12月閉鎖)
2003年8月	中国上海市に輝之翼軟件有限公司を設立。(2004年8月清算終了)
2004年12月	株式会社ジャスダック証券取引所に株式を上場。
2005年2月	東京事業所、東京営業所を統合し東京都中央区に東京事業所を開設。
2007年7月	Cellebrite Mobile Synchronization Ltd.(現・Cellebrite DI Ltd. 持分法適用関連会社)の株式を取得。
2008年11月	欧州における販売力強化のため、Cellebrite GmbH(現・持分法適用関連会社)を設立。
2008年12月	中国における販売力強化のため、躍陽信息技术(上海)有限公司を設立。(2014年4月清算終了)
2009年11月	株式会社ニフコアドヴァンストテクノロジー(株式会社ブルーム・テクノ)の株式取得。(2012年4月吸収合併)
2010年4月	ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所JASDAQ市場に上場。
2010年10月	大阪証券取引所ヘラクレス市場、同取引所JASDAQ市場及び同取引所NEO市場の各市場統合に伴い、大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)に株式を上場。
2011年8月	販売力強化のため、関東地区のホールシステム営業拠点を東京都台東区に移転。 経営効率化を図るため、東京都品川区に東京事業所を移転。
2012年5月	販売力強化のため、広島市に広島営業所、さいたま市にさいたま営業所を開設。(2015年2月閉鎖)
2012年10月	サンフューチャー株式会社の株式を取得。(2013年6月株式売却)
2013年1月	南米における販売力強化のため、Cellebrite Soluções Tecnológicas Ltda.(現・Cellebrite Soluções de Inteligencia Digital Ltda 持分法適用関連会社)を設立。
2013年2月	アジアにおける販売力強化のため、Cellebrite Asia Pacific Pte Ltd.(現・持分法適用関連会社)を設立。
2013年3月	遊技台の企画・開発力の向上のため、株式会社藤商事と資本・業務提携契約を締結。
2013年7月	東京証券取引所と大阪証券取引所の統合に伴い、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に上場。
2013年9月	開発業務拡大のため、東京都港区に三田開発センターを開設。
2014年2月	経営効率化を図るため、東京都千代田区に東京事業所を移転。 欧州における販売力強化のため、Cellebrite UK Limited(現・持分法適用関連会社)を設立。
2014年4月	米国カリフォルニア州にSUNCORP USA, Inc.を設立。(2020年6月清算終了)
2015年1月	欧州における販売力強化のため、Cellebrite France SAS(現・持分法適用関連会社)を設立。
2015年3月	北米における販売力強化のため、Cellebrite Canada Data Solutions Ltd.(現・Cellebrite Canada Mobile Data Solutions Ltd. 持分法適用関連会社)を設立。
2015年8月	Bacsoft, Ltd.の株式を取得。(2022年9月株式売却)
2015年9月	中国における販売力強化のため、Cellebrite (Beijing) Mobile Data Technology Co. Ltd.を設立。(2021年8月清算終了)

2017年7月	豪州における販売力強化のため、Cellebrite Australia PTY Limited.(現・持分法適用関連会社)を設立。
2018年1月	愛知県名古屋市に名古屋本社を開設。
2019年1月	アジアにおける販売力強化のため、Cellebrite Technology Private Limited.(現・Cellebrite Digital Intelligence Solutions Private Limited 持分法適用関連会社)を設立。
2019年1月	日本における販売力強化のため、Cellebrite Japan株式会社(現・持分法適用関連会社)を設立。
2019年6月	モバイルデータソリューション事業の更なる飛躍に向けた成長資金の獲得のため、IGP SAFER WORLD, LIMITED PARTNERSHIPに対して、Cellebrite DI Ltd.の優先株式の第三者割当増資を実施。
2020年1月	グループ成長戦略実施の支援を受けるため、アドバンテッジアドバイザーズ株式会社と業務提携契約を締結し、同社が紹介するファンドへ転換社債及び新株予約権を割当。(2021年1月契約解除)
2020年2月	モバイルデータソリューション事業の事業範囲拡大のため、BlackBag Technologies, Inc.(2023年12月 Cellebrite DI Ltd.に吸収合併)の株式を取得。
2020年5月	ホールシステム事業における経営人材の育成のため、株式会社SUNTACを設立。(2020年10月株式売却)
2020年12月	米国デラウェア州にCellebrite Digital Intelligence LP(現・持分法適用関連会社)を設立。
2021年3月	米国デラウェア州にCupcake Merger Sub, Inc.を設立。(2021年8月逆三角合併により消滅)
2021年8月	Cellebrite DI Ltd.、Cupcake Merger Sub, Inc.及びTWC Tech Holdings Corp.(現・Cellebrite Saferworld, Inc. 2023年12月清算決了)が、TWC Tech Holdings Corp.を存続会社、Cupcake Merger Sub, Inc.を消滅会社とする逆三角合併を実行し、Cellebrite DI Ltd.がNASDAQ Global Select Marketに株式を上場。
2022年2月	経営効率化を図るため、東京都中央区に東京事業所を移転、三田開発センターを統合。
2022年4月	東京証券取引所の市場区分見直しに伴い、東京証券取引所スタンダード市場に上場。
2022年10月	Cellebrite DI Ltd.株式保有割合低下に伴い、Cellebrite DI Ltd.及び同子会社13社が持分法適用関連会社へ移行。
2023年2月	経営効率化を図るため、名古屋ビルディング桜館に名古屋本社を移転。 EKTech Holdings Sdn. Bhd.(現・連結子会社)の株式を取得。
2023年4月	モバイルデータソリューション事業をグローバルデータインテリジェンス事業へ名称変更。

3 【事業の内容】

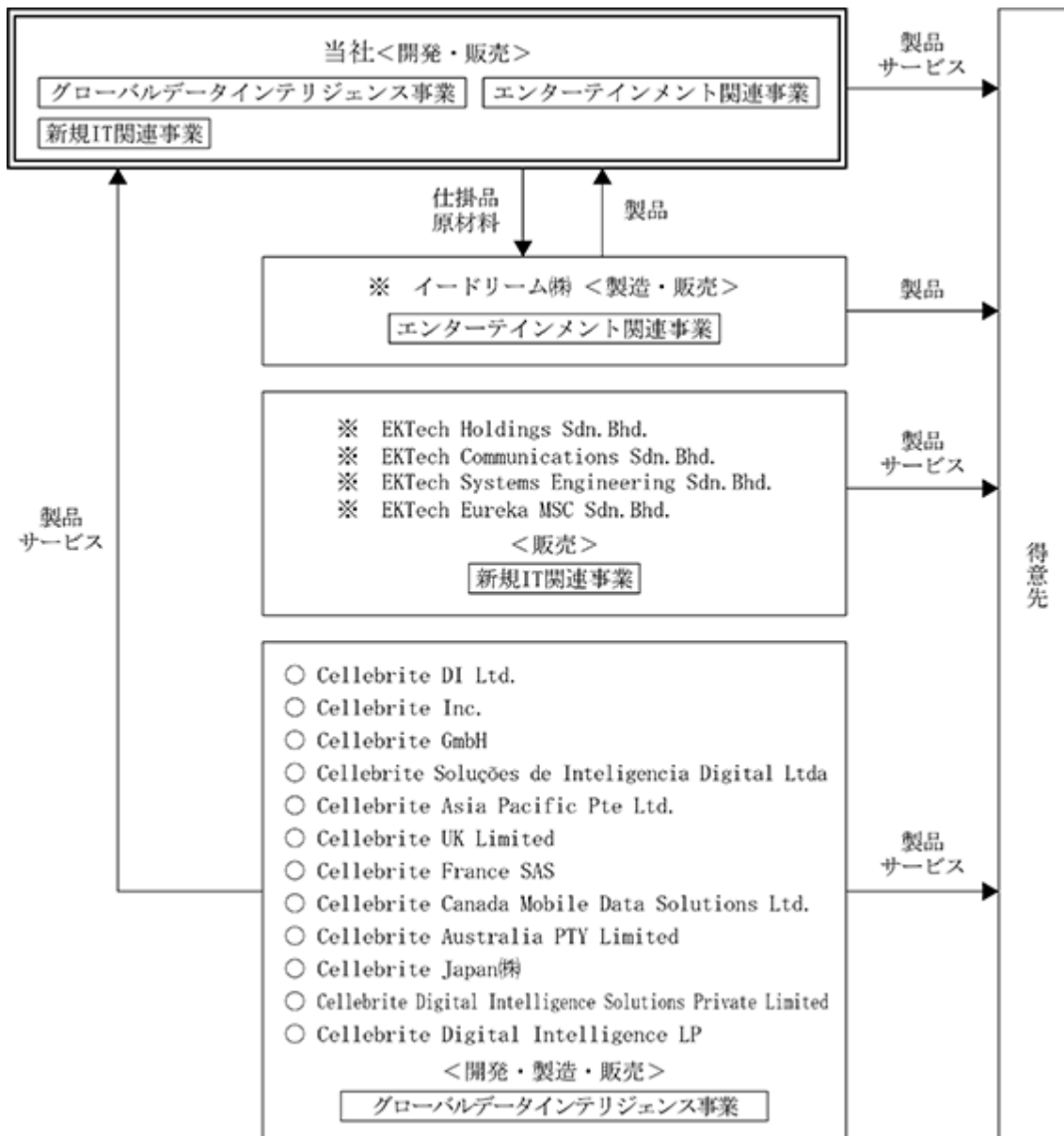
当社グループ(当社及び当社の関係会社)は、当社(サン電子株式会社)、子会社6社、関連会社12社により構成されており、「グローバルデータインテリジェンス事業」、「エンターテインメント関連事業」、「新規IT関連事業」の開発・製造・販売を主たる業務内容として事業活動を展開しております。なお、当連結会計年度より、報告セグメントの名称を変更しております。詳細は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等(1)連結財務諸表 注記事項(セグメント情報等)」をご参照ください。

当社グループのうち主要な事業を行っているのは、当社、連結子会社5社、持分法適用会社12社であり、当社グループの事業内容及び当社と関係会社の当該事業における位置付け並びにセグメントとの関連は、次のとおりであります。なお、セグメントと同一の区分であります。

事業区分	事業内容	主要な会社名
グローバルデータ インテリジェンス事業	モバイルデータトランスファー機器の開発・製造・販売 デジタルインテリジェンスソリューションの開発・販売	当社 Cellebrite DI Ltd. Cellebrite Inc. Cellebrite GmbH Cellebrite Soluções de Inteligencia Digital Ltda Cellebrite Asia Pacific Pte Ltd. Cellebrite UK Limited Cellebrite France SAS Cellebrite Canada Mobile Data Solutions Ltd. Cellebrite Australia PTY Limited Cellebrite Japan(株) Cellebrite Digital Intelligence Solutions Private Limited Cellebrite Digital Intelligence LP
エンターテインメント 関連事業	遊技機部品遊技機制御基板及び遊技機向け樹脂成形品等の開発・製造・販売 コンテンツ配信サービスの開発・販売	当社 イードリーム(株)
新規IT関連事業	M2M通信機器及びIoTソリューションの開発・製造・販売 B2B向け業務支援システムの開発・販売	当社 EKTech Holdings Sdn. Bhd. EKTech Communications Sdn. Bhd. EKTech Systems Engineering Sdn. Bhd. EKTech Eureka MSC Sdn. Bhd.

〔事業の系統図〕

以上に述べた事業区分と企業集団の概要を系統図によって示しますと、次のとおりであります。



- (注) 1 連結子会社
 2 ○ 関連会社で持分法適用会社
 3 非連結子会社で持分法非適用会社である1社については、重要性が乏しいため記載を省略しております。

4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社)					
イードリーム株式会社	愛知県北名古屋市	50,000 千円	エンターテインメント 関連事業	100.0	遊技機部品、M2M通信関連 機器の製造・組付け・検査 役員の兼任 2名
EKTech Holdings Sdn. Bhd.	マレーシア国セランゴール州	10 千MYR	新規IT関連事業	100.0	役員の兼任 1名
EKTech Communications Sdn. Bhd. (注) 2	マレーシア国セランゴール州	1,000 千MYR	新規IT関連事業	100.0 (100.0)	
EKTech Systems Engineering Sdn. Bhd. (注) 2	マレーシア国セランゴール州	1,200 千MYR	新規IT関連事業	100.0 (100.0)	
EKTech Eureka MSC Sdn. Bhd. (注) 2	マレーシア国セランゴール州	500 千MYR	新規IT関連事業	100.0 (100.0)	
(持分法適用関連会社)					
Cellebrite DI Ltd.	イスラエル国 ベタフティクバ	1,345 NIS	グローバルデータ インテリジェンス事業	47.0	役員の兼任 2名
Cellebrite Inc. (注) 2	米国ニュージャージー州	35 千米ドル	グローバルデータ インテリジェンス事業	47.0 (47.0)	
Cellebrite GmbH (注) 2	ドイツ国バイエルン州	25 千ユーロ	グローバルデータ インテリジェンス事業	47.0 (47.0)	
Cellebrite Soluções de Inteligencia Digital Ltda(注) 2	ブラジル国サンパウロ州	5,141 千リアル	グローバルデータ インテリジェンス事業	47.0 (47.0)	
Cellebrite Asia Pacific Pte Ltd. (注) 2	シンガポール国	161 千米ドル	グローバルデータ インテリジェンス事業	47.0 (47.0)	
Cellebrite UK Limited(注) 2	英国ロンドン市	1 英ポンド	グローバルデータ インテリジェンス事業	47.0 (47.0)	
Cellebrite France SAS(注) 2	フランス国パリ市	10 千ユーロ	グローバルデータ インテリジェンス事業	47.0 (47.0)	
Cellebrite Canada Mobile Data Solutions Ltd.(注) 2	カナダ国ブリティッシュ コロンビア州		グローバルデータ インテリジェンス事業	47.0 (47.0)	
Cellebrite Australia PTY Limited. (注) 2	オーストラリア国ニュー サウスウェールズ州		グローバルデータ インテリジェンス事業	47.0 (47.0)	
Cellebrite Japan株式会社(注) 2	東京都港区	1 百万円	グローバルデータ インテリジェンス事業	47.0 (47.0)	
Cellebrite Digital Intelligence Solutions Private Limited(注) 2	インド国		グローバルデータ インテリジェンス事業	47.0 (47.0)	
Cellebrite Digital Intelligence LP(注) 2	米国デラウェア州		グローバルデータ インテリジェンス事業	47.0 (47.0)	

- (注) 1 「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。
2 議決権の所有割合の()内は内書きで、間接所有割合であります。
3 上記以外に非連結子会社が1社あります。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2024年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
グローバルデータインテリジェンス事業	8 ()
エンターテインメント関連事業	152 (74)
新規IT関連事業	91 (13)
全社(共通)	50 (6)
合計	301 (93)

- (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、臨時従業員数は、年間の平均人員を()外数で記載しております。
 2 臨時従業員には、アルバイト及び派遣社員を含めております。
 3 全社(共通)として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。

(2) 提出会社の状況

2024年3月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
209(22)	44.2	15.5	5,964,587

セグメントの名称	従業員数(名)
グローバルデータインテリジェンス事業	8 ()
エンターテインメント関連事業	115 (13)
新規IT関連事業	36 (3)
全社(共通)	50 (6)
合計	209 (22)

- (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、臨時従業員数は、年間の平均人員を()外数で記載しております。
 2 臨時従業員には、アルバイト及び派遣社員を含めております。
 3 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
 4 全社(共通)として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。

(3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

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

管理職に占める女性労働者の割合

	2021年度(%)	2022年度(%)	2023年度(%)
提出会社	6.1	4.5	7.1

- (注) 1 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づき算出したものです。
2 上記指標は、毎事業年度末時点の比率であり、女性管理職数÷全管理職数にて算出しております。
3 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」(平成27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」(平成3年法律第76号)の規定による公表義務の対象ではないため、記載を省略しております。

男性労働者の育児休業取得率

	2021年度(%)	2022年度(%)	2023年度(%)
提出会社	66.7	33.3	33.3

- (注) 1 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものです。
2 上記指標は、毎年4月1日から3月31日の期間における、育児休業等を取得した男性従業員の数÷配偶者が出産した男性従業員の数にて算出しております。
3 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」(平成27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」(平成3年法律第76号)の規定による公表義務の対象ではないため、記載を省略しております。

労働者の男女の賃金の差異

	2021年度(%)	2022年度(%)	2023年度(%)
正規雇用の男女の賃金の差異	75.1	75.6	77.0
非正規雇用の男女の賃金の差異	49.3	49.0	33.9
全労働者の男女の賃金の差異	73.4	72.9	74.6

- (注) 1 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づき算出したものです。
2 上記指標は、提出会社の指標です。
3 正規雇用のうち、産前産後・育児等で休業中の者や退職者は除いております。
4 非正規雇用とは、契約社員、嘱託社員、アルバイトです。
5 賃金差異は、基本給のほか、超過労働に対する報酬、賞与等を含んでおります。
6 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」(平成27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」(平成3年法律第76号)の規定による公表義務の対象ではないため、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事項は、当連結会計年度の末日現在において、当社グループが判断したものであります。

(経営方針・経営戦略等)

スローガン：「夢・挑戦・創造」
基本理念：「情報通信&エンターテインメントで人々を幸せにする」
経営方針：「挑戦する精神」
情報通信とエンターテインメントへの集中
企業価値の向上を図る
ベンチャー精神で自ら行動する

(経営方針)

当社グループでは、「情報通信とエンターテインメントへの集中」、「企業価値の向上を図る」、「ベンチャー精神で自ら行動する」を経営方針に掲げ、中長期的な経営戦略として、以下の3点を推進しております。

情報通信（セキュリティ、M2M/IoT）関連分野での新たな顧客価値の創造
エンターテインメント（遊技機及びゲーム）関連分野での新たなIPの創造
グローバル市場におけるビジネス構築及び拡大

具体的には、ハードウェアとソフトウェアの両方の技術を持つエンジニア集団として、お客様から信頼いただける商品・サービスに徹底的にこだわり、企画・開発・販売戦略をもって、新たな価値を提供し、収益に貢献するビジネス展開を図ります。また、外部からの視点やノウハウを積極的に活用し、変化はチャンスととらえ、失敗を恐れず、更なる成長を目指してワールドワイドで取組んでまいります。

(目標とする経営指標)

当社グループでは、継続的・安定的に収益を確保し事業規模の拡大を図るためにも、売上高及び売上総利益の成長、これらを踏まえた営業利益・経常利益・キャッシュ・フローを重要な経営指標と位置付けております。

(経営環境及び対処すべき課題)

今後の経済情勢としましては、世界的なインフレに伴う金融不安及びウクライナをはじめとする地政学的リスクに加え、今後の米国及び日本の政策金利の動向が予測できない面もあり、依然として不透明な状態であると認識しています。

このような経済情勢の中、当社グループでは、競争優位性を確保できると見込まれる複数の事業領域を持つことで事業の継続性を高める活動をしております。具体的には、グローバルデータインテリジェンス事業及びエンターテインメント関連事業に加え、新規IT関連事業としてIoT・AR・AI等の最新技術を活用していく社会的な流れを汲み、新たな主力製品・サービスの構築と、複数の市場に対応できるようマーケティングの強化や販売パートナーとの連携強化を行っております。一方、事業ポートフォリオの管理も重要と考え、当社が許容できるリスクの範囲内で市場動向・競合動向・自社経営資源など総合的に勘案し、最適なポートフォリオ構成になるよう取り組んでおります。

1) 社員の育成と採用

当社グループは人財の育成と採用を強化するため、以下の取り組みを進めております。

人的資源の育成
イノベーションを創出する組織づくり
働きやすい職場環境の構築
人財の獲得

テクノロジーの進化が著しい時代において、その高度な技術を企業価値の向上に結び付けられる優秀な人財をいかに育成・獲得していくかが重要と考えており、継続的な募集、教育・研修制度、人事・処遇制度の拡充による定着化に加え、各分野で蓄積したノウハウを共有することで社員の「人財資本化」を推進しております。

2) 高収益体質への改革

当社グループは、収益に資する商材を豊富に擁すること、経費等の効率化をすすめること、及び収益構造の改善を重要命題とし、高収益体質の成長企業となるべく様々な改革を推進しております。具体的には、既存の各事業がカバーしている市場のみならず、その周辺や新規市場におけるマーケティングの強化により、ニーズを発掘し、より付加価値の高い商材を開発する事業体制を構築してまいります。また市場が成長段階にあるグローバルデータインテリジェンス事業や新規IT関連事業につきましては、中長期的な成長持続のために必要な投資を継続してまいります。

3) 資本・業務提携等による事業領域の拡大

当社グループは、今までに蓄積してきました最新の技術を積極的に自社事業展開に応用し、これらの技術を軸とした、自社事業とのシナジー効果が見込まれるビジネスに対して、パートナーとの資本・業務提携等を積極的に行ってまいります。

また、当社グループでは中長期の持続的な成長を実現するため、新規IT関連事業の次なる主力事業と期待される事業の確立に取り組んでおります。多様な事業分野におけるノウハウや営業網を活用しつつ、資本・業務提携等を通じたパートナー企業との協業、各分野における開発期間の短縮化、マーケティング、お客様開拓を効率的に進め、早期の事業確立を実現することで、新たな顧客価値の創造を通じた収益の増大に取り組んでまいります。

< 事業課題 >

グローバルデータインテリジェンスでは、近年の犯罪捜査において、犯罪現場から証拠を最大限入手するには、従来の物理的証拠に加え、デジタル（データ）証拠の保存の重要性が益々高まっており、Cellebrite社のInseyyets等、最新鋭のデジタルインテリジェンスツールは今や必要不可欠なソリューションとして米国の警察組織への導入が広がりを見せております。一方、データの大容量化、スマートフォンのセキュリティの高度化、IoTを採用するアプリケーションの増加により、クラウドコンピューティング、リモートデバイスの監視及びワイヤレスデバイスを介したデータ送信等、新たな需要へ対応するために必要なデータ収集・抽出・分析の難易度は継続的に高まっております。

また年々巧妙化・組織化するサイバー犯罪に対峙する犯罪現場においては、インシデント発生後に調査・解析をするデジタルインテリジェンス（フォレンジック）だけではなく、法執行機関に向けた、インシデントを事前に予知し、防止するためのアクティブサイバーディフェンスや脅威インテリジェンスとの相互関連性が高まっております。

当事業では、これらの事業機会において安定的な収益機会の獲得及びデジタルフォレンジックに拘らない新デジタルツール/ソリューションの提供を事業課題ととらえ、ストックビジネスの増加を目指してアップセル・クロスセルによる販売機会の強化や解約率の減少、及び当社が有するグローバルなネットワークを生かした高付加価値製品の探索を進めてまいります。

エンターテインメント関連事業のうち、遊技機関連事業では、レジャーの多様化等により、継続的に市場が縮小している状況となっております。当社では、映像研究やゲーム開発で得られたノウハウなどを通じ、常に新しい表現を追求し、遊技機の商品性向上に努めております。また、スマート遊技機等、業界が変化していく中で、顧客との関係を強化しつつ、市場にマッチした遊技機の開発にも努めております。一方、今後も事業環境は厳しい状態が続くものと考えており、コストパフォーマンスの最大化に向けて開発・製造・販売それぞれにおいて、効率的な事業運営を図る取り組みを進めております。

新規IT関連事業では、人手不足解消や業務改善に向けたIoT化の提案は継続して取り組んでおり、また多様化する通信規格、インターフェイスの変化に対応すべく、Roosterシリーズで展開するルータ・ゲートウェイ製品の開発も継続して行っております。

また技術分野が多岐にわたり複雑になりがちなIoTを、当社のルータ・ゲートウェイをHUBとしたセンサーデバイスやスマートグラスを使った遠隔支援などを用いてワンストップでトータルコーディネートし、IoTによる業務改善・効率化・イノベーションを「かんたん」に実現する遠隔監視・制御ソリューションを展開してまいります。

一方、IoT分野における課題や顧客ニーズに対して、より高度かつ柔軟に対応するためには、パートナー企業とのアライアンスも欠かせないと認識しております。顧客満足度向上を目指し、IoTでのソリューションを一層強化し、スピード感をもって対応してまいります。

< 財務課題 >

2021年8月にCellebrite社が米国ナスダック市場へ上場したことに伴う資金調達により、事業成長のための戦略的投資等に活用できる目処が立つ等、財務不安は大きく改善されております。

2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】

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

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

(1) ガバナンス

当社グループでは、「情報通信&エンターテインメントで人々を幸せにする」を基本理念に、挑戦する精神をもって事業活動に取り組んでおりますが、当社の活動、製品及びサービスのあらゆる面における環境負荷の低減と汚染防止を目指した環境保全活動を同時にすすめていくことが、地球及び労働環境への配慮と公正かつ適正な取引の実現につながる誠実な企業活動であると考えております。そのため「環境管理規程」と「環境マネジメントシステム」を構築し、経営基盤のひとつとして定着させ、推進しており、環境改善活動の継続的な向上・発展及び汚染の予防を積極的に図っております。

(2) 戦略

当社グループでは、「人」は会社にとって最大の財産と捉え、働きやすい職場環境と制度を整え、社員一人一人の能力を引き出すとともに、ライフステージに寄り添った対応を重ねることが、組織としての活性化につながることを考えております。

(3) 人財の育成及び社内環境整備に関する方針・戦略

当社グループでは、全ての職種において外国籍人財のほか、ジェンダー平等に配慮した人財の採用を進めております。また仕事と育児等の両立を支援するために、出産前後や育児における休暇・休業・時短勤務制度など働きやすい職場環境の整備に取り組んでおり、男性従業員による育児休職制度の利用も徐々にではありますが浸透してきております。加えて自己啓発や社員相互の交流・活性化を支援する各種制度も取り揃えております。更に就業時間の徹底管理と長時間労働の削減に努めると同時に健康診断の実施や生活習慣病の指導、メンタルヘルス相談窓口の拠点ごとの設置など、従業員の心身の健康管理を推進することが、ひいては生産性を向上させ、企業価値の向上に繋がるものと考えております。

なお、具体的な指標については、「第1 企業の概況 5 従業員の状況」をご覧ください。また当社では、まだ測定可能な数値目標の設定には至ってはおりませんが、引き続き、積極的に検討してまいります。

(4) リスク管理

当社グループでは、地球規模で広がる気候変動や紛争と、それらに起因する難民や人権問題、更にパンデミックの発生など当社グループの事業に与えるリスクを認識し、モニタリングを継続しながら、発生段階に応じた事業継続の在り方等を検討するなど、リスク管理体制を構築しております。

3 【事業等のリスク】

当社グループの経営成績、株価及び財務状況等に影響を与える可能性のあるリスクには以下のようなものがあります。なお、以下に記載しました将来に関する事項は、当連結会計年度の末日現在において当社グループが判断したものであります。

当社グループは、これらのリスク発生の可能性を認識した上で、発生の回避及び発生した場合の対応についてリスク管理体制を構築しておりますが、以下の記載は当社グループの事業に関連するリスクのすべてを網羅するものではありません。

1. 当社グループの事業について

グローバルデータインテリジェンス事業

・最近の動向と当社グループの対応について

当事業は、持分法適用関連会社であるCellebrite社において開発・製造されるデジタルインテリジェンス・ソリューション及び、海外他社のセキュリティ商材の国内販売を行っております。戦争やパンデミック等による大幅な物流遅延や為替変動により当事業の経営成績が影響を受ける可能性があります。

エンターテインメント関連事業

・法令規則の影響等について

エンターテインメント関連事業の販売に係る製品の顧客は、パチンコ業界の遊技機メーカーであります。パチンコ業界は、「風俗営業等の規制及び業務の適正化等に関する法律」等の法令規則の規制を受けております。また、遊技機メーカーまたはパチンコホールの業界団体は、行政の指導により自主的な規制を行うことがあります。このため、法令規則の改正及び自主規制により遊技機メーカー及びパチンコホールの経営環境が急激に変化した場合、当社グループの業績に大きな影響を及ぼす可能性があります。

また、エンターテインメント関連事業は、需要変動が比較的大きな傾向を有しております。当社グループでは、市場動向への適切な対応に努めるべく各種の施策を講じておりますが、これらの施策にもかかわらず当社グループの経営成績が大きく変動する可能性があります。

・遊技機制御基板

）最近の動向と当社グループの対応について

最近の市場動向としましては、遊技人口の減少やパチンコホールの減少等により、遊技機メーカーの販売台数は、減少傾向に推移することが推測されます。このような状況の中、パチンコホールの新機種導入は、ゲーム性が高く集客が見込める機種に集中する傾向が高まっております。

当社グループでは、このような市場環境に対応すべく、遊技機の開発及び生産面において、取引先に対する協力体制の構築に努めており、従来の取引関係、開発・販売実績等から、安定的な取引関係を有しているものと考えております。しかしながら、競合状況等によっては、現在の取引関係が今後も維持し得るかは明らかではありません。

また、遊技機の需要動向等により業績が大幅に変動する場合があります。

）法的規制について

当事業が製造・販売する制御基板が組込まれる遊技機は、「風俗営業等の規制及び業務の適正化等に関する法律」に基づき、国家公安委員会規則第四号（遊技機の認定及び型式の検定等に関する規則）で定められた「技術上の規格」に適合することが必要であります。そのため、機種毎に国家公安委員会の指定試験機関による型式試験及び各都道府県の公安委員会による型式検定を受けており、指定試験機関の型式試験に合格した機種が販売を許可され、その後、各都道府県公安委員会による検定に適合した機種だけがパチンコホールに導入されます。

今後、これらの法律・規制等に重大な変更が加えられた場合、遊技機の開発・製造・販売のため新たな対応を余儀なくされる可能性があります。当事業はこれらの要因に対し、適切な対応を図るよう努めておりますが、これらの対応にもかかわらず、当事業の販売計画・経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

）特定の取引先との取引関係について

当社グループが開発・製造する遊技機制御基板の販売は、少数かつ特定の遊技機メーカーに限定されております。なかでも、株式会社藤商事に対する販売実績比率が高くなっております。

当事業では、これら少数かつ特定の遊技機メーカーとは、安定的な取引関係にあり、企画提案力の向上を図る等、より一層の関係強化に努めておりますが、これら販売先の販売状況・仕入方針・他の遊技機制御基板メーカーとの競合の状況によっては、当事業の経営成績が影響を受ける可能性があります。

）需要の大幅な変動について

遊技機は、新機種の発売当初に急激に需要が増加し、ヒット機種以外ではその後の需要は急速に減少する傾向を有しております。また機種毎の需要動向は、遊技者の嗜好の変化、遊技機メーカーの競合の状況、遊技機の規制の変更等により、大幅に変動する傾向を有しております。このため、当社グループが開発・製造・販売を行っている遊技機制御基板の需要動向も、大幅に変動する傾向を有しております。

当事業では、このような需要動向の変化に対応できる生産体制をとっておりますが、昨今の半導体の調達難も相まって、想定していない需要が生じた場合、又は製品への需要が想定を大幅に下回った場合等には、新たな対応を余儀なくされ、そのような場合には、当事業の経営成績が影響を受ける可能性があります。

また、パチンコ業界に対する行政指導等、予想し得ない変化が発生した場合、当事業の経営成績が影響を受ける可能性があります。

・樹脂成形品及び金型

当事業は、イードリーム株式会社において射出成形による樹脂成形品及び金型の製造・販売を行っております。射出成形・金型加工技術は、当社グループの遊技機関連事業・情報通信関連事業の製品製造に不可欠であり、同社の射出成形・金型加工技術の維持向上を図り、パチンコ業界への企画提案営業を推進しております。しかしながら、主要な販売先は遊技機メーカーであるため、遊技機の需要動向等によっては、当事業の経営成績が影響を受ける可能性があります。

新規IT関連事業

・IoT向け通信機器

）最近の動向と当事業の対応について

IoT通信機器市場は、モバイル通信インフラの急速な高速・大容量化と通信料金の固定化・低価格化、またクラウド環境のインフラを利用し、あらゆる機器がインターネットへつながるIoT（Internet of Things）への関心の高まりと相まって、その規模は急速に拡大しておりますが、他業種からの新規参入も相次ぎ、IoT通信機器関連製品及び関連サービスの競争は激しさを増しております。

当事業では、特に産業用IoT（IIoT）市場に焦点をあて、そのニーズを的確に捉えた新製品の開発をいち早く行うことで、価格競争に巻き込まれない事業展開を図りますが、対応が遅れたり、予想し得ない新技術が普及し新たな対応を余儀なくされた場合、更には、他社との競合状況等によっては、当事業の経営成績が影響を受ける可能性があります。

）法的規制について

当社グループが開発・製造・販売を行っているIoT向け通信機器は、電気通信事業法に基づき、総務省が定める技術基準に適合することが必要であり、このため機種毎に指定試験機関（一般財団法人電気通信端末機器審査協会（JATE）及び一般財団法人テレコムエンジニアリングセンター（TELEC））による審査・認定を適宜受けております。

今後、これらの法律・規格等の改廃が行われた場合、当事業において新たな対応を余儀なくされる可能性があり、経営成績に影響を与える可能性があります。

2. 当社グループの財政状態及び経営成績の変動について

当社グループは、連結財務諸表作成時において、在外連結子会社及び持分法適用関連会社の財務諸表は円換算されるため、米ドル、イスラエル・シェケル、マレーシア・リングギット等の為替の変動は、当社グループ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. その他事業遂行上のリスクについて

事業投資等について

当社グループは、今までに蓄積してきました最新の技術を積極的に自社事業展開に応用し、これらの技術を軸とした、自社事業とのシナジー効果が見込まれるビジネスパートナーとの資本・業務提携等を積極的に行ってまいります。

しかしながら、当初想定していた相乗効果が得られない場合、また、投資金額の回収が困難である場合等、当社グループ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。

情報セキュリティについて

当社及び国内連結子会社は、経営に関する情報・取引先に関する情報・個人に関する情報の保護の観点から、情報システムセキュリティに関する社内規程を整備し、個人情報保護方針の策定、ITセキュリティの強化、従業員教育等を実施しております。

しかしながら、過失や外部からの攻撃等により情報漏洩・改ざん等の問題が発生した場合には、損害賠償金等の費用発生、信用低下等により、当社グループ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。

知的財産権について

当社グループでは、製品・サービスの企画・開発過程で創造される発明案件につきましては、法務・知的財産部が管理を行い、顧問弁護士・弁理士と連携の上、速やかに特許申請等を行える体制を構築しております。また、特許申請を行わない方が競争優位に立てると判断した発明案件につきましては、意図的に特許申請を行わない場合もあります。しかしながら、他社による類似製品及びサービス等の製造・販売を効果的に防止できない可能性があります。

一方、他社の知的財産権の侵害を回避するため、法務・知的財産部において事前調査を実施しておりますが、当社グループが他社の知的財産権を侵害していると司法判断され、知的財産権の使用料・損害賠償金等を請求された場合、当社グループ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。

海外事業展開について

当社グループは海外への事業展開を積極的に進めており、当社グループが事業展開する国・地域における政治、社会、経済状況、関連法規制等につきましては、現地の動向を随時把握し、適切に対応していくよう努めております。

しかしながら、当該国・地域における紛争・自然災害・疾病流行等の発生、社会環境の変化、関連法規制の変更等、不測の事態が発生し、計画通りの事業展開が見込めない場合、当社グループ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 【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】

2023年2月2日に行われたEKTech Holdings Sdn. Bhd.との企業結合について前連結会計年度に暫定的な会計処理を行っていましたが、当連結会計年度に確定したため、前連結会計年度との比較・分析にあたっては、暫定的な会計処理の見直し後の金額を用いております。

なお、当社グループ内の業績管理区分の一部変更等に伴い、当連結会計年度より「モバイルデータソリューション事業」を「グローバルデータインテリジェンス事業」に報告セグメントの名称を変更しております。当該変更による、セグメント情報に与える影響はありません。

(1) 経営成績等の状況の概要

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

財政状態及び経営成績

全体の売上高は、100億45百万円（前年同期比73.2%減）となりました。これは主に、連結子会社であったCellebrite社が、前第3四半期末に持分法適用関連会社になったこと等によるものです。当社グループが生み出す付加価値を示す売上総利益につきましても、上記減収の影響もあり、29億63百万円（前年同期比88.4%減）となり、売上総利益率は29.5%（同38.7pt減）となりました。

営業利益は3億12百万円（前年同期は営業損失17億11百万円）となりました。これは主に、連結子会社であったCellebrite社が、前第3四半期末に持分法適用関連会社になったこと等によるものです。

<各セグメントの概況>

a. グローバルデータインテリジェンス事業

	2023年3月期 (百万円)	2024年3月期 (百万円)	前年同期比 増減額 (百万円)	前年同期比 増減率 (%)
売上高	29,152	994	28,158	96.6
セグメント利益又は損失()	1,525	131	1,656	

連結子会社であったCellebrite社が、前第3四半期末に持分法適用関連会社になったこと等により、281億58百万円の減収となりました。

b. エンターテインメント関連事業

	2023年3月期 (百万円)	2024年3月期 (百万円)	前年同期比 増減額 (百万円)	前年同期比 増減率 (%)
売上高	6,259	6,051	208	3.3
セグメント利益	706	802	95	13.5

遊技機関連事業につきましては、遊技機部品等の出荷数量が減少したことにより売上減となりましたが、半導体不足が解消傾向にあること、その他経費の削減に努めたことにより、減収増益となりました。

c. 新規IT関連事業

	2023年3月期 (百万円)	2024年3月期 (百万円)	前年同期比 増減額 (百万円)	前年同期比 増減率 (%)
売上高	2,064	3,022	957	46.4
セグメント利益	138	230	92	66.6

M2M事業につきましては、原材料高騰の影響は残るものの、部品調達難が解消傾向にあることから、セグメント全体では増収増益となりました。

< 財政状態 >

	資産 (百万円)	負債 (百万円)	純資産 (百万円)	自己資本比率 (%)
2024年3月期	46,838	9,579	37,259	79.3
2023年3月期	41,767	6,753	35,013	83.6
増減	5,071	2,825	2,245	4.3ポイント

(資産)

総資産は468億38百万円となり、前連結会計年度末に比べ50億71百万円の増加となりました。

流動資産は234億49百万円となり、前連結会計年度末に比べ3億86百万円の減少となりました。

主な減少要因としては、未収入金38億5百万円、現金及び預金14億6百万円の減少であります。一方、主な増加要因としては、金銭の信託33億円及び原材料16億55百万円の増加であります。

固定資産は233億88百万円となり、前連結会計年度末に比べ54億57百万円の増加となりました。

主な増加要因としては、投資有価証券90億17百万円の増加であります。一方、主な減少要因としては関係会社株式34億67百万円の減少であります。

(負債)

負債は95億79百万円となり、前連結会計年度末に比べ28億25百万円の増加となりました。

流動負債は49億5百万円となり、前連結会計年度末に比べ8億80百万円の増加となりました。主な増加要因としては、短期借入金9億33百万円、未払法人税等3億58百万円及び契約負債1億9百万円の増加であります。一方、主な減少要因としては支払手形及び買掛金4億21百万円及び賞与引当金47百万円の減少であります。

固定負債は46億74百万円となり、前連結会計年度末に比べ19億45百万円の増加となりました。主な増加要因としては、繰延税金負債19億73百万円の増加であります。

(純資産)

純資産は372億59百万円となり、前連結会計年度末に比べ22億45百万円の増加となりました。主な増加要因としては、その他有価証券評価差額金63億4百万円及び為替換算調整勘定9億80百万円の増加であります。一方、主な減少要因としては、利益剰余金42億30百万円の減少及び自己株式8億37百万円の増加であります。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下、「資金」という。）は、15億19百万円（前期末残高29億34百万円）となりました。当連結会計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりです。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動による資金は、前年同期は135億18百万円の支出に対して、25億9百万円の収入となりました。主な資金の増加要因としては、法人税等の還付額38億44百万円であります。一方、主な減少要因としては、棚卸資産の増加額21億88百万円であります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動による資金は、前年同期は251億31百万円の支出に対し、35億62百万円の支出となりました。主な資金の減少要因としては、金銭の信託の取得による支出40億円、無形固定資産の取得による支出1億68百万円及び有形固定資産の取得による支出1億19百万円であります。一方、主な増加要因としては、金銭の信託の解約による収入7億円であります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動による資金は、前年同期は255億74百万円の収入に対して、3億85百万円の支出となりました。主な資金の減少要因としては、自己株式の取得による支出9億3百万円及び配当金の支払額4億52百万円であります。一方、主な増加要因としては、短期借入金の増加9億91百万円であります。

生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

当社グループは、エンターテインメント関連事業の一部において生産を行っております。当連結会計年度における生産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	金額(千円)	前年同期比(%)
エンターテインメント関連事業	4,286,984	94.8

(注) 1 金額は、販売価格によっております。

2 当連結会計年度において、生産実績に著しい変動がありました。これは、グローバルデータインテリジェンス事業において、連結子会社であったCellebrite社が、前第3四半期末に持分法適用関連会社になったこと等によるものです。

b. 受注状況

当社グループは、エンターテインメント関連事業の一部において受注生産を行っております。当連結会計年度における受注状況を示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	受注高(千円)	前年同期比(%)	受注残高(千円)	前年同期比(%)
エンターテインメント関連事業	5,248,934	85.7	1,755,778	76.6

(注) 1 金額は、販売価格によっております。

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	金額(千円)	前年同期比(%)
エンターテインメント関連事業	6,029,195	96.7
グローバルデータインテリジェンス事業	994,033	3.4
新規IT関連事業	3,022,357	146.4
合計	10,045,586	26.8

(注) 1 セグメント間の取引については相殺消去しております。

2 当連結会計年度において、販売実績に著しい変動がありました。これは、グローバルデータインテリジェンス事業において、連結子会社であったCellebrite社が、前第3四半期末に持分法適用関連会社になったこと等によるものです。

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

相手先	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)		当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
株式会社藤商事	4,973,843	13.3	4,868,505	48.5

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は、以下のとおりです。本項における将来に関する事項は、有価証券報告書提出日現在において判断したものです。

重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表はわが国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して作成しております。その作成は経営者による会計方針の選択・適用、資産・負債及び収益・費用の開示に影響を与える見積り及び予測を必要とします。経営者は、これらの見積りや予測について、過去の実績等を勘案し合理的に判断しておりますが、実績はこれらと異なる可能性があります。

なお、自然災害の増加、半導体不足の影響や主要顧客の情勢等、先行きを予想することは極めて困難であります。が、入手可能な外部の情報等を踏まえ、当連結会計年度末時点で合理的であると思われる様々な要因を勘案した上で、会計上の見積りを行っております。

当社グループの連結財務諸表で採用する重要な会計方針は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項) 5 . 会計方針に関する事項」に記載のとおりです。

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

< 外部環境について >

グローバルデータインテリジェンス事業が属するデジタルインテリジェンス市場につきましては、年々巧妙化・組織化するサイバー犯罪、デジタル証拠量増加への対応に伴い、デジタルインテリジェンスツールに対する旺盛な需要が続いています。

Cellebrite DI Ltd. (以下、「Cellebrite社」という。)のInseyets等の最新鋭のデジタルインテリジェンスツールは今や必要不可欠なソリューションとなっており、各国の警察組織への導入が広がりを見せております。

エンターテインメント関連事業のうち、パチンコ・パチスロ市場につきましては、2022年11月からスマート遊技機が導入され始め、稼働が好調なタイトルがでてきたことも影響し、スマートパチスロを中心に新台の需要が高まってきております。一方、世界的な半導体不足による供給難は回復の傾向が見えてきましたが、継続している原価高騰、円安、パチンコホールの減少等、将来的な不透明感が依然として存在しております。

ゲームコンテンツ市場につきましては、コロナ禍においては、在宅で楽しめるエンターテインメントとしての地位を確立しましたが、他のレジャーの消費も回復した現在は、先進諸国ではやや縮小の傾向が見られます。また、技術の進歩によりゲーム開発はパソコン一台、一人からできる時代となり、各プラットフォームでリリースされるゲームの数も拡大傾向にあるため、競争が激化している状態にあります。

新規IT関連事業のうち、IoT市場につきましては、人手不足解消や生産性向上として遠隔地からアクセスする監視/制御システムの需要は増加しており、当社の強みである長時間安定稼働運用を可能とする産業用ネットワーク機器「Rooster」の導入が広がりを見せております。また各通信キャリアが2026年3月までに3G回線を順次停波するため、3GからLTE(4G)へのマイグレーションが順調に進んでおります。半導体全体の供給については回復しつつあるものの、円安による部材高騰は続いており、当社製品の供給や利益に影響が出る可能性もあり、現時点では不透明な状況にあります。

上記のように、市場環境が不透明な主力事業も存在する中、当社グループの更なる業績向上を図るため、IoT・AR・AI等の最新技術を活用していく社会的な流れを汲み、新たな主力製品・サービスの構築に取り組んでおります。

<競争優位性>

グローバルデータインテリジェンス事業につきましては、デジタル証拠量の爆発的な増加に加え、テクノロジーに精通した犯罪者(組織)に対峙する法的執行機関に対して、捜査リソースの生産性を向上させるための最新鋭なデジタルインテリジェンスツールとともに、トレーニング及びサービスを長年に渡り提供しております。2024年1月にリリースいたしました次世代ソリューション「Inseyets」は、Premiumの高度な抽出と次世代のUFEDを組み合わせると同時に、Physical Analyzer(リーダー含む)・Cloud・Commanderの機能を包括するオールイン型のデジタルフォレンジックソリューションとなり、捜査機関の業務時間を大幅に短縮することに貢献いたします。日本市場においては2024年4月から本格納入を開始いたしました。

エンターテインメント関連事業のうち、遊技機関連事業につきましては、業界及び顧客を特化することで、強力な信頼関係の構築及び特定分野における表現力・技術力を蓄積し、高い商品力を有したコンテンツ開発や高品質の制御基板開発を実現することで、競争優位性を高めております。

ゲームコンテンツ事業につきましては、知名度の高い「上海」ブランドを使ったコンシューマー機向けゲーム、モバイルゲームを社内にて開発から運営まで完結し、コスト効率の良い収益を長期にわたり維持することが可能となっております。また、当社が多くのIPを保有する「レトロゲーム」ジャンルは、欧米市場を中心に人気が再来しており、その有効活用により更なる収益の拡大が見込める状況にあります。

新規IT関連事業につきましては、各通信キャリア・Sierなどパートナーと強力な信頼関係を構築しつつ、長年培ってきた技術をベースに3G回線からLTE(4G)回線へのマイグレーションに関連した特許を取得し、技術的競争優位性を維持しつつ、5GやエッジAIをキーワードに製品開発を進め、更なる競争力強化を図っております。産業用ネットワーク機器「Rooster」はデュアルSIM対応で、それぞれ異なる通信キャリア回線が冗長化することが可能となりました。これにより通信キャリア網が障害発生時には自動検知し主回線から副回線に自動切換え、回線の通信断を防ぎ、遠隔監視・制御・データ収集を止めることなく運用することができるようになり、販売が好調に推移しております。

IoT分野における導入から運用フェーズへの移行に際し、遠隔地に多数設置されたIoTデバイスの運用管理は負荷が増大し、それをいかに軽減するかが課題となっております。この課題に対処するために、「SunDMS」は死活監視や「Rooster」の一元管理を可能とし、遠隔でセキュアに運用管理を実現いたします。これにより、オンサイト保守にかかる人員や稼働調整・移動時間などのコストを削減し、運用の負荷を大幅に削減することが可能となっております。更に「SunDMS-Insight」の展開を進めております。これにより「おだけセンサー」やPLC(Programmable Logic Controller)など、あらゆるデバイスやネットワークデータを収集・制御・可視化することが可能となります。また、将来にはBI/AIによる集計・分析・検知を行い、IoT分野における遠隔運用管理の効率性やセキュリティが向上し競争優位性を確保していきます。

<経営施策>

グローバルデータインテリジェンス事業につきましては、年々巧妙化・組織化するサイバー犯罪に対峙する犯罪現場において、インシデント発生後に調査・解析をするデジタルインテリジェンス(フォレンジック)だけでなく、法執行機関に向けた、インシデントを事前に予知し、防止するためのアクティブサイバーディフェンスや脅威インテリジェンスとの相互関連性が高まっております。各種犯罪手法に我が国の法的執行機関が対応できるように、より専門的なトレーニング・サポート体制を強化すると同時に、新たな技術を備えた商材を取り揃えるべく活動の他、アジア太平洋地域の営業強化を進めてまいります。また、多様化するサイバー犯罪への対応する要求の高まりを受けて、当社が保有するグローバルなデジタルインテリジェンスツールの情報を基に、対応する新たな商材提供を国内に対して開始いたしました。

新規IT関連事業につきましては、産業用ネットワーク機器「Rooster」の更なる販売の拡大、「おだけセンサーソリューション」をはじめとしたソリューション開発に努め、データ可視化・分析などデータビジネスに注力し、サービス強化をすることにより付加価値を高め、ストックビジネスの拡大を図っております。また、収益力向上のため、2022年10月にマーケティング部と技術開発部を統合した研究開発部門では、データビジネスの推進として、人工知能(AI)・ヘルスケアの技術開発を進めつつ、「SunDMS」の次のソリューションソフトウェアに注力し強化しており、技術シーズを持つ大学との共同研究を進めることで、更なる強化による差別化した製品開発を目指してまいります。

<商品・サービスの概況>

グローバルデータインテリジェンス事業につきましては、従来のデジタルインテリジェンス商品に加え、脅威インテリジェンスやアクティブサイバーディフェンス関連商材及び関連サービス・サポートの提供を進めております。持分法適用関連会社であるCellebrite社では、民間部門向けのモバイルデバイス調査用の「Inseyets」のリリースを発表いたしました。オールインワンアプリケーションである「Inseyets」は、企業調査中の事実を迅速に明らかにし、収集・抽出・レポートのプロセスを加速いたします。また同時に「Pathfinder」の販売に注力し増販しております。更に新規取扱商品として通常目の届かない情報を検索できる「Cybersixgill」の拡販を目指しております。

エンターテインメント関連事業のうち、遊技機関連事業につきましては、パチンコ・パチスロの企画から設計・映像制作・プログラムまでのトータルのコンテンツ開発と、制御基板の設計から製造までを一貫して受託しております。また、コンテンツ開発のノウハウを活かし、スマートフォン向けのパチンコ・パチスロの実機シミュレーションアプリを展開しており、実機の市場での稼働貢献・コンテンツの知名度向上を図っております。

ゲームコンテンツ事業につきましては、レトロゲームIPを活用した企画を複数進めており、2024年2月29日にマルチプラットフォーム（コンシューマー機）で「へべれけ2」をグローバルで発売し、グローバルのゲーム評価サイトで好評を得ております。他にも「いっき団結」Switch版を2024年4月18日にリリースいたしました。

新規IT関連事業につきましては、複数の大手飲料オペレーターが管理コスト削減や商品補充などのオペレーションの効率化を図るため、飲料自販機向け戦略製品「A330」・「A900」が採用され既に50万台以上が導入されました。Rooster等のルータ製品においては回線冗長化およびデバイスマネジメントサービス「SunDMS」との連携で他社との差別化を打ち出し売上高も堅調に推移しております。また更なる事業拡大に向けAI画像解析搭載可能なエッジコンピュータとして2023年9月「LBX8110」をリリースいたしました。エッジコンピュータは新たなIoT領域での新商材となり画像解析などAI技術をベースに新たなソリューションを提供いたします。また、センサーデバイス「おだけセンサー」については食品衛生管理(HACCP)での温度管理や加速度（振動）センサーによる予知保全として、本格導入フェーズとなりました。

<損益計算書(連結)について>

全体の売上高は、100億45百万円(前年同期比73.2%減)となりました。これは主に、連結子会社であったCellebrite社が、前第3四半期末に持分法適用関連会社になったこと等によるものです。当社グループが生み出す付加価値を示す売上総利益につきましても、上記減収の影響もあり、29億63百万円(前年同期比88.4%減)となり、売上総利益率は29.5%(同38.7pt減)となりました。

<販売費及び一般管理費について>

連結の販売費及び一般管理費は、26億50百万円(前年同期比90.3%減)となりました。これは主に、連結子会社であったCellebrite社が、前第3四半期末に持分法適用関連会社になったこと等によるものです。

<営業利益について>

連結の営業利益は3億12百万円(前年同期は営業損失17億11百万円)となりました。これは主に、連結子会社であったCellebrite社が、前第3四半期末に持分法適用関連会社になったこと等によるものです。

<経常利益及び親会社株主に帰属する当期純利益について>

連結の経常損失は41億14百万円(前年同期は経常利益141億74百万円)となりました。これは、Cellebrite社におけるデリバティブ評価損が影響し、当社が持分法による投資損失44億98百万円を計上したことが主たる要因です。また、親会社株主に帰属する当期純損失は37億77百万円(前年同期は親会社株主に帰属する当期純利益68億78百万円)となりました。

<キャッシュ・フローについて>

キャッシュ・フローの成長性につきましては、特にフリー・キャッシュ・フロー（営業活動によるキャッシュ・フローと投資活動によるキャッシュ・フローの合計）を重視しております。当連結会計年度のフリー・キャッシュ・フローは、法人税等の還付があったものの、金銭信託の取得による支出等があり、10億52百万円の減少となりました。今後も安全性を高められるようにビジネスモデル等も活かしながら、フリー・キャッシュ・フローの増大に取り組んでまいります。

<資本の財源及び資金の流動性についての分析>

a. 資金需要

当社グループの運転資金需要のうち、主なものは、販売及び一般管理活動、研究開発活動のための人件費をはじめとする販売費及び一般管理費であります。当社は特に大きく設備投資を必要とするビジネスモデルではありませんが、一方で技術変化の早い事業分野に属しており最新技術の研究開発や複数年度にまたがる受託開発、ソフトウェアの更新等のための研究開発活動に係る資金需要が生じております。

b. 財務政策

当社グループは、運転資金につきましては、内部資金、短期借入金により調達することとしております。また内部資金の一部には、複数年度にわたってソフトウェアを更新するための研究開発活動のために事前に受け取る前受収益が含まれております。流動資産から流動負債を控除した運転資本につきましては、当連結会計年度の末日も含め、以前から流動資産が上回っております。

また、半導体不足に伴う在庫確保等で必要な手元資金残高を平常時より増やすことや資金調達時期を前倒す等により調達リスクの低減を図っていきます。それに加え今後につきましては、安定的な内部留保の蓄積等により財政状態の健全化を図るとともに、資本効率を高めてまいります。

当社グループの経営陣は、事業環境及び入手可能な情報に基づき、最善の経営計画及び経営戦略を立案するように努めております。

当社グループの情報通信事業を取り巻く環境は、技術進化の著しい分野であり、市場の変化や多様化が大きく、予断を許さない状況ではありますが、高付加価値製品やソリューションをいち早く投入し、従来のフロー型ビジネスに加え、ストック型ビジネスの展開を加速していきます。更なる成長を目指し、グローバルな事業展開を図るとともに、情報通信市場へ経営資源を集中し、高い収益力を確保する企業体質の確立を図っていきます。

当社グループのエンターテインメント関連事業を取り巻く環境は、市場環境の低迷、顧客ニーズの変化が大きく、製品の優劣も大きいため、先行きは不透明な状況が続くと予想されますが、エンターテインメント性を追求した製品創りと、ノウハウを持つ通信ネットワーク技術を活かした新たな事業展開も推進していきます。

また、新市場の開拓及び新規事業の育成にも注力し、シナジー効果が見込まれるビジネスパートナーとの提携を積極的に行う等、将来の成長に向けたチャレンジを継続します。

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】

当社グループでは、商品力・品質に優れた高付加価値な商品やサービスを提供し続けていくために、企画・開発等の研究開発活動を継続的に推進しております。

開発スタッフは、グループ全員で153名、研究開発費の総額は1,019百万円であります。

セグメント別の研究開発活動は、次のとおりであります。

(1) エンターテインメント関連事業

遊技機部品の開発では、遊技機の液晶表示・演出制御基板の企画開発を主要な開発課題としております。

当連結会計年度の主要な成果としましては、遊技機制御基板の開発では、企画提案力の強化とともにデザイン性の高い図柄・演出の開発に主眼を置き、高度なコンピュータグラフィック技術を活かし市場ニーズに合致した制御基板及び液晶表示ソフトを企画開発いたしました。パチンコ業界を取り巻く環境は、遊技人口の減少、ニーズの多様化が進んでおり、エンターテインメント性あふれる遊技機器づくりを推進しております。

研究開発費の総額は756百万円であります。

(2) 新規IT関連事業

M2M通信機器の開発では、当連結会計年度におきましては、長年培ってきた技術をベースに3G回線からLTE(4G)回線へのマイグレーションに関連した特許を取得し、技術的競争優位性を維持しつつ、5GやエッジAIをキーワードに製品開発を推進しております。

B2B向け業務支援システムの開発では、M2M事業で培ったモバイル通信機器とのシナジーを図り、遠隔支援の視野を広げ、AR、AI技術をベースにDXを推進するすべての企業へ新たなソリューションの開発を推進しております。

研究開発費の総額は262百万円であります。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資等の総額（有形固定資産及び無形固定資産（のれんを除く））は159百万円であり、その主な内容は、開発機器及び製品の製造に係る製造設備であります。

当連結会計年度におけるセグメントの設備投資は、次のとおりであります。

(1) グローバルデータインテリジェンス事業

デジタルインテリジェンス機器をはじめとして、2百万円実施しました。

(2) エンターテインメント関連事業

遊技機部品事業に係る制御基板の検査装置をはじめとして、70百万円実施しました。

(3) 新規IT関連事業

B2B向け業務支援システムに係る新製品の製造に係る金型をはじめとして、84百万円実施しました。

(4) 全社共通

当社における社屋設備をはじめとして、2百万円実施しました。

2 【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

(1) 提出会社

2024年3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 (名)
			建物及び 構築物	土地 (面積㎡)	その他	合計	
本社 (愛知県名古屋市)	グローバルデータ インテリジェンス 事業	販売設備			200	200	()
	エンターテイン メント関連事業	開発・ 販売設備			310	310	8 ()
	新規IT関連事業	開発・ 販売設備					()
	全社	管理設備	22,185		10,211	32,397	34 (5)
江南事業所 (愛知県江南市)	グローバルデータ インテリジェンス 事業	販売設備		2,913 (29.54)		2,913	1 ()
	エンターテイン メント関連事業	開発・ 販売設備	5,527	302,956 (3,072.45)	71,424	379,908	92 (10)
	新規IT関連事業	開発・ 販売設備	180	55,347 (561.31)	2,581	58,109	16 (3)
	全社	管理設備	148,206	66,999 (679.48)	2,951	218,157	13 (1)
東京事業所 (東京都中央区)	グローバルデータ インテリジェンス 事業	販売設備			1,059	1,059	7 ()
	エンターテイン メント関連事業	開発設備	62		475	537	15 (3)
	新規IT関連事業	開発・ 販売設備			1,040	1,040	20 ()
	全社	管理設備	15,366		4,788	20,155	3 ()
北名古屋市土地 (愛知県北名古屋市) (注) 4	エンターテイン メント関連事業	製造設備		252,897 (7,946.75)		252,897	

- (注) 1 帳簿価額は、連結会社間の内部利益控除前の金額です。
2 従業員数の()は、臨時従業員数を外書きしております。
3 本社及び東京事業所において建物の一部を賃借しております。
4 北名古屋市の土地は国内子会社であるイードリーム株式会社に賃貸しております。
5 上記の他、ソフトウェア(帳簿価額176,486千円)及びソフトウェア仮勘定(帳簿価額9,532千円)を所有しております。

(2) 国内子会社

2024年3月31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 (名)
				建物及び 構築物	土地 (面積㎡)	その他	合計	
イードリー ム株式会社	本社 (愛知県 北名古屋市)	エンターテイン メント関連 事業	製造設備	233,892	267,929 (1,555.97)	29,361	531,183	37 (61)

- (注) 1 従業員数の()は、臨時従業員数を外書きしております。
2 イードリーム株式会社の帳簿価額に計上されている土地は、当社の北名古屋市土地の借地権部分に係る金額であります。

(3) 在外子会社

2024年3月31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 (名)
				建物及び 構築物	土地 (面積㎡)	その他	合計	
EKTech Holdings Sdn. Bhd.	マレーシア国 セランゴール 州	新規IT関連事 業	販売設備					()
EKTech Communication s Sdn. Bhd.	マレーシア国 セランゴール 州	新規IT関連事 業	開発・ 販売設備	127		79,767	79,895	15 ()
EKTech Systems Engineering Sdn. Bhd.	マレーシア国 セランゴール 州	新規IT関連事 業	開発・ 販売設備			1,044	1,044	24 (10)
EKTech Eureka MSC Sdn. Bhd.	マレーシア国 セランゴール 州	新規IT関連事 業	開発・ 販売設備			200	200	16 ()

- (注) 1 従業員数の()は、臨時従業員数を外書きしております。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

重要な設備の新設等の計画はありません。

(2) 重要な設備の除却等

経常的な設備の更新のための除却等を除き、重要な設備の除却等の計画はありません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	48,000,000
計	48,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2024年3月31日)	提出日現在発行数(株) (2024年6月26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	24,007,728	24,007,728	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数は100株 であります。
計	24,007,728	24,007,728		

(注) 提出日現在発行数には、2024年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの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. 2014年6月25日開催の株主総会特別決議

(付与対象者の区分及び人数：従業員99名、子会社取締役4名)

第5回新株予約権 (2014年8月29日発行)	事業年度末現在 (2024年3月31日)	提出日の前月末現在 (2024年5月31日)
新株予約権の数(個)	121	71
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数(株)	12,100	7,100
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1株当たり1,347(注)2	同左
新株予約権の行使期間	2016年8月30日～ 2024年6月24日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合 の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 1,347 資本組入額 674	同左
新株予約権の行使の条件	(注)1、2	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	(注)1	同左
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に 関する事項		

(注)1 当該ストックオプションに係るそれぞれの行使条件及び新株予約権等の譲渡に関する事項は下記のとおりであります。

- (1) 新株予約権の割当を受けた者(以下、「新株予約権者」という。)は、権利行使時において、当社の取締役、監査役等、従業員及び当社子会社の取締役、従業員の地位にあることを要するものとする。ただし、任期満了による退任、定年退職その他正当な理由のある場合はこの限りでない。
 - (2) 新株予約権者が死亡した場合は、相続を認めないものとする。
 - (3) 新株予約権の譲渡については、取締役会の承認を要する。
 - (4) その他の条件については、当社と新株予約権者との間で締結する契約書に定めるところによる。
- 2 新株予約権発行後、当社が株式分割または株式併合を行う場合、それぞれの効力発生の時をもって次の算式により行使価額を調整し、調整により生ずる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、新株予約権発行後、時価を下回る価額で新株を発行又は自己株式の処分を行う場合は、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。

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

b. 2015年1月19日取締役会決議

(付与対象者の区分及び人数：子会社従業員6名)

第6回新株予約権 (2015年2月5日発行)	事業年度末現在 (2024年3月31日)	提出日の前月末現在 (2024年5月31日)
新株予約権の数(個)	150	150
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数(株)	15,000	15,000
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1株当たり1,950(注)2	同左
新株予約権の行使期間	2017年6月25日～ 2024年6月24日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合 の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 1,950 資本組入額 975	同左
新株予約権の行使の条件	(注)1、2	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	(注)1	同左
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に 関する事項		

(注)1 当該ストックオプションに係るそれぞれの行使条件及び新株予約権等の譲渡に関する事項は下記のとおりであります。

- (1) 新株予約権の割当を受けた者(以下、「新株予約権者」という。)は、権利行使時において、当社の取締役、監査役等、従業員及び当社子会社の取締役、従業員の地位にあることを要するものとする。ただし、任期満了による退任、定年退職その他正当な理由のある場合はこの限りでない。
 - (2) 新株予約権者が死亡した場合は、相続を認めないものとする。
 - (3) 新株予約権の譲渡については、取締役会の承認を要する。
 - (4) その他の条件については、当社と新株予約権者との間で締結する契約書に定めるところによる。
- 2 行使価格の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、取締役会決議により合理的な範囲で行使価格の調整を行うものとします。

c. 2021年9月17日取締役会決議

(付与対象者の区分及び人数：取締役6名、監査等委員3名、従業員192名)

第9回新株予約権 (2021年9月24日発行)	事業年度末現在 (2024年3月31日)	提出日の前月末現在 (2024年5月31日)
新株予約権の数(個)	4,577	4,577
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数(株)	45,770	45,770
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1株当たり3,249(注)3	同左
新株予約権の行使期間	2023年9月25日～ 2031年6月23日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 3,249 資本組入額 1,624.5	同左
新株予約権の行使の条件	(注)1、2	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	(注)1	同左
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項		

(注) 1 当該ストックオプションに係るそれぞれの行使条件及び新株予約権等の譲渡に関する事項は下記のとおりであります。

- (1) 新株予約権の割当を受けた者(以下、「新株予約権者」という。)は、権利行使時において、当社の取締役、監査等委員、従業員及び当社子会社の取締役、従業員の地位にあることを要するものとする。ただし、任期満了による退任、定年退職その他正当な理由のある場合はこの限りでない。
- (2) 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ものとする。
- (3) 新株予約権者は、その割当数の一部又は全部を行使することができる。ただし、新株予約権の1個未満の行使はできないものとする。
- (4) その他の条件については、当社と新株予約権者との間で締結する契約書に定めるところによる。
- (5) 新株予約権の譲渡については、取締役会の承認を要する。

- 2 新株予約権1個につき目的となる株式数は、10株であります。
ただし、新株予約権の発行後、当社が株式分割または株式併合を行う場合には、次の算式により目的株式数を調整し、調整により生ずる1株未満の端数は、これを切り捨てるものとする。

$$\text{調整後目的株式数} = \text{調整前目的株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

- 3 新株予約権発行後、当社が株式分割または株式併合を行う場合、それぞれの効力発生の時をもって次の算式により行使価額を調整し、調整により生ずる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、新株予約権の発行後に時価を下回る価額で株式の発行または自己株式の処分を行う場合は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げるものとする。

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

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2019年4月1日～ 2020年3月31日 (注)1	42,100	22,627,400	7,406	1,016,786	7,406	1,030,253
2020年4月1日～ 2021年3月31日 (注)2	1,333,728	23,961,128	1,046,052	2,062,839	1,046,052	2,076,306
2021年4月1日～ 2022年3月31日 (注)1	31,200	23,992,328	23,353	2,086,192	23,353	2,099,659
2022年4月1日～ 2023年3月31日 (注)1	6,500	23,998,828	3,493	2,089,685	3,493	2,103,152
2023年4月1日～ 2024年3月31日 (注)1	8,900	24,007,728	7,921	2,097,606	7,921	2,111,073

(注) 1 新株予約権の権利行使により増加しております。

2 新株予約権及び第1回無担保転換社債型新株予約権付社債の権利行使により増加しております。

(5) 【所有者別状況】

2024年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							計	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		
					個人以外	個人			
株主数(人)		5	18	26	122	7	1,541	1,719	
所有株式数 (単元)		3,555	2,848	54,872	119,445	55	59,259	240,034	4,328
所有株式数 の割合(%)		1.48	1.19	22.86	49.76	0.02	24.69	100.00	

(注) 自己株式1,769,277株は、「個人その他」に17,692単元、「単元未満株式の状況」に77株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2024年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
東海エンジニアリング株式会社	名古屋市昭和区広路町字石坂26番地の2	4,267,600	19.2
OASIS INVESTMENTS II MASTER FUND LTD. (常任代理人 シティバンク、エヌ・エイ東京支店)	MAPLES CORPORATE SERVICES LTD, PO BOX 309, UGLAND HOUSE SOUTH CHURCH STREET, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN KY1-1104, CAYMAN ISLANDS (東京都新宿区新宿6丁目27番30号)	3,261,543	14.7
OASIS JAPAN STRATEGIC FUND LTD. (常任代理人 シティバンク、エヌ・エイ東京支店)	MAPLES CORPORATE SERVICES LTD, PO BOX 309, UGLAND HOUSE SOUTH CHURCH STREET, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN KY1-1104, CAYMAN ISLANDS (東京都新宿区新宿6丁目27番30号)	1,249,428	5.6
株式会社藤商事	大阪市中央区内本町1丁目1番4号	940,000	4.2
INTERACTIVE BROKERS LLC (常任代理人 インタラクティブ・ブローカーズ証券株式会社)	ONE PICKWICK PLAZA GREENWICH, CONNECTICUT 06830 USA (東京都千代田区霞が関3丁目2番5号)	809,200	3.6
内海 倫江	名古屋市昭和区	680,000	3.1
渡辺 恭江	名古屋市天白区	680,000	3.1
CEPLUX- THE INDEPENDENT UCITS PLATFORM 2 (常任代理人 シティバンク、エヌ・エイ東京支店)	31, Z.A. BOURMICH, L-8070, BERTRANGE, LUXEMBOURG (東京都新宿区新宿6丁目27番30号)	581,000	2.6
BANK JULIUS BAER AND CO., LTD. (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	BAHNHOFSTRASSE 36,P.O.BOX 8010, CH-8001 ZURICH, SWITZERLAND (東京都千代田区丸の内2丁目7-1 決済事業部)	541,625	2.4
GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL (常任代理人 ゴールドマン・サックス証券株式会社)	PLUMTREE COURT, 25 SHOE LANE, LONDON EC4A 4AU, U.K. (東京都港区六本木6丁目10-1 六本木ヒルズ森タワー)	453,800	2.0
計		13,464,196	60.5

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2024年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 1,769,200		
完全議決権株式(その他)	普通株式 22,234,200	222,342	
単元未満株式	普通株式 4,328		
発行済株式総数	24,007,728		
総株主の議決権		222,342	

【自己株式等】

2024年3月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式総数 に対する所有 株式数の割合(%)
(自己保有株式) サン電子株式会社	愛知県江南市古知野町 朝日250番地	1,769,200		1,769,200	7.36
計		1,769,200		1,769,200	7.36

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第3号及び会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
取締役会(2022年11月14日)での決議状況 (取得期間2022年11月15日～2023年11月14日)	1,500,000	3,750,000
当事業年度前における取得自己株式	1,065,100	2,328,799
当事業年度における取得自己株式	434,900	903,099
残存決議株式の総数及び価額の総額		
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)		
当期間における取得自己株式		
提出日現在の未行使割合(%)		

(注) 当期間における取得自己株式には、2024年6月1日から有価証券報告書提出日までの株式数は含まれておりません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価格の総額(千円)
当事業年度における取得自己株式 (単元未満株式の取得)	46	97,888
当期間における取得自己株式	47	169,435

(注) 当期間における取得自己株式には、2024年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含まれておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数 (株)	処分価額の総額 (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)	24,950	51,379	5,000	10,296
その他(事後交付型株式報酬制度)	7,106	14,633		
保有自己株式数	1,769,277		1,764,324	

(注) 当期間における保有自己株式数には、2024年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの取得及び処分による株式数は含めておりません。

3 【配当政策】

当社は、配当につきまして、中長期的な企業価値向上のため、将来に向けての事業展開と経営基盤を強化するため、中長期のフリー・キャッシュ・フローの推移を考慮しつつ、その水準については収益動向等の経営成績や将来の見通しの観点によるほか、安全性や内部留保とのバランスにも留意した利益還元を行なうことを基本方針としております。

当事業年度に係る剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
2024年6月25日 定時株主総会決議	889,538	40

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・ガバナンスに対する基本的な考え方

当社は、経営の透明性・迅速且つ適切な経営判断による業務執行に加え、法令遵守や社会的規範等を遵守し、公正な企業活動を行うことにより、健全なコーポレート・ガバナンスの構築に努めてまいります。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

a. 企業統治の体制の概要

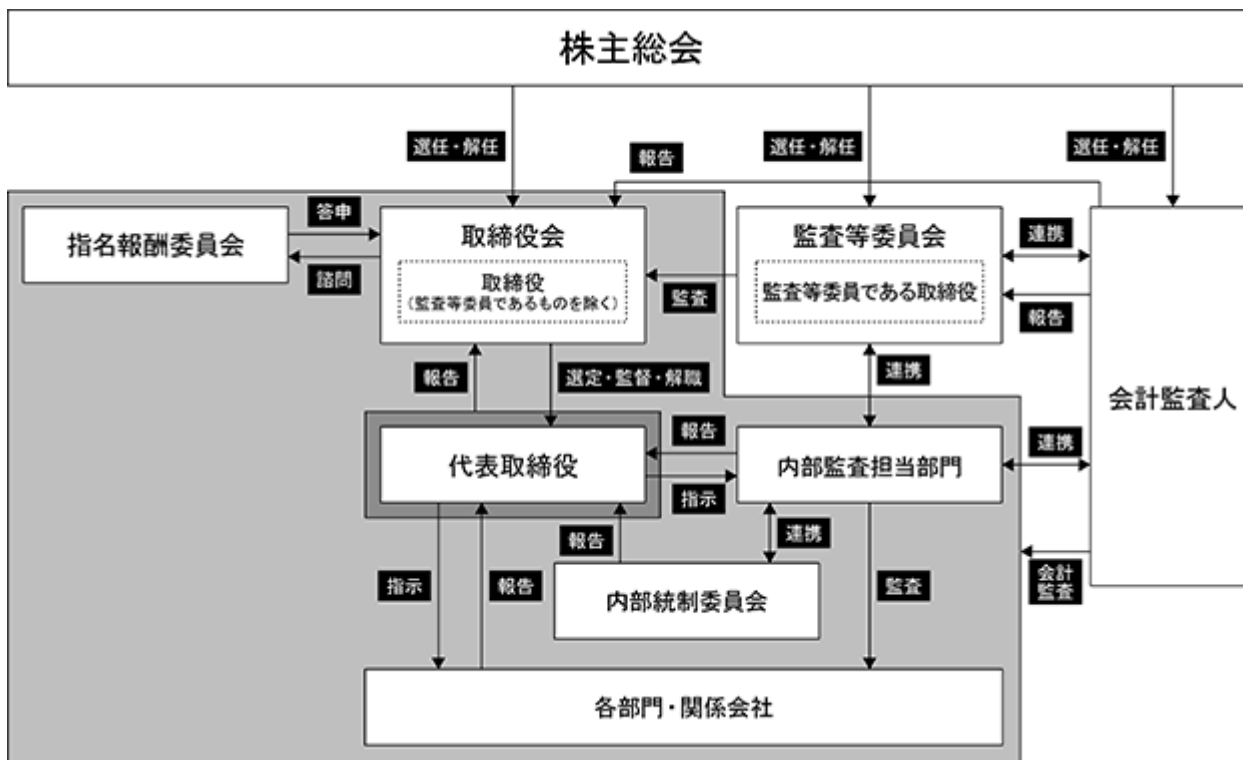
取締役会は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）6名（うち社外取締役2名）及び監査等委員である取締役3名（うち社外取締役2名）で構成され、原則毎月開催されております。当社は、定款に重要な業務執行に関する意思決定を業務執行取締役委任できる旨を定めるとともに、業務執行権限を委譲させることによって機動的な経営体制を構築するため執行役員制度を導入し、取締役会が迅速な意思決定と業務執行者に対する監督を強化できる体制を採用しております。

監査等委員会は、監査等委員である取締役3名（うち社外取締役2名）で構成されており、監査等委員は取締役会に出席するとともに、常勤監査等委員は重要な会議に出席しております。また、内部監査担当部門と連携し、主に内部統制システムを活用した監査を行うとともに、選定監査等委員は取締役等から職務の執行に関する事項の報告を受け、業務及び財産の状況の調査を行い、その結果を適宜監査等委員会に報告し、監査等委員会は取締役等の業務執行の状況を監督・監査することとしております。

指名報酬委員会は、指名報酬委員である取締役3名（うち社外取締役2名）で構成されており、取締役候補者の指名、代表取締役及び役員等選定プロセスの透明性及び公正性を確保すること、また監査等委員である社外取締役が、役員等の指名等について意見を形成するための十分な情報を得て、議論する場を確保することを目的として、社長の諮問機関である指名報酬委員会を設置しております。役員等の指名等に関する議案を取締役に付議する際は、当委員会の答申を経て、その内容を十分反映させます。

社外取締役は4名であり、客観的・中立的立場から監督、監査、助言及び提言等を行い、取締役会における会社の業務執行に関する意思決定及び業務執行の妥当性・適正性を確保する役割を担っております。

[経営管理組織]



b. 企業統治の体制を採用する理由

当社は、業務の執行と監督の分離、取締役会の監査・監督機能を強化、取締役会の意思決定並びに業務執行の迅速化を推進するために、監査等委員会設置会社の制度を採用しております。

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の状況

1. 取締役及び従業員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

取締役及び従業員は、役員規程及び社員就業規則に基づき、社会的な要請に応える適法かつ公正な事業活動に努める。

事業活動における法令・社内規程等の遵守を確保するために、コンプライアンス規程を策定しコンプライアンス担当役員を置く。

当社の事業に適用される法令等を識別し、法的要求事項を遵守する基盤を整備するとともに、随時、教育や啓発を行う。

監査等委員会直轄の内部監査担当部門は、コンプライアンスの遵守状況を監査し、取締役会及び監査等委員会に報告する。

法令・定款・社内規程等の違反行為を未然に防止するために内部通報制度を導入し、違反行為が発生した場合には、迅速に情報を把握し、その対処に努める。

反社会的勢力及び団体を断固として排除・遮断することとし、総務担当部門が警察等の外部専門機関と緊密に連携を持ちながら対応していく。

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

- ・「取締役会」、「経営会議」及びその他の重要な会議における意思決定に係る情報、代表取締役社長、執行役員及びその他の者による重要な決裁に係る情報、ならびに財務、その他の管理業務、リスク及びコンプライアンスに関する情報について、法令・定款及び社内規程等に基づき、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

- ・リスク管理規程に基づき、リスクの発生防止と発生したリスクに対する適切な対応を行う事により、会社損失の最小化を図る。

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

迅速で効率性の高い企業経営を実現するために執行役員制度を導入し、取締役（監査等委員である取締役を除く。）と執行役員の役割を明確にする。

取締役会規程を定め、原則月1回開催される取締役会において、経営に関する重要事項について、関係法規、経営判断の原則及び善良なる管理者の注意義務等に基づき決定を行うとともに、定期的に職務の執行状況等について報告する。

業務執行に当たっては業務分掌規程と職務権限規程において責任と権限を定める。

重要な業務遂行については、多面的な検討を行うために取締役と執行役員をメンバーとする経営会議において審議する。

取締役会の運用に関する事項を取締役会規程に、取締役に関する基本事項を役員規程に定める。

5. 次に掲げる体制その他の当社及び子会社から成る企業集団（以下、「当社グループ」という。）における業務の適正を確保するための体制

- イ. 子会社の取締役、執行役、業務を執行する社員、会社法第598条第1項の職務を行うべき者その他これらの者に相当する者（八及び二において「取締役等」という。）の職務執行に係る事項の当社への報告に関する体制

当社は子会社に、当社が定める関係会社管理規程に基づき、子会社の経営内容を的確に把握するため、月次の予実管理表、四半期毎の決算資料及び必要に応じて関係資料等の提出を求める。

当社は子会社に、当社の取締役が参加する取締役会を原則四半期毎に開催し、子会社の営業成績、財務状況その他の重要な情報について当社に報告することを求める。

ロ. 子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社は子会社に、当社のリスク管理規程に基づき、リスクの発生防止と発生したリスクに対しての適切な対応を行う事により、会社損失の最小化を図るよう求める。

当社は子会社に、法令等の違反行為等、当社グループに著しい損害を及ぼす恐れのある事実については、これを発見次第、直ちに当社の子会社を管理する担当部門へ報告する体制を構築するよう求める。

ハ. 子会社の取締役等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

当社は、子会社の経営の自主性及び独立性を尊重しつつ、子会社経営の適正かつ効率的な運営に資するため、子会社に基本方針及び業務遂行に必要なルールの策定を求める。

当社は、原則四半期毎に開催される、当社の取締役が参加する取締役会において、経営に関する重要事項について、関係法規、経営判断の原則及び善良なる管理者の注意義務等に基づき決定を行うとともに、定期的に職務の執行状況等について報告することを求める。

ニ. 子会社の取締役等及び従業員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

当社は子会社に、その取締役等及び従業員が子会社の策定した基本方針に基づき、社会的な要請に応える適法かつ公正な事業活動に努める体制の構築を求める。

当社は子会社に、コンプライアンスの遵守状況及び内部統制システムの整備・運用状況を確認するために、当社の監査等委員会が選定する監査等委員及び内部監査担当部門による評価を求める。

当社は子会社に、法令違反その他コンプライアンスに関する問題の早期発見及びその是正を図るために、社内通報窓口制度を導入し利用する事を求める。

6. 監査等委員会の職務を補助すべき従業員に関する事項

・内部監査担当部門の従業員は、監査等委員会の職務を補助するスタッフ（以下、「監査補助スタッフ」という。）として、監査等委員会の職務を補助する。

7. 前号の使用人の取締役（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

監査補助スタッフは、監査等委員会及び監査等委員会が選定する監査等委員からの指揮命令に従う。

監査補助スタッフの人事権に係る事項の決定には、監査等委員会の事前の同意を必要とする。

8. 監査等委員会の職務を補助すべき従業員に対する監査等委員会の指示の実効性の確保に関する事項

・取締役（監査等委員である取締役を除く。）と従業員は、監査等委員会の職務を補助すべき監査補助スタッフの業務が円滑に行われるよう、監査環境の整備に協力する。

9. 次に掲げる体制その他の当社の監査等委員会への報告に関する体制

イ. 当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び従業員が当社の監査等委員会に報告するための体制

取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び従業員は、会社に著しい損害を及ぼす恐れのある事実が発生したときには、直ちに監査等委員会に報告する。

監査等委員会が選定する監査等委員は、取締役会のほか、重要な意思決定の過程及び業務執行状況を把握するため、重要な会議に出席する。

監査等委員会が選定する監査等委員は、主要な稟議書その他業務執行に関する重要な文書を閲覧し、必要に応じて取締役（監査等委員である取締役を除く。）または従業員にその説明を求めることができる。

ロ. 当社の子会社の取締役、監査役、執行役、業務を執行する社員、会社法第598条第1項の職務を行うべき者その他これらの者に相当する者（この項目において「取締役等」という。）及び従業員またはこれらの者から報告を受けた者が当社の監査等委員会に報告をするための体制

子会社の取締役等及び従業員は、当社の監査等委員会が選定する監査等委員から業務執行に関する事項について報告を求められたときは、速やかに適切な報告を行う。

子会社の取締役等及び従業員は、法令等の違反行為等、当社グループに著しい損害を及ぼす恐れのある事実については、これを発見次第、直ちに当社の子会社を管理する担当部門へ報告を行い、担当部門は監査等委員会に報告する。

当社の子会社を管理する部門及び内部監査担当部門は、定期的に当社の監査等委員会に対し、子会社における内部統制監査、コンプライアンス、リスク管理等の現状を報告する。

10. 当社の監査等委員会へ報告をした者が当該報告を理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

- ・当社は、当社の監査等委員会への報告を行った当社グループの取締役、監査役及び従業員に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止することを内部通報制度運用規程に明記する。

11. 当社の監査等委員の職務の執行について生じる費用の前払い等の処理に係る方針に関する事項

- ・当社の監査等委員がその職務の執行について、当社に対し費用の前払い等の請求をしたときは、経理担当部門において審議のうえ、当該請求に係る費用または債務が当該監査等委員の職務の執行に必要なことを証明した場合を除き、速やかに当該費用または債務を処理する。

12. その他の当社の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

- ・代表取締役と監査等委員会との間で定期的な意見交換会を開催する。
- ・監査等委員会からの求めに応じ、監査等委員会と会計監査人及び内部監査担当部門との間で連絡会を開催するほか、各種会議への監査等委員の出席を確保する等、監査等委員会の監査が実効的に行われるための体制を整備する。

13. 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及び整備状況

イ. 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方

当社が反社会的勢力に利益を供与することはもちろん、反社会的勢力と関わること自体、いかなる形であっても、あってはならない。

当社の従業員（当社で働くすべての人）は社会正義を貫徹し、顧客、市場、社会からの信頼を勝ち得るべく、反社会的勢力の不当な介入を許すことなく、排除する姿勢を示さなければならない。

ロ. 反社会的勢力排除に向けた体制

- ・反社会的勢力に対処するために、コンプライアンス規程及び反社会的勢力対応規程にその旨を記述し、コンプライアンス担当役員のもと、全社一丸となって対処するよう周知・徹底を図ります。組織的には、コンプライアンス担当役員、総務担当部門長、法務担当部門長及び顧問弁護士が中心となり、警察等外部組織の指導を仰ぎ対応する。

b. リスク管理体制の整備の状況

事業活動で直面する様々なリスクに適切に対処すべく、各部門が専門知識と経験を活かすとともに、必要に応じて顧問弁護士・顧問税理士からも助言を受ける等、社内規程に基づきリスクコントロールに努めております。

また、法務案件につきましては、法務担当部門で管理しており、重要な契約書等は、原則すべて顧問弁護士に確認し、不測のリスク回避に努めております。

c. 子会社管理

当社の経理担当部門は、関係会社管理規程に基づき、当社の子会社の財務状況及び重要事項について、当社の子会社から毎月報告を受けております。

当社の子会社を担当する当社の取締役は、当社の子会社が開催する取締役会等の会議に参加し、当社の子会社の経営状況及び重要事項に関する報告を受け、当社の取締役会に報告しております。

内部監査担当部門は、毎年当社の子会社に対して内部統制監査を実施し、結果を代表取締役社長、取締役会及び監査等委員会に報告しております。

d. 責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項に基づき、取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）との間において、会社法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく賠償責任限度額は、会社法第425条第1項に定める額を責任の限度としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役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。

e. 役員等賠償責任保険契約の内容

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が会社の役員としての業務につき行った行為（不作為を含む。）に起因して損害賠償請求がなされたことにより、被保険者が被る損害賠償金や争訟費用等を当該保険により填補することとしております。保険料は、全額当社が負担しております。なお贈収賄等の犯罪行為や意図的に違法行為を行った役員自身の損害等は補償対象外とすることにより、役員等の職務の執行の適正性が損なわれないように措置を講じております。

f. 取締役の定数

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）は8名以内とし、監査等委員である取締役は4名以内とする旨を定款で定めております。

g. 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議は、株主総会において、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨を定款で定めております。

また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨を定款で定めております。

h. 株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

1. 自己株式の取得

当社は、資本政策を機動的に遂行することが可能となるように、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって自己株式を取得することができる旨を定款で定めております。

2. 剰余金の配当

当社は、株主への機動的な利益還元を可能とするため、毎年9月30日を基準日とし、取締役会の決議によって会社法第454条第5項に定める剰余金の配当(中間配当)をすることができる旨を定款で定めております。

3. 取締役の責任免除

当社は、取締役（取締役であったものを含む）の会社法第423条第1項の責任につき、善意にかつ重大な過失がない場合は、取締役会の決議によって、法令の定める限度額の範囲内で、その責任を免除することができる旨を定款で定めております。

また、当社は、取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）との間で、当該取締役の会社法第423条第1項の責任につき、善意にかつ重大な過失がないときは、法令が定める額を限度として責任を負担する契約を締結することができる旨を定款で定めております。

i. 株主総会への特別決議要件

当社は、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って株主総会の円滑な運営を行うことを目的とし、会社法第309条第2項の定めによる決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権が3分の2以上をもって行う旨を定款で定めております。

j. 最近事業年度における提出会社の取締役会、指名委員会等設置会社における指名委員会及び報酬委員会並びに企業統治に関して提出会社が任意に設置する委員会その他これに類するものの活動状況

1. 取締役会の状況

- ・取締役会は、取締役会付議・報告事項の関する内規に従い、当社の経営に関する基本方針、重要な業務執行に関する事項、株主総会の決議により授権された事項のほか、法令及び定款に定められた事項を決議し、また、法令に定められた事項及び重要な業務の執行状況につき報告を受けております。
- ・取締役会は原則毎月1回開催するほか、必要に応じて随時開催しております。2023年3月期は合計20回開催致しました。
- ・当社は取締役会の諮問機関として、指名報酬委員会、経営合理化本部を設置しております。指名報酬委員会では、過半数が社外取締役となっております。

・本報告書提出時点において取締役会は以下の9名で構成されております。

氏名	常勤/社外区分	2024年3月期取締役会出席状況(全20回)	指名報酬委員会等の兼務状況
内海 龍輔	常勤	16回	指名報酬委員会
木村 好己	常勤	16回	
ヨナタン・ドミニツ	常勤	16回	
ヤコブ・ズリッカ	常勤	16回	
岩田 彰	社外	16回	指名報酬委員会
リサ・ハミット	社外	1回	
武藤 靖司	常勤	16回	
新開 智之	社外	16回	
松井 隆	社外	16回	指名報酬委員会

(注) 社外取締役のリサ・ハミット氏につきましては、2024年6月25日就任後の状況を記載しております。

2. 指名報酬委員会の状況

当社は取締役会の諮問機関として、指名報酬委員会を設置しております。本報告書提出時点の指名報酬委員会の構成は以下のとおりです。

委員長 岩田彰

委員 内海龍輔

委員 松井隆

指名報酬委員会は、委員の過半数を社外取締役が占めており、当社取締役の指名及び報酬に関する決定プロセスにつき、透明性及び客観性を高め、公平性を担保しております。

3. 各取締役のスキルマトリックス

当社取締役会は、新規事業に向けたM&Aや事業構造改革の検討に向けて、当社の事業特性や経営環境に応じた適切なスキルを特定することが重要と考えとともに、複数の事業を展開する事業会社として、業務執行の監督と重要な意思決定をするため、各事業の専門知識、企業経営、財務会計、法務・リスクマネジメント、グローバルに熟知した人財をバランスよく登用することを基本方針としております。

氏名	地位及び担当	スキル									
		企業経営	財務会計	法務・リスクマネジメント	グローバル	事業(エンタメ)	事業(グローバルDI)	事業(IT)	M&A	マーケティング 営業	人事
内海 龍輔	代表取締役 社長	○		○		○	○	○	○	○	○
木村 好己	代表取締役 専務	○	○		○			○	○		○
ヨナタン・ドミニツ	取締役	○	○		○			○	○		
ヤコブ・ズリッカ	取締役	○		○				○	○	○	
岩田 彰	取締役	○						○	○		
リサ・ハミット	取締役	○			○			○	○	○	
武藤 靖司	取締役 監査等委員		○	○		○	○	○			
新開 智之	取締役 監査等委員	○	○						○		
松井 隆	取締役 監査等委員	○		○					○		

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性8名 女性1名 (役員のうち女性の比率11.1%)

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	内海 龍輔	1965年10月8日	2008年3月 社団法人中部経営情報化協会 あいちベンチャーハウス インキュベーションマネージャー 2009年6月 社団法人中部航空宇宙技術センター 産業支援部担当部長 2012年6月 当社入社 2018年10月 当社内部統制室室長 2019年4月 当社内部監査室室長 2020年4月 当社取締役 2020年4月 Cellebrite DI Ltd. Director 2020年4月 イードリーム株式会社 取締役(現任) 2020年7月 (株)SUNTAC 取締役 2021年2月 Cellebrite DI Ltd. Chairman 2021年6月 当社代表取締役社長(現任) 2021年8月 Cellebrite DI Ltd. Director(現任) 2023年2月 EKTech Holding Sdn. Bhd. 会長(現任)	(注)3	3,900
代表取締役専務	木村 好己	1948年4月3日	1972年10月 ピート・マウイック・ミッチェル会計事務所(現KPMG) 1978年9月 ジョージ高橋会計事務所 1980年2月 マッキン・インダストリー 1984年9月 システム・プロUSA代表兼コンサルタント 1989年10月 太田昭和監査法人(現EY新日本有限責任監査法人) 1994年11月 株式会社グッドマン内部監査室長 1997年9月 同常務取締役管理本部長 2004年9月 同常務取締役海外事業統括本部長兼管理本部長 2006年9月 アバンテック・ヴァスキュラー社 会長 2006年12月 ライトラボ・イメージング社 コントローラ 2008年9月 株式会社グッドマン常勤監査役 2014年9月 株式会社グリーンズ監査役 2016年3月 同取締役監査等委員 2018年7月 当社コンサルタント 2019年6月 当社代表取締役社長 2021年6月 当社代表取締役専務(現任)	(注)3	7,600
取締役	ヨナタン・ドミニツ	1981年4月21日	2006年8月 RGL Forensics Accountants and Consultants(ロンドン)フォレンジック会計士協会 2009年8月 ICAEW(イングランド及びウェールズ勅許会計士協会)より勅許会計士資格(ACA)認定 2010年1月 C.Lewis & Company LLP(ロンドン及び香港)フォレンジック会計士 2012年8月 Oasis Management Company Ltd.(香港)ディレクター・戦略アナリスト(現任) 2020年4月 当社取締役(現任) 2020年4月 Cellebrite DI Ltd. Director(現任)	(注)3	700

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	ヤコブ・ズリッカ	1966年10月4日	1994年9月 Hamburger, Evron法律事務所(イスラエル)クラークシップ 1996年1月 Sadot法律事務所(イスラエル)弁護士(1995年11月よりイスラエル弁護士会会員) 1999年7月 Maariv Daily Newspaper(イスラエル)東京特派員 2002年11月 Japan Israel Investment Corporation, Ltd.事業開発マネージャー 2004年7月 株式会社ズリッカコンサルティング 事業開発コンサルタント(現任) 2007年6月 メンター・グラフィックス・ジャパン株式会社 (Valor Computerized Systems Japanを買収) OEMセールスマネージャー 2012年6月 Screenovate Technologies Ltd.(イスラエル)事業開発ディレクター 2015年11月 インクレディビルドジャパン株式会社代表取締役兼カントリーマネージャー 2020年4月 当社社外取締役 2020年7月 当社取締役(現任)	(注)3	1,700
取締役	岩田 彰	1950年11月30日	1985年4月 名古屋工業大学 工学部情報工学科 助教授 1993年4月 名古屋工業大学 工学部電気情報工学科 教授 1997年4月 名古屋工業大学 工学部電気情報工学科 学科長 2002年11月 名古屋工業大学 副学長 2004年1月 名古屋工業大学 大学院工学研究科 教授 2004年4月 国立大学法人名古屋工業大学 大学院工業研究科 教授 テクノイノベーションセンター 知財管理部門長(併任) 2016年4月 国立大学法人名古屋工業大学 名誉教授(現任) 2016年4月 国立大学法人名古屋工業大学発ベンチャー企業 株式会社エンセファロン 代表取締役(現任) 2020年4月 当社社外取締役(現任)	(注)3	1,500
取締役	リサ・ハミット	1962年11月13日	1998年8月 ブラックパール・ソフトウェア 最高経営責任者 2003年7月 IBM WW戦略リード、人工知能・アナリティクス担当 2010年5月 ヒューレット・パカード クラウド・サービス事業部経営戦略・開発担当ディレクター 2011年9月 セールスフォース・ドットコム コミュニティ・クラウド担当 バイスプレジデント 2015年6月 IBM ワトソン クラウドサービス担当 バイスプレジデント 2017年12月 Visa データ&人工知能担当 グローバルバイスプレジデント 2019年2月 Clear Channel Outdoor 社外取締役(現任) 2019年12月 ブライトン・パーク・キャピタル シニアアドバイザー(現任) 2020年3月 Glassbox 社外取締役 2022年1月 Intelsat 取締役会長(現任) 2023年1月 QuSecure 社外取締役(現任) 2023年2月 Auterion GS 社外取締役(現任) 2023年10月 Solliance 社外取締役(現任) 2024年1月 Asignio 取締役顧問(現任) 2024年2月 Mandatum財団 顧問(現任) 2024年6月 当社社外取締役(現任)	(注)3	

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 (監査等委員)	武藤 靖司	1963年5月5日	1992年11月 当社入社 2010年3月 当社プロダクト統括部 部長 2013年10月 当社執行役員プロダクト統括部 部長 2016年7月 当社内部統制室 室長 2018年10月 当社内部監査室 室長 2019年4月 当社プロダクト統括部 部長 2020年4月 イードリーム株式会社 監査役(現任) 2020年6月 当社取締役(監査等委員)(現任)	(注)4	10,000
取締役 (監査等委員)	新開 智之	1968年10月22日	1994年10月 監査法人コスモス入所 1998年4月 公認会計士登録 2003年11月 監査法人コスモス 社員 2007年6月 監査法人コスモス 代表社員 2019年7月 監査法人コスモス 統括代表社員(現任) 2020年6月 太平洋工業株式会社 社外監査役 2022年6月 当社社外取締役(監査等委員)(現任) 2024年6月 太平洋工業株式会社 社外取締役(監査当委員)(現任)	(注)4	900
取締役 (監査等委員)	松井 隆	1976年11月1日	2008年12月 弁護士登録 2008年12月 川上・原法律事務所(現・オリンピア法律事務所)入所 2012年1月 松井法律事務所(現・弁護士法人御園総合法律事務所)代表社員(現任) 2013年4月 日本知的財産仲裁センター名古屋支部運営委員(現任) 2015年9月 南山大学法科大学院 非常勤講師(著作権法) 2019年1月 日本弁理士会特定侵害訴訟代理業務研修講師 2019年11月 岡崎市地域電力小売事業パートナー事業者選定委員 2020年12月 株式会社グッドスピード社外取締役監査等委員(現任) 2022年4月 名古屋市行政不服審査会委員(現任) 2022年6月 当社社外取締役(監査等委員)(現任)	(注)4	500
計					26,800

- (注) 1 岩田彰氏、リサ・ハミット氏、新開智之氏及び松井隆氏は、社外取締役であります。
- 2 取締役である岩田彰氏、新開智之氏及び松井隆氏につきましては、株式会社東京証券取引所に対し、独立役員として届け出ております。
- 3 取締役(監査等委員である取締役を除く。)の任期は、1年(選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時まで)であります。
- 4 監査等委員である取締役の任期は、2年(選任後2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時まで)であります。
- 5 監査等委員会の体制は次のとおりであります。
委員長 武藤 靖司 委員 新開 智之 委員 松井 隆
- 6 当社は、業務執行力の強化と事業単位の責任の明確化を図るため執行役員制度を導入しております。執行役員は1名で構成されており、経営合理化本部長兼法務・知的財産部部長 寺倉 慶一であります。

社外役員の状況

当社の社外取締役は4名であります。

社外取締役岩田彰氏は、人工知能(AI)、ニューラルネットワーク、ディープラーニング、情報セキュリティ分野における高度な技術的専門知識とIoTセンサーシステムの企画・開発・製造に関する豊富なコンサルティング経験を有し、当社グループの成長・発展に対する貢献が期待できるとともに、取締役の業務執行の状況を経営の監視・監督することが期待できるため、選任しております。なお、同氏は、当社の株式1,500株を所有しております。当社と同氏の間にはそれ以外に人的関係、資本的關係又は重要な取引関係その他の利害関係はありません。

社外取締役リサ・ハミット氏は、長年にわたりテクノロジー企業又はコンシューマー・ソフトウェア部門を率いる上級管理職として数々の事業の成長・成功を成し遂げてきた豊富な実績と経験を有し、取締役会の機能を強化することが期待できるため、選任しております。

社外取締役新開智之氏及び社外取締役松井隆氏は、公認会計士としての専門知識及び弁護士としての専門知識を有しており、取締役会の機能を強化すること及び監査等委員として取締役等の業務執行の状況を監督・監査することが期待できるため、選任しております。

当社は、社外取締役を選任するための独立性に関する基準又は方針は定めておりませんが、選任にあたっては、東京証券取引所の定める独立性基準（上場管理等に関するガイドライン 5.(3)の2）のいずれにも該当せず、一般株主との利益相反が生じる恐れがないと判断し、独立役員に指定しております。

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監査部門との関係

社外取締役（うち2名は取締役監査等委員）は、取締役会にて内部監査、会計監査人の監査結果の報告を受け、業務執行を監督しております。

内部監査担当部門として内部監査室を設置しており、業務監査を中心とする内部監査を行っております。監査結果は代表取締役社長に報告するとともに、必要に応じて取締役会でも報告を行うこととしております。また、問題点については該当部署に随時改善を求め、改善状況のフォローを実施しております。なお、これらの内部監査に係る状況につきましては、取締役監査等委員で構成される監査等委員会に対しても随時報告を行い、監査結果に関する情報交換を行います。

また、監査等委員会と会計監査人の連携状況については1. 監査計画の策定、2. 監査実施過程、3. 監査意見形成の3段階で有機的な連携を行い、監査結果の双方向的情報交換による相互補充を行います。上記のとおり、監査等委員会、内部監査室及び会計監査人は、相互に連携を保ち、監査の質の向上と効率化に努めます。

(3) 【監査の状況】

監査等委員会監査の状況

当社は、常勤の監査等委員である取締役（常勤監査等委員）1名と独立社外取締役である監査等委員（社外監査等委員）2名で監査等委員会を構成しております。社外監査等委員新開智之氏は、公認会計士としての専門知識と豊富な経験を有しており、社外監査等委員松井隆氏は、弁護士としての専門知識と豊富な経験を有しております。

監査等委員会は、監査等委員会で定めた監査の方針、職務の分担等に従い、監査等委員会の補助スタッフである内部監査担当部門と連携の上、重要な会議等に出席し意思決定の過程及び内容を確認し、取締役及び使用人等からその職務の執行に関する事項の報告を受け、必要に応じて説明を求め、主要な決裁書類その他業務執行に関する重要な書類等の内容を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査しました。また、子会社につきましては、当社の取締役会において担当取締役から定期的に事業の状況の報告を受け、必要に応じて説明を求めました。更に、内部監査担当部門から、子会社に対して実施した監査の結果の報告を受け、必要に応じて説明を求めました。

当事業年度において当社は監査等委員会を月1回定時開催しており、加えて必要に応じて臨時開催しております。各監査等委員の出席状況については次のとおりです。

氏名	開催回数	出席回数	出席率
武藤 靖司	14	14	100%
新開 智之	14	14	100%
松井 隆	14	14	100%

また当事業年度における主な監査項目は、以下のとおりであります。

（監査項目）

1. 業務執行取締役の職務の執行の監査
2. 取締役会等における取締役の報告及び取締役会における意思決定の監査
3. 業務の適正を確保するための体制（内部統制システム）の整備・運用状況の監査
4. 会社財産の状況及び管理体制の監査
5. 法定開示情報等に関する監査
6. 事業報告等の監査
7. 子会社等の業務、及び財産の状況の監査
8. 会計監査人による会計監査の方針、方法、及び結果の相当性に関する監査
9. 計算関係書類の監査

内部監査の状況

内部監査につきましては、監査等委員会直轄の内部監査担当部門(1名)が監査等委員会及び社長(財務諸表に係る内部統制)の指示により実施いたします。内部監査担当部門は監査等委員会・会計監査人との連携により、コンプライアンス及びリスク管理の視点で、機動的に業務を遂行するための業務運営の準拠性及び効率性を評価し、結果を取締役会及び監査等委員会に報告することにより内部管理・内部牽制を図っております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

フロンティア監査法人

b. 継続監査期間

2年間

c. 業務を執行した公認会計士

藤井 幸雄

本郷 大輔

d. 監査業務に係る補助者の構成

監査業務に係る補助者の構成は、監査法人の選定基準に基づき決定されております。

具体的には公認会計士9名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

会計監査人選任・再任につきましては、公益社団法人 日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」等を参考として、執行部門より提案された会計監査人候補を総合的に評価し、会計監査人の選任・再任の議案内容を決定しております。

f. 監査等委員会による監査法人の評価

日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」を踏まえ、会計監査人から監査計画・監査の実施状況・職務の遂行が適正に行われていることを確保するための体制・監査に関する品質管理基準等の報告を受け、検討し総合的に評価しております。

g. 監査法人の異動

当社の監査法人は次のとおり異動しております。

第51期(連結・個別) 有限責任 あずさ監査法人

第52期(連結・個別) フロンティア監査法人

なお、臨時報告書に記載した事項は次のとおりであります。

異動に係る監査公認会計士等の氏名又は名称

選任する監査公認会計士等の氏名又は名称

フロンティア監査法人

退任する監査公認会計士等の氏名又は名称

有限責任 あずさ監査法人

異動の年月日

2022年6月23日

異動監査公認会計士等が監査公認会計士等となった年月日

2007年7月30日

異動監査公認会計士等が直近3年間に作成した監査報告書等における意見等に関する事項

該当事項はありません。

当該異動の決定又は当該異動に至った理由及び経緯

当社の会計監査人である有限責任 あずさ監査法人は、2022年6月23日開催予定の第51回定時株主総会の終結の時をもって任期満了になります。同監査法人については、会計監査が適切かつ妥当に行われることを確保する体制を十分に備えていると考えておりますが、監査継続年数が長期にわたっていることや、当社の事業規模に見合った監査対応と監査費用の相当性を総合的に検討した結果、フロンティア監査法人を会計監査人としました。その理由は、監査法人として必要とされる専門性、独立性、品質管理体制において監査が適正に行われると評価したことに加え、当社の事業規模に適した新たな視点での監査が期待できると判断したためであります。

上記の理由及び経緯に対する意見

退任する監査公認会計士等の意見

特段の意見はない旨の回答を得ています。

監査等委員会の意見

妥当であると判断しています。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	47,000		43,000	
連結子会社				
計	47,000		43,000	

(注) 1 公認会計士法第2条第1項の監査証明業務以外の業務を委託しておりません。

2 前連結会計年度において、上記以外に、前々連結会計年度の監査に係る追加報酬2,402千円を前会計監査人であった有限責任 あずさ監査法人に支払っております。

3 当連結会計年度において、上記以外に、前連結会計年度の監査に係る追加報酬2,000千円をフロンティア監査法人に支払っております。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社は、監査法人に対する監査報酬額について、関係部門及び会計監査人からの必要な資料の入手や報告を通じて、会計監査人の監査計画の内容、前事業年度における職務執行状況や報酬見積りの算出根拠等を検討の上決定しております。

e. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査等委員会は、監査時間及び報酬等の推移並びに過年度の監査計画と監査実績との比較、取締役会、社内関係部署からの報告及び会計監査人からの説明等から、会計監査人が提出した監査計画の内容及び報酬見積りの算定根拠等を検討した結果、会計監査人の報酬等につき会社法第399条第1項に基づく同意を行っております。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

a. 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する事項

当社は監査等委員会設置会社であり、取締役（監査等委員である取締役を除く。以下において同じ。）の報酬等に関する方針（以下、「報酬方針」という。）については、取締役会が決定しております。

提出日現在の報酬方針は、当社グループの中期経営計画2022-2024のもと、取締役会決議によって決定したものであり、その内容は以下のとおりであります。

1. 基本方針

当社の取締役の報酬は、株主との価値共有を進めながら企業業績の継続的な成長と企業価値の持続的な向上を図る中長期的なインセンティブとして有効に機能するよう設計するものとし、それらを実現するための優秀な人財の確保と維持を可能とし、各取締役に求められる役割と責任に見合った適正な水準とすることを基本方針とします。

具体的には、固定報酬と事後交付型株式報酬で構成し、事後交付型株式報酬は、業績達成条件が付されていないリストラクテッド・ストック・ユニット（以下、「RSU」という。）と、業績達成条件が付されているパフォーマンス・シェア・ユニット（以下、「PSU」という。）により構成するものとします。ただし、社外取締役にはPSUを付与しません。

2. 基本報酬の額の決定に関する方針

当社の取締役の基本報酬は、月例の固定報酬（金銭報酬）とし、各職位に応じて代表取締役が原案を作成し、独立社外取締役が過半数を占める指名報酬委員会にて決定するものとし、毎月、一定の時期に支給しております。

3. 非金銭報酬の内容及び額もしくは数又はその算定方法の決定に関する方針

非金銭報酬等は、当社の企業価値の持続的な成長を図るとともに、株主と価値共有を進めることを目的に、事後交付型株式報酬としております。

事後交付型株式報酬とは、権利付与後一定期間を経過した後、一定の条件を満たすことを条件として、予め定められた数又は予め定められた算定方法により当社普通株式を交付する制度であり、業績達成条件が付されていないRSUと、業績達成条件が付されているPSUからなります。

RSUは、権利付与日からベストイング期間の満了日まで継続して当社取締役又は当社の取締役会の決議によって定める一定の地位を有すること等を条件として、権利付与日において定める基準株式数の当社普通株式を当該期間満了後に交付します。

ベストイング期間は付与されるRSUの3分の1につき権利付与日から1年間、3分の1につき権利付与日から2年間、3分の1につき権利付与日から3年間とします。

PSUは、業務執行に従事する取締役を対象に、権利付与日から権利付与日の属する中期経営計画の対象期間（連続する3事業年度）の満了日まで継続して当社取締役又は当社の取締役会の決議によって定める一定の地位を有すること等を条件として、権利付与日において定める基準株式額に当該中期経営計画において定めた業績目標達成度に応じて定められる係数を乗じて得た数の当社普通株式を、当該業績の確定後相当の時期に交付することとしております。

b. 取締役の報酬等に関する株主総会の決議の内容等

取締役の金銭報酬の額は、2016年6月23日開催の第45回定時株主総会において「年額2億円以内」と決議されております。当該定時株主総会終結時点での監査等委員でない取締役の員数は5名であります。

また、当該金銭報酬とは別枠で、2022年6月23日開催の第51回定時株主総会において、取締役（監査等委員である取締役を除く。）に対する事後交付型株式報酬制度導入に伴う報酬額改定において、業績達成条件が付されていないRSUと、業績達成条件が付されているPSUの付与について決議されております。当該定時株主総会終結時点での監査等委員でない取締役の員数は6名です。

監査等委員である取締役の金銭報酬の額は、2016年6月23日開催の第45回定時株主総会において「年額250万円以内」と決議されております。第45回定時株主総会終結時点での監査等委員である取締役の員数は3名です。

c. 役員の報酬等の額又はその算定方法に関する方針を決定する機関と手続きの概要

取締役の報酬方針の決定機関である取締役会は、代表取締役内海龍輔に対し、各取締役の基本報酬等の原案作成を委任しております。委任した理由は、当社全体の業績等を勘案しつつ各取締役個人の評価を行うには代表取締役が適していると判断したためであります。そして原案に基づき、独立社外取締役が過半数を占める指名報酬委員会にて決定しております。

また、役位ごとの報酬基準額、RSU及びPSUの具体的な内容及び付与額、その他監査等委員でない取締役の個人別の報酬に関する重要な事項についても、当社と同程度の事業規模である企業の報酬水準を踏まえ、上位の役位ほど非金銭報酬のウェイトが高まる構成となるよう、取締役個人別の報酬等の額について決定しております。

なお、当事業年度にかかる報酬等については、2023年6月開催の取締役会において、個人別の報酬内容を決定しております。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)		対象となる 役員の員数 (名)
		金銭報酬	非金銭報酬等	
		基本報酬		
取締役(監査等委員を除く。) (社外取締役を除く。)	91,921	83,472	8,448	4
取締役(監査等委員) (社外取締役を除く。)	15,240	15,240		1
社外役員	26,855	24,937	1,918	4

- (注) 1 取締役の報酬等の額には、使用人兼務取締役の使用人給与とは含まれておりません。
- 2 取締役(監査等委員である取締役を除く。)の報酬等の額は、株主総会の決議により承認された報酬限度額の範囲内で、業績等を勘案の上、取締役会にて決定しております。監査等委員である取締役の報酬等の額は、株主総会の決議により決定された報酬限度額の範囲内で、監査等委員である取締役の協議にて決定しております。
- 3 取締役(監査等委員を除く。)に対する非金銭報酬等の総額の内訳は、RSUであります。

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、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

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

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

年に一度、政策保有株式については銘柄毎に、その保有目的の合理性と、保有することによる関連収益及び便益を取締役会で検証し、保有しない場合との比較において保有の適否を決定しております。

b．銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	9	153,200
非上場株式以外の株式	3	403,888

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（注）	当社の株式の保有の有無
	株式数(株) 貸借対照表計上額 (千円)	株式数(株) 貸借対照表計上額 (千円)		
(株)藤商事	290,800	290,800	（保有目的）エンターテインメント分野における企業間取引強化。 （業務提携等の概要）エンターテインメント分野における遊技台の企画・開発力を向上させるため。 （定量的な保有効果）（注）	有
	394,906	440,271		
(株)大垣共立銀行	2,500	2,500	（保有目的）安定的な資金調達等の金融取引の関係強化。 （定量的な保有効果）（注）	無
	5,457	4,465		
(株)みずほフィナンシャルグループ	1,157	1,157	（保有目的）安定的な資金調達等の金融取引の関係強化。 （定量的な保有効果）（注）	無
	3,524	2,172		

(注) 当社は、特定投資株式における定量的な保有効果の記載が困難であるため、保有の合理性を検証した方法について記載いたします。当社は、毎期、個別の政策保有株式について政策保有の意義を検証しており、2024年3月31日を基準とした検証の結果、現状保有する政策保有株式はいずれも保有方針に沿った目的で保有していることを確認しております。

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。以下、「連結財務諸表規則」という。)に基づいて作成しております。

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

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

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2023年4月1日から2024年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2023年4月1日から2024年3月31日まで)の財務諸表について、フロンティア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、会計基準等の内容及び変更等について当社への影響を適切に把握し対応するため、公益財団法人財務会計基準機構に加入し、同機構及び監査法人等専門的情報を有する団体の主催する研修・セミナーに参加する等積極的な情報収集に努め、連結財務諸表等の適正性確保に取り組んでおります。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,138,716	1,732,014
金銭の信託	10,900,000	14,200,000
受取手形及び売掛金	1 2,550,051	1,4 1,812,896
未収入金	3,892,155	86,655
製品	265,381	744,912
仕掛品	394,134	447,404
原材料	2,055,861	3,711,585
その他	639,898	714,601
貸倒引当金	597	499
流動資産合計	23,835,600	23,449,570
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	454,691	425,550
土地	3 949,043	3 949,043
その他（純額）	225,009	205,416
有形固定資産合計	5 1,628,744	5 1,580,010
無形固定資産		
のれん	510,007	457,630
その他	274,529	229,538
無形固定資産合計	784,537	687,169
投資その他の資産		
投資有価証券	11,646,475	20,663,685
関係会社株式	2 3,468,520	2 1,000
その他	426,543	457,012
貸倒引当金	23,040	
投資その他の資産合計	15,518,498	21,121,697
固定資産合計	17,931,780	23,388,877
資産合計	41,767,380	46,838,448

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,411,060	4 1,989,206
短期借入金	6 161,395	6 1,095,392
1年内返済予定の長期借入金	43,778	37,445
未払費用	290,385	246,421
未払金	1,355	23,353
未払法人税等	2,904	361,112
前受金	45,559	63,373
契約負債	782,468	891,842
賞与引当金	197,175	149,664
その他	88,737	47,199
流動負債合計	4,024,821	4,905,012
固定負債		
長期借入金	249,111	257,366
繰延税金負債	2,398,498	4,372,346
再評価に係る繰延税金負債	3 9,920	3 9,920
退職給付に係る負債	10,428	10,741
その他	60,794	23,670
固定負債合計	2,728,752	4,674,045
負債合計	6,753,574	9,579,057
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,089,685	2,097,606
資本剰余金	3,317,507	3,316,731
利益剰余金	30,773,457	26,543,187
自己株式	2,806,314	3,643,498
株主資本合計	33,374,335	28,314,026
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2,964,829	9,269,293
繰延ヘッジ損益	24,755	
土地再評価差額金	3 434,203	3 434,203
為替換算調整勘定	972,154	8,197
その他の包括利益累計額合計	1,533,715	8,843,288
株式引受権	27,013	24,012
新株予約権	78,741	78,064
純資産合計	35,013,806	37,259,391
負債純資産合計	41,767,380	46,838,448

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日)		当連結会計年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月 31日)	
売上高	1	37,449,092	1	10,045,586
売上原価		11,911,774		7,081,786
売上総利益		25,537,317		2,963,799
販売費及び一般管理費	2,3	27,248,380	2,3	2,650,998
営業利益又は営業損失()		1,711,062		312,801
営業外収益				
受取利息及び配当金		439,221		113,250
為替差益		2,895,450		
デリバティブ評価益		12,107,269		
持分法による投資利益		471,222		
還付加算金				20,607
その他		17,238		15,641
営業外収益合計		15,930,403		149,499
営業外費用				
支払利息		15,207		9,686
為替差損				29,672
持分法による投資損失				4,498,420
自己株式取得費用		5,679		22,704
その他		23,787		16,327
営業外費用合計		44,674		4,576,810
経常利益又は経常損失()		14,174,666		4,114,510
特別利益				
固定資産売却益	4	2,361	4	0
新株予約権戻入益		198		1,417
その他				376
特別利益合計		2,560		1,794
特別損失				
固定資産売却損	5	4,033	5	229
子会社株式売却損		85,491		
子会社株式評価損		56,789		0
子会社清算損				6,165
減損損失	6	70,230		
その他		287		440
特別損失合計		216,833		6,836
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失()		13,960,393		4,119,551
法人税、住民税及び事業税		114,678		376,748
法人税等調整額		345,366		718,678
法人税等合計		460,044		341,930
当期純利益又は当期純損失()		13,500,349		3,777,621
非支配株主に帰属する当期純利益		6,621,961		
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失()		6,878,387		3,777,621

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月 31日)
当期純利益又は当期純損失()	13,500,349	3,777,621
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	2,849,420	6,271,474
繰延ヘッジ損益	293,886	
為替換算調整勘定	2,517,685	8,197
持分法適用会社に対する持分相当額	27,860	1,029,900
その他の包括利益合計	9,988	7,309,572
包括利益	13,510,337	3,531,951
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	7,886,460	3,531,951
非支配株主に係る包括利益	5,623,876	

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	2,086,192	15,864,377	5,978,044	63,321	23,865,292
当期変動額					
新株の発行（新株予約権の行使）	3,493	3,493			6,986
子会社等の持分変動による増減		3,524,995			3,524,995
剰余金の配当			478,821		478,821
親会社株主に帰属する当期純利益			6,878,387		6,878,387
連結及び持分法適用範囲の変動		9,025,368	18,395,846		9,370,478
自己株式の取得				2,742,992	2,742,992
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	3,493	12,546,870	24,795,412	2,742,992	9,509,042
当期末残高	2,089,685	3,317,507	30,773,457	2,806,314	33,374,335

	その他の包括利益累計額					株式引受権	新株予約権	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	土地再評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	69,385	66,331	434,203	810,825	512,338		2,662,650	27,040,281
当期変動額								
新株の発行（新株予約権の行使）								6,986
子会社等の持分変動による増減								3,524,995
剰余金の配当								478,821
親会社株主に帰属する当期純利益								6,878,387
連結及び持分法適用範囲の変動								9,370,478
自己株式の取得								2,742,992
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	2,895,444	91,086		1,782,979	1,021,377	27,013	2,583,909	1,535,517
当期変動額合計	2,895,444	91,086		1,782,979	1,021,377	27,013	2,583,909	7,973,524
当期末残高	2,964,829	24,755	434,203	972,154	1,533,715	27,013	78,741	35,013,806

当連結会計年度(自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	2,089,685	3,317,507	30,773,457	2,806,314	33,374,335
当期変動額					
新株の発行（新株予約権の行使）	7,921	7,921			15,842
剰余金の配当			452,648		452,648
親会社株主に帰属する当期純損失（ ）			3,777,621		3,777,621
自己株式の取得				903,325	903,325
自己株式の処分		8,696		66,141	57,444
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	7,921	775	4,230,269	837,184	5,060,309
当期末残高	2,097,606	3,316,731	26,543,187	3,643,498	28,314,026

	その他の包括利益累計額					株式引受権	新株予約権	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	土地再評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	2,964,829	24,755	434,203	972,154	1,533,715	27,013	78,741	35,013,806
当期変動額								
新株の発行（新株予約権の行使）								15,842
剰余金の配当								452,648
親会社株主に帰属する当期純損失（ ）								3,777,621
自己株式の取得								903,325
自己株式の処分								57,444
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	6,304,464	24,755		980,352	7,309,572	3,001	676	7,305,894
当期変動額合計	6,304,464	24,755		980,352	7,309,572	3,001	676	2,245,584
当期末残高	9,269,293		434,203	8,197	8,843,288	24,012	78,064	37,259,391

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日)
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又は税金等調整前当期純損失()	13,960,393	4,119,551
減価償却費	1,117,472	247,236
のれん償却額	416,259	52,376
株式報酬費用	1,378,737	26,165
貸倒引当金の増減額(は減少)	94,883	98
賞与引当金の増減額(は減少)	70,261	48,659
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	24,785	312
受取利息及び受取配当金	439,221	113,250
支払利息	15,207	9,686
為替差損益(は益)	185,184	21,678
デリバティブ評価損益(は益)	12,107,269	
子会社株式評価損益(は益)	56,789	
子会社株式売却損益(は益)	85,491	
減損損失	70,230	
新株予約権戻入益	198	1,417
持分法による投資損益(は益)	471,222	4,498,420
売上債権の増減額(は増加)	3,623,090	741,085
棚卸資産の増減額(は増加)	1,730,892	2,188,368
仕入債務の増減額(は減少)	412,232	423,478
前払費用の増減額(は増加)		140,014
未収入金の増減額(は増加)	3,917,619	37,114
契約負債の増減額(は減少)	2,407,464	109,253
未払費用の増減額(は減少)	943,894	52,659
その他	1,389,500	71,399
小計	2,108,979	1,427,832
利息及び配当金の受取額	487,292	113,250
利息の支払額	15,207	9,686
法人税等の支払額	11,881,717	9,963
法人税等の還付額		3,844,031
営業活動によるキャッシュ・フロー	13,518,612	2,509,798

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月 31日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の純増減額（は増加）	2,425,126	29,696
金銭の信託の解約による収入		700,000
金銭の信託の取得による支出	10,900,000	4,000,000
有価証券の取得による支出	11,513,472	
有価証券の償還による収入	3,387,623	
投資有価証券の取得による支出	6,832,038	
投資有価証券の売却及び償還による収入		46,635
有形固定資産の取得による支出	909,524	119,410
無形固定資産の取得による支出	138,524	168,877
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	² 750,876	
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	³ 70,016	
その他	30,370	8,677
投資活動によるキャッシュ・フロー	25,131,298	3,562,671
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（は減少）	3,339,104	991,301
長期借入金の返済による支出	19,669	57,186
ストックオプションの行使による収入	5,374	45,691
自己株式の取得による支出	2,742,992	903,325
非支配株主からの払込みによる収入	1,600,480	
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の売却による収入	30,514,644	
配当金の支払額	478,821	452,648
その他	34,312	9,037
財務活動によるキャッシュ・フロー	25,574,225	385,206
現金及び現金同等物に係る換算差額	903,859	23,875
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	12,171,826	1,414,204
現金及び現金同等物の期首残高	27,438,438	2,934,094
連結除外に伴う現金及び現金同等物の減少額	⁴ 12,332,517	
現金及び現金同等物の期末残高	¹ 2,934,094	¹ 1,519,890

【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 5社

連結子会社の名称

イーDream株式会社

EKTech Holdings Sdn. Bhd.

EKTech Communications Sdn. Bhd.

EKTech Systems Engineering Sdn. Bhd.

EKTech Eureka MSC Sdn. Bhd.

主要な非連結子会社の名称等

非連結子会社

AceReal株式会社

(連結の範囲から除いた理由)

AceReal株式会社は、小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等が、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため連結の範囲に含めておりません。

なお、非連結子会社であった依地貿易(上海)有限公司は、当連結会計年度において清算終了したため、非連結子会社から除外しております。

2 持分法の適用に関する事項

持分法適用関連会社 12社

Cellebrite DI Ltd.

Cellebrite Inc.

Cellebrite GmbH

Cellebrite Soluções de Inteligencia Digital Ltda

Cellebrite Asia Pacific Pte Ltd.

Cellebrite UK Limited

Cellebrite France SAS

Cellebrite Canada Mobile Data Solutions Ltd.

Cellebrite Australia PTY Limited

Cellebrite Japan株式会社

Cellebrite Digital Intelligence Solutions Private Limited

Cellebrite Digital Intelligence LP

持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社の名称

AceReal株式会社

(持分法を適用しない理由)

持分法を適用していない非連結子会社については、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等が、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、持分法の適用範囲に含めておりません。

なお、非連結子会社であった依地貿易(上海)有限公司は、当連結会計年度において清算終了したため、持分法を適用しない非連結子会社から除外しております。

持分法適用関連会社のうち、決算日が連結決算日と異なる会社については、各社の事業年度に係る財務諸表を使用しております。

3 連結の範囲及び持分法の適用の範囲の変更に関する事項

連結の範囲の変更

該当事項はありません。

持分法の適用の範囲の変更

除外

清算終了のため 1社減少

Cellebrite Saferworld, Inc.

吸収合併のため 1社減少

BlackBag Technologies, Inc.

4 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、EKTech Holdings Sdn. Bhd.、EKTech Communications Sdn. Bhd.、EKTech Systems Engineering Sdn. Bhd.及びEKTech Eureka MSC Sdn. Bhd.の決算日は12月31日であります。連結財務諸表の作成に当たっては、同決算日現在の財務諸表を使用しておりますが、当該決算日と連結決算日が異なることから生ずる連結会社間取引にかかる会計記録の重要な不一致については、連結上必要な調整を行っております。その他の連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

5 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

満期保有目的の債券 償却原価法(定額法)

デリバティブ

時価法

運用目的の金銭の信託

時価法

棚卸資産

製品

当社及び国内連結子会社は、主として総平均法による原価法(連結貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法)を採用しております。また、在外連結子会社は主として先入先出法に基づく低価法を採用しております。

仕掛品

受託開発品及びアプリケーション開発費用

個別法による原価法を採用しております。

上記以外の仕掛品

総平均法による原価法を採用しております。

原材料

当社は移動平均法による原価法を採用しております。国内連結子会社は主として総平均法に基づく原価法を採用しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

当社及び国内連結子会社は定率法によっております。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及び構築物については、定額法を適用しております。

また、在外連結子会社は主として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 10年～50年

無形固定資産(リース資産及びのれんを除く)

自社利用ソフトウェア

社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

市場販売ソフトウェア

見込販売収益(数量)又は有効見込期間(3年以内)に基づく定額法によっております。

上記以外の無形固定資産

定額法によっております。

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数として、残存価格を零とする定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権等の貸倒れによる損失に備えるため、回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。

役員賞与引当金

役員賞与の支給に備えるため、当連結会計年度負担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

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

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社の資産及び負債、収益及び費用は、当該在外子会社の決算日の直物為替相場により円換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めて計上しております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を適用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

(ヘッジ手段) 為替予約 (ヘッジ対象) 外貨建予定取引

ヘッジ方針

外貨建取引に係る将来の為替レート変動リスクを回避する目的で為替予約取引を行っております。

ヘッジの有効性評価の方法

ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象の相場変動とヘッジ手段の相場変動とを比較し、両者の変動額等を基礎にした比率分析により判定しております。なお、ヘッジ手段及びヘッジ対象に関する重要な条件が同一であり相場変動を完全に相殺できると想定できる場合には有効性評価を省略しております。

(7) 重要な収益及び費用の計上基準

当社及び連結子会社の顧客との契約から生じる収益に関する主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)については、以下のとおりであります。

物品販売に係る収益認識

物品販売においては、デジタルフォレンジック機器、エンターテインメント関連機器、M2M通信機器等の製造・販売を行っており、これらに関して当社グループが提供する業務を履行義務として認識しております。物品販売は、引渡時において、物品に対する支配が顧客に移転するため、引渡時点で収益を認識しております。

開発に係る収益認識

エンターテインメントにおける開発売上においては、顧客からの受注に基づいて開発したソフトウェアを提供する業務を履行義務として認識しております。開発売上は、顧客の検収時において、ソフトウェアに対する支配が顧客に移転するため、顧客における検収時点で収益を認識しております。

ライセンス販売に関する収益認識

ライセンス販売においては、デジタルフォレンジック機器に関する解析ソフト等のライセンスの販売を行っており、これらに関して当社グループが提供する業務を履行義務として認識しております。

ソフトウェアライセンスは、当社グループのソフトウェアを使用する権利を期間制限なく顧客に提供するか又は、当社のソフトウェアを一定期間のみ使用する権利を顧客に提供するかのいずれかであり、

ライセンス販売は、ソフトウェアライセンスに対する支配が顧客に移転され、ライセンスに係る契約期間が開始した時点で収益を認識しております。

保守サービス及びソフトウェアアップデート等に関する収益認識

デジタルフォレンジック機器、M2M通信機器等において、顧客が使用中の機器に関する保守サービスを提供しております。また、グローバルデータインテリジェンス事業において、ソフトウェアアップデート及びテクニカルサポートサービス等を提供しており、これらに関して当社が提供する業務を履行義務として認識しております。

これら保守サービス及びソフトウェアアップデート等においては、契約期間中において顧客へ継続的なサービ

スの提供が行われるため、一定の期間にわたり履行義務を充足する取引であり、期間の経過に応じて収益を認識しております。

(8) のれんの償却方法及び償却期間

のれんは個別案件ごとに判断し、20年以内の合理的な年数で均等償却を行っております。

(9) 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投資からなっております。

(重要な会計上の見積り)

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(当社が保有する投資有価証券のうち価格調整条項に係る評価)

1 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

価格調整条項として、レベル3に区分されている投資有価証券は4,304,673千円であり、市場で観測できないインプットを使用して時価を算定していることから見積りの不確実性があります。

2 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する理解に資する情報

算出方法

価格調整条項については、公表された相場価格が存在しないため、取引の種類や満期までの期間に応じてモンテカルロ・シミュレーション等の評価技法を利用して時価を算定しており、重要な観測できないインプットを用いているためレベル3の時価に分類しております。

主要な仮定

主要な仮定は、時価評価モデルに用いるインプットであり、金利、有価証券の時価等の市場で直接又は間接的に観測可能なインプットのほか、ボラティリティ、残存期間、予想配当利回り等の重要な見積りを含む市場で観測できないインプットを使用しております。

翌連結会計年度に係る連結財務諸表に及ぼす影響

市場の変化等により、主要な仮定であるインプットが変化することにより、金融商品の時価が増減する可能性があります。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(当社が保有する投資有価証券のうち価格調整条項に係る評価)

1 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

価格調整条項として、レベル3に区分されている投資有価証券は12,918,819千円であり、市場で観測できないインプットを使用して時価を算定していることから見積りの不確実性があります。

2 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する理解に資する情報

算出方法

価格調整条項については、公表された相場価格が存在しないため、取引の種類や満期までの期間に応じてモンテカルロ・シミュレーション等の評価技法を利用して時価を算定しており、重要な観測できないインプットを用いているためレベル3の時価に分類しております。

主要な仮定

主要な仮定は、時価評価モデルに用いるインプットであり、金利、有価証券の時価等の市場で直接又は間接的に観測可能なインプットのほか、ボラティリティ、残存期間、予想配当利回り等の重要な見積りを含む市場で観測できないインプットを使用しております。

翌連結会計年度に係る連結財務諸表に及ぼす影響

市場の変化等により、主要な仮定であるインプットが変化することにより、金融商品の時価が増減する可能性があります。

(未適用の会計基準等)

- ・「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」(企業会計基準第27号 2022年10月28日)
- ・「包括利益の表示に関する会計基準」(企業会計基準第25号 2022年10月28日)
- ・「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2022年10月28日)

(1) 概要

その他の包括利益に対して課税される場合の法人税等の計上区分及びグループ法人税制が適用される場合の子会社株式等の売却に係る税効果の取扱いを定めるもの。

(2) 適用予定日

2025年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中です。

(表示方法の変更)

(連結貸借対照表関係)

前連結会計年度において、独立掲記していた「流動資産」の「有価証券」は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「その他」に含めて掲記することとしております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」の「有価証券」として表示していた45,043千円は、「その他」639,898千円として組み替えております。

前連結会計年度において、独立掲記していた「投資その他の資産」の「繰延税金資産」は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「その他」に含めて掲記することとしております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「投資その他の資産」の「繰延税金資産」として表示していた196千円は、「その他」426,543千円として組み替えております。

(連結損益計算書関係)

前連結会計年度において、独立掲記していた「特別損失」の「固定資産除却損」は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「その他」に含めて掲記することとしております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「特別損失」の「固定資産除却損」として表示していた287千円は、「その他」287千円として組み替えております。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

前連結会計年度において、「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「有形固定資産の売却による収入」は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「その他」に含めて掲記することとしております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「有形固定資産の売却による収入」として表示していた2,361千円、「その他」28,008千円は、「その他」30,370千円として組み替えております。

前連結会計年度において、「財務活動によるキャッシュ・フロー」の「長期借入れによる収入」は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「その他」に含めて掲記することとしております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「財務活動によるキャッシュ・フロー」の「長期借入れによる収入」として表示していた20,000千円、「その他」14,312千円は、「その他」34,312千円として組み替えております。

(追加情報)

(Cellebrite社における負債性金融商品)

当社の持分法適用関連会社であるCellebrite社は、2021年8月30日において米国ナスダック市場に上場する際に締結した合併契約にて、価格調整条項、TWC Tech Holdings II Corp. (以下、「TWC社」という。) から承継した特定の権利制限株式及びワラント負債について時価評価を行い負債として認識しております。

よって、Cellebrite社の株価の値動き等による当該負債の公正価値の変動に伴う持分法による投資損益を営業外損益として計上しております。

(1) 合併契約に基づく価格調整条項

クロージング後の本取引の対価調整として、クロージング日から5年以内の、任意の30日間のうち20日間のCellebrite社の売買高加重平均価格(VWAP)が12.5米ドル、15米ドル及び17.5米ドルを超えた場合等には、各条件を満たすごとに、それぞれ5,000,000株(最大で15,000,000株)を当社を含むクロージング時の株主に対して、その保有比率に応じて発行することとなります。また、同期間において合併契約に定義されているChange of Controlが発生した場合には、当該事象が発生したタイミングで15,000,000株が発行されます。

(2) 権利制限株式

Cellebrite社は、TWC社のスポンサーに対する権利制限株式を承継しております。クロージング日から7年以内の、任意の30日間のうち20日間のCellebrite社の売買高加重平均価格(VWAP)が12.5米ドル及び15米ドルを超えた場合等にはそれぞれ3,000,000株、30米ドルを超えた場合等には1,500,000株の権利が確定することとなります。また、同期間において合併契約に定義されているChange of Controlが発生した場合には、当該事象が発生したタイミングで7,500,000株が発行されます。

(3) ワラント負債

Cellebrite社は、TWC社との合併契約において、TWC社が発行したワラント負債(公募ワラント負債及び私募ワラント負債)を承継しております。ワラント負債の保有者は2021年9月29日以降に1株当たり11.5米ドルの価格でCellebrite社の株式を購入する権利を有しております。ワラント負債は、クロージング日から5年後、一定条件に基づくCellebrite社による償還及びCellebrite社の清算時のいずれかにより失効します。

(法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理)

当社及び一部の国内連結子会社は、当連結会計年度から、グループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日)に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

(連結貸借対照表関係)

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

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
受取手形	46,773千円	40,521千円
売掛金	2,503,278千円	1,772,375千円

- 2 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
関係会社株式	3,468,520千円	1,000千円

- 3 「土地の再評価に関する法律」(1998年3月31日公布法律第34号)及び「土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律」(2001年3月31日公布法律第19号)に基づき、事業用土地の再評価を行い、再評価差額について再評価差損に係る繰延税金資産相当額を控除せず、再評価差益に係る繰延税金負債相当額を控除して「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

再評価の方法...「土地の再評価に関する法律施行令」(1998年3月31日公布政令第119号)第2条第4号に定める地価税法第16条に規定する地価税の計算のために公表された方法により算定した価額に合理的な調整を行い算定しております。

再評価を行った年月日...2001年3月31日

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
再評価を行った事業用土地の期末における時価と再評価後の帳簿価額との差額	119,813千円	119,813千円

- 4 連結会計年度末日満期手形の会計処理については、当連結会計年度の末日が金融機関の休日でしたが、満期日に決済が行われたものとして処理しております。当連結会計年度末日の満期手形の金額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
受取手形	千円	358千円
支払手形	千円	90,432千円

- 5 有形固定資産の減価償却累計額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
有形固定資産の減価償却累計額	2,859,355千円	3,927,337千円

- 6 当社及び連結子会社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行11行と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
当座貸越契約の総額	7,300,000千円	7,800,000千円
借入実行残高	60,000千円	1,060,000千円
差引額	7,240,000千円	6,740,000千円

(連結損益計算書関係)

1 顧客との契約から生じる収益

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

2 販売費及び一般管理費のうち、主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日)
給与手当及び賞与	8,123,301千円	597,019千円
賞与引当金繰入額	54,007千円	46,405千円
役員賞与引当金繰入額	千円	1,000千円
退職給付費用	552,186千円	18,166千円
貸倒引当金繰入額	115,808千円	3,193千円
研究開発費	9,780,683千円	1,019,111千円
のれん償却費	416,259千円	52,376千円

3 一般管理費に含まれる研究開発費の総額

	前連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日)
一般管理費に含まれる研究開発費	9,780,683千円	1,019,111千円

4 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日)
その他(有形固定資産)	2,361千円	0千円
計	2,361千円	0千円

5 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日)
その他(有形固定資産)	4,033千円	229千円
計	4,033千円	229千円

6 減損損失

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

当連結会計年度において、当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

場所	用途	種類
名古屋本社(愛知県中村区)	事務所	建物及び構築物、その他

当社グループは、減損損失を認識するにあたり、報告セグメントを基本にグルーピングを行っております。

当連結会計年度において、本社移転の意思決定を行ったことから、本社の建物及び構築物等は将来の使用見込みがなくなったことに伴い、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を特別損失に計上しております。その内訳は、建物及び構築物38,477千円、その他(有形固定資産)208千円、原状回復費相当額31,545千円であります。なお、回収可能価額は正味売却価額により測定しており零として評価しております。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	1,637,711千円	8,962,961千円
組替調整額	2,518,252千円	376千円
税効果調整前	4,155,963千円	8,962,584千円
税効果額	1,306,543千円	2,691,109千円
その他有価証券評価差額金	2,849,420千円	6,271,474千円
繰延ヘッジ損益		
当期発生額	333,961千円	千円
税効果調整前	333,961千円	千円
税効果額	40,075千円	千円
繰延ヘッジ損益	293,886千円	千円
為替換算調整勘定		
当期発生額	2,918,080千円	8,197千円
組替調整額	400,395千円	千円
為替換算調整勘定	2,517,685千円	8,197千円
持分法適用会社に対する持分相当額		
当期発生額	27,860千円	1,029,900千円
その他の包括利益合計	9,988千円	7,309,572千円

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	23,992,328	6,500		23,998,828

(変動事由の概要)

発行済株式の増加6,500株は、ストック・オプションの権利行使による増加であります。

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	51,262	1,315,125		1,366,387

(変動事由の概要)

自己株式の増加1,315,125株は、単元未満株式の買取による増加25株及び取締役会の決議に基づく自己株式の取得による増加1,315,100株であります。

3 新株予約権に関する事項

区分	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)
			当連結会計年度期首	増加	減少	
提出会社	第5回ストック・オプションとしての新株予約権					20,351
	第6回ストック・オプションとしての新株予約権					9,480
	第9回ストック・オプションとしての新株予約権					48,910
合計						78,741

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年6月23日 定時株主総会	普通株式	478,821	20	2022年3月31日	2022年6月24日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年6月22日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	452,648	20	2023年3月31日	2023年6月23日

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	23,998,828	8,900		24,007,728

(変動事由の概要)

発行済株式の増加8,900株は、ストック・オプションの権利行使による増加であります。

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	1,366,387	434,946	32,056	1,769,277

(変動事由の概要)

自己株式の増加434,946株は、単元未満株式の買取による増加46株及び取締役会の決議に基づく自己株式の取得による増加434,900株であります。自己株式の減少32,056株は、ストック・オプションの権利行使による減少24,950株及び事後交付型株式報酬(リストラクテッド・ストック・ユニット(RSU))としての自己株式の処分による減少7,106株であります。

3 新株予約権に関する事項

区分	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)
			当連結会計年度期首	増加	減少	
提出会社	第5回ストック・オプションとしての新株予約権					5,239
	第6回ストック・オプションとしての新株予約権					9,480
	第9回ストック・オプションとしての新株予約権					63,345
合計						78,064

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年6月22日 定時株主総会	普通株式	452,648	20	2023年3月31日	2023年6月23日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2024年6月25日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	889,538	40	2024年3月31日	2024年6月26日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
現金及び預金勘定	3,138,716千円	1,732,014千円
預け金(流動資産の「その他」)	千円	22,194千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	204,621千円	234,318千円
現金及び現金同等物	2,934,094千円	1,519,890千円

2 株式の取得により連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内容

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

EKTech Holdings Sdn. Bhd.の株式を取得したことに伴う、連結開始時の資産及び負債の主な内訳並びに株式取得による支出との関係は次のとおりです。

流動資産	409,205千円
固定資産	96,080千円
のれん	540,196千円
流動負債	140,211千円
固定負債	61,254千円
株式の取得価額	844,015千円
現金及び現金同等物	93,139千円
差引：取得のための支出	750,876千円

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

3 株式の売却により連結子会社でなくなった会社の資産及び負債の主な内容

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

Bacsoft, Ltd.の株式を売却したことに伴う、売却時の資産及び負債の主な内訳並びに株式売却による収入との関係は次のとおりです。

流動資産	57,372千円
固定資産	2,180千円
流動負債	88,132千円
連結除外に伴う利益剰余金の増加額	290,704千円
為替換算調整勘定	132,073千円
その他	63,523千円
株式の売却損	85,491千円
株式の売却価額	108,081千円
売却額のうち未収入額	18,053千円
為替差損	12,457千円
現金及び現金同等物	7,553千円
差引：売却による収入	70,016千円

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

4 持分比率の低下により連結子会社でなくなった会社の資産及び負債の主な内訳

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

当社の連結子会社であったCellebrite DI Ltd.は、同社の従業員のストック・オプション行使により当社の株式保有割合が低下したため、当連結会計年度より連結の範囲から除外しております。連結の範囲から除外したことにより減少した資産及び負債の主な内訳は以下のとおりであります。

流動資産	38,084,663千円
固定資産	12,196,679千円
資産合計	50,281,342千円
流動負債	32,694,946千円
固定負債	9,690,370千円
負債合計	42,385,317千円

なお、連結の範囲から除外したことにより減少した現金及び現金同等物は、「連結除外に伴う現金及び現金同等物の減少額」に計上しております。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

(リース取引関係)

該当事項はありません。

(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短期的な預金等に限定し、一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用しております。また、短期的な運転資金は銀行借入により調達しております。デリバティブは、外貨建ての営業債務に係る為替変動リスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客等の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、与信管理規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うことによりリスク低減を図っております。なお、当連結会計年度の末日現在における営業債権のうち60.8%が特定の大口顧客に対するものであります。また、営業債権である受取手形及び売掛金は、1年以内の決済期日であります。

営業債務である支払手形及び買掛金は1年以内の支払期日であります。

有価証券は、資金運用規定に従い、主に格付けの高い公社債等を対象とすることにより、信用リスクの低減を図っております。

借入金は、主に営業取引に係る資金調達であります。

営業債務及び借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、当社グループ各社において適時に資金繰計画を作成する等の方法により管理しております。

デリバティブ取引の実行・管理については、取引権限及び取引限度額を定めた社内ルールに従い、経理部が決裁担当者の承認を得て行っております。

2 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前連結会計年度(2023年3月31日)

(単位:千円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
有価証券	45,043	45,043	
投資有価証券(2)	11,492,274	11,492,274	
関係会社株式	3,468,520	77,739,844	74,271,324
資産計	15,005,838	89,277,162	74,271,324
長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)	292,889	284,848	8,040
負債計	292,889	284,848	8,040

(1) 現金は注記を省略しており、預金、金銭の信託、受取手形及び売掛金、未収入金、支払手形及び買掛金、未払金、未払法人税等及び短期借入金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

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

区分	当連結会計年度(千円)
非上場株式	154,200

当連結会計年度（2024年3月31日）

(単位:千円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
投資有価証券(2)	20,510,485	20,510,485	
関係会社株式(2)	0	160,376,911	160,376,911
資産計	20,510,485	180,887,396	160,376,911
長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)	294,811	274,594	20,217
負債計	294,811	274,594	20,217

- (1) 現金は注記を省略しており、預金、金銭の信託、受取手形及び売掛金、未収入金、支払手形及び買掛金、未払金、未払法人税等及び短期借入金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。
- (2) 市場価格のない株式等は、「投資有価証券」及び「関係会社株式」には含めておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	当連結会計年度（千円）
非上場株式	154,200

- (注) 1 金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額
前連結会計年度（2023年3月31日）

(単位:千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	3,138,716			
金銭の信託	10,900,000			
受取手形及び売掛金	2,550,051			
未収入金	3,892,155			
合計	20,480,922			

当連結会計年度（2024年3月31日）

(単位:千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	1,732,014			
金銭の信託	14,200,000			
受取手形及び売掛金	1,812,896			
未収入金	86,655			
合計	17,831,566			

- 2 長期借入金及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度（2023年3月31日）

(単位:千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	161,395					
長期借入金	43,778	32,711	36,504	36,504	36,504	106,888

当連結会計年度（2024年3月31日）

(単位:千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	1,095,392					
長期借入金	37,445	43,962	45,255	45,255	45,255	77,636

3 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベル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：観察可能な時価に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

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

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

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

前連結会計年度（2023年3月31日）

(単位：千円)

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券				
その他有価証券				
その他		45,043		45,043
投資有価証券				
その他有価証券				
株式	460,033			460,033
投資信託		6,727,568		6,727,568
その他			4,304,673	4,304,673
資産計	460,033	6,772,612	4,304,673	11,537,318

当連結会計年度（2024年3月31日）

(単位：千円)

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券				
株式	420,138			420,138
投資信託		7,171,527		7,171,527
その他			12,918,819	12,918,819
資産計	420,138	7,171,527	12,918,819	20,510,485

(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
前連結会計年度(2023年3月31日)

(単位:千円)

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
関係会社株式	77,739,844			77,739,844
資産計	77,739,844			77,739,844
長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)		284,848		284,848
負債計		284,848		284,848

当連結会計年度(2024年3月31日)

(単位:千円)

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
関係会社株式	160,376,911			160,376,911
資産計	160,376,911			160,376,911
長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)		274,594		274,594
負債計		274,594		274,594

(注) 1 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

資 産有価証券

有価証券のうち、満期保有目的の債権及びその他有価証券のその他については、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。

投資有価証券

投資有価証券のうち、株式の時価は、取引所の価格によっており、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。投資信託の時価は基準価額を用いて評価しておりますが、市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル2の時価に分類しております。価格調整条項に基づいて付与された権利の時価は、公表された相場価格が存在しないため、取引の種類や満期までの期間に応じてモンテカルロ・シミュレーション等の評価技法を利用して算定しており、その時価をレベル3の時価に分類しております。

負 債長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を国債の利回り等適切な指標に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いた現在価値により算定しており、その時価をレベル2の時価に分類しております。

負債性金融商品

ワラント負債のうち公募ワラント負債については、活発な市場における無調整の相場価格を利用できるものはレベル1の時価に分類しております。権利制限株式、価格調整条項及びワラント負債のうち私募ワラント負債については、公表された相場価格が存在しないため、取引の種類や満期までの期間に応じてモンテカルロ・シミュレーション等の評価技法を利用して時価を算定しており、重要な観察できないインプットを用いているためレベル3の時価に分類しております。

デリバティブ取引

為替予約取引については、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。

2 時価をもって連結貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債のうちレベル3の時価に関する情報

(1) 重要な観察できないインプットに関する定量的情報

前連結会計年度（2023年3月31日）

区分	評価技法	重要な観察できない インプット	インプットの 範囲
投資有価証券			
価格調整条項	モンテカルロ・ シミュレーション	株価ボラティリティ	51.2%
		予想配当利回り	0.0%
		予想残存期間	3.42年

当連結会計年度（2024年3月31日）

区分	評価技法	重要な観察できない インプット	インプットの 範囲
投資有価証券			
価格調整条項	モンテカルロ・ シミュレーション	株価ボラティリティ	47.5%
		予想配当利回り	0.0%
		予想残存期間	2.41年

(2) 期首残高から期末残高への調整表、当期の損益に認識した評価損益

前連結会計年度（自2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：千円）

	期首残高	当連結会計年度の 損益又は その他の包括利益		取得及び決済		連結除外	期末残高	当連結会計年度 の損益に計 上した額のうち 連結貸借対 照表日におい て保有する金 融負債の評価 損益
		損益に計上 (1)	その他の包 括利益に 計上 (2)	取得	決済			
投資 有価証券 その他 有価証券			4,304,673			0	4,304,673	
資産計			4,304,673			0	4,304,673	
負債性 金融商品	10,340,059	5,950,910				4,389,149		
負債計	10,340,059	5,950,910				4,389,149		

(1) 連結損益計算書の「デリバティブ評価益」に含まれております。

(2) 連結包括利益計算書の「その他の包括利益」の「その他有価証券評価差額金」に含まれております。

当連結会計年度（自2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：千円）

	期首残高	当連結会計年度の 損益又は その他の包括利益		取得及び決済		期末残高	当連結会計年 度の損益に計 上した額のう ち連結貸借対 照表日におい て保有する金 融負債の評価 損益
		損益に計上	その他の包括 利益に 計上 (1)	取得	決済		
投資 有価証券 その他 有価証券	4,304,673		8,614,146			12,918,819	
資産計	4,304,673		8,614,146			12,918,819	

(1) 連結包括利益計算書の「その他の包括利益」の「その他有価証券評価差額金」に含まれております。

3 時価評価プロセスの説明

レベル3の金融商品に係る公正価値の測定は、当社グループで定めている時価の算定に関する方針、手続き及び時価評価モデルの使用に係る手続きに従い実施しております。公正価値の測定に際しては、対象となる金融商品の性質、特徴及びリスクを最も適切に反映できる評価技法及びインプットを用いております。

4 重要な観察できないインプットを変化させた場合の時価に対する影響に関する説明

経常的に公正価値で測定するレベル3に分類される金融商品の公正価値の測定に関する重要な観察可能できないインプットは、株価ボラティリティ、予想配当利回り及び予想残存期間であります。株価ボラティリティ及び予想残存期間については、上昇した場合に公正価値が増加する関係にあります。一方予想配当利回りについては、上昇した場合に公正価値が減少する関係にあります。

(有価証券関係)

- 1 満期保有目的の債券
該当事項はありません。

- 2 その他有価証券

(単位:千円)

区分	種類	連結貸借対照表 計上額 (千円)	取得原価	差額
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1)株式	455,568	195,569	259,998
	(2)投資信託	2,992,626	2,974,864	17,762
	(3)その他	4,304,673		4,304,673
	小計	7,752,867	3,170,433	4,582,434
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1)株式	4,465	5,437	972
	(2)投資信託	3,734,942	4,000,000	265,057
	小計	3,739,407	4,005,437	266,030
合計		11,492,274	7,175,871	4,316,403

(注) 表中の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額であります。

なお、非上場株式(連結貸借対照表計上額154,200千円)については、市場価格のない株式等に該当することから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(2024年3月31日)

(単位:千円)

区分	種類	連結貸借対照表 計上額 (千円)	取得原価	差額
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1)株式	420,138	201,007	219,130
	(2)投資信託	6,222,373	6,030,490	191,883
	(3)その他	12,918,819		12,918,819
	小計	19,561,331	6,231,497	13,329,834
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1)投資信託	949,153	1,000,000	50,846
	小計	949,153	1,000,000	50,846
合計		20,510,485	7,231,497	13,278,988

(注) 表中の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額であります。

なお、非上場株式(連結貸借対照表計上額153,200千円)については、市場価格のない株式等に該当することから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

(デリバティブ取引関係)

- 1 ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引
該当事項はありません。

- 2 ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引
通貨関連

前連結会計年度(2023年3月31日)

重要性が乏しいため記載を省略しております。

当連結会計年度(2024年3月31日)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、確定拠出型の制度として確定拠出年金制度を採用しており、また一部の連結子会社については、確定給付型の制度として退職金規程に基づく社内積立の退職一時金制度を設けております。一部の連結子会社は中小企業退職金共済制度を併用しております。

なお、連結子会社が有する確定給付企業年金制度及び退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

2 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

	(単位：千円)	
	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	51,061	10,428
退職給付費用	3,906	2,258
退職給付の支払額	16,469	825
制度への拠出額	1,048	1,120
連結除外による減少額	27,022	
退職給付に係る負債の期末残高	10,428	10,741

(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

	(単位：千円)	
	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
退職給付債務	18,450	19,562
中小企業退職金共済制度給付見込額	8,021	8,820
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	10,428	10,741
退職給付に係る負債	10,428	10,741
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	10,428	10,741

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前連結会計年度3,906千円 当連結会計年度2,258千円

3 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度1,278,768千円、当連結会計年度51,791千円です。

(ストック・オプション等関係)

1 スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
売上原価	136,178千円	1,429千円
販売費及び一般管理費	1,359,899千円	14,015千円

2 権利不行使による失効により利益として計上した金額

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
新株予約権戻入益	198千円	1,417千円

3 スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

a. 提出会社

	第5回新株予約権	第6回新株予約権	第9回新株予約権
付与対象者の区分及び人数 (名)	従業員 99 子会社取締役 4	子会社従業員 6	取締役 9 従業員 192
株式の種類別の スtock・オプションの数 (注)	普通株式 293,500株	普通株式 45,000株	普通株式 49,730株
付与日	2014年8月29日	2015年2月5日	2021年9月24日
権利確定条件	権利行使時において、 当社または当社子会社の 取締役、監査等委員及び 従業員の地位にあること を要するものとする。た だし、任期満了による退 任、定年退職その他正当 な理由のある場合はこの 限りでない。	同左	同左
対象勤務期間	定めはありません。	同左	同左
権利行使期間	2016年8月30日から 2024年6月24日まで	2017年6月25日から 2024年6月24日まで	2023年9月25日から 2031年6月23日まで

(注) 株式数に換算して記載しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(2024年3月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

ストック・オプションの数

a. 提出会社

	第5回新株予約権	第6回新株予約権	第9回新株予約権
権利確定前 (株)			
前連結会計年度末付与			47,120
失効			620
権利確定			46,500
未確定残			
権利確定後 (株)			
前連結会計年度末	47,000	15,000	
権利確定			46,500
権利行使	33,800		50
失効	1,100		680
未行使残	12,100	15,000	45,770

単価情報

a. 提出会社

	第5回新株予約権	第6回新株予約権	第9回新株予約権
権利行使価格 (円)	1,347	1,950	3,249
行使時平均株価 (円)	2,774.41		2,214.38
付与日における公正な評価単価 (円)	433	632	1,384

4 当連結会計年度に付与されたストック・オプションの公正な評価単価の見積方法
 該当事項はありません。

5 ストック・オプションの権利確定数の見積方法
 将来の失効数の合理的な見積りが困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

6 取締役の報酬等として株式を無償交付する取引のうち、事後交付型の内容、規模及びその変動状況

(1) 事後交付型の内容

	2022年事後交付型 (リストラクテッド・ストック・ ユニット(RSU))	2022年事後交付型 (パフォーマンス・シェア・ ユニット(PSU))
付与対象者の区分及び人数(名)	当社の取締役(監査等委員を除く)6名	当社の取締役(監査等委員を除く)6名
株式の種類別の付与された株式数	普通株式 17,300株	普通株式 48,900株
付与日	2022年6月23日	2022年6月23日
権利確定条件	取締役全員を対象に、権利付与日から ベスティング期間の満了日まで継続し て当社取締役又は当社の取締役会の決 議によって定める一定の地位を有する こと等。	対象取締役のうち業務執行に従事する 取締役を対象に、権利付与日から権利 付与日の属する中期経営計画の対象期 間(連続する3事業年度)の満了日ま で継続して当社取締役又は当社の取締 役会の決議によって定める一定の地位 を有すること等を条件として、中期経 営計画において定めた業績目標を達成 すること。
対象勤務期間	2022年6月23日～2025年6月22日	2022年6月23日～2025年6月22日

(2) 事後交付型の規模及びその変動状況

当連結会計年度(2024年3月期)において権利未確定株式数が存在した、又は当連結会計年度(2024年3月期)の末日において権利確定後の未発行株式数が存在した事後交付型を対象として記載しております。

費用計上額及び科目名

	2022年事後交付型 (リストラクテッド・ストック・ ユニット(RSU))	2022年事後交付型 (パフォーマンス・シェア・ ユニット(PSU))
一般管理費の株式報酬費用(千円)	8,099	

株式数

	2022年事後交付型 (リストラクテッド・ストック・ ユニット(RSU))	2022年事後交付型 (パフォーマンス・シェア・ ユニット(PSU))
前連結会計年度末(株)	17,300	48,900
付与(株)		
失効(株)		
権利確定(株)	5,772	
未確定残(株)	11,528	48,900
権利確定後の未発行残(株)		

単価情報

	2022年事後交付型 (リストラクテッド・ストック・ ユニット(RSU))	2022年事後交付型 (パフォーマンス・シェア・ ユニット(PSU))
付与日における公正な評価単価(円)	1,603	1,603

7 公正な評価単価の見積方法

付与年における定時株主総会開催日の前日を起算日とする前1か月間の東京証券取引所における当社普通株式の終値の平均額など客観的かつ合理的な株価を採用しております。

8 権利確定株式数の見積方法

事後交付型は、基本的には将来の没収数の合理的な見積りは困難であるため、実績の没収数のみを反映させる方法を採用しております。

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
繰延税金資産		
研究開発費	156,106千円	238,719千円
投資有価証券	74,002千円	74,002千円
関係会社株式	284,016千円	266,013千円
賞与引当金	60,460千円	45,567千円
税務上の繰越欠損金(注)3	173,988千円	186,130千円
棚卸資産評価損	39,542千円	31,422千円
その他	60,201千円	102,402千円
繰延税金資産小計	848,317千円	944,258千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)3	173,988千円	180,056千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	663,769千円	531,055千円
評価性引当額小計(注)2	837,757千円	711,112千円
繰延税金資産合計	10,560千円	233,146千円
繰延税金負債		
全面時価評価法に伴う評価差額	90,024千円	96,952千円
関係会社の留保利益	781,563千円	481,744千円
その他有価証券評価差額金	1,318,584千円	4,009,694千円
未収事業税	186,487千円	千円
その他	32,202千円	15,804千円
繰延税金負債合計	2,408,862千円	4,604,195千円
繰延税金負債の純額	2,398,301千円	4,371,049千円
土地再評価に係る繰延税金資産		
評価性引当額	139,750千円	139,750千円
土地再評価に係る繰延税金負債	9,920千円	9,920千円
土地再評価に係る繰延税金負債の純額	9,920千円	9,920千円

- (注) 1. 当連結会計年度において、企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、前連結会計年度に係る各数値については、暫定的な会計処理の確定の内容を反映しております。
2. 評価性引当額が126,645千円減少しております。主な減少要因としては、賞与引当金に係る評価性引当額の減少56,968千円、棚卸資産評価損に係る評価性引当額の減少38,976千円、研究開発費に係る評価性引当額の減少29,398千円であります。
3. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2023年3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)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金(a)			29,999	15,134		128,854	173,988
評価性引当額			29,999	15,134		128,854	173,988
繰延税金資産							

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

当連結会計年度(2024年3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)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金(a)		29,999	15,134		43,863	97,132	186,130
評価性引当額		29,999	15,134		43,863	91,059	180,056
繰延税金資産						6,073	6,073

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
法定実効税率	30.6%	%
(調整)		
交際費等永久に損金に 算入されない項目	0.1%	%
評価性引当額の増減	6.4%	%
在外子会社の税率差異	5.8%	%
関係会社の留保利益	4.0%	%
持分法投資損益	1.0%	%
のれんの償却額	0.7%	%
連結調整	18.9%	%
その他	0.0%	%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	3.3%	%

(注) 当連結会計年度は、税金等調整前当期純損失であるため注記を省略しております。

3 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社及び一部の国内連結子会社は、当事業年度から、グループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日)に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

(企業結合等関係)

企業結合に係る暫定的な処理の確定

2023年2月2日に行われたEKTech Holdings Sdn. Bhd.との企業結合について前連結会計年度に暫定的な会計処理を行っていましたが、当連結会計年度に確定しております。

この暫定的な会計処理の確定に伴い、取得原価の当初配分額の見直しを行った結果、当連結会計年度の連結財務諸表に含まれる比較情報において取得原価の当初配分額に重要な見直しが反映されており、無形固定資産のその他に39,280千円及び固定負債の繰延税金負債に9,092千円が配分された結果、暫定的に算定されたのれんの金額540,196千円は、30,188千円減少し、510,007千円となりました。

(資産除去債務関係)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、連結財務諸表「注記事項（セグメント情報等）3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報及び収益の分解情報」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

(1) 収益の計上基準

収益の認識方法（5ステップアプローチ）

以下の5ステップアプローチに基づき、収益を認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

顧客との契約に含まれる別個の財又はサービスを識別し、これを取引単位として履行義務を識別しています。

取引価格は、約束した財又はサービスの顧客への移転と交換に当社が権利を得ると見込んでいる対価の金額で測定しております。また、顧客から取引の対価は、財又はサービスを顧客に移転する時点から概ね1年以内に受領しており、重要な金融要素は含んでおりません。

また、グローバルデータインテリジェンス事業において、複数の履行義務を含む契約の場合、独立販売価格に基づいて取引価格を各履行義務に配分しております。

主な取引における収益の認識

a) グローバルデータインテリジェンス事業

）物品販売に係る収益認識

物品販売においては、デジタルフォレンジック機器等の製造・販売を行っており、これらに関して当社グループが提供する業務を履行義務として認識しております。

物品販売は、引渡時において、物品に対する支配が顧客に移転するため、引渡時点で収益を認識しております。

）ライセンス販売に関する収益認識

ライセンス販売においては、デジタルフォレンジック機器に関する解析ソフト等のライセンスの販売を行っており、これらに関して当社グループが提供する業務を履行義務として認識しております。

ソフトウェアライセンスは、当社グループのソフトウェアを使用する権利を期間制限なく顧客に提供するか、又は当社のソフトウェアを一定期間のみ使用する権利を顧客に提供するかのいずれかであり、おおむね期間は1～3年となります。

ライセンス販売は、ソフトウェアライセンスに対する支配が顧客に移転され、ライセンスに係る契約期間が開始した時点で収益を認識しております。

）保守サービス及びソフトウェアアップデート等に関する収益認識

デジタルフォレンジック機器等において、顧客が使用中の機器に関する保守サービスを提供しております。また、ソフトウェアアップデート及びテクニカルサポートサービス等を提供しており、これらに関して当社が提供する業務を履行義務として認識しております。

これら保守サービス及びソフトウェアアップデート等においては、契約期間中において顧客へ継続的なサービスの提供が行われるため、一定の期間にわたり履行義務を充足する取引であり、期間の経過に応じて収益を認識しております。

b) エンターテインメント関連事業

）物品販売に係る収益認識

物品販売においては、エンターテインメント関連機器等の製造・販売を行っており、これらに関して当社グループが提供する業務を履行義務として認識しております。

物品販売は、引渡時において、物品に対する支配が顧客に移転するため、引渡時点で収益を認識しており

ます。

) 開発に係る収益認識

開発売上においては、顧客からの受注に基づいて開発したソフトウェアを提供する業務を履行義務として認識しております。

開発売上は、顧客の検収時において、ソフトウェアに対する支配が顧客に移転するため、顧客における検収時点で収益を認識しております。

c) 新規IT関連事業

) 物品販売に係る収益認識

物品販売においては、M2M通信機器等の製造・販売を行っており、これらに関して当社グループが提供する業務を履行義務として認識しております。

物品販売は、引渡時において、物品に対する支配が顧客に移転するため、引渡時点で収益を認識しております。

) 開発に係る収益認識

開発売上においては、顧客からの受注に基づいて開発したソフトウェアを提供する業務を履行義務として認識しております。

開発売上は、顧客の検収時において、ソフトウェアに対する支配が顧客に移転するため、顧客における検収時点で収益を認識しております。

) 保守サービスに関する収益認識

保守サービスにおいては、M2M通信機器に関する保守延長サービスを提供しており、これらに関して当社が提供する業務を履行義務として認識しております。延長サービス期間は3～5年となります。

保守サービスは、契約期間中において顧客へ継続的なサービスの提供が行われるため、一定の期間にわたり履行義務を充足する取引であり、期間の経過に応じて収益を認識しております。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報
前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

当連結会計年度における当社及び連結子会社における契約資産及び契約負債の期首及び期末残高は下記のとおりであります。

なお、連結貸借対照表上、契約資産は、「流動資産」の「その他」及び「固定資産」の「その他」に含めております。また、期首時点の契約負債12,020,435千円は当連結会計年度の収益として計上されております。

(単位：千円)

	当連結会計年度
契約資産（期首残高）	985,376
契約資産（期末残高）	
契約負債（期首残高）	18,583,858
契約負債（期末残高）	782,468

(2) 残存する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	368,833
1年超	413,635
合計	782,468

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

当連結会計年度における当社及び連結子会社における契約資産及び契約負債の期首及び期末残高は下記のとおりであります。

なお、連結貸借対照表上、契約資産は、「流動資産」の「その他」に含めております。また、期首時点の契約負債367,271千円は当連結会計年度の収益として計上されております。

(単位：千円)

	当連結会計年度
契約資産（期首残高）	
契約資産（期末残高）	81,244
契約負債（期首残高）	782,468
契約負債（期末残高）	891,842

(2) 残存する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	398,781
1年超	493,060
合計	891,842

(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、エンターテインメント関連事業及び新規IT関連事業に関しては江南事業所、グローバルデータインテリジェンス事業に関してはCellebrite社に製品・サービス別の事業本部を置き、各事業本部は取り扱う製品・サービスについて国内及び海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

従って、当社グループは、事業本部を基礎とした製品・サービス別のセグメントから構成されており、「グローバルデータインテリジェンス事業」、「エンターテインメント関連事業」、「新規IT関連事業」の3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

「グローバルデータインテリジェンス事業」は、犯罪捜査機関等向け（デジタル・インテリジェンス事業）に販売するモバイルデータ転送装置及び関連サービスを開発・製造・販売しております。

「エンターテインメント関連事業」は、主に遊技機メーカーに販売する制御基板等の遊技機部品を開発・製造・販売しております。

「新規IT関連事業」は、主にM2M通信機器及びIoTソリューションの開発・製造・販売及びB2B向け業務支援システムを開発・販売しております。

(3) 報告セグメントの変更等に関する事項

当社グループ内の業績管理区分の一部変更等に伴い、当連結会計年度より、「モバイルデータソリューション事業」を「グローバルデータインテリジェンス事業」に報告セグメントの名称を変更しております。なお、前連結会計年度のセグメント情報は、セグメント名称を修正したものを開示しておりますが、当該変更による当連結会計年度のセグメント情報に与える影響はありません。

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

なお、当連結会計年度において企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、前連結会計年度に係る各数値については、暫定的な会計処理の確定の内容を反映させております。

3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報及び収益の分解情報
前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：千円)

	グローバル データインテ リジェンス事 業	エンターテ インメント 関連事業	新規IT関連 事業	合計	調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
売上高						
一時点で移転される財	10,959,517	6,231,803	2,011,083	19,202,404		19,202,404
一定期間にわたり移転される財	18,192,916		53,772	18,246,688		18,246,688
顧客との契約から生じる収益	29,152,434	6,231,803	2,064,855	37,449,092		37,449,092
外部顧客への売上高	29,152,434	6,231,803	2,064,855	37,449,092		37,449,092
セグメント間の内部売上高 又は振替高		27,542		27,542	27,542	
計	29,152,434	6,259,345	2,064,855	37,476,634	27,542	37,449,092
セグメント利益又は損失()	1,525,340	706,600	138,641	680,097	1,030,965	1,711,062
セグメント資産	4,450,457	4,937,267	3,055,038	12,442,764	29,324,616	41,767,380
その他の項目						
減価償却費	969,215	66,513	70,327	1,106,056	11,416	1,117,472
のれん償却額	416,259			416,259		416,259
持分法投資利益	471,222			471,222		471,222
持分法適用会社への 投資額	3,468,520			3,468,520		3,468,520
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	785,383	59,289	165,706	1,010,379	37,669	1,048,049

(注) 1 調整額の主な内容は次のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額 1,030,965千円には、セグメント間取引消去76千円、各報告セグメントに配分していない全社費用 1,031,041千円が含まれております。全社費用は、主にセグメントに帰属しない一般管理費であります。
 - (2) セグメント資産の調整額29,324,616千円の主な内容は、各報告セグメントに配分していない親会社の余資運用資金(現金)、長期投資資金(有価証券、投資有価証券)及び管理部門に係る資産等であります。
 - (3) その他の項目の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社資産に係るものであり、減価償却費の額、有形固定資産及び無形固定資産の増加額であります。
- 2 セグメント利益又は損失()は、連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：千円)

	グローバル データインテ リジェンス事 業	エンターテ インメント 関連事業	新規IT関連 事業	合計	調整額 (注)1	連結財務諸表 計上額 (注)2
売上高						
一時点で移転される財	71,036	6,029,195	2,421,649	8,521,881		8,521,881
一定期間にわたり移転される財	922,997		600,707	1,523,704		1,523,704
顧客との契約から生じる収益	994,033	6,029,195	3,022,357	10,045,586		10,045,586
外部顧客への売上高	994,033	6,029,195	3,022,357	10,045,586		10,045,586
セグメント間の内部売上高 又は振替高		22,055		22,055	22,055	
計	994,033	6,051,250	3,022,357	10,067,641	22,055	10,045,586
セグメント利益	131,566	802,159	230,934	1,164,660	851,858	312,801
セグメント資産	906,952	6,161,472	3,306,901	10,375,326	36,463,122	46,838,448
その他の項目						
減価償却費	2,850	73,831	158,946	235,629	11,607	247,236
顧客関連償却			9,017	9,017		9,017
のれん償却額			52,376	52,376		52,376
持分法投資損失	4,498,420			4,498,420		4,498,420
持分法適用会社への 投資額						
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	2,247	70,554	84,015	156,817	2,990	159,808

(注)1 調整額の内容は次のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額 851,858千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用 851,858千円が含まれております。全社費用は、主にセグメントに帰属しない一般管理費であります。
 - (2) セグメント資産の調整額36,463,122千円の内容は、各報告セグメントに配分していない親会社の余資運用資金(現金)、長期投資資金(投資有価証券)及び管理部門に係る資産等であります。
 - (3) その他の項目の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社資産に係るものであり、減価償却費の額、有形固定資産及び無形固定資産の増加額であります。
- 2 セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

	パチンコ 制御基板	モバイルデータト ランスファー機器	デジタル機器	その他	合計
外部顧客への売上高	4,850,743	29,152,434	2,064,855	1,381,059	37,449,092

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	米国	欧州	イスラエル国	その他	合計
9,290,024	13,774,730	6,608,042	4,361,712	3,414,582	37,449,092

(注) 1 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	イスラエル国	米国	その他	合計
1,532,663			96,080	1,628,744

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
株式会社藤商事	4,973,843	エンターテインメント関連事業

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

	パチンコ 制御基板	モバイルデータト ランスファー機器	デジタル機器	その他	合計
外部顧客への売上高	4,791,587	994,033	3,022,357	1,237,607	10,045,586

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

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
株式会社藤商事	4,868,505	エンターテインメント関連事業

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

	報告セグメント				全社・消去 (注)	合計
	グローバルデータ インテリジェ ンス事業	エンターテイン メント関連事業	新規IT関連 事業	計		
減損損失					70,230	70,230

(注)「全社・消去」の金額は、セグメントに帰属しない全社資産に係る金額であります。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：千円)

	グローバルデータ インテリジェ ンス事業	エンターテイン メント関連事業	新規IT関連事業	全社・消去	合計
当期償却額	416,259				416,259
当期末残高			510,007		510,007

(注)当連結会計年度において企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、当連結会計年度に係る各数値については、暫定的な会計処理の確定の内容を反映させております。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：千円)

	グローバルデータ インテリジェ ンス事業	エンターテイン メント関連事業	新規IT関連事業	全社・消去	合計
当期償却額			52,376		52,376
当期末残高			457,630		457,630

【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

連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金(NIS)	事業の内容又は職業	議決権等の所有割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
関連会社	Cellebrite DI Ltd.	イスラエル国 ペタフティクバ	1,345	グローバルデータインテリジェンス事業	(所有)直接 49.5%	製品の仕入 価格調整 条項による 権利の取得 役員の兼任			投資有価証券 その他有価証券 評価差額金	4,304,673 2,987,443 (注)

取引条件および取引条件の決定方針等

(注) Cellbrite DI Ltd.の合併契約に基づく価格調整条項による権利の取得であり、時価により評価しております。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金(NIS)	事業の内容又は職業	議決権等の所有割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
関連会社	Cellebrite DI Ltd.	イスラエル国 ペタフティクバ	1,345	グローバルデータインテリジェンス事業	(所有)直接 47.0%	製品の仕入 価格調整 条項による 権利の取得 役員の兼任			投資有価証券 その他有価証券 評価差額金	12,918,819 8,965,660 (注)

取引条件および取引条件の決定方針等

(注) Cellbrite DI Ltd.の合併契約に基づく価格調整条項による権利の取得であり、時価により評価しております。

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

種類	氏名又は会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	職業又は事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
役員	武藤靖司			当社取締役 監査等委員	(被所有)直接 0.0%		ストックオプションの権利行使 (注)	11,988 (8千株)		

(注) 2014年6月25日開催の株主総会特別決議に基づき発行したストックオプションの当連結会計年度における権利行使を記載しております。

(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

(1) 親会社情報

該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務諸表

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

当連結会計年度において、重要な関連会社はCellbrite DI Ltd.及び同社子会社13社(以下、「同社グループ」という。)であり、その要約財務諸表は以下のとおりであります。

なお、同社グループは持分法による投資利益の金額の算定対象であり、合算して記載しております。

(単位：千円)

	当連結会計年度
流動資産合計	40,242,951
固定資産合計	13,212,910
流動負債合計	35,401,845
固定負債合計	9,186,712
純資産合計	8,867,304
売上高	35,929,631
税引前当期純利益	12,982,751
当期純利益	12,959,199

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

当連結会計年度において、重要な関連会社はCellbrite DI Ltd.及び同社子会社11社(以下、「同社グループ」という。)であり、その要約財務諸表は以下のとおりであります。

なお、同社グループは持分法による投資利益の金額の算定対象であり、合算して記載しております。

(単位：千円)

	当連結会計年度
流動資産合計	59,863,890
固定資産合計	15,715,189
流動負債合計	35,999,872
固定負債合計	34,726,918
純資産合計	4,852,287
売上高	46,110,351
税引前当期純損失()	10,717,100
当期純損失()	11,502,413

(1株当たり情報)

項目	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
1株当たり純資産額	1,542円39銭	1,670円86銭
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失()	292円82銭	169円82銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	278円46銭	

- (注) 1. 当連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失であるため、記載しておりません。
2. 1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

1 1株当たり純資産額

項目	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
純資産の部の合計額(千円)	35,013,806	37,259,391
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	105,755	102,076
(うち株式引受権(千円))	(27,013)	(24,012)
(うち新株予約権(千円))	(78,741)	(78,064)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	34,908,051	37,157,314
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(千株)	22,632	22,238

2 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益

項目	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 ()		
親会社株主に帰属する当期純利益 又は親会社株主に帰属する当期純損失()(千円)	6,878,387	3,777,621
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又 は普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純損失 ()(千円)	6,878,387	3,777,621
普通株式の期中平均株式数(千株)	23,490	22,245
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)	326,370	
(うち連結子会社の潜在株式による調整額 (千円))	(326,370)	()
普通株式増加数(千株)	38	
(うち株式引受権(千株))	(22)	()
(うち新株予約権(千株))	(15)	()
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	当社 第9回新株予約権 潜在株式の数 47千株 Cellebrite DI Ltd. 価格調整条項 潜在株式の数 15,000千株 公募ワラント負債 潜在株式の数 19,999千株 私募ワラント負債 潜在株式の数 9,666千株	当社 第5回新株予約権 潜在株式の数 12千株 第6回新株予約権 潜在株式の数 15千株 第9回新株予約権 潜在株式の数 45千株

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

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	161,395	1,095,392	0.54	
1年以内に返済予定の長期借入金	43,778	37,445	0.70	
1年以内に返済予定のリース債務	12,500	8,635		
長期借入金 (1年以内に返済予定のものを除く。)	249,111	257,366	1.97	2025年4月～ 2033年2月
リース債務 (1年以内に返済予定のものを除く。)	8,041	20,450		2025年4月～ 2030年3月
合計	474,825	1,419,290		

- (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 リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額で一部のリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。
3 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年以内における返済予定額は、以下のとおりであります。

区分	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)
長期借入金	43,962	45,255	45,255	45,255
リース債務	5,852	5,345	3,819	3,513

【資産除去債務明細表】

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

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	2,370,501	4,648,104	7,467,638	10,045,586
税金等調整前 四半期(当期)純損失() (千円)	2,791,671	4,450,248	4,272,623	4,119,551
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純損失() (千円)	2,614,709	4,229,062	4,145,435	3,777,621
1株当たり四半期(当期)純損失 () (円)	117.08	189.88	186.29	169.82

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益又は1株 当たり四半期純損失() (円)	117.08	72.67	3.76	16.55

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,218,240	1,293,188
金銭の信託	10,900,000	14,200,000
受取手形	32,339	2 12,800
売掛金	2,056,963	1,414,469
製品	202,032	665,031
仕掛品	389,138	440,453
原材料	2,016,833	3,662,185
前渡金	1 33,184	26,674
前払費用	433,391	575,231
未収入金	1 3,842,654	1 66,478
その他	1,484,550	1 25,176
貸倒引当金	500	400
流動資産合計	22,608,829	22,381,291
固定資産		
有形固定資産		
建物	197,651	185,214
構築物	6,831	6,315
機械及び装置	31,677	33,662
車両運搬具	77	0
工具、器具及び備品	66,760	50,745
リース資産		10,633
土地	681,114	681,114
有形固定資産合計	3 984,112	3 967,686
無形固定資産		
ソフトウェア	117,984	176,486
ソフトウェア仮勘定	100,542	9,532
その他	8,040	8,040
無形固定資産合計	226,566	194,059
投資その他の資産		
投資有価証券	11,632,351	20,647,435
関係会社株式	1,000,093	1,000,093
長期前払費用	281,005	346,580
差入保証金	114,600	102,766
その他	701	410
投資その他の資産合計	13,028,751	22,097,285
固定資産合計	14,239,430	23,259,030
資産合計	36,848,260	45,640,321

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	169,494	2 125,614
買掛金	1 1,998,532	1 1,680,764
短期借入金		4 1,000,000
リース債務		1,920
未払金	47,173	32,001
未払費用	233,380	214,402
未払法人税等	2,702	360,910
前受金	31,787	63,373
契約負債	777,994	891,540
預り金	10,818	11,203
賞与引当金	185,848	137,501
その他		9,008
流動負債合計	3,457,731	4,528,238
固定負債		
リース債務		9,600
繰延税金負債	1,503,717	3,793,469
再評価に係る繰延税金負債	9,920	9,920
固定負債合計	1,513,637	3,812,989
負債合計	4,971,369	8,341,228
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,089,685	2,097,606
資本剰余金		
資本準備金	2,103,152	2,111,073
その他資本剰余金	182,713	174,016
資本剰余金合計	2,285,866	2,285,090
利益剰余金		
利益準備金	154,318	154,318
その他利益剰余金		
別途積立金	1,210,000	1,210,000
繰越利益剰余金	26,280,594	26,267,187
利益剰余金合計	27,644,913	27,631,505
自己株式	2,806,314	3,643,498
株主資本合計	29,214,151	28,370,704
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	2,991,188	9,260,515
土地再評価差額金	434,203	434,203
評価・換算差額等合計	2,556,984	8,826,312
株式引受権	27,013	24,012
新株予約権	78,741	78,064
純資産合計	31,876,890	37,299,093
負債純資産合計	36,848,260	45,640,321

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日)	当事業年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月 31日)
売上高	2 8,051,251	2 8,435,466
売上原価	2 5,506,827	2 5,762,371
売上総利益	2,544,424	2,673,094
販売費及び一般管理費	1,2 2,367,210	1,2 2,315,322
営業利益	177,213	357,772
営業外収益		
受取利息及び配当金	320,242	111,791
為替差益	2,939,768	
受取地代家賃	2 9,536	2 9,536
その他	2 6,143	2 28,225
営業外収益合計	3,275,690	149,552
営業外費用		
支払利息	11,942	1,567
自己株式取得費用	5,679	22,704
為替差損		30,639
その他	19,663	18,503
営業外費用合計	37,285	73,413
経常利益	3,415,618	433,911
特別利益		
子会社株式売却益	108,081	
新株予約権戻入益	198	1,417
その他		377
特別利益合計	108,280	1,794
特別損失		
固定資産除却損	0	139
固定資産売却損		229
会員権評価損		301
減損損失	70,230	
特別損失合計	70,230	670
税引前当期純利益	3,453,668	435,035
法人税、住民税及び事業税	58,379	396,174
法人税等調整額	182,385	400,379
法人税等合計	240,764	4,205
当期純利益	3,212,903	439,241

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)

(単位：千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計
					別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	2,086,192	2,099,659	182,713	2,282,373	154,318	1,210,000	23,546,512	24,910,831
当期変動額								
新株の発行（新株予約権の行使）	3,493	3,493		3,493				
剰余金の配当							478,821	478,821
当期純利益							3,212,903	3,212,903
自己株式の取得								
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	3,493	3,493		3,493			2,734,082	2,734,082
当期末残高	2,089,685	2,103,152	182,713	2,285,866	154,318	1,210,000	26,280,594	27,644,913

	株主資本		評価・換算差額等			株式引受権	新株予約権	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	土地再評価差額金	評価・換算差額等合計			
当期首残高	63,321	29,216,075	3,250,481	434,203	2,816,277		48,148	32,080,501
当期変動額								
新株の発行（新株予約権の行使）		6,986						6,986
剰余金の配当		478,821						478,821
当期純利益		3,212,903						3,212,903
自己株式の取得	2,742,992	2,742,992						2,742,992
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			259,292		259,292	27,013	30,593	201,686
当期変動額合計	2,742,992	1,924	259,292		259,292	27,013	30,593	203,610
当期末残高	2,806,314	29,214,151	2,991,188	434,203	2,556,984	27,013	78,741	31,876,890

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計
					別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	2,089,685	2,103,152	182,713	2,285,866	154,318	1,210,000	26,280,594	27,644,913
当期変動額								
新株の発行（新株予約権の行使）	7,921	7,921		7,921				
剰余金の配当							452,648	452,648
当期純利益							439,241	439,241
自己株式の取得								
自己株式の処分			8,696	8,696				
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	7,921	7,921	8,696	775			13,407	13,407
当期末残高	2,097,606	2,111,073	174,016	2,285,090	154,318	1,210,000	26,267,187	27,631,505

	株主資本		評価・換算差額等			株式引受権	新株予約権	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	土地再評価差額金	評価・換算差額等合計			
当期首残高	2,806,314	29,214,151	2,991,188	434,203	2,556,984	27,013	78,741	31,876,890
当期変動額								
新株の発行（新株予約権の行使）		15,842						15,842
剰余金の配当		452,648						452,648
当期純利益		439,241						439,241
自己株式の取得	903,325	903,325						903,325
自己株式の処分	66,141	57,444						57,444
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			6,269,327		6,269,327	3,001	676	6,265,649
当期変動額合計	837,184	843,446	6,269,327		6,269,327	3,001	676	5,422,202
当期末残高	3,643,498	28,370,704	9,260,515	434,203	8,826,312	24,012	78,064	37,299,093

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関係会社株式

移動平均法による原価法

(2) その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定)

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

(3) 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)

2 デリバティブ取引の評価方法

時価法

3 棚卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。

(1) 製品 総平均法

(2) 仕掛品 受託開発品及びアプリケーション開発費用

個別法

上記以外の仕掛品

総平均法

(3) 原材料 移動平均法

4 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法によっております。

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及び構築物については、定額法を適用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 15年～50年

工具、器具及び備品 2年～6年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

自社利用ソフトウェア

社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

市場販売ソフトウェア

見込販売収益(数量)又は有効見込期間(3年以内)に基づく定額法によっております。

上記以外の無形固定資産

定額法によっております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数として、残存価格を零とする定額法を採用しております。

5 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権等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

従業員賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員賞与の支給に備えるため、当事業年度負担額を計上しております。

6 収益及び費用の計上基準

(1)収益の認識方法（5ステップアプローチ）

以下の5ステップアプローチに基づき、収益を認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

顧客との契約に含まれる別個の財又はサービスを識別し、これを取引単位として履行義務を識別しています。

取引価格は、約束した財又はサービスの顧客への移転と交換に当社が権利を得ると見込んでいる対価の金額で測定しております。また、顧客から取引の対価は、財又はサービスを顧客に移転する時点から概ね1年以内に受領しており、重要な金融要素は含んでおりません。

また、グローバルデータインテリジェンス事業において、複数の履行義務を含む契約の場合、独立販売価格に基づいて取引価格を各履行義務に配分しております。

(2)主な取引における収益の認識

グローバルデータインテリジェンス事業

a) 物品販売に係る収益認識

物品販売においては、デジタルフォレンジック機器等の販売を行っており、これらに関して当社グループが提供する業務を履行義務として認識しております。

物品販売は、引渡時において、物品に対する支配が顧客に移転するため、引渡時点で収益を認識しております。

b) ライセンス販売に関する収益認識

ライセンス販売においては、デジタルフォレンジック機器に関する解析ソフト等のライセンスの販売を行っており、これらに関して当社グループが提供する業務を履行義務として認識しております。

ソフトウェアライセンスは、当社グループのソフトウェアを使用する権利を期間制限なく顧客に提供するか、又は当社のソフトウェアを一定期間のみ使用する権利を顧客に提供するかのいずれかであり、おおむね期間は1～3年となります。

ライセンス販売は、ソフトウェアライセンスに対する支配が顧客に移転され、ライセンスに係る契約期間が開始した時点で収益を認識しております。

c) 保守サービス及びソフトウェアアップデート等に関する収益認識

デジタルフォレンジック機器等において、顧客が使用中の機器に関する保守サービスを提供しております。また、ソフトウェアアップデート及びテクニカルサポートサービス等を提供しており、これらに関して当社が提供する業務を履行義務として認識しております。

これら保守サービス及びソフトウェアアップデート等においては、契約期間中において顧客へ継続的なサービスの提供が行われるため、一定の期間にわたり履行義務を充足する取引であり、期間の経過に応じて収益を認識しております。

エンターテインメント関連事業

a) 物品販売に係る収益認識

物品販売においては、エンターテインメント関連機器等の製造・販売を行っており、これらに関して当社

グループが提供する業務を履行義務として認識しております。

物品販売は、引渡時において、物品に対する支配が顧客に移転するため、引渡時点で収益を認識しております。

b) 開発に係る収益認識

開発売上においては、顧客からの受注に基づいて開発したソフトウェアを提供する業務を履行義務として認識しております。

開発売上は、顧客の検収時において、ソフトウェアに対する支配が顧客に移転するため、顧客における検収時点で収益を認識しております。

新規IT関連事業

a) 物品販売に係る収益認識

物品販売においては、M2M通信機器等の製造・販売を行っており、これらに関して当社グループが提供する業務を履行義務として認識しております。

物品販売は、引渡時において、物品に対する支配が顧客に移転するため、引渡時点で収益を認識しております。

b) 開発に係る収益認識

開発売上においては、顧客からの受注に基づいて開発したソフトウェアを提供する業務を履行義務として認識しております。

開発売上は、顧客の検収時において、ソフトウェアに対する支配が顧客に移転するため、顧客における検収時点で収益を認識しております。

c) 保守サービスに関する収益認識

保守サービスにおいては、M2M通信機器に関する保守サービスを提供しており、これらに関して当社が提供する業務を履行義務として認識しております。おおむね期間は3～5年となります。

保守サービスは、契約期間中において顧客へ継続的なサービスの提供が行われるため、一定の期間にわたり履行義務を充足する取引であり、期間の経過に応じて収益を認識しております。

(重要な会計上の見積り)

会計上の見積りにより当事業年度に係る財務諸表にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりであります。

(当社が保有する投資有価証券のうち価格調整条項に係る評価)

1. 当事業年度の財務諸表に計上した金額

価格調整条項として、レベル3に区分されている投資有価証券は前事業年度4,304,673千円、当事業年度12,918,819千円であり、市場で観測できないインプットを使用して時価を算定していることから見積りの不確実性があります。

2. 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する理解に資する情報

算出方法

連結財務諸表「注記事項(金融商品関係)3.金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項(注)1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」に記載しております。

主要な仮定

主要な仮定は、時価評価モデルに用いるインプットであり、金利、有価証券の時価等の市場で直接又は間接的に観測可能なインプットのほか、ボラティリティ、残存期間、予想配当利回り等の重要な見積りを含む市場で観測できないインプットを使用しております。

翌事業年度に係る財務諸表に及ぼす影響

市場の変化等により、主要な仮定であるインプットが変化することにより、金融商品の時価が増減する可能性があります。

(追加情報)

(グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱いの適用)

連結財務諸表「注記事項(追加情報)」に同一の内容を記載しておりますので、記載を省略しております。

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
短期金銭債権	3,042千円	249千円
短期金銭債務	116,793千円	192,149千円

2 会計年度末日満期手形の会計処理については、当会計年度の末日が金融機関の休日でしたが、満期日に決済が行われたものとして処理しております。当事業年度末日の満期手形の金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
受取手形	千円	358千円
支払手形	千円	50,989千円

3 有形固定資産の減価償却累計額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
有形固定資産の減価償却累計額	1,645,560千円	1,675,676千円

4 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行9行と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
当座貸越契約の総額	7,200,000千円	7,700,000千円
借入実行残高	千円	1,000,000千円
差引額	7,200,000千円	6,700,000千円

(損益計算書関係)

1 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度16.7%、当事業年度18.5%、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83.3%、当事業年度81.5%であります。

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4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
給与手当及び賞与	422,266千円	430,077千円
賞与引当金繰入額	52,052千円	44,766千円
退職給付費用	16,708千円	18,140千円
減価償却費	11,907千円	11,165千円
研究開発費	929,194千円	1,014,157千円
貸倒引当金繰入額	100千円	100千円

2 関係会社との営業取引及び営業取引以外の取引の取引高の総額

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
売上高	13千円	8,314千円
仕入高等	595,823千円	739,430千円
営業取引以外の取引高	12,644千円	14,837千円

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式

前事業年度(2023年3月31日)

(単位：千円)

区分	貸借対照表計上額	時価	差額
関連会社株式	0	77,739,844	77,739,844
合計	0	77,739,844	77,739,844

(注) 上記に含まれない市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

(単位：千円)

区分	前事業年度 (2023年3月31日)
子会社株式	1,000,093
計	1,000,093

当事業年度(2024年3月31日)

(単位：千円)

区分	貸借対照表計上額	時価	差額
関連会社株式	0	160,376,911	160,376,911
合計	0	160,376,911	160,376,911

(注) 上記に含まれない市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

(単位：千円)

区分	当事業年度 (2024年3月31日)
子会社株式	1,000,093
計	1,000,093

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
繰延税金資産		
研究開発費	156,106千円	238,719千円
投資有価証券	72,813千円	72,813千円
関係会社株式	266,013千円	266,013千円
賞与引当金	56,869千円	42,075千円
繰越欠損金	543千円	千円
棚卸資産評価損	38,816千円	30,856千円
その他	37,967千円	87,727千円
繰延税金資産小計	629,132千円	738,205千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	543千円	千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	628,588千円	524,313千円
評価性引当額小計	629,132千円	524,313千円
繰延税金資産合計	千円	213,892千円
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	1,317,230千円	4,007,361千円
未収事業税	186,487千円	千円
繰延税金負債合計	1,503,717千円	4,007,361千円
繰延税金負債の純額	1,503,717千円	3,793,469千円
土地再評価に係る繰延税金資産	139,750千円	139,750千円
評価性引当額	139,750千円	139,750千円
土地再評価に係る繰延税金負債	9,920千円	9,920千円
土地再評価に係る繰延税金負債の純額	9,920千円	9,920千円

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

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.5%	2.6%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.0%	0.3%
住民税均等割	0.1%	0.9%
評価性引当額の増減	24.2%	37.6%
過年度法人税等	%	2.8%
その他	%	0.1%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	7.0%	1.0%

3 法人税及び地方税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は、当事業年度から、グループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日)に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

(収益認識関係)

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

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産						
建物	197,651	425	139	12,723	185,214	678,055
構築物	6,831			515	6,315	34,094
機械及び装置	31,677	11,637		9,651	33,662	333,512
車両運搬具	77			77	0	354
工具、器具及び備品	66,760	41,427	232	57,209	50,745	628,773
リース資産		11,520		886	10,633	886
土地	681,114 (434,283)				681,114 (434,283)	
有形固定資産計	984,112	65,009	371	81,063	967,686	1,675,676
無形固定資産						
ソフトウェア	117,984	157,241		98,738	176,486	
ソフトウェア仮勘定	100,542	53,739	144,749		9,532	
その他	8,040				8,040	
無形固定資産計	226,566	210,981	144,749	98,738	194,059	

(注) 土地の当期首残高及び当期末残高の()内は内書きで、土地の再評価に関する法律(1998年3月31日公布法律第34号)により行った事業用土地の再評価実施前の帳簿価額との差額であります。

【引当金明細表】

(単位：千円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金(流動)	500	400	500	400
賞与引当金	185,848	137,501	185,848	137,501

(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	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日、3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ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5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	無料
公告掲載方法	当会社の公告方法は、電子公告としております。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することとしております。 なお、電子公告は当会社のホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおりです。 https://www.sun-denshi.co.jp
株主に対する特典	該当事項はありません。

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は、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52期)(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) 2023年6月26日東海財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2023年6月26日東海財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

第53期第1四半期(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日) 2023年8月10日東海財務局長に提出

第53期第2四半期(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日) 2023年11月14日東海財務局長に提出

第53期第3四半期(自 2023年10月1日 至 2023年12月31日) 2024年2月13日東海財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2023年6月26日東海財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)の規定に基づく臨時報告書であります。

(5) 自己株券買付状況報告書

2023年7月13日、2023年8月10日、2023年9月13日、2023年10月13日、2023年11月14日、2023年12月14日東海財務局に提出

(6) 訂正自己株券買付状況報告書

2023年8月10日東海財務局に提出

(7) 意見表明報告書

2024年6月20日東海財務局に提出

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及び内部統制監査報告書

2024年 6月25日

サン電子株式会社
取締役会 御中

フロンティア監査法人

東京都品川区

指定社員
業務執行社員 公認会計士 藤井 幸雄

指定社員
業務執行社員 公認会計士 本郷 大輔

< 連結財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているサン電子株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、サン電子株式会社及び連結子会社の2024年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

Cellebrite DI Ltd.の負債性金融商品の時価評価の合理性及び当該金融商品に対応して計上される投資有価証券の時価評価の合理性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>「追加情報（Cellebrite社における負債性金融商品）」に記載のとおり、サン電子株式会社の持分法適用関連会社であるCellebrite DI Ltd.（以下、CB社）では、負債性金融商品である権利制限株式、価格調整条項及びワラント負債がデリバティブ債務として計上されている。この結果、当連結会計年度において、CB社の株価値の値動き等による当該負債の公正価値の変動に伴う持分法投資損失4,498,420千円が計上されている。</p> <p>また、連結貸借対照表に計上されている投資有価証券20,663,685千円には、注記事項「(重要な会計上の見積り)当社が保有する投資有価証券のうち価格調整条項に係る評価」に記載されているとおり、CB社の価格調整条項に係る負債性金融商品に対応して計上される権利12,918,819千円が含まれている。</p> <p>連結財務諸表注記「(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項) 5 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」に記載されている通り、CB社の負債性金融商品に対応して計上される投資有価証券は、CB社の負債性金融商品のサン電子株式会社の持分相当額が計上されるものであることから、CB社の負債性金融商品の時価評価に基づいて連結貸借対照表上、時価評価され、評価替えにより生じた評価差額は当該評価差額に係る繰延税金負債を控除して、純資産の部にその他有価証券評価差額金として計上される。</p> <p>レベル3の時価に分類される負債性金融商品の時価は、価格算定モデルにより算定され、株価、金利等の様々なインプットが使用されている。特に、レベル3の負債性金融商品の時価の算定には、株価ボラティリティ等の重要な観察できないインプットが使用されている。</p> <p>CB社のレベル3の負債性金融商品の時価評価においては、価格算定モデルの選択及びその調整において、経営者による判断が必要となることから、CB社のレベル3の負債性金融商品の時価評価は会計上の見積りの不確実性が高く、負債性金融商品の時価に重要な影響を与え、財政状態及び経営成績に重要な影響を及ぼす。</p> <p>また、CB社の負債性金融商品の時価評価の見積りにおいては、評価技法及びインプットデータの選択に当たり、評価に関する高度な専門知識を必要とする。</p> <p>以上から、当監査法人は、CB社の負債性金融商品の時価評価の合理性及び当該金融商品に対応して計上される投資有価証券の時価評価の合理性が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、CB社の負債性金融商品の時価評価の合理性を評価するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価 CB社の負債性金融商品の時価評価に関連する内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。</p> <p>(2) CB社の負債性金融商品の時価評価の合理性の検討 CB社の負債性金融商品の時価評価の合理性を検討するため、その根拠について、経営者に対して質問するとともに、主に以下の手続を実施した。これらの手続の実施には、金融商品の評価の専門家を関与させた。</p> <p>負債性金融商品の時価評価の算定に採用された価格算定モデルの合理性を検討した。</p> <p>監査人独自の負債性金融商品の評価額と会社が利用した専門家により算定した評価額との比較及び株価、金利等のインプットの推移との趨勢分析を実施した。</p> <p>(3) 当該金融商品に対応して計上される投資有価証券の時価評価の合理性の検討 当該金融商品に対応して計上される投資有価証券の時価評価の合理性を検討するため、主に以下の手続を実施した。</p> <p>CB社の負債性金融商品の評価額と当社持分相当額との比較を実施した。</p>

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及び監査等委員会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又

は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

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

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、サン電子株式会社の2024年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、サン電子株式会社が2024年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

< 報酬関連情報 >

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

況】に記載されている。

利害関係

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

以 上

-
- () 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6月25日

サン電子株式会社
取締役会 御中

フロンティア監査法人

東京都品川区

指定社員
業務執行社員 公認会計士 藤井 幸雄

指定社員
業務執行社員 公認会計士 本郷 大輔

<財務諸表監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているサン電子株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第53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、サン電子株式会社の2024年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

Cellebrite DI Ltd.の負債性金融商品に対応して計上される投資有価証券の時価評価の合理性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>サン電子株式会社の2024年3月31日に終了する事業年度の貸借対照表に計上されている投資有価証券20,647,435千円には、注記事項「(重要な会計上の見積り)当社が保有する投資有価証券のうち価格調整条項に係る評価」に記載されているとおり、Cellebrite DI Ltd.(以下、CB社)の価格調整条項に係る負債性金融商品に対応して計上される権利12,918,819千円が含まれている。</p> <p>財務諸表注記「(重要な会計方針)1 有価証券の評価基準及び評価方法」に記載されているとおり、CB社の負債性金融商品に対応して計上される投資有価証券は、CB社の負債性金融商品のサン電子株式会社の持分相当額が計上されるものであることから、CB社の負債性金融商品の時価評価に基づいて貸借対照表上、時価評価され、評価替えにより生じた評価差額は当該評価差額に係る繰延税金負債を控除して、純資産の部にその他有価証券評価差額金として計上される。</p> <p>レベル3の時価に分類される負債性金融商品の時価は、価格算定モデルにより算定され、株価、金利等の様々なインプットが使用されている。特に、レベル3の負債性金融商品の時価の算定には、株価ボラティリティ等の重要な観察できないインプットが使用されている。</p> <p>CB社のレベル3の負債性金融商品の時価評価においては、価格算定モデルの選択及びその調整において、経営者による判断が必要となることから、CB社のレベル3の負債性金融商品の時価評価は会計上の見積りの不確実性が高く、負債性金融商品の時価に重要な影響を与え、財政状態に重要な影響を及ぼす。</p> <p>また、CB社の負債性金融商品の時価評価の見積りにおいては、評価技法及びインプットデータの選択に当たり、評価に関する高度な専門知識を必要とする。</p> <p>以上から、当監査法人は、CB社の負債性金融商品に対応して計上される投資有価証券の時価評価の合理性が、当事業年度の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>連結財務諸表の監査報告書において、「Cellebrite DI Ltd.の負債性金融商品の時価評価の合理性及び当該金融商品に対応して計上される投資有価証券の時価評価の合理性」が監査上の主要な検討事項に該当すると判断し、監査上の対応について記載している。</p> <p>当該記載内容は、個別財務諸表監査における監査上の対応と実質的に同一の内容であることから、監査上の対応に関する具体的な記載を省略している。</p>

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

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

理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

< 報酬関連情報 >

報酬関連情報は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている。

利害関係

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

以 上

-
- () 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。