

## 【表紙】

|            |                                  |
|------------|----------------------------------|
| 【提出書類】     | 有価証券報告書                          |
| 【根拠条文】     | 金融商品取引法第24条第1項                   |
| 【提出先】      | 関東財務局長                           |
| 【提出日】      | 2024年6月28日                       |
| 【事業年度】     | 第6期(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)    |
| 【会社名】      | ITbookホールディングス株式会社               |
| 【英訳名】      | ITbook Holdings Co.,Ltd.         |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 前 俊守                     |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都江東区豊洲三丁目2番24号                 |
| 【電話番号】     | 03-6770-9970 (代表)                |
| 【事務連絡者氏名】  | 上席執行役員管理本部長兼CFO 野間 崇             |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都江東区豊洲三丁目2番24号                 |
| 【電話番号】     | 03-6770-9970 (代表)                |
| 【事務連絡者氏名】  | 上席執行役員管理本部長兼CFO 野間 崇             |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>(東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

## 第一部【企業情報】

## 第1【企業の概況】

## 1【主要な経営指標等の推移】

## (1) 連結経営指標等

| 回次  | 第2期        | 第3期        | 第4期        | 第5期        | 第6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)                                  | 21,224,761 | 22,634,593 | 26,346,996 | 30,528,153 | 29,270,215 |
| 経常利益又は経常損失 ( ) (千円)                       | 140,737    | 208,406    | 157,244    | 708,457    | 767,760    |
| 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) | 83,156     | 843,457    | 766,064    | 162,492    | 183,138    |
| 包括利益 (千円)                                 | 108,727    | 841,913    | 774,706    | 142,023    | 128,324    |
| 純資産額 (千円)                                 | 2,563,171  | 2,519,927  | 2,199,258  | 2,977,471  | 3,120,698  |
| 総資産額 (千円)                                 | 12,983,534 | 14,928,342 | 18,098,268 | 16,771,396 | 18,051,775 |
| 1株当たり純資産額 (円)                             | 121.10     | 108.48     | 81.90      | 108.75     | 118.42     |
| 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 ( ) (円)            | 4.20       | 41.88      | 35.59      | 6.93       | 7.59       |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)                     | 4.18       | -          | -          | 6.92       | -          |
| 自己資本比率 (%)                                | 18.45      | 15.58      | 10.11      | 15.65      | 16.04      |
| 自己資本利益率 (%)                               | 3.43       | -          | -          | 7.30       | 6.64       |
| 株価収益率 (倍)                                 | 78.57      | -          | -          | 56.70      | 34.27      |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)                     | 717,853    | 862,501    | 129,304    | 369,398    | 572,269    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)                     | 1,355,502  | 1,051,337  | 601,404    | 498,715    | 5,125      |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)                     | 587,535    | 2,539,145  | 2,111,356  | 1,843,113  | 925,146    |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円)                       | 2,917,371  | 3,536,577  | 5,235,066  | 3,293,359  | 4,794,906  |
| 従業員数 (人)                                  | 2,032      | 2,106      | 2,351      | 2,461      | 2,384      |
| (外、平均臨時雇用者数)                              | (112)      | (134)      | (97)       | (70)       | (37)       |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第3期および第4期の「潜在株式調整後1株当たり当期純利益」については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

3. 第6期の「潜在株式調整後1株当たり当期純利益」については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

4. 第3期および第4期の自己資本利益率および株価収益率については、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

5. 「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4期の期首から適用しており、第4期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                          | 第2期        | 第3期        | 第4期        | 第5期        | 第6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<br>(千円)                 | 45,000     | 150,360    | 150,360    | 510,120    | 864,000    |
| 経常利益又は経常損失( )<br>(千円)       | 108,860    | 9,405      | 249,276    | 111,517    | 161,368    |
| 当期純利益又は当期純損失( )<br>(千円)     | 109,810    | 172,221    | 1,807,683  | 611,119    | 95,601     |
| 資本金<br>(千円)                 | 900,000    | 1,293,008  | 1,489,224  | 1,866,314  | 1,909,570  |
| 発行済株式総数<br>(株)              | 19,791,901 | 21,464,001 | 22,349,701 | 24,152,701 | 24,446,958 |
| 純資産額<br>(千円)                | 2,033,633  | 2,661,510  | 1,232,539  | 1,341,934  | 1,529,741  |
| 総資産額<br>(千円)                | 2,773,562  | 3,992,998  | 8,864,722  | 7,032,753  | 9,193,635  |
| 1株当たり純資産額<br>(円)            | 101.04     | 121.60     | 53.39      | 55.32      | 62.29      |
| 1株当たり配当額<br>(円)             | -          | -          | -          | -          | -          |
| (うち1株当たり中間配当額)              | (-)        | (-)        | (-)        | (-)        | (-)        |
| 1株当たり当期純利益又は当期純損失<br>(円)    | 5.55       | 8.55       | 83.99      | 26.07      | 3.96       |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益<br>(円)    | -          | -          | -          | -          | -          |
| 自己資本比率<br>(%)               | 72.07      | 65.31      | 13.45      | 18.98      | 16.56      |
| 自己資本利益率<br>(%)              | -          | -          | -          | -          | 6.69       |
| 株価収益率<br>(倍)                | -          | -          | -          | -          | 65.65      |
| 配当性向<br>(%)                 | -          | -          | -          | -          | -          |
| 従業員数<br>(人)                 | 12         | 13         | 14         | 21         | 23         |
| (外、平均臨時雇用者数)                | (-)        | (1)        | (1)        | (1)        | (3)        |
| 株主総利回り<br>(%)               | 82.5       | 115.8      | 156.3      | 98.3       | 65.0       |
| (比較指標：東証グロース市場250指数)<br>(%) | (64.9)     | (125.9)    | (82.6)     | (78.4)     | (78.1)     |
| 最高株価<br>(円)                 | 604        | 1,060      | 661        | 629        | 422        |
| 最低株価<br>(円)                 | 262        | 316        | 336        | 358        | 233        |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第2期、第3期、第4期および第5期の「潜在株式調整後1株当たり当期純利益」については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

3. 第6期の「潜在株式調整後1株当たり当期純利益」については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

4. 第2期、第3期、第4期および第5期の自己資本利益率、株価収益率については、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

5. 配当性向については、無配のため記載しておりません。

6. 株主総利回りの比較指数として使用していましたが「東証マザーズ指数」は、2023年11月6日に「東証グロース市場250指数」へ指数名称を変更されております。

7. 最高株価および最低株価は、2022年4月4日より東京証券取引所グロース市場におけるものであり、それ以前については東京証券取引所(マザーズ)におけるものであります。

8. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第4期の期首から適用しており、第4期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

## 2【沿革】

| 年月       | 事項  |
|----------|---|
| 2018年10月 | ITbook(株)およびサムシングホールディングス(株)が共同株式移転の方法により当社を設立  |
| 2019年6月  | 当社の普通株式を東京証券取引所マザーズ(現グロース市場)に上場   |
| 2019年6月  | 連結子会社サムシングホールディングス(株)が(株)アースプライムの株式(100%)を取得し連結子会社化                                       |
| 2020年2月  | 東京都港区にITbookテクノロジー(株)(現NEXT(株))を設立  |
| 2020年4月  | 連結子会社ITbook(株)が所有するデータテクノロジー(株)、エスアイ技研(株)、(株)RINETの全株式を連結子会社のITbookテクノロジー(株)(現NEXT(株))へ譲渡 |
| 2020年10月 | 連結子会社ITbookテクノロジー(株)(現NEXT(株))を存続会社、同社が保有する連結子会社(株)RINET、エスアイ技研(株)を消滅会社とする吸収合併を実施         |
| 2020年11月 | 連結子会社ITbookテクノロジー(株)(現NEXT(株))を存続会社、同社が保有する連結子会社データテクノロジー(株)、(株)プロネットを消滅会社とする吸収合併を実施      |
| 2021年3月  | 連結子会社ITbook(株)が所有する連結子会社NEXT(株)の全株式を取得し直接子会社とし、当社を割当先とする第三者割当増資による新株を発行                   |
| 2021年3月  | 連結子会社(株)サムシングが(株)ジオプロ(現(株)kiipl&nap)の株式(100%)を取得し連結子会社化                                   |
| 2021年6月  | 連結子会社(株)サムシングを存続会社、連結子会社サムシングホールディングス(株)を消滅会社とする吸収合併を実施                                   |
| 2021年7月  | 連結子会社(株)ジオプロが連結子会社(株)サムシングおよび長崎放送(株)を割当先とする第三者割当増資を実施し、会社名を「(株)kiipl&nap」へ変更              |
| 2021年7月  | 連結子会社ITbookテクノロジー(株)(現NEXT(株))を存続会社、同社が保有する連結子会社(株)システムハウスわが家を消滅会社とする吸収合併を実施              |
| 2021年7月  | 当社および連結子会社ITloan(株)の共同出資により、栃木県栃木市に信栄保険サービス(株)を設立   |
| 2021年7月  | 連結子会社(株)GIRが(株)三愛ホームの株式(70%)を取得し連結子会社化  |
| 2022年2月  | 連結子会社(株)サムシングが(株)東名の株式(80%)を取得し連結子会社化   |
| 2022年7月  | 本店を東京都江東区に移転  |
| 2023年3月  | 連結子会社ITbook(株)が所有する連結子会社東京アプリケーションシステム(株)、(株)コスモエンジニアリング、フロント・アプリケーションズ(株)の全株式を取得し直接子会社化  |
| 2023年4月  | 連結子会社(株)サムシングが所有する連結子会社ジオサイン(株)の全株式を取得し直接子会社化   |
| 2023年10月 | 連結子会社NEXT(株)を存続会社、連結子会社フロント・アプリケーションズ(株)を消滅会社とする吸収合併を実施                                   |
| 2023年12月 | 連結子会社ITbook(株)が所有する連結子会社みらい(株)、(株)アイニード、(株)イストの全株式を取得し直接子会社化                              |
| 2023年12月 | 連結子会社(株)サムシングが所有する連結子会社(株)GIRおよびSomething Re.Co.,Ltd.の全株式を取得し直接子会社化                       |
| 2023年12月 | 連結子会社(株)GIRが所有する連結子会社(株)三愛ホームの株式(70%)を取得し直接子会社化   |
| 2024年1月  | 連結子会社(株)三愛ホームの株式のうち外部が保有する全株式(30%)を取得し完全子会社化  |
| 2024年3月  | 連結子会社みらい(株)を存続会社、連結子会社東北ITbook(株)を消滅会社とする吸収合併を実施  |
| 2024年3月  | 連結子会社東京アプリケーションシステム(株)を存続会社、連結子会社B&W(株)を消滅会社とする吸収合併を実施                                    |
| 2024年4月  | 連結子会社NEXT(株)を存続会社、連結子会社ITbookテクノロジー(株)を消滅会社とする吸収合併を実施                                     |
| 2024年4月  | 連結子会社(株)サムシングが所有する(株)アースプライムの全株式を取得し直接子会社化  |

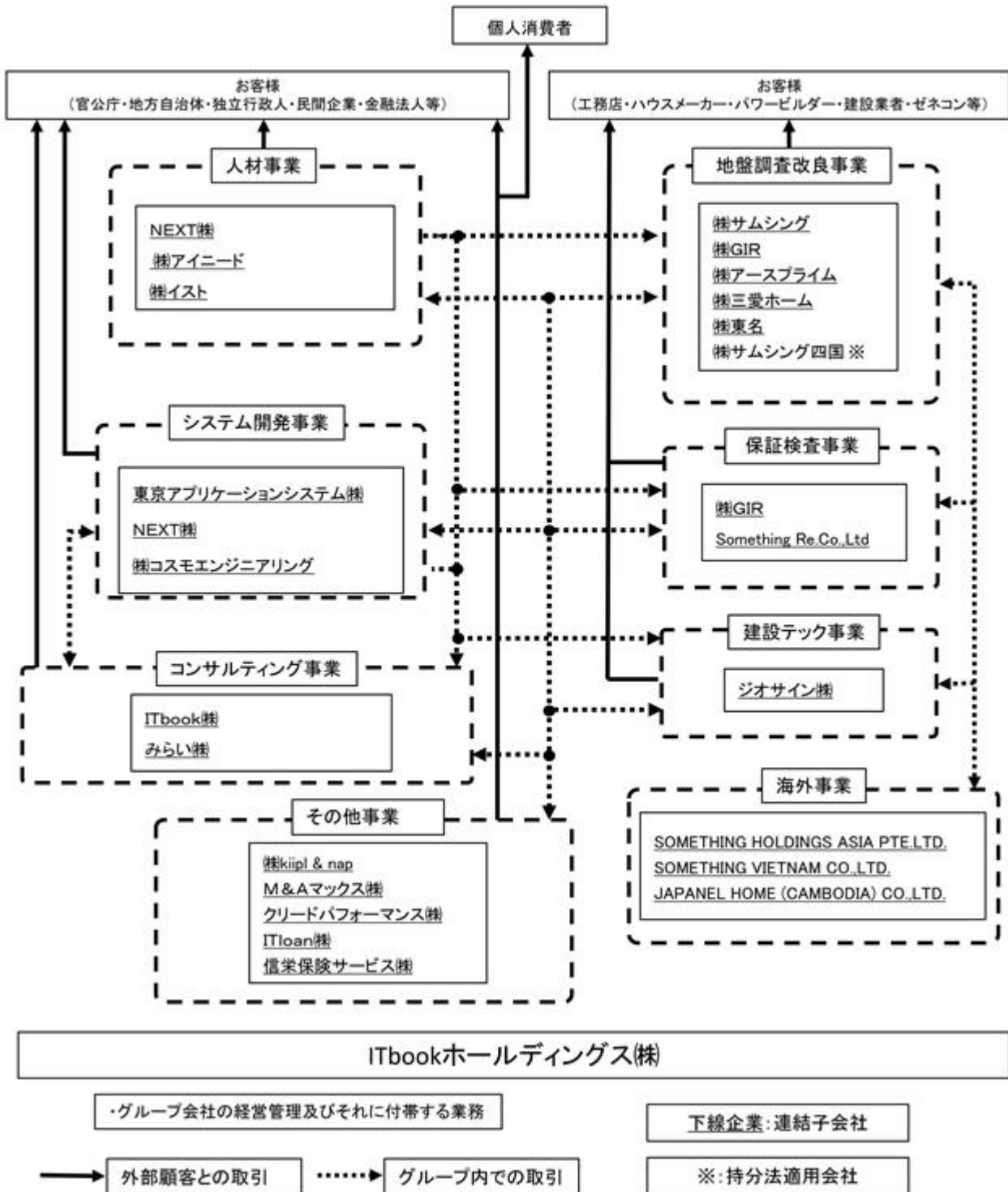
### 3【事業の内容】

当社グループは、連結子会社23社、関連会社1社で構成され、セグメントとしてコンサルティング事業、システム開発事業、人材事業、地盤調査改良事業、保証検査事業、建設テック事業、海外事業を営んでおり、セグメントの概要は次のとおりであります。

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

| セグメントの名称   | 概要   |
|------------|--|
| コンサルティング事業 | 官公庁や民間企業等に対して、業務および情報システムの総合的な整理・再構築を提案し、組織的な戦略目標の達成を支援しております。   |
| システム開発事業   | 新規システム開発、ニアショア開発、ハードウェアの販売、Webシステム開発、マーケットデータシステム開発、外国為替関連システム開発、生命保険関連システム開発ならびに保守、運用および組込開発を行っております。 |
| 人材事業       | 技術者の派遣、製造業・流通業等の分野への人材派遣および教師等の派遣ならびに人材紹介事業を行っております。   |
| 地盤調査改良事業   | ハウスメーカーなどのビルダーに対して、戸建て・マンション・ビル等の地盤調査や測量・地盤改良、不動産業等を行っております。   |
| 保証検査事業     | ハウスメーカーなどのビルダーに対して、地盤保証、住宅完成保証および住宅検査関連業務を行っております。   |
| 建設テック事業    | GPS付き地盤調査機器「GeoWebシステム」等のレンタル・販売等および電子認証サービスを行っております。  |
| 海外事業       | 東南アジアにおける地盤調査、地盤改良、土木工事および住宅建設請負ならびに関連事業を行っております。  |
| その他事業      | 金融事業、M&Aアドバイザー事業およびドローンを活用したデータ解析事業等を行っております。  |

提出日現在における事業の系統図は次のとおりであります。



## 4【関係会社の状況】

## (1) 連結子会社

| 名称                    | 住所              | 資本金<br>(千円) | 主要な事業の内容           | 議決権所有<br>割合(%)  | 関係内容                             |
|-----------------------|-----------------|-------------|--------------------|-----------------|----------------------------------|
| ITbook(株)<br>(注)3     | 東京都江東区          | 1,048,673   | コンサルティング事業         | 100.0           | 役員の兼任<br>経営指導<br>管理業務受託<br>資金の借入 |
| (株)サムシング<br>(注)3、4    | 東京都江東区          | 50,000      | 地盤調査改良事業           | 100.0           | 役員の兼任<br>経営指導<br>管理業務受託<br>資金の貸付 |
| みらい(株)                | 広島県広島市          | 90,000      | コンサルティング事業         | 100.0           | 役員の兼任<br>経営指導<br>管理業務受託<br>資金の貸付 |
| ITbookテクノロジー(株)       | 東京都港区           | 100,000     | システム開発事業           | 100.0           | 役員の兼任<br>経営指導<br>管理業務受託<br>資金の貸付 |
| 東京アプリケーションシ<br>ステム(株) | 新潟県新潟市          | 50,000      | システム開発事業           | 100.0           | 役員の兼任<br>経営指導<br>管理業務受託<br>資金の借入 |
| (株)コスモエンジニアリン<br>グ    | 新潟県新潟市          | 30,000      | システム開発事業           | 100.0           | 経営指導<br>管理業務受託<br>資金の借入          |
| NEXT(株)               | 東京都港区           | 100,000     | 人材事業               | 100.0           | 役員の兼任<br>経営指導<br>管理業務受託<br>資金の貸付 |
| (株)アイニード(注)3          | 大阪府大阪市          | 50,000      | 人材事業               | 100.0           | 役員の兼任<br>経営指導<br>管理業務受託<br>資金の借入 |
| (株)イスト                | 東京都渋谷区          | 75,000      | 人材事業               | 100.0           | 役員の兼任<br>経営指導<br>管理業務受託<br>資金の借入 |
| (株)GIR                | 東京都江東区          | 100,000     | 保証検査事業<br>地盤調査改良事業 | 100.0           | 役員の兼任<br>経営指導<br>管理業務受託<br>資金の貸付 |
| (株)三愛ホーム              | 埼玉県川越市          | 80,000      | 地盤調査改良事業           | 100.0           | 役員の兼任<br>経営指導<br>管理業務受託<br>資金の借入 |
| Something Re.Co.,Ltd  | マレーシア国ラブア<br>ン島 | 13,000      | 保証検査事業             | 100.0           | 経営指導<br>管理業務受託                   |
| ジオサイン(株)              | 東京都千代田区         | 96,650      | 建設テック事業            | 53.6            | 役員の兼任<br>経営指導<br>管理業務受託<br>資金の貸付 |
| ITloan(株)             | 東京都江東区          | 70,000      | その他事業              | 100.0           | 経営指導<br>管理業務受託<br>資金の貸付          |
| 信栄保険サービス(株)           | 栃木県栃木市          | 40,000      | その他事業              | 100.0<br>(49.0) | 経営指導<br>管理業務受託                   |
| M&Aマックス(株)            | 東京都江東区          | 20,000      | その他事業              | 100.0           | 役員の兼任<br>経営指導<br>管理業務受託<br>資金の貸付 |

| 名称                                  | 住所                    | 資本金<br>(千円)     | 主要な事業の内容 | 議決権所有<br>割合(%)   | 関係内容                             |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------|----------|------------------|----------------------------------|
| クリードパフォーマンス<br>(株)                  | 東京都新宿区                | 12,000          | その他事業    | 83.3             | 役員の兼任<br>経営指導<br>管理業務受託<br>資金の貸付 |
| (株)アースプライム                          | 東京都東村山市               | 49,000          | 地盤調査改良事業 | 100.0<br>(100.0) | 経営指導<br>管理業務受託<br>資金の借入          |
| (株)東名                               | 東京都調布市                | 40,000          | 地盤調査改良事業 | 80.0<br>(80.0)   | 役員の兼任<br>経営指導<br>管理業務受託<br>資金の借入 |
| (株)kiipl&nap                        | 東京都江東区                | 53,000          | その他事業    | 80.0<br>(80.0)   | 役員の兼任<br>経営指導<br>管理業務受託<br>資金の借入 |
| SOMETHING VIETANAM<br>CO.,LTD.      | ベトナム社会主義共<br>和国ホーチミン市 | 30,630<br>百万VND | 海外事業     | 100.0<br>(100.0) | 役員の兼任<br>経営指導<br>管理業務受託          |
| JAPANEL HOME (CAMBODIA)<br>CO.,LTD. | カンボジア国プノン<br>ペン市      | 300,000<br>USD  | 海外事業     | 100.0<br>(100.0) | 役員の兼任                            |
| SOMETHING HOLDINGS ASIA<br>PTE.LTD. | シンガポール共和国             | 350,000<br>SGD  | 海外事業     | 100.0<br>(100.0) | -                                |

(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」の欄の( )内は、間接所有割合であり、内数であります。

3. 特定子会社に該当しております。

4. 株式会社サムシングは、売上高(連結会計相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

以下、その内容を記載します。

#### 株式会社サムシングの主要な損益情報等

当事業年度

(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

|             |              |
|-------------|--------------|
| (1)売上高      | 13,618,372千円 |
| (2)経常利益     | 111,297千円    |
| (3)当期純損失( ) | 5,565千円      |
| (4)純資産額     | 1,092,488千円  |
| (5)総資産額     | 7,066,866千円  |

#### (2) 持分法適用関連会社

| 名称         | 住所     | 資本金<br>(千円) | 主要な事業の内容 | 議決権所有<br>割合(%) | 関係内容 |
|------------|--------|-------------|----------|----------------|------|
| (株)サムシング四国 | 香川県高松市 | 13,000      | 地盤調査改良事業 | 23.1<br>(23.1) | -    |

(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」の欄の( )内は、間接所有割合であり、内数であります。



## 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)   |
|------------|-----------|
| コンサルティング事業 | 104(15)   |
| システム開発事業   | 246(0)    |
| 人材事業       | 1,338(2)  |
| 地盤調査改良事業   | 527(13)   |
| 保証検査事業     | 25(3)     |
| 建設テック事業    | 28(1)     |
| 海外事業       | 64(0)     |
| その他事業      | 29(0)     |
| 全社(共通)     | 23(3)     |
| 合計         | 2,384(37) |

(注) 1. 従業員数は就業人員(社外への出向者を除き、社外からの出向者を含むほか、常用パートを含んでおりません。)であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。

2. 全社(共通)として記載されている従業員数は、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(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(千円) |
|---------|---------|-----------|------------|
| 23(3)   | 52      | 1.4       | 7,516      |

(注) 勤続年数が1年に満たない者に関しては、推定年収を算出しております。

| セグメントの名称 | 従業員数(名) |
|----------|---------|
| 全社(共通)   | 23(3)   |
| 合計       | 23(3)   |

(注) 1. 平均年間給与は基準外賃金を含んでおります。

2. 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

該当事項はありません。

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

提出会社

該当事項はありません。

## 連結子会社

| 当事業年度             |                                     |                                   |                          |         |           |
|-------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|---------|-----------|
| 名称                | 管理職に占める<br>女性労働者の割合<br>(%)<br>(注)1. | 男性労働者の育<br>児休業取得率<br>(%)<br>(注)2. | 労働者の男女の賃金の差異(%)<br>(注)1. |         |           |
|                   |                                     |                                   | 全労働者                     | 正規雇用労働者 | パート・有期労働者 |
| (株)サムシング          | 5.2                                 | 13.0                              | 71.5                     | 71.1    | 64.8      |
| (株)アイニード          | 26.7                                | 0.0                               | 94.0                     | 94.1    | 93.8      |
| ITbookテクノロジー(株)   | 6.5                                 | -                                 | -                        | -       | -         |
| 東京アプリケーションシステム(株) | 9.1                                 | -                                 | -                        | -       | -         |
| NEXT(株)           | 11.1                                | -                                 | -                        | -       | -         |
| (株)イスト            | 20.0                                | -                                 | -                        | -       | -         |

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

2. 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。

## 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】

#### トップメッセージ

### さらなる成長・発展を目指していきます

当社を取り巻く環境は、主軸事業の一つである情報システム業界は、レガシーシステムからの脱却や、社会的なDX化の動きが続き、IT投資は引き続き伸びてきました。一方で、技術者不足感は強く、人材確保面は難しい状況が続きました。もう一つの主軸事業である建設業界は、資材価格の高騰による仕入コスト増の影響を受け、おおよび物価上昇に伴う消費マインドの低下により持家および分譲住宅の着工数減少は著しく、新設住宅着工数は前年同期比7.0%減となり、厳しい環境下となりました。

このような環境のもと、当社グループは2023年3月期から3か年の中期経営計画に基づき、グループ各社の利益増大、「選別と集中」への事業再編と財務基盤安定化による更なる企業価値の向上を進めてまいりました。

その結果、2024年3月期の当社グループの連結業績は、売上高は約222億円（前期比9.5%）、営業利益は約7.1億円（前期比9.6%）となりました。

これからも当社グループは、IT技術-DXにより社会インフラの効率的、効果的付加価値の向上および社会貢献を目指して「社会問題解決型企業」を目標に掲げ、コア事業である、コンサルティング事業、システム開発事業、人材事業、施設調査改良事業へ、積極的に投資するとともに、コア事業とのシナジー効果が見込まれる新規事業の確立や、新技術の研究開発を推進し新しい価値を生み出す事に挑戦し続けていきます。

当社グループには、会社を通して人としての視野を広げ、目標に向かって挑戦を恐れず果敢に挑戦する企業風土があります。社員一人ひとりが社会に貢献するという志と目標を持ち、仕事を通じて挑戦し、成長し、目標を達成することによって社員の精神的、物質的な豊かさを實現し、人生を幸せなものにしていくことを目指しています。我々一同の挑戦と成長が当社グループの発展を加速させ、さらに豊かな社会の實現につながるよう全社員一丸となって持続的な企業価値向上に取り組みまいります。

今後とも、皆さまからのご理解と変わらぬご支援、ご愛顧を賜りますようお願い申し上げます。



**代表取締役社長  
前 俊守**

当社グループの経営方針、経営環境及び対処すべき課題等は、以下のとおりであります。

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

#### (1) 経営方針

##### < 経営理念 >

当社グループは、「ICT技術・DXにより社会インフラの効率的、効果的付加価値の向上及び、社会貢献を目指す。」を経営理念に、IoT、AI、ビッグデータ、クラウドコンピューティング等の新技術を効率的、効果的に活用した付加価値の高いサービスを社会に提供し、豊かな社会の創造に貢献することを経営方針としております。

また、当社グループはフィロソフィーとして、「お客様第一主義で社会に貢献する」「夢・高い目標に挑戦する」「全社員の物心両面の幸福を追求する」の3つを掲げ、グループ一丸となって業務推進を図っております。

## 経営理念

ICT技術・DXにより社会インフラの効率的、  
効果的付加価値の向上及び、社会貢献を目指す

(ITbookホールディングスグループ経営理念)

## フィロソフィー

1. お客様第一主義で社会に貢献する
2. 夢・高い目標に挑戦する
3. 全社員の物心両面の幸福を追求する

## &lt; 経営方針 &gt;

事業の方向性として、「社会問題解決型企業」を新たな目標に掲げ、コア事業を中心に固定概念を捨て多角的な視点で、事業拡大を図っております。

グループとしての企業価値向上を最優先に掲げ「選択と集中」への事業再編と、財務基盤安定化を進めております。

## (2) 経営戦略等

## コア事業への投資

これまで、進めてきましたM & Aや新会社設立等の投資は、下記、4 コア事業（注1）を中心に、シナジー効果と「社会問題解決型企業」を目指し、持続的企業価値向上を図ってまいります。

## &lt; コア事業 &gt;

## ・コンサルティング事業・システム開発事業

事業：マイナンバーソリューションや、自治体向けITコンサル、官・民向けシステム受託開発

## ・システム開発事業

事業：官・民向けシステム受託開発

## ・人材事業

事業：技術者派遣、家庭教師派遣、教員派遣、一般労働者派遣、人材紹介

## ・地盤調査改良事業

事業：戸建て・マンション・ビル等、建設事業者向けの地盤調査や測量・地盤改良、不動産事業

（注1） 当社は上記4 コア事業の他に・保証検査事業、・建設テック事業、・海外事業、・その他事業の4つの事業を「育成事業」として次のコア事業候補として展開しております。

## 財務基盤安定化と利益を拡大させるグループ体制構築

事業の「選択と集中」を経営課題として掲げ、2022年4月以降、財務基盤増強・利益拡大を実行しております。

## (a) 赤字子会社の統廃合・閉鎖

これまで、M & Aや数多くの新規子会社を設立してきました。しかし、個社別には、売上・利益とも結果が出ず赤字が拡大し、連結ベースの収益性や連結財務基盤に悪影響を及ぼす個社の存在が続いておりました。この問題を改善する必要性を真摯に受け止め、個社別に投資経済性と事業成長可能性を精査した上で、2022年3月期において、貸倒引当金の引き当て、のれん償却の一括処理、会社閉鎖を見据えた損失引当等を行い、収益性に問題のある会社を処理することといたしました。具体的には2022年3月期には、子会社8社の統廃合や譲渡、閉鎖、2023年3月期には、子会社6社の譲渡、統廃合、閉鎖の処理、および2024年3月期には、子会社8社の統廃合、閉鎖の処理を進め、基本的に収益性に問題のある会社の一掃をはかることができました。

今後も各個社の投資経済性、事業成長可能性、グループ他事業との相乗効果を精査し続ける体制を構築し、グループ財務基盤安定化、収益性向上、利益拡大を進めてまいります。

## (b) 資本市場の信頼の回復

2023年3月期を選択期、2024年3月期を集中期、2025年3月期を成長期と位置づけてきましたが、2024年3月期上期に特別調査委員会によって発覚した過去における不適切な会計処理に基づく過年度修正を行い、東証に対しても改善報告書を提出するに至りました。そこで、2025年3月期は、「グループガバナンスの定着と資本市場からの信用回復」をグループ方針として掲げ、現中期計画最終年度ではあるものの「2025年3月期は、見直し事業計画」を策定し、実現可能な予算としてグループ全体で全力で信用回復に取り組むに資する計画といたしました。

## (3) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループでは、売上高と営業利益を、同等の重要指標に位置付けており、事業成長性と収益性のバランスある発展を中期的な目標としております。

当社グループの営業利益率に関しましては、売上高営業利益率5%の達成を重要事項と考えております。売上高、営業利益率の目標を達成できるように、積極的な事業展開や既存事業における生産性の向上等に努めてまいります。

#### (4) 経営環境

##### コンサルティング事業

「クラウドコンピューティング」の急速な普及は今や久しく、2016年1月からスタートした「マイナンバー制度」は国としてのDX化推進加速の追い風も受け、2023年6月にはマイナンバー法が改正されることとなりました。

当社グループの取組みとして、「クラウドコンピューティング」につきましては、総務省から、「地方自治体のクラウド化のための実証実験のPMO」を受託し、北海道、京都府、佐賀県等6道府県、78市町村で実施しました。また、「マイナンバー制度」につきましては、内閣官房、総務省をはじめとする50ほどの自治体より、マイナンバー関連のコンサルティング業務を受託しました。

今後は、政府の「Cloud First」、「Digital First」推進に加え、社会では新型コロナウイルスとの共存に伴うIT投資が更に増加すると考えられます。

コンサルティング事業は、このような環境下、受注機会が更に増加すると見込んでおり、引き続き内閣官房・総務省・地方自治体・民間企業に継続的にコンタクトしてまいります。

なお、社会的なIT人材の不足により、ITに精通したコンサルタントの採用が難航しております。事業拡大にコンサルタントの獲得は必要不可欠なため、採用強化を図ってまいります。

##### システム開発事業

IT業界は、IoT対象製品の加速度的拡大、生成AIの普及、ブロックチェーン技術の応用加速など、新たな技術革新が進展しています。これらの動向と、IT関連のコンサルティングおよびシステム開発事業とのシナジー効果は大きいと考えられ、引き続き、ニアショア開発や金融関連分野、およびIoT関連のソリューションを提供する組込システム分野への事業拡大を図ってまいります。

また、国や地方における多種多様な課題解決のため、さまざまな角度からのシステム開発を進め、コンサルティング事業とも連携し、AI、およびIoT関連製品、技術等の積極的な利活用を推進してまいります。

なお、社会的なIT人材の不足により、SE（システムエンジニア）の採用が難航しております。事業拡大にSEの獲得は必要不可欠なため、採用強化を図ってまいります。

##### 人材事業

雇用情勢は改善傾向にあるものの新規求人数の減少もあり、有効求人倍率は、前年同期比で横ばいとなりました。このような環境下、当社グループの技術者派遣業、製造業および流通業向け人材派遣業、教員派遣業などの専門性に特化した派遣業は、ニーズの高いものであると考えており、更なる売上拡大を図ってまいります。

なお、社会的なIT人材の不足により、SE（システムエンジニア）の採用が難航しております。技術者派遣事業の事業拡大にSEの獲得は必要不可欠なため、採用強化を図ってまいります。

##### 地盤調査改良事業

地盤調査改良市場につきましては、2024年3月期の年間の国内新設住宅着工戸数は、新型コロナウイルスの変異株拡大や世界的なインフレ状況での資材高騰等は続くものの、経済需給バランスの回復開始や昨年対比での工事延期物件の減少などにより、前期比7.0%の減少となりました。

このような環境下、当社は更なる市場シェアを獲得し中長期的な事業成長に向けて、新工法の開発による差別化、店舗・中低層建築物等の地盤改良、および杭抜き・杭破碎等の受注獲得を進めてまいります。

さらに、昨今の地球温暖化現象に伴う異常気象の増加により需要拡大をしている防災関連市場においても受注の拡大を見込み、被災された地域での復興関連事業への注力など、保有技術を活かして取り組んでおります。

##### 保証検査事業

保証検査事業は、地盤調査改良市場とほぼ同様の経営環境下にあります。保証事業においては、新規の認定店の増加および既存の認定店の技術力の向上を図り、顧客満足度の獲得に注力してまいります。

保証検査事業として、現有の顧客基盤を活用して新たな収益商品の開発・導入・販売により顧客との接点を高め、建物に関する安心相談窓口の地位を確立してまいります。

##### 建設テック事業

2015年度に発生したマンションの杭データ改ざん問題以来、地盤データの信頼性に対する注目度は高まっています。当社グループの「GeoWebシステム」は、地盤データに第三者として電子認証を行うサービスであり、地盤データの不正・改ざんを防止することができるため、業界におけるニーズが高まっております。また、得られた技術を活かし、昨今市場が拡大しております中古住宅市場の品質検査分野におけるシステムの開発・販売を行うなどにより、受注の更なる獲得を目指しております。

また、新規事業として建設、測量、エンタメ等の幅広い分野で活用できる3Dカメラ（4D Product）の日本市場の新規開発に取り組み販売促進に努めました。

##### 海外事業

ベトナム社会主義共和国では、日本国内で培った地盤調査・改良の技術力を活かし、現地社員へ技術指導・教育を実施しながらメコン川の堤防補強等のインフラ工事を進めることにより、地域に貢献する企業を目指しています。

2024年3月期においても、ベトナムのインフラ整備(護岸・道路・橋梁)、再生エネルギー発電事業の太陽光発電・風力発電の地盤調査、および下水道工事に関わる仮設工事等の受注に努めました。引き続き、東南アジア圏で当社の技術を展開し、売上・収益を確保してまいります。

#### (5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社グループは、事業の方向性として、「社会問題解決型企業」を目標に掲げ、コア事業を中心に固定概念を捨て多角的な視点で、事業拡大を図ってまいります。そして、2022年度の変革第一期「選択の期間」を経て、2023年度がグループ全社の変革第二期「集中の期間」であると位置づけ、「中期経営計画」を基にグループ各社の利益増大・企業価値向上を最優先に進めてまいりました。中期経営計画の最終期である2024年度については、グループ収益体質再構築としてグループ会社間の統廃合、およびコア事業を中心に戦略的ポートフォリオ強化の実施、ならびにグループガバナンスの強化を図ってまいります。

#### ガバナンス体制の強化

当社は、当社連結子会社のITbookテクノロジー株式会社(現NEXT株式会社)において、2021年3月期および2022年3月期の会計処理において、一部に疑義があるとの指摘を受け、外部の有識者で構成される特別調査委員会を設置し、2023年8月31日に調査報告書を受領しました。

本調査報告書では、不適切な会計処理が発生した原因として、当社子会社における業務プロセスの脆弱性、子会社におけるガバナンスならびに子会社の役職員の開示制度および会計に関するリテラシーの問題、また当社においてはグループ内部統制、内部通報制度の整備・運用、不正の疑義を把握した際の調査の充分性および監査法人との連携の問題について指摘がなされております。

これを受けて当社は、2023年9月26日付「再発防止策および関係者の処分等に関するお知らせ」および2023年10月26日開示の「東京証券取引所への「改善報告書」の提出に関するお知らせ」において再発防止策を公表しております。また、2024年5月8日付「東京証券取引所への「改善状況報告書」の提出に関するお知らせ」において、再発防止策の実施状況を公表しております。

このような事態を二度と繰り返さないためにも、これまで実施してきた再発防止の取組を今後も全社一丸となって継続的に実行・改善し、ガバナンス体制とコンプライアンス体制を維持することで、会社の持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に励み、当社グループすべてのステークホルダーの皆さまからの更なる信頼回復に努めてまいります。

#### 新規事業の創出と新技術の研究・開発

##### ・方針

DX(デジタルトランスフォーメーション)が本格化するなど社会情勢が大きく変化していく中で、既存事業のみならず、競争優位性を担保する独自の新規事業の確立が必要であると考えております。当社グループの既存事業とシナジー効果が高い事業および事業規模拡大に必要な事業等、広い視野・柔軟性を意識し新規事業の確立に取り組んでまいります。また、市場ニーズに適時・的確に応えることができる技術力の研鑽と革新的な新規事業の確立に不可欠な新技術の研究・開発に努めてまいります。

##### ・コア事業

コンサルティング事業・システム開発事業・人材事業・地盤調査改良事業を当社グループの「社会問題解決型企業」を目指す上でのコア事業として位置付けております。これらの事業に対しては積極的に投資を行うとともに、コア事業とのシナジーが見込まれる新規事業の確立や新技術の研究・開発を検討してまいります。

##### ・地盤調査改良事業

株式会社サムシングの技術本部が中心となって国内外での技術・ノウハウの共有、新工法の研究開発に取り組んでおります。市場ニーズの多様化、技術の高度化、競争激化等の環境下で差別化を図るためには、更なる活動強化が必要であると考えております。今後も人員の増強、研究開発活動の推進により、一層の高品質化・高度化・サービスの高付加価値化を図ることで、当社グループの業績向上に役立てます。

##### ・システム開発事業

ITbookテクノロジー株式会社(現NEXT株式会社)が中心となり、AIやIoTで続々と登場する新たな技術を活用し高度化を図ることで、利用者の利便性の向上、顧客への提案力向上を実現してまいります。引き続き、得意分野である建築土木・農業・環境・防災IoT、IoT機器を中心に研究・開発を推進してまいります。

##### ・人材事業

社会的な人手不足により人材のニーズは年々高まっております。当社グループの人材事業の強みは、技術者派遣や教員派遣等の専門性の高い人材を派遣していることです。引き続き、社会的なニーズを捉え事業の拡大を目指してまいります。

#### 人材の確保について

コンサルティング事業およびシステム開発事業において、ITコンサルティングやプロジェクトマネジメントのノウハウを有する優秀な人材の確保が重要になります。

また、地盤調査改良事業では、品質を一定以上に保つため、原則として正社員による現場作業を中心に行っております。一方で機械化を促進し作業の生産性向上に注力しておりますが、業容の拡大のためには、作業人員を一定数確保することが不可欠であります。

そのため、ITbookホールディングスHRコミュニケーション部が中心となり、継続的な新卒採用、有能な人材の中途採用活動強化およびグループ人事制度の共有・最適化等を図っております。さらに、社内人事評価システムやグループ全社横断的な教育体制および社外研修の充実などにより、優秀な人材の育成・確保および従業員のモチベーション・満足度の向上による「働きがい」のある組織づくりを目指しております。

#### 競合について

当社グループの地盤調査改良事業は、一定の安定した需要が見込めるため、公共工事の受注を主たる業務としていた建設会社が新規参入してくる可能性があります。また、既存の地盤改良業者がシェア拡大・維持のために低価格戦略を採ってくることも考えられます。

対策として、ITなどの活用を促進し、他社にはない独自のサービスを開発し、技術面だけでなく競合他社との差別化を図ってまいります。

#### 海外事業の収益の安定化について

当社グループの海外事業においては、長期的な企業成長の確保という観点から、2011年、ベトナム社会主義共和国に駐在員事務所を設立しました。そして、2013年に現地法人（SOMETHING VIETNAM CO.,LTD.）を設立し、また、2016年に現地法人（JAPANEL HOME (CAMBODIA) CO.,LTD.）を設立し、海外事業の展開を進めております。

また、2018年よりベトナム社会主義共和国で地盤調査改良事業を中心に事業活動を行っております。引き続き安定した収益確保に努めると共に、更なる事業拡大を進めてまいります。

#### 財務基盤安定化と機動力向上

##### ・グループ資金管理の集中化

CMSを導入しており、当社で資金を一元管理することで、グループの全体の安定的な資金調達、借入金利の低減、グループ全体の資金の流れを効率化し、財務基盤の安定化に取り組んでまいります。

#### 今後の見通し

中期経営計画の最終期となる2025年3月期の通期業績予想につきましては、当初の計画から変更しており、売上高31,300百万円、営業利益1,090百万円、経常利益970百万円、親会社株主に帰属する当期純利益280百万円を見込んでおります。

（単位：百万円）

|                         | 2023年3月期<br>実績 | 2024年3月期<br>実績 | 2025年3月期<br>計画 |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 売上高                     | 30,528         | 29,270         | 31,300         |
| 営業利益                    | 739            | 713            | 1,090          |
| 経常利益                    | 708            | 767            | 970            |
| 親会社株主に<br>帰属する<br>当期純利益 | 162            | 183            | 280            |

2024年度は「グループガバナンスの定着と資本市場からの信用回復」をグループ方針として掲げ、現中期計画最終年度ではあるものの「2024年度見直し事業計画」を策定しました。予算策定方法はボトムアップ方式に変更し、市場環境、各社業績に基づき、当社の経営企画室が各グループ会社代表と協議の上、達成可能な予算を策定しました。また、予実管理を行う場であるグループ経営会議においても対応策を毎月協議し、実行する体制としています。グループ全体で信用回復に取り組む計画としました。



## 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

当社グループ経営理念のもと、グループ全社が個々に「社会問題解決型企業」とであるという社会的認識と存在意義の確立を目指すことそのものが、事業活動を通じたマテリアリティであると考えます。加えて、当社グループ企業活動全体を通じたマテリアリティの双方を継続的に取組、モニタリングするとともに、関連する機会、リスクを監視、管理することを目的として「サステナビリティ委員会」の設置を検討しております。

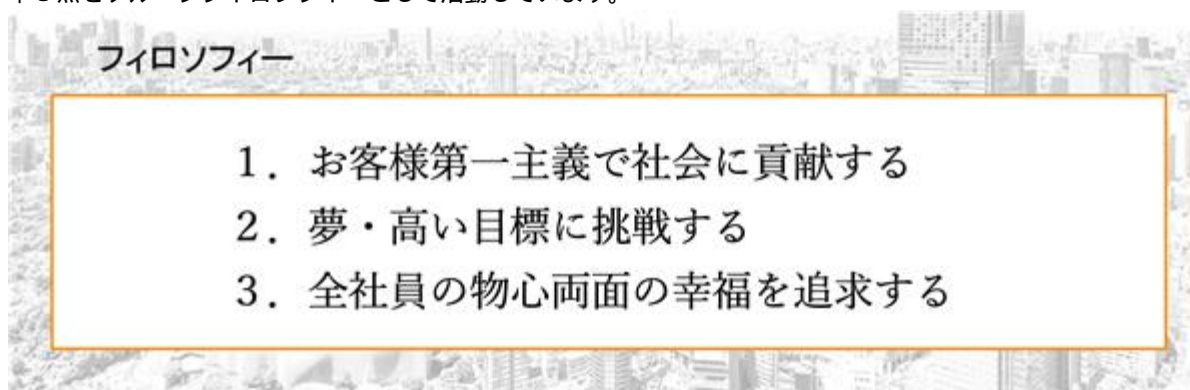
### (2) 戦略

上記記載の「サステナビリティ委員会」の設立後、ITbookホールディングスグループにおける「サステナビリティ基本方針」を策定し、サステナビリティに関する具体的な戦略を構築する予定であります。

なお、人材の育成に関する方針および社内環境整備に関する方針は以下のとおりであります。

#### (基本的な考え方)

当社グループは、「社会課題に挑戦する企業集団を目指す」（社会問題解決型企業）をグループビジョンに、以下3点をグループフィロソフィーとして活動しています。



また、「全員が夢を持って、目を輝かせながら仕事に邁進する、会社・組織の形成」を経営目標とし、仕事を通して幸せを手に入れていくことを目指しており、「明るく、元気に、楽しく、素直に」仕事のできる組織を理想の会社像としています。

#### (人材の育成に関する方針)

当社グループは、コンサルティング事業、システム開発事業、人材事業、地盤調査改良事業をコア事業として、多角的な視点で事業拡大を図っています。

当社グループが、展開する事業の共通点として、社会課題に挑戦する事業であること、また目標を達成するための最大の経営資源が、「人」であることから、人の成長なくして、事業の持続的な成長はないと考えています。それぞれの事業には、事業特有のスキルが必要ですが、ベクトルを合わせ、リスクを最小限に、生産性の高い仕事ができるよう、経営理念やコンプライアンス、働く環境の整備について、共通の認識を持つ必要があり、グループ統一の取り組みが重要であると考えています。

#### (社内環境整備に関する方針)

当社グループは、一人ひとりが、主体的に考え、自主的に行動すること、また仲間に対して、お客様に対して、我々に関わる全ての人に対して、感謝の気持ちを込めて、環境整備に努めます。

また、当社グループには様々な事業があり、国籍、年齢、性別等にかかわらず、多様な人材が、その個性を活かせる環境を整備していきます。

### (3) リスク管理

当社のリスク管理につきましては、「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等」に記載のとおりであり、サステナビリティ関連のリスクの監視および管理ならびに当該リスク・機会の識別・評価に基づく課題への対処に取り組んでおります。

### (4) 指標及び目標

サステナビリティ委員会を設立後に「指標及び目標」を設定する予定であります。

なお、人材の育成に関する方針および社内環境整備に関する方針に関する指標の内容ならびに当該指標を用いた目標および実績、指標および目標は以下のとおりであります。

#### グループ共通研修の受講率

2022年度から、グループ共通研修を全役職員向けに実施しています。今後も、同様の研修を実施することを予定しており、100%の受講率を目標としています。

| 研修テーマ      | 提出日時点<br>在籍者の受講率 |
|------------|------------------|
| 経営理念研修     | 96.3%            |
| コンプライアンス研修 | 98.6%            |
| ハラスメント研修   | 92.9%            |

#### 女性の従業員比率

グループ全体の女性の従業員比率は、2024年3月末日時点で約26%ですが、2026年3月末日までに30%を目標に取り組んでいきます。

目標達成に向けて、引き続きリモートワークを活用するなど柔軟な働き方ができる環境の整備を進めていきます。

#### シニア人材の活躍推進

現状、グループ全体での平均年齢は42.4歳ですが、今後は将来的にグループの事業を牽引する次世代層の採用に加え、シニア高専門性人材の採用を積極的に行っていきます。

既に多くのグループ会社が定年を65歳としていますが、65歳以降の継続雇用の仕組みや、柔軟な働き方の整備を進めていきます。

### 3【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績およびキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があるとして認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。

当社グループでは、これらのリスク発生の可能性を認識したうえで、発生の回避および発生時の対応に全力で対処する方針であります。当社株式に対する投資判断は、以下の記載事項および本項以外の事項についても、慎重に検討したうえで行われる必要があると考えております。また、以下の記載事項は当社株式への投資に関連するリスクの全てを網羅するものではありません。

なお、文中における将来に関する内容は、当連結会計年度の末日において、当社が判断したものであります。

#### [方針]

当社グループでは、リスク情報を的確に把握し、それを速やかに対処および共有するためにリスクコンプライアンス委員会を設置しております。各グループ会社間でリスク情報の共有と洗い出しをリスクコンプライアンス委員会で行い、その結果を当社取締役会に報告し、グループ全体のリスク情報および、再発防止策を共有しております。また、仮に重要リスクと思われる事象が発生した場合でも、リスクコンプライアンス委員会および、取締役会を即座に開催し、施策等を指示し、迅速に対処できる組織体制となっております。

リスクコンプライアンス委員会に関しましては、3ヶ月に1回の開催を原則としておりますが、緊急を要するようないリスクが発生した場合等に備え事務局を設置しています。

また、全グループ社員を対象にコンプライアンス研修を実施しております。当社グループとして、様々なリスク管理・コンプライアンスに努めてまいります。

#### (1) グループ企業に対する管理強化

当社グループの事業規模が拡大する中で、グループ連携や協業、業務インフラの整備、技術支援、人材等を含むグループ企業各社に対する管理・連携強化は効率的なグループ運営を実行していく上で不可欠と考えております。具体的には、豊洲本社へのグループ各社管理部門の集約等による販売管理費抑制や、毎月のグループ管理本部会議による情報共有、管理部門の統一・最適化、内部統制・ガバナンス機能の強化等により、効率的なグループ運営管理を遂行してまいります。

上記施策が実行できず、販売管理コスト等の増加となった場合には、業績に影響を与える可能性があります。

#### (2) 人材の確保について

コンサルティング事業およびシステム開発事業において、ITコンサルティングやプロジェクトマネジメントのノウハウを有する優秀な人材の確保が重要になりますが、その採用は容易ではありません。当社グループでは、社内人事評価システムや社内教育体制および社外研修の充実などにより、優秀な人材の確保に努めておりますが、当社グループの計画した人材の確保が十分にできない場合、又は既存の優秀な人材が社外流出した場合には、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

地盤調査改良事業においては、原則として、正社員による現場作業を中心に行っております。機械化等を促進し作業の生産性向上に注力しておりますが、業容の拡大のためには、作業人員を一定数確保することが不可欠であります。新卒等の採用により安定的な人員確保に努めておりますが、雇用情勢の逼迫等により、その確保が十分でない場合には、業績に影響を与える可能性があります。

#### (3) 製品・サービスの瑕疵について

地盤調査改良事業は、建築基準法および住宅の品質確保の促進等に関する法律（品確法）をはじめとする各種法令等に準拠した品質管理基準により万全を期しております。しかしながら、当社グループが予見できない瑕疵又は重大な過失による施工不良、並びに調査ミス等での多額の損害賠償請求等を受けた場合には、業績に影響を与える可能性があります。

また、保証検査事業についても、JIS規格に定められた調査方法に、より正確を期すためにシステム化された厳密な条件を採用して作成された調査データにより審査し、保証の可否を判定しておりますが、保証に際して確認した地盤調査データについて、現在の調査技術においても予見できない原因や、重大な過失による調査データの見過ごし、審査ミス等により多額の損害賠償、保証請求等を受けた場合には、業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (4) 検収時期の遅延等による業績への影響について

システム開発事業は、検収時期の遅延等によって売上計上時期が計画より遅れることがあります。その場合には、利益計画を達成できない可能性があります。

#### (5) 情報のセキュリティ管理について

当社グループは、サービス提供の過程において顧客の重要情報を知り得る立場にあります。中でもシステム開発事業における技術開発支援サービスでは、最新技術の研究開発を共同して行うため、顧客のビジネス上・技術上の最重要機密に日常的に接しております。また、地盤調査改良事業および保証検査事業においては、業務上取得したお客様の個人情報を含む様々な顧客情報をお預かりしております。

当社グループでは、従業員に対し徹底した教育を行い、機密保持誓約書を提出させるなど機密保持の重要性を認識させており、機密情報の漏洩防止に努めております。また、外注先企業においても同様の対策を講じておりません。

しかしながら、万が一情報漏洩が発生した場合には、顧客からのクレーム等により、当該業務に関する契約が解約され、あるいは損害賠償請求を受ける可能性があります。こうした場合には、業績に影響を与える可能性があります。

#### (6) 原材料の市況変動

地盤調査改良事業は、仕入れる材料として、主にセメントと建設用の鋼材を使用しております。当社グループは、業容の拡大に伴い仕入数量が増加しているため、供給業者との定期的な交渉を通じて仕入単価の低減に取り組んでおります。しかしながら、需給逼迫等により材料価格が高騰し、工事受注価格に材料費の上昇分を転嫁できない場合には、業績に影響を与える可能性があります。

#### (7) 未回収リスクについて

当社グループは、売上債権の総資産に占める割合は概して高い水準にあり、当連結会計年度末で32.4%となっております。取引先の資金繰り状況等により売掛債権の未回収が発生した場合には、貸倒引当金が増加すること等が原因で、業績に影響を与える可能性があります。

#### (8) 有利子負債の依存度について

当社グループの設備取得資金および運転資金は主に金融機関からの借入金によって調達しております。このため、総資産に占める有利子負債の割合は当連結会計年度末で56.7%となっております。経済・金融情勢等によって市場金利が上昇した場合には、業績に影響を及ぼすこととなります。

また何らかの理由により借入が実行できなくなった場合には、事業活動に影響を与える可能性があります。

#### (9) 海外事業の収益の安定化について

当社グループでは長期的な企業成長の確保という観点から、2011年にベトナム社会主義共和国に駐在員事務所を設立しました。そして、2013年に現地法人（SOMETHING HOLDINGS ASIA PTE.LTD. SOMETHING VIETNAM CO.,LTD.）を設立し、また、2016年に現地法人（JAPANEL HOME (CAMBODIA) CO.,LTD.）を設立し、海外での事業展開を進めております。

また、ベトナム社会主義共和国では、地盤調査改良事業を中心に事業活動を行っておりますが、今後、計画どりに事業展開出来ない場合には、業績に影響を与える可能性があります。

#### (10) 投資・M & Aに関して

事業の方向性として、「社会問題解決型企業」を新たな目標に掲げ、コア事業を中心に、投資・M & Aを視野に入れた事業規模の拡大を検討しております。

当社は対象企業や新規事業領域等の投資先について詳細な調査を行い、十分にリスクを検討することとしておりますが、事前に把握できなかった問題が判明する可能性や、投資先企業の業績変動により当社グループが保有する有価証券などの評価が大幅に下落し評価損を計上または追加的な支出が発生する可能性があります。買収、事業提携、およびその他戦略的投資並びに各事業に係る固定資産の取得および保有に関しては「投融資委員会」において投資経済性評価を実施して投資回収とリスクの精査を行っておりますが、市場動向等の理由によって事業収益性が低下し、対象となる資産が十分なキャッシュフローを創出できないと判断される場合は減損の認識が必要となる場合があります。これらの状況が生じた場合、業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (11) 訴訟

当社グループは事業領域を多岐に展開しており、取引先等との間の訴訟を含む様々な訴訟が提起される可能性があります。訴訟対応コストがかさむ場合、当社グループに不利益な判決、決定または判断等がなされる場合、業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (12) 事故・災害等による影響

当社グループは操業安全と事業継続性の確保を掲げ、災害や事故の未然防止の対策を策定しておりますが、当社グループが事業展開を行っている各地域における地震や津波、洪水といった大規模な自然災害や感染症の世界的な大流行があった場合、当社グループのみに限定されず、電力、ガスなどのインフラ被害や原材料の調達・物流など広範におけるサプライチェーンへの被害により、事業の中断につながる可能性があります。これらの状況が生じた場合には、業績に影響を及ぼす可能性があります。

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

##### (1) 経営成績等の状況の概要

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

##### 財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症における行動制限の緩和等により、緩やかな景気の持ち直しの動きが見られたものの、ウクライナ情勢の長期化に伴うエネルギー価格や原材料価格の高騰、急激な円安の進行および世界的な金融引き締め加速など、先行きの見えない状況が続きました。

当社グループの主軸事業の一つである情報システム業界は、このような状況下においても、レガシーシステムからの脱却や社会的なDX化の動きは継続し、クラウドコンピューティングの普及拡大、ビッグデータやAIの活用拡大、IoTの推進など、IT投資に取り組む企業は見られました。また、企業経営および業務改善に直結するシステムの構築にも、積極的な姿勢が感じられました。一方で、技術者不足感は強く、人材確保面は難しい状況が続きました。

もう一つの主軸事業である建設業界は、公共投資は底堅く推移しているものの、資材価格の高騰による住宅販売価格の上昇、および物価上昇に伴う消費マインドの低下により持家および分譲住宅の着工数減少は著しく、新設住宅着工数は前年同期比7.0%減少しました（出典：「建築着工統計調査」国土交通省）。

このような環境のもと、当社グループは、企業価値の向上を目指し、各セグメントの事業を推進してまいりました。

当社グループの当連結会計年度の業績は、売上高は29,270,215千円（前期比95.9%）、売上総利益は7,569,497千円（前期比96.9%）、販売費及び一般管理費は6,855,735千円（前期比96.9%）、営業利益は713,762千円（前期比96.5%）、経常利益は767,760千円（前期比108.4%）、親会社株主に帰属する当期純利益は183,138千円（前期比112.7%）となりました。

（単位：千円）

|                 | 2023年3月期   | 2024年3月期   | 増減額       | 前期比(%) |
|-----------------|------------|------------|-----------|--------|
| 売上高             | 30,528,153 | 29,270,215 | 1,257,938 | 95.9   |
| 売上総利益           | 7,813,924  | 7,569,497  | 244,427   | 96.9   |
| 販売費及び一般管理費      | 7,074,499  | 6,855,735  | 218,763   | 96.9   |
| 営業利益            | 739,425    | 713,762    | 25,663    | 96.5   |
| 経常利益            | 708,457    | 767,760    | 59,302    | 108.4  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 162,492    | 183,138    | 20,645    | 112.7  |

セグメントの業績は次のとおりであります。

##### (a) コンサルティング事業

コンサルティング事業は、マイナンバー制度やマイキープラットフォームへの対応等、過去から蓄積してきた顧客からの信頼・知見を活かし、中央官庁・独立行政法人・地方自治体等からのコンサルティング案件の受注拡大に努めました。

そして、民間向けコンサルティングにおいては、企業が保有するレガシーシステムを分析・活用し、プログラミング言語の「COBOL」から、DX化のベースとなるオープンシステムでスタンダードとされている「JAVA」への自動変換ツールを幅広く提案しました。

様々な社会課題の解決のため、あらゆる専門分野を有するメンバーが知見や経験を融合させて国内外の地域創生・再生に取り組むコンサルティング・ファーム&シンクタンクであるみらい株式会社において、行政機関や企業のパートナーとして様々な社会課題の抜本的な解決に向けて、戦略・企画の提案・受注に努めました。

この結果、コンサルティング事業の売上高は1,929,173千円（前年同期比110.8%）となりました。

##### (b) システム開発事業

システム開発事業は、ニアショア開発事業を中心に、ソフトウェア開発、およびIoT機器分野等での製品の開発・販売に努めました。

なお、昨今のIT人材の不足により当初予定していたエンジニアの採用が進まず、案件獲得に影響し、売上高は計画を下回りました。

この結果、システム開発事業の売上高は3,158,888千円（前年同期比91.9%）となりました。

##### (c) 人材事業

人材事業は、技術者派遣業および、製造業・流通業・教員向け人材派遣において、人材確保および派遣先企業開拓に努めました。

なお、技術者派遣業については、昨今のIT人材の不足により当初予定していたエンジニアの採用が進まず、案件獲得に影響し、売上高は計画を下回りました。

この結果、人材事業の売上高は5,914,765千円（前年同期比91.3%）となりました。

##### (d) 地盤調査改良事業

地盤調査改良事業は、これまで主力であった「柱状改良工法」に加え、らせん状の節を持つ安定した品質の補強体を構築する「スクリーフリクションパイル工法」の販売促進に努めました。

また、戸建住宅市場だけに頼らない顧客層拡大に注力し、小型商業施設や低層マンション等に対応した「コラムZ工法」、また、地盤改良工法の拡販商品と位置づけ、「SDGs」にも関連する自然砕石のみを使用した「エコジオ工法」の販売促進に努めました。

土質調査試験事業を営む株式会社アースプライムは、大手ゼネコンからの大型造成工事等による土質試験や、大手建設デベロッパーからのボーリング調査の受注に努めました。

鉄道関連の土木基礎専門工事を主力とする株式会社東名は、大手ゼネコンからの受注工事を中心に、狭小、低空間での施工条件下で大口径掘削が可能な「TBH工法」や「BH工法」の受注に努めました。

不動産事業を営む株式会社三愛ホームは、埼玉県川越市・東武東上線沿線を中心に、地元企業の特徴を活かした不動産売買に努めました。

なお、上半期は堅調であったものの、下期は注文住宅市況の悪化による住宅販売低迷の影響、東北地方の降雪による稼働率の低下、大型案件の期ずれおよび失注が重なり売上高は当初の計画を下回りました。また、不動産事業において、造業者による販売用不動産の造成工事の着工延期や住宅地の市況低迷が重なり、当初の販売計画を大幅に下回る結果となりました。

この結果、地盤調査改良事業の売上高は16,081,173千円（前年同期比93.6%）となりました。

(e) 保証検査事業

保証検査事業は、保証部門の地盤総合保証「THE LAND」の販売促進に加え、住宅建築完成保証から派生する新築住宅建設請負工事と、賃貸住宅建物の品質検査および、それに付随した修繕工事の受注に努めました。

この結果、保証検査事業の売上高は302,868千円（前年同期比107.9%）となりました。

(f) 建設テック事業

建設テック事業は、主力販売商品である「GeoWebシステム」が、住宅建築にかかわる各種業務データの記録・管理の強化（不正・改ざん防止機能）や業務の自動化が図れるため、大手ハウスメーカーの基盤システムにも採用されており、本商品の販売に努めました。また、顧客の基盤システムとの連携による業務拡大や、カスタマイズの開発案件に努めました。

さらに、新規事業として建設、測量、エンタメ等の幅広い分野で活用できる3Dカメラ（4D Product）の日本市場の新規開発に取り組み販売促進に努めました。

この結果、建設テック事業の売上高は445,065千円（前年同期比92.6%）となりました。

(g) 海外事業

海外事業は、ベトナムのインフラ整備（護岸・道路・橋梁）、再生エネルギー発電事業の太陽光発電・風力発電の地盤調査、および下水道工事に関わる仮設工事等の受注に努めました。

この結果、海外事業の売上高は931,648千円（前年同期比168.8%）となりました。

(h) その他事業

金融事業、M&Aアドバイザー事業、およびドローンを活用したデータ解析事業等の売上高の総計は506,632千円（前年同期比130.4%）となりました。

（単位：千円）

|            | 2023年3月期   |        | 2024年3月期   |        | 増減額       | 前期比(%) |
|------------|------------|--------|------------|--------|-----------|--------|
|            | 売上高        | 構成比(%) | 売上高        | 構成比(%) |           |        |
| コンサルティング事業 | 1,741,893  | 5.7    | 1,929,173  | 6.6    | 187,280   | 110.8  |
| システム開発事業   | 3,436,796  | 11.3   | 3,158,888  | 10.8   | 277,908   | 91.9   |
| 人材事業       | 6,476,157  | 21.2   | 5,914,765  | 20.2   | 561,392   | 91.3   |
| 地盤調査改良事業   | 17,171,688 | 56.2   | 16,081,173 | 54.9   | 1,090,515 | 93.6   |
| 保証検査事業     | 280,581    | 0.9    | 302,868    | 1.0    | 22,287    | 107.9  |
| 建設テック事業    | 480,465    | 1.6    | 445,065    | 1.5    | 35,399    | 92.6   |
| 海外事業       | 551,882    | 1.8    | 931,648    | 3.2    | 379,765   | 168.8  |
| その他        | 388,508    | 1.3    | 506,632    | 1.7    | 118,124   | 130.4  |
| 消去又は全社     | 180        | 0.0    | -          | -      | 180       | -      |
| 合計         | 30,528,153 | 100.0  | 29,270,215 | 100.0  | 1,257,938 | 95.9   |

### 当期のキャッシュ・フローの概況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物は4,794,906千円となりました。

#### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度の営業活動の結果、獲得した資金は572,269千円となりました。これは主に売上債権384,056千円の減少等によるものであります。

#### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度の投資活動の結果、使用した資金は5,125千円となりました。これは主に有形固定資産の取得による支出312,613千円および無形固定資産の取得による支出136,386千円等があったことによるものであります。

#### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度の財務活動の結果、獲得した資金は925,146千円となりました。これは主に借入れの返済による支出等による減少要因が、借入れ等による増加要因を下回ったことによるものであります。

#### (参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

|                      | 2021年3月期 | 2022年3月期 | 2023年3月期 | 2024年3月期 |
|----------------------|----------|----------|----------|----------|
| 自己資本比率(%)            | 15.6     | 10.1     | 15.6     | 16.0     |
| 時価ベースの自己資本比率(%)      | 66.5     | 77.1     | 56.6     | 35.2     |
| キャッシュ・フロー対有利子負債比率(年) | -        | 86.6     | 24.5     | 17.9     |
| インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)  | -        | 1.9      | 4.8      | 7.0      |

自己資本比率：自己資本 / 総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額 / 総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債 / キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：キャッシュ・フロー / 利払い

- (注) 1. いずれも連結ベースの財務数値により計算しております。
2. 株式時価総額は、期末株価終値×期末発行済株式数により計算しております。
3. キャッシュ・フローおよび利払いは、キャッシュ・フロー計算書に計上されている「営業キャッシュ・フロー」および「利息の支払額」を利用しております。
4. 2021年3月期のキャッシュ・フロー対有利子負債比率およびインタレスト・カバレッジ・レシオは、営業キャッシュ・フローがマイナスのため表示しておりません。

## 生産、受注及び販売の実績

## (a) 生産実績

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   | 当連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |        |
|------------|--|--------|
|            | 生産高(千円)                                  | 前期比(%) |
| コンサルティング事業 | 1,064,267                                | 118.8  |
| システム開発事業   | 1,658,334                                | 95.1   |
| 人材事業       | 3,957,658                                | 87.8   |
| 合計         | 6,680,260                                | 93.5   |

(注) 1. 金額は、当期総製造費用であります。

2. 建設業では、生産実績を定義することが困難であるため、地盤調査改良事業および海外事業、並びに地盤調査改良事業に付随する建設テック事業に関しては、記載しておりません。

3. 保証検査事業では、保証業における業務の特殊性のため、該当する情報がないので記載しておりません。

## (b) 仕入実績

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

| セグメントの名称   | 当連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |        |
|------------|--|--------|
|            | 仕入高(千円)                                  | 前期比(%) |
| コンサルティング事業 | -  | -      |
| システム開発事業   | 550,381                                  | 76.3   |
| 合計         | 550,381                                  | 76.3   |

(注) 金額は、仕入価格によっております。

## (c) 受注実績

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

| セグメントの名称   | 当連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |        |           |        |
|------------|--|--------|-----------|--------|
|            | 受注高(千円)                                  | 前期比(%) | 受注残高(千円)  | 前期比(%) |
| コンサルティング事業 | 2,054,917                                | 113.7  | 522,088   | 129.2  |
| システム開発事業   | 3,422,114                                | 105.2  | 559,571   | 239.5  |
| 合計         | 5,477,031                                | 108.3  | 1,081,659 | 169.6  |

(注) 地盤調査改良事業では、受注が工事日の1日～2日前に確定することが多く、工期が数時間～数日と短く、金額が僅少な工事が多いため、その多くが日々の工事施工終了時に売上高を計上しております。したがって売上金額と受注実績はほぼ均衡しており、受注残高に重要性はないため記載を省略しております。



## (d) 販売及び売上実績

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

| セグメントの名称   | 当連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |        |
|------------|--|--------|
|            | 販売高(千円)                                  | 前期比(%) |
| コンサルティング事業 | 1,929,173                                | 110.8  |
| システム開発事業   | 3,158,888                                | 91.9   |
| 人材事業       | 5,914,765                                | 91.3   |
| 地盤調査改良事業   | 16,081,173                               | 93.6   |
| 保証検査事業     | 302,868                                  | 107.9  |
| 建設テック事業    | 445,065                                  | 92.6   |
| 海外事業       | 931,648                                  | 168.8  |
| その他事業      | 506,632                                  | 130.4  |
| 消去又は全社     | -  | -      |
| 合計         | 29,270,215                               | 95.9   |

- (注) 1. 主要な相手先別の販売及び売上実績については、総販売実績に対する割合が100分の10以上となる相手先がないため、記載を省略しております。
2. セグメント間の取引は相殺消去しております。
3. 地盤調査改良事業、保証検査事業、建設テック事業および海外事業は請負形態を採っており、販売実績という定義は実態にそぐわないため、売上実績を記載しております。

## 建設業における受注工事高及び施工高の状況

## (e) 受注工事高、完成工事高、繰越工事高及び施工高

当社グループの地盤調査改良事業では、受注が工事日の1～2日前に確定することが多く、また、工期が数時間～数日と短く、かつ、金額が僅少な工事が多いため、その多くが日々の工事施工終了時に売上高を計上しております。

また、連結会計年度末において受注工事の大半が完成しており、結果、当期完成工事高と当期受注高は每期ほぼ同額であり、繰越工事高は僅少であります。従って、その金額に重要性はないため記載を省略しております。

## (f) 受注工事の受注方法別比率

工事受注方法は、特命と競争に大別されます。

| 期別   | 区分       | 特命(%) | 競争(%) | 計(%)  |
|--|----------|-------|-------|-------|
| 第5期連結会計年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 地盤調査改良事業 | 100.0 | 0.0   | 100.0 |
| 第6期連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) | 地盤調査改良事業 | 99.7  | 0.3   | 100.0 |

- (注) 1. 百分比は請負金額比であります。

## (g) 完成工事高

| 期別   | 区分       | 官公庁(千円) | 民間(千円)     | 計(千円)      |
|--|----------|---------|------------|------------|
| 第5期連結会計年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 地盤調査改良事業 | 494     | 17,171,194 | 17,171,688 |
| 第6期連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) | 地盤調査改良事業 | 6,100   | 16,075,073 | 16,081,173 |

(注) 1. 金額には、消費税等は含まれておりません。

2. 地盤調査改良事業における当社グループへの直接発注者は全件が民間企業であります。

## (h) 手持工事高(2024年3月31日現在)

当社グループは、継続的な施工の発注がなされることがありますが、受注金額が合理的に見積もれないため、前連結会計年度、当連結会計年度とも手持工事高の記載は行っておりません。

## (2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

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および分析・検討内容は次のとおりであります。

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

## 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表作成に際し、経営者による会計方針の選択・適用、資産・負債や収益・費用の報告金額および開示に影響を与える見積りを必要とします。当社グループはこれらの見積り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、実際の結果は見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。

詳細については、「第5 経理の状況 1(1)連結財務諸表 注記事項 (連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)」に記載しております。

なお、特に以下の項目が連結財務諸表作成における重要な見積りの判断に大きな影響を及ぼすと考えております。

## (a) 繰延税金資産

当社グループは、繰延税金資産について、将来の利益計画に基づいて課税所得を見積り、回収可能性があるかと判断した将来減算一時差異について繰延税金資産を計上しております。将来の課税所得見込額はその時の業績等により変動するため、課税所得の見積りに影響を与える要因が発生した場合は、回収可能額の見直しを行い繰延税金資産の修正を行うため、親会社株主に帰属する当期純損益が変動する可能性があります。

## (b) 固定資産の減損

当社グループは、固定資産のうち減損の兆候がある資産又は資産グループについて、当該資産又は資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合には、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。将来この回収可能額が減少した場合、減損損失が発生し、親会社株主に帰属する当期純損益に影響を与える可能性があります。

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

## (a) 財政状態の分析

## (資産の部)

当連結会計年度末における資産合計は、前連結会計年度末より1,280,379千円増加し、18,051,775千円となりました。これは主に、現金及び預金の増加等によるものであります。

流動資産は13,308,488千円となり、その主な内訳は、現金及び預金が4,994,190千円、受取手形、売掛金及び契約資産が5,847,730千円であります。固定資産は4,743,111千円となり、その内訳は有形固定資産が2,425,562千円、無形固定資産が1,068,713千円、投資その他の資産合計が1,248,836千円であります。

## (負債の部)

当連結会計年度末における負債合計は、前連結会計年度末より1,137,152千円増加し、14,931,077千円となりました。これは主に、短期借入金の増加等によるものであります。

流動負債は11,848,427千円となり、その主な内訳は、支払手形及び買掛金が1,717,276千円、短期借入金が6,922,409千円であります。固定負債は3,082,649千円となり、その主な内訳は、長期借入金2,305,286千円であります。

## (純資産の部)

当連結会計年度末における純資産合計は、前連結会計年度末より143,227千円増加し、3,120,698千円となりました。これは主に、新株式の発行および親会社株主に帰属する当期純利益の計上によるものであります。株主資本は、3,019,849千円となり、その内訳は、資本金が1,909,570千円、資本剰余金が2,991,881千円、利益剰余金が1,881,601千円であります。その他に、その他の包括利益累計額が124,720千円、新株予約権が6,840千円、非支配株主持分が218,728千円であります。

## (b) 経営成績の分析

## (売上高)

当連結会計年度における売上高は29,270,215千円となり前期比95.9%となりました。セグメント別の売上高については、「(1) 経営成績等の状況の概要 財政状態及び経営成績の状況」に記載しております。

また、前期より減少した要因としましては、人材事業のNEXT株式会社において事業譲渡を行ったこと、および地盤調査改良事業の株式会社三愛ホーム(不動産)において販売用不動産の造成工事の着工延期や、住宅市況低迷により不動産の販売数が減少したことが主な要因になります。

## (売上総利益)

当連結会計年度における売上総利益は7,569,497千円となり、売上高総利益率は25.9%であります。なお前期の売上高総利益率は25.6%となります。

当社グループの地盤調査改良事業における原材料は、セメントや鋼管等の仕入高および外注費が高い割合を占めております。資源の高騰等が続いているため、仕入先や外注先との交渉を行い原価の削減に努めてまいります。

## (販売費及び一般管理費)

当連結会計年度における販売費及び一般管理費は6,855,735千円となり、売上高販管費率は23.4%であります。なお前期の売上高販管費率は23.2%となります。売上高販管費率の主な増加要因は、社会的な円安によるインフレ等により人件費が増加したためであります。

当社グループ全体で、コストカット意識の定着、グループ内の類似サービスの統一化等を推進させ、利益面の増強を図ってまいります。

## (営業利益)

当連結会計年度における営業利益は713,762千円となり、売上高営業利益率は2.4%となりました。

セグメント別では、コンサルティング事業が272,719千円、システム開発事業が203,565千円、人材事業が127,021千円、地盤調査改良事業が533,808千円、保証検査事業が2,176千円、建設テック事業が30,265千円、海外事業が25,498千円、その他事業が32,135千円であります。

売上高営業利益率につきましては「第2 事業の状況 1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等 (3) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等」に記載のとおりであります。

## (経常利益)

当連結会計年度における経常利益は767,760千円となりました。

営業外収益は、為替差益83,894千円、保険解約返戻金66,459千円等により198,312千円となり、営業外費用は、支払利息83,203千円等により144,314千円となりました。

## (c) 当連結会計年度のキャッシュ・フローの状況の分析

当連結会計年度のキャッシュ・フローの分析については「第2 事業の状況 4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 当期のキャッシュ・フローの概況」に記載のとおりであります。

## (d) 経営成績に重要な影響を与える要因について

「第2 事業の状況 3 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

## (e) 資本の財源及び資金の流動性に係る情報

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

当社グループの運転資金の使途のうち主なものは、原材料の仕入れのほか、販売費及び一般管理費であります。

投資を目的とした資金需要は、設備投資、子会社設立、子会社株式の取得等によるものです。

運転資金は自己資金および金融機関からの借入を基本としており、また、設備投資や長期運転資金の調達につきましても、金融機関からの長期借入を基本としております。

なお、当連結会計年度末における借入金およびリース債務を含む有利子負債の残高は10,237,015千円となっております。また、当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は4,794,906千円となっております。

## 5【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

## 6【研究開発活動】

当連結会計年度における主要なセグメントの研究の目的、主要課題、研究成果および研究開発費等につきまして、次のとおりであります。

なお、当連結会計年度の研究開発費の総額は37,745千円となっております。

### (1) システム開発事業

システム開発事業で行っているデジタルテクノロジー事業では、A IやI o Tで続々と登場する新たな技術を活用し高品質化を図ることで、利用者の利便性の向上、顧客への提案力向上を目的として研究開発を行っております。

具体的な研究開発活動としては、I o T機器に係るセンシング機能対応に関するソフトウェア開発、およびハードウェアの購入になります。

システム開発事業における研究開発費の総額は662千円となっております。

### (2) 地盤調査改良事業

地盤調査改良事業では、新しい価値の創造、品質並びに生産性の向上、環境整備を目的として継続的な研究開発を行っており、その主な項目として地盤の耐震化技術の開発、既存技術の適用範囲拡大並びに生産効率の向上などが挙げられます。

具体的には、継続的に行っている地盤改良技術の適用範囲拡大および生産性の向上を目的とした工法・設備の開発および改良体の撤去・破碎工法、およびリアルハプティクス技術（力触覚）を活用した簡易土質判定ツールについて研究開発活動を行いました。

地盤調査改良事業における研究開発費の総額は11,626千円となっております。

### (3) 建設テック事業

建設テック事業では、R & D室を中心に、新規事業として3 Dカメラ（4 D Product）の「4 DKanKan」における日本市場の新規開発、最先端技術・概念に基づく新たな価値・サービスの創造をテーマに研究開発に取り組みました。

建設テック事業における研究開発費の総額は23,593千円となっております。

## 第3【設備の状況】

## 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の当社グループの設備投資額は、448,999千円であり、その主なものは、地盤調査改良事業における地盤改良機・施工管理装置・地盤調査機等の機械装置およびリース資産取得費用178,661千円、またシステム開発事業等におけるソフトウェア開発等システム投資136,386千円であります。

## 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<br>(所在地)  | セグメント<br>の名称 | 設備の内容  | 帳簿価額(千円) |           |       |        |         | 従業員数<br>(人) |
|----------------|--------------|--------|----------|-----------|-------|--------|---------|-------------|
|                |              |        | 建物及び構築物  | 機械装置及び運搬具 | リース資産 | その他    | 合計      |             |
| 本社<br>(東京都江東区) | -            | 事務所設備等 | 221,019  | -         | -     | 13,367 | 234,387 | 23<br>(3)   |

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品であります。

2. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

3. 従業員数は就業人員を記載しております。なお、( )は、臨時従業員数を外書きしております。

## (2) 国内子会社

2024年3月31日現在

| 会社名                       | 事業所名<br>(所在地)                        | セグメント<br>の名称       | 設備の内容         | 帳簿価額(千円) |           |         |         |           | 従業員数<br>(人)  |
|---------------------------|--------------------------------------|--------------------|---------------|----------|-----------|---------|---------|-----------|--------------|
|                           |                                      |                    |               | 建物及び構築物  | 機械装置及び運搬具 | リース資産   | その他     | 合計        |              |
| I T b o o k(株)            | 本社<br>(東京都港区)                        | コンサル<br>ティング事<br>業 | 本社設備等         | 4,180    | -         | -       | 1,034   | 5,215     | 71<br>(-)    |
| (株)サムシング                  | 本社<br>(東京都江東<br>区)<br>千葉支店ほか27<br>支店 | 地盤調査改<br>良事業       | 調査・施工<br>設備等  | 280,903  | 173,983   | 357,810 | 616,256 | 1,428,953 | 474<br>(12)  |
| 東京アプリケー<br>ションシステム<br>(株) | 本社<br>(新潟県新潟市<br>中央区)                | システム開<br>発事業       | 本社設備等         | 4,307    | 908       | -       | 2,458   | 7,673     | 105<br>(-)   |
| (株)アイニード                  | 本社<br>(大阪府大阪市<br>北区)                 | 人材事業               | 本社設備等         | 1,559    | 939       | -       | 589     | 3,088     | 1,021<br>(-) |
| N E X T(株)                | 本社<br>(東京都港区)                        | 人材事業               | 本社設備等         | 41,060   | -         | -       | 2,540   | 43,600    | 262<br>(2)   |
| (株)アースブラ<br>イム            | 本社<br>(東京都東村山<br>市)                  | 地盤調査改<br>良事業       | 技術セン<br>ター設備等 | 48,437   | 33,084    | 11,045  | 304,751 | 397,318   | 45<br>(1)    |

(注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。

2. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

3. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品、建設仮勘定、土地であります。

4. 従業員数は就業人員を記載しております。なお、( )は、臨時従業員数を外書きしております。

5. 上記の他、リース契約による賃借資産の主なものは、次のとおりであります。

| 会社名      | 事務所名<br>(所在地)                | セグメントの名称 | 設備の内容                       | 主なリース期間 | リース料<br>(4月～3月)<br>(千円) | リース契約残高<br>(千円) |
|----------|------------------------------|----------|-----------------------------|---------|-------------------------|-----------------|
| (株)サムシング | 本社<br>(東京都江東区)<br>千葉支店ほか27支店 | 地盤調査改良事業 | 施工機及び運搬具等<br>(オペレーティング・リース) | 5年      | 270,207                 | 543,406         |

## (3) 在外子会社

2024年3月31日現在

| 会社名                              | 事業所名<br>(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<br>(人) |
|----------------------------------|---------------------------|----------|-------|-------------|---------------|--------|--------|-------------|
|                                  |                           |          |       | 建物及び構<br>築物 | 機械装置及<br>び運搬具 | その他    | 合計     |             |
| SOMETHING<br>VIETNAM<br>CO.,LTD. | ベトナム社会主<br>義共和国ホーチ<br>ミン市 | 海外事業     | 製造設備等 | -           | 52,274        | 20,885 | 73,159 | 64<br>(-)   |

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品、建設仮勘定であります。

2. 金額には、消費税等は含まれておりません。

## 3【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、将来の事業展開と需要予測、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。設備計画は原則的に連結会社各社が個別に策定していますが、計画策定に当たっては取締役会を通じて提出会社を中心に調整を図っております。

## (1) 重要な設備の新設

| 会社名      | 事業所名<br>(所在地)                        | セグメントの<br>名称 | 設備の内容         | 投資予定金額     |              | 資金調達方<br>法 | 着手および完了予定年月 |         | 完成後の増<br>加能力 |
|----------|--------------------------------------|--------------|---------------|------------|--------------|------------|-------------|---------|--------------|
|          |                                      |              |               | 総額<br>(千円) | 既支払額<br>(千円) |            | 着手          | 完了      |              |
| (株)サムシング | 本社<br>(東京都江東<br>区)<br>千葉支店ほか<br>27支店 | 地盤調査改良<br>事業 | 地盤調査、<br>施工設備 | 117,400    | -            | リース        | 2024年6月     | 2024年6月 | 生産増強         |

(注) 完成後の増加能力は、算定が困難であるため、増加能力に代えて投資目的を記載しております。

## (2) 重要な設備の改修

該当事項はありません。

## (3) 重要な設備の売却

該当事項はありません。

**第4【提出会社の状況】****1【株式等の状況】****(1)【株式の総数等】****【株式の総数】**

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 38,000,000  |
| 計    | 38,000,000  |

**【発行済株式】**

| 種類   | 事業年度末現在発行数<br>(株)<br>(2024年3月31日) | 提出日現在発行数(株)<br>(2024年6月28日) | 上場金融商品取引所名又は登録認可金融商品取引業協会名 | 内容            |
|------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------|
| 普通株式 | 24,446,958                        | 24,446,958                  | 東京証券取引所(グロース)              | 単元株式数<br>100株 |
| 計    | 24,446,958                        | 24,446,958                  | -                          | -             |

(注)「提出日現在発行数」欄には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】**

該当事項はありません。

## 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

## 【その他の新株予約権等の状況】

会社法に基づき発行した新株予約権は、次の通りであります。

## 第4回新株予約権

|  |  |
|--|--|
| 決議年月日                                  | 2022年8月15日   |
| 新株予約権の数(個)                             | 7,600個(新株予約権1個につき目的となる株数は100株)[7,600]  |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)                   | -  |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)              | 普通株式 760,000株 [760,000]  |
| 新株予約権の目的となる株式の数                        | <p>1. 本新株予約権の目的である株式の種類及び総数は、当社普通株式760,000株とする(本新株予約権1個当たりの目的たる株式の数(以下「割当株式数」という。))は100株とする。)。但し、下記第2項乃至第5項により割当株式数が調整される場合には、本新株予約権の目的である株式の総数は調整後割当株式数に応じて調整されるものとする。</p> <p>2. 当社が当社普通株式の分割、無償割当て又は併合(以下「株式分割等」と総称する。)を行う場合には、割当株式数は次の算式により調整される。但し、調整の結果生じる1株未満の端数は切り捨てる。</p> <p>3. 当社が別記「新株予約権の行使時の払込金額」欄第3項の規定に従って行使価額(以下に定義する。)の調整を行う場合(但し、株式分割等を原因とする場合を除く。)には、割当株式数は次の算式により調整される。但し、調整の結果生じる1株未満の端数は切り捨てる。なお、かかる算式における調整前行使価額及び調整後行使価額は、別記「新株予約権の行使時の払込金額」欄第3項に定める調整前行使価額及び調整後行使価額とする。</p> $\text{調整後割当株式数} = \frac{\text{調整前割当株式数} \times \text{調整前行使価額}}{\text{調整後行使価額}}$ <p>4. 上記に基づく調整において、調整後割当株式数の適用日は、当該調整事由に係る別記「新株予約権の行使時の払込金額」欄第3項第(2)号、第(5)号及び第(6)号による行使価額の調整に関し、各号に定める調整後行使価額を適用する日と同日とする。</p> <p>5. 割当株式数の調整を行うときは、当社は、調整後割当株式数の適用開始日の前日までに、本新株予約権に係る新株予約権者(以下「本新株予約権者」という。)に対し、かかる調整を行う旨並びにその事由、調整前割当株式数、調整後割当株式数及びその適用開始日その他必要な事項を書面で通知する。但し、別記「新株予約権の行使時の払込金額」欄第3項第(2)号に定める場合その他適用開始日の前日までに上記通知を行うことができない場合には、適用開始日以降速やかにこれを行う。</p> |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                      | (注)  |
| 新株予約権の行使期間                             | 2022年11月30日から2025年6月30日までとする。  |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | <p>1. 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式1株の発行価格<br/>本新株予約権の行使により交付する当社普通株式1株の発行価格は、行使請求に係る本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額の総額に、行使請求に係る本新株予約権の発行価額の総額を加えた額を、別記「新株予約権の目的となる株式の数」欄記載の本新株予約権の目的である株式の総数で除した額とする。</p> <p>2. 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金の額<br/>本新株予約権の行使により株式を発行する場合の増加する資本金の額は、会社計算規則第17条の定めるところに従って算定された資本金等増加限度額に0.5を乗じた金額とし、計算の結果1円未満の端数を生じる場合はその端数を切り上げた額とする。増加する資本準備金の額は、資本金等増加限度額より増加する資本金の額を減じた額とする。</p>  |
| 新株予約権の行使の条件                            | <p>1. 本新株予約権の一部行使をすることができる。</p> <p>2. 本新株予約権の行使については、2022年11月30日から2023年6月30日までの期間においては3,040個が行使可能であり、2023年7月1日から2024年6月30日までの期間に新たに2,280個(累計で5,320個)が行使可能となり、2024年7月1日から2025年6月30日までの期間に新たに2,280個(累計で7,600個)が行使可能となるものとする。また、各期間の末日に未行使の新株予約権が存在する場合、当該未行使新株予約権を翌期に繰り越せるものとする。</p>   |



|                          |   |
|--------------------------|---|
| 新株予約権の譲渡に関する事項           | 譲渡による本新株予約権の取得については、当社取締役会の承認を要するものとする。 |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | 該当事項はありません。                             |

当事業年度の末日（2024年3月31日）における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在（2024年5月31日）にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[ ]内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

(注) 1. 本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

本新株予約権の行使に際して出資される財産は金銭とし、その価額は、行使価額に割当株式数を乗じた額とする。

2. 本新株予約権の行使に際して出資される当社普通株式1株当たりの金銭の額（以下「行使価額」という。）は、当初423円とする。

3. 行使価額の調整

(1) 当社は、当社が本新株予約権の発行後、本項第(2)号に掲げる各事由により当社の普通株式数に変更を生じる場合又は変更を生じる可能性がある場合には、次に定める算式（以下「行使価額調整式」という。）をもって行使価額を調整する。

$$\begin{array}{rcccl} & & \text{既発行株式数} + & \frac{\text{新発行・} & \text{1株当たりの}}{\text{処分株式数}} \times & \text{払込金額} \\ & & & \text{時価} & & \\ \text{調整後} & = & \text{調整前} & \times & & \\ \text{行使価額} & & \text{行使価額} & & & \\ & & & \text{既発行株式数} + \text{新発行・} & \text{処分株式数} & \end{array}$$

(2) 行使価額調整式により行使価額の調整を行う場合及び調整後行使価額の適用時期については、次に定めるところによる。

下記第(4)号 に定める時価を下回る払込金額をもって当社普通株式を新たに発行し、又は当社の保有する当社普通株式を処分する場合（無償割当てによる場合を含む。）（但し、譲渡制限付株式報酬制度に基づき株式を交付する場合、新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の行使、取得請求権付株式又は取得条項付株式の取得、その他当社普通株式の交付を請求できる権利の行使によって当社普通株式を交付する場合、及び会社分割、株式交換又は合併により当社普通株式を交付する場合を除く。）調整後行使価額は、払込期日（募集に際して払込期間を定めた場合はその最終日とし、無償割当ての場合はその効力発生日とする。）以降、又はかかる発行若しくは処分につき株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合はその日の翌日以降これを適用する。

株式の分割により普通株式を発行する場合

調整後行使価額は、株式の分割のための基準日の翌日以降これを適用する。

下記第(4)号 に定める時価を下回る払込金額をもって当社普通株式を交付する定めのある取得請求権付株式又は下記第(4)号 に定める時価を下回る払込金額をもって当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）を発行又は付与する場合（無償割当てによる場合を含む。但し、ストックオプション制度に基づき新株予約権を交付する場合を除く。）

調整後行使価額は、取得請求権付株式の全部に係る取得請求権又は新株予約権の全部が当初の条件で行使されたものとみなして行使価額調整式を適用して算出するものとし、払込期日（新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の場合は割当日）以降又は（無償割当ての場合は）効力発生日以降これを適用する。但し、株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合には、その日の翌日以降これを適用する。

当社の発行した取得条項付株式又は取得条項付新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の取得と引換えに下記第(4)号 に定める時価を下回る価額をもって当社普通株式を交付する場合調整後行使価額は、取得日の翌日以降これを適用する。

上記にかかわらず、当該取得条項付株式又は取得条項付新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）に関して、当該調整前に本号 による行使価額の調整が行われている場合には、調整後行使価額は、当該調整を考慮して算出するものとする。

上記乃至 の場合において、基準日が設定され、かつ効力の発生が当該基準日以降の株主総会、取締役会その他当社の機関の承認を条件としているときには、上記乃至 にかかわらず、調整後行使価額は、当該承認があった日の翌日以降これを適用する。

この場合において、当該基準日の翌日から当該承認があった日までに本新株予約権の行使請求をした本新株予約権者に対しては、次の算出方法により、当社普通株式を交付する。

$$\text{株式数} = \frac{(\text{調整前行使価額} - \text{調整後行使価額}) \times \text{当該期間内に交付された株式数}}{\text{調整後行使価額}}$$

この場合、1株未満の端数を生じたときはこれを切り捨てるものとする。

- (3) 行使価額調整式により算出された調整後行使価額と調整前行使価額との差額が1円未満にとどまる場合は、行使価額の調整は行わない。但し、その後行使価額の調整を必要とする事由が発生し、行使価額を調整する場合には、行使価額調整式中の調整前行使価額に代えて調整前行使価額からこの差額を差し引いた額を使用する。
- (4) 行使価額調整式の計算については、円位未満小数第1位まで算出し、小数第1位を四捨五入する。行使価額調整式で使用する時価は、調整後行使価額が初めて適用される日(但し、本項第(2)号の場合には基準日)に先立つ45取引日目に始まる30取引日(終値のない日数を除く。)の株式会社東京証券取引所(以下「東京証券取引所」という。)における終値の平均値とする。この場合、平均値の計算は、円位未満小数第1位まで算出し、小数第1位を四捨五入する。行使価額調整式で使用する既発行株式数は、株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合はその日、また、かかる基準日がない場合は、調整後行使価額を初めて適用する日の1ヶ月前の日における当社の発行済普通株式の総数から、当該日において当社の保有する当社普通株式を控除した数とする。また、上記第(2)号の場合には、行使価額調整式で使用する新発行・処分株式数は、基準日において当社が有する当社普通株式に割り当てられる当社の普通株式数を含まないものとする。
- (5) 上記第(2)号の行使価額の調整を必要とする場合以外にも、次に掲げる場合には、当社は、本新株予約権者と協議の上、その承認を得て、必要な行使価額の調整を行う。  
株式の併合、資本の減少、会社分割、株式交換又は合併のために行使価額の調整を必要とするとき。  
その他当社の発行済普通株式数の変更又は変更の可能性が生じる事由等の発生により行使価額の調整を必要とするとき。  
行使価額を調整すべき複数の事由が相接して発生し、一方の事由に基づく調整後行使価額の算出にあたり使用すべき時価につき、他方の事由による影響を考慮する必要があるとき。
- (6) 行使価額の調整を行うときは、当社は、調整後行使価額の適用開始日の前日までに、本新株予約権者に対し、かかる調整を行う旨並びにその事由、調整前行使価額、調整後行使価額及びその適用開始日その他必要な事項を書面で通知する。但し、上記第(2)号に定める場合その他適用開始日の前日までに上記通知を行うことができない場合には、適用開始日以降速やかにこれを行う。

(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<br>数増減数<br>(株) | 発行済株式総<br>数残高(株) | 資本金増減額<br>(百万円) | 資本金残高<br>(百万円) | 資本準備金増<br>減額<br>(百万円) | 資本準備金残<br>高(百万円) |
|-------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------------|------------------|
| 2020年4月1日～<br>2020年6月30日(注)1  | 15,000                | 19,806,901       | 5               | 905            | 5                     | 1,241            |
| 2021年1月1日～<br>2021年3月31日(注)1  | 1,657,100             | 21,464,001       | 387             | 1,293          | 387                   | 1,628            |
| 2021年4月1日～<br>2021年12月31日(注)1 | 121,000               | 21,585,001       | 23              | 1,316          | 23                    | 1,652            |
| 2022年3月30日(注)2                | 764,700               | 22,349,701       | 172             | 1,489          | 172                   | 1,824            |
| 2022年4月1日～<br>2022年6月30日(注)1  | 153,000               | 22,502,701       | 30              | 1,519          | 30                    | 1,854            |
| 2022年7月1日～<br>2022年7月26日(注)1  | 130,000               | 22,632,701       | 25              | 1,544          | 25                    | 1,880            |
| 2022年8月31日(注)3                | 1,520,000             | 24,152,701       | 321             | 1,866          | 321                   | 2,201            |
| 2024年3月26日(注)4                | 294,257               | 24,446,958       | 43              | 1,909          | 43                    | 2,245            |

(注)1. 新株予約権の行使による増加であります。

2. 有償第三者割当 764,700株

発行価格 451円

資本組入額 225.5円

3. 有償第三者割当 1,520,000株

発行価額 423円

資本組入額 211.5円

4. 譲渡制限付株式報酬としての新株式発行によるものです。

発行価額 294円

資本組入額 147円

割当先 当社の従業員16名、当社の子会社の取締役16名、当社の子会社の従業員63名

## ( 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) |       |          |        |       |      |         |         | 単元未満株式の状況(株) |
|-------------|--------------------|-------|----------|--------|-------|------|---------|---------|--------------|
|             | 政府及び地方公共団体         | 金融機関  | 金融商品取引業者 | その他の法人 | 外国法人等 |      | 個人その他   | 計       |              |
|             |                    |       |          |        | 個人以外  | 個人   |         |         |              |
| 株主数(人)      | -                  | 3     | 30       | 57     | 24    | 33   | 16,275  | 16,422  | -            |
| 所有株式数(単元)   | -                  | 2,956 | 12,009   | 18,574 | 2,330 | 962  | 206,348 | 243,179 | 129,058      |
| 所有株式数の割合(%) | -                  | 1.21  | 4.94     | 7.64   | 0.95  | 0.40 | 84.85   | 100     | -            |

(注) 所有株式数の割合は小数点第3位を切り捨てています。

## ( 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(%) |
|--------------------------|-------------------------------------|-----------|-----------------------------------|
| F P 成長支援 F 号 投資事業有限責任組合  | 東京都千代田区丸の内 2 丁目 2 - 1 岸本ビルディング 2 階  | 1,520,000 | 6.22                              |
| 前 俊守                     | 千葉県市川市                              | 1,416,270 | 5.79                              |
| 東京短資株式会社                 | 東京都中央区日本橋室町 4 丁目 4 - 1 0            | 500,000   | 2.05                              |
| 株式会社 U N S               | 東京都千代田区丸の内 1 丁目 8 - 2               | 400,000   | 1.64                              |
| 大和ハウス工業株式会社              | 大阪府大阪市北区梅田 3 丁目 3 - 5               | 332,500   | 1.36                              |
| 松井証券株式会社                 | 東京都千代田区麹町 1 丁目 4 番地                 | 318,400   | 1.30                              |
| 恩田 饒                     | 東京都港区                               | 305,900   | 1.25                              |
| 宇田川 一則                   | 東京都文京区                              | 250,350   | 1.02                              |
| 中原 秀世                    | 大阪市尼崎市                              | 250,000   | 1.02                              |
| I T b o o kホールディングス社員持株会 | 東京都江東区豊洲 3 丁目 2 番 2 4 号 豊洲フォレシア 9 F | 247,388   | 1.01                              |
| 計                        | -                                   | 5,540,808 | 22.66                             |

(注) 発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合は、小数点第3位を切り捨てています。

## (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) | -               | -        | -  |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 24,317,900 | 243,179  | -  |
| 単元未満株式         | 普通株式 129,058    | -        | -  |
| 発行済株式総数        | 24,446,958      | -        | -  |
| 総株主の議決権        | -               | 243,179  | -  |

## 【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(%) |
|--------------------|----------------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| ITbookホールディングス株式会社 | 東京都江東区豊洲<br>3丁目2番24号 | -            | -            | -           | -                      |
| 計                  | -                    | -            | -            | -           | -                      |

(注) 2024年2月27日開催の取締役会決議に基づく譲渡制限付株式報酬としての自己株式処分により、20,537株減少しております。

## 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7号に該当する普通株式の取得

## (1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

| 区分               | 株式数(株) | 価額の総額(千円) |
|------------------|--------|-----------|
| 当事業年度における取得自己株式数 | 1,115  | 343       |
| 当期間における取得自己株式数   | 185    | 51        |

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

## (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

|                                      | 当事業年度  |                 | 当期間    |                 |
|--------------------------------------|--------|-----------------|--------|-----------------|
|                                      | 株式数(株) | 処分価額の総額<br>(千円) | 株式数(株) | 処分価額の総額<br>(千円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式                  | -      | -               | -      | -               |
| 消却の処分を行った取得自己株式                      | -      | -               | -      | -               |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移<br>転を行った取得自己株式 | -      | -               | -      | -               |
| その他(譲渡制限付株式報酬による自己株式の<br>処分)         | 20,537 | 10,349          | -      | -               |
| 保有自己株式数                              | -      | -               | 185    | -               |

(注) 1. 当期間における保有自己株式には、2024年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

2. 当事業年度における「その他」は譲渡制限付株式報酬制度の導入に伴う2024年2月27日開催の取締役会決議に基づく自己株式の処分であります。

## 3 【配当政策】

当社は、安定的な経営基盤の確保に努めるとともに、株主への利益還元を経営の重要課題の一つと認識しております。利益分配につきましては、財務体質の強化と今後の事業展開に備えた内部留保の充実を図りつつ、業績や景況等を総合的に勘案して、株主への配当を実施することを基本方針としております。また、当社は中間配当を行うことができる旨を定款に定めており、配当の決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。

現在、株主の皆様への配当を目標に、組織再編(新規事業として立ち上げた赤字会社の統廃合・閉鎖等)を行い、2024年3月期の実績は、計画値を下回ったものの、着実に成果が出ているものと判断しております。しかしながら、現在の当社の財務状況を鑑みた結果、2024年3月期の配当に関しては見送ることとさせていただきます。

なお、2025年3月期につきましては、当初の計画から修正することとなりましたが、当社グループとして着実に利益の出る体制へ成長しつつあります。2025年3月期の業績予想を踏まえた結果、1株当たり配当金6円の実施を予定しております。

利益剰余金の改善・積上げを図り、株主の皆様に対して継続的な利益還元を目指してまいります。何卒ご理解賜りたくお願い申し上げます。

&lt;ご参考&gt;

(単位:百万円)

|                         | 2023年3月期 | 2024年3月期 | 2025年3月期<br>計画値修正前 | 2025年3月期<br>計画値修正後 |
|-------------------------|----------|----------|--------------------|--------------------|
| 売上高                     | 30,528   | 29,270   | 42,000             | 31,300             |
| 営業利益                    | 739      | 713      | 1,750              | 1,090              |
| 経常利益                    | 708      | 767      | 1,600              | 970                |
| 親会社株主に<br>帰属する<br>当期純利益 | 162      | 183      | 1,000              | 280                |

## 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

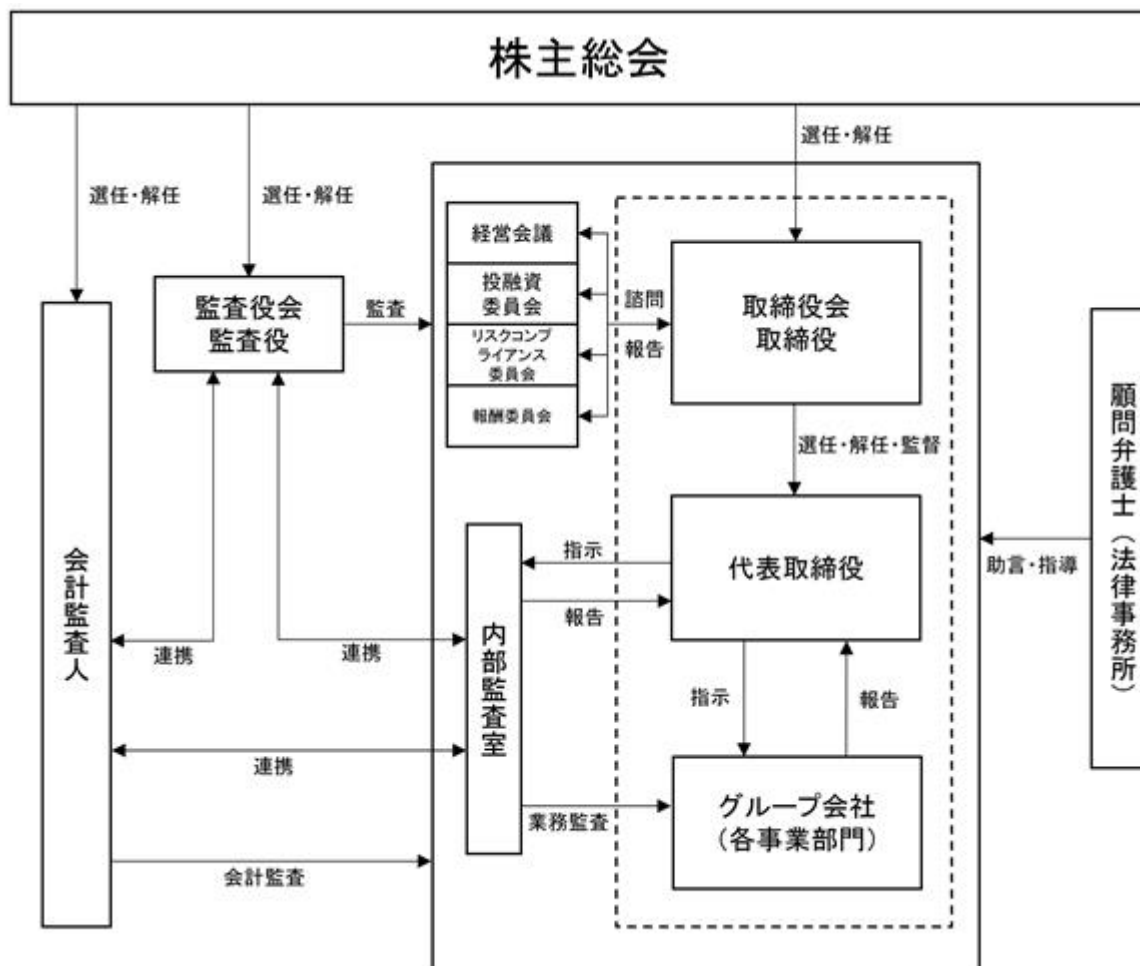
### (1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考えは、透明性の高い健全な経営を実施し、企業倫理と適法性を重視し、経営上の迅速な意思決定、経営監視機能の整備、リスク管理の徹底、コンプライアンス（法令等遵守）体制の充実およびディスクロージャー（経営情報の開示）の充実をコーポレート・ガバナンス（企業統治）の基本方針として、株主の付託に応えることを経営陣のみならず全社員が重要課題として認識して、これを実践する体制の整備・施策を推進しております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社の提出日現在における企業統治の体制の模式図は、以下のとおりであります。



#### (a) 企業統治の体制の概要

##### a. 取締役会

当社の取締役会は、代表取締役社長 前俊守が議長を務めております。その他メンバーは取締役 松場清志、取締役 東剛史、社外取締役 塚本勲、社外取締役 森本千賀子、社外取締役 坂口岳洋、社外取締役 仲岡一紀、で構成されており、毎月の定例取締役会のほか、必要に応じて臨時取締役会を開催しております。取締役会は、月次の営業報告に加え、法令・定款に定められた事項のほか、取締役会規程に基づき重要事項を決議し、各取締役の業務執行の状況を監督しております。

また、取締役会には、すべての監査役が出席し、取締役の業務執行の状況を監視できる体制となっております。

## 取締役会の活動状況

当事業年度において、当社は取締役会を12回開催しており、個々の取締役の出席状況は次のとおりであります。

| 氏名     | 開催回数 | 出席回数 |
|--------|------|------|
| 前 俊守   | 12回  | 12回  |
| 松場 清志  | 12回  | 12回  |
| 東 剛史   | 10回  | 10回  |
| 塚本 勲   | 12回  | 11回  |
| 高橋 俊裕  | 12回  | 11回  |
| 森本 千賀子 | 10回  | 10回  |
| 坂口 岳洋  | 10回  | 10回  |
| 石田 伸一  | 2回   | 2回   |
| 佐伯 達之  | 2回   | 2回   |

(注) 1. 東剛史氏、森本千賀子氏および坂口岳洋氏につきましては、2023年6月26日就任以降の状況を記載しております。

2. 石田伸一氏および佐伯達之氏につきましては、2023年6月26日開催の定時株主総会の終結の時をもって、任期満了により退任しております。

取締役会における具体的な検討内容として、経営方針に関する事項、決算および事業報告に関する事項、取締役および執行役員に関する事項、人事・組織に関する事項、資金に関する事項、委員会に関する事項、関係会社に関する事項に関する事項等について、報告および決議いたしました。

## b. 監査役会

当社は監査役会制度を採用しております。常勤監査役 西山靖、社外監査役 三谷総雄、社外監査役 岡田憲治で構成されております。監査役会は、毎月の定例監査役会のほか、必要に応じて臨時監査役会を開催しております。監査役は、取締役会のほか、重要な会議に出席し、必要に応じて意見陳述を行う等、常に取締役の業務執行を監視できる体制となっております。

また、内部監査室および会計監査人と随時情報交換や意見交換を行うほか、定期的に三者によるミーティングを行う等連携を密にし、監査機能の向上を図っております。

## c. 内部監査室

内部監査室は、内部監査室長が内部監査規程に基づき、グループ会社を含む各事業部門の業務活動に関して、運営状況、業務実施の有効性および正確性、コンプライアンスの遵守状況等についての監査を定期的に行い、代表取締役に報告しております。

また、内部監査結果および是正状況については、監査役に報告し、意見交換を行っております。

## d. 報酬委員会

報酬委員会は、社外取締役が議長を務めております。本報告書提出日現在、社外取締役4名および取締役1名の計5名により構成され、年間計画による開催および必要に応じて適宜開催し、取締役の報酬に関する手続きの公正性・透明性・客観性の強化を図っております。

| 氏名     | 開催回数 | 出席回数 |
|--------|------|------|
| 前 俊守   | 1回   | 1回   |
| 塚本 勲   | 1回   | 1回   |
| 森本 千賀子 | 1回   | 1回   |
| 坂口 岳洋  | 1回   | 1回   |
| 仲岡 一紀  | 1回   | 1回   |

なお、報酬委員会の具体的な検討内容として、当委員会の運営方針等の検討のほか、株主総会へ付議される役員報酬にかかる議案の承認、取締役の個人別の報酬（固定報酬）を取締役会においてその決定権限を取締役社長に委任する前段階における妥当性の審議を行っております。

## (b) 当該企業統治の体制を採用する理由

当社は監査役会設置会社を採用しております。業務執行および取締役会から独立した監査役および監査役会を設けることで、取締役会への監督機能の向上を図り、適切な経営の意思決定と業務執行を実現するとともに組織的に十分牽制の効く体制であると考えております。

なお、監査役2名を社外監査役として選任しており、取締役会および経営陣に対して独立した立場で積極的に意見を述べており、独立性の高い監査役会を構築しております。

## 企業統治に関するその他の事項



## (内部統制システムの整備状況)

当社は、取締役会において内部統制システム基本方針、すなわち取締役の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制その他業務の適正を確保するための体制について、以下のとおり定めております。

## (a) 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- a. コンプライアンス体制にかかる規程を、役職員が法令・定款および社会規範を遵守した行動をとるための行動規範とする。
- b. 重要な法的課題やコンプライアンスに関する事項などで業務執行上疑義が生じた場合は、適宜、弁護士・監査法人等の外部専門家と相談し、助言を求める。
- c. 法令上疑義のある行為等について「内部通報規程」に基づき社員等が直接情報提供を行う手段としてホットラインを設置・運営し通報者の保護を図る。
- d. 社会の秩序や企業の健全な活動に脅威を与える反社会的勢力に対しては、毅然とした姿勢で組織的に対応する。また、反社会的勢力による不当要求事案等の発生時は、警察・弁護士・「特殊暴力防止対策協議会」「公益財団法人暴力団追放運動推進都民センター」等の外部専門機関とも連携して対応する。

## (b) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

- a. 取締役会議事録、稟議書その他取締役の職務執行に係る文書又は電磁的媒体（以下、「文書等」という。）に記録し、保存する。
- b. 取締役および監査役は、常時、これらの文書等を閲覧できるものとする。

## (c) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

環境、災害、コンプライアンス、品質、情報セキュリティ等に係るリスクについては、それぞれの担当部署にて、規則・ガイドラインの制定、研修の実施、マニュアルの作成・配布等を行うものとし、組織横断的リスクの状況監視および全社対応は管理本部が行うものとする。リスクが顕在化した場合は、取締役会において対応責任者となる取締役を定め対策本部を設置し、迅速な対応を行い、損害の拡大を防止する体制を整える。

## (d) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- a. 定例取締役会を月1回開催するほか、迅速に意思決定を行うため、臨時取締役会を開催するものとし、また、取締役に対する情報提供体制の整備等、取締役が適切な職務執行を行える体制を確保する。
- b. 取締役会は、取締役・社員等が共有する全社的な目標を定め、業務担当取締役は、その目標達成のために各部門の具体的な目標および会社の権限分配・意思決定ルールに基づく効率的な達成の方法を定め、ITを活用して取締役会が定期的に進捗状況をレビューし、改善を促すことを内容とする、全社的な業務の効率化を実現するシステムを維持する。

## (e) 当社及びグループ会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

- a. グループ会社のセグメント別の事業に関して、取締役会、法令遵守体制、リスク管理体制を構築する権限と責任を与え、本社管理本部はこれらを横断的に推進し、管理する。
- b. グループ会社に対して経営上の重要事項の承認手続きおよび定期的な業務執行状況・財務情報などの報告が適正に行われるよう「関係会社管理規程」を制定し運用する。
- c. 各グループ会社の経営上の重要事項や経営管理体制・業務執行状況について適時報告を受けるとともに適切な助言・指導を行い、当社およびグループ会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制を整備する。
- d. 各グループ会社は、法令遵守およびリスク管理等を図る。
- e. 監査役および内部監査室は、グループ会社の業務の適正を確保するために必要な監査を行う。

## (f) 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項

監査役は、社員等に対し、監査業務補助を行うよう要請できるものとする。また、業務遂行上必要な場合、監査役が監査役の職務を補助する社員等に関して取締役から独立させて業務を行うよう指示できる体制を整える。

## (g) 前項の使用人の取締役からの独立性に関する事項

前項の使用人の取締役、執行役員からの独立性を確保するため、当該使用人の異動等人事に関する決定は、監査役会の事前の同意を得るものとする。

## (h) 当社及びグループ会社の取締役及び使用人が監査役会に報告するための体制その他の監査役会への報告に関する体制

- a. 当社およびグループ会社の取締役又は使用人は、監査役に対して、法定の事項に加え、当社およびグループ会社に重大な影響を及ぼす恐れのある事実、その他事業運営上の重要事項を適時、適切な方法により報告する。
- b. 監査役が、取締役会等重要な会議に出席するなど、重要事項の報告を受ける体制を整える。

## (i) 前号の報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

監査役へ報告した当社およびグループ会社の取締役又は使用人に対し、「内部通報規程」に基づき、その報告をしたことを理由に不利な取扱いを受けることがないよう体制を整備する。

## (j) 監査役の職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項

当社監査役の職務の執行について生じる費用の前払又は償還の手続きその他の当該職務の執行について生じる費用又は債務は、その費用を当社が負担する。

## (k) その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- a. 監査役は、監査の実効性を確保し、適切な意思疎通を図る目的で、内部監査室との連携を図り、代表取締役、取締役もしくは使用人との定期的な意見交換会を開催する。
- b. 監査役は、業務監査の実効性を確保するため、随時、現地調査および取締役・使用人等との面談を要請することができる。
- c. 監査役は、監査の実務上必要と認めるときは、専門の弁護士、公認会計士、コンサルタントその他の外部専門家を独自に活用することができる。

## (l) 財務報告の信頼性を確保するための体制

財務報告の信頼性確保および金融商品取引法に規定する内部統制報告書の有効かつ適切な提出のため、代表取締役の指示の下、内部統制システムの構築を行い、その仕組みが適正に機能することを継続的に評価し必要な正を行うとともに、金融商品取引法および関係法令等との適合性を確保する。

## (リスク管理体制の整備)

リスク管理体制につきましては、取締役会で全社的なリスクの把握とその対策決定を行うことに加え、本部長レベルまでをメンバーとする経営会議においても、リスク管理の観点から案件の精査などを実施しております。

## (責任限定契約の内容)

## (a) 取締役

定款において取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）との間で、会社法第427条第1項の規定により、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結できる旨を定めております。

## (b) 監査役

定款において監査役との間で、会社法第427条第1項の規定により、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結できる旨を定めております。

## (c) 会計監査人

定款において会計監査人との間で、会社法第427条第1項の規定により、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結できる旨を定めております。

## (役員等賠償責任保険契約の内容の概要等)

2021年3月1日以後に締結した契約はありません。

## (弁護士の関与)

法律上の判断を要する問題を含めて、コンプライアンスについて顧問弁護士等に適時、助言を受けております。

## (子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況)

子会社に対しては、経営上の重要事項の承認手続き、および定期的な業務執行状況・財務情報などの報告が適正に行われるよう「関係会社管理規程」を制定しております。また、月に1回、グループ経営会議を開催し経営上の重要事項や経営管理体制・業務執行状況について適時報告を受けるとともに、適切な助言・指導を行っております。

さらに、監査役および内部監査室が、監査を実施することにより子会社の業務の適正を確保するための体制の整備に努めております。

## (株主総会決議事項を取締役会で決議できる事項)

## (a) 自己株式の取得

当社は、自己株式の取得について、経営環境の変化に対応した経営を行うため、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。

## (b) 中間配当

当社は、会社法第454条第5項に基づき、取締役会の決議によって、毎年9月30日を基準日として中間配当をすることができる旨を定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

## (c) 取締役等の責任免除

当社は、職務の遂行にあたり期待される役割を十分に発揮できるようにするため、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役（取締役であった者を含む。）の損害賠償責任を、法令の限度において取締役会の決議によって免除することができる旨定款に定めております。

## (取締役の定数)

当社の取締役は7名以内とする旨を定款に定めております。

## (取締役の選任の決議要件)

当社は、取締役の選任決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨および、その選任決議は累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

(株主総会の特別決議要件)

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

(会社の支配に関する基本方針)

当社は、会社法施行規則第118条第3号にいう「財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針」を定めておりません。

## ( 2 ) 【 役員の状況】

## 役員一覧

男性 9名 女性 1名 ( 役員のうち女性の比率 10% )

| 役職名     | 氏名    | 生年月日         | 略歴  | 任期    | 所有株式数<br>(株) |
|---------|-------|--------------|---|-------|--------------|
| 代表取締役社長 | 前 俊守  | 1967年 1月16日生 | 1989年 4月 株式会社ワキタ入社<br>1997年 6月 株式会社サムシング代表取締役社長就任<br>2000年10月 サムシングホールディングス株式会社代表取締役社長就任<br>2001年 6月 Something Re.Co.,Ltd.代表取締役社長就任<br>2009年 2月 ジオサイン株式会社取締役就任<br>2016年 6月 株式会社G I R代表取締役社長就任<br>2017年 1月 株式会社サムシング代表取締役社長就任<br>2018年10月 当社代表取締役社長兼営業本部長就任(現任)<br>2019年 4月 株式会社サムシング代表取締役会長就任(現任)<br>2019年 7月 ジオサイン株式会社取締役就任<br>2020年 4月 株式会社アースプライム取締役会長就任<br>2021年 8月 I T l o a n株式会社代表取締役会長<br>2021年 8月 株式会社アイニード代表取締役社長就任(現任)<br>2021年 8月 みらい株式会社取締役就任<br>2021年 8月 東京アプリケーションシステム株式会社取締役就任(現任)<br>2022年 2月 株式会社東名取締役会長就任(現任)<br>2022年 3月 N E X T株式会社取締役就任(現任)<br>2022年 7月 ITbookテクノロジー株式会社取締役就任<br>2023年 4月 I T b o o k株式会社代表取締役社長就任<br>2023年 4月 株式会社イスト取締役就任(現任)<br>2023年 4月 クリードパフォーマンス株式会社取締役会長就任(現任)<br>2023年 4月 株式会社kiip! & nap取締役会長就任(現任)<br>2024年 4月 株式会社アイニード取締役就任(現任)<br>2024年 6月 I T b o o k株式会社取締役就任(現任)   | (注 3) | 1,416,270    |
| 取締役     | 松場 清志 | 1951年 2月18日生 | 1973年 4月 大和証券株式会社入社<br>1979年 8月 D B S大和セキュリティーズ・インターナショナル副社長就任<br>1983年 7月 B I A (ブルネイ政府投資庁)アドバイザー就任<br>1989年 6月 大和シンガポールリミテッド社長就任<br>1997年 3月 S I M E X (現シンガポール取引所)理事就任<br>1999年 3月 M A S (シンガポール通貨金融庁)アドバイザー就任<br>1999年 4月 株式会社大和証券グループ本社執行役員 アジア・オセアニア担当就任<br>2001年 5月 大和証券S M B Cヨーロッパリミテッド会長就任<br>2003年 6月 大和証券S M B C株式会社常務執行役員 海外担当 [欧州・中近東地域]就任<br>2005年 6月 エヌ・アイ・エフ・ベンチャーズ株式会社専務執行役員就任<br>2008年 6月 キャピタル・パートナーズ証券株式会社取締役会長就任<br>2010年 4月 アジアコネクト株式会社代表取締役会長就任<br>2013年 6月 I T b o o k株式会社社外監査役就任<br>2015年 6月 同社社外取締役就任<br>2016年 3月 サムシングホールディングス株式会社社外監査役就任<br>2018年 3月 同社社外取締役就任<br>2021年 6月 当社取締役就任<br>2021年 8月 I T b o o k株式会社取締役就任<br>2021年 8月 N E X T株式会社取締役就任<br>2021年 8月 みらい株式会社取締役就任<br>2021年 8月 M & Aマックス株式会社取締役就任(現任)<br>2021年 8月 ジオサイン株式会社取締役就任<br>2022年 3月 N E X T株式会社代表取締役社長就任(現任)<br>2022年 7月 ITbookテクノロジー株式会社代表取締役社長就任<br>2022年12月 当社取締役副社長就任(現任)<br>2023年 4月 株式会社アイニード取締役就任(現任) | (注 3) | 22,100       |

| 役職名 | 氏名     | 生年月日        | 略歴   | 任期   | 所有株式数<br>(株) |
|-----|--------|-------------|--|------|--------------|
| 取締役 | 東 剛史   | 1970年12月2日生 | 2013年4月 株式会社サムシング入社<br>2013年9月 同社経営企画室長就任<br>2014年1月 同社執行役員経営企画室長就任<br>2015年1月 サムシングホールディングス株式会社執行役員経営企画室長就任<br>2015年1月 株式会社サムシング常務取締役技術統括本部長就任<br>2017年1月 サムシングホールディングス株式会社上席執行役員管理本部長就任<br>2018年1月 ジオサイン株式会社取締役就任(現任)<br>2018年1月 株式会社GIR取締役就任(現任)<br>2018年3月 サムシングホールディングス株式会社取締役就任<br>2019年4月 株式会社サムシング代表取締役副社長就任(現任)<br>2019年4月 株式会社kiipI & nap取締役就任(現任)<br>2021年10月 当社執行役員事業戦略部長就任<br>2022年4月 SOMETHINGVIETNAM CO., LTD. 取締役就任(現任)<br>2022年4月 JAPANEL HOME (CAMBODIA) CO., LTD. 取締役就任(現任)<br>2022年6月 株式会社アイニード取締役就任(現任)<br>2023年4月 当社執行役員事業戦略本部長兼事業戦略部長就任<br>2023年4月 I T b o o k 株式会社取締役就任(現任)<br>2023年4月 東京アプリケーションシステム株式会社取締役就任(現任)<br>2023年4月 みらい株式会社取締役就任(現任)<br>2023年6月 当社取締役事業戦略本部長兼事業戦略部長就任<br>2023年11月 ITbookテクノロジー株式会社取締役就任<br>2024年2月 三愛ホーム株式会社取締役就任(現任)<br>2024年4月 当社取締役事業戦略本部長就任(現任)<br>2024年4月 NEXT株式会社取締役(現任) | (注3) | 20,900       |
| 取締役 | 塚本 勲   | 1943年9月1日生  | 1968年9月 加賀電子株式会社設立 代表取締役社長就任<br>2007年4月 同社代表取締役会長就任<br>2021年6月 当社社外取締役就任(現任)<br>2022年4月 加賀電子株式会社代表取締役会長 会長執行役員就任<br>2023年6月 加賀電子株式会社代表取締役 会長執行役員就任(現任)<br><br>(重要な兼職の状況)<br>加賀電子株式会社代表取締役 会長執行役員   | (注3) | 10,100       |
| 取締役 | 森本 千賀子 | 1970年7月9日生  | 1993年4月 株式会社リクルート人材センター(現株式会社リクルート)入社<br>2012年4月 株式会社リクルートエグゼクティブエージェント転籍<br>2014年5月 (特非)放課後NPOアフタースクール理事就任(現任)<br>2017年1月 (一社)ソーシャル・インベストメントパートナーズ理事就任(現任)<br>2017年3月 株式会社morich設立 代表取締役就任(現任)<br>2019年10月 株式会社morich-To設立 代表取締役就任(現任)<br>2020年4月 株式会社Bewin社外取締役就任<br>2020年11月 (一社)自然栽培協会理事就任<br>2021年4月 (一社)静岡県ラグビーフットボール協会理事就任(現任)<br>2021年10月 株式会社ヒーロープロデューサー社外取締役就任(現任)<br>2021年12月 株式会社フォーシーズHD社外取締役就任<br>2022年4月 SHE株式会社社外取締役就任(現任)<br>2022年5月 コクー株式会社社外取締役就任(現任)<br>2022年6月 AGBIOTECH株式会社 取締役就任<br>2022年7月 株式会社and morich設立 代表取締役就任(現任)<br>2023年6月 当社社外取締役就任(現任)<br>2023年11月 ARアドバンステクノロジ株式会社 取締役就任(現任)<br><br>(重要な兼職の状況)<br>株式会社morich 代表取締役<br>株式会社morich-To 代表取締役<br>株式会社and morich 代表取締役   | (注3) | -            |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数<br>(株) |
|-----|----|------|----|----|--------------|
|-----|----|------|----|----|--------------|

|       |       |             |  |      |   |
|-------|-------|-------------|--|------|---|
| 取締役   | 坂口 岳洋 | 1971年2月18日生 | <p>1996年4月 株式会社ジャフコ・グループ(旧名:日本合同ファイナンス株式会社)入社</p> <p>1997年7月 同社産学連携チームアシスタント・マネージャー</p> <p>1998年4月 筑波大学先端学際領域研究センター客員研究員</p> <p>2002年4月 イノベーション・エンジン株式会社ベンチャー・パートナー就任</p> <p>2002年4月 ラティス・テクノロジー株式会社経営顧問就任</p> <p>2009年8月 衆議院議員 衆議院国土交通委員会理事就任</p> <p>2020年10月 イノベーション・エンジン株式会社エグゼクティブ・パートナー就任(現任)</p> <p>2022年10月 一般財団法人国際人材活躍支援機構代表理事就任(現任)</p> <p>2023年1月 フレンドリー・パートナーズ株式会社プリンシパル就任(現任)</p> <p>2023年6月 当社社外取締役就任(現任)</p> <p>(重要な兼職の状況)</p> <p>イノベーション・エンジン株式会社 エグゼクティブ・パートナー</p> <p>一般財団法人国際人材活躍支援機構 代表理事</p> <p>フレンドリー・パートナーズ株式会社 プリンシパル</p>                                   | (注3) | - |
| 取締役   | 仲岡 一紀 | 1960年2月5日生  | <p>1983年4月 京王帝都電鉄入社(現京王電鉄株式会社)入社</p> <p>2006年6月 同社SC営業部長就任</p> <p>2009年6月 同社人事部長就任</p> <p>2011年6月 同社総合企画本部グループ事業部長就任</p> <p>2013年6月 同社取締役総合企画本部経営企画部長就任</p> <p>2015年6月 同社常務取締役開発企画部長就任</p> <p>2016年6月 同社常務取締役戦略推進部長、開発事業本部長就任</p> <p>2017年6月 同社常務取締役開発事業本部長就任</p> <p>2018年6月 同社常務取締役鉄道事業本部長就任</p> <p>2020年6月 同社取締役専務執行役員戦略推進部長、海外戦略部長就任</p> <p>2021年6月 同社取締役専務執行役員戦略推進部長就任</p> <p>2022年6月 同社取締役就任</p> <p>2023年6月 株式会社京王百貨店代表取締役社長就任</p> <p>2024年6月 同代表取締役会長就任(現任)</p> <p>2024年6月 当社社外取締役就任(現任)</p> <p>(重要な兼職の状況)</p> <p>株式会社京王百貨店 代表取締役会長</p>                                      | (注3) | - |
| 常勤監査役 | 西山 靖  | 1964年9月2日生  | <p>1987年4月 山一證券株式会社入社</p> <p>1998年2月 ブルームバーグL.P.入社</p> <p>1999年11月 ナスダック・ジャパン株式会社入社</p> <p>2002年11月 DLJディレクトSFG証券株式会社(現楽天証券株式会社)入社</p> <p>2004年2月 IPO証券株式会社(現アイネット証券株式会社)入社</p> <p>常務取締役資本市場本部長就任</p> <p>2007年6月 ばんせい証券株式会社入社 取締役資本市場本部長就任</p> <p>2013年10月 Asian Wealth Management株式会社設立 代表取締役就任(現任)</p> <p>2018年4月 株式会社ページワン・ネオ・バンク社外取締役就任(現任)</p> <p>2018年9月 M &amp; A マックス株式会社社外取締役就任</p> <p>2020年6月 当社常勤監査役就任(現任)</p> <p>2021年6月 N E X T 株式会社監査役就任(現任)</p> <p>2022年6月 I T b o o k 株式会社監査役就任(現任)</p> <p>2022年6月 ITbookテクノロジー株式会社監査役就任</p> <p>2022年7月 株式会社コネクティラボ社外取締役就任(現任)</p> | (注4) | - |

| 役職名 | 氏名    | 生年月日       | 略歴  | 任期   | 所有株式数<br>(株) |
|-----|-------|------------|---|------|--------------|
| 監査役 | 三谷 総雄 | 1944年2月5日生 | 1967年4月 第百生命保険相互会社入社<br>1983年4月 同社京阪支社長<br>1985年4月 同社徳島支社長<br>1991年4月 同社和歌山支社長<br>1995年8月 同社事業法人部代理店推進担当部長<br>1998年6月 帝都自動車交通株式会社常勤社外監査役就任<br>2001年8月 株式会社協真エンジニアリング常勤社外監査役就任<br>2006年9月 株式会社白組常勤社外監査役就任<br>2015年6月 I T b o o k株式会社社外監査役就任<br>2018年10月 当社社外監査役就任(現任)<br>2024年4月 株式会社kiipl&nap監査役就任(現任)<br>2024年4月 M & A マックス株式会社監査役就任(現任) | (注4) | -            |
| 監査役 | 岡田 憲治 | 1947年5月7日生 | 1970年4月 三井物産株式会社入社<br>1973年8月 旭化成株式会社入社<br>1996年8月 税理士登録<br>1997年10月 旭化成ホームズ株式会社経理部長<br>2000年6月 同社常勤監査役就任<br>2003年10月 同社コンプライアンス推進室長<br>2006年11月 サムシングホールディングス株式会社常勤社外監査役就任<br>2006年11月 株式会社サムシング監査役就任(現任)<br>2018年10月 当社社外監査役就任(現任)  | (注4) | -            |
| 計   |       |            |   |      | 1,469,370    |

(注) 1. 塚本勲氏、森本千賀子氏、坂口岳洋氏および仲岡一紀氏は社外取締役であります。

2. 監査役三谷総雄氏および岡田憲治氏は社外監査役であります。

3. 任期は2024年6月25日開催の定時株主総会の終結の時から1年間であります。

4. 任期は2022年6月27日開催の定時株主総会の終結の時から4年間であります。

5. 当社は、法令に定める監査役の数に欠ける場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠監査役1名を選出しております。補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

| 氏名    | 生年月日        | 略歴  | 所有株式数<br>(株) |
|-------|-------------|---|--------------|
| 本間 裕二 | 1953年4月21日生 | 1976年4月 旭化成株式会社入社<br>1997年12月 同社秘書室会長秘書<br>2001年7月 日本/東京商工会議所出向会頭秘書役<br>2004年1月 日本/東京商工会議所会頭補佐役<br>2007年6月 旭化成メディカル株式会社執行役員セパセル事業部長<br>2009年4月 旭化成クラレメディカル株式会社経営統括総部長<br>2009年10月 株式会社メテク取締役就任<br>2011年6月 旭化成ケミカルズ株式会社常勤監査役就任<br>旭化成ホームプロダクツ株式会社監査役就任<br>2014年3月 サムシングホールディングス株式会社社外監査役就任<br>2014年7月 旭化成ボックス株式会社常勤監査役就任 | 1,000        |

#### 社外役員について

当社の社外取締役は4名、社外監査役は2名であります。

社外取締役である塚本勲氏は、電子機器・半導体ビジネスやEMS、情報機器販売・システム構築等を営む加賀電子株式会社を設立し、同社の経営者として事業拡大に携わっております。以上につき、経営についての豊富な経験と情報ビジネス分野における幅広い見識を基に、当社の経営の監督と経営全般に助言をいただくと同時に、コーポレートガバナンス強化に寄与していただくため、社外取締役として選任しております。また、同氏には、経営における重要事項の決定や業務執行の監督の職務を適切に遂行いただくことを期待されます。なお、同氏と当社との間に特別な利害関係はありません。

社外取締役である森本千賀子氏は、エグゼクティブ層の採用支援を中心に、企業の課題解決に向けたソリューションを幅広く提案し、さらに外部パートナー企業ともアライアンスの推進なども遂行しております。また、社外取締役や顧問など多くの企業とのつながりと豊富な人脈をベースに、当社グループのシナジー効果をさらに高めるアライアンス推進の強化を図るため、社外取締役として選任しております。また、同氏には、経営における重要事項の決定や業務執行の監督の職務を適切に遂行いただくことを期待しております。なお、同氏と当社との間に特別な利害関係はありません。

社外取締役である坂口岳洋氏は、会社経営ならびに投資の専門家として豊富な経験・見識を有しており、これを企業経営に活かしていただくとともに、株主・投資家の視点を当社の経営に活かしていただきたいため、社外取締役として選任しております。また、同氏には、経営における重要事項の決定や業務執行の監督の職務を適切に遂行いただくことを期待しております。なお、同氏と当社との間に特別な利害関係はありません。

社外取締役である仲岡一紀氏は、京王電鉄株式会社の取締役、株式会社京王百貨店の代表取締役社長を務めており、豊富な業務経験と企業経営、人事総務、安全管理、営業・マーケティング、まちづくり・生活サービスに関する幅広い見識を有しております。以上につき、当社の経営の監督と経営全般に助言をいただくと同時に、コーポレートガバナンス強化に寄与していただきたく、社外取締役として選任しております。また、同氏には、経営にお

ける重要事項の決定や業務執行の監督の職務を適切に遂行いただくことを期待しております。なお、同氏と当社との間に特別な利害関係はありません。

社外監査役である三谷総雄氏は、監査役としての豊富な経験と、各種業界で得られた幅広い見識のもと、取締役の業務執行に対して監視が行えると判断し選任しております。なお、同氏と当社との間に特別な利害関係はありません。同氏には、客観的かつ適切な監督といった機能および役割が期待され、一般株主と利益相反が生じる恐れがないため、東京証券取引所の定める独立役員に指定いたしております。なお、同氏と当社との間に特別な利害関係はありません。

社外監査役である岡田憲治氏は、監査役としての豊富な経験と、税理士の資格を有し、財務および会計に関する豊富な見識を有しているため、取締役の業務執行に対して監視が行えると判断し選任しております。なお、同氏と当社との間に特別な利害関係はありません。

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

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

(a) 社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査

当社の社外取締役は4名、社外監査役は2名であります。社外取締役は、経営陣から独立した立場で、取締役の職務執行の監視をしつつ、ステークホルダーの意見を取締役会に反映させる立場で意見を述べております。社外監査役は、株主の代わりに取締役の職務執行を監査するため、取締役会に積極的に出席し、必要があると認めるときは、意見を述べております。当社では、常勤監査役自らが取締役会その他重要会議への出席などから収集した情報だけでなく、内部監査室との連携により知り得た情報を取締役会において共有しております。毎月1回程度の頻度で内部監査室と監査役との打合せを行っており、必要に応じて取締役に対し、諸事項について報告および打合せを行うようにしております。また社外取締役は、監査役との連携により、その内容についても共有しております。当社では、会社の情報を適確に提供できるように内部監査室と取締役、監査役との連携を確保した運用を行っております。

(b) 監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

当社は、実効的な監査役監査を実現するため、四半期毎に会計監査の実施状況の把握だけでなく、様々な事象やリスクについて会計監査人と意見交換の場を設けております。具体的には、会計監査人と内部監査室との打合せを行い、内部監査室より監査役会に内部監査の状況を報告する体制を整えております。監査役会にて、必要があると認めるときは、会計監査人に対し説明を求めるようにしております。



## (3) 【監査の状況】

## 監査役監査の状況

当社は監査役会を設置しております。

監査役会は、常勤の監査役1名と非常勤の社外監査役2名の3名で構成しており、常勤の監査役は当社事情に精通し、非常勤の社外監査役2名はそれぞれの分野において専門性の高い、独立性のある陣容を組み、監査役会を定期的に開催しております。また、監査役は、取締役会への出席と内容把握のための発言を行うほか稟議書を閲覧するなど、取締役の職務の執行状況を十分監視できる体制になっております。

また、監査役会および内部監査室と会計監査人は必要に応じて情報・意見交換を行うこととしております。

なお、社外監査役岡田憲治氏は、税理士の資格を有しており、財務および会計に関する相当程度の知見を有しております。

当事業年度において、監査役会は全部で14回開催され、各監査役の出席状況は以下のとおりであります。

| 区分    | 氏名    | 監査役会出席状況 |
|-------|-------|----------|
| 常勤監査役 | 西山 靖  | 全14回中14回 |
| 社外監査役 | 三谷 総雄 | 全14回中14回 |
| 社外監査役 | 岡田 憲治 | 全14回中14回 |

常勤監査役の活動として、取締役その他の使用人等との意思疎通、取締役会その他の重要な会議への出席、重要な決裁書類等の閲覧、財産の状況の調査、子会社の取締役および監査役等との意思疎通および情報交換、子会社からの事業報告の確認、会計監査人からの監査結果の報告の報告を行っています。

## 内部監査の状況

内部監査は、代表取締役社長直轄の内部監査室（6名）を設け、コーポレート・ガバナンス向上の視点で、各部門の業務執行などについて監査・指導を行うと共に、子会社等に対しても同様のことを行っております。また、監査役と連携し内部統制に係る監査、指導を行っております。監査の結果については代表取締役社長、取締役会、監査役会および関係部署に報告しております。

なお、内部監査室、監査役会および会計監査人の相互連携ならびにこれらの監査と内部統制部門との関係につきましては、四半期毎に内部監査室、会計監査人および監査役会による三様監査連絡会を開催し、会計監査人より期中監査および年度末監査の状況説明等を受けるとともに、意見交換を行っており、経営活動全般を対象とした監査の質の向上に努めております。

## 会計監査の状況

## a. 監査法人の名称

ゼロス有限責任監査法人

## b. 継続監査期間

1年間

## c. 業務を執行した公認会計士

小岩義行

松本慎一郎

久保泰一郎

## d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士3名、その他11名です。

## e. 監査法人の選定方針と理由

当社は監査法人について、会計監査人としての品質管理体制、独立性および専門性、当社が展開する事業分野への理解度等の有無の観点より、監査を遂行するに十分であることを選定方針にしております。

ゼロス有限責任監査法人を会計監査人とし選定した理由は、上記選定方針を満たしており適任であると判断したためであります。

なお、監査役会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、会計監査人の解任又は不再任を株主総会の会議の目的とすることといたします。

監査役会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査役全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

## f. 監査役会による監査法人の評価

監査役会はゼロス有限責任監査法人からその人員体制、監査の品質の管理状況等についてヒアリングしたほか、監査法人の独立性・専門性やその職務遂行状況についての意見等を勘案し協議した結果、同監査法人による監査は適切に行われているものと判断しております。

## (g) 責任限定契約の内容の概要

当社は、会計監査人との間で、会社法第427条第1項の規定により、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、その契約内容の概要は次のとおりであります。

会計監査人が任務を怠ったことによって当社に責任を負う場合は、会社法第425条第1項に定める最低責任限度額を限度として、その責任を負うものとします。この責任限定契約が認められるのは、会計監査人がその責任の原因をなした職務の遂行について善意でかつ重大な過失がない時に限るものとします。

## (h) 監査法人の異動

当社の監査法人は次の通り異動しています。

前連結会計年度及び前事業年度 監査法人ナカチ

当連結会計年度及び当事業年度 ゼロス有限責任監査法人

なお、臨時報告書に記載した事項は次の通りです。

当該異動に係る監査公認会計士等の名称

・ 選任する監査公認会計士等の名称

ゼロス有限責任監査法人

・ 退任する監査公認会計士等の名称

監査法人ナカチ

・ 当該異動の年月日

2023年6月26日（第5回定時株主総会開催予定日）

・ 退任する監査公認会計士等が監査公認会計士等となった年月日

2019年6月26日

・ 退任する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監査法人ナカチは、2023年6月26日開催予定の第5回定時株主総会終結の時をもって任期満了となります。

現在の会計監査人については、会計監査が適切かつ妥当に行われていることを確保する体制を十分に備えているものの、当社の事業拡大に伴い監査時間が増加傾向にあり、そして、監査費用のさらなる上昇が見込まれること等を考慮し、会計監査人を見直すことにいたしました。

その結果、ゼロス有限責任監査法人が会計監査人としての専門性、独立性、適切性、監査経験、会計監査が適切かつ妥当に行われる監査体制および職務執行能力や監査費用等を総合的に勘案した結果、当社の会計監査人として適任と判断したため、新たに同監査法人を会計監査人として選任する議案の内容を決定したものであります。

・ 上記（当該異動の決定又は当該異動に至った理由及び経緯）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おります。

監査役会の意見

妥当であると判断しております。

## 監査報酬の内容等

## (a) 監査公認会計士等に対する報酬の内容

| 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  | 41,500           | -               | 40,400           | -               |
| 連結子会社 | 6,400            | -               | 3,000            | -               |
| 計     | 47,900           | -               | 43,400           | -               |

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

該当事項はありません。

## (c) その他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) 監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容

該当事項はありません。

## (e) 監査報酬の決定方針

当社は、会計監査人が独立した立場で公正かつ誠実に監査業務を行えるよう、監査日数、業務の特性、規模等を勘案し、監査報酬を適切に決定することとしております。

## (f) 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況および報酬見積もりの算出根拠等を確認し、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項の同意を行っております。

## (4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社の役員報酬等に関する株主総会の決議年月日は2019年6月26日であり、決議の内容は取締役年間報酬総額の上限を50,000千円（ただし、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない。定款で定める取締役の員数は7名以内とする。当有価証券報告書提出日現在は7名。）、監査役年間報酬総額の上限を8,000千円（定款で定める監査役の員数は4名以内とする。当有価証券報告書提出日現在は3名。）とするものです。

また、当社は、取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針を決議しております。

その概要は次のとおりです。

## (a) 基本報酬に関する方針

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

なお、提出会社の役員が当事業年度に受けている報酬等は、固定報酬のみであります。

## (b) 報酬等の決定の委任に関する事項

当事業年度におきましては、取締役の金銭報酬について、2023年6月26日開催の取締役会により委任された代表取締役社長前俊守により個人別の報酬等の額の決定を行っております。

代表取締役に委任した理由は、当社全体の業績を俯瞰しつつ各取締役の担当領域や職責の評価を行うには代表取締役が最も適しているからであります。

## (c) 当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の内容が決定方針に沿うものであると取締役会が判断した理由

取締役の個人別の報酬につきましては、株主総会で決議いただきました報酬限度額の範囲内で、代表取締役社長がその役位、職責に応じて上程した額について、取締役会決議により構成され、社外取締役を議長とする任意の報酬委員会に諮問していることから、その内容は決定方針に沿うものであると判断しております。

## 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

| 区分                 | 報酬等の総額<br>(千円) | 報酬等の種類別の金額(千円) |        |               |       |                  | 対象となる<br>役員の員数<br>(人) |
|--------------------|----------------|----------------|--------|---------------|-------|------------------|-----------------------|
|                    |                | 固定報酬           | 業績連動報酬 | ストック<br>オプション | 退職慰労金 | 左記のうち、<br>非金銭報酬等 |                       |
| 取締役<br>(社外取締役を除く。) | 29,760         | 29,760         | -      | -             | -     | -                | 4                     |
| 監査役<br>(社外監査役を除く。) | 6,192          | 6,192          | -      | -             | -     | -                | 3                     |
| 社外役員               | 13,500         | 13,500         | -      | -             | -     | -                | 5                     |

(注) 1. 取締役の支給額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。

2. 上表には、2023年6月26日付で任期満了により退任した取締役2名を含んでおります。

3. 期末現在の人員は、取締役7名(うち社外取締役4名)、監査役3名(うち社外監査役2名)であります。

提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

## (5) 【株式の保有状況】

## 投資株式の区分の基準および考え方

当社グループは、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、専ら株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的とする投資を純投資目的である投資株式とし、それ以外を純投資目的以外の目的である投資株式としております。

## 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社グループは、持続的な成長と社会的価値、経済的価値を高めるため、業務提携、製品の安定調達など経営戦略の一環として、また、取引先および地域社会との良好な関係を構築し、事業の円滑な推進を図るため必要と判断する企業の株式を保有しています。

当社は、保有の意義が薄れたと考えられる政策保有株式については、できる限り速やかに処分・縮減をしていく基本方針のもと、取締役会において、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、当社グループの持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に資すると認められない株式がある場合は、その検証の結果を開示するとともに、株主として相手先企業との必要十分な対話を行います。対話の実施によっても、改善が認められない株式については、適時・適切に売却します。

## (b) 当社の株式の保有状況

## a. 保有方針およ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

上記「保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式 (a) 保有方針およ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」に記載のとおりであります。

## b. 銘柄数および貸借対照表計上額

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額(千円) |
|------------|-------------|----------------------|
| 非上場株式      | 1           | 6,345                |
| 非上場株式以外の株式 | -           | -                    |

## (当事業年度において株式数が増加した銘柄)

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 株式数の増加に係る取得<br>価額の合計額(千円) | 株式数の増加の理由 |
|------------|-------------|---------------------------|-----------|
| 非上場株式      | -           | -                         | -         |
| 非上場株式以外の株式 | -           | -                         | -         |

## (当事業年度において株式数が減少した銘柄)

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 株式数の減少に係る売却<br>価額の合計額(千円) |
|------------|-------------|---------------------------|
| 非上場株式      | -           | -                         |
| 非上場株式以外の株式 | -           | -                         |

c. 特定投資株式およ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  
該当事項はありません。

## (c) 当社および連結子会社のうち、投資株式の貸借対照表計上額(投資株式計上額)が最大保有会社である株式会社サムシングの株式の保有状況

## a. 保有方針およ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

上記「保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式 (a) 保有方針およ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」に記載のとおりであります。

## b. 銘柄数および貸借対照表計上額

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額(千円) |
|------------|-------------|----------------------|
| 非上場株式      | 5           | 41,328               |
| 非上場株式以外の株式 | 1           | 7,578                |

## (当事業年度において株式数が増加した銘柄)

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 株式数の増加に係る取得<br>価額の合計額(千円) | 株式数の増加の理由     |
|------------|-------------|---------------------------|---------------|
| 非上場株式      | 1           | 12,000                    | 取引関係の維持・強化のため |
| 非上場株式以外の株式 | -           | -                         | -             |

## (当事業年度において株式数が減少した銘柄)

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 株式数の減少に係る売却<br>価額の合計額(千円) |
|------------|-------------|---------------------------|
| 非上場株式      | -           | -                         |
| 非上場株式以外の株式 | -           | -                         |

c. 特定投資株式およ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<br>定量的な保有効果<br>及び株式数が増加した理由   | 当社の株式の<br>保有の有無 |
|---------|------------------|------------------|---|-----------------|
|         | 株式数(株)           | 株式数(株)           |   |                 |
|         | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 貸借対照表計上額<br>(千円) |   |                 |
| (株)千葉銀行 | 6,007            | 6,007            | 当社は同社株式を金融取引における取引<br>関係の円滑化を目的として保有しており<br>ます。<br>定量的な保有効果については秘密保持の<br>観点により記載しませんが、取引金額、<br>投資収益から評価を行うとともに、取引<br>状況等を含めた総合的な判断により保有<br>効果を評価しております。 | 有               |
|         | 7,578            | 5,136            |   |                 |

## みなし保有株式

該当事項はありません。

## 保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

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

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

## 第5【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1976年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1963年大蔵省令第59号)に基づいて作成しております。

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

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(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、ゼロス有限責任監査法人により監査を受けております。

### 3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

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

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

|                 | 前連結会計年度<br>(2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年3月31日) |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>     |                         |                         |
| <b>流動資産</b>     |                         |                         |
| 現金及び預金          | 3,794,009               | 4,994,190               |
| 受取手形、売掛金及び契約資産  | 1,604,922               | 1,658,473               |
| 営業貸付金           | 160,561                 | 18,112                  |
| 商品及び製品          | 175,261                 | 183,782                 |
| 未成工事支出金         | 129,580                 | 151,433                 |
| 販売用不動産          | 418,322                 | 906,727                 |
| 仕掛品             | 25,583                  | 19,996                  |
| 原材料及び貯蔵品        | 148,130                 | 140,546                 |
| その他             | 988,601                 | 1,066,547               |
| 貸倒引当金           | 53,967                  | 20,579                  |
| 流動資産合計          | 11,835,308              | 13,308,488              |
| <b>固定資産</b>     |                         |                         |
| <b>有形固定資産</b>   |                         |                         |
| 建物及び構築物         | 3,864,010               | 3,878,897               |
| 減価償却累計額         | 370,618                 | 397,397                 |
| 建物及び構築物(純額)     | 493,391                 | 481,500                 |
| 機械装置及び運搬具       | 1,907,799               | 1,978,455               |
| 減価償却累計額         | 1,605,769               | 1,665,268               |
| 機械装置及び運搬具(純額)   | 302,030                 | 313,186                 |
| 土地              | 3,668,959               | 3,701,045               |
| リース資産           | 902,137                 | 950,044                 |
| 減価償却累計額         | 482,649                 | 578,010                 |
| リース資産(純額)       | 419,487                 | 372,034                 |
| 建設仮勘定           | 3,295                   | 9,680                   |
| その他             | 1,488,083               | 1,644,516               |
| 減価償却累計額         | 877,798                 | 1,096,401               |
| その他(純額)         | 610,284                 | 548,115                 |
| 有形固定資産合計        | 2,497,448               | 2,425,562               |
| <b>無形固定資産</b>   |                         |                         |
| のれん             | 760,850                 | 617,132                 |
| その他             | 424,510                 | 451,580                 |
| 無形固定資産合計        | 1,185,360               | 1,068,713               |
| <b>投資その他の資産</b> |                         |                         |
| 投資有価証券          | 2,69,002                | 2,123,377               |
| 繰延税金資産          | 236,479                 | 279,924                 |
| その他             | 2,991,746               | 886,543                 |
| 貸倒引当金           | 44,949                  | 41,009                  |
| 投資その他の資産合計      | 1,252,278               | 1,248,836               |
| 固定資産合計          | 4,935,088               | 4,743,111               |
| <b>繰延資産</b>     |                         |                         |
| 創立費             | 40                      | -                       |
| 社債発行費           | 959                     | 175                     |
| 繰延資産合計          | 999                     | 175                     |
| 資産合計            | 16,771,396              | 18,051,775              |



(単位：千円)

|                    | 前連結会計年度<br>(2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年3月31日) |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>        |                         |                         |
| <b>流動負債</b>        |                         |                         |
| 支払手形及び買掛金          | 1,922,726               | 1,717,276               |
| 短期借入金              | 4 4,869,635             | 5 6,922,409             |
| 1年内償還予定の社債         | 141,000                 | 10,000                  |
| 1年内返済予定の長期借入金      | 3 453,542               | 3 365,460               |
| リース債務              | 135,818                 | 142,787                 |
| 未払金                | 743,235                 | 961,586                 |
| 未払法人税等             | 259,942                 | 210,015                 |
| 賞与引当金              | 297,641                 | 292,494                 |
| その他                | 1,263,371               | 1,226,397               |
| 流動負債合計             | 10,086,915              | 11,848,427              |
| <b>固定負債</b>        |                         |                         |
| 社債                 | 10,000                  | -                       |
| 長期借入金              | 3 2,856,160             | 3 2,305,286             |
| リース債務              | 389,274                 | 324,687                 |
| 保証損失引当金            | 31,660                  | 40,311                  |
| 退職給付に係る負債          | 56,179                  | 52,851                  |
| その他                | 363,735                 | 359,512                 |
| 固定負債合計             | 3,707,009               | 3,082,649               |
| 負債合計               | 13,793,925              | 14,931,077              |
| <b>純資産の部</b>       |                         |                         |
| <b>株主資本</b>        |                         |                         |
| 資本金                | 1,866,314               | 1,909,570               |
| 資本剰余金              | 2,953,034               | 2,991,881               |
| 利益剰余金              | 2,109,529               | 1,881,601               |
| 自己株式               | 10,005                  | -                       |
| 株主資本合計             | 2,699,813               | 3,019,849               |
| <b>その他の包括利益累計額</b> |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金       | 597                     | 2,410                   |
| 為替換算調整勘定           | 75,923                  | 127,130                 |
| その他の包括利益累計額合計      | 75,325                  | 124,720                 |
| 新株予約権              | 6,840                   | 6,840                   |
| 非支配株主持分            | 346,143                 | 218,728                 |
| 純資産合計              | 2,977,471               | 3,120,698               |
| 負債純資産合計            | 16,771,396              | 18,051,775              |

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：千円)

|   | 前連結会計年度<br>(自 2022年 4月 1日<br>至 2023年 3月 31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年 4月 1日<br>至 2024年 3月 31日) |
|---|--|--|
| 売上高                                     | 1 30,528,153                                 | 1 29,270,215                                 |
| 売上原価                                    | 3 22,714,228                                 | 3 21,700,717                                 |
| 売上総利益                                   | 7,813,924                                    | 7,569,497                                    |
| 販売費及び一般管理費                              | 2, 3 7,074,499                               | 2, 3 6,855,735                               |
| 営業利益                                    | 739,425                                      | 713,762                                      |
| 営業外収益                                   |  |  |
| 受取利息                                    | 869  | 3,107  |
| 受取配当金                                   | 6,898  | 796  |
| 助成金収入                                   | 8,637  | 23,643                                       |
| 貸倒引当金戻入額                                | 1,438  | -  |
| 保険解約返戻金                                 | -  | 66,459                                       |
| 為替差益                                    | 56,532                                       | 83,894                                       |
| 持分法による投資利益                              | 3,114  | 314  |
| その他                                     | 49,125                                       | 20,095                                       |
| 営業外収益合計                                 | 126,616                                      | 198,312                                      |
| 営業外費用                                   |  |  |
| 支払利息                                    | 87,435                                       | 83,203                                       |
| シンジケートローン手数料                            | 27,000                                       | -  |
| 控除対象外消費税                                | 15,992                                       | 17,833                                       |
| その他                                     | 27,156                                       | 43,277                                       |
| 営業外費用合計                                 | 157,584                                      | 144,314                                      |
| 経常利益                                    | 708,457                                      | 767,760                                      |
| 特別利益                                    |  |  |
| 固定資産売却益                                 | 4 956  | 4 7,847                                      |
| 関係会社株式売却益                               | 70,898                                       | -  |
| 投資有価証券売却益                               | 28,461                                       | -  |
| 新株予約権戻入益                                | 5,780  | -  |
| 保険解約返戻金                                 | 64,018                                       | -  |
| 事業譲渡益                                   | -  | 7 171,788                                    |
| その他                                     | 19,531                                       | 14,257                                       |
| 特別利益合計                                  | 189,647                                      | 193,892                                      |
| 特別損失                                    |  |  |
| 固定資産除却損                                 | 5 105,238                                    | 5 39,416                                     |
| 和解金                                     | 10,300                                       | 1,250  |
| 投資有価証券売却損                               | 58,535                                       | -  |
| 店舗閉鎖損失                                  | 34,445                                       | 8,295  |
| 減損損失                                    | 6 8,782                                      | 6 10,300                                     |
| 事務所移転費用                                 | 39,809                                       | 8,834  |
| 特別調査費用等                                 | -  | 8 159,079                                    |
| 課徴金                                     | -  | 9 109,290                                    |
| その他                                     | 83,813                                       | 53,419                                       |
| 特別損失合計                                  | 340,925                                      | 389,884                                      |
| 税金等調整前当期純利益                             | 557,179                                      | 571,767                                      |
| 法人税、住民税及び事業税                            | 368,161                                      | 325,521                                      |
| 過年度法人税等                                 | -  | 37,723                                       |
| 法人税等調整額                                 | 3,635  | 30,820                                       |
| 法人税等合計                                  | 364,525                                      | 394,065                                      |
| 当期純利益                                   | 192,653                                      | 177,702                                      |
| 非支配株主に帰属する当期純利益又は非支配株主に<br>帰属する当期純損失( ) | 30,160                                       | 5,436  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益                         | 162,492                                      | 183,138                                      |

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 当期純利益        | 192,653                                  | 177,702                                  |
| その他の包括利益     |  |  |
| その他有価証券評価差額金 | 403                                      | 1,830                                    |
| 為替換算調整勘定     | 51,034                                   | 51,207                                   |
| その他の包括利益合計   | 1 50,630                                 | 1 49,377                                 |
| 包括利益         | 142,023                                  | 128,324                                  |
| (内訳)         |  |  |
| 親会社株主に係る包括利益 | 110,913                                  | 133,744                                  |
| 非支配株主に係る包括利益 | 31,110                                   | 5,419                                    |

## 【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      |           |           |        |           | その他の包括利益累計額  |          |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|--------------|----------|
|                     | 資本金       | 資本剰余金     | 利益剰余金     | 自己株式   | 株主資本合計    | その他有価証券評価差額金 | 為替換算調整勘定 |
| 当期首残高               | 1,489,224 | 2,582,917 | 2,209,724 | 9,807  | 1,852,610 | 146          | 23,892   |
| 当期変動額               |           |           |           |        |           |              |          |
| 新株の発行（新株予約権の行使）     | 377,089   | 377,089   |           |        | 754,179   |              |          |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |           |           | 162,492   |        | 162,492   |              |          |
| 自己株式の取得             |           |           |           | 197    | 197       |              |          |
| 連結範囲の変動             |           | 6,972     | 62,298    |        | 69,270    |              |          |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |           |           |           |        |           | 451          | 52,030   |
| 当期変動額合計             | 377,089   | 370,117   | 100,194   | 197    | 847,203   | 451          | 52,030   |
| 当期末残高               | 1,866,314 | 2,953,034 | 2,109,529 | 10,005 | 2,699,813 | 597          | 75,923   |

|                     | その他の包括利益累計額   | 新株予約権  | 非支配株主持分 | 純資産合計     |
|---------------------|---------------|--------|---------|-----------|
|                     | その他の包括利益累計額合計 |        |         |           |
| 当期首残高               | 23,746        | 40,306 | 330,088 | 2,199,258 |
| 当期変動額               |               |        |         |           |
| 新株の発行（新株予約権の行使）     |               |        |         | 754,179   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |               |        |         | 162,492   |
| 自己株式の取得             |               |        |         | 197       |
| 連結範囲の変動             |               |        |         | 69,270    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 51,579        | 33,466 | 16,054  | 68,991    |
| 当期変動額合計             | 51,579        | 33,466 | 16,054  | 778,212   |
| 当期末残高               | 75,325        | 6,840  | 346,143 | 2,977,471 |

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      |           |           |        |           | その他の包括利益累計額  |          |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|--------------|----------|
|                     | 資本金       | 資本剰余金     | 利益剰余金     | 自己株式   | 株主資本合計    | その他有価証券評価差額金 | 為替換算調整勘定 |
| 当期首残高               | 1,866,314 | 2,953,034 | 2,109,529 | 10,005 | 2,699,813 | 597          | 75,923   |
| 当期変動額               |           |           |           |        |           |              |          |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |           |           | 183,138   |        | 183,138   |              |          |
| 自己株式の取得             |           |           |           | 343    | 343       |              |          |
| 譲渡制限付株式報酬           | 43,255    | 43,255    | 4,311     | 10,349 | 92,549    |              |          |
| 連結子会社株式の取得による持分の増減  |           | 4,409     |           |        | 4,409     |              |          |
| 連結範囲の変動             |           |           | 49,101    |        | 49,101    |              |          |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |           |           |           |        |           | 1,813        | 51,207   |
| 当期変動額合計             | 43,255    | 38,846    | 227,928   | 10,005 | 320,036   | 1,813        | 51,207   |
| 当期末残高               | 1,909,570 | 2,991,881 | 1,881,601 | -      | 3,019,849 | 2,410        | 127,130  |

|                     | その他の包括利益累計額   | 新株予約権 | 非支配株主持分 | 純資産合計     |
|---------------------|---------------|-------|---------|-----------|
|                     | その他の包括利益累計額合計 |       |         |           |
| 当期首残高               | 75,325        | 6,840 | 346,143 | 2,977,471 |
| 当期変動額               |               |       |         |           |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |               |       |         | 183,138   |
| 自己株式の取得             |               |       |         | 343       |
| 譲渡制限付株式報酬           |               |       |         | 92,549    |
| 連結子会社株式の取得による持分の増減  |               |       |         | 4,409     |
| 連結範囲の変動             |               |       |         | 49,101    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 49,394        |       | 127,414 | 176,808   |
| 当期変動額合計             | 49,394        | -     | 127,414 | 143,227   |
| 当期末残高               | 124,720       | 6,840 | 218,728 | 3,120,698 |

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                            | 前連結会計年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |
|----------------------------|--|--|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>    |  |  |
| 税金等調整前当期純利益                | 557,179                                  | 571,767                                  |
| 減価償却費                      | 568,544                                  | 528,351                                  |
| 減損損失                       | 8,782                                    | 10,300                                   |
| のれん償却額                     | 144,893                                  | 143,717                                  |
| 貸倒引当金の増減額(は減少)             | 65,749                                   | 37,328                                   |
| 受取利息及び受取配当金                | 7,767                                    | 3,904                                    |
| 賞与引当金の増減額(は減少)             | 50,328                                   | 5,147                                    |
| 為替差損益(は益)                  | 56,532                                   | 83,894                                   |
| 支払利息及び社債利息                 | 87,435                                   | 83,203                                   |
| 持分法による投資損益(は益)             | 3,114                                    | 314                                      |
| 新株予約権戻入益                   | 5,780                                    | -  |
| 投資有価証券売却損益(は益)             | 40,824                                   | -  |
| 和解金                        | 10,300                                   | 1,250                                    |
| 事業譲渡損益(は益)                 | -  | 171,788                                  |
| 特別調査費用等                    | -  | 159,079                                  |
| 課徴金                        | -  | 109,290                                  |
| 売上債権の増減額(は増加)              | 668,732                                  | 384,056                                  |
| 棚卸資産の増減額(は増加)              | 66,064                                   | 499,004                                  |
| 仕入債務の増減額(は減少)              | 27,411                                   | 234,322                                  |
| その他                        | 369,316                                  | 204,576                                  |
| 小計                         | 909,625                                  | 1,159,887                                |
| 利息及び配当金の受取額                | 7,767                                    | 3,904                                    |
| 利息の支払額                     | 76,233                                   | 81,572                                   |
| 和解金の支払額                    | 9,500                                    | 3,500                                    |
| 特別調査費用等の支払額                | -  | 159,079                                  |
| 保険解約返戻金                    | 64,018                                   | 66,459                                   |
| 移転費用の支払額                   | 39,809                                   | 8,834                                    |
| 法人税等の支払額                   | 486,471                                  | 404,996                                  |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー           | 369,398                                  | 572,269                                  |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>    |  |  |
| 定期預金の預入による支出               | 71,755                                   | 146,936                                  |
| 定期預金の払戻による収入               | 118,797                                  | 393,205                                  |
| 有形固定資産の取得による支出             | 651,206                                  | 312,613                                  |
| 有形固定資産の売却による収入             | 124,473                                  | 97,398                                   |
| 無形固定資産の取得による支出             | 146,133                                  | 136,386                                  |
| 貸付けによる支出                   | 3,310                                    | 2,663                                    |
| 貸付金の回収による収入                | 45,655                                   | 1,747                                    |
| 投資有価証券の取得による支出             | -  | 41,391                                   |
| 投資有価証券の売却による収入             | 39,142                                   | 13,000                                   |
| 投資不動産の売却による収入              | 2,648                                    | -  |
| 敷金及び保証金の差入による支出            | 78,619                                   | 58,329                                   |
| 敷金及び保証金の回収による収入            | 182,482                                  | 53,283                                   |
| 保険積立金の解約による収入              | 11,455                                   | 104,678                                  |
| その他                        | 72,346                                   | 29,881                                   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー           | 498,715                                  | 5,125                                    |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>    |  |  |
| 短期借入れによる収入                 | 395,900                                  | 10,192,682                               |
| 短期借入金の返済による支出              | 2,383,215                                | 8,089,909                                |
| 長期借入れによる収入                 | 254,440                                  | 140,000                                  |
| 長期借入金の返済による支出              | 678,171                                  | 934,640                                  |
| 社債の償還による支出                 | 78,000                                   | 141,000                                  |
| 連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出 | -  | 121,213                                  |
| 新株予約権の発行による収入              | 6,840                                    | -  |
| 自己株式の取得による支出               | 197                                      | 343                                      |

(単位：千円)

|                       | 前連結会計年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |
|-----------------------|--|--|
| 株式の発行による収入            | 642,960                                  | -  |
| 新株予約権の行使による株式の発行による収入 | 146,546                                  | -  |
| 非支配株主への配当金の支払額        | 9,000                                    | 6,000                                    |
| ファイナンス・リース債務の返済による支出  | 140,138                                  | 114,429                                  |
| その他                   | 1,078                                    | -  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー      | 1,843,113                                | 925,146                                  |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額      | 1,027                                    | 9,255                                    |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少)    | 1,973,458                                | 1,501,546                                |
| 現金及び現金同等物の期首残高        | 5,235,066                                | 3,293,359                                |
| 新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額  | 31,752                                   | -  |
| 現金及び現金同等物の期末残高        | 1 3,293,359                              | 1 4,794,906                              |

## 【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

## 1. 連結の範囲に関する事項

## (1) 連結子会社の数 23社

連結子会社の名称

I T b o o k株式会社  
I T l o a n株式会社  
ITbookテクノロジー株式会社  
N E X T株式会社  
クリードパフォーマンス株式会社  
みらい株式会社  
東京アプリケーションシステム株式会社  
株式会社コスモエンジニアリング  
株式会社アイニード  
株式会社イスト  
M & A マックス株式会社  
信栄保険サービス株式会社  
株式会社サムシング  
株式会社アースプライム  
株式会社東名  
株式会社G I R  
株式会社三愛ホーム  
Something Re.Co.,Ltd  
ジオサイン株式会社  
株式会社kiipl&nap  
SOMETHING HOLDINGS ASIA PTE.LTD.  
SOMETHING VIETNAM CO.,LTD.  
JAPANEL HOME(CAMBODIA) CO.,LTD.

第2四半期連結会計期間において、当社の連結子会社であったI Tグローバル株式会社の清算結了に伴い、連結の範囲から除外しております。

第3四半期連結会計期間において、連結子会社N E X T株式会社を存続会社、連結子会社フロント・アプリケーションズ株式会社を消滅会社とする吸収合併を行い、連結の範囲から除外しております。

第4四半期連結会計期間において、当社の連結子会社であったZ O X株式会社及びシーエムジャパン株式会社及びT A S C株式会社の清算結了に伴い、連結の範囲から除外しております。

連結子会社みらい株式会社を存続会社、連結子会社B & W株式会社を消滅会社とする吸収合併を行い、連結の範囲から除外しております。

連結子会社東京アプリケーションシステム株式会社を存続会社、連結子会社東北I T b o o k株式会社を消滅会社とする吸収合併を行い、連結の範囲から除外しております。

## (2) 非連結子会社の名称

該当事項はありません。

なお、前連結会計年度末日において非連結子会社であったITbook Capital株式会社は、当連結会計年度末日において清算を結了したため、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

## (1) 持分法適用の関連会社の数 1社

持分法適用関連会社の名称  
株式会社サムシング四国

## (2) 持分法適用手続に関する特記事項

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

## 3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、Something Re.Co.,Ltdの決算日は12月31日であります。連結財務諸表の作成にあたっては、連結決算日現在で本決算に準じた仮決算を行った財務諸表を基礎としております。

その他の連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

## 4. 会計方針に関する事項

## (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

非連結子会社株式等及び持分法非適用関連会社株式

移動平均法による原価法によっております。

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの



連結会計年度末の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

棚卸資産

原材料及び貯蔵品・未成工事支出金

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

商品及び製品・仕掛品

主として移動平均法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）を採用しております。一部の国内連結子会社は、商品について個別法による原価法（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）、在外連結子会社は、製品及び仕掛品について総平均法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）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）

主として、定率法を採用しております。

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

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

|           |        |
|-----------|--------|
| 建物及び構築物   | 3年～50年 |
| 車両運搬具     | 2年～6年  |
| 工具、器具及び備品 | 2年～15年 |
| 機械装置      | 5年～7年  |

無形固定資産（リース資産を除く）

市場販売目的のソフトウェアについては、見込販売期間（3年以内）における見込販売数量に基づく償却額と販売可能な残存有効期間に基づく均等配分額を比較し、いずれか大きい額を計上しております。

自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（主に5年）に基づく定額法を採用しております。

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、残存価額を零とする定額法を採用しております。

## (3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当連結会計年度に負担すべき額を計上しております。

保証損失引当金

保証契約に係る将来の損失に備えるため、当連結会計年度末における保証契約に係る損失見込額を計上しております。

## (4) 重要な収益及び費用の計上基準

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

工事契約のうち一定の期間にわたり履行義務が充足すると判断される工事については、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき収益を一定の期間にわたり認識する方法で計上しております。

なお、履行義務の充足に係る進捗率の見積りの方法は、見積総原価に対する実際原価の割合(インプット法)または契約上の総出来高に対する実際出来高の割合(アウトプット法)で算出しております。また、工期がごく短く又は金額的に重要性が乏しい工事については、工事が完成した時点で完成工事高及び完成工事原価を計上しております。

## (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貨に換算し、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は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。

(6) 繰延資産の処理方法

社債発行費については、支出時に全額費用処理をしております。ただし、一部の連結子会社においては、社債の償還期間にわたる均等償却によっております。

創立費については、5年の均等償却によっております。

(7) 退職給付に係る会計処理の方法

一部の連結子会社は、確定拠出型の制度として中小企業退職金共済制度を採用しております。一部の連結子会社は、複数事業主制度としての総合設立型の厚生年金基金（全国情報サービス産業厚生年金基金）に加入しております。このうち、複数事業主制度につきましては、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することができないため、確定拠出制度と同様に会計処理しております。一部の連結子会社は、退職一時金制度について、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。

(8) のれんの償却方法及び償却期間

7年～10年の定額法により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。

(10) その他連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

控除対象外消費税及び地方消費税は、当連結会計年度の費用として処理しております。

(重要な会計上の見積り)

1. 固定資産の減損

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

連結損益計算書関係に関する注記「 6 固定資産の減損」に記載した内容と同一であります。

(2) その他の情報

算出方法

回収可能価額は、正味売却価額または使用価値により測定しており、正味売却価額は処分見込額等合理的な見積りにより評価し、使用価値については将来キャッシュ・フローに基づき算定しております。

主要な仮定

固定資産の減損テストに用いる将来キャッシュ・フローの見積りは、取締役会で承認された事業計画を基礎としており、主要な資産の残存耐用年数を見積り期間としております。

事業計画には、過去の販売実績や利用可能な情報に基づいて設定した仮定に基づく見積りが含まれております。

翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

事業計画の達成には、自然災害及び競合他社や市場の動向変化年の影響を受ける予測困難な事象の発生に影響を受けるおそれがあり、不確実性が伴います。そのため実績が事業計画から著しく下方に乖離し、翌連結会計年度に新たに減損損失を認識する必要が生じた場合には、同期間における連結財務諸表に影響を与えるおそれがあります。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(連結貸借対照表関係)

1 受取手形、売掛金及び契約資産のうち、顧客との契約から生じた債権及び契約資産の金額は、それぞれ以下のとおりであります。

|      | 前連結会計年度<br>(2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年3月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 受取手形 | 338,127千円               | 290,712千円               |
| 売掛金  | 5,058,698千円             | 5,017,660千円             |
| 契約資産 | 652,399千円               | 539,357千円               |

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<br>(2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年3月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券(株式) | 13,644千円                | 4,236千円                 |
| その他(出資金)   | 55,357千円                | -千円                     |

3 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

|         | 前連結会計年度<br>(2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年3月31日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 建物及び構築物 | 71,474千円                | 62,959千円                |
| 土地      | 426,499                 | 425,976                 |
| 計       | 497,974                 | 488,935                 |

担保付債務は、次のとおりであります。

|               | 前連結会計年度<br>(2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年内返済予定の長期借入金 | 26,041千円                | 26,067千円                |
| 長期借入金         | 359,149                 | 334,748                 |
| 計             | 385,190                 | 360,816                 |

4 当社においては、シンジケーション方式コミットメントライン契約を締結していましたが、当連結会計年度末現在、解約しております。この契約に基づく前連結会計年度末における借入未実行残高は次のとおりであります。

|                           | 前連結会計年度<br>(2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年3月31日) |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| シンジケーション方式コミットメントライン契約の総額 | 6,000,000千円             | -千円                     |
| 借入実行残高                    | 4,100,000               | -                       |
| 差引額                       | 1,900,000               | -                       |

5 当社においては、資本効率の向上を図りつつ、必要な時に運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行2行と貸出コミットメント契約を締結しております。これらの契約に基づく連結会計年度末における貸出コミットメントに係る借入未実行残高は次のとおりであります。

|                | 前連結会計年度<br>(2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年3月31日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 貸出コミットメント契約の総額 | -千円                     | 2,250,000千円             |
| 借入実行残高         | -                       | 2,250,000               |
| 差引額            | -                       | -                       |

## 6 連結会計年度末日満期手形

連結会計年度末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。なお連結会計年度末日が金融機関の休日であったため、次の連結会計年度末日満期手形が連結会計年度末残高に含まれております。

|      | 前連結会計年度<br>(2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年3月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 受取手形 | - 千円                    | 8,998千円                 |

## (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<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |
|----------|--|--|
| 給与手当     | 2,564,338千円                              | 2,629,487千円                              |
| 退職給付費用   | 19,385                                   | 21,493                                   |
| 地代家賃     | 682,869                                  | 611,238                                  |
| 賞与引当金繰入額 | 212,824                                  | 211,818                                  |
| 貸倒引当金繰入額 | 15,023                                   | 113                                      |

## 3 一般管理費及び当期製造費用に含まれている研究開発費の総額

|       | 前連結会計年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |
|-------|--|--|
| 研究開発費 | 77,742千円                                 | 37,745千円                                 |

## 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<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 機械装置及び運搬具 | 945千円                                    | 6,651千円                                  |
| その他       | 11                                       | 1,195                                    |
| 計         | 956                                      | 7,847                                    |

## 5 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

|         | 前連結会計年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |
|---------|--|--|
| 建物及び構築物 | 74,982千円                                 | 17,351千円                                 |
| ソフトウェア  | 776                                      | 465                                      |
| その他     | 29,480                                   | 21,599                                   |
| 計       | 105,238                                  | 39,416                                   |

## 6 減損損失

## 固定資産の減損

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しました。

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

当社グループは事業別又は拠点別にグルーピングを行っております。なお、連結子会社については規模等を鑑み会社単位を基礎にグルーピングを行っております。

この結果、以下記載の連結子会社において減損損失を計上しております。

その他事業を営む株式会社kiipl&napにおいて、第4四半期以降の業績は上向いているものの、通期では業績計画を下回る結果となったことを踏まえて、将来の業績計画を見直した結果、のれんの帳簿価額の回収が見込まれなくなったため、未償却残高を一括償却し、減損損失として計上しております。

なお、当該資産の回収可能価額は使用価値により算定しており、回収可能価額をゼロとして評価しております。

| セグメント | 場所又は会社名                     | 用途 | 種類  | 減損損失<br>(千円) |
|-------|-----------------------------|----|-----|--------------|
| その他   | 株式会社kiipl & nap<br>(東京都江東区) | -  | のれん | 8,782        |

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

当社グループは事業別又は拠点別にグルーピングを行っております。なお、連結子会社については規模等を鑑み会社単位を基礎にグルーピングを行っております。

この結果、以下記載の連結子会社において減損損失を計上しております。

人材事業を営む株式会社イストにおいて、2024年5月の本社移転を決議したことに伴い、原状回復費用として発生が見込まれる金額を、減損損失として計上しております。

| セグメント | 場所又は会社名             | 用途 | 種類                    | 減損損失<br>(千円) |
|-------|---------------------|----|-----------------------|--------------|
| 人材事業  | 株式会社イスト<br>(東京都渋谷区) | -  | 差入保証金<br>(資産除去債務対応資産) | 10,300       |

## 7 事業譲渡益

事業譲渡益は、当社の連結子会社であるNEXT株式会社における技術者派遣事業の一部を譲渡したことによるものです。

## 8 特別調査費用等

過年度決算訂正に関する特別調査委員会に係る調査費用等を特別損失に計上しております。

## 9 課徴金

証券取引等監視委員会から内閣総理大臣及び金融庁長官に対して、金融庁設置法第20条第1項の規定に基づき、課徴金納付命令を発出するよう勧告を行った旨の公表がなされました。当公表を受け、課徴金109,290千円を特別損失として計上しております。

(連結包括利益計算書関係)

## 1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

|               | 前連結会計年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |
|---------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金： |  |  |
| 当期発生額         | 605千円                                    | 2,794千円                                  |
| 組替調整額         | -  | -  |
| 税効果調整前        | 605                                      | 2,794                                    |
| 税効果額          | 201                                      | 964                                      |
| その他有価証券評価差額金  | 403                                      | 1,830                                    |
| 為替換算調整勘定：     |  |  |
| 当期発生額         | 51,034                                   | 51,207                                   |
| その他の包括利益合計    | 50,630                                   | 49,377                                   |

(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. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| 株式の種類    | 当連結会計年度期首<br>株式数(株) | 当連結会計年度<br>増加株式数(株) | 当連結会計年度<br>減少株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式    |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式(注)1 | 22,349,701          | 1,803,000           | -                   | 24,152,701         |
| 合計       | 22,349,701          | 1,803,000           | -                   | 24,152,701         |
| 自己株式     |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式(注)2 | 18,962              | 460                 | -                   | 19,422             |
| 合計       | 18,962              | 460                 | -                   | 19,422             |

(変動事由の概要)

- (注)1 第三者割当増資による増加 1,520,000株  
 ストックオプションの権利行使による増加 283,000株  
 (注)2 単元未満株式の買取りによるの自己株式の増加 460株

## 2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分            | 新株予約権の内訳        | 新株予約権<br>の目的とな<br>る株式の種<br>類 | 新株予約権の目的となる株式の数(株) |               |               |              | 当連結会計<br>年度末残高<br>(千円) |
|---------------|-----------------|------------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|------------------------|
|               |                 |                              | 当連結会計<br>年度期首      | 当連結会計<br>年度増加 | 当連結会計<br>年度減少 | 当連結会計<br>年度末 |                        |
| 提出会社<br>(親会社) | 第4回新株予約権<br>(注) | 普通株式                         | -                  | 760,000       | -             | 760,000      | 6,840                  |
|               | 合計              | 合計                           | -                  | 760,000       | -             | 760,000      | 6,840                  |

(注)第4回新株予約権の増加 760,000株は新株予約権の発行によるものです。

## 3. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

該当事項がありません。

## (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

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）

1．発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| 株式の種類    | 当連結会計年度期首<br>株式数（株） | 当連結会計年度<br>増加株式数（株） | 当連結会計年度<br>減少株式数（株） | 当連結会計年度末<br>株式数（株） |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式    |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式（注）1 | 24,152,701          | 294,257             | -                   | 24,446,958         |
| 合計       | 24,152,701          | 294,257             | -                   | 24,446,958         |
| 自己株式     |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式（注）2 | 19,422              | 1,115               | 20,537              | -                  |
| 合計       | 19,422              | 1,115               | 20,537              | -                  |

（変動事由の概要）

- （注）1 譲渡制限付株式報酬としての新株式の発行 294,257株  
（注）2 単元未満株式の買取りによるの自己株式の増加 1,115株  
譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分による減少 20,537株

2．新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分            | 新株予約権の内訳 | 新株予約権<br>の目的とな<br>る株式の種<br>類 | 新株予約権の目的となる株式の数（株） |               |               |              | 当連結会計<br>年度末残高<br>（千円） |
|---------------|----------|------------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|------------------------|
|               |          |                              | 当連結会計<br>年度期首      | 当連結会計<br>年度増加 | 当連結会計<br>年度減少 | 当連結会計<br>年度末 |                        |
| 提出会社<br>（親会社） | 第4回新株予約権 | 普通株式                         | 760,000            | -             | -             | 760,000      | 6,840                  |
|               | 合計       | 合計                           | 760,000            | -             | -             | 760,000      | 6,840                  |

3．配当に関する事項

（1）配当金支払額

該当事項がありません。

（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

該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

|                  | 前連結会計年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 現金及び預金           | 3,794,009千円                              | 4,994,190千円                              |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | 500,649                                  | 199,284                                  |
| 現金及び現金同等物        | 3,293,359                                | 4,794,906                                |

## 2 重要な非資金取引の内容

ファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額

|                         | 前連結会計年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |
|-------------------------|--|--|
| ファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額 | 225,959千円                                | 184,887千円                                |

(リース取引関係)

(借主側)

## 1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産

主として、地盤調査改良事業における地盤改良機及び地盤調査機(機械装置及び運搬具)並びに事務用機器(工具、器具及び備品)であります。

無形固定資産

ソフトウェアであります。

リース資産の減価償却の方法

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

## 2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

|     | 前連結会計年度<br>(2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年3月31日) |
|-----|-------------------------|-------------------------|
| 1年内 | 182,767                 | 182,767                 |
| 1年超 | 480,739                 | 297,972                 |
| 合計  | 663,506                 | 480,739                 |

## (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、資金計画に基づき必要な資金を調達しております。一時的な余裕資金については短期的な資金で運用し、資金調達については主に銀行借入や社債発行によっております。

## (2) 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク

営業債権である受取手形、売掛金及び契約資産は、顧客の信用リスクに晒されております。

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

営業債務である支払手形及び買掛金、未払金は、その殆どが3ヶ月以内の支払期日であります。

短期借入金は主に短期的な運転資金に、長期借入金及び社債は主に長期的な運転資金及び事業拡大に係る資金であります。また、一部の長期借入金につきましては、変動金利であるため、金利の変動リスクに晒されております。

## (3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社グループは、与信管理規程に従い、営業債権について、取引先ごとに期日管理及び残高管理を行うことで、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

また、投資有価証券については、定期的に発行体の財務状況等を把握し、また発行体との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

市場リスクの管理

当社グループは、借入金については、支払利息の変動リスクを抑制するため、原則として、固定金利を利用することとしております。変動金利を利用する場合には、市場金利の動向を適時把握することにより、その抑制に努めております。

資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)

当社グループは、各部署からの報告に基づき、当社管理本部及び各社財務主管部門が適時に資金計画を作成・更新するとともに、手元流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

## (4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度（2023年3月31日）

（単位：千円）

|                 | 連結貸借対照表計上額 | 時価        | 差額      |
|-----------------|------------|-----------|---------|
| (1) 投資有価証券（ 5 ） |            |           |         |
| その他有価証券         | 7,216      | 7,216     | -       |
| 資産計             | 7,216      | 7,216     | -       |
| (1) 長期借入金（ 2 ）  | 3,309,702  | 3,116,869 | 192,833 |
| (2) 社債（ 3 ）     | 151,000    | 139,802   | 11,197  |
| (3) リース債務（ 4 ）  | 525,093    | 502,237   | 22,855  |
| 負債計             | 3,985,795  | 3,758,908 | 226,887 |

- 1 現金及び預金、受取手形、売掛金及び契約資産、営業貸付金、支払手形及び買掛金、未払金、未払法人税等については、現金であること、及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しております。
- 2 1年内返済予定の長期借入金を含めております。
- 3 1年内償還予定の社債を含めております。
- 4 1年内返済予定のリース債務を含めております。
- 5 市場価格のない株式等は、「（1）投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

（単位：千円）

| 区分     | 前連結会計年度<br>（2023年3月31日） |
|--------|-------------------------|
| 関係会社株式 | 13,644                  |
| 非上場株式  | 48,141                  |

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     |
|-----------------|------------|-----------|--------|
| (1) 投資有価証券（ 4 ） |            |           |        |
| その他有価証券         | 10,136     | 10,136    | -      |
| 資産計             | 10,136     | 10,136    | -      |
| (1) 長期借入金（ 2 ）  | 2,670,747  | 2,630,506 | 40,240 |
| (2) リース債務（ 3 ）  | 467,475    | 450,901   | 16,573 |
| 負債計             | 3,138,222  | 3,081,408 | 56,814 |

- 現金及び預金、受取手形、売掛金及び契約資産、営業貸付金、支払手形及び買掛金、1年内償還予定の社債、未払金、未払法人税等については、現金であること、及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しております。
- 1年内返済予定の長期借入金を含めております。
- 1年内返済予定のリース債務を含めております。
- 市場価格のない株式等は、「（1）投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

（単位：千円）

| 区分     | 当連結会計年度<br>（2024年3月31日） |
|--------|-------------------------|
| 関係会社株式 | 4,236                   |
| 非上場株式  | 109,005                 |

(注) 1. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2023年3月31日)

(単位:千円)

|                | 1年以内       |
|----------------|------------|
| 現金及び預金         | 3,794,009  |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | 6,049,224  |
| 営業貸付金          | 160,561    |
| 合計             | 10,003,796 |

当連結会計年度(2024年3月31日)

(単位:千円)

|                | 1年以内       |
|----------------|------------|
| 現金及び預金         | 4,994,190  |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | 5,847,730  |
| 営業貸付金          | 18,112     |
| 合計             | 10,860,033 |

(注) 2. 社債、長期借入金、リース債務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<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超     |
|-------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| 短期借入金 | 4,869,635 | -           | -           | -           | -           | -       |
| 社債    | 141,000   | 10,000      | -           | -           | -           | -       |
| 長期借入金 | 453,542   | 416,990     | 360,588     | 352,369     | 1,130,368   | 595,843 |
| リース債務 | 135,818   | 124,460     | 107,880     | 82,960      | 30,755      | 43,217  |
| 未払金   | 43,287    | 34,993      | 33,811      | 27,953      | 23,905      | 28,519  |
| 合計    | 5,643,284 | 586,444     | 502,279     | 463,283     | 1,185,029   | 667,581 |

当連結会計年度(2024年3月31日)

(単位:千円)

|       | 1年以内      | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超     |
|-------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| 短期借入金 | 6,922,409 | -           | -           | -           | -           | -       |
| 社債    | 10,000    | -           | -           | -           | -           | -       |
| 長期借入金 | 365,460   | 334,228     | 429,979     | 321,195     | 314,398     | 905,483 |
| リース債務 | 142,787   | 121,479     | 98,026      | 43,798      | 25,951      | 35,431  |
| 未払金   | 37,932    | 33,787      | 27,953      | 23,905      | 28,519      | -       |
| 合計    | 7,478,590 | 489,496     | 555,960     | 388,900     | 368,869     | 940,914 |

## 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：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できない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）

| 区分      | 時価（千円） |      |      |       |
|---------|--------|------|------|-------|
|         | レベル1   | レベル2 | レベル3 | 合計    |
| 投資有価証券  |        |      |      |       |
| その他有価証券 |        |      |      |       |
| 株式      | 7,216  | -    | -    | 7,216 |
| 資産計     | 7,216  | -    | -    | 7,216 |

当連結会計年度（2024年3月31日）

| 区分      | 時価（千円） |      |      |        |
|---------|--------|------|------|--------|
|         | レベル1   | レベル2 | レベル3 | 合計     |
| 投資有価証券  |        |      |      |        |
| その他有価証券 |        |      |      |        |
| 株式      | 10,136 | -    | -    | 10,136 |
| 資産計     | 10,136 | -    | -    | 10,136 |

(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)

| 区分    | 時価(千円) |           |      |           |
|-------|--------|-----------|------|-----------|
|       | レベル1   | レベル2      | レベル3 | 合計        |
| 長期借入金 | -      | 3,116,869 | -    | 3,116,869 |
| 社債    | -      | 139,802   | -    | 139,802   |
| リース債務 | -      | 502,237   | -    | 502,237   |
| 負債計   | -      | 3,758,908 | -    | 3,758,908 |

当連結会計年度(2024年3月31日)

| 区分    | 時価(千円) |           |      |           |
|-------|--------|-----------|------|-----------|
|       | レベル1   | レベル2      | レベル3 | 合計        |
| 長期借入金 | -      | 2,630,506 | -    | 2,630,506 |
| リース債務 | -      | 450,901   | -    | 450,901   |
| 負債計   | -      | 3,081,408 | -    | 3,081,408 |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券

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

長期借入金及びリース債務

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

社債

当社の発行する社債の時価は、元金の合計額と、当該社債の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(賃貸等不動産関係)

一部の連結子会社では、東京都その他の地域において、賃貸用住居及び賃貸用事務所(土地を含む)を有しております。前連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は7,903百万円(賃貸収益は売上高に、主な賃貸費用は販売費及び一般管理費に計上)であります。当連結会計年度における当該賃貸等不動産における賃貸損益は、4,201千円(賃貸収益は売上高に、主な賃貸費用は販売費及び一般管理費に計上)であります。

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

(単位:千円)

|            | 前連結会計年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |
|------------|--|--|
| 連結貸借対照表計上額 |  |  |
| 期首残高       | 130,035                                  | 127,387                                  |
| 期中増減額      | 2,648                                    | 2,648                                    |
| 期末残高       | 127,387                                  | 124,738                                  |
| 期末時価       | 191,130                                  | 179,424                                  |

(注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。

2. 期中増減額のうち、前連結会計年度及び当連結会計年度増減額の減少額は減価償却によるものであります。

3. 期末の時価は、主として周辺の取引価格及び路線価等の指標に基づいて自社で算定した金額であります。



(有価証券関係)

## 1. その他有価証券

前連結会計年度(2023年3月31日)

| 区分                    | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 取得原価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|-----------------------|--------------------|--------------|------------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの |                    |              |            |
| 株式                    | 7,216              | 5,020        | 2,196      |
| 小計                    | 7,216              | 5,020        | 2,196      |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を下回るもの |                    |              |            |
| 株式                    | -                  | -            | -          |
| 小計                    | -                  | -            | -          |
| 合計                    | 7,216              | 5,020        | 2,196      |

(注) 非上場株式等(連結貸借対照表計上額48,141千円)については、市場価格のない株式等であることから、上表の「その他有価証券」に含めておりません。

当連結会計年度(2024年3月31日)

| 区分                    | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 取得原価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|-----------------------|--------------------|--------------|------------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの |                    |              |            |
| 株式                    | 10,136             | 5,268        | 4,868      |
| 小計                    | 10,136             | 5,268        | 4,868      |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を下回るもの |                    |              |            |
| 株式                    | -                  | -            | -          |
| 小計                    | -                  | -            | -          |
| 合計                    | 10,136             | 5,268        | 4,868      |

(注) 非上場株式等(連結貸借対照表計上額109,005千円)については、市場価格のない株式等であることから、上表の「その他有価証券」に含めておりません。

## 2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

| 種類      | 売却額(千円) | 売却益の合計額<br>(千円) | 売却損の合計額<br>(千円) |
|---------|---------|-----------------|-----------------|
| (1) 株式  | 40,000  | 28,461          | -               |
| (2) 債券  |         |                 |                 |
| 国債・地方債等 | -       | -               | -               |
| 社債      | -       | -               | -               |
| その他     | -       | -               | -               |
| (3) その他 | -       | -               | -               |
| 合計      | 40,000  | 28,461          | -               |

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

| 種類      | 売却額(千円) | 売却益の合計額<br>(千円) | 売却損の合計額<br>(千円) |
|---------|---------|-----------------|-----------------|
| (1) 株式  | -       | -               | -               |
| (2) 債券  |         |                 |                 |
| 国債・地方債等 | -       | -               | -               |
| 社債      | -       | -               | -               |
| その他     | -       | -               | -               |
| (3) その他 | -       | -               | -               |
| 合計      | -       | -               | -               |

## (退職給付関係)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、退職給付制度を採用しておりません。

一部の連結子会社は、確定拠出年金制度及び、確定拠出型の制度として中小企業退職金共済制度を採用しております。また、一部の連結子会社は、これに加えて、複数事業主制度の全国情報サービス産業企業年金基金に加入しており、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することができないため、確定拠出制度と同様に会計処理しております。なお、同企業年金基金は、厚生年金基金の代行部分について、2015年4月1日付で厚生労働大臣より将来支給義務免除の認可を受けております。

また、一部の連結子会社は、複数事業主制度の全国そうごう企業年金基金に加入しており、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することができないため、確定拠出制度と同様に会計処理しております。

なお、一部の連結子会社は、退職一時金制度（確定給付制度）を採用しており、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。

## 2. 複数事業主制度

## (全国情報サービス産業企業年金基金)

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の厚生年金基金制度への要拠出額は、前連結会計年度4,168千円、当連結会計年度4,512千円であります。

## (1) 複数事業主制度の直近の積立状況

|                               | 前連結会計年度<br>2023年3月31日 | 当連結会計年度<br>2024年3月31日 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 年金資産の額                        | 273,942,108千円         | 268,557,476千円         |
| 年金財政計算上の数理債務の額と最低責任準備金の額との合計額 | 221,054,258           | 216,477,612           |
| 差引額                           | 52,887,849            | 52,079,864            |

## (2) 複数事業主制度の掛金に占める連結子会社の割合

前連結会計年度 0.06%

当連結会計年度 0.06%

## (3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、年金財政計算上の未償却過去勤務債務残高（前連結会計年度54,275千円、当連結会計年度102,998千円）であります。

なお、上記(2)の割合は当社グループの実際の負担割合とは一致しておりません。

## (全国そうごう企業年金基金)

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の厚生年金基金制度への要拠出額は、前連結会計年度6,058千円、当連結会計年度6,116千円であります。

## (1) 複数事業主制度の直近の積立状況

|                | 前連結会計年度<br>2023年3月31日 | 当連結会計年度<br>2024年3月31日 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 年金資産の額         | 22,048,863千円          | 22,422,576千円          |
| 年金財政計算上の給付債務の額 | 17,838,213            | 18,115,566            |
| 差引額            | 4,210,650             | 4,307,010             |

## (2) 複数事業主制度の掛金に占める連結子会社の割合

前連結会計年度 0.58%

当連結会計年度 0.50%

## (3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、別途積立金（前連結会計年度3,383,030千円、当連結会計年度3,385,874千円）であります。

なお、上記(2)の割合は当社グループの実際の負担割合とは一致しておりません。

## 3. 確定拠出制度

当社グループの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 38,279千円、当連結会計年度

48,538千円であります。

#### 4. 確定給付制度

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

|                | 前連結会計年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |
|----------------|--|--|
| 退職給付に係る負債の期首残高 | 59,491千円                                 | 56,179千円                                 |
| 退職給付の支払額       | 3,312                                    | 3,327                                    |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | 56,179                                   | 52,851                                   |

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

|                       | 前連結会計年度<br>(2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年3月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 非積立型制度の退職給付債務         | 56,179千円                | 52,851千円                |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 56,179                  | 52,851                  |
| 退職給付に係る負債             | 56,179                  | 52,851                  |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 56,179                  | 52,851                  |

##### (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 - 千円 当連結会計年度 - 千円

##### (ストック・オプション等関係)

##### 1. スtock・オプションにかかる費用計上額及び科目名

該当事項はありません。

##### 2. 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 | 当連結会計年度 |
|----------|---------|---------|
| 新株予約権戻入益 | 5,780千円 | - 千円    |

##### 3. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

該当事項はありません。

##### 4. スtock・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は困難であるため、実績の失効数のみ反映す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<br>( 2023年 3月31日 ) | 当連結会計年度<br>( 2024年 3月31日 ) |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 繰延税金資産                     |                            |                            |
| 税務上の繰越欠損金 ( 注 ) 2          | 769,666千円                  | 593,441千円                  |
| 未払事業税                      | 32,307                     | 22,174                     |
| 賞与引当金                      | 101,210                    | 100,931                    |
| 貸倒引当金                      | 313,049                    | 26,007                     |
| 投資有価証券評価損                  | 73,685                     | 73,685                     |
| 棚卸資産評価損                    | 22,459                     | 24,774                     |
| 資産除去債務                     | 27,646                     | 27,792                     |
| 長期未払金                      | 27,362                     | -                          |
| その他                        | 186,537                    | 345,074                    |
| 繰延税金資産小計                   | 1,553,924                  | 1,213,883                  |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 ( 注 ) 2 | 769,666                    | 535,991                    |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額      | 503,940                    | 352,469                    |
| 評価性引当額小計 ( 注 ) 1           | 1,273,607                  | 888,460                    |
| 繰延税金資産合計                   | 280,317                    | 325,423                    |
| 繰延税金負債                     |                            |                            |
| 資産除去債務に対応する除去費用            | 25,983                     | 24,163                     |
| 売上の減額修正                    | -                          | 40,050                     |
| その他                        | 19,120                     | 40,013                     |
| 繰延税金負債合計                   | 45,104                     | 104,228                    |
| 繰延税金資産の純額                  | 235,213                    | 221,194                    |

( 注 ) 1. 評価性引当額の主な変動の内容は、税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額が減少したことによります。

( 注 ) 2. 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<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>6年以内<br>(千円) | 6年超<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|---------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|
| 税務上の<br>繰越欠損金 ( 1 ) | 21,133       | 22,919              | 8,779               | 5,855               | 11,023              | 10,989              | 688,966     | 769,666    |
| 評価性引当額              | 21,133       | 22,919              | 8,779               | 5,855               | 11,023              | 10,989              | 688,966     | 769,666    |
| 繰延税金資産              | -            | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   | -           | -          |

( 1 ) 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<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>6年以内<br>(千円) | 6年超<br>(千円) | 合計<br>(千円)      |
|--------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|-----------------|
| 税務上の<br>繰越欠損金（ 1 ） | -            | 2,114               | -                   | 542                 | 8,374               | 32,596              | 549,812     | 593,441         |
| 評価性引当額             | -            | 2,114               | -                   | 542                 | 8,374               | 10,737              | 514,221     | 535,991         |
| 繰延税金資産             | -            | -                   | -                   | -                   | -                   | 21,859              | 35,591      | ( 2 )<br>57,450 |

（ 1 ） 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 ） 当該税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産については、将来の課税所得が見込まれることから一部を回収可能と判断しております。

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<br>(2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年3月31日) |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率<br>(調整)       | 30.6%                   | 30.6%                   |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 10.4                    | 7.4                     |
| 住民税均等割               | 3.1                     | 2.4                     |
| 評価性引当額の増減            | 13.5                    | 1.7                     |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 4.2                     | 0.7                     |
| のれん償却額               | 7.7                     | 7.5                     |
| 受取配当金の連結消去に伴う影響額     | 3.9                     | 0.7                     |
| 親会社との税率差異            | 3.0                     | 6.0                     |
| 課徴金等永久に損金に算入されない項目   | -                       | 5.9                     |
| 過年度法人税等              | -                       | 7.9                     |
| 過年度修正                | 2.9                     | 8.7                     |
| 子会社合併に伴う繰越欠損金の引継ぎ    | -                       | 4.8                     |
| 子会社清算に伴う繰越欠損金の引継ぎ    | -                       | 3.7                     |
| その他                  | 0.3                     | 2.8                     |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 65.4                    | 68.9                    |

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

資産除去債務の総額が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、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

(単位：千円)

|                       | 前連結会計年度    | 当連結会計年度    |
|-----------------------|------------|------------|
| 一定の期間にわたり移転される財又はサービス | 3,972,376  | 4,582,327  |
| 一時点で移転される財又はサービス      | 26,555,777 | 24,687,887 |
| 顧客との契約から生じる収益         | 30,528,153 | 29,270,215 |

上記一定の期間にわたり移転される財又はサービスは、報告セグメント「地盤調査改良事業」において生じております。

(2)収益を理解するための基礎となる情報

「(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項) 4. 会計方針に関する事項 (4) 重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりです。

(3)当期および翌期以降の収益を理解するための情報

契約資産の残高等

(単位：千円)

|            | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|------------|---------|---------|
| 契約資産(期首残高) | 406,380 | 652,399 |
| 契約資産(期末残高) | 652,399 | 539,357 |

履行義務を充足するにつれて一定の期間にわたり収益を認識することにより計上した対価に対する権利(ただし、顧客との契約から生じた債権を除く。)として契約資産を認識しております。

契約資産は、対価に対する権利が無条件となった時点で顧客との契約から生じた債権に振り替えられます。

残存履行義務に配分した取引価格

残存履行義務に配分した取引価格の注記にあたって実務上の便法を適用し、当初に予想される契約期間が1年以内の契約について注記の対象に含めておりません。また、予想契約期間が1年を超える重要な取引はありません。

## (セグメント情報等)

## 【セグメント情報】

## 1. 報告セグメント概要

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およ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、業務およびITシステムの最適化ソリューションを行う「コンサルティング事業」、システム開発および保守、ハードウェア等の販売を行う「システム開発事業」、人材派遣業・紹介業を行う「人材事業」、住宅地盤の調査、改良工事および沈下修正工事等を行う「地盤調査改良事業」、住宅地盤の保証、住宅完成保証および住宅検査関連業務等を行う「保証検査事業」、GPS付きで住宅地盤の調査および改良工事記録の認証並びに、当該認証システムのレンタル等を行う「建設テック事業」、ベトナム社会主義共和国を中心に、地盤調査改良工事等を行う「海外事業」の7つを報告セグメントとしております。

## 2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、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、連結財務諸表作成を作成するために採用される会計方針に準拠した方法であります。

報告セグメント間の内部収益振替高は市場実勢価格に基づいております。

報告セグメントの利益は、営業利益をベースとした数値であります。

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

|                    | 報告セグメント    |           |           |            |         |         |         |            | その他     | 合計         |
|--------------------|------------|-----------|-----------|------------|---------|---------|---------|------------|---------|------------|
|                    | コンサルティング事業 | システム開発事業  | 人材事業      | 地盤調査改良事業   | 保証検査事業  | 建設テック事業 | 海外事業    | 計          |         |            |
| 売上高                |            |           |           |            |         |         |         |            |         |            |
| 顧客との契約から生じる収益      | 1,741,893  | 3,436,796 | 6,476,157 | 17,171,688 | 280,581 | 480,465 | 551,882 | 30,139,465 | 388,508 | 30,527,973 |
| 外部顧客への売上高          | 1,741,893  | 3,436,796 | 6,476,157 | 17,171,688 | 280,581 | 480,465 | 551,882 | 30,139,465 | 388,508 | 30,527,973 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高  | 5,724      | 96,055    | 66,184    | 632        | 150,910 | 63,872  | 8,893   | 392,272    | 15,936  | 408,208    |
| 計                  | 1,747,617  | 3,532,851 | 6,542,341 | 17,172,321 | 431,492 | 544,337 | 560,775 | 30,531,737 | 404,444 | 30,936,181 |
| セグメント利益又は損失( )     | 359,990    | 130,752   | 287,401   | 653,626    | 3,269   | 5,997   | 4,288   | 1,433,331  | 183,797 | 1,249,533  |
| セグメント資産            | 1,183,113  | 1,424,620 | 1,725,471 | 9,719,667  | 727,736 | 654,366 | 623,894 | 16,058,871 | 201,614 | 16,260,485 |
| その他の項目             |            |           |           |            |         |         |         |            |         |            |
| 減価償却費              | 5,583      | 23,825    | 16,038    | 361,853    | 5,942   | 60,550  | 5,915   | 479,710    | 28,698  | 508,408    |
| 持分法適用会社への投資額       | -          | -         | -         | 3,921      | -       | -       | -       | 3,921      | -       | 3,921      |
| のれん償却額             | -          | 2,015     | 30,335    | 18,650     | -       | -       | -       | 51,001     | 5,134   | 56,136     |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 10,717     | 28,619    | 16,538    | 695,593    | -       | 29,412  | 24,514  | 805,396    | 9,024   | 814,421    |



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）

|                      | 報告セグメント    |           |           |            |         |         |         |            | その他     | 合計         |
|----------------------|------------|-----------|-----------|------------|---------|---------|---------|------------|---------|------------|
|                      | コンサルティング事業 | システム開発事業  | 人材事業      | 地盤調査改良事業   | 保証検査事業  | 建設テック事業 | 海外事業    | 計          |         |            |
| 売上高<br>顧客との契約から生じる収益 | 1,929,173  | 3,158,888 | 5,914,765 | 16,081,173 | 302,868 | 445,065 | 931,648 | 28,763,582 | 506,632 | 29,270,215 |
| 外部顧客への売上高            | 1,929,173  | 3,158,888 | 5,914,765 | 16,081,173 | 302,868 | 445,065 | 931,648 | 28,763,582 | 506,632 | 29,270,215 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高    | 7,903      | 70,644    | 48,046    | 10,095     | 135,366 | 66,988  | 30,839  | 369,883    | 28,238  | 398,122    |
| 計                    | 1,937,076  | 3,229,532 | 5,962,812 | 16,091,268 | 438,234 | 512,053 | 962,487 | 29,133,466 | 534,871 | 29,668,337 |
| セグメント利益又は損失（ ）       | 272,719    | 203,565   | 127,021   | 533,808    | 2,176   | 30,265  | 25,498  | 1,144,057  | 32,135  | 1,111,921  |
| セグメント資産              | 815,474    | 1,078,652 | 1,852,686 | 9,087,742  | 712,023 | 695,890 | 769,873 | 15,012,343 | 77,418  | 15,089,761 |
| その他の項目               |            |           |           |            |         |         |         |            |         |            |
| 減価償却費                | 5,597      | 23,028    | 10,851    | 373,973    | 4,728   | 56,183  | 9,748   | 484,111    | 16,779  | 500,890    |
| 持分法適用会社への投資額         | -          | -         | -         | 4,236      | -       | -       | -       | 4,236      | -       | 4,236      |
| のれん償却額               | -          | 2,015     | 30,335    | 18,650     | -       | -       | -       | 51,001     | 3,958   | 54,959     |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額   | 4,033      | 19,693    | 12,058    | 287,131    | -       | 90,426  | 22,274  | 435,617    | 845     | 436,463    |

（注）「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、金融事業およびM&Aアドバイザー事業、ドローンを活用したデータ解析事業等を含んでおります。

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

（単位：千円）

| 売上高          | 前連結会計年度    | 当連結会計年度    |
|--------------|------------|------------|
| 報告セグメント計     | 30,531,737 | 29,133,466 |
| 「その他」の区分の売上高 | 404,444    | 534,871    |
| セグメント間取引消去   | 408,208    | 398,122    |
| 全社売上高        | 180        | -          |
| 連結財務諸表の売上高   | 30,528,153 | 29,270,215 |

（単位：千円）

| 利益             | 前連結会計年度   | 当連結会計年度   |
|----------------|-----------|-----------|
| 報告セグメント計       | 1,433,331 | 1,144,057 |
| 「その他」の区分の損失（ ） | 183,797   | 32,135    |
| セグメント間取引消去     | 639,378   | 566,037   |
| のれんの償却額        | 144,893   | 143,717   |
| 全社費用（注）        | 1,008,661 | 820,479   |
| 連結財務諸表の営業利益    | 739,425   | 713,762   |

（注）全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(単位：千円)

| 資産          | 前連結会計年度    | 当連結会計年度    |
|-------------|------------|------------|
| 報告セグメント計    | 16,058,871 | 15,012,343 |
| 「その他」の区分の資産 | 201,614    | 77,418     |
| 全社資産(注)     | 510,910    | 2,962,013  |
| 連結財務諸表の資産合計 | 16,771,396 | 18,051,775 |

(注) 全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない資産であり、連結消去後の当社の管理部門に係る資産等でありませ

(単位：千円)

| その他の項目             | 報告セグメント計 |         | その他     |         | 調整額     |         | 連結財務諸表計上額 |         |
|--------------------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|---------|
|                    | 前連結会計年度  | 当連結会計年度 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 | 前連結会計年度   | 当連結会計年度 |
| 減価償却費              | 479,710  | 484,111 | 28,698  | 16,779  | 23,889  | 27,460  | 532,298   | 528,351 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 805,396  | 435,617 | 9,024   | 845     | 276,325 | 12,536  | 1,090,747 | 448,999 |

## 【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

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

## 2. 地域ごとの情報

本邦の売上高および有形固定資産の金額が、連結損益計算書の売上高および連結貸借対照表の有形固定資産合計の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

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

当連結会計年度(自 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

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

## 2. 地域ごとの情報

本邦の売上高および有形固定資産の金額が、連結損益計算書の売上高および連結貸借対照表の有形固定資産合計の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

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

## 【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：千円）

|      | コンサル<br>ティング<br>事業 | システム<br>開発事業 | 人材事業 | 地盤調査<br>改良事業 | 保証検査<br>事業 | 建設テッ<br>ク事業 | 海外事業 | その他   | 全社・<br>消去 | 合計    |
|------|--------------------|--------------|------|--------------|------------|-------------|------|-------|-----------|-------|
| 減損損失 | -                  | -            | -    | -            | -          | -           | -    | 8,782 | -         | 8,782 |

（注）「その他」の金額は、ドローンを活用したデータ解析事業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）

（単位：千円）

|      | コンサル<br>ティング<br>事業 | システム<br>開発事業 | 人材事業   | 地盤調査<br>改良事業 | 保証検査<br>事業 | 建設テッ<br>ク事業 | 海外事業 | その他 | 全社・<br>消去 | 合計     |
|------|--------------------|--------------|--------|--------------|------------|-------------|------|-----|-----------|--------|
| 減損損失 | -                  | -            | 10,300 | -            | -          | -           | -    | -   | -         | 10,300 |

## 【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）

|       | コンサル<br>ティング<br>事業 | システム<br>開発事業 | 人材事業   | 地盤調査<br>改良事業 | 保証検査<br>事業 | 建設テッ<br>ク事業 | 海外事業 | その他    | 全社・<br>消去 | 合計      |
|-------|--------------------|--------------|--------|--------------|------------|-------------|------|--------|-----------|---------|
| 当期償却額 | -                  | 2,015        | 30,335 | 18,650       | -          | -           | -    | 5,134  | 88,757    | 144,893 |
| 当期末残高 | -                  | 10,076       | 80,894 | 167,858      | -          | -           | -    | 13,853 | 488,167   | 760,850 |

（注）「その他」の金額は、金融事業及びドローンを活用したデータ解析事業等に係る金額であります。

「全社・消去」の金額は、当社設立時の経営統合により発生したのれんの金額であります。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：千円）

|       | コンサル<br>ティング<br>事業 | システム<br>開発事業 | 人材事業   | 地盤調査<br>改良事業 | 保証検査<br>事業 | 建設テッ<br>ク事業 | 海外事業 | その他   | 全社・<br>消去 | 合計      |
|-------|--------------------|--------------|--------|--------------|------------|-------------|------|-------|-----------|---------|
| 当期償却額 | -                  | 2,015        | 30,335 | 18,650       | -          | -           | -    | 3,958 | 88,757    | 143,717 |
| 当期末残高 | -                  | 8,061        | 50,558 | 149,207      | -          | -           | -    | 9,895 | 399,409   | 617,132 |

（注）「その他」の金額は、金融事業及びドローンを活用したデータ解析事業等に係る金額であります。

「全社・消去」の金額は、当社設立時の経営統合により発生したのれんの金額であります。

## 【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 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）

該当事項はありません。

## 【関連当事者情報】

## 1. 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（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）

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 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 | 前 俊守       | 被所有<br>直接 5.7%    | 代表取締役     | 新株予約権の権利行使（注） | 27,511   | -  | -        |

（注） 2019年7月11日開催の取締役会決議に基づき付与された新株予約権の当事業年度における権利行使を記載しております。

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。

## ( 1株当たり情報 )

|                   | 前連結会計年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |
|-------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額         | 108.75円                                  | 118.42円                                  |
| 1株当たり当期純利益        | 6.93円                                    | 7.59円                                    |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | 6.92円                                    | -円                                       |

(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、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載していません。

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

|   | 前連結会計年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日)             |
|---|--|--|
| 1株当たり当期純利益                                      |  |  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益(千円)                             | 162,492                                  | 183,138  |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                                | -  | -  |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(千円)                      | 162,492                                  | 183,138  |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                                 | 23,441,595                               | 24,137,911   |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益                               |  |  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益調整額(千円)                          | -  | -  |
| 普通株式増加数(株)                                      | 25,527                                   | -  |
| (うち新株予約権(株))                                    | (25,527)                                 | (-)  |
| 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 | -  | 2022年8月15日取締役会決議<br>新株予約権の数 7,600個<br>(普通株式760,000株) |

## (重要な後発事象)

## (資本準備金の減少及びその他資本剰余金の処分)

当社は、2024年5月28日開催の取締役会において、2024年6月25日開催の第6回定時株主総会に、資本準備金の額の減少及び剰余金の処分について付議することを決議し、当該定時株主総会において承認可決されました。

## 1. 資本準備金の額の減少及び剰余金の処分の目的

2024年3月期末時点で生じている繰越利益剰余金の欠損額を補填し財務体質の健全化を図ることを目的として、会社法第448条第1項の規定に基づく資本準備金の額の減少及び同法第452条の規定に基づく剰余金の処分を行うものであります。

## 2. 資本準備金の額の減少の内容

## (1) 資本準備金の額の減少の内容

会社法第448条第1項の規定に基づき資本準備金の額を減少し、これをその他資本剰余金に振り替えるものであります。

減少する資本準備金の額

資本準備金 2,245,062,003円

増加するその他資本剰余金の額

その他資本剰余金 2,245,062,003円

減少後の資本準備金の額

資本準備金 0円

## (2) 剰余金の処分の内容

会社法第452条に基づき、上記(1)の資本準備金の額の減少の効力発生を条件として、資本準備金の額の減少により生じるその他資本剰余金の全額を減少して繰越利益剰余金に振り替え、欠損補填に充当するものであります。

減少する剰余金の項目及びその額

その他資本剰余金 2,245,062,003円

増加する剰余金の項目及びその額

繰越利益剰余金 2,245,062,003円

## 3. 資本準備金の額の減少および剰余金の処分の日程

(1) 取締役会決議日：2024年5月28日

(2) 定時株主総会決議日：2024年6月25日

(3) 資本準備金の額の減少および剰余金の処分の効力発生日：2024年7月1日(予定)

本件は会社法第449条第1項但し書の要件に該当するため、債権者意義申述の手続きは発生いたしません。

## 4. 今後の見通し

本件は「純資産の部」における勘定の振替であり、当社の純資産額に変動はなく、損益に与える影響はありません。

## 【連結附属明細表】

## 【社債明細表】

| 会社名                    | 銘柄   | 発行年月日          | 当期首残高<br>(千円)        | 当期末残高<br>(千円)      | 利率(%) | 担保 | 償還期限           |
|------------------------|--|----------------|----------------------|--------------------|-------|----|----------------|
| I T b o o k 株式会社       | 第5回無担保社債<br>(株式会社きらぼし銀行保証付及び適格機関投資家限定)                       | 2018年<br>6月29日 | 5,000<br>(5,000)     | -<br>(-)           | 0.20  | なし | 2023年<br>6月29日 |
| I T b o o k 株式会社       | 第6回無担保社債<br>(株式会社第四銀行保証付及び適格機関投資家限定)                         | 2018年<br>7月31日 | 10,000<br>(10,000)   | -<br>(-)           | 0.25  | なし | 2023年<br>7月31日 |
| 東京アプリケーション<br>システム株式会社 | 第1回無担保社債(株<br>式会社第四銀行保証付<br>及び適格機関投資家限<br>定)                 | 2018年<br>9月28日 | 6,000<br>(6,000)     | -<br>(-)           | 0.30  | なし | 2023年<br>9月28日 |
| 株式会社サムシング              | 第3回無担保社債<br>(株式会社千葉銀行保<br>証付及び適格機関投資<br>家限定)                 | 2020年<br>9月30日 | 100,000<br>(100,000) | -<br>(-)           | 0.20  | なし | 2023年<br>9月29日 |
| 株式会社三愛ホーム              | 第1回無担保社債<br>(株式会社武蔵野銀<br>行・埼玉県信用保証協<br>会共同保証付、分譲譲<br>渡制限特約付) | 2019年<br>3月25日 | 10,000<br>(10,000)   | -<br>(-)           | 0.36  | なし | 2024年<br>3月25日 |
| 株式会社三愛ホーム              | 第2回無担保社債<br>(株式会社武蔵野銀<br>行・埼玉県信用保証協<br>会共同保証付、分譲譲<br>渡制限特約付) | 2020年<br>3月10日 | 20,000<br>(10,000)   | 10,000<br>(10,000) | 0.36  | なし | 2025年<br>3月10日 |
| 合計                     | -  | -              | 151,000<br>(141,000) | 10,000<br>(10,000) | -     | -  | -              |

(注) 1. ( )内書は、1年内償還予定の金額であります。

## 2. 連結決算日後5年内における1年ごとの償還予定額の総額

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

## 【借入金等明細表】

| 区分                      | 当期首残高<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限        |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 短期借入金                   | 4,869,635     | 6,922,409     | 1.13        | -           |
| 1年以内に返済予定の長期借入金         | 453,542       | 365,460       | 1.09        | -           |
| 1年以内に返済予定のリース債務         | 135,818       | 142,787       | 3.88        | -           |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 2,856,160     | 2,305,286     | 1.09        | 2025年～2040年 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | 389,274       | 324,687       | 3.88        | 2025年～2031年 |
| その他有利子負債                |               |               |             |             |
| 未払金(1年以内に返済予定のもの。)      | 43,287        | 37,932        | 3.36        |             |
| 未払金(1年以内に返済予定のものを除く。)   | 149,183       | 114,166       | 3.36        | 2025年～2029年 |
| 合計                      | 8,896,899     | 10,212,730    | -           | -           |

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

2. 一部の子会社のリース債務については、「リース料総額から利息相当額の合理的な見積額を控除しない方法」によって処理を行っております。

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

|          | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金    | 334,228         | 429,979         | 321,195         | 314,398         |
| リース債務    | 121,479         | 98,026          | 43,798          | 25,951          |
| その他有利子負債 | 33,787          | 27,953          | 23,905          | 28,519          |

## 【資産除去債務明細表】

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 )                                       | 6,851,298 | 13,848,713 | 21,069,424 | 29,270,215 |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益又は税金等調整前四半期純損失( ) ( 千円 )         | 158,666   | 6,170      | 66,547     | 571,767    |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失( ) ( 千円 ) | 2,907     | 196,772    | 367,700    | 183,138    |
| 1株当たり四半期(当期)純利益又は1株当たり四半期純損失( ) ( 円 )            | 0.12      | 8.15       | 15.24      | 7.59       |

| ( 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 ) | 0.12    | 8.27    | 7.08    | 22.55   |

## 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<br>(2023年3月31日) | 当事業年度<br>(2024年3月31日) |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>資産の部</b> |                       |                       |
| 流動資産        |                       |                       |
| 現金及び預金      | 305,203               | 1,461,802             |
| 前払費用        | 18,642                | 75,514                |
| 短期貸付金       | 1 4,607,041           | 1 3,200,682           |
| その他         | 38,460                | 39,555                |
| 貸倒引当金       | 925,038               | 117,591               |
| 流動資産合計      | 4,044,309             | 4,659,962             |
| 固定資産        |                       |                       |
| 有形固定資産      |                       |                       |
| 建物          | 242,550               | 221,019               |
| 工具、器具及び備品   | 20,414                | 13,367                |
| 有形固定資産合計    | 262,965               | 234,387               |
| 無形固定資産      |                       |                       |
| ソフトウェア      | 13,398                | 15,536                |
| 無形固定資産合計    | 13,398                | 15,536                |
| 投資その他の資産    |                       |                       |
| 投資有価証券      | 6,345                 | 6,345                 |
| 関係会社株式      | 2,501,735             | 3,991,728             |
| 長期貸付金       | 1 3,333               | -                     |
| その他         | 200,666               | 285,674               |
| 投資その他の資産合計  | 2,712,080             | 4,283,748             |
| 固定資産合計      | 2,988,444             | 4,533,672             |
| 資産合計        | 7,032,753             | 9,193,635             |

(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(2023年3月31日) | 当事業年度<br>(2024年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>負債の部</b>   |                       |                       |
| 流動負債          |                       |                       |
| 短期借入金         | 1, 2 5,330,000        | 1, 2 7,021,926        |
| 1年内返済予定の長期借入金 | -                     | 21,775                |
| 未払金           | 28,650                | 144,514               |
| 未払費用          | 42,804                | 44,890                |
| 未払法人税等        | 24,683                | 31,235                |
| 預り金           | 4,087                 | 6,552                 |
| その他           | 12,850                | 51,523                |
| 流動負債合計        | 5,443,077             | 7,322,418             |
| 固定負債          |                       |                       |
| 長期割賦未払金       | 119,230               | 97,537                |
| 長期借入金         | -                     | 127,400               |
| その他           | 128,512               | 116,537               |
| 固定負債合計        | 247,742               | 341,475               |
| 負債合計          | 5,690,819             | 7,663,893             |
| <b>純資産の部</b>  |                       |                       |
| 株主資本          |                       |                       |
| 資本金           | 1,866,314             | 1,909,570             |
| 資本剰余金         |                       |                       |
| 資本準備金         | 2,201,806             | 2,245,062             |
| 資本剰余金合計       | 2,201,806             | 2,245,062             |
| 利益剰余金         |                       |                       |
| その他利益剰余金      |                       |                       |
| 繰越利益剰余金       | 2,723,020             | 2,631,730             |
| 利益剰余金合計       | 2,723,020             | 2,631,730             |
| 自己株式          | 10,005                | -                     |
| 株主資本合計        | 1,335,094             | 1,522,901             |
| 新株予約権         | 6,840                 | 6,840                 |
| 純資産合計         | 1,341,934             | 1,529,741             |
| 負債純資産合計       | 7,032,753             | 9,193,635             |

## 【損益計算書】

(単位：千円)

|                       | 前事業年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |
|-----------------------|--|--|
| 売上高                   | 1 510,120                              | 1 864,000                              |
| 売上原価                  | -                                      | -                                      |
| 売上総利益                 | 510,120                                | 864,000                                |
| 販売費及び一般管理費            | 2 609,979                              | 2 704,325                              |
| 営業利益又は営業損失( )         | 99,859                                 | 159,674                                |
| 営業外収益                 |  |  |
| 受取利息                  | 1 62,546                               | 1 38,522                               |
| 助成金収入                 | -                                      | 8,751                                  |
| その他                   | 436                                    | 40                                     |
| 営業外収益合計               | 62,983                                 | 47,314                                 |
| 営業外費用                 |  |  |
| 支払利息                  | 1 47,529                               | 1 43,039                               |
| シンジケートローン手数料          | 27,000                                 | -                                      |
| その他                   | 112                                    | 2,581                                  |
| 営業外費用合計               | 74,641                                 | 45,620                                 |
| 経常利益又は経常損失( )         | 111,517                                | 161,368                                |
| 特別利益                  |  |  |
| 新株予約権戻入益              | 5,780                                  | -                                      |
| 貸倒引当金戻入額              | -                                      | 151,883                                |
| その他                   | 6,015                                  | 40,274                                 |
| 特別利益合計                | 11,795                                 | 192,158                                |
| 特別損失                  |  |  |
| 貸倒引当金繰入額              | 312,039                                | -                                      |
| 関係会社整理損               | 145,652                                | -                                      |
| 関係会社株式評価損             | 29,710                                 | -                                      |
| 特別調査費用等               | -                                      | 153,850                                |
| 課徴金                   | -                                      | 109,290                                |
| その他                   | 22,066                                 | 18,243                                 |
| 特別損失合計                | 509,470                                | 281,384                                |
| 税引前当期純利益又は税引前当期純損失( ) | 609,191                                | 72,142                                 |
| 法人税、住民税及び事業税          | 1,928                                  | 15,554                                 |
| 法人税等調整額               | -                                      | 39,013                                 |
| 法人税等合計                | 1,928                                  | 23,458                                 |
| 当期純利益又は当期純損失( )       | 611,119                                | 95,601                                 |

## 【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      |           |           |                     |           |        |           | 新株予約権  | 純資産合計     |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
|                     | 資本金       | 資本剰余金     |           | 利益剰余金               |           | 自己株式   | 株主資本合計    |        |           |
|                     |           | 資本準備金     | 資本剰余金合計   | その他利益剰余金<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計   |        |           |        |           |
| 当期首残高               | 1,489,224 | 1,824,716 | 1,824,716 | 2,111,900           | 2,111,900 | 9,807  | 1,192,233 | 40,306 | 1,232,539 |
| 当期変動額               |           |           |           |                     |           |        |           |        |           |
| 新株の発行（新株予約権の行使）     | 377,089   | 377,089   | 377,089   |                     |           |        | 754,179   | 34,526 | 719,653   |
| 新株予約権の発行            |           |           |           |                     |           |        |           | 6,840  | 6,840     |
| 当期純損失（ ）            |           |           |           | 611,119             | 611,119   |        | 611,119   |        | 611,119   |
| 自己株式の取得             |           |           |           |                     |           | 197    | 197       |        | 197       |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |           |           |           |                     |           |        |           | 5,780  | 5,780     |
| 当期変動額合計             | 377,089   | 377,089   | 377,089   | 611,119             | 611,119   | 197    | 142,861   | 33,466 | 109,394   |
| 当期末残高               | 1,866,314 | 2,201,806 | 2,201,806 | 2,723,020           | 2,723,020 | 10,005 | 1,335,094 | 6,840  | 1,341,934 |

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      |           |           |                     |           |        |           | 新株予約権 | 純資産合計     |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------|-----------|--------|-----------|-------|-----------|
|                     | 資本金       | 資本剰余金     |           | 利益剰余金               |           | 自己株式   | 株主資本合計    |       |           |
|                     |           | 資本準備金     | 資本剰余金合計   | その他利益剰余金<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計   |        |           |       |           |
| 当期首残高               | 1,866,314 | 2,201,806 | 2,201,806 | 2,723,020           | 2,723,020 | 10,005 | 1,335,094 | 6,840 | 1,341,934 |
| 当期変動額               |           |           |           |                     |           |        |           |       |           |
| 当期純利益               |           |           |           | 95,601              | 95,601    |        | 95,601    |       | 95,601    |
| 自己株式の取得             |           |           |           |                     |           | 343    | 343       |       | 343       |
| 譲渡制限付株式報酬           | 43,255    | 43,255    | 43,255    | 4,311               | 4,311     | 10,349 | 92,549    |       | 92,549    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |           |           |           |                     |           |        |           |       |           |
| 当期変動額合計             | 43,255    | 43,255    | 43,255    | 91,290              | 91,290    | 10,005 | 187,807   | -     | 187,807   |
| 当期末残高               | 1,909,570 | 2,245,062 | 2,245,062 | 2,631,730           | 2,631,730 | -      | 1,522,901 | 6,840 | 1,529,741 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式

移動平均法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法によっております。ただし、建物並びに建物附属設備については定額法によっております。

なお、主な耐用年数は、以下のとおりであります。

建物 8～15年

工具、器具及び備品 4～15年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

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

3. 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、貸倒懸念債権等特定の債権について個別に回収可能性を勘案し、回収見込額を計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益については、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識する方法によって計上しております。

(重要な会計上の見積り)

## 1. 関係会社投融資の評価

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

|        | 当事業年度     |
|--------|-----------|
| 関係会社株式 | 3,991,728 |
| 短期貸付金  | 3,200,682 |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

金額の算定方法

市場価格のない関係会社株式は、取得原価により評価していますが、財務状態の悪化により実質価額が著しく下落した場合には、相当の減額処理を行っています。ただし、実質価額が著しく下落した場合でも、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合には、期末において相当の減額を行わないこととしています。

また、短期貸付金及び長期貸付金は、債務者の財政状態に基づき個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額について貸倒引当金を計上しています。

重要な会計上の見積りに用いた仮定

関係会社株式の実質価額が著しく下落した場合における回復可能性の判断は、事業計画を基礎として行われております。また、短期貸付金及び長期貸付金の回収可能性の評価は、債務者の財政状態及び経営成績に基づいて行われますが、これらは事業計画に基づく将来キャッシュ・フローに影響を受ける場合があります。

事業計画には、過去の販売実績や利用可能な情報に基づいて設定した仮定に基づく見積りが含まれておりません。

重要な会計上の見積りが翌事業年度の財務諸表に与える影響

事業計画は、自然災害及び競合他社の動向変化の影響を受けるなど予測困難な事象の発生に影響をうける可能性があり、これらの変化がある場合には関係会社株式評価損、短期貸付金及び長期貸付金に対する貸倒引当金が計上され、翌事業年度の財務諸表に影響を与える可能性があります。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(貸借対照表関係)

## 1 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)

|        | 前事業年度<br>(2023年3月31日) | 当事業年度<br>(2024年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 4,629,706千円           | 3,225,519千円           |
| 長期金銭債権 | 3,333                 | -                     |
| 短期金銭債務 | 1,237,693             | 1,231,086             |

## 2 保証債務

他の会社の金融機関等からの借入債務に対し、保証を行っております。

|             | 前事業年度<br>(2023年3月31日) | 当事業年度<br>(2024年3月31日) |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 株式会社サムシング   | 2,054,495千円           | 559,515千円             |
| 株式会社G I R   | 167,600               | -                     |
| N E X T株式会社 | 63,886                | -                     |
| みらい株式会社     | 40,000                | 36,184                |
| B & W株式会社   | 16,530                | -                     |

## (損益計算書関係)

1 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は、次のとおりであります。

|       | 前事業年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |
|-------|--|--|
| 売上高   | 510,120千円                              | 864,000千円                              |
| 営業費用  | 2,352                                  | 17,035                                 |
| 営業外収益 | 62,538                                 | 38,512                                 |
| 営業外費用 | 6,822                                  | 11,995                                 |

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

|         | 前事業年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2023年4月1日<br>至 2024年3月31日) |
|---------|--|--|
| 役員報酬    | 51,486千円                               | 49,207千円                               |
| 支払報酬    | 58,333                                 | 44,827                                 |
| 株式報酬費用  | -                                      | 507                                    |
| 支払手数料   | 170,062                                | 109,881                                |
| 給与手当    | 115,560                                | 232,174                                |
| 管理諸費    | 24,837                                 | 33,590                                 |
| 地代家賃    | 66,559                                 | 68,918                                 |
| 租税公課    | 31,993                                 | 32,064                                 |
| おおよその割合 |  |  |
| 販売費     | 4.0%                                   | 5.0%                                   |
| 一般管理費   | 96.0%                                  | 95.0%                                  |

## (有価証券関係)

関係会社株式は、市場価格がない株式等であるため、関係会社株式の時価を記載しておりません。

なお、市場価格のない株式等の関係会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりであります。

| 区分    | 前事業年度<br>(2023年3月31日) | 当事業年度<br>(2024年3月31日) |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 子会社株式 | 2,501,735千円           | 3,991,728千円           |



## (税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                       | 前事業年度<br>(2023年3月31日) | 当事業年度<br>(2024年3月31日) |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産                |                       |                       |
| 税務上の繰越欠損金             | 188,649千円             | 281,565千円             |
| 未払事業税                 | 5,086                 | 6,229                 |
| 貸倒引当金                 | 283,246               | 36,006                |
| 関係会社株式評価損             | 162,350               | 150,018               |
| 投資有価証券評価損             | 59,296                | 59,296                |
| 資産除去債務                | 26,933                | 27,074                |
| 譲渡制限付株式報酬否認           | -                     | 155                   |
| 繰延税金資産小計              | 725,563               | 560,346               |
| 税法上の繰越欠損金に係る評価性引当額    | 188,649               | 225,414               |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 511,596               | 272,396               |
| 評価性引当額小計              | 700,245               | 497,811               |
| 繰延税金資産合計              | 25,318                | 62,535                |
| 繰延税金負債                |                       |                       |
| 資産除去債務に対応する除去費用       | 25,318                | 23,521                |
| 繰延税金負債合計              | 25,318                | 23,521                |
| 繰延税金資産の純額             | -                     | 39,013                |

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

|                    | 前連結会計年度<br>(2023年3月31日) | 当連結会計年度<br>(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 | -                       | 7.2                     |
| 住民税均等割             | -                       | 1.3                     |
| 評価性引当額の増減          | -                       | 376.9                   |
| 子会社債権放棄損否認         | -                       | 278.2                   |
| 課徴金等永久に損金に算入されない項目 | -                       | 46.4                    |
| 子会社清算に伴う繰越欠損金の引継ぎ  | -                       | 19.2                    |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | -                       | 32.5                    |

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

## (企業結合等関係)

該当事項はありません。

## (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、財務諸表「注記事項(重要な会計方針)4.収益及び費用の計上基準」に同一の内容を記載しているため、記載を省略しております。

## (重要な後発事象)

連結財務諸表「注記事項(重要な後発事象)資本準備金の額の減少及びその他資本剰余金の処分」に記載した内容と同一であります。

## 【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

| 区分     | 資産の種類     | 当期首残高   | 当期増加額 | 当期減少額  | 当期償却額  | 当期末残高   | 減価償却累計額 |
|--------|-----------|---------|-------|--------|--------|---------|---------|
| 有形固定資産 | 建物        | 242,550 | 5,895 | 8,556  | 18,870 | 221,019 | 33,077  |
|        | 工具、器具及び備品 | 20,414  | 242   | 2,589  | 4,686  | 13,367  | 9,222   |
|        | 計         | 262,965 | 6,138 | 11,146 | 23,570 | 234,387 | 42,300  |
| 無形固定資産 | ソフトウェア    | 13,398  | 6,397 | -      | 4,258  | 15,536  | -       |
|        | 計         | 13,398  | 6,397 | -      | 4,258  | 15,536  | -       |

(注)建物の増加要因 本社受付レイアウト変更による内装設備の取得 4,267千円  
 建物の減少要因 藤枝事務所閉鎖による内装設備の除却 7,533千円  
 ソフトウェアの増加要因 クラウド型ERPシステムの取得 6,397千円

## 【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 | 925,038 | -     | 807,447 | 117,591 |
| 計     | 925,038 | -     | 807,447 | 117,591 |

(注)貸倒引当金の減少額 債権放棄による減少 655,563千円

## (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<br><br>取扱場所<br><br>株主名簿管理人<br><br>取次所<br><br>買取手数料 | (特別口座)<br>東京都千代田区丸の内一丁目4番5号<br>三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部<br>(特別口座)<br>東京都千代田区丸の内一丁目4番5号<br>三菱UFJ信託銀行株式会社<br><br>株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める額  |
| 公告掲載方法  | 電子公告(ただし、電子公告によることができない事故その他のやむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行う。)<br>なお、電子公告は当会社のホームページに掲載されており、そのアドレスは次のとおりです。<br><a href="https://www.itbook-hd.co.jp/">https://www.itbook-hd.co.jp/</a> |
| 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】

当社には、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5期）（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）2023年8月31日 関東財務局長に提出
- (2) 内部統制報告書及びその添付書類  
2023年8月31日関東財務局長に提出
- (3) 四半期報告書及び確認書  
（第6期第1四半期）（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）2023年9月14日関東財務局長に提出  
（第6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日関東財務局長に提出  
（第6期第3四半期）（自 2023年10月1日 至 2023年12月31日）2024年2月14日関東財務局長に提出
- (4) 臨時報告書  
2023年6月30日関東財務局長に提出  
企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書  
2023年9月14日関東財務局長に提出  
企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第12号及び第19条第2項第19号（財政状況、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象）に基づく臨時報告書  
2024年1月24日関東財務局長に提出  
企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第12号及び第19条第2項第19号（財政状況、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象）に基づく臨時報告書  
2024年6月28日関東財務局長に提出  
企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書
- (5) 有価証券報告書の訂正報告書および確認書  
事業年度（第3期）（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）2023年8月31日 関東財務局長に提出  
事業年度（第4期）（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）2023年8月31日 関東財務局長に提出  
事業年度（第5期）（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）2023年9月28日 関東財務局長に提出
- (6) 四半期報告書の訂正報告書および確認書  
（第3期第2四半期）（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）2023年8月31日 関東財務局長に提出  
（第3期第3四半期）（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日）2023年8月31日 関東財務局長に提出  
（第4期第1四半期）（自 2021年4月1日 至 2021年6月30日）2023年8月31日 関東財務局長に提出  
（第4期第2四半期）（自 2021年7月1日 至 2021年9月30日）2023年8月31日 関東財務局長に提出  
（第4期第3四半期）（自 2021年10月1日 至 2021年12月31日）2023年8月31日 関東財務局長に提出  
（第5期第1四半期）（自 2022年4月1日 至 2022年6月30日）2023年8月31日 関東財務局長に提出  
（第5期第2四半期）（自 2022年7月1日 至 2022年9月30日）2023年8月31日 関東財務局長に提出  
（第5期第3四半期）（自 2022年10月1日 至 2022年12月31日）2023年8月31日 関東財務局長に提出
- (7) 内部統制報告書の訂正報告書  
事業年度（第3期）（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）2023年8月31日 関東財務局長に提出  
事業年度（第4期）（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）2023年8月31日 関東財務局長に提出

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2024年6月28日

ITbookホールディングス株式会社

取締役会 御中

## ゼロス有限責任監査法人

東京都千代田区

|                    |       |        |
|--------------------|-------|--------|
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 小岩 義行  |
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 松本 慎一郎 |
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 久保 泰一郎 |

## &lt;連結財務諸表監査&gt;

## 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているITbookホールディングス株式会社の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、ITbookホールディングス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。

| 過年度の連結子会社における不適切な会計処理の当連結会計年度における検討  |  |
|--|--|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由   | 監査上の対応   |
| <p>会社は、過年度において、連結子会社における不適切な会計処理の訂正に係る有価証券報告書の訂正報告書を提出した。</p> <p>過年度において訂正した不適切な会計処理のうち、当連結会計年度において継続検討した項目は以下のとおりである。</p> <p>ITbook株式会社及びITbookテクノロジー株式会社における、売上高の前倒し計上又は架空計上</p> <p>ITbookテクノロジー株式会社における資産性のない又は企業会計上許容される範囲を逸脱したソフトウェア及びソフトウェア仮勘定の過大計上</p> <p>これらの検討には、より慎重な対応が求められることから、「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、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価</p> <p>売上高の計上及びソフトウェア(仮勘定も含む)の計上に関連する内部統制の整備状況及び運用状況の有効性を評価した。</p> <p>売上高計上にあたっては、取引先からの検収書に基づき、計上の可否を判断する統制に焦点を当てた。</p> <p>ソフトウェアの計上にあたっては、ソフトウェアの取引内容に基づき企業会計上許容される範囲の有無を判断する統制に焦点を当てた。</p> <p>(2) 売上高の前倒し計上又は架空計上の検討</p> <p>売上高の前倒し計上又は架空計上(左記)に類似する取引に関して、ITbook株式会社及びITbookテクノロジー株式会社を対象に、取引の実在性、正確性及び期間帰属の適切性を検討した。</p> <p>(3) ソフトウェア及びソフトウェア仮勘定の資産性の検討</p> <p>ITbookテクノロジー株式会社を対象にソフトウェア及びソフトウェア仮勘定に計上されている項目(左記)について将来の収益獲得の確実性を慎重に評価して資産計上開始時点の適切性及び期末時点の資産性の妥当性を検討した。</p> |

#### その他の事項

会社の2023年3月31日をもって終了した前連結会計年度の連結財務諸表は、前任監査人によって監査されている。前任監査人は、当該連結財務諸表に対して2023年8月31日付で無限定適正意見を表明している。

#### その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

#### 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

#### < 内部統制監査 >

##### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、ITbookホールディングス株式会社の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、ITbookホールディングス株式会社が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並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

##### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。



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

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

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

#### < 報酬関連情報 >

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

#### 利害関係

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

以 上

---

(注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の監査報告書

2024年6月28日

ITbookホールディングス株式会社

取締役会 御中

## ゼロス有限責任監査法人

東京都千代田区

|                    |       |        |
|--------------------|-------|--------|
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 小岩 義行  |
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 松本 慎一郎 |
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 久保 泰一郎 |

## &lt; 財務諸表監査 &gt;

## 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているITbookホールディングス株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第6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、ITbookホールディングス株式会社の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。

| 関係会社投融資の評価の妥当性   |  |
|--|--|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由   | 監査上の対応   |
| <p>会社は2024年3月31日現在、貸借対照表上、関係会社株式3,991,728千円及び短期貸付金3,200,682千円( )を計上している。</p> <p>( )短期貸付金は全額関係会社への短期貸付金であり、以下、関係会社短期貸付金という。</p> <p>財務諸表注記(重要な会計上の見積り)に記載のとおり、関係会社投融資は7,192,411千円であり、総資産の78.2%に相当する。</p> <p>市場価格のない関係会社株式は、財政状態の悪化により実質価額が著しく下落した場合には、相当の減損処理を行う必要がある。ただし、実質価額が著しく下落した場合には、回収可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合には、期末において相当の減損をしないことも認められる。また、関係会社短期貸付金は、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額について貸倒引当金を計上している。</p> <p>各関係会社の財政状態の把握のためには各関係会社の決算内容を適切に把握する必要があり、また実質価額が下落した場合の回収可能性や債権の回収可能性の評価には、事業計画を用いた経営者の判断を伴う点で不確実性を伴う。</p> <p>以上から、当監査法人は、関係会社投融資の評価の妥当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>当監査法人は、関係会社投融資の評価の妥当性を検証するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価</p> <p>関係会社株式及び関係会社短期貸付金に関連する内部統制の整備状況及び運用状況の有効性を評価した。</p> <p>評価にあたっては、実質価額の比較検討及び貸付金の回収可能性の検討のために会社が作成した事業計画の合理性の評価に基づき、関係会社短期貸付金の回収可能性を判断する統制に焦点を当てた。</p> <p>(2) 関係会社株式の評価の検討</p> <p>経営者による関係会社株式の評価結果の妥当性を検討するため、各関係会社株式の帳簿残高と各社の実質価額との比較検討を行った。</p> <p>(3) 関係会社短期貸付金の回収可能性の検討</p> <p>経営者による関係会社短期貸付金の回収可能性に関する判断に使用された会社の事業計画の検討のため、以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>関係会社短期貸付金の回収可能性に関する判断の前提となった事業計画が取締役会で承認を得られていることを確かめた。</li> <li>関係会社短期貸付金の回収可能性に関する判断に利用される事業計画の実現可能性の検討を行った。</li> <li>当事業年度の事業計画について、見積りと実績の比較を行った。</li> </ul> |

#### その他の事項

会社の2023年3月31日をもって終了した前事業年度の財務諸表は、前任監査人によって監査されている。前任監査人は、当該財務諸表に対して2023年8月31日付で無限定適正意見を表明している。

#### その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

#### 財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。

る。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

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

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

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

#### < 報酬関連情報 >

報酬関連情報は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている。

#### 利害関係

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

以 上

(注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。