

## 【表紙】

【提出書類】	半期報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の5第1項の表の第1号
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2026年1月9日
【中間会計期間】	第89期中(自 2025年6月1日 至 2025年11月30日)
【会社名】	株式会社TAKARA & COMPANY
【英訳名】	TAKARA & COMPANY LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 堆 誠一郎
【本店の所在の場所】	東京都豊島区高田三丁目28番8号
【電話番号】	03(3971)3260(代表)
【事務連絡者氏名】	執行役員経理部長 世利 信之
【最寄りの連絡場所】	東京都豊島区高田三丁目28番8号
【電話番号】	03(3971)3260(代表)
【事務連絡者氏名】	執行役員経理部長 世利 信之
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 第一部 【企業情報】

### 第1 【企業の概況】

#### 1 【主要な経営指標等の推移】

回次	第88期 中間連結会計期間	第89期 中間連結会計期間	第88期
会計期間	自 2024年6月1日 至 2024年11月30日	自 2025年6月1日 至 2025年11月30日	自 2024年6月1日 至 2025年5月31日
売上高 (千円)	14,876,830	16,075,951	29,678,785
経常利益 (千円)	2,216,149	2,388,163	4,239,462
親会社株主に帰属する 中間(当期)純利益 (千円)	1,460,728	1,534,235	4,075,516
中間包括利益又は包括利益 (千円)	1,175,067	1,648,541	3,821,742
純資産額 (千円)	28,664,568	31,122,097	30,727,178
総資産額 (千円)	35,208,994	38,849,642	40,058,332
1株当たり中間(当期) 純利益 (円)	112.55	118.76	314.00
潜在株式調整後 1株当たり 中間(当期)純利益 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	80.4	79.2	75.7
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	2,895,034	2,672,781	4,366,622
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	456,174	482,577	1,271,601
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	532,577	1,303,722	1,127,181
現金及び現金同等物の 中間期末(期末)残高 (千円)	16,429,499	19,931,217	19,041,487

(注) 1. 当社は中間連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載していません。

2. 潜在株式調整後 1株当たり中間(当期)純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

#### 2 【事業の内容】

当中間連結会計期間において、当社グループ（当社及び当社の関係会社）において営まれている事業内容について、重要な変更はありません。

また、主要な関係会社についても異動はありません。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【事業等のリスク】

当中間連結会計期間において、当半期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、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクの発生又は前事業年度の有価証券報告書に記載した「事業等のリスク」についての重要な変更はありません。

### 2 【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】

文中の将来に関する事項は、当中間連結会計期間の末日現在において判断したものであります。

#### (1) 財政状態及び経営成績の状況

当中間連結会計期間におけるわが国経済は、インバウンド需要の継続や堅調な企業業績等を背景に、雇用・所得環境の改善など景気は緩やかな回復が続きましたが、原材料・エネルギー価格の高止まりや継続する物価上昇など設備投資や個人消費が下振れする懸念要素もあり、また米国による新たな関税政策や中東情勢の緊迫化などにより、依然として不透明な状況が続いております。

こうした状況のもと、当社グループのディスクロージャー関連事業に係が深い国内株式市場においては、国内景気の本格的な回復および業績好調な半導体関連株への期待等を背景に6月下旬に日経平均株価は40,000円台を回復し、以降、国内の景気回復への期待等により10月には史上初の50,000円台を突破するなど、高水準で推移しました。

このような事業環境において、多様化・高度化する情報開示に対するシステムへのAIを活用した技術革新等を含めた対応要請、オンライン化、事業体のグローバル化への動きは今後も一層進展していくものと考えております。

ディスクロージャー関連事業では、企業価値の拡大を目指すお客様のニーズにお応えするべく、決算開示実務の一層の利便性向上を推進する統合型ビジネスレポートシステム「WiZLabo（ウィズラボ）」の導入社数の増加に注力するとともに、「ネットで招集」や株主総会の動画配信（ライブ・オンデマンド）を始めとする株主総会プロセスの電子化への対応、各種製品・サービスへのAIを活用した先進的テクノロジーの組み入れ対応にも引き続き取り組んでまいりました。また、改訂コーポレートガバナンス・コード適用や資本コストを意識した経営の実現に向け積極性を増すステークホルダーとの対話、海外投資家に向けた英文での会社情報の開示への一層の取り組みに際して必要となるIR支援・翻訳サービスのほかにも、サステナビリティ情報を含む非財務情報開示の充実化への需要に対応した統合報告書の作成支援や環境関連のコンサルティング等、各サービスにおける提案力・制作体制・品質の強化を進めてまいりました。このほか、日常の定形的な業務等においてはRPAによる自動化、効率化をより一層推進し、年間合計で3万時間超をRPAによる業務代行に移行することができました。

通訳・翻訳事業では、通訳事業においては、日本での国際会議、大型イベントが復活する一方、コロナ禍で需要が増えたオンラインでの社内会議が安定的に推移したことにより、オンラインでの会議、オンラインとの組み合わせによるハイブリッド型会議など、様々な形式で顧客数が増加しております。翻訳事業においては、引き続き受注件数が増加しており、業務体制の強化に努めるとともに、通訳・翻訳業界におけるAI影響のリサーチを行い、変化する顧客ニーズに対応する新たな製品としてAI翻訳プラットフォーム「SIMULwiz（サイマルウィズ）」や「AI通訳」の販売を開始するなど、提供体制を整えることにも注力してまいりました。

その結果、当中間連結会計期間の売上高は16,075百万円（前中間連結会計期間比1,199百万円増、同8.1%増）となりました。利益面については、営業利益は2,301百万円（同201百万円増、同9.6%増）、経常利益は2,388百万円（同172百万円増、同7.8%増）、親会社株主に帰属する中間純利益は1,534百万円（同73百万円増、同5.0%増）となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

なお、セグメントの業績数値は、セグメント間の内部売上高又は振替高を相殺消去し記載しております。  
(ディスクロージャー関連事業)

当セグメントにおきましては、株主総会招集通知や統合報告書の売上が増加したことに加え、新たに株式会社ジェイ・トラストを連結子会社化したことにより、売上高は11,775百万円（同715百万円増、同6.5%増）、セグメント利益は1,895百万円（同108百万円増、同6.1%増）となりました。

「ディスクロージャー関連事業」を製品区別にご説明いたしますと、次のとおりであります。

・金融商品取引法関連製品

資産運用会社等による金融商品に係るディスクロージャーのサービス提供を行う株式会社ジェイ・トラストを連結したことにより、売上高は5,054百万円（同369百万円増、同7.9%増）となりました。

・会社法関連製品

株主総会招集通知の売上が増加したことにより、売上高は2,448百万円（同276百万円増、同12.7%増）となりました。

・I R関連製品

統合報告書の売上が増加したことにより、売上高は3,387百万円（同19百万円増、同0.6%増）となりました。

・その他製品

適時開示情報の書面送付など上場企業に対する株主向け情報提供支援の売上が引き続き増加したことにより、売上高は885百万円（同50百万円増、同6.0%増）となりました。

なお、当セグメントの売上高はお客様の決算期が3月に集中していることに伴い季節的変動があり、第1四半期および第4四半期の売上高が他の四半期に比べて多くなる傾向があります。

（通訳・翻訳事業）

当セグメントにおきましては、売上高は4,300百万円（同483百万円増、同12.7%増）となりました。

通訳事業においては、過去取引案件のフォローアップ等、営業活動を積極的に展開したことで、全取引社数、新規取引社数および大型案件数が前中間連結会計期間比で増加しており、また、AI通訳サービス関連につきましてもサービスラインナップを拡充し売上は伸長しています。通訳事業全体での売上高は、前中間連結会計期間を上回り、過去最高となっております。

翻訳事業においては、大学等、一部業種・分野での翻訳ニーズ縮小は継続しているものの、「AI翻訳プラットフォーム SIMULwiz」の受注積み上げや大型案件の獲得等を通じ、売上高は前中間連結会計期間を上回っております。

利益面では、外注費は増加したものの、それを上回る売上高の増加と、業務効率化による販管費の抑制により、セグメント利益は297百万円（同220百万円増、同286.4%増）となりました。

また、当中間連結会計期間における財政状態の概況は次のとおりであります。

・資産

流動資産は、前連結会計年度末に比べて1,470百万円(5.6%)減少し、24,641百万円となりました。これは、現金及び預金が889百万円増加し、受取手形及び売掛金が2,088百万円、仕掛品が387百万円それぞれ減少したことなどによります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べて261百万円(1.9%)増加し、14,208百万円となりました。これは、ソフトウェア仮勘定が352百万円、投資有価証券が318百万円それぞれ増加し、のれんが176百万円、ソフトウェアが247百万円それぞれ減少したことなどによります。

この結果、総資産は、前連結会計年度末に比べて1,208百万円(3.0%)減少し、38,849百万円となりました。

・負債

流動負債は、前連結会計年度末に比べて1,654百万円(21.9%)減少し、5,913百万円となりました。これは、賞与引当金が196百万円増加し、買掛金が915百万円、未払費用が860百万円それぞれ減少したことなどによります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べて50百万円(2.9%)増加し、1,813百万円となりました。これは、繰延税金負債が60百万円増加したことなどによります。

この結果、負債合計は、前連結会計年度末に比べて1,603百万円(17.2%)減少し、7,727百万円となりました。

・純資産

純資産合計は、前連結会計年度末に比べて394百万円(1.3%)増加し、31,122百万円となりました。これは、親会社株主に帰属する中間純利益1,534百万円の計上による増加と剰余金の配当973百万円による減少などによります。

(2) キャッシュ・フローの状況

当中間連結会計期間における現金及び現金同等物(以下「資金」という)は、前連結会計年度末に比べ889百万円(4.7%)増加し、19,931百万円となりました。

当中間連結会計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は前中間連結会計期間に比べ222百万円減少し、2,672百万円となりました。

収入の主な内訳は、税金等調整前中間純利益2,387百万円、減価償却費548百万円、売上債権の減少額2,088百万円であり、支出の主な内訳は、仕入債務の減少額915百万円、未払費用の減少額860百万円、法人税等の支払額786百万円であります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は前中間連結会計期間に比べ26百万円増加し、482百万円となりました。

収入の主な内訳は、投資有価証券の売却及び償還による収入32百万円、投資事業組合からの分配による収入17百万円であり、支出の主な内訳は、有形・無形固定資産の取得による支出539百万円であります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は前中間連結会計期間に比べ771百万円増加し、1,303百万円となりました。

支出の主な内訳は、配当金の支払額971百万円、自己株式の取得による支出254百万円であります。

(3) 経営方針・経営戦略等

当中間連結会計期間において、当社グループの経営方針・経営戦略等に重要な変更はありません。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当中間連結会計期間において、当社グループの優先的に対処すべき事業上および財務上の課題に重要な変更および新たに生じた課題はありません。

(5) 研究開発活動

該当事項はありません。

(6) 従業員数

当中間連結会計期間において、連結会社又は提出会社の従業員数の著しい増減はありません。

(7) 生産、受注及び販売の実績

当中間連結会計期間において、生産、受注及び販売実績の著しい変動はありません。

なお、当社グループにおけるディスクロージャー関連事業の売上高については、お客様の決算期が3月に集中していることに伴い季節的変動があり、第1四半期および第4四半期の売上高が他の四半期に比べて多くなる傾向があります。

(8) 主要な設備

当中間連結会計期間において、主要な設備の著しい変動はありません。

3 【重要な契約等】

当中間連結会計期間において、重要な契約等の決定又は締結はありません。

### 第3 【提出会社の状況】

#### 1 【株式等の状況】

##### (1) 【株式の総数等】

###### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	37,000,000
計	37,000,000

###### 【発行済株式】

種類	中間会計期間末 現在発行数(株) (2025年11月30日)	提出日現在 発行数(株) (2026年1月9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	13,153,293	13,153,293	東京証券取引所 プライム市場	単元株式数は100株であります。
計	13,153,293	13,153,293		

##### (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。

###### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

##### (3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

##### (4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2025年6月1日～ 2025年11月30日		13,153		2,278,271		2,227,268

(5) 【大株主の状況】

2025年11月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式 (自己株式を 除く。)の総数 に対する 所有株式数 の割合(%)
USBK NA JP I&W TS (常任代理人 株式会社三菱UFJ 銀行)	60 LIVINGSTON AVE ST. PAUL, MN 55107 U.S.A. (東京都千代田区丸の内一丁目4番5号)	1,642	12.72
日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(信託口)	東京都港区赤坂一丁目8番1号 赤坂インターシティAIR	1,606	12.44
株式会社野村	東京都中野区鷺宮三丁目32番11号	632	4.90
株式会社みずほ銀行	東京都千代田区大手町一丁目5番5号	544	4.21
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内一丁目1番2号	476	3.69
株式会社日本カストディ銀行 (信託口)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	410	3.17
TAKARA & COグループ社員持株会	東京都豊島区高田三丁目28番8号	242	1.87
野 村 朱 実	東京都中野区	173	1.34
三井住友信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号	169	1.31
明治安田生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内二丁目1番1号	168	1.30
計	-	6,066	46.99

(注) 1. 上記のほか、自己株式が245千株あります。

2. 上記の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は次のとおりであります。

日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) 1,606千株

株式会社日本カストディ銀行(信託口) 410千株

3. 2025年11月10日付で、公衆の縦覧に供されている変更報告書において、MIRI Capital Management LLCが同年10月31日現在で1,546,200株(保有割合11.76%)の株式を保有している旨が記載されているものの、当社として2025年11月30日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2025年11月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 245,600		
完全議決権株式(その他)	普通株式 12,732,100	127,321	
単元未満株式	普通株式 175,593		
発行済株式総数	13,153,293		
総株主の議決権		127,321	

(注) 上記「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が4,900株(議決権49個)含まれております。

【自己株式等】

2025年11月30日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社TAKARA & COMPANY	東京都豊島区高田 三丁目28番8号	245,600		245,600	1.86
計		245,600		245,600	1.86

(注) 当社は2025年7月14日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき自己株式取得に係る事項を決議し、2025年7月15日に東京証券取引所における自己株式立会外買付取引(ToSTNeT-3)によって74,400株を取得しました。また、2025年8月22日開催の取締役会決議に基づき、譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分を行ったことにより、自己株式は2,300株減少しました。

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

## 第4 【経理の状況】

### 1. 中間連結財務諸表の作成方法について

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

また、当社は、金融商品取引法第24条の5第1項の表の第1号の上欄に掲げる会社に該当し、連結財務諸表規則第1編及び第3編の規定により第1種中間連結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、中間連結会計期間(2025年6月1日から2025年11月30日まで)に係る中間連結財務諸表について、和泉監査法人による期中レビューを受けております。

1 【中間連結財務諸表】

(1) 【中間連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2025年5月31日)	当中間連結会計期間 (2025年11月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	19,145,987	20,035,717
受取手形及び売掛金	5,544,509	3,455,662
仕掛品	1,126,337	738,854
原材料及び貯蔵品	32,727	30,352
その他	262,806	383,698
貸倒引当金	850	2,917
流動資産合計	26,111,519	24,641,368
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	2,592,285	2,609,405
減価償却累計額	2,024,531	2,048,066
建物及び構築物（純額）	567,753	561,338
機械装置及び運搬具	1,382,715	1,382,715
減価償却累計額	1,241,607	1,266,126
機械装置及び運搬具（純額）	141,108	116,589
土地	2,338,265	2,338,265
建設仮勘定	375,133	375,133
その他	1,021,341	1,045,227
減価償却累計額	755,009	803,410
その他（純額）	266,332	241,816
有形固定資産合計	3,688,593	3,633,143
無形固定資産		
のれん	2,404,118	2,228,076
顧客関連資産	550,662	495,595
ソフトウェア	1,579,301	1,331,743
ソフトウェア仮勘定	244,772	597,468
その他	269,162	249,579
無形固定資産合計	5,048,017	4,902,464
投資その他の資産		
投資有価証券	3,206,222	3,525,109
退職給付に係る資産	1,257,641	1,274,420
繰延税金資産	84,665	133,865
その他	663,527	741,348
貸倒引当金	1,854	2,077
投資その他の資産合計	5,210,202	5,672,665
固定資産合計	13,946,813	14,208,273
資産合計	40,058,332	38,849,642

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2025年5月31日)	当中間連結会計期間 (2025年11月30日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	2,049,501	1,134,099
短期借入金	50,000	50,000
1年内返済予定の長期借入金	62,562	37,822
未払法人税等	861,401	937,005
未払費用	2,242,177	1,382,160
契約負債	1,475,387	1,363,804
賞与引当金	-	196,398
役員賞与引当金	49,161	16,818
その他	777,783	795,473
<b>流動負債合計</b>	<b>7,567,975</b>	<b>5,913,582</b>
<b>固定負債</b>		
長期借入金	96,328	79,062
長期未払金	69,377	69,377
繰延税金負債	1,327,256	1,387,520
退職給付に係る負債	260,207	269,493
その他	10,010	8,508
<b>固定負債合計</b>	<b>1,763,178</b>	<b>1,813,961</b>
<b>負債合計</b>	<b>9,331,154</b>	<b>7,727,544</b>
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	2,278,271	2,278,271
資本剰余金	4,434,554	4,435,295
利益剰余金	22,221,084	22,781,819
自己株式	403,886	652,677
<b>株主資本合計</b>	<b>28,530,025</b>	<b>28,842,708</b>
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他有価証券評価差額金	991,680	1,222,439
為替換算調整勘定	32,632	36,752
退職給付に係る調整累計額	781,132	654,974
<b>その他の包括利益累計額合計</b>	<b>1,805,445</b>	<b>1,914,166</b>
<b>非支配株主持分</b>	<b>391,707</b>	<b>365,222</b>
<b>純資産合計</b>	<b>30,727,178</b>	<b>31,122,097</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>40,058,332</b>	<b>38,849,642</b>

(2) 【中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書】

【中間連結損益計算書】

(単位：千円)

	前中間連結会計期間 (自 2024年6月1日 至 2024年11月30日)	当中間連結会計期間 (自 2025年6月1日 至 2025年11月30日)
売上高	14,876,830	16,075,951
売上原価	8,659,102	9,237,196
売上総利益	6,217,727	6,838,754
販売費及び一般管理費		
販売促進費	201,041	201,455
運賃及び荷造費	105,787	82,498
貸倒引当金繰入額	7,231	2,702
役員報酬	139,823	138,638
給料及び手当	1,945,228	2,146,009
賞与引当金繰入額	109,685	115,802
役員賞与引当金繰入額	15,866	15,818
退職給付費用	21,285	36,279
福利厚生費	408,447	445,663
修繕維持費	57,396	103,592
租税公課	125,000	124,451
減価償却費	138,036	150,329
のれん償却額	104,757	176,041
賃借料	196,438	198,167
その他	584,056	672,081
販売費及び一般管理費合計	4,117,512	4,536,972
営業利益	2,100,214	2,301,782
営業外収益		
受取利息	601	9,273
受取配当金	43,033	69,144
為替差益	10,946	-
受取手数料	8,591	8,759
投資事業組合運用益	31,285	-
その他	22,161	12,656
営業外収益合計	116,620	99,834
営業外費用		
支払利息	564	1,548
為替差損	-	7,423
投資事業組合運用損	-	4,398
その他	120	83
営業外費用合計	685	13,453
経常利益	2,216,149	2,388,163

(単位：千円)

	前中間連結会計期間 (自 2024年6月1日 至 2024年11月30日)	当中間連結会計期間 (自 2025年6月1日 至 2025年11月30日)
<b>特別利益</b>		
投資有価証券売却益	116	23,187
<b>特別利益合計</b>	<b>116</b>	<b>23,187</b>
<b>特別損失</b>		
固定資産除却損	502	23,927
投資有価証券売却損	213	-
<b>特別損失合計</b>	<b>716</b>	<b>23,927</b>
税金等調整前中間純利益	2,215,550	2,387,424
法人税、住民税及び事業税	758,434	879,349
法人税等調整額	18,608	35,981
<b>法人税等合計</b>	<b>739,826</b>	<b>843,367</b>
中間純利益	1,475,724	1,544,056
非支配株主に帰属する中間純利益	14,995	9,821
親会社株主に帰属する中間純利益	1,460,728	1,534,235

【中間連結包括利益計算書】

(単位:千円)

	前中間連結会計期間 (自 2024年6月1日 至 2024年11月30日)	当中間連結会計期間 (自 2025年6月1日 至 2025年11月30日)
中間純利益	1,475,724	1,544,056
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	157,676	230,058
為替換算調整勘定	18,477	585
退職給付に係る調整額	124,502	126,158
その他の包括利益合計	300,656	104,484
中間包括利益	1,175,067	1,648,541
(内訳)		
親会社株主に係る中間包括利益	1,161,194	1,639,523
非支配株主に係る中間包括利益	13,873	9,017

(3) 【中間連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前中間連結会計期間 (自 2024年 6月 1日 至 2024年11月30日)	当中間連結会計期間 (自 2025年 6月 1日 至 2025年11月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前中間純利益	2,215,550	2,387,424
減価償却費	512,821	548,777
のれん償却額	104,757	176,041
引当金の増減額( は減少 )	173,543	166,345
退職給付に係る負債の増減額( は減少 )	165,958	192,069
受取利息及び受取配当金	43,634	78,418
支払利息	564	1,548
固定資産除却損	502	23,927
売上債権の増減額( は増加 )	2,013,484	2,088,623
棚卸資産の増減額( は増加 )	310,141	389,858
仕入債務の増減額( は減少 )	757,070	915,401
未払消費税等の増減額( は減少 )	58,268	109,671
未払費用の増減額( は減少 )	641,451	860,016
投資有価証券売却損益( は益 )	116	23,187
投資事業組合運用損益( は益 )	31,285	4,398
役員退職慰労金	5,439	-
その他	277,107	445,094
<b>小計</b>	<b>3,351,034</b>	<b>3,382,428</b>
利息及び配当金の受取額	43,634	78,418
利息の支払額	564	1,548
保険積立金の解約による収入	213,855	-
法人税等の支払額	712,924	786,516
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>2,895,034</b>	<b>2,672,781</b>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	166,158	42,725
無形固定資産の取得による支出	292,674	497,151
投資有価証券の取得による支出	14,483	14,651
投資有価証券の売却及び償還による収入	6,425	32,084
投資事業組合からの分配による収入	22,393	17,052
その他	11,676	22,814
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>456,174</b>	<b>482,577</b>
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期借入金の返済による支出	14,442	42,006
配当金の支払額	517,560	971,284
自己株式の取得による支出	575	254,903
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	-	34,027
その他	-	1,501
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>532,577</b>	<b>1,303,722</b>
現金及び現金同等物に係る換算差額	13,176	3,246
現金及び現金同等物の増減額( は減少 )	1,893,105	889,729
現金及び現金同等物の期首残高	14,536,394	19,041,487
現金及び現金同等物の中間期末残高	16,429,499	19,931,217

【注記事項】

(追加情報)

当中間連結会計期間  
(自 2025年6月1日 至 2025年11月30日)

(賞与引当金)

前連結会計年度においては、従業員賞与の確定額を未払費用として1,321,187千円計上しておりましたが、当中間連結会計期間は支給額が確定している従業員賞与のうち未払のものについては未払費用として693,558千円計上し、確定していない従業員賞与については賞与支給見込額のうち当中間連結会計期間負担額を賞与引当金として計上しております。

(中間連結損益計算書関係)

前中間連結会計期間(自 2024年6月1日 至 2024年11月30日)及び当中間連結会計期間(自 2025年6月1日 至 2025年11月30日)

当社グループにおけるディスクロージャー関連事業の売上高については、お客様の決算期が3月に集中していることに伴い季節的変動があり、第1四半期および第4四半期の売上高が他の四半期に比べて多くなる傾向があります。

(中間連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の中間期末残高と中間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。

	前中間連結会計期間 (自 2024年6月1日 至 2024年11月30日)	当中間連結会計期間 (自 2025年6月1日 至 2025年11月30日)	(単位:千円)
現金及び預金	16,533,999	20,035,717	
担保提供定期預金	4,500	4,500	
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	100,000	100,000	
現金及び現金同等物	16,429,499	19,931,217	

(株主資本等関係)

前中間連結会計期間(自 2024年6月1日 至 2024年11月30日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2024年7月9日 取締役会	普通株式	519,100	40.00	2024年5月31日	2024年8月2日	利益剰余金

2. 基準日が当中間連結会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間連結会計期間の末日後となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2024年12月27日 取締役会	普通株式	584,100	45.00	2024年11月30日	2025年1月20日	利益剰余金

当中間連結会計期間(自 2025年6月1日 至 2025年11月30日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2025年7月9日 取締役会	普通株式	973,500	75.00	2025年5月31日	2025年8月1日	利益剰余金

(注) 2025年7月9日取締役会決議による1株当たり配当額には、特別配当30円が含まれております。

2. 基準日が当中間連結会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間連結会計期間の末日後となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2025年12月25日 取締役会	普通株式	774,461	60.00	2025年11月30日	2026年1月19日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前中間連結会計期間(自 2024年6月1日 至 2024年11月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報並びに収益の分解情報

(単位:千円)

	報告セグメント			調整額 (注)1	中間連結損益 計算書計上額 (注)2
	ディスクロー ジヤー 関連事業	通訳・翻訳 事業	計		
売上高					
金融商品取引法関連製品	4,685,205	-	4,685,205	-	4,685,205
会社法関連製品	2,171,800	-	2,171,800	-	2,171,800
I R 関連製品	3,367,142	-	3,367,142	-	3,367,142
その他製品	835,680	-	835,680	-	835,680
通訳・翻訳事業	-	3,817,001	3,817,001	-	3,817,001
顧客との契約から生じる 収益	11,059,828	3,817,001	14,876,830	-	14,876,830
外部顧客への売上高	11,059,828	3,817,001	14,876,830	-	14,876,830
セグメント間の内部売上高 又は振替高	777	584,753	585,530	585,530	-
計	11,060,606	4,401,754	15,462,361	585,530	14,876,830
セグメント利益	1,786,659	76,887	1,863,547	236,667	2,100,214

(注) 1. セグメント利益の調整額236,667千円には、持株会社(連結財務諸表提出会社)とセグメントとの内部取引消去等 1,309,528千円、各報告セグメントに配分していない持株会社に係る損益1,546,195千円が含まれております。

2. セグメント利益は、中間連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当中間連結会計期間(自 2025年6月1日 至 2025年11月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報並びに収益の分解情報

(単位:千円)

	報告セグメント			調整額 (注)1	中間連結損益 計算書計上額 (注)2
	ディスクロー ジヤー 関連事業	通訳・翻訳 事業	計		
売上高					
金融商品取引法関連製品	5,054,461	-	5,054,461	-	5,054,461
会社法関連製品	2,448,495	-	2,448,495	-	2,448,495
I R 関連製品	3,387,020	-	3,387,020	-	3,387,020
その他製品	885,812	-	885,812	-	885,812
通訳・翻訳事業	-	4,300,161	4,300,161	-	4,300,161
顧客との契約から生じる 収益	11,775,790	4,300,161	16,075,951	-	16,075,951
外部顧客への売上高	11,775,790	4,300,161	16,075,951	-	16,075,951
セグメント間の内部売上高 又は振替高	394	669,698	670,092	670,092	-
計	11,776,184	4,969,859	16,746,043	670,092	16,075,951
セグメント利益	1,895,557	297,057	2,192,614	109,167	2,301,782

(注) 1. セグメント利益の調整額109,167千円には、持株会社(連結財務諸表提出会社)とセグメントとの内部取引消去等 1,128,480千円、各報告セグメントに配分していない持株会社に係る損益1,237,648千円が含まれております。

2. セグメント利益は、中間連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

(収益認識関係)

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

(1 株当たり情報)

1 株当たり中間純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前中間連結会計期間 (自 2024年6月1日 至 2024年11月30日)	当中間連結会計期間 (自 2025年6月1日 至 2025年11月30日)
1 株当たり中間純利益	112円55銭	118円76銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する中間純利益(千円)	1,460,728	1,534,235
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 中間純利益(千円)	1,460,728	1,534,235
普通株式の期中平均株式数(株)	12,978,726	12,919,018

(注) 潜在株式調整後 1 株当たり中間純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

## 2 【その他】

2025年7月9日開催の取締役会において、2025年5月31日の株主名簿に記録された株主に対し、次のとおり期末配当を行うことを決議いたしました。

配当金の総額 973,500千円

1株当たりの金額 75円00銭

支払請求権の効力発生日及び支払開始日 2025年8月1日

また、第89期（2025年6月1日から2026年5月31日まで）中間配当について、2025年12月25日開催の取締役会において、2025年11月30日の株主名簿に記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

配当金の総額 774,461千円

1株当たりの金額 60円00銭

支払請求権の効力発生日及び支払開始日 2026年1月19日

## 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。

## 独立監査人の中間連結財務諸表に対する期中レビュー報告書

2026年1月9日

株式会社TAKARA & COMPANY

取締役会 御中

和泉監査法人

東京都新宿区

代表社員  
業務執行社員

公認会計士 大 橋 剛

代表社員  
業務執行社員

公認会計士 山 下 聰

### 監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社TAKARA & COMPANYの2025年6月1日から2026年5月31日までの連結会計年度の中間連結会計期間（2025年6月1日から2025年11月30日まで）に係る中間連結財務諸表、すなわち、中間連結貸借対照表、中間連結損益計算書、中間連結包括利益計算書、中間連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について期中レビューを行った。

当監査法人が実施した期中レビューにおいて、上記の中間連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社TAKARA & COMPANY及び連結子会社の2025年11月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する中間連結会計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

### 監査人の結論の根拠

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期中レビューの基準に準拠して期中レビューを行った。期中レビューの基準における当監査法人の責任は、「中間連結財務諸表の期中レビュー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（社会的影響度の高い事業体の財務諸表監査に適用される規定を含む。）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、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

### 中間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中間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中間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。

中間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中間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。

### 中間連結財務諸表の期中レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した期中レビューに基づいて、期中レビュー報告書において独立の立場から中間連結財務諸表に対する結論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期中レビューの基準に従って、期中レビューの過程を通じて、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。

- ・ 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の期中レビュー手続を実施する。期中レビュー手続は、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実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、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と判断した場合には、入手した証拠に基づき、中間連結財務諸表において、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、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないか結論付

ける。また、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、期中レビュー報告書において中間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中間連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、期中レビュー報告書日までに入手した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。

- ・ 中間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ないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間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ないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 中間連結財務諸表に対する結論表明の基礎となる、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、中間連結財務諸表の期中レビューに関する指揮、監督及び査閲に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論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、計画した期中レビューの範囲とその実施時期、期中レビュー上の重要な発見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。

#### 利害関係

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

以上

---

(注) 1. 上記の期中レビュー報告書の原本は当社(半期報告書提出会社)が別途保管しております。

2. XBRLデータは期中レビューの対象には含まれていません。