

## 【表紙】

【提出書類】

有価証券報告書

【根拠条文】

金融商品取引法第24条第1項

【提出先】

東海財務局長

【提出日】

2026年1月26日

【事業年度】

第19期(自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)

【会社名】

トピラシステムズ株式会社

【英訳名】

Tobila Systems Inc.

【代表者の役職氏名】

代表取締役社長 明田 篤

【本店の所在の場所】

愛知県名古屋市中区錦二丁目5番12号

【電話番号】

050-3612-2677(代表)

【事務連絡者氏名】

取締役 最高財務責任者 経営企画・社長室長 金町 憲優

【最寄りの連絡場所】

愛知県名古屋市中区錦二丁目5番12号

【電話番号】

050-3612-2677(代表)

【事務連絡者氏名】

取締役 最高財務責任者 経営企画・社長室長 金町 憲優

【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15期	第16期	第17期	第18期	第19期
決算年月	2021年10月	2022年10月	2023年10月	2024年10月	2025年10月
売上高 (千円)	1,424,656	1,681,715	2,061,211	2,405,885	2,805,366
経常利益 (千円)	577,980	532,225	679,248	829,589	907,160
当期純利益 (千円)	386,047	322,027	517,733	601,854	625,676
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	7,716	4,988	8,729
資本金 (千円)	315,391	331,917	332,358	332,929	333,782
発行済株式総数 (株)	10,479,900	10,623,600	10,629,600	10,635,600	10,644,000
純資産額 (千円)	1,489,008	1,710,792	2,136,837	2,441,329	2,595,254
総資産額 (千円)	2,170,016	2,667,177	3,646,902	4,355,634	5,381,299
1株当たり純資産額 (円)	143.30	162.54	202.39	234.33	256.92
1株当たり配当額 (1株当たり中間配当額) (円)	12.90 ( - )	10.60 ( - )	17.00 ( - )	20.00 ( - )	21.30 ( - )
1株当たり当期純利益金額 (円)	37.25	30.68	49.09	57.77	61.59
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)	36.47	30.40	48.75	57.41	61.21
自己資本比率 (%)	68.6	64.1	58.6	56.0	48.2
自己資本利益率 (%)	27.2	20.1	26.9	26.3	24.8
株価収益率 (倍)	30.2	31.7	16.7	12.8	15.1
配当性向 (%)	34.6	34.6	34.6	34.6	34.6
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	491,922	641,680	1,220,958	1,305,889	1,752,043
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	652,300	188,738	91,470	78,339	1,383,522
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	45,801	162,910	160,645	416,498	549,300
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)	1,145,732	1,435,764	2,404,607	3,215,658	3,034,879
従業員数 〔外、平均臨時雇用者数〕 (名)	59 〔16〕	58 〔24〕	71 〔24〕	83 〔21〕	114 〔20〕
株主総利回り (比較指標：配当込みTOPIX) (%)	74.9 (129.4)	65.6 (128.1)	56.8 (153.5)	52.7 (187.9)	66.7 (238.0)
最高株価 (円)	1,760	1,178	1,215	999	1,341
最低株価 (円)	1,090	665	766	599	716

(注) 1. 当社は連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載しておりません。

2. 持分法を適用した場合の投資利益については、第15期については関連会社が存在しないため記載しておりません。第16期においては、持分法の対象となる関連会社は存在するものの、投資損益の発生がないため、記載しておりません。

3. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数(契約社員、パート・アルバイト、人材会社からの派遣社員を含む。)については、〔 〕内に年間の平均雇用人員数を外数で記載しております。
4. 最高・最低株価は、2022年4月4日以降は東京証券取引所プライム市場、2023年10月20日以降は東京証券取引所スタンダード市場における株価を記載しております。
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16期の期首から適用しており、第16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】

当社は、代表取締役社長である明田篤の祖父が原野商法による詐欺被害に遭い、迷惑電話により生活上の支障を受けていた経験を背景として、同氏が迷惑電話対策に関する製品開発に取り組んだことを契機に、独自の迷惑電話フィルタ技術を確立いたしました。

当社は、当該技術を基盤として製品・サービスの提供を開始し、事業を発展させてまいりました。

設立以降の当社の事業展開の経緯は、以下のとおりであります。

年月	概要
2006年12月	岐阜県大垣市において、株式会社 A & A t e c n o l o g i a を設立
2008年8月	本社を愛知県名古屋市中区丸の内に移転
2010年5月	「トピラシステムズ株式会社」に社名を変更
2011年6月	迷惑電話の社会問題解決を目的とした迷惑電話フィルタ「トピラフォン」を開発、販売開始
2012年1月	愛知県警察と特殊詐欺電話の実証実験に関する覚書締結
2012年3月	以降、各都道府県警察との覚書締結を進め、特殊詐欺対策に関する情報提供を受ける体制を構築
2013年2月	第三者割当増資により資本金を30,000千円に増資
2013年2月	第三者割当増資により資本金を47,850千円に増資
2013年2月	株式会社ウイルコム(現ソフトバンク株式会社)と迷惑電話データベース提供契約締結
2014年6月	マカフィー株式会社とスマートフォンアプリ「あんしんナンバーチェック」用の電話番号データベース提供の覚書締結
2015年1月	資本準備金からの組入れにより資本金を50,700千円に変更
2015年3月	警察庁と特殊詐欺電話に関する覚書を締結し、特殊詐欺対策に関する情報提供を受ける体制を構築
2015年7月	スマートフォン用迷惑電話フィルタアプリを株式会社NTTドコモの「あんしんナンバーチェック」として、オプション契約「あんしんパック」に含めて提供開始
2015年11月	本社を愛知県名古屋市中区錦に移転
2015年11月	フィーチャーフォン用迷惑電話フィルタアプリをソフトバンク株式会社の「迷惑電話ブロック」として提供開始
2016年2月	スマートフォンアプリ「トピラフォンモバイル for au」をKDDI株式会社のauスマートパスプラスフォームを通じて提供開始
2016年11月	スマートフォン用迷惑電話フィルタアプリをソフトバンク株式会社の「迷惑電話ブロック」として、オプション契約「iPhone基本パック」「スマートフォン基本パック」に含めて提供開始
2017年4月	ホームゲートウェイ光電話向け迷惑電話フィルタを中部テレコミュニケーション株式会社の「あんしん電話着信サービス」として、オプション契約「光電話付加サービス 割引パックPlus」に含めて販売開始
2017年6月	ビジネスフォン向け迷惑電話フィルタ「トピラフォン Biz 光回線用」の販売を開始
2017年12月	ドコモケータイ(iPhone)向け迷惑電話フィルタアプリを株式会社NTTドコモの「あんしんナンバーチェック」として、オプション契約「あんしんパック」に含めて提供開始
2018年3月	ホームゲートウェイ光電話向け迷惑電話フィルタをKDDI株式会社の「迷惑電話 発着信ブロック」として、オプション契約「電話オプションパックEX」に含めて提供開始
2018年5月	三重県警察本部と特殊詐欺対策に関する覚書を締結し、迷惑メール防止対策のため犯行利用電話番号の情報提供を受ける体制を構築
2018年10月	静岡県警察本部と特殊詐欺対策に関する覚書を締結し、迷惑メール防止対策のため犯行利用電話番号の情報提供を受ける体制を構築

年月	概要
2019年4月	東京証券取引所マザーズ市場へ新規上場
2019年6月	KDDI株式会社より、当社電話番号データベースを使用したアプリ「迷惑メッセージ・電話ブロック」が提供開始
2019年9月	茨城県警察本部と特殊詐欺対策に関する覚書を締結し、迷惑メール防止対策のため犯行利用電話番号の情報提供を受ける体制を構築
2020年3月	クラウド型ビジネスフォンサービス「トピラフォン Cloud」の販売を開始
2020年4月	東京証券取引所市場第一部に指定
2021年8月	合同会社280blockerを完全子会社化
2021年9月	株式会社ageetとの資本業務提携開始
2021年10月	合同会社280blockerを吸収合併
2022年4月	東京証券取引所プライム市場に移行
2022年9月	株式会社ageetを関連会社化
2022年10月	株式会社NTTドコモより、当社データベースを使用した「あんしんセキュリティ（迷惑SMS対策）」が提供開始
2023年3月	一般社団法人日本ユニアド通信事業者（JUSA）に加入
2023年6月	迷惑電話フィルタをソフトバンク株式会社の統合型セキュリティアプリ「セキュリティOne」に含めて提供開始
2023年8月	一般社団法人日本ユニアド通信事業者（JUSA）・総務省・警察庁が連携して運用する、特殊詐欺等に利用された番号を利用停止する取り組み「番号停止スキーム」に参加
2023年10月	東京証券取引所スタンダード市場に移行
2025年2月	電話事業者認証機構（ETOC）による「優良電話事業者」認定を取得
2025年10月	法人向け詐欺メール・SMS訓練サービス「サギトレ」の販売を開始

### 3 【事業の内容】

当社は「私たちの生活 私たちの世界を よりよい未来につなぐトピラになる」を企業理念として掲げ、この企業理念に基づき、「誰かがやらなければならないが、誰もが実現できていない社会的課題の解決を革新的なテクノロジーで実現すること」を事業方針の軸としてあります。

当社は、この事業方針のもと、迷惑電話や迷惑メッセージ等の迷惑情報に関するデータベース（以下「迷惑情報データベース」）を基盤として、当該データベースを活用したサービスの開発・提供を行っております。

#### <迷惑情報データベース>

独自の機械学習サイクルを備えたデータベーステクノロジー（1）を活用し、利用者が特段意識することなく、犯罪の脅威から安心安全な生活を守れるよう犯罪抑止に効果的なセキュリティ商品・サービスを提供しております。疑わしい電話番号・SMS・URLの情報を、警察等の公的機関からの連携、サービス利用者からのフィードバック、インターネットでの情報収集等で網羅的に収集・集積（2）し、習慣性判定を行うAI技術で迷惑電話番号等を抽出（3）することで、迷惑情報データベースを日々更新しております。当該迷惑情報データベースは、年間50億件以上（4）の電話・メール・SMSについて判定処理を行っており、その規模及び精度は高水準となっております。また、本データベースは、通信事業者向け迷惑電話フィルタリングサービスやスマートフォン向けアプリケーション、法人向け迷惑電話対策ソリューション等、当社が提供する各種サービスに共通して利用される中核基盤として、当社の競争力を支える重要な役割を担っております。

- 1 デジタル技術の進化に伴い、様々な情報がデータベースにログ情報として蓄積できるようになりました。当社では、独自の調査とデータ収集活動により収集した様々なデータベースを統合・解析し、機械学習を活用した分析を行うことにより、リスク検知に有用な情報として加工する技術を有しており、このことを「データベーステクノロジー」と表現しております。
- 2 2025年10月末現在において、企業や店舗、公共施設等の電話番号情報を565万件以上、うち迷惑電話番号に関する情報を約3万件データベース化しております。また、これらの情報は日々更新され、高品質なデータベースの維持・向上に努めています。

- 3 当社では、警察等の公的機関による情報提供、利用者からの着信拒否・許可といったフィードバック情報や、当社による独自の調査活動を通じて、電話番号ごとに迷惑度合いの点数化を行い、データベースに蓄積しております。このデータベースに蓄積された情報から、特殊詐欺など犯罪に利用された電話番号やしつこいセールスの電話番号など、迷惑電話をかける可能性のある番号を、統計や機械学習を用いた当社独自のアルゴリズムにより自動的に迷惑電話番号候補として抽出し、当社技術者が迷惑電話番号リストへの登録を最終判断することをもって、迷惑電話番号リストを作成・更新しております。
- 4 2024年11月1日～2025年10月31において、当社の迷惑情報データベースを用いて判定した電話、メール、SMSの件数

当事業年度より、当社の今後の事業展開、経営資源配分、管理体制の実態の観点から、事業区分及び事業活動を適かつ明瞭に表すことを目的として、報告セグメントを従来の「迷惑情報フィルタ事業」の単一セグメントから、「セキュリティ事業」、「ソリューション事業」の2区分に変更しております。  
事業の具体的な内容は次のとおりあります。

#### (1) セキュリティ事業

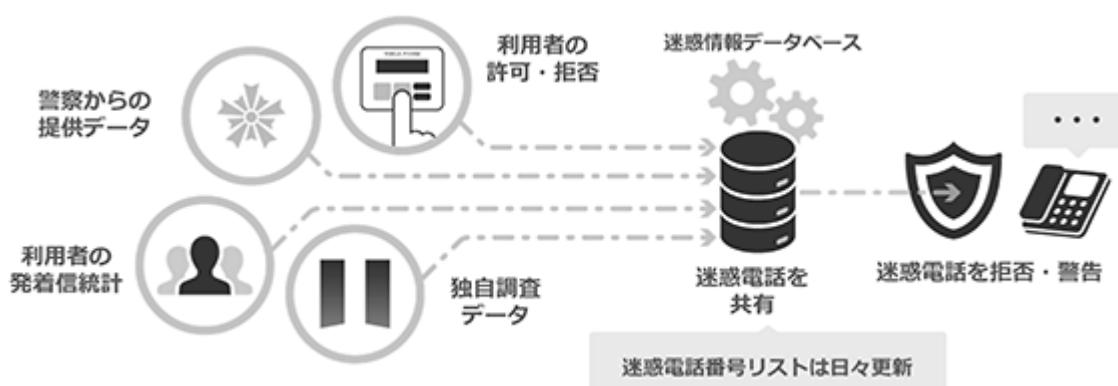
当社は、迷惑情報データベースを活用し、電話やショートメッセージサービス(SMS)を利用した振り込め詐欺、特殊詐欺、フィッシング詐欺などの抑止に効果的なセキュリティ事業を展開しております。

当社では、常に最新の迷惑電話の活動状況に関する調査を行うことを目的とし、当社の迷惑情報データベースの利用者が行う着信許可・拒否登録、利用者のアプリやサービスから得られるログ情報、警察等の公的機関による情報提供、及び当社の調査活動等、日々膨大なデータを収集・蓄積しております。

「トピラフォン」は、これらの収集・蓄積されたデータを元に当社独自の迷惑電話番号抽出技術を用いることで、利用者に着信した電話が迷惑電話かどうかの判別を行い、迷惑電話と判別された電話番号について、自動的に着信拒否や警告レベルに応じた「危険」「警告」の表示が適用される従来にはないセキュリティシステムです。また、公的機関や法人の電話番号など公開された電話番号もデータベース化されており、あらかじめ携帯電話の電話帳に登録されていなくても、自動的に発信者情報を表示する仕組みにより、安心して通話できる社会の実現に貢献しております。

当社は、これらの技術開発について積極的な研究開発活動と知財戦略を行ってきており、本書提出日現在において国内外にて14件の特許を取得しております。

さらに、モバイル向けの迷惑情報フィルタ機能の向上及びユーザーへの提供価値を高めるため、2021年8月には広告コンテンツをブロックするアプリ「280blocker」を提供していた合同会社280blockerの全持分を取得し、同社を吸収合併いたしました。これにより、当社のセキュリティ事業は、迷惑電話・SMS対策に加え、Web閲覧時の迷惑Web広告対策まで全方位でカバーできるようになっております。



セキュリティ事業は、「モバイル向け」、「固定電話向け」、「その他」の3つのサービスから構成されており、サービス別の内容は次のとおりであります。

#### モバイル向け

ソフトバンク株式会社、株式会社NTTドコモ、KDDI株式会社といった国内の主な通信キャリアと提携し、各通信キャリアが提供するオプションパックに含まれる複数のサービスの1つとして、当社の迷惑情報データベースを活用したアプリを各通信キャリアのアプリという形で、エンドユーザーに提供しております。

オプションパックは、「あんしんパックモバイル」や「セキュリティパックプレミアム」等の名称で販売されており、他社が提供するセキュリティ対策サービスとセットで提供されております。携帯電話の利用者の多くは、携帯電話の契約を行う際に、通信キャリアの店頭でオプションパックの商品内容について対面での説明を受けることが多く、当該説明を踏まえてオプションパック加入の是非を検討しております。

各通信キャリアのオプションパックに加入した契約者は当社の迷惑情報データベースを活用したアプリをダウンロードすることで迷惑電話フィルタ機能を利用できるようになるほか、モバイル端末の電話帳等に登録をしていない電話番号であっても、当社の電話番号データベースに蓄積された情報を基に公共施設や企業等の名称を自動的に表示する機能を利用することが可能となります。

また、当社独自のアルゴリズムにより収集・分析した迷惑メールデータベースを活用し、詐欺につながるテキスト情報を含むメールやSMSをフィルタする「迷惑メールフィルタ機能」の提供も行っております。迷惑メールデータベースは、利用者に届くメールやSMS情報を収集・分析し、迷惑URLとして出現頻度の高いURLや、迷惑メールとしての特徴を持つ本文情報から、独自のアルゴリズムにより危険な疑いのあるURL情報をバタン抽出し、それらの情報について社内調査を行ったうえで構築しております。

当社は、通信キャリアと定額又は従量課金による契約を締結しており、通信キャリアが提供するオプションパックの契約数又は利用者数に応じた収益モデルにより、継続的かつ安定的な収益基盤を確立しております。

当社は、これら3社グループと提携することで各社の顧客基盤にアプローチすることができてありますが、機種変更等による買い替えや契約内容の見直し等に伴うオプションパックへの加入需要を取り込むこと等で、モバイル向けフィルタサービスの利用者数・契約者数が増加していくことを期待しております。

当社は通信キャリアに加え、株式会社ジェーシービーをはじめとする金融機関等にも迷惑情報データベースを提供しております。また、2025年10月29日には、法人向け詐欺メール・SMS訓練サービス「サギトレ」の提供を開始いたしました。

主要なアプリ・サービス一覧				
事業者	対象機器	オプションパック	アプリ・サービス	アイコン
KDDI(株)	Android・iPhone	Pontaパス UQ mobile 安心セキュリティセット	迷惑メッセージ・電話ブロック	
(株)NTTドコモ	Android・iPhone	あんしんセキュリティ スタンダードプラン/トータルプラン あんしんパックモバイル	あんしんセキュリティ	
ソフトバンク(株)	Android・iPhone	セキュリティパックプレミアム	セキュリティOne	
	かんたんスマホ シリーズ (Y!mobile)	なし (機能標準搭載)	迷惑電話対策	
JCOM(株)	Android・iPhone	迷惑電話・メッセージブロック	MY J:COM	
デジタルアーツ(株)	Android・iPhone	-	i-フィルター 10	

## 固定電話向け

当社は、家庭用の固定電話向けにも迷惑電話防止サービスを提供しております。

従来の電話回線向けの製品として、電話機外付け型端末「トピラフォン」を展開しており、自治体等が実施する実証実験事業における外付け型端末の販売及びレンタルを主たる商流としております。当該実証実験は、特殊詐欺被害防止施策の一環として、自治体等が地域住民に対して「トピラフォン」を無償で貸与し、その効果を検証するものであります。当社は、「トピラフォン」の提供に加え、パンフレットやレポートの作成、アンケートの実施等を通じて、当該実証実験の運営を支援しております。

「トピラフォン」の電話機外付け型端末は、本体正面のLED発光色によって着信電話の安全度を表示する機能を搭載しており、利用者は電話に出る前に着信電話の安全度を直感的に確認することができます。また、ボタン操作1つで着信拒否を行うことができ、利用者による拒否操作の情報は当社の管理サーバに蓄積され、迷惑電話判定における調査対象データとして活用されております。なお、その他の商流として、当社からエンドユーザーへの直接販売等も行っております。



このほか、当社は通信回線事業者のオプションパックとして、IP電話向けの迷惑情報フィルタリングサービスを提供しております。当該サービスについては、通信回線事業者のオプションサービス契約数に応じた従量課金による契約を締結しております。

IP電話を利用するためには通信回線事業者が提供するホームゲートウェイ( 5 )を介して、インターネットと固定電話を接続する必要がありますが、当該サービスでは、通信回線事業者が提供するホームゲートウェイに本サービスに係るアプリケーションが内蔵されております。利用者がオプションパックの利用申し込みを行うことで、迷惑情報フィルタリングサービスの利用が可能となります。利用者の固定電話に着信があった際には、着信電話番号について当社の迷惑情報データベースへの自動照会を行い、迷惑電話に該当すると判定された場合には、呼び出し音を鳴らさない仕組みとなっております。

5 ホームゲートウェイとは、光回線によるインターネットサービスにおいて、複数の機器を相互に接続する光電話対応ルータを指します。

さらに、当社は、外付けの専用機器を必要とすることなく固定電話への迷惑電話を自動的に遮断するサービス「迷惑電話自動ブロック」を提供しております。本サービスは、JCOM株式会社が全国のケーブルテレビ事業者と提携して提供する固定電話サービス「ケーブルプラス電話」のオプションサービスとして提供しております。本サービスは、ネットワーク側で迷惑電話を判定・遮断する仕組みを採用しており、利用者が専用機器を設置することなく迷惑電話対策を行うことが可能となっております。

主要なサービス一覧			
通信回線事業者	対象機器	オプションパック	サービス
KDDI(株)	ホームゲートウェイ	電話オプションパックEX ( 6 )	迷惑電話発着信 ロック
中部テレコミュニケーション(株)		光電話付加サービス 割引パックPlus セキュリティパック	あんしん電話 着信サービス
(株)オプテージ		あんしん電話パック	あんしん 発着信サービス
JCOM(株)	ネットワーク	- ( 有料オプション )	迷惑電話自動 ロック ( J:COM PHONE )
		- ( 無料オプション )	迷惑電話自動 ロック ( CATV )

6 近年、特殊詐欺被害が深刻化している情勢を踏まえ、総務省は2025年4月、電気通信事業者に対し、固定電話・携帯電話・SMS・メールを悪用した特殊詐欺等への対応強化を要請しました。こうした社会的背景を受け、KDDI株式会社は、同社が提供する「auひかり電話」向けの迷惑電話対策サービス「迷惑電話 発着信ブロック」について、2025年8月1日から2026年3月31日までの間に一定の条件を満たして申し込んだ利用者を対象として、同サービスを6か月間無料で提供することを発表しております。

#### その他

システムの受託開発等を行っております。なお、積極的に展開はしない方針です。

#### (2) ソリューション事業

当社は、オフィス電話の業務効率化を図る製品を開発、設計、製造、販売しております。主には、通話管理ソリューションサービスの「トピラフォン Biz」と、クラウドPBXサービスの「トピラフォン Cloud」の2つの製品を提供しております。

「トピラフォン Biz」は、オフィス電話に求められる便利な機能を1台に集約したビジネスフォン向け製品であります。当社独自の迷惑情報データベースを活用し、営業電話や迷惑FAXを自動的に遮断する機能を提供するほか、通話録音及び録音告知機能、IVR（自動音声応答システム）、通話音声のテキスト化機能等を備えております。また、通話録音や通話履歴、電話帳などはクラウド上で一元管理が可能であります。これらにより、近年社会問題となっているカスタマーハラスマントへの対応や、電話業務の効率化に寄与しております。

「トピラフォン Cloud」は機器設置や工事を必要としないクラウド型ビジネスフォン（クラウドPBX）であります。スマートフォンアプリやPC、IP電話機等のマルチデバイスに対応しており、多様な勤務形態に応じた電話環境の構築が可能であります。

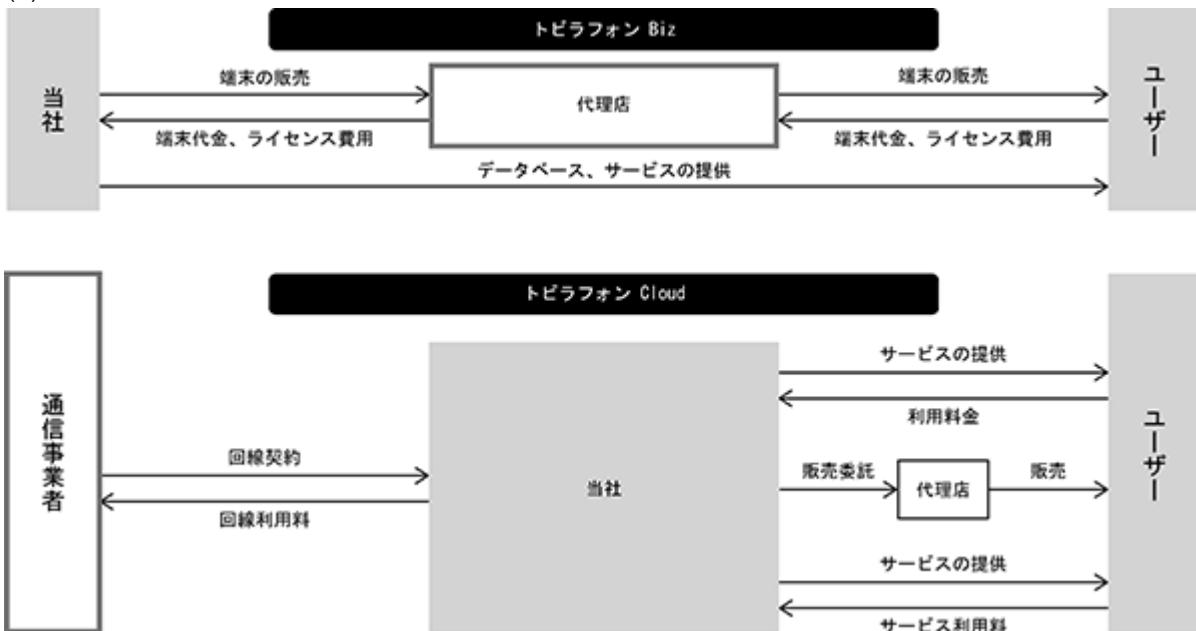
また、「050」で始まるIP電話番号のほか、市外局番やフリーダイヤルなど、用途に合わせた電話番号の新規発行又は既存番号の引き継ぎが可能であり、外線・内線・転送等の通話機能だけでなく、録音・IVR（自動音声応答）・通話の文字起こしなど、電話業務を便利にする機能を標準搭載しております。さらに、SalesforceやHubSpot、kintoneなど様々な外部ツールと連携により、架電内容の記録や連絡先の管理の効率化が可能であるほか、AIによる通話内容の要約機能や通話履歴に対するラベルの自動付与機能を提供しており、通話内容の把握及び管理を支援しております。

<事業系統図>

(1)セキュリティ事業



(2)ソリューション事業



#### 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 又は出資金	主要な事業 の内容	議決権の所有 (被所有)割合(%)	関係内容
(関連会社) 株式会社ageet	京都府向日市	23,260千円	SIP/VoIP関連技術開発	20.6	資本業務提携

#### 5 【従業員の状況】

##### (1) 提出会社の状況

2025年10月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
114(20)	34.61	3.74	6,238

部門の名称	従業員数(名)
技術部	57 (12)
営業企画部	44 (6)
管理部	6 (2)
経営企画・社長室	7 (0)
合計	114 (20)

- (注) 1. 当社は、セグメントと事業部門とが必ずしも一致しないため、従業員の状況をセグメントに分類して記載することが困難あります。従って、従業員の状況を部門別に記載しております。
2. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数(契約社員、パート・アルバイト、人材会社からの派遣社員を含む。)は年間の平均人員を( )内に外数で記載しております。
3. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
4. 前事業年度末に比べ従業員数が31名増加しております。主な理由は、業容の拡大に伴い期中採用が増加したことによるものであります。

##### (2) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

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

管理職に占める女性労働者の割合(%) (注) 1	男性労働者の育児休業取得率(%) (注) 2	当事業年度			補足説明	
		労働者の男女の賃金の差異(%) (注) 2				
		全労働者	正規雇用労働者	パート・有期労働者		
7.7	-	-	-	-	-	

- (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. 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につきましては、「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)及び「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」の規程による公表義務の対象ではないため、記載を省略しております。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、本書提出日現在において当社が判断したものであります。

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社は「私たちの生活 私たちの世界を よりよい未来につなぐトピラになる」を企業理念として掲げております。この企業理念に基づき、「誰かがやらなければならないが、誰もが実現できていない社会的課題の解決を革新的なテクノロジーで実現すること」を事業展開方針の軸として、ITテクノロジーを活用した様々な事業の創出や展開に取り組むことで、企業としての持続的な成長を図ってまいります。

#### (2) 目標とする経営指標

当社は、より高い成長性の実現に向けて、2025年10月期から2028年10月期までの4年間を計画期間とする「中期経営計画2028」を策定・公表しております。その中で、収益基盤の拡大を図りながらも、一定程度の資本収益性の確保を両立させるべく、下記のとおり経営目標を定めております。

指標	2028年10月期 目標
売上高	6,000百万円
営業利益	1,700百万円
当期純利益	1,100百万円
ROE(自己資本利益率)	22.0%以上

#### (3) 中長期的な会社の経営戦略

当社は、「中期経営計画2028」の中で当社の強みを生かして以下の5つの重点施策を推進してまいります。

##### (重点施策)

###### 「トピラフォン Cloud」の販売加速

当社が行っている直販は、プロダクト開発から販売、カスタマーサクセスまで一気通貫で対応しております。そのため、顧客ニーズを直接把握し、すぐにプロダクトのアップデートへとつなげることが可能であり、今後も直販を拡大させていく予定です。これに加えて、当社とすでに関係のある代理店を通じて、既存のオンプレ型のPBX（構内交換機）からクラウドPBXへと移行するような大型案件の獲得を目指します。さらに、当社の他のプロダクトとの連携による総合セキュリティアプリとしての販売も検討してまいります。直販、代理店販売、総合セキュリティアプリ販売の三層販売を通じて、収益の拡大を図ります。

###### 「トピラフォン Biz」の販売加速

トピラフォン Bizは代理店を経由した販売を行っており、既存チャネルでの販売数増加と新規チャネルの開拓の2つの方向性を強化し販売台数の増加を目指します。加えて、トピラフォン Bizの迷惑電話ブロック機能をPBXへ組み込みして販売するなど新たな提供手段を通じ、収益の拡大を図ります。

###### 通信キャリア向け販売の拡充

特殊詐欺やフィッシング詐欺、グレーゾーン犯罪を抑止することは、当社が目指していることです。この実現のためには、大手通信キャリアとの更なる関係性強化や新規キャリアの開拓が重要であり、引き続き注力いたします。

###### 新規事業の創出

新規事業の創出のため、様々な施策を実行してまいります。特に「既存市場への新規プロダクト投入」については、トピラフォン Bizの代理店を中心とした強力な販売チャネルがあるため、このチャネルに新規プロダクトを投入することで早期に収益化ができると考えております。また、アライアンスの拡大やM&Aの実施により、新たな価値を提供し、収益の拡大を目指します。

## メンバーの拡大、成長

上記に挙げた重点施策を行い、事業の成長スピードを加速するためには、メンバーそれぞれが成長すること、そして新たな人材の採用を積極的に展開していくことが重要です。そのために、社内制度の充実や、積極的な採用活動を行ってまいります。

### (4) 会社の対処すべき課題

当社は以下の点を対処すべき課題と認識しており、解決に向けて重点的に取り組んでまいります。

#### アライアンスパートナーの拡大及び協力関係の強化

当社はこれまで、通信キャリアやIP電話に関する通信事業者、あるいは事務機器等商社の代理店との間で、当社の迷惑情報データベースを活用したサービスを提供するアライアンスパートナーの開拓に注力してまいりました。当社が中長期的な成長を持続し、当社事業の更なる発展・拡大をしていくためには、通信キャリアや通信回線事業者等に対する提案活動を通じ、アライアンスパートナーの拡大及び既存のアライアンスパートナーへの販売活動支援等による協力関係の強化を図ることが重要と考えております。

モバイル向けや固定電話向けサービスにおいては、通信キャリアとのアライアンスの拡大とともに収益を拡大してまいりました。また、法人向けに「トピラフォン」の機能を強化した「トピラフォン Biz」はNTT東日本、NTT西日本のセレクトアイテムに登録され、アライアンスパートナーを通じた受注件数が拡大しております。

今後も、アライアンスパートナーの拡大及び協力関係の強化に注力していくことで、より一層の事業拡大を図ってまいります。

#### 当社及び当社サービスの認知度向上

当社は、今後の更なる事業の展開、拡大のためには、当社及び当社サービスに対する知名度や信頼を一層向上させることが重要であると認識しております。各種テレビ番組への出演、新聞、雑誌において当社及び当社サービスを掲載していくことや、デジタルマーケティング等の広告宣伝活動及びオウンドメディア等を活用したブランディングの強化に努めてまいります。

#### 新規・周辺ビジネスの立上げ

新規事業の創出として特に「既存市場への新規プロダクト投入」に注力してまいります。新規プロダクトについては、当社の強みである迷惑電話ブロック・迷惑SMSブロック・迷惑広告ブロックサービスを行うことで培ったデータベースのノウハウを活用し、新たな事業領域への拡張を目指します。さらに、直接得た顧客からのフィードバックや代理店から得られたユーザーの要望を活用し、新しいプロダクト開発も積極的に検討してまいります。

#### 技術開発力の強化

当社の競争力の源泉は、迷惑データベースを基盤としたプロダクト開発における技術開発力を基礎としております。サービスの差別化を向上するため、迷惑情報データベースをより充実化させることに加えて、顧客ニーズに基づいた新機能、新サービスの追加や高度なユーザビリティを追求した開発を推進いたします。

また、当社は通信に関わるサービス提供を行っているため、システムの高い安定性及び稼働率が求められています。サービス提供に耐えうる設備投資を含め、持続可能なシステム開発に注力いたします。

#### 優秀な人材の確保と組織体制の強化

優秀な人材の確保と適切な配置、育成システムの構築は、当社の成長にとって最も重要な経営課題と認識しております。そのため、当社は継続的に採用活動を行い、中でも優秀なITエンジニアや営業メンバーの採用に注力しております。また、適正な人事評価を行うための評価・報酬制度を構築し、当社の企業理念、組織風土にあった優秀な人材の確保に努めてまいります。

組織体制の強化としては、失敗を恐れず挑戦する場の実現に向け、環境づくり、個人スキルの向上、チーム力の向上の3つの方針を定め取り組んでまいります。環境づくりとしては、フレックスタイム制を導入し、それぞれの業務に責任を持ち、個人のペースで仕事を進めることができる環境としていることや、譲渡制限付株式報酬制度により、会社の成果が自身の成果へつながる仕組みとしております。個人スキルの向上については、資格取得の報奨金制度や各種カンファレンスやセミナーの参加費用を会社負担とすることで、積極的なスキルアップを奨励しております。チーム力の向上については、1on1や毎月の全社ミーティングを行い、会社の向かう方向と自身のキャリアの整合を図ることやチームに対する貢献の振り返りなどを行っております。今後も様々な人的投資を行ってまいります。

#### 企業買収（M&A）

当社は、新規事業の創出を検討するにあたり、新たなアライアンスの締結やM&Aを行うことを常に検討しております。検討にあたっては、当社事業とのシナジー、事業戦略との整合性、買収後の収益性、買収プロセスの透明性、買収後の統合効果を最大化するプロセス（PMI）等に留意しております。新たなアライアンスの締結やM&Aを推進し、一層の事業拡大を図ってまいります。

## 2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社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、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。一部、開示している「サステナビリティレポート」に関する内容が含まれております。

### (1) ガバナンス

当社は、サステナビリティに関連する重要なリスク・機会を特定し、適切に監視・管理するために、取締役会の下部組織として、代表取締役社長を委員長とするサステナビリティ推進委員会を設置しております。同委員会では、気候変動や人的資本に関するサステナビリティリスク及び機会を特定し、全社的な取組計画を策定し関連部署への展開を図るとともに、サステナビリティ活動の進捗状況のモニタリング、達成内容の評価を行っています。また、同委員会での議論の内容は都度取締役会に報告され、取締役会において当該報告内容に関する管理・監督を行う態勢を構築しております。

### (2) 戰略

#### サステナビリティ全般に関する戦略

当社は、社会課題の解決を目指す企業として、サステナビリティの実現を目標として経営基盤を構築することが必要と考えており、サステナビリティに関する方針、重点課題やその施策の検討を行うために、代表取締役社長をトップとするサステナビリティ推進委員会を設置し、「サステナビリティレポート」を公表しております。

サステナビリティに関する課題は多様かつ広範であり、当社の限りある経営資源を有効に活用して事業活動の持続可能性を高め、企業価値向上を目指すという観点から、次の4つの重要課題（マテリアリティ）を取締役会で決議、特定しました。

環境	気候変動への対応
社会	失敗を恐れず挑戦する場の実現
	特殊詐欺犯罪・グレーゾーン犯罪をゼロに！
ガバナンス	コーポレートガバナンスの充実

社会動向や技術革新など外部状況の変化に合わせて柔軟に対応し、環境問題等の課題解決と利益創出の両立を目指していきます。

### 多様性の確保を含む人材育成及び社内環境整備に関する方針

当社の行動指針には、「自分と大切な人が幸せな時間を送れる環境であり続けることが、私たちの成長や世界中の人々の生活の向上につながっていきます。」とあり、当社の事業活動に関わる全ての人の人権を大切にし、雇用や待遇にあたり差別やハラスメント等を受けずに自分らしく挑戦できる環境づくりに努めています。

当社の企業価値創造の最大の源泉はメンバーであり、メンバーの一人ひとりが失敗を恐れず挑戦することが、個人の成長を促し、結果的に当社のビジネスを推進することにつながると確信しております。多様なバックグラウンドを持つメンバーがお互いを認め合い、チーム力を高め、課題を乗り越えていくことで成長していく場づくりに努めています。

### (3) リスク管理

#### マテリアリティの特定プロセス

行動指針に「社会的課題を解決する、人々の役に立つ製品を次々に生み出し、持続的かつ発展的に成長するため適切な利益を得ます。」と定めています。生み出した利益を再投資し、更なる価値を提供していくことが当社の目指す姿であり、そのために、社会課題を起点として、マテリアリティを特定いたしました。

具体的には、当社の課題から約200項目の社会課題ロングリストを作成し、ステークホルダーにとっての重要性と当社にとっての重要性から、それぞれの項目を評価し、代表取締役社長を委員長とするサステナビリティ推進委員会で議論を行い、マテリアリティを特定し、取締役会で決議いたしました。

今後もステークホルダーからの意見に幅広く耳を傾け、継続的なレビューを行います。

#### 管理プロセス

マテリアリティに基づくサステナビリティ関連リスク・機会については、サステナビリティ推進委員会において議論のうえ、取組計画を策定しております。また、サステナビリティ推進委員会は、取組内容や進捗状況を確認し、その議事内容を取締役会へ報告しております。

#### 全社リスク管理への仕組みの統合状況

当社は、事業全般にわたる管理を、リスク・コンプライアンス委員会において行っており、リスクの特定、優先順位付け、低減策の実行を行っています。

一方で、サステナビリティに係るリスク管理を、サステナビリティ推進委員会において行っており、リスクの特定、優先順位付け、低減策の実行を行っています。また、両委員会ともに、リスクの優先順位付けを検討する際には、当社に与える財務的影響、当社の活動が環境・社会に与える影響、発生可能性を踏まえて行われ、重要なリスクは、取締役会へ報告され監督が行われます。

サステナビリティ推進委員会において特定した気候変動リスク、人的資本リスク、その他のサステナビリティ関連リスク及び機会の具体的な取り組み内容は以下のとおりであります。

##### ・気候変動リスク

気候変動がもたらす事業への影響を重要なリスクと捉え、温室効果ガス排出量を開示しております。また、クールビズやウォームビズ、フルリモートワーク、オンライン会議の推奨といった省エネルギー化や、働き方の工夫を提供するビジネス（クラウドPBX）を推進するなど、環境負荷低減のため様々な取り組みを積極的に推進し、脱炭素化に向けた施策を実行しております。

##### ・人的資本リスク

従業員が働きやすい職場環境を整備することで、優れた人材の流出リスクを低減しております。加えて、従業員エンゲージメント向上を目的とした健康経営や個人スキルの向上施策を実施し、多様な人材が活躍できる組織作りを推進しております。

##### ・その他のサステナビリティ関連リスク

特殊詐欺犯罪やグレーゾーン犯罪の増加により、被害者の精神的・金銭的負担が増加するだけでなく、社会的コストが拡大する可能性があります。当社は迷惑情報データベースやセキュリティ技術を活用した事業の推進を通じて、特殊詐欺犯罪・グレーゾーン犯罪をゼロにすることを目指しており、これにより顧客が安心してコミュニケーションできる環境を構築することで信頼を獲得し、新たな市場を開拓する機会を見出しております。

当社は、リスクの低減や回避だけではなく、企業目的の達成、価値創造への貢献をより意識した管理が必要であると考え、サステナビリティ推進委員会での審議・議論を経て、取締役会へ付議・報告を行い、経営戦略に反映させる体制としております。

#### (4) 指標及び目標

当社は、上記「(2) 戰略」において記載した、サステナビリティ全般に関する戦略及び多様性の確保を含む人材育成及び社内環境整備に関する方針について、次の指標を用いております。当該指標に関する定量目標及び実績は、次のとおりであります。育児休業取得率については育児休業制度の社内周知を図るとともに、育児休業が取得しやすい社内体制の完備と上長の理解向上に努めています。

指 標	目 標	実 績 ( 当事業年度 )
平均残業時間（月間）	20時間以内	15.5時間
男性労働者の育児休業取得率	100%	100% ( 4名 / 4名 )
女性労働者の育児休業取得率	100%	- ( 対象者なし )

### 3 【事業等のリスク】

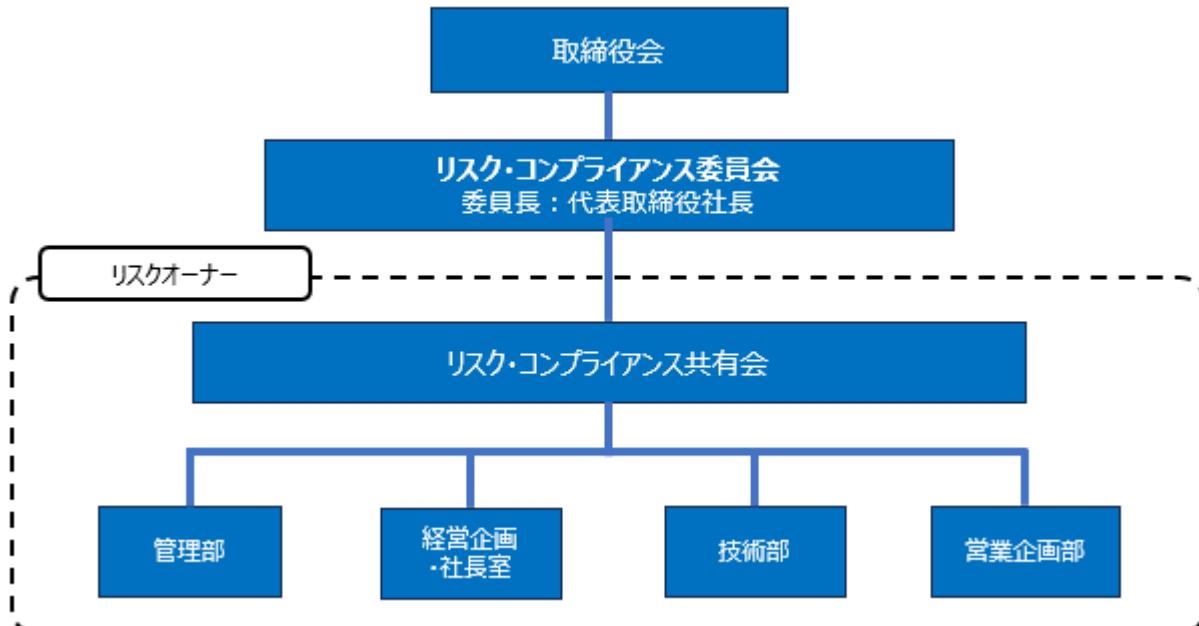
本書に記載の将来に関する事項は提出日時点での判断に基づくものであり、全てのリスクを網羅するものではありません。

#### (1) 当社のリスクマネジメント体制

当社は取締役会の下に「リスク・コンプライアンス委員会」を設置し、リスク・コンプライアンス規程に基づき、リスク管理体制の構築と運用を行っています。同委員会は取締役及び監査等委員である取締役で構成され、経営上重要なリスクの抽出・評価・見直し、対応策の策定、管理状況の確認を定期的に実施しております。

また、委員会の下に設置された「リスク・コンプライアンス共有会」では、各部門長及び執行役員がリスクオーナーとして事業リスク及びオペレーションリスクを職務ごとに管理しております。

<リスクマネジメント体制図>



## (2) リスクマネジメント活動におけるリスク評価プロセス

リスクマネジメント活動では以下のプロセスを通じて、事業活動に影響を与えるリスクを評価・管理しております。

1. 影響を与える可能性のあるリスクの洗い出し（リスクの一覧化）
2. 各リスクのリスクオーナーの決定
3. リスクの影響度（金額基準）、発生可能性、コントロール度合での評価
4. リスク間の相対関係を考慮した優先順位の決定

一覧化したリスクは次のとおりであります。

リスク分類	リスク項目
外部環境リスク	事業環境に関するリスク
	地政学リスク
	災害リスク
事業リスク	事業内容に関するリスク
	製品開発に関するリスク
	知的財産に関するリスク
	サービスリスク（品質・顧客対応・風評）
	契約リスク
情報セキュリティリスク	情報システムに関するリスク
	情報漏えい・セキュリティに関するリスク
経営マネジメントリスク	経営戦略に関するリスク
	ガバナンスリスク
	サステナビリティ（ESG）リスク
コンプライアンスリスク	レビューションリスク
	不正・犯罪リスク
	法令違反リスク
人事労務リスク	労働安全衛生リスク
	雇用・人事リスク
	人材流出リスク
オペレーションリスク	財務・経理リスク
	社内事務リスク

## (3) 選定した重要リスクと対策

当社では、一覧化したリスクを影響度（利益基準）、発生可能性、コントロール度合で評価し、リスク間の相対関係を考慮して「重要リスク」を選定しました。選定したリスクに対する対策を実施し、リスクの軽減に努めています。

### 事業環境に関するリスク

- a. 技術革新・新技術による陳腐化

#### <リスク認識>

当社のセキュリティ事業においては、AIを活用した迷惑電話・迷惑SMSの配信が確認されており、こうした新技術を用いた詐欺被害への対策が遅れた場合、当社の提供するサービスが急速に陳腐化する可能性があります。また、当社のサービスは、OS等動作環境から提供される機能を利用して実現されている機能もあり、今後の動作環境の仕様変更により、期待した動作が実現できなくなる可能性があります。当社がこうした今後の技術革新に適応できない場合、当社の事業や業績に影響を及ぼす可能性があります。

<対策>

当社は、優秀なエンジニアの採用を積極的に行うとともに、AI等最新技術動向をキャッチアップする組織の設置や、専任のリサーチャーによる最新の詐欺被害手口の傾向分析を絶えず行っており、今後起こりうる事業環境内での変化に対する対策を検討しております。また、1つの分野だけではなく、複数の分野に進出することで、特定のテクノロジー変化の影響を縮小化することを試みております。

b . 他社・他業界からの参入

<リスク認識>

迷惑電話をフィルタするセキュリティ市場において、当社は現在、高い市場シェアを有しております。しかし、市場の拡大に伴い、他業界や海外企業を含む新規参入者が増加し、価格競争や技術革新による競争激化が発生するリスクがあります。また、当社のビジネスモデルに類似したサービスが短期間で市場に投入され、当社の優位性が薄れる可能性や、利用者データの収集精度や規模において競合が追随する可能性も考えられます。これらは当社の業績や市場ポジションに影響を与える要因となり得ます。

<対策>

現在の約1,500万人の利用者基盤という優位性を維持しつつ、新規ユーザーの獲得を目的としたマーケティング施策を展開するとともに、大手通信キャリアの契約プランに当社サービスを組み込んだ販売モデルを強化していきます。また、通信キャリアや警察組織といった関係機関との連携を通じて情報収集も継続し、データベースの精度をさらに向上させ、参入障壁を構築することで、当社の競争優位性を維持・拡大します。

災害リスク

a . 自然災害（台風・地震）・火災発生

<リスク認識>

当社の本社機能及び製品倉庫などの主要な施設は愛知県名古屋市に所在しており、南海トラフ地震や東海地方を襲う台風などの自然災害、又は火災により設備の破損や電力供給の制限といった事態が発生した場合、当社の本社機能や事業活動、サービス提供に支障をきたし、業績に影響を及ぼす可能性があります。

<対策>

当社は、災害リスクに備えるため、ネットワークの冗長化や遠隔地データセンターでのデータバックアップなど、物理的な対策を講じています。また、フルフレックス制度やリモートワークを組み合わせた柔軟な働き方を導入し、緊急事態発生時にも事業活動が継続できる体制を整備しております。さらに、事業継続計画（BCP）を策定し、緊急対応の手順を明確化しておりますが、これらの対策を上回る規模の事態が発生した場合、業績に影響を与える可能性があります。

事業内容に関するリスク

a . 特定取引先への依存

<リスク認識>

当社の事業における主要取引先は国内大手通信キャリアであり、これら特定の取引先への売上依存度は約6割に達しております。これにより、契約更新がなされない場合や取引条件の変更が生じた場合、当社の事業及び業績に重大な影響を及ぼす可能性があります。また、これらの取引先に対して提案する新サービスの契約締結が遅延又は不成立となった場合にも、同様のリスクが発生します。

<対策>

当社は、独自調査に基づく「特殊詐欺・フィッシング詐欺に関するレポート」の定期提供などを通じて国内大手通信キャリアとの良好な関係を維持しております。さらに、三大通信キャリア全てとの連携により、迷惑電話・SMSブロック傾向の早期検知と共有を実現し、差別化を図っています。加えて、国内大手通信キャリアに売上を依存しないソリューション事業の事業拡大にも注力し、取引先依存リスクの軽減を図ります。

b . 関係機関との連携

<リスク認識>

当社の迷惑情報データベースは、通信キャリア、警察組織、関係省庁等との連携を通じて顧客からの信用性と信頼性を高めています。しかし、何らかの理由でこの連携が途絶えた場合、当社のデータベースの信頼性や対外的な信用度が低下し、事業及び業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

<対策>

当社は、通信キャリア、警察組織及び関係省庁等との情報交換会を開始するなど、関係機関との関係の維持及び強化に取り組んでいます。現時点では連携に支障をきたす事象は確認されておらず、今後も継続的な連携と情報提供を維持する見込みです。また、当社の迷惑情報データベースは、独自調査と情報収集による膨大なデータの蓄積を基盤としており、特定の機関との連携に依存しない運用体制を構築しております。

情報漏えい・セキュリティに関するリスク

a . 個人情報漏えい

<リスク認識>

当社は、サービス提供に伴い取得した顧客の個人情報や購買履歴などを保有しており、「個人情報の保護に関する法律」の規制を受けています。これらの情報が何らかの理由で外部に流出した場合、当社の信用力が低下し、事業及び業績に重大な影響を与える可能性があります。

<対策>

当社は、個人情報の管理を重要な経営課題と位置づけ、「プライバシーマーク」を取得・更新するとともに、個人情報管理に関する規程を制定し、業務フローや権限体制を明確化しております。また、個人情報の取り扱いに関しては、従業員教育の徹底やセキュリティ体制の強化を図り、慎重な運用を行うことで、顧客に安心してサービスをご利用いただける環境を提供しております。

b . 機密情報（データベース）漏えい

<リスク認識>

当社が保有する機密情報のデータベースには、警察組織などの公的機関から提供される情報や、電話番号に関する多様な情報、迷惑電話番号の着信・発信ログなどが蓄積されています。不測の事態（サイバー攻撃や人的ミス）による情報漏えいが発生した場合、警察組織や取引先との信頼関係が損なわれ、当社の事業及び業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

<対策>

当社では、情報漏えい防止を目的として、ハードウェア、ソフトウェア、人的管理体制の観点からセキュリティ対策を講じています。具体的には、データベースへのアクセスを行う際には、携帯電話持ち込み禁止の専用ルームより、インターネット非接続環境を経由してアクセスを行う等の対策を行っております。加えて、優先順位に応じて必要なセキュリティ投資を計画的に実施しております。

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

当事業年度における当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の概要並びに経営者の視点による当社の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は、以下のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、本書提出日現在において当社が判断したものです。

##### (1) 経営成績の状況

当社は「私たちの生活 私たちの世界を よりよい未来につなぐトピラになる」を企業理念として掲げ、この企業理念に基づき、「誰かがやらなければならないが、誰もが実現できていない社会的課題の解決を革新的なテクノロジーで実現すること」を事業方針の軸としております。2025年における全国の特殊詐欺被害額は9月末時点で965億円となり、過去最悪だった2024年を上回る勢いで増加しております。特に、警察官などを名乗って資産保護や口座調査を口実に金銭を詐取する「ニセ警察詐欺」が依然として顕著であり、携帯電話のビデオ通話機能やメッセージアプリを悪用するなど、その手口は多様化・巧妙化しております。こうした状況を受け、総務省は2025年4月、電気通信事業者に対し、固定電話・携帯電話・SMS・電子メールを悪用した特殊詐欺等への対応強化を要請しており、社会全体として情報通信インフラを通じた詐欺対策の強化が求められています。当社は、この社会的要請を踏まえ、通信インフラにおける迷惑情報対策分野において、電話・SMS・広告など複数チャネルに対応した迷惑情報フィルタリング技術の高度化を推進するとともに、通信事業者や行政機関との連携を強化してまいりました。

コアビジネスであるセキュリティ事業は、電話を利用した振り込め詐欺や特殊詐欺、フィッシング詐欺などの抑止を目的としており、通信キャリアや金融機関を通じたサービス提供により安定的な収益基盤を確立しております。2024年12月には「中期経営計画2028」を発表し、2028年10月期に売上高60億円、営業利益17億円の達成を目指として、「トピラフォン Cloudの販売加速」、「トピラフォン Bizの販売加速」、「通信キャリア向けの販売の拡充」、「新規事業の創出」、「メンバーの拡大、成長」の5つを重点施策として掲げております。

当事業年度においては、中期経営計画に基づき、迷惑情報データベースの提供先拡大、トピラフォン Cloud及びトピラフォン Bizの販売体制強化、並びに280blockerのオプションプランの開発・販売に注力いたしました。また、新規事業として、当社が蓄積してきた詐欺対策の知見を活用した、法人向け詐欺メール・SMS訓練サービス「サギトレ」をリリースいたしました。

これらの取り組みの結果、当事業年度における売上高は2,805,366千円(前期比16.6%増)、営業利益は898,744千円(前期比8.1%増)、経常利益は907,160千円(前期比9.4%増)、当期純利益は625,676千円(前期比4.0%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、当事業年度より、報告セグメントを「迷惑情報フィルタ事業」の単一セグメントから、「セキュリティ事業」、「ソリューション事業」の2区分に変更しており、前事業年度との比較・分析は、変更後の区分に基づいております。

##### (セキュリティ事業)

セキュリティ事業では、モバイル向け、固定電話向け及びその他のサービスを展開しております。モバイル向けサービスにおいては、通信キャリア向けの提供が安定的に推移するとともに、迷惑情報データベースの提供先が拡大いたしました。固定電話向けサービスでは、ケーブルプラス電話向けサービスの契約数が堅調に増加し、事業全体の収益基盤の強化に寄与いたしました。その結果、当事業年度におけるセキュリティ事業の売上高は1,905,409千円(前年同期比3.3%増)となり、セグメント利益は1,337,863千円(前年同期比0.1%減)となりました。

##### (ソリューション事業)

ソリューション事業では、オフィス電話の業務効率化を目的とした「トピラフォン Cloud」及び「トピラフォン Biz」の拡販を推進いたしました。トピラフォン Cloudにおいては、更なる提供拡大を目的に、株式会社クロップス、株式会社エスケーアイ及び株式会社No.1と販売代理店契約を締結し、販売チャネルの拡充を図りました。

また、トピラフォン Bizについては、カスタマーハラスマント対策商材としての需要の高まりを背景に、NTT東西の新型ビジネスフォンの主装置機能の1つとして迷惑電話ブロック機能の提供を開始することや、販売代理店との協業を強化した結果、販売が順調に伸長いたしました。これらの施策により、ソリューション事業の売上は引き続き増加基調を維持しております。その結果、当事業年度におけるソリューション事業の売上高は899,956千円(前年同期比60.1%増)となり、セグメント利益は151,449千円(前年同期比103.8%増)となりました。

なお、全社営業利益は、各セグメント利益の合計から、報告セグメントに配賦していない全社費用590,568千円(前年同期比1.4%増)を差し引いた数値となっております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

## (2) 財政状態の状況

### (資産)

当事業年度末における総資産は5,381,299千円となり、前事業年度末に比べ1,025,664千円増加いたしました。これは主に、現金及び預金が520,855千円増加したこと、電子記録債権が16,830千円増加したこと、売掛金が48,823千円増加したこと、有価証券が202,462千円増加したこと、商品及び製品が35,528千円減少したこと、前払費用が18,125千円増加したこと、のれんが65,904千円減少したこと、ソフトウェアが21,576千円減少したこと、投資有価証券が306,608千円増加したこと及び繰延税金資産が22,530千円増加したこと等によるものであります。

### (負債)

当事業年度末における負債合計は2,786,045千円となり、前事業年度末に比べ871,740千円増加いたしました。これは主に、未払金が37,225千円増加したこと、契約負債が848,074千円増加したこと、未払法人税等が25,599千円増加したこと及び長期借入金が50,040千円減少したこと等によるものであります。

### (純資産)

当事業年度末における純資産は2,595,254千円となり、前事業年度末に比べ153,924千円増加いたしました。これは主に、当期純利益の計上625,676千円、配当金の支払いによる利益剰余金の減少208,363千円及び自己株式の取得等による減少261,227千円等によるものであります。

なお、自己資本比率は48.2%(前事業年度末は56.0%)となりました。

## (3) キャッシュ・フローの状況

当事業年度における現金及び現金同等物(以下、「資金」という。)は、前事業年度末に比べて180,778千円減少し、3,034,879千円となりました。各キャッシュ・フローの主な状況は以下のとおりであります。

### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果増加した資金は1,752,043千円(前年同期は1,305,889千円の増加)となりました。これは主に、法人税等の支払額が244,512千円、売上債権及び契約資産の増加が70,046千円あったものの、税引前当期純利益を871,309千円、減価償却費を115,928千円、のれん償却額を65,904千円、減損損失を41,082千円計上したこと、棚卸資産の減少が35,971千円、長期前払費用の減少が25,577千円、未払金の増加が40,347千円あったこと及び契約負債の増加が848,074千円あったこと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)

投資活動の結果減少した資金は1,383,522千円(前年同期は78,339千円の減少)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49,317千円、無形固定資産の取得による支出85,002千円、定期預金の預入による支出1,201,634千円及び敷金及び保証金の差入による支出39,698千円等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)

財務活動の結果減少した資金は549,300千円(前年同期は416,498千円の減少)となりました。これは主に、長期借入金の返済による支出50,040千円、自己株式の取得による支出292,608千円及び配当金の支払208,183千円によるものであります。

#### (4) 生産、受注及び販売の実績

##### 生産実績

当社で行う事業は、提供するサービスの性格上、生産実績の記載に馴染まないため、記載を省略しております。

##### 受注実績

当社で行う事業は、提供するサービスの性格上、受注実績の記載に馴染まないため、記載を省略しております。

##### 販売実績

当事業年度における販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	金額(千円)	前期比(%)
セキュリティ事業	1,905,409	103.3
ソリューション事業	899,956	160.1
合計	2,805,366	116.6

なお、主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

相手先	前事業年度 (自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)		当事業年度 (自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)	
	販売高 (千円)	割合 (%)	販売高 (千円)	割合 (%)
KDDI株式会社	594,997	24.7	590,869	21.1
ソフトバンク株式会社	540,914	22.5	573,840	20.5
インバースネット株式会社	355,926	14.8	534,732	19.1
株式会社NTTドコモ	493,583	20.5	498,000	17.8

#### (5) 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

##### 重要な会計方針及び見積り

当社の財務諸表は、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。この財務諸表の作成にあたりまして、経営者による会計方針の選択・適用、資産・負債及び収益・費用の報告金額及び開示に影響を与える見積りを必要としております。経営者はこれらの見積りについて、過去の実績や現状等を勘案し合理的に見積り、計上しておりますが、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。

財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1) 貢献度表 注記事項(重要な会計上の見積り)」に記載しております。

##### 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社の運転資金需要のうち主なものは、人件費、通信費等の費用であります。投資を目的とした資金需要はサーバ等インフラ設備、機器や事務所移転に伴う敷金の差入等によるものであります。

運転資金は自己資金を基本としており、投資資金は自己資金及び金融機関からの長期借入を基本としております。なお、当事業年度末における借入金残高は145,670千円となっております。また、当事業年度末の現金及び現金同等物は3,034,879千円であり、流動性を確保しております。

##### 経営者の問題認識と今後の方針について

「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)」をご参照ください。

##### 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)」をご参照ください。

### 経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当事業年度の経営成績については、「(1) 経営成績の状況」に記載のとおりであり、売上高は2,805,366千円(前期比16.6%増)、営業利益は898,744千円(前期比8.1%増)、経常利益は907,160千円(前期比9.4%増)、当期純利益は625,676千円(前期比4.0%増)となりました。

当社が対処すべきと認識している課題は、「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)」に記載のとおりであります。その中でも、当社のセキュリティ事業は、通信キャリアのオプション契約に組み込まれるサービス運営を中心とするビジネスモデルに依存している状況にあることから、新規・周辺ビジネスの立上げが課題であると認識しております。

そのため、中長期的な経営戦略においては、複数のビジネスモデルを持ち、より頑強な組織へと成長していくことが今後の発展において重要であると考えております。迷惑情報データベースを基盤とした事業領域の拡張のみならず、新しいビジネスモデルの展開も積極的に検討してまいります。

## 5 【重要な契約等】

(スマートフォン・フィーチャーフォン端末向け通信キャリアとの契約)

相手先の名称	契約の名称	契約内容	契約期間
ソフトバンク株式会社	ライセンス費に関する覚書	迷惑電話データベースを使用できる仕組みの提供	2017年4月1日から 2018年3月31日まで (以後1年毎の自動更新)
株式会社NTTドコモ	サービス提供基本契約	迷惑電話データベースを使用できる仕組みの提供	2017年12月1日から 2020年11月30日まで (以後1年毎の自動更新)
KDDI株式会社	ソフトウェア販売契約書	迷惑電話データベース及び迷惑メールデータベースを活用したスマートフォン向けアプリを、auスマートパスプラットフォームを通じて提供	2019年4月15日から 2020年3月31日まで (以後1年毎の自動更新)

## 6 【研究開発活動】

当事業年度の研究開発活動は、迷惑情報を正確かつ効率的にフィルタするためのデータベースや既存サービスの機能改善及び当社の迷惑情報データベースを活用した新規サービスの開発等を中心に研究開発を行っており、当事業年度における当社が支出した研究開発費の総額は39,605千円であります。

セグメントごとの研究開発活動を示すと次のとおりであります。

(セキュリティ事業)

当事業年度のセキュリティ事業における研究開発費は21,399千円であり、主な研究開発の成果は次のとおりであります。

- ・モバイル向けサービスの機能改善
- ・フィッシング詐欺対策向けの新規サービスのための研究開発
- ・コアデータベースシステムの機能改善

(ソリューション事業)

当事業年度のソリューション事業における研究開発費は18,206千円であり、主な研究開発の成果は次のとおりであります。

- ・オフィス電話の業務効率化を図る通話管理ソリューションサービスの機能改善、新機能追加のための研究開発
- ・コアデータベースシステムの機能改善

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当事業年度の設備投資については、生産設備増強、研究開発機能の充実・強化などを目的とした設備投資を継続的に実施しております。なお、有形固定資産のほか、無形固定資産への投資を含めて記載しております。

当事業年度の設備投資の総額は134,203千円であり、その主な内容は、次のとおりであります。

##### (1) セキュリティ事業

当事業年度の主な設備投資は、モバイル向けフィルタサービス、フィッシング詐欺対策サービスの新機能開発及びサービスインフラ増強等のために総額78,315千円の投資を実施しました。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

##### (2) ソリューション事業

当事業年度の主な設備投資は、オフィス電話の業務効率化を図る通話管理ソリューションサービスの新機能開発及びサービスインフラ増強等のために総額51,800千円の投資を実施しました。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

##### (3) 全社共通

当事業年度の主な設備投資は、社内システムの構築を中心とする総額4,087千円の投資を実施しました。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

#### 2 【主要な設備の状況】

2025年10月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)						従業員数 (名)
			建物及び 構築物	工具、器具 及び備品	ソフト ウエア	のれん	その他	合計	
本社 (愛知県 名古屋市)	セキュリティ事業 ソリューション事業 全社	本社機能 生産設備	273	8,536	145,351	60,412	3,651	218,225	79(19)
東京オフィス (東京都 千代田区)	全社	事務所機能	7,972	3,026	-	-	-	10,998	35(1)
データセンタ 計2箇所	セキュリティ事業 ソリューション事業 全社	データセンタ (外部)	-	78,283	1,191	-	-	79,474	-

(注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。

2. 帳簿価額のうち「その他」は、特許権、商標権、建設仮勘定及び特許権等仮勘定の合計であります。

3. 建物の一部を賃借しております。年間賃借料は53,784千円であります。

4. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数(契約社員、パート・アルバイト、人材会社からの派遣社員を含む。)は年間の平均人員を( )内に外数で記載しております。

### 3 【設備の新設、除却等の計画】

当社の設備投資計画については、今後の事業展開、業務効率化及び管理機能強化等を総合的に勘案して策定しております。

#### (1) 重要な設備の新設等

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	投資予定額		資金調達 方法	着手年月	完了予定 年月	完成後の 増加能力
			総額 (千円)	既支払額 (千円)				
本社（愛知県名古屋市）データセンタ2箇所	セキュリティ事業	ソフトウェア開発、検証用端末等	31,859	-	自己資金	2025年11月以降	2026年10月まで	(注)
本社（愛知県名古屋市）データセンタ2箇所	ソリューション事業	ソフトウェア開発、サーバ機器等	37,964	-	自己資金	2025年11月以降	2026年10月まで	(注)
本社（愛知県名古屋市）データセンタ2箇所	全社	事務所機能、インフラ増強設備、サーバ機器等	314,311	-	自己資金	2025年11月以降	2026年10月まで	(注)

(注) 完成後の増加能力につきましては、計数的把握が困難であるため、記載を省略しております。

#### (2) 重要な設備の除却等

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	30,000,000
計	30,000,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2025年10月31日)	提出日現在 発行数(株) (2026年1月26日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	10,644,000	10,644,000	東京証券取引所 (スタンダード市場)	完全議決権株式であり、株主としての権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。 なお、単元株式数は100株となっております。
計	10,644,000	10,644,000	-	-

(注) 提出日現在の発行数には、2026年1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】

当社は、新株予約権方式によるストックオプション制度を採用しております。

当該制度は、会社法に基づき新株予約権を発行する方法によるものであります。

当該制度の内容は、次のとおりであります。

決議年月日	2018年1月26日 (第5回新株予約権)	2018年10月26日 (第6回新株予約権)
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 2 当社従業員 14	当社取締役 1 当社従業員 23
新株予約権の数(個)	115 (注) 1	127 (注) 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 34,500 (注) 1、5	普通株式 38,100 (注) 1、5
新株予約権の行使時の払込金額(円)	147 (注) 2、5	234 (注) 2、5
新株予約権の行使期間	自 2020年2月15日 至 2028年1月25日	自 2020年11月22日 至 2028年10月25日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 147 資本組入額 73.5 (注) 5	発行価格 234 資本組入額 117 (注) 5
新株予約権の行使の条件	(注) 3	
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得をするときは、取締役会の承認を要する。	
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注) 4	

当事業年度の末日(2025年10月31日)における内容を記載しております。なお、提出日の前月末(2025年12月31日)現在において、これらの事項に変更はありません。

(注) 1 . 新株予約権1個につき目的となる株式数は300株であります。

なお、新株予約権割り当て後、当社が普通株式の株式分割又は株式併合を行う場合、次の算式により目的たる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的となる株式の数においてのみ行われ、調整の結果生じる1株未満の株式については、これを切り捨てるものとする。

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

また、当社が合併、会社分割、株式交換又は株式移転(以下総称して「合併等」という)を行う場合、株式の無償割当を行う場合、その他上記の対象株式数の調整を必要とする場合は、それぞれの条件等を勘案のうえ、合理的な範囲内で対象株式数を調整することができるものとする。

2 . 新株予約権の割当日以降、当社が時価を下回る価額で当社普通株式につき、新株式の発行又は自己株式の処分をする場合(新株予約権の行使により、普通株式を発行又は自己株式を処分する場合、及び種類株式の転換により、普通株式の発行又は自己株式を処分する場合を除く。)、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。なお、次の算式において、「既発行株式数」とは、当初の発行済株式総数から当社の保有する自己株式数を控除した数とする。

$$\text{調整後行使価額} = \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{既発行株式数} \times 1\text{株当たりの払込金額}}{\text{株式交付前の時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{既発行株式数}}$$

また、割当日以降当社が株式分割又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

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

さらに、割当日以降当社が他社と合併等を行う場合、株式の無償割当を行う場合、その他これらの場合に準じた行使価額の調整を必要とする事由が生じたときには、それぞれの条件を勘案のうえ、合理的な範囲で行使価額を調整するものとする。

### 3. 新株予約権の行使の条件

新株予約権発行時において当社又は当社子会社の取締役、監査役及び従業員(出向社員を含む)であった者は、新株予約権行使時においても当社、当社子会社又は当社の関係会社の役員又は従業員であることを要する。ただし、当社が取締役会において、特に新株予約権の行使を認めた者については、この限りではない。なお、新株予約権を割り当てられた者(以下「新株予約権者」という)が、次の事由に該当した場合は、その後、新株予約権行使することができない。

イ) 取締役、監査役及び従業員が、当社と競業する会社の取締役、監査役、従業員、顧問、嘱託、コンサルタント等になるなど、当社に敵対する行為又は当社の利益を害する行為を行った場合。ただし、当社が取締役会において、特に新株予約権の行使を認めた者については、この限りではない。

新株予約権者が死亡した場合は、相続人はこれを行使することができない。

新株予約権者は、当社株券が日本国内のいづれかの金融商品取引所に上場された場合に限り、権利行使することができる。

### 4. 当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸收分割、新設分割、株式交換又は株式移転(以上を総称して以下「組織再編行為」という)をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する本新株予約権の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社(以下「再編対象会社」という。)の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、本新株予約権は消滅するものとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸收分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

交付する再編対象会社の新株予約権の数

組織再編行為の効力発生の時点において残存する本新株予約権の新株予約権者が保有する本新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件などを勘案のうえ、上記1に準じて決定する。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、調整した再編後の行使価額に新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。

新株予約権行使することができる期間

本新株予約権行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいづれか遅い日から、本新株予約権行使することができる期間の満了日までとする。

### 5. 2019年1月16日付で株式1株につき100株の割合で、2019年10月11日付で株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。上表の「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)」、「新株予約権の行使時の払込金額(円)」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)」は、調整後の内容を記載しております。

#### 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

#### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2020年11月1日～ 2021年10月31日(注)	普通株式 94,500	普通株式 10,479,900	10,430	315,391	10,430	279,691
2021年11月1日～ 2022年10月31日(注)	普通株式 143,700	普通株式 10,623,600	16,525	331,917	16,525	296,217
2022年11月1日～ 2023年10月31日(注)	普通株式 6,000	普通株式 10,629,600	441	332,358	441	296,658
2023年11月1日～ 2024年10月31日(注)	普通株式 6,000	普通株式 10,635,600	571	332,929	571	297,229
2024年11月1日～ 2025年10月31日(注)	普通株式 8,400	普通株式 10,644,000	852	333,782	852	298,082

(注) ストック・オプションとしての新株予約権の権利行使による増加であります。

(5) 【所有者別状況】

2025年10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)	-	5	25	31	33	23	4,832	4,949
所有株式数 (単元)	-	7,645	2,492	2,449	16,803	136	76,833	106,358
所有株式数 の割合(%)	-	7.18	2.34	2.30	15.7	0.12	72.2	100.00

(注) 自己株式542,750株は、「個人その他」に5,427単元、「単元未満株式の状況」に50株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2025年10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(%)
明田 篤	愛知県名古屋市東区	4,609,600	45.63
INTERACTIVE BROKERS LLC(常任代理人 インタラクティブ・ブローカーズ証券株式会社)	ONE PICKWICK PLAZA GREENWICH, CONNECTICUT 06830 USA(東京都千代田区霞が関3丁目2番5号)	785,900	7.78
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8-12	637,900	6.31
BNYM AS AGT / CLTS NON TREATY JASDEC(常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	240 GREENWICH STREET, NEW YORK, NEW YORK 10286 U.S.A.(東京都千代田区丸の内1丁目4番5号)	336,181	3.32
有限会社石雄	福岡県福岡市中央区地行浜1丁目5-13	175,900	1.74
THE BANK OF NEW YORK MELLON 140042(常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	240 GREENWICH STREET, NEW YORK, NY 10286, U.S.A.(東京都港区港南2丁目15-1)	160,200	1.58
木下 圭一郎	東京都千代田区	133,000	1.31
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1丁目6番1号	88,039	0.87
坂倉 翼	東京都大田区	85,600	0.84
楽天証券株式会社共有口	東京都港区南青山2丁目6番21号	78,800	0.78
計	-	7,091,120	70.20

上記のほか、当社所有の自己株式が542,750株あります。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2025年10月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 542,700	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 10,093,100	100,931	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。
単元未満株式	8,200	-	-
発行済株式総数	10,644,000	-	-
総株主の議決権	-	100,931	-

(注)「単元未満株式」には、自己株式が50株含まれております。

【自己株式等】

2025年10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(%)
トピラシステムズ株式会社	愛知県名古屋市中区 錦二丁目5番12号	542,700	-	542,700	5.09
計	-	542,700	-	542,700	5.09

(注)当社は、上記のほか、単元未満の自己株式を50株保有しております。

## 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3号及び会社法第155条第13号に該当する普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
取締役会(2024年12月10日)での決議状況 (取得日2024年12月11日~2025年3月5日)	500,000	400,000
当事業年度前における取得自己株式	-	-
当事業年度における取得自己株式	352,800	290,838
残存決議株式の総数及び価額の総額	147,200	109,162
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)	29.4	27.3
当期間における取得自己株式	-	-
提出日現在の未行使割合(%)	29.4	27.3

(注)自己株式の取得方法は、東京証券取引所における市場買付による取得であります。

(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	5,100	-
当期間における取得自己株式	1,600	-

- (注) 1. 当事業年度における取得自己株式数は、譲渡制限付株式報酬制度の対象者の退職等に伴う無償取得によるものであります。  
 2. 当期間における取得自己株式数は、譲渡制限付株式報酬制度の対象者の退職等に伴う無償取得によるものであります。  
 3. 当期間における取得自己株式には、2026年1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。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(千円)	株式数(株)	処分価額の総額(千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他(譲渡制限付株式報酬制度による自己株式の処分)	32,600	29,610	-	-
保有自己株式数	542,750	-	544,350	-

- (注) 当期間における保有自己株式数には、2026年1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。

### 3 【配当政策】

当社は、株主の皆様に対する利益還元を経営の最重要課題の1つと位置づけたうえで、財務体質の強化と積極的な事業展開に必要な内部留保の充実を勘案し、配当性向35%を基本方針としております。また、中期経営計画期間中は一株当たり20.00円を下限と設定しております。

当事業年度の剰余金の配当につきましては、上記基本方針と2025年10月期の業績を踏まえ、1株当たり21.30円いたしました。

内部留保金の使途につきましては、今後の事業展開への備えと成長サービスへの積極投資として投入していくこととしております。

なお、剰余金の配当を行う場合には、年1回の期末配当を基本方針としており、配当の決定機関は取締役会です。また、当社は、中間配当を取締役会の決議により行うことができる旨を定款に定めています。

- (注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)
2025年12月10日 取締役会決議	215,156	21.30

#### 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

#### (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

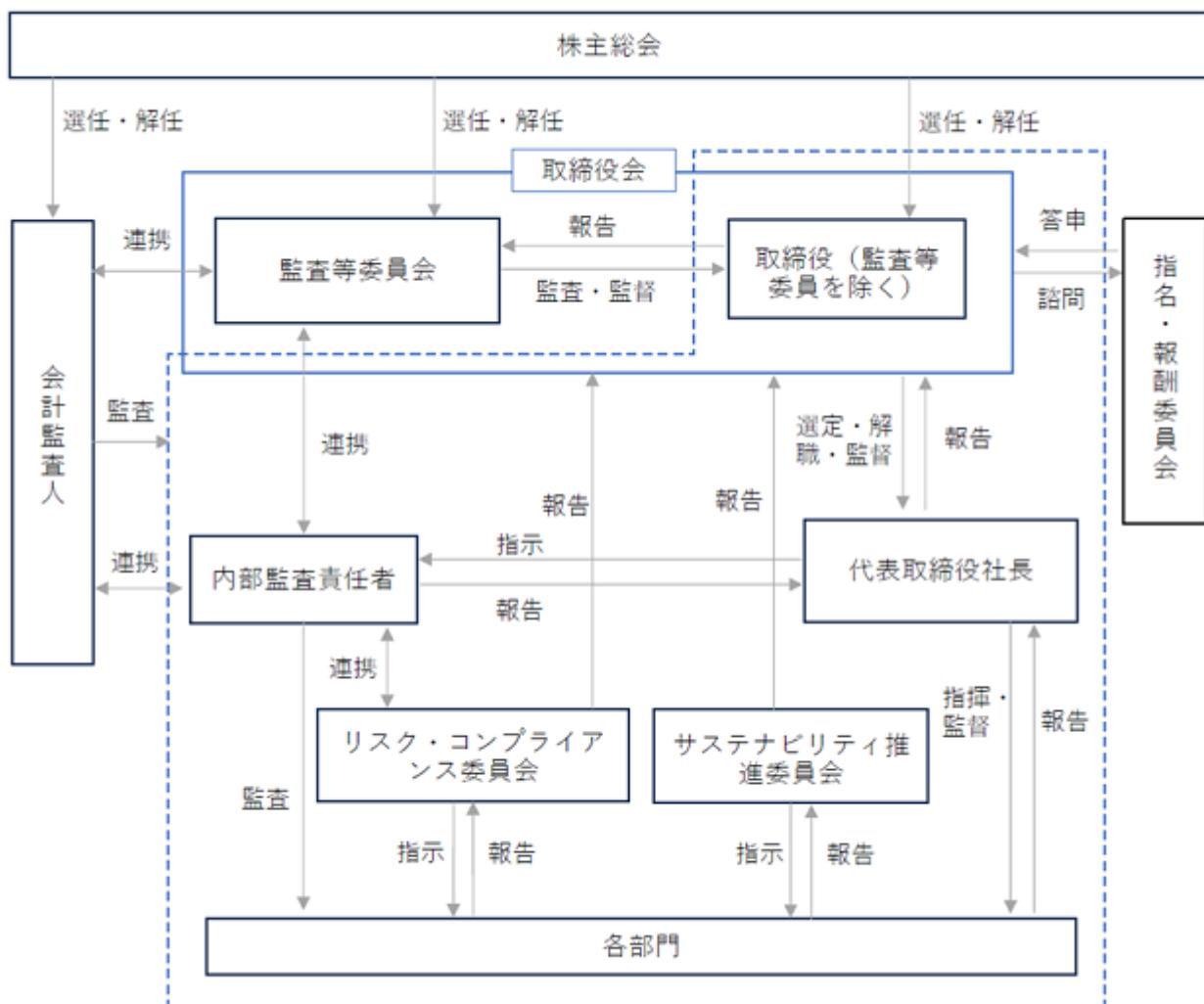
## コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、社会へ貢献できるサービスを提供することで、継続的に収益を拡充し、企業価値を向上させ、株主を始めとしたユーザー、取引先、従業員等のステークホルダーの利益を最大化するために、コーポレート・ガバナンスの確立が不可欠であると認識しております。

具体的には、実効性のある内部統制システムの整備を始めとして、適切なリスク管理体制の整備、コンプライアンス体制の強化、並びにこれらを適切に監査する体制の強化が重要であると考えております。

企業統治の体制

当社は、会社の機関として、取締役会、監査等委員会及び会計監査人を設置し、その他に執行役員制度を設けております。また、取締役会の下に独立社外取締役を構成員とする指名・報酬委員会を設置することにより、指名や報酬などの特に重要な事項に関する検討を行っております。2026年1月26日（有価証券報告書提出日）現在、当社の企業統治の体制と各機関等の内容は以下のとおりであります。



a . 取締役会

当社の取締役会は、取締役 6 名(うち社外取締役 3 名)で構成されており、原則として毎月 1 回の定時取締役会を開催し、重要な事項は全て付議し、業績の状況とその対策及び中期的な経営課題への対処について検討しております。迅速な意思決定が必要な課題が生じた場合には、臨時取締役会を開催し、十分な議論のうえで経営上の意思決定を行います。

なお、取締役会の構成員の役職及び氏名は以下のとおりであります。

議長 : 代表取締役社長 明田篤

構成員 : 取締役（監査等委員である者を除く。）松原治雄、金町憲優

監査等委員である取締役 田名網尚、中浜明光、松井知行

b . 監査等委員会

監査等委員会は、独立性の高い社外取締役 3 名で構成されており、原則として毎月 1 回開催するほか、必要に応じて臨時監査等委員会を開催しております。監査等委員は、監査等委員会で定めた監査等委員会規程及び監査計画書に基づき、重要会議への出席、代表取締役社長・監査等委員でない取締役・重要な使用人との意見交換、重要書類の閲覧などを通じ、取締役の職務の執行状況について厳格な監査を実施しております。

また、監査等委員は会計監査人及び内部監査責任者と定期的な情報交換を行い、会計監査人の監査計画の把握や内部監査の状況を把握することで、監査の実効性確保に努めています。

なお、監査等委員会の構成員の役職名及び氏名は以下のとおりであります。

議長 : 田名網尚

構成員 : 中浜明光、松井知行

c. 指名・報酬委員会

当社の取締役会の任意の諮問機関として、3 名全員が社外取締役である監査等委員で構成された指名・報酬委員会を設置しており、原則として年 1 回開催するほか、必要に応じて開催しております。指名・報酬委員会は、取締役会からの諮問に応じて、次の事項を審議し、取締役会に答申しております。

- ・取締役の選定方針、制度設計に関する事項
- ・株主総会に提出する取締役の選任及び解任に関する事項
- ・執行役員の選任及び解任に関する事項
- ・サクセッションプランの運用に関する事項
- ・役員報酬の方針、制度設計に関する事項
- ・取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬限度額（株主総会決議事項）に関する事項
- ・取締役（監査等委員である取締役を除く）の個人別の報酬額に関する事項
- ・役員報酬制度の運用に関する事項
- ・その他取締役の指名・報酬にかかる重要事項で、取締役会が必要と認めた事項

なお、指名・報酬委員会の構成員の役職名及び氏名は以下のとおりであります。

議長 : 田名網尚

構成員 : 中浜明光、松井知行

d . 会計監査人

当社は、三優監査法人と監査契約を締結し、適時適切な監査が実施されております。

e . 執行役員制度

当社では取締役会の意思決定機能と監督機能の強化及び業務執行の効率化を図るため執行役員制度を導入しております。執行役員は取締役会によって選任され、重要な会議に出席するほか、取締役会の決議により定められた担当業務の意思決定及び業務執行を行っております。

なお、当社は2026年1月28日開催予定の定時株主総会の議案（決議事項）として、「取締役（監査等委員である取締役を除く）4名選任の件」及び「監査等委員である取締役3名選任の件」を提案しており、当該議案が承認可決されると、当社の取締役は7名（内、社外取締役4名）となります。また、当該定時株主総会の直後に開催が予定されている取締役会の決議事項として「執行役員選任の件」及び「指名・報酬委員選任の件」が付議される予定であります。これらが承認可決された場合の取締役会の構成員、監査等委員会の構成員及び執行役員については後記「(2)役員の状況 b.」のとおりであり、指名・報酬委員会の委員は田名綱尚、菅田洋司、柳下彰彦及び加藤耕平となります。

#### 内部統制システムの整備状況

当社は、取締役会決議によって「内部統制システム構築の基本方針」を定め、当該方針に基づき、各種社内規程等を整備するとともに規程遵守の徹底を図り、内部統制システムが有効に機能する体制を確保しております。また、内部統制システムが有効に機能していることを確認するため、内部監査責任者による内部監査を実施しております。

#### 取締役の定数

当社の監査等委員でない取締役は5名以内、監査等委員である取締役は4名以内とする旨を定款で定めております。

#### 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、株主総会において、監査等委員である取締役とそれ以外の取締役とを区分して、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によって選任する旨を定款に定めております。また、その選任決議は累積投票によらない旨も定款に定めております。

#### 剰余金の配当等の決定機関

当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役会の決議により定め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可能にするためであります。

#### 中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会決議によって毎年4月30日を基準日として、中間配当を行うことができる旨定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を可能にするためであります。

#### 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の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

#### 取締役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項に基づき、取締役会の決議をもって会社法第423条第1項の行為に関する取締役（取締役であった者を含む。）の責任を法令の限度において免除することができる旨を定款で定めております。これは取締役が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的とするものであります。

#### 責任限定契約の内容の概要

当社は、監査等委員である取締役田名網尚氏、中浜明光氏及び松井知行氏との間で、その職務を行うにつき善意でありかつ重大な過失がなかったときは、会社法第425条第1項に定める最低責任限度額をその責任の限度とする旨の契約を締結しております。

#### 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しており、当該保険契約の被保険者の範囲は、当社の取締役、執行役員及び重要な使用人として選任された管理職従業員です。被保険者が、その職務の執行（不作為を含む）に起因して、損害賠償請求がなされたことにより被る法律上の損害賠償金及び争訟費用を填補することとしております。ただし、違法行為、故意又は重過失に起因する損害賠償請求については、填補されません。

なお、保険料は全額当社が負担しております。

#### 取締役会及び指名・報酬委員会の活動状況

##### a. 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17回開催しており、個々の取締役の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
明田 篤	17回	17回
松原 治雄	17回	17回
金町 憲優	17回	17回
田名網 尚	17回	17回
中浜 明光	17回	17回
松井 知行	17回	17回

当事業年度における取締役会の具体的な検討内容は、経営戦略、事業戦略及びM & A案件等です。

##### b. 指名・報酬委員会

当事業年度において当社は指名・報酬委員会を4回開催しており、個々の取締役の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
田名網 尚	4回	4回
中浜 明光	4回	4回
松井 知行	4回	4回

当事業年度における指名・報酬委員会の具体的な検討内容は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び執行役員候補者の選任並びに役員報酬制度・限度額及び役員報酬の報酬額等についてです。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

a . 2026年1月26日(有価証券報告書提出日)現在の当社の役員の状況は以下のとおりであります。

男性6名 女性 - 名(役員のうち女性の比率 - %)

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数(株)
代表取締役 社長	明田 篤	1980年12月28日生	2006年12月 株式会社A&A tecnologia(現 当社)設立 当社 代表取締役社長(現任)	(注)3	4,616,930	
取締役	松原 治雄	1977年9月3日生	2000年4月 東京コンピュータサービス株式会社 入社 2003年12月 第一コンサルタント株式会社 入社 2007年4月 バイザー株式会社 入社 2018年5月 当社 入社 2020年6月 当社 執行役員 技術部長 2022年1月 当社 取締役 技術部長(現任)	(注)3	11,345	
取締役	金町 憲優	1983年4月26日生	2007年3月 防衛省航空自衛隊 入隊 2014年4月 有限責任監査法人トーマツ 入社 2021年4月 当社 入社 2021年11月 当社 管理部長兼総務課長 2022年6月 当社 管理部長 2023年1月 当社 執行役員 最高財務責任者 管理部長 2024年1月 当社 取締役 最高財務責任者 管理部長 2024年11月 当社 取締役 最高財務責任者 経営企画・社長室長 兼 管理部長 2025年4月 当社 取締役 最高財務責任者 経営企画・社長室長(現任)	(注)3	22,702	
取締役 (監査等委員)	田名網 尚	1954年9月11日生	1978年4月 千代田生命保険相互会社(現 ジブラルタ生命保険株式会社) 入社 2001年2月 松井証券株式会社 入社 2002年6月 同社 取締役 2004年2月 同社 常務取締役 2005年6月 マネックス・ビーンズ証券株式会社(現 マネックス証券株式会社) 監査役 2005年6月 マネックス・ビーンズ・ホールディングス株式会社(現 マネックスグループ株式会社) 常勤監査役 2007年6月 マネックス証券株式会社 取締役 2007年6月 マネックスグループ株式会社 取締役 2008年4月 法政大学 兼任講師 2011年2月 マネックス証券株式会社 代表取締役副社長就任 2013年6月 マネックスグループ株式会社 執行役就任 2017年4月 マネックス証券株式会社 取締役副会長就任 2019年12月 カタリスト投資顧問株式会社 監査役(現任) 2020年1月 当社 社外取締役(監査等委員)就任(現任) 2020年4月 株式会社A Dワークスグループ 社外取締役(監査等委員)就任(現任) 2021年6月 公益財団法人国際人材開発機構 非常勤理事(外部理事)(現任) 2023年6月 マネックス・アセットマネジメント株式会社 監査役(現任)	(注)4	2,440	

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数(株)
取締役 (監査等委員)	中浜 明光	1948年11月5日生	1971年4月 1974年9月 1982年6月 2014年1月 2016年1月 2018年1月 2020年8月	監査法人丸の内会計事務所(現 有限責任監査法人トーマツ)入所 公認会計士登録 同所 社員 中浜明光公認会計士事務所設立 所長(現任) 当社 社外監査役 当社 社外取締役(監査等委員)(現任) ミタチ産業株式会社 社外取締役(監査等委員)(現任)	(注)4	2,440
取締役 (監査等委員)	松井 知行	1983年2月20日生	2011年9月 2017年1月 2017年12月 2018年1月 2021年9月	弁護士登録 春馬・野口法律事務所(現 and LEGAL 弁護士法人) 入所 当社 社外取締役 株式会社アールプランナー 社外監査役(現任) 当社 社外取締役(監査等委員)(現任) 弁護士法人三浦法律事務所 法人パートナー弁護士(現任)	(注)4	2,440
計						4,658,297

(注) 1. 取締役田名綱尚、中浜明光及び松井知行は、社外取締役であります。

2. 当社の監査等委員会の体制は次のとおりであります。

委員長 田名綱尚、委員 中浜明光、委員 松井知行

3. 取締役(監査等委員である取締役を除く)の任期は、2024年10月期に係る定時株主総会の終結の時から2025年10月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。

4. 監査等委員である取締役の任期は、2023年10月期に係る定時株主総会の終結の時から2025年10月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。

5. 所有株式数には、2025年10月31日現在の役員持株会名義分を含んでおります。

6. 当社は、取締役会の意思決定機能と監督機能の強化及び業務執行の効率化を図るために執行役員制度を導入しております。執行役員の氏名及び担当は以下のとおりであります。

地位	氏名	担当
執行役員	藤井 智康	最高技術責任者
執行役員	太田 遼	プロダクト開発室長
執行役員	坂倉 翼	営業企画部長

7. 当社は法令に定める監査等委員である取締役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項の規定に基づき、補欠の監査等委員である取締役1名を選任しております。補欠の監査等委員である取締役の氏名等は、次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴		所有株式数(株)
佐々木 裕一	1972年3月24日生	1999年10月 2003年6月 2007年7月 2020年1月 2022年6月	監査法人伊東会計事務所 入所 公認会計士登録 有限責任あづさ監査法人 入所 佐々木裕一公認会計士事務所 所長就任(現任) 日本デコラックス株式会社 社外取締役(監査等委員)就任(現任)	-

b . 2026年1月28日開催予定の定時株主総会の議案（決議事項）として、「取締役（監査等委員である取締役を除く）4名選任の件」、「監査等委員である取締役3名選任の件」及び「補欠の監査等委員である取締役選任の件」を提案しており、当該議案が承認可決されると、当社の役員の状況は以下のとおりとなる予定です。なお、役員の役職等につきましては当該定時株主総会の直後に開催が予定される取締役会の決議事項の内容（役職等）を含めて記載しております。

男性7名 女性 - 名(役員のうち女性の比率 - %)

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数(株)
代表取締役 社長	明田 篤	1980年12月28日生	2006年12月 株式会社A&A tecnologia (現 当社) 設立 当社 代表取締役社長 (現任)	(注) 3	4,616,930	
取締役	松原 治雄	1977年9月3日生	2000年4月 東京コンピュータサービス株式会社 入社 2003年12月 第一コンサルタント株式会社 入社 2007年4月 バイザー株式会社 入社 2018年5月 当社 入社 2020年6月 当社 執行役員 技術部長 2022年1月 当社 取締役 技術部長(現任)	(注) 3	11,345	
取締役	金町 憲優	1983年4月26日生	2007年3月 防衛省航空自衛隊 入隊 2014年4月 有限責任監査法人トーマツ 入社 2021年4月 当社 入社 2021年11月 当社 管理部長兼総務課長 2022年6月 当社 管理部長 2023年1月 当社 執行役員 最高財務責任者 管理部長 2024年1月 当社 取締役 最高財務責任者 管理部長 2024年11月 当社 取締役 最高財務責任者 経営企画・ 2025年4月 当社 取締役 最高財務責任者 経営企画・ 社長室長 兼 管理部長 当社 取締役 最高財務責任者 経営企画・ 社長室長(現任)	(注) 3	22,702	
取締役	菅田 洋司	1977年1月27日生	2002年2月 株式会社タジマリフォーム (現 株式会社TJM デザイン) 入社 2005年2月 日本駐車場開発株式会社 入社 2009年1月 株式会社ワークスマディア 入社 2009年10月 株式会社アズーム 代表取締役社長(現任) 2014年9月 株式会社パノラマ 代表取締役(現任) 2019年3月 株式会社CGworks 取締役(現任) 2026年1月 当社 社外取締役 就任(現任)	(注) 3	-	
取締役 (監査等委員)	田名網 尚	1954年9月11日生	1978年4月 千代田生命保険相互会社 (現 ジブラルタ生命 保険株式会社) 入社 2001年2月 松井証券株式会社 入社 2002年6月 同社 取締役 2004年2月 同社 常務取締役 2005年6月 マネックス・ビーンズ証券株式会社 (現マ ネックス証券株式会社) 監査役 2005年6月 マネックス・ビーンズ・ホールディングス株 式会社 (現 マネクスグループ株式会社) 常勤監査役 2007年6月 マネックス証券株式会社 取締役 2007年6月 マネクスグループ株式会社 取締役 2008年4月 法政大学 兼任講師 2011年2月 マネックス証券株式会社 代表取締役副社長就 任 2013年6月 マネクスグループ株式会社 執行役就任 2017年4月 マネックス証券株式会社 取締役副会長就任 2019年12月 カタリスト投資顧問株式会社 監査役(現任) 2020年1月 当社 社外取締役(監査等委員)就任(現任) 2020年4月 株式会社 A D ワークスグループ 社外取締役 (監査等委員)就任(現任) 2021年6月 公益財団法人国際人材開発機構 非常勤理事 (外部理事)(現任) 2023年6月 マネックス・アセットマネジメント株式会社 監査役(現任)	(注) 4	2,440	

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数(株)
取締役 (監査等委員)	柳下 彰彦	1969年 4月20日生	1994年 4月 三菱化学株式会社（現 三菱ケミカル株式会社）入社 2002年 1月 弁理士登録 2010年12月 弁護士登録 2011年 1月 内田・鮫島法律事務所（現 弁護士法人内田・鮫島法律事務所）入所 同所 パートナー（現任） 2016年 1月 当社 社外取締役（監査等委員）就任（現任） 2026年 1月		(注) 4	-
取締役 (監査等委員)	加藤 耕平	1973年 7月30日生	1999年10月 監査法人トーマツ（現 有限責任監査法人トーマツ）入所 1999年 4月 公認会計士登録 2009年 7月 同法人 パートナー 2024年 7月 加藤耕平公認会計士事務所 所長 公認会計士（現任） 2026年 1月 当社 社外取締役（監査等委員）就任（現任）		(注) 4	-
計						4,653,417

- (注) 1. 取締役菅田洋司、田名網尚、柳下彰彦及び加藤耕平は、社外取締役であります。  
 2. 当社の監査等委員会の体制は次のとおりであります。  
     委員長 田名網尚、委員 柳下彰彦、委員 加藤耕平  
 3. 取締役（監査等委員である取締役を除く）の任期は、2025年10月期に係る定時株主総会の終結の時から2026年10月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。  
 4. 監査等委員である取締役の任期は、2025年10月期に係る定時株主総会の終結の時から2027年10月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。  
 5. 所有株式数には、2025年10月31日現在の役員持株会名義分を含んでおります。  
 6. 当社は、取締役会の意思決定機能と監督機能の強化及び業務執行の効率化を図るため執行役員制度を導入しております。執行役員の氏名及び担当は以下のとおりであります。

地位	氏名	担当
執行役員	藤井 智康	最高技術責任者
執行役員	太田 遼	プロダクト開発室長
執行役員	坂倉 翼	営業企画部長
執行役員	藤井 仰	企画統括室長

7. 当社は法令に定める監査等委員である取締役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項の規定に基づき、補欠の監査等委員である取締役1名を選任しております。補欠の監査等委員である取締役の氏名等は、次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴		所有株式数(株)
山下 里奈	1989年12月17日生	2016年12月 2018年 5月 2024年 6月 2025年 4月	弁護士登録 春馬・野口法律事務所（現 and LEGAL 弁護士法人）入所 弁護士法人B&P法律事務所 入所（現任） 愛知大学法科大学院 非常勤講師（民法）（現任）	-

## 社外取締役の状況

- a . 2026年1月26日（有価証券報告書提出日）現在、当社の監査等委員である社外取締役は3名であります。
- 監査等委員である社外取締役の田名網尚は、企業経営における豊富な経験と深い見識を持ち、外部からの客観的かつ中立的な経営監視が機能すると考えられるため社外取締役に適任と判断しております。
- 監査等委員である社外取締役の中浜明光は、複数の上場会社の社外取締役を歴任しており、財務及び会計、企業経営に関する相当程度の知見を有しており、外部からの客観的かつ中立的な経営監視が機能すると考えられるため社外取締役に適任と判断しております。
- 監査等委員である社外取締役の松井知行は、弁護士の資格を有し、高度な専門知識及び幅広い見解を有しているため、外部からの客観的かつ中立的な経営監視が機能すると考えられるため社外取締役に適任と判断しております。
- 上記のとおり、当社の監査等委員である社外取締役はそれぞれが専門的な知識を有しており、専門的な観点及び第三者としての観点から客観的・中立的に経営全般を監査・監督しており、当社経営陣への監督機能・牽制機能として重要な役割を果たしております。
- また、当社は社外取締役を選任するための独立性に関する基本方針は定めておりませんが、選任にあたっては株式会社東京証券取引所が定める独立役員の独立性に関する判断基準を参考とし、一般株主との利益相反が生じるおそれのない社外取締役を確保することとしております。
- b . 2026年1月28日開催予定の定時株主総会の議案（決議事項）として、「取締役（監査等委員である取締役を除く）4名選任の件」、「監査等委員である取締役3名選任の件」及び「補欠の監査等委員である取締役選任の件」を提案しており、当該議案が承認可決されると、当社の社外取締役は4名、うち監査等委員である社外取締役は3名となります。
- 社外取締役の菅田洋司は、企業経営者としての豊富な知識と経験を基に、経営に対する助言や指導、客観的視点からの適切な監督が機能すると考えられるため社外取締役に適任と判断しております。
- 監査等委員である社外取締役の田名網尚は、企業経営における豊富な経験と深い見識を持ち、外部からの客観的かつ中立的な経営監視が機能すると考えられるため社外取締役に適任と判断しております。
- 監査等委員である社外取締役の柳下彰彦は、弁護士・弁理士の資格を有し、高度な専門知識及び幅広い見解を有しているため、外部からの客観的かつ中立的な経営監視が機能すると考えられるため社外取締役に適任と判断しております。
- 監査等委員である社外取締役の加藤耕平は公認会計士の資格を有し、財務及び会計、企業経営に関する相当程度の知見を有しており、外部からの客観的かつ中立的な経営監視が機能すると考えられるため社外取締役に適任と判断しております。
- 上記のとおり、当社の社外取締役はそれぞれが専門的な知識を有しており、専門的な観点及び第三者としての観点から客観的・中立的に経営全般を監査・監督しており、当社経営陣への監督機能・牽制機能として重要な役割を果たしております。
- また、当社は社外取締役を選任するための独立性に関する基本方針は定めておりませんが、選任にあたっては株式会社東京証券取引所が定める独立役員の独立性に関する判断基準を参考とし、一般株主との利益相反が生じるおそれのない社外取締役を確保することとしております。

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

当社の社外取締役は全員監査等委員であることから、当社の業務執行について、各々の豊富な経験と専門的な知見に基づいた公正かつ実効性のある監査・監督体制が適切であると判断しております。社外取締役は、内部監査責任者及び会計監査人との定期的な打合せや随時の情報交換を行い、また、必要に応じその他内部統制を担当する部門等から報告を受け、相互に連携しながら監査・監督を行うこととしております。特に、監査等委員会は内部監査責任者と日常的な連携を重視し、適宜互いの監査内容の報告をするなど積極的な連携に努めています。

### (3) 【監査の状況】

#### 監査等委員会監査の状況

2026年1月26日（有価証券報告書提出日）現在、当社の監査等委員会は非常勤の監査等委員3名で構成されおり、全員が社外取締役であり、1名を監査等委員長に選任しております。当社では、監査等委員会監査の強化の観点から監査等委員会を毎月1回の開催とし、迅速かつ厳正な監査に努めることとしております。また、所定の監査計画に基づく業務監査及び会計監査の他に、会計監査人や内部監査責任者との情報交換を積極的に行い、監査の実効性を高めるよう努めております。

監査等委員である社外取締役1名は公認会計士であり、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

監査等委員会は、原則として毎月1回の定期的な開催に加え、必要に応じ随時開催されます。当事業年度において当社は監査等委員会を合計15回開催しており、個々の監査等委員の出席状況については次のとおりであります。

区分	氏名	開催回数	出席回数
監査等委員（社外）	田名網 尚	15回	15回
監査等委員（社外）	中浜 明光	15回	15回
監査等委員（社外）	松井 知行	15回	15回

監査等委員会における主な検討事項は、監査の方針及び監査計画、内部統制システムの整備・運用状況、会計監査人の監査の方法及び結果の相当性、監査報告の作成、定時株主総会への付議議案内容の監査、決算等に関する審議があります。

各監査等委員は、取締役会に出席し、取締役の職務遂行の状況を客観的な立場で監査することで経営監督機能の充実を図っています。さらに、経営会議等の重要会議への出席、取締役及び使用人との面談の実施、稟議書及び諸会議議事録や各種契約書の閲覧等を通じて、会社の状況を把握し経営の健全性を監査することで監査機能の充実を図っております。また、各監査等委員は、会計監査人及び内部監査責任者と、定期的な情報・意見交換を行うとともに、監査結果の報告を受けるなど緊密な連携をとり、監査内容の充実と監査業務の徹底に努めています。

なお、2026年1月28日開催予定の定時株主総会の議案（決議事項）として、「監査等委員である取締役3名選任の件」を提案しており、当該議案が承認可決されると、当社の監査等委員会は引き続き社外取締役3名で構成される予定であります。

#### 内部監査の状況

当社は、法令及び内部監査規程を遵守し、適正かつ効率的な業務運営に努めています。

当社は、小規模組織であることに鑑み、独立した内部監査室は設置しておりませんが、代表取締役社長が指名した内部監査責任者2名により、全部門を対象とした業務監査を実施しております。内部監査責任者は、自己の所属する部門を除く全部門の業務監査を実施し、自己の所属する部門に対しては、他部門の内部監査責任者が監査を実施することで、監査の独立性を確保しております。内部監査の結果は、代表取締役社長に報告され、改善すべき事項が発見された場合には、被監査部門に対して改善指示を通達し、改善状況報告を内部監査責任者へ提出させることとしております。

また、内部監査の実効性を確保するため、監査結果を月次で取り纏め、月に1度、監査等委員会及び取締役会に報告しております。

会計監査の状況

イ. 監査法人の名前

三優監査法人

ロ. 繼続監査期間

9年

ハ. 業務を執行した公認会計士

指定社員 業務執行社員 佐伯 洋介  
指定社員 業務執行社員 鈴木 啓太

二. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 2名

その他 6名

ホ. 監査法人の選定方針と理由

監査法人の適格性、管理体制、監査実績等を総合的に勘案して選定する方針としております。その結果当監査法人は、会計監査において優れた知見を有するとともに審査体制が整備されていること、さらに監査実績などにより総合的に判断し、選定いたしました。

ヘ. 監査等委員及び監査等委員会による監査法人の評価

当社の監査等委員会は、選任された監査法人の業務、独立性、資格要件及び適性について継続的に評価を行っており、監査法人による会計監査は、従前から適正に実施されていることを確認しております。

監査報酬の内容等

イ. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

前事業年度		当事業年度	
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)
17,100	-	17,900	-

ロ. その他重要な報酬の内容

該当事項はありません。

ハ. 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。

二. 監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬

該当事項はありません。

ホ. 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針としましては、監査計画、当社の規模・業務の特性及び前事業年度の報酬等を勘案し、監査等委員会の同意のうえ適切に決定することとしてあります。

ヘ．監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査等委員会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠などが適切であるかどうかについて必要な検証を行ったうえで、適正であると認められたことから、会計監査人の報酬等の額について同意の判断をしております。

(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

イ．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の内容

当社は2023年1月26日開催の取締役会において取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬等の決定方針を改定しており、その概要は、次のとおりであります。なお、監査等委員である取締役の報酬等の額は、株主総会で定められた報酬総額の限度内において、監査等委員会監査における各委員の貢献度等を勘案して、監査等委員である取締役の協議により決定しております。

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬は、株主総会で決議された報酬限度額の範囲内で、業績推移、各取締役の役位・職責、他社の報酬水準等を総合考慮して決定いたします。

当社の取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く）の報酬は、固定報酬及び譲渡制限付株式から構成されます。譲渡制限付株式については、一定期間の継続した勤務を譲渡制限解除の条件とする「在籍条件型譲渡制限付株式」、及び当該条件に加えて、当社取締役会が定める当社の売上高及び税引前当期純利益の業績目標をいずれも達成したことを譲渡制限解除の条件とする「業績条件型譲渡制限付株式」により構成されており、業績条件型において当該指標を選択した理由は主に短期的な業績結果の責任と貢献を明確にするためであります。

在籍条件型譲渡制限付株式は原則として3年に1度一定の時期に支給し、業績条件型譲渡制限付株式については、毎年一定の時期に支給することになります。なお、固定報酬と譲渡制限付株式の支給割合については、役位、職責、当社と同程度の事業規模を有する他社の動向等を踏まえて決定いたします。

なお、当社の社外取締役の報酬は、その職務の特性に鑑み、固定報酬のみを支給するものといたします。

ロ．役員の報酬等に関する株主総会の決議があるときの、当該株主総会の決議年月日及び当該決議の内容

取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬限度額は、2018年1月26日開催の第11期定時株主総会において、年額2億円以内（ただし、使用人給与は含まない。）と決議をいただいてあります。当該定時株主総会終結時点の取締役（監査等委員である取締役を除く）の員数は3名であります。また、当社の取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く）に対する譲渡制限付株式の付与のための報酬限度額は、2023年1月26日開催の第16期定時株主総会において、上記の報酬限度額とは別枠で、在籍条件型譲渡制限付株式については年額5千万円以内（ただし、最大で3年分累計1億5千万円以内を一括して付与できる。）、業績条件型譲渡制限付株式については年額5千万円以内と決議をいただいてあります。当該定時株主総会終結時点の取締役（監査等委員である取締役を除く）の員数は4名であります。

監査等委員である取締役の報酬限度額は、2018年1月26日開催の第11期定時株主総会において、年額5千万円以内と決議をいただいてあります。当該定時株主総会終結時点の監査等委員である取締役の員数は3名であります。

ハ．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の決定権限を有する者、当該権限の内容、当該裁量の範囲

当社は、取締役（監査等委員である取締役を除く）の個人別の報酬等の内容について、社外取締役により構成される任意の委員会である指名・報酬委員会に諮問し、その答申を踏まえて取締役会決議により決定しております。なお、当事業年度においては、2025年1月29日開催の取締役会において、各取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬について指名・報酬委員会に諮問し、その答申を踏まえて取締役会にて決議いたしました。また、監査等委員である取締役の報酬は、監査等委員である取締役の協議により決定いたしました。

## 二．当事業年度における役員の報酬等の額の決定過程における取締役会及び委員会等の活動内容

役員の報酬等の額の決定過程においては、全員が社外取締役である監査等委員で構成された指名・報酬委員会において議論しており、独立性及び客観性の観点からも適正なものとなっております。そのうえで、取締役会では、指名・報酬委員会の答申を得たうえで、役員の報酬等の額を決議しております。

当事業年度における役員の報酬等の額の決定にあたっては、2025年1月29日開催の取締役会において、各取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬について指名・報酬委員会に諮問し、その答申を踏まえて取締役会にて決議いたしました。なお、これらの手続きを経て取締役の個人別の報酬額が決定されていることから、取締役会はその内容が決定方針に沿うものであり、相当であると判断しております。

### 提出会社の役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる 役員の員数 (名)	
		基本報酬		株式報酬		
		金銭	非金銭			
		業績非連動	業績非連動	業績連動(注)		
取締役 (監査等委員及び 社外取締役を除く。)	54,642	47,586	837	6,219	3	
監査等委員 (社外取締役を除く。)	-	-	-	-	0	
社外役員	13,200	13,200	-	-	3	

(注) 勤務条件に加え当社取締役会が定める当社の売上高及び税引前当期純利益の業績目標をいずれも達成することを条件としており、当事業年度の売上高及び税引前当期純利益の実績は、「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1)財務諸表 損益計算書」に記載のとおりであります。

### 提出会社の役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

## (5) 【株式の保有状況】

### 投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、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、それ以外の投資を純投資目的以外の目的である投資株式と区分しております。

### 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式について、投資先企業の取引関係の維持・強化による当社の持続的な成長と中長期的な企業価値向上につながるかどうか等を検討し、総合的に判断いたします。また、当該方針に基づき継続保有すべきか否かについて検討いたします。

### b . 銘柄数及び貸借対照表計上額

該当事項はありません。

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

該当事項はありません。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る 売却価額の合計額(千円)
非上場株式	1	2,000
非上場株式以外の株式	-	-

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

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計 上額の合計額 (千円)	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計 上額の合計額 (千円)
非上場株式	-	-	-	-
非上場株式以外の株式	1	19,177	1	19,955

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額(千円)	売却損益の 合計額(千円)	評価損益の 合計額(千円)
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	-	-	-

当事業年度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  
該当事項はありません。

当事業年度の前4事業年度及び当事業年度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

銘柄	株式数(株)	貸借対照表 計上額 (千円)	変更した 事業年度	変更の理由及び変更後の保有又は売却 に関する方針
(株)シンカ	23,560	19,177	2024年10月期	発行会社との取引関係の維持・強化を目的に保有しておりましたが、政策保有株式としての保有意義が薄れたことから保有目的を純投資目的に変更いたしました。今後の株価動向や市場環境を踏まえ、売却又は保有継続について適宜判断してまいります。

## 第5 【経理の状況】

### 1 財務諸表の作成方法について

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

### 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、事業年度(2024年11月1日から2025年10月31日まで)の財務諸表について、三優監査法人の監査を受けております。

### 3 連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、連結財務諸表を作成しておりません。

### 4 貢献度の適正性を確保するための特段の取組について

当社は、財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組を行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更に的確に対応できる体制を整備するため、監査法人及び各種団体の主催する講習会に参加するなど積極的な情報収集活動に努めています。

## 1 【財務諸表等】

### (1) 【財務諸表】

#### 【貸借対照表】

(単位 : 千円)

	前事業年度 (2024年10月31日)	当事業年度 (2025年10月31日)
<strong>資産の部</strong>		
流動資産		
現金及び預金	3,215,658	3,736,513
電子記録債権	1 5,409	1 22,240
売掛金	1 260,702	1 309,526
契約資産	15,670	20,063
有価証券	-	202,462
商品及び製品	74,720	39,191
仕掛品	481	-
原材料及び貯蔵品	477	515
前払費用	76,825	94,950
その他	372	3,202
貸倒引当金	1,007	1,580
流動資産合計	3,649,311	4,427,085
固定資産		
有形固定資産		
建物(純額)	13,878	7,972
構築物(純額)	327	273
工具、器具及び備品(純額)	77,119	89,846
その他	-	800
有形固定資産合計	2 91,325	2 98,891
無形固定資産		
のれん	126,317	60,412
特許権	1,545	494
商標権	637	471
ソフトウエア	168,119	146,542
その他	12,406	1,885
無形固定資産合計	309,026	209,806
投資その他の資産		
投資有価証券	19,955	326,564
関係会社株式	139,654	139,654
長期前払費用	83,824	59,560
繰延税金資産	39,976	62,507
その他	22,561	57,229
投資その他の資産合計	305,972	645,515
固定資産合計	706,323	954,214
<strong>資産合計</strong>	<strong>4,355,634</strong>	<strong>5,381,299</strong>

(単位：千円)

	前事業年度 (2024年10月31日)	当事業年度 (2025年10月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	14,874	9,347
1年内返済予定の長期借入金	50,040	50,040
未払金	112,232	149,457
未払費用	28,024	41,280
未払法人税等	132,062	157,661
未払消費税等	50,582	47,714
契約負債	1,368,138	2,216,213
預り金	12,681	18,700
<b>流動負債合計</b>	<b>1,768,635</b>	<b>2,690,415</b>
<b>固定負債</b>		
長期借入金	145,670	95,630
<b>固定負債合計</b>	<b>145,670</b>	<b>95,630</b>
<b>負債合計</b>	<b>1,914,305</b>	<b>2,786,045</b>
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
<b>資本金</b>	<b>332,929</b>	<b>333,782</b>
<b>資本剰余金</b>		
<b>資本準備金</b>	<b>297,229</b>	<b>298,082</b>
<b>資本剰余金合計</b>	<b>297,229</b>	<b>298,082</b>
<b>利益剰余金</b>		
<b>その他利益剰余金</b>		
<b>繰越利益剰余金</b>	<b>2,025,613</b>	<b>2,439,771</b>
<b>利益剰余金合計</b>	<b>2,025,613</b>	<b>2,439,771</b>
<b>自己株式</b>	<b>228,291</b>	<b>489,519</b>
<b>株主資本合計</b>	<b>2,427,481</b>	<b>2,582,116</b>
<b>評価・換算差額等</b>		
<b>その他有価証券評価差額金</b>	<b>13,848</b>	<b>13,137</b>
<b>評価・換算差額等合計</b>	<b>13,848</b>	<b>13,137</b>
<b>純資産合計</b>	<b>2,441,329</b>	<b>2,595,254</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>4,355,634</b>	<b>5,381,299</b>

【損益計算書】

(単位 : 千円)

	前事業年度 (自 2023年11月 1 日 至 2024年10月31日)	当事業年度 (自 2024年11月 1 日 至 2025年10月31日)
売上高	1 2,405,885	1 2,805,366
売上原価		
商品及び製品期首棚卸高	95,825	74,720
当期製品製造原価	597,789	716,369
当期商品仕入高	80,793	118,415
合計	774,408	909,505
商品及び製品期末棚卸高	74,720	39,191
売上原価合計	699,688	870,313
売上総利益	1,706,197	1,935,052
販売費及び一般管理費	2、3 874,413	2、3 1,036,308
営業利益	831,784	898,744
営業外収益		
受取利息	225	6,774
有価証券利息	-	5,289
サービス解約収入	398	544
未払配当金除斥益	154	279
その他	102	496
営業外収益合計	881	13,384
営業外費用		
支払利息	767	590
株式交付費	118	198
株式報酬費用消滅損	2,014	2,039
支払手数料	171	1,770
その他	3	369
営業外費用合計	3,075	4,968
経常利益	829,589	907,160
特別利益		
固定資産売却益	4 687	-
固定資産受贈益	-	5 3,392
投資有価証券売却益	6 29,999	6 1,999
特別利益合計	30,687	5,392
特別損失		
減損損失	-	7 41,082
固定資産除却損	-	8 160
特別損失合計	-	41,242
税引前当期純利益	860,276	871,309
法人税、住民税及び事業税	241,842	268,097
法人税等調整額	16,580	22,464
法人税等合計	258,422	245,633
当期純利益	601,854	625,676

【製造原価明細書】

		前事業年度 (自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)		当事業年度 (自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)	
区分	注記番号	金額(千円)	構成比(%)	金額(千円)	構成比(%)
材料費	1	2,527	0.4	4,109	0.5
労務費		299,553	43.9	379,279	46.4
経費		379,922	55.7	433,791	53.1
当期総製造費用		682,003	100.0	817,180	100.0
仕掛品期首棚卸高		62		481	
合計		682,066		817,661	
仕掛品期末棚卸高		481		-	
他勘定振替高		83,795		101,292	
当期製品製造原価		597,789		716,369	

(注) 1 主な内訳は、次のとおりであります。

項目	前事業年度(千円)	当事業年度(千円)
外注加工費	78,836	94,024
減価償却費	114,199	97,610
通信費	79,956	104,578
地代家賃	19,900	20,343
支払手数料	64,051	83,341
消耗品費	3,455	6,170

2 他勘定振替高の内容は、次のとおりであります。

項目	前事業年度(千円)	当事業年度(千円)
ソフトウェア及び ソフトウェア仮勘定	56,502	74,459
研究開発費	24,582	26,544
その他	2,711	288
計	83,795	101,292

(原価計算の方法)

当社の原価計算は、プロジェクト別個別原価計算によっております。

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)

(単位 : 千円)

資本金	株主資本						評価・換算差額等		純資産合計	
	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	評価・換算差額等合計		
	資本準備金	資本剰余金合計	その他利益剰余金	利益剰余金合計						
当期首残高	332,358	296,658	296,658	1,607,593	1,607,593	99,772	2,136,837	-	- 2,136,837	
当期変動額										
新株の発行(新株予約権の行使)	571	571	571				1,143		1,143	
剰余金の配当				179,490	179,490		179,490		179,490	
当期純利益				601,854	601,854		601,854		601,854	
自己株式の取得						190,196	190,196		190,196	
譲渡制限付株式報酬				4,344	4,344	61,677	57,332		57,332	
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)								13,848	13,848 13,848	
当期変動額合計	571	571	571	418,019	418,019	128,518	290,643	13,848	13,848 304,491	
当期末残高	332,929	297,229	297,229	2,025,613	2,025,613	228,291	2,427,481	13,848	13,848 2,441,329	

当事業年度(自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)

(単位 : 千円)

資本金	株主資本						評価・換算差額等		純資産合計	
	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	評価・換算差額等合計		
	資本準備金	資本剰余金合計	その他利益剰余金	利益剰余金合計						
当期首残高	332,929	297,229	297,229	2,025,613	2,025,613	228,291	2,427,481	13,848	13,848 2,441,329	
当期変動額										
新株の発行(新株予約権の行使)	852	852	852				1,704		1,704	
剰余金の配当				208,363	208,363		208,363		208,363	
当期純利益				625,676	625,676		625,676		625,676	
自己株式の取得						290,838	290,838		290,838	
譲渡制限付株式報酬				3,154	3,154	29,610	26,455		26,455	
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)								710	710 710	
当期変動額合計	852	852	852	414,158	414,158	261,227	154,635	710	710 153,924	
当期末残高	333,782	298,082	298,082	2,439,771	2,439,771	489,519	2,582,116	13,137	13,137 2,595,254	

【キャッシュ・フロー計算書】

(単位 : 千円)

	前事業年度 (自 2023年11月 1日 至 2024年10月31日)	当事業年度 (自 2024年11月 1日 至 2025年10月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前当期純利益	860,276	871,309
減価償却費	133,734	115,928
のれん償却額	65,904	65,904
減損損失	-	41,082
貸倒引当金の増減額(は減少)	738	573
受取利息及び受取配当金	225	12,063
支払利息	767	590
株式交付費	118	198
株式報酬費用消滅損	2,014	2,039
固定資産売却損益(は益)	687	-
固定資産受贈益	-	3,392
投資有価証券売却損益(は益)	29,999	1,999
固定資産除却損	-	160
売上債権及び契約資産の増減額(は増加)	27,993	70,046
棚卸資産の増減額(は増加)	22,991	35,971
長期前払費用の増減額(は増加)	37,776	25,577
仕入債務の増減額(は減少)	416	5,526
未払金の増減額(は減少)	23,892	40,347
契約負債の増減額(は減少)	463,684	848,074
未払消費税等の増減額(は減少)	2,504	2,868
その他	21,659	35,995
小計	1,571,734	1,987,856
利息及び配当金の受取額	225	9,293
利息の支払額	767	594
法人税等の支払額	265,303	244,512
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>1,305,889</b>	<b>1,752,043</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	46,070	49,317
有形固定資産の売却による収入	687	17
投資有価証券の取得による支出	-	509,886
投資有価証券の売却による収入	30,000	2,000
無形固定資産の取得による支出	63,150	85,002
定期預金の預入による支出	-	1,201,634
定期預金の払戻による収入	-	500,000
敷金及び保証金の差入による支出	-	39,698
敷金及び保証金の回収による収入	194	-
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>78,339</b>	<b>1,383,522</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	50,040	50,040
株式の発行による収入	1,082	1,531
自己株式の取得による支出	188,171	292,608
配当金の支払額	179,369	208,183
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>416,498</b>	<b>549,300</b>
<b>現金及び現金同等物に係る換算差額</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	811,050	180,778
現金及び現金同等物の期首残高	2,404,607	3,215,658
現金及び現金同等物の期末残高	3,215,658	3,034,879

## 【注記事項】

### (重要な会計方針)

#### 1 有価証券の評価基準及び評価方法

##### (1) 子会社及び関連会社株式

移動平均法による原価法

##### (2) 満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）

##### (3) その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

なお、投資事業組合及びこれに類する組合への出資（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

#### 2 棚卸資産の評価基準及び評価方法

##### (1) 商品・製品・原材料・貯蔵品

総平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づいて簿価を切下げる方法により算定）

##### (2) 仕掛品

個別法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づいて簿価を切下げる方法により算定）

#### 3 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

定率法によっております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物（附属設備を含む）……………3年～17年

構築物……………3年～20年

車両運搬具……………4年～5年

工具、器具及び備品……………2年～15年

##### (2) 無形固定資産

定額法によっております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年）に基づいております。また、のれんについては5年間で均等償却しております。

#### 4 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検討し、回収不能見込額を計上しております。

#### 5 収益及び費用の計上基準

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こととしております。

顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。なお、顧客との契約の履行義務に対する対価は、履行義務の充足前に契約負債として受領する場合を除き、履行義務充足後、概ね1年以内に受領しており、契約における重要な金融要素は含んでおりません。

(1) 迷惑情報フィルタサービス等の役務提供

顧客との契約に基づきサービスを提供する履行義務を負っており、当該履行義務の充足に係る合理的な期間に対する経過期間に基づき、一定の期間にわたり収益を認識しております。なお、サービス導入までに係る初期費用が発生するサービスにおいては、当該初期費用はサービス提供開始時点で収益を認識しております。また、収益は顧客との契約に示されている対価に基づいて測定され、第三者のために回収する金額を除いております。

(2) 迷惑情報フィルタ機能を搭載した商品の販売

1つの契約で複数の財及びサービスを提供する取引であり、顧客との契約に基づく商品の引き渡しと、それに付随する迷惑情報フィルタサービス等の役務提供が含まれてあり、商品の引き渡しとサービスの提供をそれぞれ独立した履行義務として識別し、それぞれの履行義務に見合った収益の金額を計上するため、過去の実績等を見積もって算定された独立販売価格を基礎として取引価格を配分しております。商品の引き渡しに係る履行義務については、個人向けの商品については顧客への出荷と引き渡しの時点に重要な相違はなく、出荷時点で顧客が当該商品に対する支配を獲得していると考え、法人向けの商品については検収時点で顧客が当該商品に対する支配を獲得すると考え、それぞれの時点において収益を認識しております。サービス提供に係る履行義務については、履行義務の充足に係る合理的な期間に対する経過期間に基づき、一定の期間にわたり収益を認識しております。

(3) 請負契約による受注制作のソフトウェア開発

ごく短期な契約を除き、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しております。履行義務の充足に係る進捗度の見積りの方法は、履行義務の結果を合理的に測定できる場合は、原価総額の見積額に対する累積実際発生原価の割合(インプット法)で算出しております。また、ごく短期な契約については完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

## 6 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、隨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リスクしか負わない取得日から3か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。

## 7 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続

譲渡制限付株式報酬制度

当社の譲渡制限付株式報酬制度に基づき、当社の取締役、執行役員及び従業員に支給した報酬等については、対象勤務期間にわたって費用処理しております。

(2) 退職給付に係る会計処理の方法

確定拠出年金制度

当社は、確定拠出年金制度を採用しております。確定拠出年金制度の退職給付に係る費用は、要拠出額をもって費用処理しております。

### (重要な会計上の見積り)

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

のれんの評価

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

	前事業年度	当事業年度
のれん	126,317千円	60,412千円

(2) 識別した項目にかかる重要な会計上の見積りの内容に関する情報

過去に合同会社280blockerの全持分を取得し、同社を吸収合併した際に発生したものであります。

企業結合により取得したのれんについて、取得時に見込んだ超過収益力が将来にわたって発現するかに着目し、のれんの減損の兆候を把握いたします。減損の兆候がある場合、のれんを含む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のれんを含む資産グループについて減損損失の認識を行うこととしております。

280blockerに係る営業活動から生じる損益がプラスであり事業計画と実績に重要な乖離は生じていないこと、また、経営環境に著しい悪化は想定されないことから、減損の兆候は識別しておりません。

減損の兆候の判断には、事業計画における主要な仮定である迷惑広告データベースを活用したサービスの契約状況や280blockerアプリの利用者数等について、企業結合時から重要な変化がないかどうかの検討を含んであります。将来の不確実な経済条件の変動などによってこれらの仮定の見直しが必要となった場合は、翌事業年度以降において当社の業績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

(未適用の会計基準等)

(リースに関する会計基準等)

- ・「リースに関する会計基準」（企業会計基準第34号 2024年9月13日）
- ・「リースに関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第33号 2024年9月13日） 等

(1) 概要

企業会計基準委員会において、日本基準を国際的に整合性のあるものとする取組みの一環として、借手の全てのリースについて資産及び負債を認識するリースに関する会計基準の開発に向けて、国際的な会計基準を踏まえた検討が行われ、基本的な方針として、IFRS第16号の単一の会計処理モデルを基礎とするものの、IFRS第16号の全ての定めを採り入れるのではなく、主要な定めのみを採り入れることにより、簡素で利便性が高く、かつ、IFRS第16号の定めを個別財務諸表に用いても、基本的に修正が不要となることを目指したリース会計基準等が公表されました。

借手の会計処理として、借手のリースの費用配分の方法については、IFRS第16号と同様に、リースがファイナンス・リースであるかオペレーティング・リースであるかに関わらず、全てのリースについて使用権資産に係る減価償却費及びリース負債に係る利息相当額を計上する単一の会計処理モデルが適用されます。

(2) 適用予定日

2028年10月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「リースに関する会計基準」等の適用による財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

(表示方法の変更)

(損益計算書関係)

前事業年度において、「営業外費用」の「その他」に含めておりました「支払手数料」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記することといたしました。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外費用」の「その他」に表示しておりました174千円は、「支払手数料」171千円、「その他」3千円として組替えております。

(貸借対照表関係)

1 電子記録債権、売掛金のうち、顧客との契約から生じた債権の金額は「(収益認識関係)3(1)契約資産及び契約負債の残高等」に記載のとおりであります。

2 有形固定資産の減価償却累計額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2024年10月31日)	当事業年度 (2025年10月31日)
有形固定資産の減価償却累計額	200,234 千円	242,410 千円

3 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行2行(前事業年度は2行)と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。

事業年度末における当座貸越契約及び貸出コミットメントに係る借入未実行残高等は次のとおりであります。

	前事業年度 (2024年10月31日)	当事業年度 (2025年10月31日)
当座貸越限度額 及び貸出コミットメントの総額	200,000 千円	200,000 千円
借入実行残高	- "	- "
差引額	200,000 千円	200,000 千円

(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、財務諸表「注記事項（セグメント情報等）3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報及び収益の分解情報」に記載しております。

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 (自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)	当事業年度 (自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)
広告宣伝費	139,683 千円	161,256 千円
給与手当	195,478 " "	238,633 "
減価償却費	17,412 "	15,441 "
支払手数料	118,235 "	145,015 "
のれん償却額	65,904 "	65,904 "
貸倒引当金繰入額	937 "	1,290 "
おおよその割合		
販売費	39.0 %	42.9 %
一般管理費	61.0 "	57.1 "

3 一般管理費に含まれる研究開発費の総額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)	当事業年度 (自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)
研究開発費	29,366千円	39,605千円

4 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)	当事業年度 (自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)
車両運搬具	643千円	- 千円
工具、器具及び備品	43千円	- 千円
計	687千円	- 千円

5 固定資産受贈益の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)	当事業年度 (自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)
工具、器具及び備品	- 千円	3,392千円

6 投資有価証券売却益

前事業年度(自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)

当社が保有する投資有価証券のうち非上場株式1銘柄を売却したものです。

当事業年度(自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)

当社が保有する投資有価証券のうち非上場株式1銘柄を売却したものです。

7 減損損失

当社は、以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

前事業年度(自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)

場所	用途	種類	減損損失(千円)
愛知県名古屋市	トピラフォン Cloud用資産	工具、器具及び備品	1,084
		特許権	370
		ソフトウェア	39,628
合計			41,082

減損損失を認識するにあたり、キャッシュ・フローを生み出す最小単位を事業セグメントを基礎としつつ、ソリューション事業においてはサービス区分を基礎として資産のグルーピングを行っております。

ソリューション事業におけるトピラフォン Cloudの資産グループにおいて、営業活動から生ずる損益が継続してマイナスであり、短期的にはキャッシュの回収が見込み難いことから、該当する資産の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特別損失に計上いたしました。なお、当該資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローがマイナスのため使用価値はゼロとして算定しております。

#### 8 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

工具、器具及び備品	- 千円	160千円
前事業年度 (自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)	当事業年度 (自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)	

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)

#### 1 発行済株式及び自己株式に関する事項

	当事業年度 期首株式数(株)	当事業年度 増加株式数(株)	当事業年度 減少株式数(株)	当事業年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	10,629,600	6,000	-	10,635,600
自己株式				
普通株式	71,350	204,200	58,100	217,450

(変動事由の概要)

- 1 . 発行済株式の増加は、新株予約権の権利行使によるものであります。
- 2 . 自己株式の増加のうち200,000株は、2023年12月8日開催の取締役会決議に基づき、東京証券取引所の自己株式立会外買付取引(ToSTNeT-3)により取得したものであります。
- 3 . 自己株式の増加のうち4,200株は、譲渡制限付株式報酬制度対象者の退職等に伴う無償取得であります。
- 4 . 自己株式の減少は、譲渡制限付株式報酬制度による自己株式の処分によるものであります。

#### 2 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

#### 3 配当に関する事項

##### (1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年12月8日 取締役会	普通株式	179,490	17.00	2023年10月31日	2024年1月9日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2024年12月10日 取締役会	普通株式	利益剰余金	208,363	20.00	2024年10月31日	2025年1月15日

当事業年度(自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)

1 発行済株式及び自己株式に関する事項

	当事業年度期首株式数(株)	当事業年度増加株式数(株)	当事業年度減少株式数(株)	当事業年度末株式数(株)
発行済株式				
普通株式	10,635,600	8,400	-	10,644,000
自己株式				
普通株式	217,450	357,900	32,600	542,750

(変動事由の概要)

- 1 . 発行済株式の増加は、新株予約権の権利行使によるものであります。
- 2 . 自己株式の増加のうち352,800株は、2024年12月10日開催の取締役会決議に基づき、市場買付により取得したものです。
- 3 . 自己株式の増加のうち5,100株は、譲渡制限付株式報酬制度対象者の退職等に伴う無償取得であります。
- 4 . 自己株式の減少は、譲渡制限付株式報酬制度による自己株式の処分によるものであります。

2 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2024年12月10日 取締役会	普通株式	208,363	20.00	2024年10月31日	2025年1月15日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2025年12月10日 取締役会	普通株式	利益剰余金	215,156	21.30	2025年10月31日	2026年1月14日

(キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の期末残高と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。

	前事業年度 (自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)	当事業年度 (自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)
現金及び預金	3,215,658千円	3,736,513千円
預入期間が3か月を超える定期預金	- "	701,634 "
現金及び現金同等物	3,215,658千円	3,034,879千円

(リース取引関係)

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

	前事業年度 (2024年10月31日)	当事業年度 (2025年10月31日)
1年内	22,201 千円	48,165 千円
1年超	8,236 千円	89,211 千円
合計	30,438 千円	137,377 千円

(金融商品関係)

1 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については、安全性の高い金融資産で余資運用し、投機的な取引は行わない方針であります。

運転資金及び設備投資資金の調達に関しては、原則として自己資金によっておりますが、必要に応じて銀行借入等による資金調達を実施する方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である電子記録債権及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

有価証券及び投資有価証券は、株式及び債券であり、事業推進目的及び純投資目的で保有しております。発行体の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、時価や発行会社の財務状況等を定期的に把握し、保有状況の見直しを行っております。

営業債務である買掛金及び未払金は流動性リスクに晒されております。

長期借入金は、主に投資資金の調達によるものであり、資金調達に係る流動性リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、営業債権について与信管理規程に基づき、取引先の状況を定期的に確認し、取引相手先ごとに財務状況等の悪化による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

満期保有目的の債券は、有価証券運用規程に従い、格付の高い債券のみを対象としているため、信用リスクは僅少であります。

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

当社は、財務経理課が適時に資金繰り計画を作成・更新するとともに、金融機関との間で当座貸越契約を締結すること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があります。

(5) 信用リスクの集中

当事業年度の決算日現在における営業債権のうち、65%が特定の大口顧客4社に対するものであります。

2 金融商品の時価等に関する事項

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。

前事業年度(2024年10月31日)

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
投資有価証券			
その他有価証券	19,955	19,955	-
資産計	19,955	19,955	-
長期借入金 (1年内返済予定の長期借入金を含む)	195,710	193,415	2,294
負債計	195,710	193,415	2,294

- (\*1) 「現金及び預金」、「電子記録債権」、「売掛金」、「買掛金」、「未払金」、「未払法人税等」及び「未払消費税等」については、現金であること、及び短期間で決済されるものであるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。また、貸借対照表計上額の重要性が乏しい科目についても記載を省略しております。
- (\*2) 市場価格のない株式等は、上記の表には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	前事業年度(千円)
非上場株式	0
関係会社株式	139,654

当事業年度(2025年10月31日)

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
有価証券及び投資有価証券			
満期保有目的の債券	500,214	489,590	10,624
その他有価証券	19,177	19,177	-
資産計	519,392	508,767	10,624
長期借入金 (1年内返済予定の長期借入金を含む)	145,670	143,313	2,356
負債計	145,670	143,313	2,356

(\*1) 「現金及び預金」、「電子記録債権」、「売掛金」、「買掛金」、「未払金」、「未払法人税等」及び「未払消費税等」については、現金であること、及び短期間で決済されるものであるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。また、貸借対照表計上額の重要性が乏しい科目についても記載を省略しております。

(\*2) 市場価格のない株式等は、上記の表には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。なお、投資事業組合出資金については、「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号）第24-16項に基づき、時価開示の対象とはしておりません。

区分	当事業年度(千円)
投資事業組合出資金	9,633
関係会社株式	139,654

(注1) 金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度(2024年10月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	3,215,658	-	-	-
電子記録債権	5,409	-	-	-
売掛金	260,702	-	-	-
合計	3,481,770	-	-	-

当事業年度(2025年10月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	3,736,513	-	-	-
電子記録債権	22,240	-	-	-
売掛金	309,526	-	-	-
有価証券及び投資有価証券				
満期保有目的の債券（社債）	202,462	297,752	-	-
合計	4,270,743	297,752	-	-

(注2) 長期借入金の決算日後の返済予定額

前事業年度(2024年10月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	50,040	50,040	50,040	45,590	-	-
合計	50,040	50,040	50,040	45,590	-	-

当事業年度(2025年10月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	50,040	50,040	45,590	-	-	-
合計	50,040	50,040	45,590	-	-	-

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

(1) 時価で貸借対照表に計上している金融商品

前事業年度(2024年10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	19,955	-	-	19,955
資産計	19,955	-	-	19,955

当事業年度(2025年10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	19,177	-	-	19,177
資産計	19,177	-	-	19,177

(2) 時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

前事業年度(2024年10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	-	193,415	-	193,415
負債計	-	193,415	-	193,415

当事業年度(2025年10月31日)

区分	時価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券				
満期保有目的の債券	-	489,590	-	489,590
資産計	-	489,500	-	489,500
長期借入金	-	143,313	-	143,313
負債計	-	143,313	-	143,313

(注) 時価の算定に用いた評価方法及び時価の算定に係るインプットの説明

有価証券及び投資有価証券

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

満期保有目的の債券は、取引金融機関から提示された価格によっており、市場での取引頻度が低く、活発な市場における市場価格とは認められないため、その時価をレベル2の時価に分類しております。

長期借入金

元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1. 満期保有目的の債券

前事業年度(2024年10月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(2025年10月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	-	-	-
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	500,214	489,590	10,624
小計	500,214	489,590	10,624

2. 子会社株式及び関連会社株式

前事業年度(2024年10月31日)

関連会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は関係会社株式139,654千円)は、市場価格のない株式等であることから、記載しておりません。

当事業年度(2025年10月31日)

関連会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は関係会社株式139,654千円)は、市場価格のない株式等であることから、記載しておりません。

### 3. その他有価証券

前事業年度(2024年10月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
株式	19,955	0	19,955
小計	19,955	0	19,955
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
株式	-	-	-
小計	-	-	-
合計	19,955	0	19,955

(注) 1. 表中の「取得原価」は減損処理後の金額を記載しております。

2. 非上場株式（貸借対照表計上額 投資有価証券0千円）は、市場価格のない株式等であることから、上記の表には含めておりません。

当事業年度(2025年10月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
株式	19,177	0	19,177
小計	19,177	0	19,177
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
株式	-	-	-
小計	-	-	-
合計	19,177	0	19,177

(注) 1. 表中の「取得原価」は減損処理後の金額を記載しております。

2. 投資事業組合への出資（貸借対照表計上額9,633千円）については、市場価格のない株式等であることから、上記の表には含めておりません。

### 3. 事業年度中に売却したその他有価証券

前事業年度(自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
株式	30,000	29,999	-
合計	30,000	29,999	-

当事業年度(自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
株式	2,000	1,999	-
合計	2,000	1,999	-

(退職給付関係)

前事業年度(自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)

1 採用している退職給付制度の概要

当社は2022年7月より、従業員の退職給付に充てるため、確定拠出年金制度を採用しております。

2 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は4,920千円であります。

当事業年度(自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)

1 採用している退職給付制度の概要

当社は2022年7月より、従業員の退職給付に充てるため、確定拠出年金制度を採用しております。

2 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は6,290千円であります。

(ストック・オプション等関係)

(ストック・オプション)

1. ストック・オプションにかかる費用計上額及び科目名

該当事項はありません。

2. ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) ストック・オプションの内容

	第5回新株予約権	第6回新株予約権
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 2名 当社従業員 14名	当社取締役 1名 当社従業員 23名
株式の種類別のストック・オプションの数(注)	普通株式 230,100株	普通株式 266,700株
付与日	2018年2月15日	2018年11月22日
権利確定条件	発行時において当社又は当社子会社の取締役、監査役及び従業員(出向社員を含む)であった者は、行使時においても当社、当社子会社又は当社の関係会社の役員又は従業員であることを要する。ただし、当社が取締役会において、特に新株予約権の行使を認めた者については、この限りではない。 その他の条件は新株予約権割当契約書に定めるところによる。	発行時において当社又は当社子会社の取締役、監査役及び従業員(出向社員を含む)であった者は、行使時においても当社、当社子会社又は当社の関係会社の役員又は従業員であることを要する。ただし、当社が取締役会において、特に新株予約権の行使を認めた者については、この限りではない。 その他の条件は新株予約権割当契約書に定めるところによる。
対象勤務期間	対象期間の定めはありません。	対象期間の定めはありません。
権利行使期間	2020年2月15日から 2028年1月25日まで	2020年11月22日から 2028年10月25日まで

(注) 2019年1月16日付株式分割(1株につき100株の割合)及び2019年10月11日付株式分割(1株につき3株の割合)による分割後の株式数に換算して記載しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当事業年度（2025年10月期）において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

ストック・オプションの数

	第5回新株予約権	第6回新株予約権
決議年月日	2018年1月26日	2018年10月26日
権利確定前(株)		
前事業年度末	-	-
付与	-	-
失効	-	-
権利確定	-	-
未確定残	-	-
権利確定後(株)		
前事業年度末	37,500	43,500
権利確定	-	-
権利行使	3,000	5,400
失効	-	-
未行使残	34,500	38,100

(注) 2019年1月16日付株式分割（1株につき100株の割合）及び2019年10月11日付株式分割（1株につき3株の割合）による分割後の株式数に換算して記載しております。

単価情報

	第5回新株予約権	第6回新株予約権
決議年月日	2018年1月26日	2018年10月26日
権利行使価格(円)	147	234
行使時平均株価(円)	1,322	1,009
付与日における公正な評価単価(円)	-	-

(注) 2019年1月16日付株式分割（1株につき100株の割合）及び2019年10月11日付株式分割（1株につき3株の割合）による分割後の価格に換算して記載しております。

3. 当事業年度に付与されたストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

該当事項はありません。

4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみを反映させる方法を採用しております。

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

(1) 当事業年度末における本源的価値の合計額 53,531千円

(2) 当事業年度において権利行使された本源的価値の合計額 7,546千円

(取締役の報酬等として株式を無償交付する取引)

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

(1) 事前交付型の内容

	2023年 事前交付型	2024年 事前交付型	2025年 事前交付型
付与対象者の区分及び人数	当社取締役(社外取締役を除く) 4名	当社取締役(社外取締役を除く) 3名	当社取締役(社外取締役を除く) 3名
株式の種類別の付与された株式数	普通株式 6,000株	普通株式 3,000株	普通株式 9,000株
付与日	2023年 2月24日	2024年 2月22日	2025年 2月28日
権利確定条件	付与日(2023年2月24日)以降、権利確定日(2026年2月24日)まで継続して取締役又は執行役員の地位にあること。  2023年12月8日の取締役会にて決議した2024年10月期業績目標の売上高及び税引前当期純利益を達成すること。	付与日(2024年2月22日)以降、権利確定日(2025年2月22日)まで継続して取締役又は執行役員の地位にあること。  2024年12月10日の取締役会にて決議した2025年10月期業績目標の売上高及び税引前当期純利益を達成すること。	付与日(2025年2月28日)以降、権利確定日(2026年2月28日)まで継続して取締役又は執行役員の地位にあること。  2024年12月10日の取締役会にて決議した2025年10月期業績目標の売上高及び税引前当期純利益を達成すること。
対象勤務期間	2023年 2月24日 ~ 2026年 2月24日	2024年 2月22日 ~ 2025年 2月22日	2025年 2月28日 ~ 2026年 2月28日

(2) 事前交付型の規模及びその変動状況

費用計上額及び科目名

	前事業年度	当事業年度
販売費及び一般管理費の 株式報酬費用	4,985千円	7,056千円

株式数

当事業年度(2025年10月期)において権利未確定株式数が存在した事前交付型を対象として記載しております。

	2023年事前交付型	2024年事前交付型	2025年事前交付型
前事業年度末(株)	3,000	3,000	-
付与(株)	-	-	9,000
没収等(株)	-	-	-
権利確定(株)	-	3,000	-
未確定残(株)	3,000	-	9,000

単価情報

	2023年事前交付型	2024年事前交付型	2025年事前交付型
付与における公正な 評価単価(円)	837	895	822

2. 正確な評価単価の見積方法

恣意性を排除した価額とするため、2023年事前交付型は2023年1月25日(取締役会決議の日の前営業日)の東京証券取引所における当社の普通株式の終値としており、2024年事前交付型は2024年1月22日(取締役会決議の日の前営業日)の東京証券取引所における当社の普通株式の終値としており、2025年事前交付型は2025年1月28日(取締役会決議の日の前営業日)の東京証券取引所における当社の普通株式の終値としております。

3. 権利確定株式数の見積方法

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

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2024年10月31日)	当事業年度 (2025年10月31日)
繰延税金資産		
未払事業税	8,092千円	10,098千円
譲渡制限付株式報酬	6,840 " "	15,963 " "
資産除去債務	3,827 " "	5,339 " "
減価償却超過額	14,492 " "	22,854 " "
投資有価証券評価損	3,705 " "	4,058 " "
その他	3,266 " "	4,311 " "
繰延税金資産合計	40,225千円	62,626千円
繰延税金負債		
合併受入資産評価差額	248千円	118千円
繰延税金負債合計	248千円	118千円
繰延税金資産純額	39,976千円	62,507千円

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

	前事業年度 (2024年3月31日)	当事業年度 (2025年3月31日)
法定実効税率	-	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	-	0.5%
住民税均等割	-	0.1%
税額控除	-	5.3%
のれん償却額	-	2.3%
その他	-	0.1%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	-	28.2%

(注) 前事業年度は、法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(令和7年法律第13号)が2025年3月31日に国会で成立し、2026年4月1日以後開始する事業年度より、「防衛特別法人税」の課税が行われることとなりました。

これに伴い、2026年11月1日以後開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異に係る繰延税金資産及び繰延税金負債については、法定実効税率を30.6%から31.5%に変更し計算しております。

なお、この変更による当事業年度の繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)、法人税等調整額への影響は軽微であります。

(資産除去債務関係)

当社は、本社事務所等の不動産賃貸借契約に基づく退去時における原状回復義務を資産除去債務として認識しております。

なお、当事業年度末における資産除去債務は、負債計上に代えて、不動産賃貸借契約に関連する敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、当事業年度の負担に属する金額を費用に計上する方法によっております。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

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

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

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、「注記事項（重要な会計方針）5. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

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

前事業年度(自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

	当事業年度(千円)	
	期首残高	期末残高
顧客との契約から生じた債権	238,371	266,112
契約資産	16,223	15,670
契約負債	905,258	1,368,138

契約負債は、主に契約期間に応じて収益を認識するソリューション事業におけるトピラフォン Bizの利用料に係る顧客からの前受金であり、収益の認識に伴い取り崩されます。なお、当事業年度における契約負債残高の重要な変動は、主にトピラフォン Bizの契約件数増加に伴う前受金の増加により生じたものであります。

当事業年度に認識された収益のうち、期首現在の契約負債の残高に含まれていた金額は、277,863千円であります。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

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

	当事業年度(千円)
1年以内	386,221
1年超2年以内	246,682
2年超3年以内	240,996
3年超4年以内	222,588
4年超5年以内	159,832
5年超	111,816
合計	1,368,138

当事業年度(自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

	当事業年度(千円)	
	期首残高	期末残高
顧客との契約から生じた債権	266,112	331,766
契約資産	15,670	20,063
契約負債	1,368,138	2,216,213

契約負債は、主に契約期間に応じて収益を認識するソリューション事業におけるトピラフォン Bizの利用料に係る顧客からの前受金であり、収益の認識に伴い取り崩されます。なお、当事業年度における契約負債残高の重要な変動は、主にトピラフォン Bizの契約件数増加に伴う前受金の増加により生じたものであります。

当事業年度に認識された収益のうち、期首現在の契約負債の残高に含まれていた金額は、386,507千円であります。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

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

	当事業年度(千円)
1年以内	564,332
1年超2年以内	414,347
2年超3年以内	396,005
3年超4年以内	333,372
4年超5年以内	230,350
5年超	277,804
合計	2,216,213

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

(1) 報告セグメントの決定方法

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

当社は、製品及びサービスの種類別に事業を展開しており、「セキュリティ事業」及び「ソリューション事業」の2つの報告セグメントとしてあります。

(2) 各報告セグメントに属する製品及びサービスの種類

「セキュリティ事業」は、主に特殊詐欺やフィッシング詐欺等の対策サービスを提供しております。

「ソリューション事業」は、主に法人向けにオフィス電話の業務効率化を目的とした製品・サービスを提供しております。

(3) 報告セグメントの変更等に関する事項

当事業年度より、当社の今後の事業展開、経営資源配分、管理体制の実態の観点から、事業区分及び事業活動を適切かつ明瞭に表すことを目的として、報告セグメントを従来の「迷惑情報フィルタ事業」の単一セグメントから、「セキュリティ事業」、「ソリューション事業」の2区分に変更しております。

なお、前事業年度のセグメント情報は、変更後の報告セグメントの区分に基づき作成したものを開示しております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、財務諸表を作成するために採用される会計方針に準拠した方法であります。報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

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  
前事業年度(自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント			調整額 (注)3	財務諸表 計上額 (注)4
	セキュリティ 事業	ソリューション 事業	計		
売上高					
ストック収益(注)1	1,710,679	300,169	2,010,849	-	2,010,849
フロー収益(注)2	133,113	261,922	395,036	-	395,036
顧客との契約から生じる収益	1,843,793	562,092	2,405,885	-	2,405,885
外部顧客への売上高	1,843,793	562,092	2,405,885	-	2,405,885
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-
計	1,843,793	562,092	2,405,885	-	2,405,885
セグメント利益	1,339,817	74,327	1,414,145	582,361	831,784
セグメント資産	506,981	320,354	827,336	3,528,298	4,355,634
その他の項目					
減価償却費	46,363	77,748	124,112	9,622	133,734
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	20,854	52,576	73,431	18,079	91,510

- (注) 1. ストック収益とは、サービスの提供期間に応じて売上計上される収益であります。  
 2. フロー収益とは、商品の納品・検収時に一括で売上計上される収益であります。  
 3. 調整額は以下のとおりであります。  
   (1) セグメント利益の調整額は、報告セグメントに配賦していない全社費用であり、主に報告セグメントに帰属しない当社の販売費及び一般管理費であります。  
   (2) セグメント資産の調整額は、報告セグメントに配分していない全社資産であり、その主なものは、運用資金(現金及び預金)及び管理部門等に係る資産等であります。  
   (3) 減価償却費の調整額は、報告セグメントに配分していない全社資産に係る減価償却費であります。  
   (4) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、報告セグメントに帰属しない全社資産の設備投資であります。  
 4. セグメント利益は、損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当事業年度(自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント			調整額 (注)3	財務諸表 計上額 (注)4
	セキュリティ 事業	ソリューション 事業	計		
売上高					
ストック収益(注)1	1,765,200	507,338	2,272,539	-	2,272,539
フロー収益(注)2	140,209	392,618	532,827	-	532,827
顧客との契約から生じる収益	1,905,409	899,956	2,805,366	-	2,805,366
外部顧客への売上高	1,905,409	899,956	2,805,366	-	2,805,366
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-
計	1,905,409	899,956	2,805,366	-	2,805,366
セグメント利益	1,337,863	151,449	1,489,312	590,568	898,744
セグメント資産	466,996	315,747	782,744	4,598,555	5,381,299
その他の項目					
減価償却費	39,610	64,156	103,767	12,161	115,928
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	78,315	51,800	130,116	4,087	134,203

- (注) 1. ストック収益とは、サービスの提供期間に応じて売上計上される収益であります。  
 2. フロー収益とは、商品の納品・検収時に一括で売上計上される収益であります。  
 3. 調整額は以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額は、報告セグメントに配賦していない全社費用であり、主に報告セグメントに帰属しない当社の販売費及び一般管理費であります。
  - (2) セグメント資産の調整額は、報告セグメントに配分していない全社資産であり、その主なものは、運用資金(現金及び預金)及び管理部門等に係る資産等であります。
  - (3) 減価償却費の調整額は、報告セグメントに配分していない全社資産に係る減価償却費であります。
  - (4) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、報告セグメントに帰属しない全社資産の設備投資であります。
4. セグメント利益は、損益計算書の営業利益と調整を行っております。

#### 【関連情報】

前事業年度(自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)

##### 1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

##### 2 地域ごとの情報

###### (1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

###### (2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

##### 3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
KDDI株式会社	594,997	セキュリティ事業
ソフトバンク株式会社	540,914	セキュリティ事業
株式会社NTTドコモ	493,583	セキュリティ事業
インバースネット株式会社	355,926	ソリューション事業

当事業年度(自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)

##### 1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

##### 2 地域ごとの情報

###### (1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%超であるため、記載を省略しております。

###### (2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

##### 3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
KDDI株式会社	590,869	セキュリティ事業
ソフトバンク株式会社	573,840	セキュリティ事業
インバースネット株式会社	534,732	ソリューション事業
株式会社NTTドコモ	498,000	セキュリティ事業

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前事業年度(自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			その他	全社・消去	合計
	セキュリティ 事業	ソリューション 事業	計			
減損損失	-	41,082	41,082	-	-	41,082

【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】

前事業年度(自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			その他	全社・消去	合計
	セキュリティ 事業	ソリューション 事業	計			
当期償却額	65,904	-	65,904	-	-	65,904
当期末残高	126,317	-	126,317	-	-	126,317

当事業年度(自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			その他	全社・消去	合計
	セキュリティ 事業	ソリューション 事業	計			
当期償却額	65,904	-	65,904	-	-	65,904
当期末残高	60,412	-	60,412	-	-	60,412

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

(持分法損益等)

1. 関連会社に関する事項

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)	当事業年度 (自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)
関連会社に対する投資の金額	139,654	139,654
持分法を適用した場合の投資の金額	152,056	160,562
持分法を適用した場合の投資利益の金額	4,988	8,729

2. 開示対象特別目的会社に関する事項

当社は、開示対象特別目的会社を有していません。

**【関連当事者情報】**

前事業年度(自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)

1 関連当事者との取引

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

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又 は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等 の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員	明田 篤	-	-	当社 代表取締役	(被所有) 直接 45.21	当社 代表取締役	自己株式の取得 (注)	188,000	-	-

(注) 自己株式の取得については、2023年12月8日開催の取締役会決議に基づき、2023年12月11日に自己株式立会外買付取引(ToSTNeT-3)により取得しており、取得価格は取締役会における自己株式の取得の決議日と同日である、2023年12月8日の終値によるものであります。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

当事業年度(自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)

1 関連当事者との取引

該当事項はありません。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前事業年度 (自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)	当事業年度 (自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)
1株当たり純資産額	234.33円	256.92円
1株当たり当期純利益金額	57.77円	61.59円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額	57.41円	61.21円

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

	前事業年度 (自 2023年11月1日 至 2024年10月31日)	当事業年度 (自 2024年11月1日 至 2025年10月31日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益(千円)	601,854	625,676
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る当期純利益(千円)	601,854	625,676
普通株式の期中平均株式数(株)	10,418,893	10,159,125
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額		
当期純利益調整額(千円)	-	-
普通株式増加数(株)	65,402	62,140
(うち新株予約権(株))	(65,402)	(62,140)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の概要	-	-

2. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (2024年10月31日)	当事業年度 (2025年10月31日)
純資産の部の合計額(千円)	2,441,329	2,595,254
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	-	-
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	2,441,329	2,595,254
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(株)	10,418,150	10,101,250

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額(千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	41,041	-	-	41,041	33,068	5,905	7,972
構築物	854	-	-	854	581	54	273
工具、器具及び備品	249,664	53,261	4,319 (1,084)	298,606	208,760	39,289	89,846
その他	-	17,851	17,051	800	-	-	800
有形固定資産計	291,560	71,112	21,370 (1,084)	341,302	242,410	45,249	98,891
無形固定資産							
のれん	329,524	-	-	329,524	269,111	65,904	60,412
特許権	8,975	-	370 (370)	8,605	8,111	681	494
商標権	2,611	-	-	2,611	2,140	166	471
ソフトウェア	439,895	87,883	40,206 (39,628)	487,571	341,029	69,831	146,542
その他	12,406	76,345	86,865	1,885	-	-	1,885
無形固定資産計	793,412	164,228	127,441 (39,998)	830,199	620,392	136,583	209,806
長期前払費用	168,296	27,939	8,414	187,820	128,260	51,544	59,560

(注) 1 . 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

工具、器具及び備品	(サーバ)	40,075千円
ソフトウェア	(社内システム)	84,085千円
その他(ソフトウェア仮勘定)	(社内システム)	74,459千円

2 . 当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。

ソフトウェア	(社内システムの減損損失)	38,058千円
その他(ソフトウェア仮勘定)	(社内システム完成分)	84,085千円

なお、当期減少額のうち( )内は内書きで減損損失の計上額であります。

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
1年以内に返済予定の長期借入金	50,040	50,040	0.35	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	145,670	95,630	0.35	2028年9月1日
合計	195,710	145,670	-	-

- (注) 1. 「平均利率」については、借入金等の利率が固定金利であるため、当該約定利率を記載しております。  
 2. 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)の貸借対照表日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	50,040	45,590	-	-

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	1,007	1,620	717	329	1,580

(注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」欄の金額は、一般債権の貸倒実績率による洗替額であります。

【資産除去債務明細表】

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

(2) 【主な資産及び負債の内容】

現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	-
預金	
当座預金	1,561
普通預金	3,033,317
定期預金	701,634
合計	3,736,513

電子記録債権

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
サンテレホン株式会社	22,097
株式会社ヤマイチテクノ	143
合計	22,240

期日別内訳

期日	金額(千円)
2025年11月満期	4,524
2025年12月満期	17,716
合計	22,240

売掛金、契約資産

相手先別内訳（売掛金）

相手先	金額(千円)
KDDI株式会社	111,772
ソフトバンク株式会社	54,202
インバースネット株式会社	26,486
中部テレコミュニケーション株式会社	6,173
Apple Japan 合同会社	4,514
その他	106,376
合計	309,526

相手先別内訳（契約資産）

相手先	金額(千円)
警視庁	13,700
NTTタウンページ株式会社	5,821
泉佐野市	263
目黒区	258
下川町	19
合計	20,063

売掛金、契約資産の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高(千円) (A)	当期発生高(千円) (B)	当期回収高(千円) (C)	当期末残高(千円) (D)	回収率(%)	滞留期間(日) $\frac{(A)+(D)}{2}$
				$\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	$\frac{(B)}{365}$
276,373	2,245,666	2,192,450	329,589	86.9	49.2

商品及び製品

区分	金額(千円)
固定電話向け迷惑情報フィルタ端末	5,429
ビジネスフォン向け迷惑情報フィルタ端末	32,948
その他の通信機器	812
合計	39,191

原材料及び貯蔵品

区分	金額(千円)
商品関連部材等	515
合計	515

買掛金

相手先別内訳

支払先	金額(千円)
ノバラックスジャパン株式会社	8,388
株式会社プロディライト	739
サンワサプライ株式会社	220
合計	9,347

契約負債

相手先別内訳

支払先	金額(千円)
インバースネット株式会社	1,761,033
NECプラットフォームズ株式会社	175,380
株式会社NTT ドコモ	125,437
サンテレホン株式会社	83,370
平野通信株式会社	20,571
その他	50,418
合計	2,216,213

(3) 【その他】

当事業年度における半期情報等

	中間会計期間	当事業年度
売上高 (千円)	1,372,136	2,805,366
税引前 中間(当期)純利益 (千円)	527,112	871,309
中間(当期)純利益 (千円)	353,754	625,676
1株当たり 中間(当期)純利益 (円)	34.61	61.59

## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	毎年11月1日から翌年10月31日まで
定時株主総会	毎事業年度終了後3か月以内
基準日	毎年10月31日
剰余金の配当の基準日	毎年4月30日 毎年10月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	愛知県名古屋市中区栄三丁目15番33号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	-
買取手数料	無料
公告掲載方法	当社の公告方法は、電子公告としてあります。 ただし事故その他やむを得ない事由により、電子公告によることができない場合は、 日本経済新聞に掲載して行います。 公告掲載URL : <a href="https://tobila.com/">https://tobila.com/</a>
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 当会社の単元未満株式を有する株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利を行使することができない旨、定款に定めてあります。

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

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

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

#### (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度 第18期(自 2023年11月1日 至 2024年10月31日) 2025年1月29日東海財務局長に提出。

#### (2) 内部統制報告書及びその添付書類

2025年1月29日東海財務局長に提出。

#### (3) 半期報告書及び確認書

第19期中(自 2024年11月1日 至 2025年4月30日) 2025年6月10日東海財務局長に提出。

#### (4) 臨時報告書

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

2025年1月30日東海財務局長に提出。

#### (5) 自己株券買付状況報告書

2025年2月6日、2025年3月7日、2025年4月8日東海財務局長に提出。

## 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

2026年1月26日

トピラシステムズ株式会社  
取締役会 御中

三優監査法人  
名古屋事務所

指定社員 公認会計士 佐伯 洋介  
業務執行社員

指定社員 公認会計士 鈴木 啓太  
業務執行社員

### <財務諸表監査>

#### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているトピラシステムズ株式会社の2024年11月1日から2025年10月31日までの第19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、キャッシュ・フロー計算書、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、トピラシステムズ株式会社の2025年10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、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

#### 監査上の主要な検討事項

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

ソリューション事業におけるトピラフォン Bizの売上高の正確性及び期間帰属の適切性	
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、オフィス電話の業務効率化を目的としたソリューション事業を行っており、そのうち、オフィス電話に求められる便利な機能を搭載したビジネスフォン向け製品「トピラフォン Biz」の販売を行っている。</p> <p>当事業年度末の貸借対照表において契約負債2,216,213千円を計上しており、負債純資産合計の41%を占めている。【注記事項】(収益認識関係)に記載のとおり、当該残高は主にソリューション事業におけるトピラフォン Bizの売上高に係る前受金である。</p> <p>【注記事項】(重要な会計方針)5. 収益及び費用の計上基準に記載のとおり、会社はトピラフォン Bizの利用料について、契約期間の経過に応じて収益を認識している。具体的には、契約締結時に契約負債として前受金を計上後、前受金を契約期間に応じて売上に振り替えている。</p> <p>前受金管理資料に基礎情報を登録する際に、契約金額や契約期間について誤った登録が行われると、売上の計上金額を誤り、その影響が重要となる可能性がある。また、契約期間に応じた売上計上額の計算ロジックを誤った場合についても、その金額的な影響が重要となる可能性がある。</p> <p>以上から、当監査法人は、ソリューション事業におけるトピラフォン Bizの売上高の正確性及び期間帰属の適切性が、当事業年度の財務諸表監査において重要であることから、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、ソリューション事業におけるトピラフォン Bizの売上高の正確性及び期間帰属の適切性を検証するため、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ソリューション事業におけるトピラフォン Bizの売上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。</li> <li>・前事業年度末の前受金が当事業年度の前受金管理資料において契約期間の経過に応じて売上に振り替えられていることを、前事業年度末の前受金管理資料から適切に更新されていることを検証した。</li> <li>・当事業年度の前受金管理資料において、サンプリングによりソリューション事業におけるトピラフォン Bizに関する取引を抽出し、根拠となる証憑と突合し、契約金額や契約期間の正確性を確認した。</li> <li>・前受金管理資料における売上振替額が契約期間の経過に基づき適切に計算されていることを再計算により検証した。</li> <li>・前受金管理資料における売上振替額の計算結果と会計システムへの入力金額の一致を確認した。</li> </ul>

#### その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

## <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、トピラシステムズ株式会社の2025年10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、トピラシステムズ株式会社が2025年10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、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

## 内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

## <報酬関連情報>

当監査法人及び当監査法人と同一のネットワークに属する者に対する、会社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

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

以上

---

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