

**【表紙】**

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2021年12月22日
【事業年度】	第42期（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）
【会社名】	株式会社システム情報
【英訳名】	SYSTEM INFORMATION CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 鈴木 隆司
【本店の所在の場所】	東京都中央区勝どき一丁目7番3号
【電話番号】	03-5547-5700（代表）
【事務連絡者氏名】	経営管理部長 森本 茂樹
【最寄りの連絡場所】	東京都中央区勝どき一丁目7番3号
【電話番号】	03-5547-5700（代表）
【事務連絡者氏名】	経営管理部長 森本 茂樹
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

## 第一部【企業情報】

## 第1【企業の概況】

## 1【主要な経営指標等の推移】

## (1) 連結経営指標等

回次	第38期	第39期	第40期	第41期	第42期
決算年月	2017年9月	2018年9月	2019年9月	2020年9月	2021年9月
売上高 (千円)	8,147,204	10,115,042	12,311,641	12,771,273	13,004,600
経常利益 (千円)	780,643	990,136	1,361,149	1,509,534	1,631,328
親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円)	550,509	703,771	917,115	1,015,089	1,095,751
包括利益 (千円)	604,888	843,671	842,382	1,108,703	1,152,705
純資産額 (千円)	2,326,127	2,992,397	3,261,198	4,042,669	4,820,463
総資産額 (千円)	3,747,934	4,686,429	5,093,642	5,968,051	7,047,184
1株当たり純資産額 (円)	98.28	126.42	139.53	172.97	206.25
1株当たり当期純利益金額 (円)	23.33	29.73	38.79	43.43	46.88
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額 (円)	23.26	29.73	38.78	-	-
自己資本比率 (%)	62.1	63.9	64.0	67.7	68.4
自己資本利益率 (%)	26.4	26.5	29.3	27.8	24.7
株価収益率 (倍)	19.9	25.8	25.3	31.9	20.8
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	755,008	736,413	1,084,368	1,125,331	1,163,855
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	175,061	125,322	110,535	47,316	139,036
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	66,002	258,559	633,740	352,237	176,150
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)	1,404,616	1,757,148	2,097,241	2,823,018	3,671,687
従業員数 (名)	538	605	695	789	862

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 2017年6月1日付で普通株式1株につき2株、2019年5月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行いました。第38期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産額、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を算定しております。

3. 第41期より1株当たり純資産額の算定上、「従業員向け株式交付信託」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する当社株式を期末発行済株式総数の計算において控除する自己株式に含めております。

4. 第41期より1株当たり当期純利益金額の算定上、「従業員向け株式交付信託」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する当社株式を期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。

5. 第41期及び第42期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

6. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第40期の期首から適用しており、第39期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第38期	第39期	第40期	第41期	第42期
決算年月	2017年 9月	2018年 9月	2019年 9月	2020年 9月	2021年 9月
売上高 (千円)	7,030,976	8,372,020	9,862,958	10,158,031	10,587,645
経常利益 (千円)	725,776	874,746	1,194,537	1,262,234	1,415,690
当期純利益 (千円)	498,404	594,016	811,950	856,783	970,133
資本金 (千円)	302,559	302,611	502,636	502,636	502,636
発行済株式総数 (株)	11,833,600	11,835,200	23,672,000	23,672,000	23,672,000
純資産額 (千円)	2,243,838	2,800,353	2,963,988	3,587,154	4,239,330
総資産額 (千円)	3,357,936	4,056,520	4,277,483	4,955,495	5,720,613
1株当たり純資産額 (円)	94.81	118.31	126.82	153.48	181.39
1株当たり配当額 (1株当たり中間配当額) (円)	15.00 (-)	18.00 (-)	14.00 (-)	16.00 (-)	17.00 (-)
1株当たり当期純利益金額 (円)	21.12	25.10	34.34	36.66	41.51
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額 (円)	21.05	25.09	34.33	-	-
自己資本比率 (%)	66.8	69.0	69.3	72.4	74.1
自己資本利益率 (%)	24.5	23.6	28.2	26.2	24.8
株価収益率 (倍)	22.0	30.5	28.5	37.8	23.5
配当性向 (%)	35.5	35.9	40.8	43.6	41.0
従業員数 (名)	402	430	451	502	555
株主総利回り (%) (比較指標：配当込みTOPIX) (%)	205.9 (129.7)	341.0 (143.8)	440.3 (128.9)	624.2 (135.1)	452.1 (172.3)
最高株価 (円)	1,877	1,732	1,973	1,738	1,436
最高株価(分割後) (円)	1 967	-	2 1,292	-	-
最低株価 (円)	820	941	902	473	878
最低株価(分割後) (円)	1 732	-	2 764	-	-

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

- 2017年6月1日付で普通株式1株につき2株、2019年5月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行いました。第38期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産額、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を算定しております。
- 第41期より1株当たり純資産額の算定上、「従業員向け株式交付信託」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する当社株式を期末発行済株式総数の計算において控除する自己株式に含めております。
- 第41期より1株当たり当期純利益金額の算定上、「従業員向け株式交付信託」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する当社株式を期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。
- 第41期及び第42期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
- 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第40期の期首から適用しており、第39期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。
- 最高株価及び最低株価は、2019年3月20日以降は東京証券取引所市場第一部におけるものであり、2018年9月25日から2019年3月19日までは同取引所市場第二部、2018年9月24日以前は同取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。
- 1印は、株式分割(2017年6月1日、1株 2株)による権利落後の株価を示しております。
- 2印は、株式分割(2019年5月1日、1株 2株)による権利落後の株価を示しております。

## 2【沿革】

当社グループは、1980年東京都港区赤坂において受託ソフトウェア開発を目的とする会社として、創業いたしました。その後、2000年に本社を東京都中央区勝どきに移転し、大手SIer（注1）を中心に営業展開を図っております。これまでの経緯は、次のとおりであります。

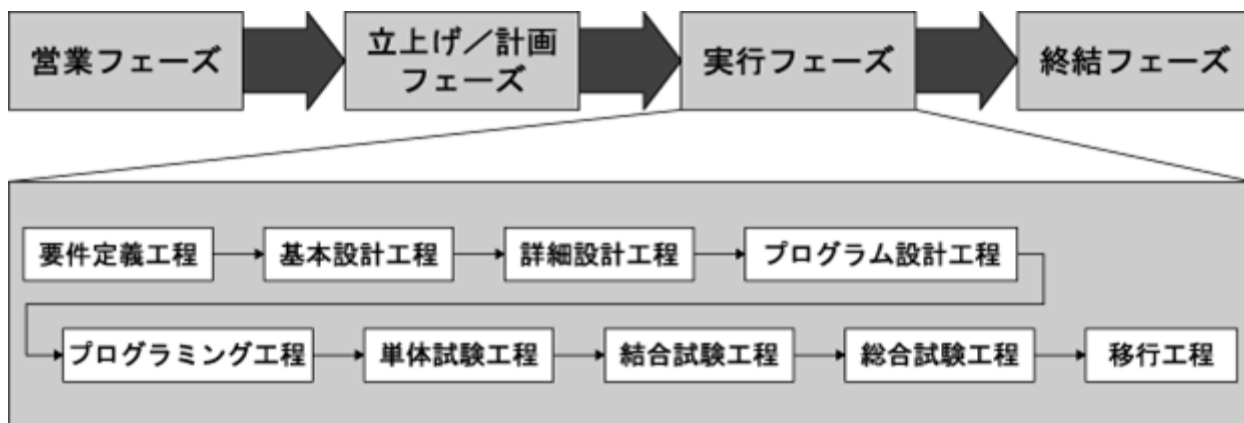
年月	概要
1980年1月	東京都港区赤坂に資本金500万円にて会社設立
1984年4月	日本アイ・ピー・エム株式会社との取引開始
1990年10月	株式会社エヌ・ティ・ティ・データとの取引開始
2000年8月	東京都中央区勝どき（現住所）に本社移転
2005年1月	株式会社リコーとの取引開始
2005年12月	プライバシーマーク付与認定取得
2006年8月	日本ヒューレット・パカード株式会社との取引開始
2006年9月	CMMI®（注2）（Capability Maturity Model Integration（能力成熟度モデル統合））レベル3達成
2006年10月	三菱電機インフォメーションシステムズ株式会社との取引開始
2007年1月	ISO14001（環境マネジメントシステム）認証取得
2007年2月	東芝ソリューション株式会社（現 東芝デジタルソリューションズ株式会社）との取引開始
2007年9月	社団法人情報サービス産業協会（現 一般社団法人情報サービス産業協会）に法人会員登録
2007年10月	第一生命情報システム株式会社との取引開始
2008年4月	プロジェクトマネジメントプロフェッショナル（PMP®）取得社員50名達成
2008年7月	PMI®東京支部（現 一般社団法人PMI日本支部）に法人スポンサー会員登録
2010年9月	CMMI®レベル4達成
2010年12月	ISO/IEC27001（情報セキュリティマネジメントシステム：ISMS）認証取得
2012年3月	プロジェクトマネジメントプロフェッショナル（PMP®）取得社員100名達成
2012年11月	CMMI®レベル5達成
2013年10月	東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）に上場
2014年10月	プロイスト株式会社を株式取得により連結子会社化
2015年10月	プロイスト株式会社を吸収合併
2015年10月	株式会社エーエスエル及び関西システムソリューションズ株式会社（現 株式会社SICデジタル）を株式取得により連結子会社化
2015年11月	CMMI®レベル5継続達成
2017年3月	株式会社シンクスクエアを株式取得により連結子会社化
2018年5月	プロジェクトマネジメントプロフェッショナル（PMP®）取得社員150名達成
2018年9月	東京証券取引所市場第二部へ市場変更
2018年10月	CMMI®レベル5継続達成
2019年3月	東京証券取引所市場第一部銘柄に指定
2019年8月	「JPX日経中小型株指数」構成銘柄に選定
2021年4月	株式会社シンクスクエアを吸収合併
2021年9月	CMMI®レベル5継続達成

（注）1．SIerとは、個別企業のために情報システムを構築するシステムインテグレータの略称であり、分類は大きくメーカー系、ユーザー系、独立系に分けられます。

2．CMMI®は、米国カーネギーメロン大学によって米国特許商標庁に登録されております。

### 3【事業の内容】

当社グループは、情報サービス業（ソフトウェア開発サービス）を主たる業務としております。顧客より請け負った受託開発業務を中心に、主にソフトウェアの設計・開発・導入・維持管理等の業務を実施しております。ソフトウェア開発は4つのフェーズと9つの工程からなり、それを実現するプロセスの関係は以下のとおりです。



当社グループは、長年の開発実績に基づき、品質保証のための世界標準であるCMMI®(注1)について、2012年11月に最高位のレベル5を達成いたしました。また、2015年11月、2018年10月、2021年9月にレベル5を継続して達成しております。

さらに、プロジェクト管理の国際標準的な資格であるPMP®(注2)についても、全従業員に占める資格取得率において日本国内でトップクラスに位置しているものと認識しております。

当社グループでは、このCMMI®、PMP®をベースに独自の開発標準（SICP(注3)）を策定し、積極的に品質強化に努めております。この開発標準（SICP）は、組織方針、標準プロセス、標準書式、組織ベースラインから構成されており、当社グループが受託する全ての開発プロジェクトへの適用を義務付けております。

開発標準（SICP）の体系を図示すると以下のようになります。



これらに基づき、より品質の高いシステムの開発を実現することを経営の最重要課題として取り組んでおります。

当社グループは、主に保険、共済、金融、流通・サービス、製造、通信、官公庁などの業種・業態向けの業務システム開発を行っております。

なお、当社グループはソフトウェア開発サービスの単一セグメントであり、顧客との間で、当該サービスに関する請負契約及び準委任契約を締結しております。

当連結会計年度において、その売上高は12,864,273千円であり、売上高に占める割合は、98.9%であります。

(注1) CMMI® (Capability Maturity Model Integration の略)

米国カーネギーメロン大学 (CMU) のソフトウェア工学研究所 (SEI) が開発したソフトウェア開発プロセスの能力成熟度モデルです。組織のプロセス能力 (成熟度) を 5 段階で評価し継続的な改善を促す、体系的なプロセス改善のためのモデルです。現在ではソフトウェア開発能力を測る国際標準的な指標となっています。

なお、最高位のレベル5を達成している日本企業は、以下のとおりとなります。

- ・株式会社エヌ・ティ・ティ・データ  
Social Insurance First Generalization Section, Social Welfare IT Service Division, Public Sector
- ・三菱総研DCS株式会社  
System development Div. and Support Div. incl. projects supported by Tohoku Diamond Computer Service Co., Ltd. and HR Solution DCS Co.,Ltd.
- ・株式会社ジャステック  
Software Development and related Departments
- ・株式会社クロスキャット  
Public System Division #1, Public Business Department
- ・株式会社小野測器  
Software Development Center
- ・株式会社富士通コンピュータテクノロジーズ  
Embedded Software Development Group
- ・株式会社システム情報  
Software Development and Quality Management divisions

(注) 出典: CMMI Institute 「Published Appraisal Results」より

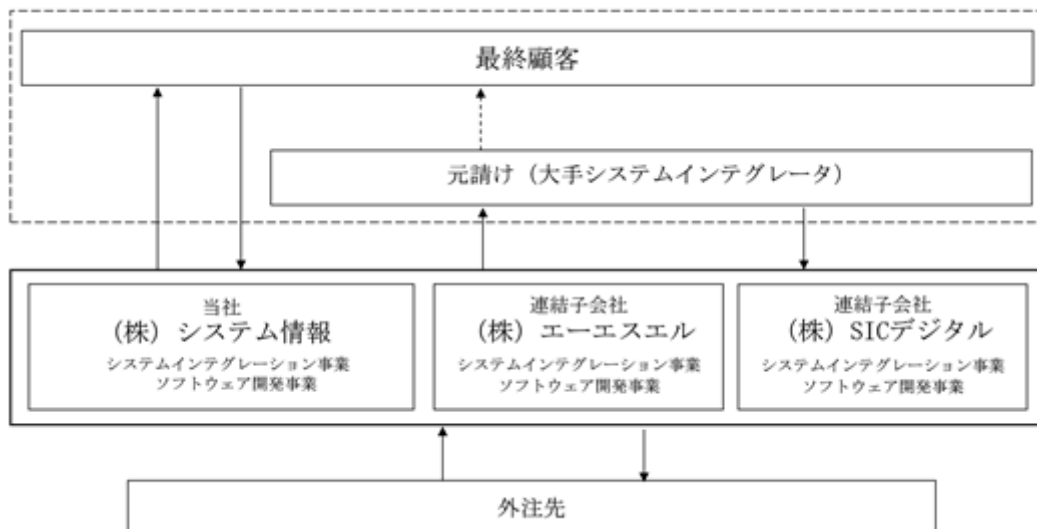
(注2) PMP® (Project Management Professional の略)

米国PMI (Project Management Institute) が認定するプロジェクトマネジメントに関する資格です。PMIが発行する知識体系ガイド (PMBOK® = A Guide to Project Management Body of Knowledge) に基づくプロジェクトマネジメントエリアに関する知識と理解度ををはかることをその目的としています。現時点ではプロジェクトマネジメントに関する国際標準的な資格となっています。

(注3) SICP (SI & C system Integration Control Processの略)

国際資格 / 標準であるPMP®, CMMI®をベースに、長年に亘る当社の開発ノウハウを注入して策定した当社独自の開発標準です。

当社グループの事業系統図は、次のとおりであります。



#### 4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) 株式会社エーエスエル	東京都 中央区	30,000	システムインテグレーション事業 ソフトウェア開発事業	100.0	役員の兼任あり 営業上の取引
株式会社SICデジタル (注1)	大阪府 吹田市	60,000	システムインテグレーション事業 ソフトウェア開発事業	100.0	役員の兼任あり 営業上の取引

- (注) 1. 株式会社SICデジタルは、特定子会社に該当しております。  
2. 上記子会社は、いずれも有価証券届出書又は有価証券報告書を提出しておりません。  
3. 株式会社エーエスエルについては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等	(1) 売上高	1,778,958千円
	(2) 経常利益	223,317千円
	(3) 当期純利益	157,564千円
	(4) 純資産額	524,646千円
	(5) 総資産額	882,523千円

#### 5【従業員の状況】

##### (1) 連結会社の状況

2021年9月30日現在

区分	従業員数(人)
ソフトウェア開発サービス	862
合計	862

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。)であり、使用人兼務役員は含まれております。  
2. 当社グループは、ソフトウェア開発サービスの単一セグメントであるため、セグメント情報との関連については記載しておりません。  
3. 従業員数が前連結会計年度末と比較して73名増加しておりますが、主として新卒採用及び中途採用による増員によるものであります。

##### (2) 提出会社の状況

2021年9月30日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
555	37.3	7.8	5,832

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。)であり、使用人兼務役員は含まれております。  
2. 平均年間給与は、賞与、基準外賃金及び諸手当を含んでおります。  
3. 当社は、ソフトウェア開発サービスの単一セグメントであるため、セグメント情報との関連については記載しておりません。  
4. 従業員数が前事業年度末と比較して53名増加しておりますが、主として新卒採用及び中途採用による増員によるものであります。

##### (3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

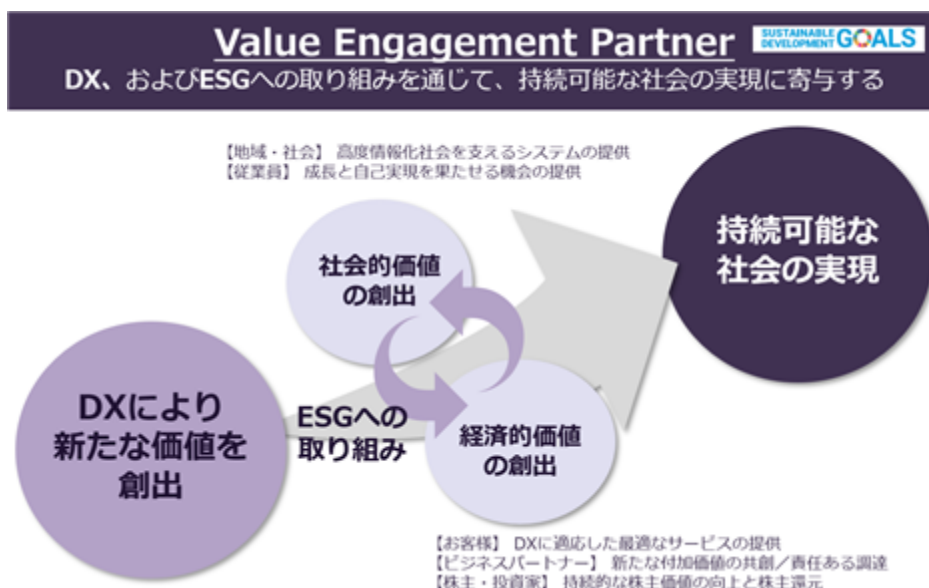
#### (1) 会社の経営の基本方針

当社グループは創業以来、ITサービスのプロフェッショナルとして、高度な技術と高い品質によるシステム開発を通じて、お客様の経営戦略の実現に貢献することを経営の基本方針とし、組織の技術力の向上のためCMMI®レベル5の取得、個人の技術力向上のためPMP®の取得率の向上に取り組んでまいりました。今後とも、CMMI®とPMP®をベースとした品質管理の強化に取り組むことで、お客様の顧客満足度向上に努めてまいります。

また、「中期経営計画（2021年10月 - 2026年9月）」を策定し、DX(注)により新たな価値を創出するとともにESGへの取り組みを通じて、社会的価値・経済的価値を創出し、持続可能な社会の実現に寄与することをVISIONとして掲げております。

(注) DX(デジタルトランスフォーメーション(Digital Transformation)の略)

経済産業省では「企業がビジネス環境の激しい変化に対応し、データとデジタル技術を活用して、顧客や社会のニーズを基に、製品やサービス、ビジネスモデルを変革するとともに、業務そのものや、組織、プロセス、企業文化・風土を変革し、競争上の優位性を確立すること。」と定義しています。



#### (2) 目標とする経営指標

当社グループは、事業規模の拡大による売上高の増加及び品質管理の強化による利益率の維持、向上を経営課題としております。「中期経営計画（2021年10月 - 2026年9月）」において、「連結売上高180億円以上（年間平均成長率6%以上）」を指すべき指標として掲げております。また、内部強化のための積極的な投資でDX提供価値の向上や新技術の獲得を目指しつつ、「営業利益率12.0%以上」を確保してまいります。

株主の皆様の投資資金を有効活用し企業価値を高めるという観点からは、高水準の自己資本利益率（ROE）を維持していくとともに、「配当性向35%以上」を目安に株主還元にも注力してまいります。



(3) 中長期的な会社の経営戦略

当社は、「中期経営計画（2021年10月 - 2026年9月）」にて、VISION達成に向けた3つの基本方針及び5つの重点施策を策定しております。

<基本方針>

DX Solution Partnerへの進化

DX（デジタル・トランスフォーメーション）に適応し、社会課題や顧客課題を解決できるDX Solution Partnerへの進化を目指してまいります。

高付加価値人材の創出

DX（変革の時代）に適応可能な、付加価値の高い人材の創出を目指し、研修や育成制度の改革、働き方改革の推進を行ってまいります。

持続可能な社会の実現

中期経営VISION「Value Engagement Partner」を基にした経営を通じ、社会的価値・経済的価値を創出し、持続的な企業価値向上だけでなく、持続可能な社会の実現に貢献してまいります。

<重点施策>

営業力・技術力の強化

新規事業の創出

エコシステムの確立

研修・育成改革の実現と社会への還元

働き方改革の実現

詳細につきましては、(4) 会社の対処すべき課題に記載しております。



#### (4) 会社の対処すべき課題

##### 営業力・技術力の強化

当社では、システム開発で培った長年の経験を土台として、2021年9月に4度目の達成となったCMMI®レベル5、PMBOKにアジャイル開発のコンセプトを加えた当社独自の開発標準SICPをシステム開発における品質管理の大きな柱としております。この度策定した中期経営計画のVISION “Value Engagement Partner” では「DXによる新たな価値の提供」を掲げており、その施策の一つとして、新たなSICP Advancedの確立をプロジェクトマネジメントの更なる強化の柱としております。システム設計概念として、従来は、ウォーターフォールとアジャイルという開発手法の分類で進めておりましたが、DX Solution Partnerとしてお客様と「技術による付加価値の創出」を目指し、ファシリテーションの発想を加えて、SoR (System of Record)、SoE (System of Engagement) といったシステムの主目的の分類で新たな領域への拡張を行ってまいります。

##### 新規事業の創出

DX Solution Partnerとしての地位確立には、デジタルビジネスへの適応と創出が不可欠なものとなります。DXに適応した組織への変革を目指すことにより、コア事業を拡大し、新規事業の創出を図ってまいります。

##### < DX専門組織の新設 >

- ・DX推進を目的とした専門組織を新設しDX関連ビジネスの拡大を加速してまいります。
- ・従来と異なる開発プロセスやマネジメント、CAMBRIC(注)等の技術領域を習得し、ビジネスを確立してまいります。

##### < DX人材の育成・確保 >

- ・先端デジタル技術、サービスオファリング能力やDXケイパビリティを保有する人材を育成してまいります。
- ・知識の習得のみならず、実践的な経験を積むためDX案件を優先受注し、開発力にとどまらず共創型のデジタル人材を確保してまいります。

##### (注) CAMBRIC

DXの本格展開に向けて避けては通れないCloud Computing, AI, Mobility, Big Data, Robotics, IoT, Cyber Securityの7領域を指しています。

##### エコシステムの確立

当社では、業種・業態の垣根を超えたエコシステムの確立が、DX関連ビジネスの創出、拡大を後押しするものと考えております。急速に変化・多様化する顧客や一般消費者のニーズに柔軟に対応するため、多様な産業のプレーヤーが参画するネットワークを構築し、ケイパビリティ補完型のエコシステムを形成してまいります。

##### 高付加価値人材の創出

情報サービス産業は“人が全て”であり、ヒューマン・キャピタルが当社の持続的な企業価値向上に寄与すると考えております。変革のDX時代に適応可能な、付加価値の高い人材の創出を目指し、年齢・性別・中途採用を問わずに優秀な人材の確保・育成につとめ、ダイバーシティを組織力の最大化に繋げてまいります。

##### < 研修・育成改革の実現 >

- ・デジタル対応力を強化してまいります。
- ・変革へのチャレンジが評価される人事制度の見直しなど、多様な人物像に合わせた制度設計を行ってまいります。
- ・社員エンゲージメント向上を図ります。

##### < 働き方改革の実現 >

- ・ワークスタイルの変革を支援してまいります。
- ・デジタル技術を活用したナレッジ共有などの業務プロセス変革を図ります。
- ・SICP Advancedの確立を中心に据えた次世代生産技術による開発プロセス変革を行ってまいります。

##### < IT教育を通じた社会への還元 >

- ・児童・学生向けIT教育などを通して、質の高い教育を社員だけでなく社会に普及させていくことを実現してまいります。

### 持続可能な社会の実現

当社グループは中期経営VISION “ Value Engagement Partner ” を基にした経営を通じて、社会的価値・経済的価値を創出し、持続的な企業価値の向上と持続可能な社会の実現という好循環を創っていくことに、積極的に取り組んでまいります。

#### < ESG/SDGsに関するマテリアリティ >

1. 質の高いITサービスを提供し、社会に安全を
2. 多様なプロフェッショナルを育成し、活躍できる社会を
3. コーポレートガバナンスを高め、責任ある企業活動を実行し、社会から信頼を

### M&Aへの取り組み

当社グループの持続的な事業価値向上のためには、内部成長だけでなく、エコシステムの確立も含めた技術・ノウハウの獲得や共同事業推進が必要不可欠であります。他企業との資本業務提携やM&Aなど外部成長にも積極的に取り組んでまいります。

### 新型コロナウイルス対策

新型コロナウイルス感染拡大を契機に、当社においてもリモートワーク体制の確立などにより、従業員だけでなくステークホルダー各位の安心安全確保に努めてまいりました。また、社会が新型コロナウイルス感染拡大を経験したことで、ITの重要性が一段と高まり、リモートワークの導入や事業継続への対応としてクラウドに関連するビジネスは急速に拡大しております。DXの加速、リモートワーク、事業継続対策といった視点から、クラウドに求められる機能や運用は多様化・高度化しており、当社もグループで保有するクラウド関連の技術を結集させ、既に高い評価をいただいているマルチクラウドなど技術知見も大いに活かしてお客様の期待に応えてまいります。

### 事業上のセキュリティリスク発生の防止

情報セキュリティにつきましては、プライバシーマーク、ISMS(ISO/IEC27001)等の認証を取得しており、従業員に対するセキュリティ教育にも力を入れております。セキュリティ事故発生リスクの回避・低減に努めることは経営の重要課題と認識し、今後も事業上のセキュリティリスク発生の防止に努めてまいります。

## 2【事業等のリスク】

当社グループの事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資家の判断に重要な影響を及ぼす可能性があると考えられる事項を以下に記載しております。

あわせて、必ずしもそのようなリスクに該当しない事項についても、投資家の判断にとって重要であると考えられる事項については、積極的な情報開示の観点から記載しております。

なお、本項の記載内容は当社株式の投資に関する全てのリスクを網羅しているものではありません。

当社グループは、これらのリスクの発生可能性を認識した上で、発生の回避及び発生した場合の迅速な対応に努める方針ですが、当社株式に関する投資判断は、本項及び本項以外の記載内容もあわせて慎重に検討した上で行われる必要があると考えております。

本項における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。

### 経営環境の変化について

情報サービス産業においては、顧客企業のIT投資への姿勢が経済情勢や景気動向の変化によって影響を受ける傾向があります。国内外の経済情勢の低迷や景気の悪化により顧客のIT投資が減少した場合には、当社グループの業績や財務状況に影響を与える可能性があります。

### 価格競争について

顧客企業のコスト圧縮姿勢は継続しており、価格、品質両面で同業他社との価格競争リスクにさらされております。こうした状況下、当社グループはプロジェクト管理ノウハウを活かし、より付加価値の高いサービスを提供することで他社との差別化を図り、価格競争のリスクを低減しておりますが、今後もさらなる価格低下圧力を受けた場合には、当社グループの業績や財務状況に影響を与える可能性があります。

### 不採算プロジェクトの発生について

当社独自のシステム開発標準（SICP）に基づき、PMP®を保有するプロジェクトリーダーがプロジェクト管理を徹底し、また毎週定期的に開催しているプロジェクトレビュー等により、原価が受注額を上回る、いわゆる不採算プロジェクトの発生を未然に防止するよう努めておりますが、予測できない要因により、不採算プロジェクトが発生した場合には、当社グループの業績や財務状況に影響を与える可能性があります。

### 特定顧客への依存について

当社グループの主要顧客上位3社（グループ企業含む）向け売上高は全体の37.5%（前連結会計年度は36.8%）と高くなっております。当該顧客の事業方針や経営状況に大幅な変化が生じた場合は、当社グループの業績や財務状況に影響を与える可能性があります。

### 人材の確保について

プロジェクト管理能力を有するリーダクラスの従業員を中心に人材の採用を積極的に行っており、また従業員の教育にも力を入れておりますが、今後計画どおりに必要な人材が確保できない場合には、当社グループの業績や財務状況に影響を与える可能性があります。

### 長時間労働と過重労働について

システム開発プロジェクトにおいては、当初計画にない想定外の出来事が発生し、品質や納期を厳守するため長時間労働や過重労働が発生することがあります。当社グループでは毎週定期的に開催されるプロジェクトレビュー等において、問題の早期把握、解決に努めておりますが、やむを得ない事情によりこのような事象が発生した場合には、システム開発での労働生産性の低下等により当社グループの業績や財務状況に影響を与える可能性があります。

### 情報セキュリティについて

当社グループは、自ら個人情報を収集する業務を行っておりませんが、取引の中で個人情報・機密情報を取り扱う場合があります。当社グループは、全社的にセキュリティ対策に取組み、プライバシーマークやISMS（ISO/IEC27001）等の認証を取得し、従業員のセキュリティ教育にも力を入れております。しかしながら、これらの対策にもかかわらず、外部からの不正アクセスや社内管理体制の不手際等により、万一当社グループから情報漏洩が発生した場合は、社会的信用の失墜、顧客との取引停止や損害賠償請求等が発生し、当社グループの業績や財務状況に影響を与える可能性があります。

#### M&Aについて

当社グループは、事業基盤拡大のために他企業との資本業務提携やM&Aを行う可能性があります。これらM&A等を行う際には事前に十分調査、検討を行います。想定したシナジー効果や収益が得られない場合には、当社グループの業績や財務状況に影響を与える可能性があります。

#### 技術革新について

情報サービス産業においては技術革新のスピードが速く、当社グループでは組織を挙げて最新の技術情報を収集、分析しておりますが、技術革新への対応が遅れた場合には、当社グループの業績や財務状況に影響を与える可能性があります。

#### コンプライアンスについて

当社グループは、法令遵守の徹底を図るべく、企業行動規範を始めとした関連諸規程を定め、コンプライアンス教育に力を入れておりますが、法令などに抵触する問題が発生した場合には、社会的信用の失墜、顧客との取引停止や損害賠償請求等により、当社グループの業績や財務状況に影響を与える可能性があります。また、新型コロナウイルス感染症対策として在宅勤務を推進しており、規程等の社内制度やインフラの整備に万全を期しておりますが、同様に法令などに抵触する問題が発生した場合には、社会的信用の失墜、顧客との取引停止や損害賠償請求等により、当社グループの業績や財務状況に影響を与える可能性があります。

#### 自然災害等の発生について

当社グループの業績は、地震・台風などの自然災害、紛争・暴動・テロなどの人為的災害、新型コロナウイルスなどの感染症の流行などにより事業活動の継続に支障をきたす可能性があります。このような予期せぬ事態が発生した場合に備え、当社グループは事業継続のための対応を実施、検討しておりますが、災害の状況によっては、業務の全部又は一部が停止し当社グループの業績に影響する可能性があります。

#### 新型コロナウイルスについて

世界的な新型コロナウイルス感染症の拡大により、事業を取り巻く環境は先行き不透明な状況にあります。当社グループにおいては、一部プロジェクトの開発期間延伸や、新規プロジェクトの立ち上げ見送り、対面での営業活動自粛等、受注獲得にも少なからず影響が出ているものの、当連結会計年度の業績に与える影響については限定的であると認識しております。しかしながら、新型コロナウイルスの影響が長期化した場合や、当社グループの従業員や就業先のお客様、協力会社等の関係者が新型コロナウイルスに感染した場合、事業活動に支障が生じ、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。なお、当社グループでは、新型コロナウイルス感染防止対策として、在宅勤務、時差出勤の推進、リモート会議の活用、マスクの着用、アルコールでの手指消毒を行い、感染リスクの低減に努めております。

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

#### (1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の概要は次のとおりであります。

##### 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における世界経済は、新型コロナウイルス感染症に対するワクチン接種率の上昇等を背景に改善傾向が見られる一方、東南アジアを中心に感染再拡大の動きが出る等、依然として先行き不透明な状況にあります。国内経済におきましても、企業収益や設備投資の二極化が進み、個人消費も度重なる緊急事態宣言の発出の影響で一進一退の動きが継続しております。

当社グループが属する情報サービス産業においては、AI、IoTなどの先端的技術を活用したDX推進の動きが加速しており、業種によってはICT投資を控える動きが残っているものの、凍結案件の再開や新規案件の稼働が増加してきております。経済産業省が公表している特定サービス産業動態統計調査での四半期売上高推移を見ても、昨年7 - 9月以降3四半期連続で前年同期比減少しておりましたが、4 - 6月でプラスに転じ、7月、8月も概ね増加傾向にあります。

当社グループは、最高位のレベル5を達成しているCMMI®や我が国トップクラスの取得率を誇るPMP®をベースとした当社独自のシステム開発標準（SICP）に基づくプロジェクト管理の徹底を全社的に推進し、お客様へのシステム開発の品質保証に努めてまいりました。また、急速に拡大するクラウド開発やアジャイル開発等のニーズにも積極的に対応してまいりましたが、技術者確保の課題等も一方では浮き彫りになりました。

当社グループは、ここ数年、毎年100名以上の採用を実施し、技術者のスキル向上や資格取得に積極的に取り組んでおりますが、今後の成長のためには更なる人材育成の強化による人的資本の充実が必須であると考えております。また、引き続き人材不足解消に向けた即戦力としての中途採用もより積極的に実施してまいります。

以上の結果、当連結会計年度の業績は、売上高13,004,600千円（前年同期比1.8%増）、営業利益1,618,316千円（同8.7%増）、経常利益1,631,328千円（同8.1%増）、親会社株主に帰属する当期純利益1,095,751千円（同7.9%増）となりました。

なお、当社グループは単一セグメントであるため、セグメントごとの記載はしておりません。

##### キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末と比べて848,668千円増加し、3,671,687千円となりました。

当連結会計年度末における各キャッシュ・フローの状況は、次のとおりであります。

##### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は1,163,855千円（前年同期は1,125,331千円の収入）となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益1,608,867千円の収入があったこと、法人税等の支払額533,363千円が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）

投資活動の結果使用した資金は139,036千円（前年同期は47,316千円の支出）となりました。これは主に、無形固定資産の取得による支出59,637千円、投資有価証券の取得による支出41,532千円があったこと、差入保証金の回収による収入23,295千円、保険積立金の解約による収入17,283千円があったこと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）

財務活動の結果使用した資金は176,150千円（前年同期は352,237千円の支出）となりました。これは主に、配当金の支払額374,300千円、長期借入金の返済による支出119,278千円があったこと、長期借入れによる収入340,000千円があったこと等によるものであります。

生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

当社グループはソフトウェアの開発・保守等に係るサービスの提供を行っており、提供するサービスの性格上、生産実績の記載になじまないため、当該記載を省略しております。

b. 受注実績

当連結会計年度における受注実績は、次のとおりであります。

セグメントの名称	受注高(千円)	前年同期比(%)	受注残高(千円)	前年同期比(%)
ソフトウェア開発サービス	12,890,464	97.4	1,165,298	83.4
合計	12,890,464	97.4	1,165,298	83.4

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

c. 販売実績

当連結会計年度における販売実績は、次のとおりであります。

セグメントの名称	販売高(千円)	前年同期比(%)
ソフトウェア開発サービス	13,004,600	101.8
合計	13,004,600	101.8

(注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

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

相手先	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)		当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)	
	販売高(千円)	割合(%)	販売高(千円)	割合(%)
第一生命情報システム(株)	1,320,330	10.3	1,438,774	11.1

3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、我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。その作成には、経営者による会計方針の選択・適用、資産・負債及び収益・費用の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。これらの見積りについては、過去の実績等を勘案し合理的に判断しておりますが、見積りによる不確実性のため、実際の結果は、これらの見積りとは異なる場合があります。

なお、当社グループの連結財務諸表で採用する重要な会計方針は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 注記事項（連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項）」に記載しております。

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

a. 売上高

当連結会計年度における売上高は、13,004,600千円（前年同期比1.8%増）となりました。主な販売先は第一生命情報システム株式会社1,438,774千円（売上高に対する割合11.1%）、株式会社エヌ・ティ・ティ・データ1,124,318千円（売上高に対する割合8.6%）、東芝デジタルソリューションズ株式会社985,408千円（同7.6%）であります。

b. 売上原価、売上総利益

売上原価は外注費や人件費の増加等により前期比1.5%増の10,222,814千円となり、売上高に対する割合は78.6%となりました。

売上総利益は売上高の増加及びプロジェクト管理の強化により、前期比3.0%増の2,781,786千円となり、売上高に対する割合は21.4%となりました。

c. 販売費及び一般管理費、営業利益

販売費及び一般管理費は2021年4月1日付で株式会社シンクスクエアを吸収合併したことにより前期比4.0%減の1,163,469千円となり、売上高に対する割合は8.9%となりました。

営業利益は、売上総利益の伸び及び販売費及び一般管理費の削減により、前期比8.7%増の1,618,316千円となり、売上高に対する割合は12.4%となりました。

d. 営業外損益、経常利益

営業外収益は前期比19.2%増の33,590千円、営業外費用は前期比165.7%増の20,578千円となりました。

経常利益は前期比8.1%増の1,631,328千円となり、売上高に対する割合は12.5%となりました。

e. 親会社株主に帰属する当期純利益

法人税等合計が前期比3.8%増の513,116千円となったことから、親会社株主に帰属する当期純利益は前期比7.9%増の1,095,751千円となり、売上高に対する割合は8.4%となりました。

なお、経営成績等の状況の概要については、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 経営成績等の状況の概要」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

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



## 当連結会計年度の財政状態の分析

### a. 資産の部

当連結会計年度末における総資産は、前連結会計年度と比べて1,079,133千円増加し、7,047,184千円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末と比べて946,809千円増加し、5,568,949千円となりました。これは主に、現金及び預金が823,941千円、売掛金が88,428千円増加したこと等によるものであります。

固定資産は、前連結会計年度末と比べて132,323千円増加し、1,478,234千円となりました。これは主に、投資その他の資産が142,760千円増加したこと、有形固定資産が14,349千円減少したこと等によるものであります。

### b. 負債の部

当連結会計年度末における負債は、前連結会計年度末と比べて301,339千円増加し、2,226,720千円となりました。

流動負債は、前連結会計年度末と比べて69,716千円増加し、1,784,506千円となりました。これは主に、買掛金が71,706千円、賞与引当金が27,747千円増加したこと、その他の流動負債が18,071千円減少したこと等によるものであります。

固定負債は、前連結会計年度末と比べて231,623千円増加し、442,214千円となりました。これは主に、長期借入金が207,686千円増加したこと等によるものであります。

### c. 純資産の部

当連結会計年度末における純資産は、前連結会計年度末と比べて777,793千円増加し、4,820,463千円となりました。これは主に、利益剰余金が720,839千円増加したこと等によるものであります。

## キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

### a. キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容

当社グループのキャッシュ・フローの状況の概要については、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」をご参照ください。

### b. 資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当社グループの資金需要のうち主なものは、外注費、労務費、販売費及び一般管理費等に係る運転資金であります。これらの所要資金については、自己資金により充当しております。

ただし、大規模プロジェクトなどの案件によって立替が先行する場合、M&Aによる買収資金の手当てが必要な場合や、緊急時の対応等を鑑みて金融機関との良好な関係を維持することを目的とした場合には、金融機関からの調達を行うこととしております。

なお、当連結会計年度末における借入金の残高は411,716千円、現金及び現金同等物の残高は3,671,687千円であり、当面の資金需要に十分対応できる資金を保有しております。

## 4【経営上の重要な契約等】

当社は、2021年2月9日開催の取締役会において、当社の100%子会社である株式会社シンクスクエアを吸収合併することについて決議し、同日付で吸収合併に係る合併契約を締結いたしました。

詳細につきましては「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表等 注記事項(企業結合等関係)」をご参照ください。

## 5【研究開発活動】

当社グループにおける研究開発活動は、人財の能力開発に重点を置いております。DXを見据えた大きなステップアップに向けて、当社独自の開発標準であるSICPを進化させた”SICP Advanced”を策定中ではありますが、人財のファシリテーションスキルアップがその中心となります。

また、DX加速化に後押しされてクラウド・ネイティブが推進される中、全社横断でクラウド技術を高めていく必要が高まっていることで、研修を含めた人財開発を強化しております。更に、開発手法としてのアジャイル開発が目玉を集めており、ブランド価値向上を目指して、コンサルティングを展開すると同時に社内でもアジャイル開発をリードする人財の強化に注力しております。

なお、当連結会計年度における研究開発費の金額は2,737千円であります。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資額は77,987千円であり、その主なものは、ソフトウェアであります。  
なお、当連結会計年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

##### (1) 提出会社

2021年9月30日現在

事業所名 (所在地)	設備の 内容	帳簿価額(千円)							従業員数 (名)
		建物	工具、器 具及び備 品	土地 (面積㎡)	リース 資産	ソフト ウェア	ソフト ウェア 仮勘定	合計	
本社 (東京都中央区)	本社設備	38,372	21,307	- (-)	26,560	39,520	48,696	174,458	555
保養所 (東京都江東区他2ヶ所)	厚生施設	12,594	148	1,468 (34.68)	-	-	-	14,211	-

(注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。

2. 従業員数は就業人員(当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。)であり、使用人兼務役員は含まれております。

3. 本社事務所は賃貸物件であり、年間の賃借料は117,552千円になります。

##### (2) 国内子会社

重要性がないため記載を省略しております。

#### 3【設備の新設、除却等の計画】

##### (1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

##### (2) 重要な設備の除却等

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

## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	64,000,000
計	64,000,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2021年12月22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	23,672,000	23,672,000	東京証券取引所 市場第一部	(注)
計	23,672,000	23,672,000	-	-

(注) 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、単元株式数は100株であります。

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### 【その他の新株予約権等の状況】

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)
2016年10月1日～ 2017年5月31日 (注1)	13,200	5,901,800	227	302,295	227	188,995
2017年6月1日 (注2)	5,901,800	11,803,600	-	302,295	-	188,995
2017年6月1日～ 2017年9月30日 (注3)	30,000	11,833,600	264	302,559	264	189,259
2017年10月1日～ 2018年9月30日 (注4)	1,600	11,835,200	51	302,611	51	189,311
2018年10月1日～ 2018年12月24日	-	11,835,200	-	302,611	-	189,311
2018年12月25日 (注5)	-	11,835,200	200,000	502,611	-	189,311
2018年12月25日～ 2019年4月30日	-	11,835,200	-	502,611	-	189,311
2019年5月1日 (注6)	11,835,200	23,670,400	-	502,611	-	189,311
2019年5月1日～ 2019年9月30日 (注7)	1,600	23,672,000	25	502,636	25	189,336

- (注) 1. 2016年10月1日から2017年5月31日までの間に、新株予約権の行使により、発行済株式総数が13,200株、資本金及び資本準備金がそれぞれ227千円増加しております。
2. 株式分割(1:2)による増加であります。
3. 2017年6月1日から2017年9月30日までの間に、新株予約権の行使により、発行済株式総数が30,000株、資本金及び資本準備金がそれぞれ264千円増加しております。
4. 2017年10月1日から2018年9月30日までの間に、新株予約権の行使により、発行済株式総数が1,600株、資本金及び資本準備金がそれぞれ51千円増加しております。
5. 会社法第450条第1項の規定に基づき、剰余金の額の減少を行い、その全額を資本金に組み入れております。
6. 株式分割(1:2)による増加であります。
7. 2019年5月1日から2019年9月30日までの間に、新株予約権の行使により、発行済株式総数が1,600株、資本金及び資本準備金がそれぞれ25千円増加しております。

(5) 【所有者別状況】

2021年9月30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)	-	16	25	115	41	55	18,862	19,114	-
所有株式数(単元)	-	19,902	2,538	61,145	11,406	168	141,458	236,617	10,300
所有株式数の割合(%)	-	8.41	1.07	25.84	4.82	0.07	59.79	100.00	-

- (注) 1. 自己株式240,022株は、「個人その他」に2,400単元、「単元未満株式の状況」に22株含まれております。  
2. 「金融機関」には、「従業員向け株式交付信託」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する当社株式600単元が含まれております。なお、当該株式については、連結財務諸表及び財務諸表において自己株式として処理されております。

(6) 【大株主の状況】

2021年9月30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(%)
(株)エイチエムティ (注1)	埼玉県さいたま市北区本郷町1546-3	2,671,000	11.40
松原 春男	埼玉県さいたま市北区	1,971,400	8.41
鈴木 隆司 (注2)	埼玉県北本市	1,511,462	6.45
東京中小企業投資育成(株)	東京都渋谷区渋谷三丁目29番22号	1,440,000	6.15
日本マスタートラスト信託銀行(株)(信託口)	東京都港区浜松町二丁目11番3号	1,251,500	5.34
(一財)松原奨学財団	東京都中央区勝どき一丁目7番3号	1,000,000	4.27
システム情報従業員持株会	東京都中央区勝どき一丁目7番3号	558,700	2.38
TDCソフト(株)	東京都渋谷区代々木三丁目22番7号	456,000	1.95
加藤 淳子	埼玉県さいたま市北区	452,000	1.93
佐藤 正佳	東京都三鷹市	450,000	1.92
計	-	11,762,062	50.20

- (注) 1. 株式会社エイチエムティは、当社元代表取締役会長松原春男(2019年12月退任)の資産管理会社であります。  
2. 所有株式数には、システム情報従業員持株会での所有株式数を含めております。  
3. 上記のほか、当社は自己株式240,022株を保有しております。なお、自己株式には「従業員向け株式交付信託」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する当社株式60,000株は含まれておりません。

(7)【議決権の状況】  
【発行済株式】

2021年9月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 240,000	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 23,421,700	234,217	(注1)
単元未満株式	普通株式 10,300	-	-
発行済株式総数	23,672,000	-	-
総株主の議決権	-	234,217	-

- (注) 1. 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。  
2. 「完全議決権株式(その他)」欄には「従業員向け株式交付信託」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する株式60,000株(議決権の数600個)が含まれております。  
3. 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社保有の自己株式22株が含まれております。

【自己株式等】

2021年9月30日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数(株)	他人名義所有株式数(株)	所有株式数の合計(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社システム情報	東京都中央区勝どき一丁目7番3号	240,000	-	240,000	1.01
計	-	240,000	-	240,000	1.01

(注) 「従業員向け株式交付信託」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する株式60,000株については、上記の自己株式等に含まれておりません。

(8)【役員・従業員株式所有制度の内容】

従業員向け株式報酬制度の概要

当社は、2019年11月12日開催の取締役会において、当社幹部従業員(以下「従業員」といいます。)の当社業績や当社株式価値への意識を高めることにより、業績向上を目指した業務遂行を一層促進するとともに、中長期的な企業価値向上を図ることを目的として、従業員向け株式報酬制度(以下「本制度」といい、本制度導入のために設定される信託を「本信託」といいます。)の導入を決議いたしました。

本制度は、当社が設定した本信託に金銭を信託し、かかる金銭を原資として取得された当社の普通株式(以下「当社株式」といいます。)を、従業員のうち一定の要件を充足する者に対して、当社取締役会が定める従業員向け株式交付規程に従って付与するポイント数(なお、従業員の当社業績に対する貢献度等に応じて付与します。)に応じて交付する制度であります。なお、当社株式の取得資金は、全額当社が拠出するため、従業員の負担はありません。本制度の導入により、従業員は当社株式の株価上昇による経済的な利益を享受することができるため、株価を意識した従業員の業務遂行を促すとともに、従業員の勤労意欲を高める効果が期待できます。

従業員に取得させる予定の株式の総数

2019年12月2日付で58,260千円を拠出し、既に株式会社日本カストディ銀行(信託口)が60,000株を取得しております。

当該従業員向け株式報酬制度による受益権その他の権利を受けることができる者の範囲  
従業員向け株式交付規程の定めにより財産給付を受ける権利が確定した者

## 2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(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 (円)	株式数(株)	処分価額の総額 (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(-)	-	-	-	-
保有自己株式数	240,022	-	240,022	-

(注)1. 当事業年度における「その他」は、「従業員向け株式交付信託」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託口)に対して実施した第三者割当による自己株式の処分であります。

2. 「保有自己株式数」には、「従業員向け株式交付信託」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する当社株式60,000株は含まれておりません。

3. 当期間における保有自己株式数には、2021年12月1日から有価証券報告書提出日(2021年12月22日)までの単元未満株式の買取り及び買増請求による売渡しに係る株式数は含まれておりません。

## 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重要課題の一つと位置づけており、将来の事業展開と財務体質の強化等のために必要な内部留保を確保しつつ、株主の皆様に対する利益還元を継続して実施していくことを基本方針としております。

当社の剰余金の配当は、期末配当の年1回を基本的な方針としており、期末配当の決定機関は株主総会でありませす。また、当社は取締役会の決議によって、毎年3月31日を基準日として中間配当が出来る旨を定款で定めております。

当事業年度の配当金につきましては、株主の皆様に対する利益還元を継続して実施していくとの基本方針のもと、当期の業績に鑑み、1株につき17円の配当を実施することを決定いたしました。

内部留保金の使途につきましては、事業の拡大や今後予想される経営環境の変化に対応すべく競争力を強化するための投資等に有効活用し、業績の向上、企業体質の強化を図ってまいります。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

また、当社は、連結配当規制適用会社であります。

決議年月日	配当金の合計額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
2021年12月22日 定時株主総会決議	398,343	17

#### 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】

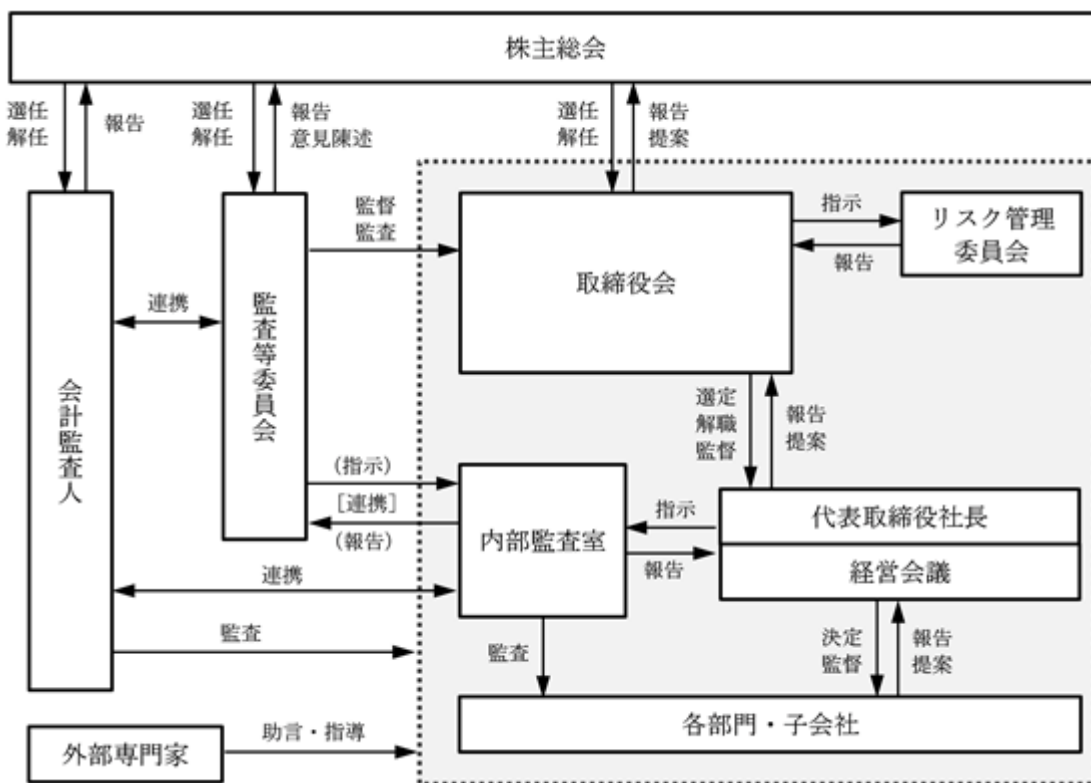
コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社のコーポレート・ガバナンス（企業統治）に関する基本的な考え方は、企業価値の最大化を図るために、全てのステークホルダーに対する経営の透明性及び健全性の確保及び説明責任の明確化、並びに経営環境の変化に迅速に対応できる意思決定と事業遂行を実現することに努めることとしております。また、コンプライアンス（法令遵守）につきましては、経営陣のみならず従業員全員が認識し、実践することが重要であると考えております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、取締役会の監督機能とコーポレート・ガバナンスの一層の強化を図り、より透明性の高い経営の実現と経営の機動性の向上のために、2016年12月の定時株主総会の決議をもって監査等委員会設置会社へ移行いたしました。委員の過半数を占める社外取締役で構成される監査等委員会が、業務執行の適法性、妥当性の監査・監督を担うことでより透明性の高い経営を実現し、国内外のステークホルダーの期待により的確に応える体制を構築するとともに、取締役会の業務執行決定権限を監査等委員である取締役も有することにより、経営の意思決定及び執行の迅速化を図れると認識しております。

当社の機関・内部統制の関係を図示すると、以下のとおりであります。





取締役会及び監査等委員会の構成員及び議長は以下のとおりであります。

役職名	氏名	取締役会	監査等委員会	備考
代表取締役社長	鈴木 隆司			
取締役	石川 勝雅	○		
取締役	河野 逸人	○		
取締役	増田 航太	○		
取締役（監査等委員）	師橋 卓久	○		常勤
取締役（監査等委員）	鷺崎 弘宜	○	○	社外取締役
取締役（監査等委員）	足立 伸男	○	○	社外取締役
取締役（監査等委員）	山内 玲	○	○	社外取締役
取締役（監査等委員）	藤貴 美佐	○	○	社外取締役

は議長、○は出席メンバーを示しております。

a . 取締役会

当社の取締役会は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名、監査等委員である取締役5名（うち、社外取締役4名）で構成されており、事業環境の急速な変化に対応するため、毎月1回の定例取締役会及び必要に応じて臨時取締役会を開催し、経営の基本方針や法令で定められた重要事項を決定いたします。また、各取締役の担当する業務の状況や利益計画の進捗状況等を含む取締役の業務執行状況の報告を行うことで、取締役間の相互牽制及び情報共有に努めます。

b . 監査等委員会

当社の監査等委員会は、常勤の取締役1名と社外取締役4名で構成しております。監査等委員会はガバナンスのあり方とその運営状況を確認し、取締役会機能を含めた経営の日常活動の適正性の確保に努めます。監査等委員は取締役会、経営会議などの重要会議で独立的な立場から意見を陳述するほか、内部監査部門と連携して内部統制システムの整備・運用状況を確認し、また、会計監査人の監査の状況について情報交換を行うなどにより、取締役の職務執行を監査します。常勤の監査等委員は、常勤であることの特性を活かして日常的に内部統制システムを監視及び検証し、社外監査等委員との情報共有を図ります。監査等委員会は月1回に加えて必要に応じて臨時で開催し、効率的で質の高い監査の実現を図ります。

c . 経営会議

当社は、取締役会直下に経営会議を設置しております。経営会議は関連取締役と関連部署長で構成し、取締役会で決定した経営計画に基づく業務執行に関する具体的方針の決定とその進捗状況の監視を行う機関であります。経営会議は週1回開催し、迅速かつ効率的な業務執行を図るとともに、業務執行の方針からの逸脱を監視し、必要な是正処置を講じております。

d . 内部監査室

当社は、代表取締役直轄の部署として内部監査室を設置し、内部監査を実施しております。内部監査室には専任1名を配置しております。内部監査室は各部門の業務遂行状況を監査し、結果を代表取締役に報告するとともに、代表取締役の改善指示を各部門へ周知し、そのフォローアップを徹底しております。また、監査等委員会へ監査状況に関する情報を連携するとともに、監査等委員会の要請がある場合には必要な追加の監査を実施します。

e . 内部統制システム

当社は、会社法及び会社法施行規則に基づき、業務の適正性を確保するための体制整備の基本方針として、「内部統制システム構築の基本方針」を取締役に定めて、毎期見直ししております。

### 内部統制システム構築の基本方針

1. 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
  - (1) 当社は、法令遵守体制の基盤となる「企業行動規範」を定め、全ての取締役及び社員がこれに従い、法令・定款・社内規則・社会的規範を遵守して職務執行にあたるよう周知徹底する。
  - (2) 管理部門を全社の統制部門とし、法令・定款に適合する規程等の体制の整備と法務面での重要事項の事前検証を行う。内部監査部門は定期的に監査を実施し、業務執行における法令遵守の状況を監視する。
  - (3) 法令遵守に関する継続的な教育指導を実施し、法令遵守の意識の定着と向上を図る。
  - (4) 法令違反行為を早期に発見し是正するため、これらの行為を発見した社員が直接会社へ情報提供できるよう、内部通報制度を設ける。
2. 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制
  - (1) 取締役は、その意思決定及び重要な決裁等の職務執行に係る情報を記録し、文書管理規程その他の社内規程に従い、関連資料とともに適切に保存し管理する。
  - (2) 取締役及び監査等委員会が上記の情報の閲覧を要求した場合は、迅速に提供する。
3. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
  - (1) リスク管理規程に従って、業務上のリスクを適切に管理し、危機発生の未然防止に努める。全社的なリスクに対応するため、リスク管理委員会を設置し、事業活動の潜在リスクを定期的に評価し、重要なリスクに対する低減等の対策を講じる。
  - (2) 経営上の重大な危機が発生し又は予見される場合は、経営危機管理対応マニュアルに従って、社長を本部長とする対策本部を設置し、その指揮のもとに全社が相互に連携して対応する。
4. 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
  - (1) 定時取締役会を毎月開催するほか、必要に応じて臨時取締役会を随時開催し、重要事項に関する適正かつ迅速な意思決定を行う。
  - (2) 取締役の適正・迅速な意思決定と効率的な業務執行のために、職務分掌、職務権限、手続き等を明確化し、必要な職務権限の委譲を行う。
  - (3) 取締役会は中期経営計画及び年度計画を決定し、経営会議が各部門の計画達成のための活動を統括する。経営会議は定期的に各部門の業績をレビューし、取締役会はその報告を受け、経営計画達成のために必要な措置を講じる。
5. 当社並びにその子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制
  - (1) 当社は、子会社に対して、当社の企業行動規範等に準じた遵法体制、リスク管理体制その他の業務の適正を確保するための体制整備に関する指導及び支援を行う。
  - (2) 子会社管理規程に従い、子会社に対して定期的に経営管理資料の提出と状況の報告を求め、経営状況を把握し、必要な対策を講じ、子会社経営の健全性と効率性の向上に努める。重要な子会社については当社から役員を派遣し、迅速な対応を図る。
  - (3) 内部監査部門は、子会社の監査部門等と連携して、業務の適正性に関する子会社の監査を行う。
6. 監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項及び当該取締役及び使用人の他の取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性に関する事項並びに当該取締役及び使用人に対する監査等委員会の指示の実効性確保に関する事項
  - (1) 取締役会は、監査等委員会と協議の上、必要がある場合は、監査等委員会の職務を補助する部署を定め、必要な能力を持つ取締役又は社員を選定し配置する。
  - (2) 監査等委員会の職務を補助する取締役又は社員の選定、異動その他の人事事項については、監査等委員会と協議して同意を得るものとし、その独立性を確保する。
  - (3) 監査等委員会の職務を補助する取締役又は社員は、監査等委員会の指揮・命令に基づいて職務を遂行し、他の取締役（監査等委員である取締役を除く。）の指揮・命令を受けないものとし、監査等委員会の指示の実効性を確保する。

7. 取締役及び使用人が監査等委員会に報告をするための体制その他の監査等委員会への報告に関する体制
- (1) 取締役及び社員は、会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事項、会社の経営状況にかかわる重要事項、その他監査等委員会が定める事項について、監査等委員会に報告しなければならない。
  - (2) 監査等委員は、取締役会及び重要と認める会議に出席して業務執行状況の報告を受け、必要な場合は、監査等委員会において、取締役及び社員から直接状況を聴取することができる。
  - (3) 監査等委員会には重要な決裁書類や議事録等を回付するほか、監査等委員会の要請があれば必要な書類等を速やかに提出する。
  - (4) 監査等委員会は、子会社を主管する部門を通じて子会社の状況に関する報告を受け、必要な場合は子会社の取締役、監査役及び社員に直接報告を求めることができる。
  - (5) 内部通報制度に基づく通報、その他の監査等委員会に対する報告を行ったことを理由として、報告者に対し不利な取り扱いを行わない。
8. その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制
- (1) 取締役会は、監査等委員会の職責と監査等委員会による監査の意義を認識し、監査等委員会による監査に必要な環境整備に努める。
  - (2) 監査等委員会と内部監査部門は、定期的に会合を行い、緊密な連携を図る。監査等委員会は、必要と認める事項がある場合は、当該事項の監査を内部監査部門に要請することができる。
  - (3) 監査等委員会と会計監査人は定期的な意見交換の場を設け、監査の実効性を高めるよう連携を図る。
  - (4) 監査等委員会と子会社の監査役は、意見交換等を通じて連携を図り、企業グループ全体の業務の適正確保に努める。
  - (5) 監査等委員会が職務執行のために合理的な費用の支払いを求めたときは、これに応じる。

なお、財務報告に係る内部統制の方針については、「内部統制システム構築の基本方針」に基づき、年度毎に「財務報告に係る内部統制基本方針」を取締役会で定め、代表取締役を最高責任者として、財務報告の信頼性を確保するための全社的な統制活動及び業務プロセスの改善に取り組んでおります。

また、反社会的勢力への対応についても、「内部統制システム構築の基本方針」に基づき、「企業行動規範」「行動基準に関する内規」を制定し、「全役職員は、反社会的勢力からの不当な要求に対しては、定められた行動基準に従って対応し、要求に応じてはならない」ことを定めており、今後も引き続き周知徹底を図ってまいります。

#### 企業統治に関するその他の事項

##### a. 内部統制システムの整備の状況

当社の内部統制システムにおいては、業務の適正性を確保するための体制整備に関して、「内部統制システム構築の基本方針」及び各種規程を制定し、内部統制システムを整備するとともに、運用の徹底を図っております。

また、規程の遵守状況等、内部統制機能が有効に機能しているかを確認するとともに、内部牽制機能としての役割を果たすために、代表取締役直轄の内部監査室による内部監査を実施しております。

さらに、内部監査室は監査等委員会及び会計監査人とも連携し、その実効性の確保に努めます。

##### b. リスク管理体制の整備の状況

当社では、代表取締役を委員長とする業務執行取締役で構成するリスク管理委員会を設置し、全社的なリスクの識別・評価及びリスク対応策を決定するとともに、リスクの発生の兆候を把握し、対応策実施の必要性判断を行っております。

リスク管理委員会は四半期に1回定例で開催し、事業環境の変化等による新たなリスクの可能性が生じた場合やリスク発生の兆候を把握した場合は随時開催しております。リスクを積極的に予見することにより、会社に及ぼす影響を最小限に抑えるための体制作りを推進しております。

また、当社では個人情報及び情報資産に関わるセキュリティ・リスクに対する管理体制の強化を推進してきており、個人情報保護に関してはプライバシーマークを取得（2005年12月）、情報セキュリティ管理に関してはISO27001（ISMS）の認証を取得（2010年12月）し、継続的改善に努めております。

c．取締役及び監査役の責任免除

当社では、職務の遂行にあたり期待される役割を十分に果たすことができるようにするため、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議によって同法第423条第1項の取締役（取締役であった者を含む。）及び第37期定時株主総会終結前の行為に関する監査役（監査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定款に定めております。

また、当社では、取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）との間で、会社法第427条第1項の規定により同法第423条第1項の責任を限定する契約を締結することができる旨、及び当該契約に基づく責任の限度額は500万円以上であらかじめ定めた金額又は法令が規定する額のいずれか高い額とする旨定款に定めております。

d．責任限定契約の内容

当社と監査等委員である社外取締役は、会社法第427条第1項の規定により同法第423条第1項の責任を限定する契約を締結しております。

当該契約に基づく責任の限度額は500万円以上であらかじめ定めた金額又は法令が規定する額のいずれか高い額としております。

e．取締役の定数

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）の定数は10名以内とする旨定款に定めております。また、監査等委員である取締役の定数は5名以内とする旨定款に定めております。

f．中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を可能にするため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって、毎年3月31日を基準日として中間配当を行うことができる旨を定款で定めております。

g．取締役の選任の議決要件

当社は、取締役の選任決議について、監査等委員である取締役とそれ以外の取締役とを区別して、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をもって行う旨定款に定めております。

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

h．自己株式の取得の決定機関

当社は、自己株式の取得について、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって市場取引等により、自己株式を取得することができる旨定款に定めております。

i．剰余金の配当等の決定機関

特に定款に定めておりません。会社法第454条に基づき株主総会の決議により決定します。

j．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、当該株主総会において議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性 8名 女性 1名 (役員のうち女性の比率11.1%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株) (注) 6
代表取締役 社長	鈴木 隆司	1948年 2月18日	1970年4月 日本電信電話公社 入社 1988年7月 (株)エヌ・ティ・ティ・データ 北陸支社長 1999年2月 同社 SCAW事業推進本部マーケティング部長 2000年4月 新日鉄情報通信システム(株) 入社 営業部長 2001年4月 新日鉄ソリューションズ(株) ソフトウェアプロダクツ事業部長 2003年9月 当社 入社 2003年11月 当社 取締役就任 2004年11月 当社 常務取締役就任 2005年10月 当社 専務取締役就任 2011年12月 当社 取締役副社長就任 2014年4月 当社 代表取締役社長就任(現任)	(注) 3	1,511,462
取締役 専務執行役員 事業統括本部長	石川 勝雅	1959年 1月16日	1981年4月 日本電信電話公社(現 日本電信電話(株)) 入社 2011年6月 (株)エヌ・ティ・ティ・データ 執行役員 第四金融事業本部長 2013年6月 同社 執行役員 第一法人事業本部長 2015年7月 同社 執行役員 テレコム・ユーティリティ事業本部長 2016年6月 (株)エヌジェーケー(現 (株)NTTデータNJK) 取締役 2016年8月 同社 代表取締役社長 2021年6月 当社 入社 上席執行役員 2021年10月 当社 上席執行役員 事業統括本部長 2021年12月 当社 取締役就任 専務執行役員 事業統括本部長(現任)	(注) 3	388
取締役 上席執行役員 営業本部長	河野 逸人	1970年 9月25日	1991年4月 日本重化学工業(株) 入社 1999年11月 (株)アイコテクノロジー 転籍 2003年6月 イー・アイ・エルソリューション(株) 入社 2005年5月 当社 入社 2014年4月 当社 執行役員 営業本部長 2016年12月 当社 取締役就任 執行役員 営業本部長 2016年12月 関西システムソリューションズ(株) (現 (株)SICデジタル) 取締役就任 2020年1月 当社 取締役 執行役員 営業本部長兼ICT事業本部長 2021年1月 当社 取締役 上席執行役員 営業本部長 2021年5月 当社 取締役 上席執行役員 営業本部長兼第三事業本部長 2021年10月 当社 取締役 上席執行役員 営業本部長(現任)	(注) 3	37,878
取締役 上席執行役員 DX技術本部長	増田 航太	1977年 12月16日	2001年4月 (株)日本システムディベロップメント(現 (株)NSD) 入社 2007年5月 当社 入社 2014年4月 当社 執行役員 事業本部長 2016年10月 当社 執行役員 ソリューション本部長 2016年12月 当社 取締役就任 執行役員 ソリューション本部長 2016年12月 (株)エーエスエル 取締役就任 2017年3月 (株)シンクスクエア 代表取締役副社長就任 2020年10月 当社 取締役 執行役員 ソリューション本部長兼第二事業本部長 2021年1月 当社 取締役 上席執行役員 ソリューション本部長兼第二事業本部長 2021年10月 当社 取締役 上席執行役員 DX技術本部長(現任)	(注) 3	29,878

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株) (注)6
取締役 (監査等委員) (常勤)	師橋 卓久	1952年 2月24日	1975年4月 トミー機械工業(株) 入社 1978年3月 (株)東京工学院情報科学研究所 入社 1980年3月 当社 入社 1992年11月 当社 取締役就任 2004年11月 当社 常務取締役就任 2007年8月 当社 常勤監査役就任 2015年10月 (株)エーエスエル 監査役就任(現任) 2015年10月 関西システムソリューションズ(株) (現 (株)SICデジタル) 監査役就任(現任) 2016年12月 当社 取締役(監査等委員)(常勤)就任(現任) 2017年12月 (株)シンクスエア 監査役就任	(注)4	138,675
取締役 (監査等委員)	鷲崎 弘宜	1976年 11月19日	2002年4月 早稲田大学理工学部情報学科 助手 2007年4月 国立情報学研究所アーキテクチャ科学研究系 助教 2008年4月 国立情報学研究所 客員准教授 2008年4月 早稲田大学理工学術院基幹理工学部 情報理工学科 准教授 2010年12月 早稲田大学グローバルソフトウェアエンジニアリング研究所 所長(現任) 2015年10月 Ecole Polytechnique de Montreal 客員 2015年12月 当社 取締役就任 2016年4月 早稲田大学理工学術院基幹理工学部情報理工学科 教授 (現任) 2016年4月 国立情報学研究所 客員教授(現任) 2016年12月 当社 取締役(監査等委員)就任(現任) 2018年2月 (株)エクスモーション 社外取締役就任(現任)	(注)4	4,538
取締役 (監査等委員)	足立 伸男	1955年 3月31日	1977年4月 第一生命保険相互会社 入社 1992年4月 同社 システム企画課 課長 1998年4月 同社 府中センター長 2003年4月 第一生命情報システム(株) 取締役 2005年4月 同社 常務取締役 2013年4月 同社 取締役 常務執行役員 2014年4月 同社 常勤監査役 2015年7月 (株)かんぼ生命保険 調査役 2016年12月 当社 取締役(監査等委員)就任(現任)	(注)4	2,551
取締役 (監査等委員)	山内 玲	1974年 12月15日	2000年10月 大阪弁護士会 弁護士 2008年11月 第二東京弁護士会 弁護士(現任) 2009年4月 米国ニューヨーク州 弁護士(現任) 2012年1月 山内国際法律事務所 代表(現任) 2015年10月 横浜国立大学法科大学院 教員 2018年12月 当社 取締役(監査等委員)就任(現任)	(注)4	280
取締役 (監査等委員)	藤貫 美佐	1964年 3月31日	1987年4月 日本電信電話公社(現 日本電信電話(株))入社 1989年2月 NTTデータ通信(株)(現 (株)エヌ・ティ・ティ・データ)転籍 2005年4月 日本ファンクションポイントユーザ会 事務局長 2013年4月 同会 副会長兼事務局長 2015年2月 (一社)科学技術と経済の会技術経営会議 キーパーソン委員 2015年4月 日本ファンクションポイントユーザ会 会長(現任) 2017年4月 (株)SHIFT入社 統合管制ユニット長 2019年7月 エヌ・ティ・ティ・データ・システム技術(株) 入社(現任) 2021年12月 当社 取締役(監査等委員)就任(現任)	(注)5	-
計					1,725,650

(注)1. 取締役(監査等委員)鷲崎弘宜、足立伸男、山内玲及び藤貫美佐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 師橋卓久、委員 鷲崎弘宜、委員 足立伸男、委員 山内玲、委員 藤貫美佐

3. 2021年12月22日開催の定時株主総会終結の時から2022年9月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

4. 2020年12月22日開催の定時株主総会終結の時から2022年9月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

5. 2021年12月22日開催の定時株主総会終結の時から2023年9月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

6. 所有株式数には、システム情報役員持株会での所有株式数を含めております。

#### 社外役員の状況

当社は、監査等委員である社外取締役4名を選任しております。

社外取締役である鷲崎弘宜は、早稲田大学理工学術院基幹理工学部情報理工学科教授及び同大学グローバルソフトウェアエンジニアリング研究所所長であり、ソフトウェアエンジニアリング分野の専門家として豊富な経験と知見を有しております。同氏は、当社の株式を4,538株保有しておりますが、これ以外に社外取締役と当社の間には、人的関係、資本的関係又は取引関係、その他重要な利害関係はありません。また、同氏を株式会社東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。

社外取締役である足立伸男は、第一生命情報システム株式会社常務取締役や生保協会情報システム委員会事務局、その他社外委員等を歴任される等、その実績・識見は社内外に高く評価されているところであります。同氏は、当社の株式を2,551株保有しておりますが、これ以外に社外取締役と当社の間には、人的関係、資本的関係又は取引関係、その他重要な利害関係はありません。また、同氏を株式会社東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。

社外取締役である山内玲は、長年の弁護士としての豊富な経験、実績及び専門的な見識を有しております。同氏は、当社の株式を、280株保有しておりますが、これ以外に社外取締役と当社の間には、人的関係、資本的関係又は取引関係、その他重要な利害関係はありません。また、同氏を株式会社東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。

社外取締役である藤貫美佐は、日本ファンクションポイントユーザ会の要職を務めるなど、ソフトウェア品質評価について豊富な経験と見識を有しております。同氏は、当社の株式を保有しておらず、当社の間には、人的関係、資本的関係又は取引関係、その他重要な利害関係はありません。また、同氏を株式会社東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。

いずれの社外取締役も当社グループへの助言や提言を通じて、システム開発関連事業に係わる適切な意思決定と企業価値の向上に貢献していただけると考えております。

当社は、社外取締役を選任するための独立性に関する基準及び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指定を義務付ける一般株主と利益相反が生じるおそれのない独立役員の独立性に関する判断基準を参考にしながら、独立性の確保も念頭において検討を行っております。

当社の監査等委員である社外取締役は、月1回及び適宜臨時で開催される取締役会及び監査等委員会に出席し、当社取締役の業務執行の状況を監視するほか、常勤監査等委員である取締役との情報共有に努め、内部監査室における内部監査の状況、会計監査人による会計監査報告の内容、内部統制システムの構築状況を監視し、必要に応じてそれぞれの関係部門と連携をとり、業務の適正化を図っております。

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

社外取締役は、客観的、中立的な立場から、取締役会へ出席し、積極的な意見を提言しております。また、サポート体制として、内部監査部門及び会計監査人とは、必要に応じ常勤の監査等委員である取締役を通じて監査状況や監査結果について説明、報告を受けるとともに情報交換を行い相互連携しております。

(3) 【監査の状況】

監査等委員会監査の状況

当社の監査等委員会は、常勤の取締役1名と社外取締役4名で構成しております。監査等委員会はガバナンスのあり方とその運営状況を確認し、取締役会機能を含めた経営の日常活動の適正性の確保に努めます。監査等委員は取締役会、経営会議などの重要会議で独立的な立場から意見を陳述するほか、内部監査部門と連携して内部統制システムの整備・運用状況を確認し、また、会計監査人の監査の状況について情報交換を行うなどにより、取締役の職務執行を監査します。常勤の監査等委員は、常勤であることの特性を活かして日常的に内部統制システムを監視及び検証し、社外監査等委員との情報共有を図ります。監査等委員会は月1回に加えて必要に応じて臨時で開催し、効率的で質の高い監査の実現を図ります。

当事業年度において当社は監査等委員会を17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。また、新型コロナウイルスの感染拡大の状況に鑑み、2020年3月以降はテレビ会議・Web会議を活用し開催しております。

氏名	開催回数	出席回数
師橋 卓久	17	17
鷲崎 弘宜	17	17
足立 伸男	17	17
山内 玲	17	17
藤貫 美佐	-	-

(注) 藤貫 美佐氏は、2021年12月22日開催の第42期定時株主総会において選任された新任監査等委員であるため、当事業年度における出席回数はありません。

監査等委員会における主な検討事項は、監査方針及び監査計画の策定、月次・四半期・期末における監査状況の報告、監査報告書の作成、会計監査人の評価・再任・選解任及び報酬の同意等に係る意見交換及び協議であります。

また、常勤監査等委員の活動として、取締役会及びその他重要会議への出席、重要書類の閲覧、本社各部門及び子会社の状況調査等を行うとともに、会計監査人との会合への出席・意見交換、内部監査部門との情報共有・意見交換等を実施し、適切な意思疎通及び効果的な監査業務の遂行を行っております。

内部監査の状況

当社は、代表取締役直轄の部署として内部監査室を設置し、内部監査を実施しております。内部監査室には専任1名を配置しております。内部監査室は各部門の業務遂行状況を監査し、結果を代表取締役に報告するとともに、代表取締役の改善指示を各部門へ周知し、そのフォローアップを徹底しております。また、監査等委員会へ監査状況に関する情報を連携するとともに、監査等委員会の要請がある場合には必要な追加の監査を実施します。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

有限責任 あずさ監査法人

b. 継続監査期間

2008年以降

c. 業務を執行した公認会計士

柴田 叙男

富永 淳浩

d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士9名、その他12名であります。



e . 監査法人の選定方針と理由

当社は、会計監査人の品質管理体制、職業倫理及び独立性、職業的専門家としての能力、監査実施の有効性及び効率性等を総合的に評価し、当該会計監査人の再任の適否を判断しております。当社監査等委員会、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合には、会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると認められる場合には、監査等委員全員の同意により会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員は、解任後最初に招集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

f . 監査等委員及び監査等委員会による監査法人の評価

監査等委員会は、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（2005年10月28日企業会計審議会）等に従って整備している旨の説明を受けるとともに、会計監査人の監査計画、監査方法及び職務の執行状況を確認し、その適正性及び独立性等について評価しております。

監査報酬の内容等

a . 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬（千円）	非監査業務に基づく報酬（千円）	監査証明業務に基づく報酬（千円）	非監査業務に基づく報酬（千円）
提出会社	20,000	-	21,000	-
連結子会社	-	-	-	-
計	20,000	-	21,000	-

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

（前連結会計年度）

該当事項はありません。

（当連結会計年度）

該当事項はありません。

c . その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

（前連結会計年度）

該当事項はありません。

（当連結会計年度）

該当事項はありません。

d . 監査報酬の決定方針

当社グループの事業規模や特性に照らして監査計画、監査内容、監査日数等を勘案し、双方協議の上で監査報酬を決定しております。

e . 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

取締役会が提案した会計監査人に対する報酬等に対して、当社の監査等委員会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況や報酬見積りの算出根拠等を総合的に検討した結果、当該報酬等の額は相当であると判断したためであります。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を2021年2月9日開催の取締役会において決議しております。

イ. 取締役の個人別の報酬等の内容の決定方針に関する事項

当社の取締役（監査等委員を除く。）の個人別の報酬は、堅実経営を図る目的で固定報酬のみとし、株主総会で決定された限度額の範囲内で、各取締役の役位、職責、会社の経営成績とそれに対する貢献度、従業員給与とのバランス、役員報酬の世間水準等を総合的に勘案し、報酬の決定については、取締役会決議により一任された代表取締役が監査等委員会の意見を聞いたうえで決定することとしております。

なお、代表取締役に一任している理由は、当社全体の業績を俯瞰しつつ、各取締役の役位、職責等に応じた評価及び配分を行うには、代表取締役が最も適していると判断したためであります。

また、当社の監査等委員である取締役の個人別の報酬は、業務執行からの独立性を確保するため固定報酬のみとし、株主総会で決定された限度額の範囲内で、常勤、非常勤の別、業務分担の状況を考慮して、監査等委員会の協議を経て、監査等委員の全員の同意をもって決定することとしております。

ロ. 取締役報酬等についての株主総会の決議に関する事項

取締役（監査等委員を除く。）の報酬限度額は、2016年12月22日開催の第37期定時株主総会において、年間報酬総額の上限を200,000千円以内（ただし、使用人分給与は含まない。）と決議いただいております。

なお、当該定時株主総会終結時点での取締役（監査等委員を除く。）の員数は5名であります。

また、監査等委員である取締役の報酬限度額は、2016年12月22日開催の第37期定時株主総会において、年間報酬総額の上限を50,000千円以内と決議いただいております。なお、当該定時株主総会終結時点での監査等委員である取締役の員数は3名であります。

ハ. 当事業年度における取締役の個人別の報酬等の内容が決定方針に沿うものであると取締役会が判断した理由

取締役（監査等委員を除く。）の報酬の額の決定にあたっては、一任された代表取締役社長鈴木隆司は、株主総会で決定された限度額の範囲内で、各取締役の役位、職責、会社の経営成績とそれに対する貢献度、従業員給与とのバランス、役員報酬の世間水準等を総合的に勘案して原案を作成し、当該原案に委員の過半数が社外取締役で構成される監査等委員会の意見が反映されていることを確認しており、取締役会は当該方針に沿うものであると判断しております。

また、監査等委員である取締役の報酬の額の決定にあたっては、株主総会で決定された限度額の範囲内で、常勤、非常勤の別、業務分担の状況を考慮して、監査等委員会の協議を経て、監査等委員の全員の同意をもって決定しております。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる 役員の員数 (名)
		固定報酬	業績連動報酬	退職慰労金	
取締役(監査等委員を除く。) (社外取締役を除く。)	68,250	68,250	-	-	4
取締役(監査等委員) (社外取締役を除く。)	13,000	13,000	-	-	1
社外役員	12,000	12,000	-	-	3

提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

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。

使用人兼務役員の使用人分の給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

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

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は、事業上の関係の維持、強化につながると判断した場合にのみ、政策保有株式を保有することを基本方針としております。

個別銘柄の保有の合理性及び妥当性については、時価総額・予想配当率・ROE（連結）、業績予想伸び率、中長期計画の提出の有無等を基準に、半年に1回、取締役会において評価・審議し、保有が妥当でないと判断した場合は、適時・適切に売却してまいります。

また、政策保有株式の議決権行使については、当該企業の企業価値向上と当社の中長期的な企業価値向上の観点を含め総合的に勘案しながら、適切に行ってまいります。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	5	668,476

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る 取得価額の合計額(千円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	1	41,532	事業上の取引関係維持のため

(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	-	-
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  
特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な 保有効果及び 株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
TDCソフト(株)	284,800	284,800	事業上の取引関係維持のため	有
	382,486	303,881		
(株)クロスキャット	120,000	120,000	事業上の取引関係維持のため	有
	150,600	183,600		
(株)エヌ・ティ・ ティ・データ	40,000	40,000	事業上の取引関係維持のため	無
	86,600	53,680		
(株)エヌアイディ	28,500	-	事業上の取引関係維持のため	有
	42,607	-		
第一生命ホールディング ス(株)	2,500	2,500	事業上の取引関係維持のため	有
	6,182	3,692		

(注) 当社は、特定投資株式における定量的な保有効果の記載が困難ではありますが、個別の政策保有株式について政策保有の意義を検証しており、現状保有する政策保有株式はいずれも保有方針に沿った目的で保有しています。

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2020年10月1日から2021年9月30日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年10月1日から2021年9月30日まで)の財務諸表について、有限責任あずさ監査法人の監査を受けております。

### 3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、的確に対応するために、社内体制の構築、会計専門誌の購読、セミナーへの参加等を行っております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,823,018	3,646,960
売掛金	1,665,498	1,753,926
仕掛品	37,606	38,112
その他	96,015	129,949
流動資産合計	4,622,139	5,568,949
固定資産		
有形固定資産		
建物	136,779	123,879
減価償却累計額	60,967	49,557
建物(純額)	75,811	74,321
工具、器具及び備品	123,135	116,184
減価償却累計額	80,481	82,022
工具、器具及び備品(純額)	42,654	34,162
土地	3,175	2,904
リース資産	78,877	66,915
減価償却累計額	48,219	40,355
リース資産(純額)	30,657	26,560
有形固定資産合計	152,298	137,949
無形固定資産		
のれん	109,418	79,872
その他	54,832	88,290
無形固定資産合計	164,250	168,163
投資その他の資産		
投資有価証券	544,854	668,476
保険積立金	281,235	312,931
その他	207,362	194,504
貸倒引当金	4,090	3,790
投資その他の資産合計	1,029,361	1,172,122
固定資産合計	1,345,911	1,478,234
資産合計	5,968,051	7,047,184

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	454,404	526,111
短期借入金	110,000	100,000
1年内返済予定の長期借入金	22,064	35,100
リース債務	12,190	12,613
未払法人税等	333,114	317,989
賞与引当金	112,161	139,909
その他	670,854	652,783
流動負債合計	1,714,789	1,784,506
固定負債		
長期借入金	68,930	276,616
リース債務	21,474	16,611
繰延税金負債	88,342	103,666
株式給付引当金	4,855	11,554
退職給付に係る負債	20,610	7,561
資産除去債務	6,380	6,380
長期未払金	-	19,824
固定負債合計	210,591	442,214
負債合計	1,925,381	2,226,720
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	502,636	502,636
資本剰余金	189,336	189,336
利益剰余金	3,426,762	4,147,601
自己株式	346,764	346,764
株主資本合計	3,771,970	4,492,810
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	270,698	327,652
その他の包括利益累計額合計	270,698	327,652
純資産合計	4,042,669	4,820,463
負債純資産合計	5,968,051	7,047,184

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
売上高	12,771,273	13,004,600
売上原価	10,070,244	10,222,814
売上総利益	2,701,029	2,781,786
販売費及び一般管理費	1, 2 1,211,928	1, 2 1,163,469
営業利益	1,489,101	1,618,316
営業外収益		
受取利息	102	90
受取配当金	10,350	10,606
受取手数料	7,177	7,824
受取保険金	2,354	853
助成金収入	7,450	8,253
その他	743	5,962
営業外収益合計	28,178	33,590
営業外費用		
支払利息	1,930	3,126
債権売却損	2,362	2,396
保険解約損	1,856	1,416
退職給付制度終了損	-	12,702
その他	1,596	935
営業外費用合計	7,745	20,578
経常利益	1,509,534	1,631,328
特別損失		
固定資産売却損	-	3 3,049
固定資産除却損	-	4 1,122
減損損失	-	5 18,289
特別損失合計	-	22,461
税金等調整前当期純利益	1,509,534	1,608,867
法人税、住民税及び事業税	505,894	531,579
法人税等調整額	11,449	18,463
法人税等合計	494,444	513,116
当期純利益	1,015,089	1,095,751
非支配株主に帰属する当期純利益	-	-
親会社株主に帰属する当期純利益	1,015,089	1,095,751



## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
当期純利益	1,015,089	1,095,751
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	93,614	56,954
その他の包括利益合計	93,614	56,954
包括利益	1,108,703	1,152,705
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,108,703	1,152,705
非支配株主に係る包括利益	-	-

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2019年10月1日 至 2020年9月30日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	502,636	189,336	2,752,740	360,600	3,084,114
当期変動額					
剰余金の配当			327,208		327,208
親会社株主に帰属する 当期純利益			1,015,089		1,015,089
自己株式の取得				58,284	58,284
自己株式の処分		13,860		72,120	58,260
自己株式処分差損の 振替		13,860	13,860		-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	674,021	13,835	687,856
当期末残高	502,636	189,336	3,426,762	346,764	3,771,970

	その他の包括利益累計額		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	その他の包括利益 累計額合計	
当期首残高	177,083	177,083	3,261,198
当期変動額			
剰余金の配当			327,208
親会社株主に帰属する 当期純利益			1,015,089
自己株式の取得			58,284
自己株式の処分			58,260
自己株式処分差損の 振替			-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	93,614	93,614	93,614
当期変動額合計	93,614	93,614	781,471
当期末残高	270,698	270,698	4,042,669

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	502,636	189,336	3,426,762	346,764	3,771,970
当期変動額					
剰余金の配当			374,911		374,911
親会社株主に帰属する 当期純利益			1,095,751		1,095,751
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	720,839	-	720,839
当期末残高	502,636	189,336	4,147,601	346,764	4,492,810

	その他の包括利益累計額		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	その他の包括利益 累計額合計	
当期首残高	270,698	270,698	4,042,669
当期変動額			
剰余金の配当			374,911
親会社株主に帰属する 当期純利益			1,095,751
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	56,954	56,954	56,954
当期変動額合計	56,954	56,954	777,793
当期末残高	327,652	327,652	4,820,463

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	1,509,534	1,608,867
減価償却費	55,613	50,128
のれん償却額	29,545	29,545
貸倒引当金の増減額(は減少)	813	300
賞与引当金の増減額(は減少)	30,576	27,747
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	1,762	13,048
株式給付引当金の増減額(は減少)	4,855	6,699
受取利息及び受取配当金	10,452	10,697
支払利息	1,930	3,126
保険解約損益(は益)	1,856	1,416
固定資産売却損益(は益)	-	3,049
固定資産除却損	-	1,122
減損損失	-	18,289
売上債権の増減額(は増加)	105,691	88,428
たな卸資産の増減額(は増加)	29,571	505
前払費用の増減額(は増加)	23,969	15,790
仕入債務の増減額(は減少)	108,847	71,706
未払金の増減額(は減少)	17,339	18,919
未払消費税等の増減額(は減少)	128,826	81,103
その他	19,463	58,903
小計	1,590,113	1,689,649
利息及び配当金の受取額	10,452	10,697
利息の支払額	1,746	3,126
法人税等の支払額	473,486	533,363
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,125,331	1,163,855
<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	37,050	19,454
有形固定資産の売却による収入	-	1,050
投資有価証券の取得による支出	-	41,532
無形固定資産の取得による支出	18,138	59,637
長期貸付金の回収による収入	1,300	660
会員権の取得による支出	3,700	7,575
保険積立金の積立による支出	49,000	49,285
保険積立金の解約による収入	61,659	17,283
差入保証金の差入による支出	6,742	3,840
差入保証金の回収による収入	4,355	23,295
投資活動によるキャッシュ・フロー	47,316	139,036
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額(は減少)	-	10,000
長期借入れによる収入	30,000	340,000
長期借入金の返済による支出	41,078	119,278
リース債務の返済による支出	14,310	12,571
自己株式の取得による支出	24	-
配当金の支払額	326,824	374,300
財務活動によるキャッシュ・フロー	352,237	176,150
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	725,777	848,668
現金及び現金同等物の期首残高	2,097,241	2,823,018
現金及び現金同等物の期末残高	2,823,018	3,671,687

【注記事項】

( 継続企業の前提に関する事項 )

該当事項はありません。

( 連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項 )

1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 2社  
連結子会社の名称 株式会社イーエスエル  
株式会社SICデジタル

当社は、2021年4月1日付で連結子会社であった株式会社シンクスクエアを吸収合併したことに伴い、当連結会計年度より同社を連結の範囲から除外しております。

2. 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

3. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

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

たな卸資産

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く簿価切下げの方法）を採用しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

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

主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 6年～47年

工具、器具及び備品 4年～20年

なお、取得価額10万円以上20万円未満の少額減価償却資産については、法人税法の規定に基づき、3年間で均等償却を行っております。

無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、見込利用可能期間（5年以下）による定額法を採用しております。

また、取得価額10万円以上20万円未満の少額減価償却資産については、法人税法の規定に基づき、3年間で均等償却を行っております。

リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

賞与引当金

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

株式給付引当金

「従業員向け株式交付規程」に基づく従業員への当社株式等の給付に備えるため、当連結会計年度に負担すべき額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

一部の連結子会社が加入している複数事業主制度の企業年金基金制度では、自社の拠出に対応する年金資産の金額を合理的に算定できないことから、確定拠出制度と同様の会計処理を実施しております。

(追加情報)

当社の連結子会社である株式会社エーエスエルは、2021年9月1日に退職一時金制度を複数事業主制度の企業年金基金制度へ移行いたしました。本移行に伴い、当連結会計年度において「退職給付制度終了損」として営業外費用に12,702千円を計上しております。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められるプロジェクトについては工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）を、その他のプロジェクトについては工事完成基準を適用しております。なお、当連結会計年度においては、工事進行基準を適用するプロジェクトの発生はありません。

(6) のれんの償却方法及び償却期間

効果の発現する期間を合理的に見積り、当該期間にわたり均等償却しております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(8) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっており、控除対象外消費税及び地方消費税は、当連結会計年度の費用として処理しております。

(未適用の会計基準等)

1. 収益認識に関する会計基準等

- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、2014年5月に「顧客との契約から生じる収益」(IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic606)を公表しており、IFRS第15号は2018年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は2017年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわせない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

(2) 適用予定日

2022年9月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額は僅少であります。

2. 時価の算定に関する会計基準等

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「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 2021年6月17日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)が、公正価値測定についてほぼ同じ内容の詳細なガイダンス(国際財務報告基準(IFRS)においてはIFRS第13号「公正価値測定」、米国会計基準においてはAccounting Standards CodificationのTopic 820「公正価値測定」)を定めている状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、主に金融商品の時価に関するガイダンス及び開示に関して、日本基準を国際的な会計基準との整合性を図る取組みが行われ、「時価の算定に関する会計基準」等が公表されたものです。

企業会計基準委員会の時価の算定に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、統一的な算定方法を用いることにより、国内外の企業間における財務諸表の比較可能性を向上させる観点から、IFRS第13号の定めを基本的にすべて取り入れることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮し、財務諸表間の比較可能性を大きく損なわせない範囲で、個別項目に対するその他の取扱いを定めることとされております。

(2) 適用予定日

2022年9月期の期首から適用します。

なお、「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(2021年改正)については、2023年9月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「時価の算定に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で未定であります。

(追加情報)

(従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

当社は、当社幹部従業員（以下「従業員」といいます。）の当社業績や当社株式価値への意識を高めることにより、業績向上を目指した業務遂行を一層促進するとともに、中長期的な企業価値向上を図ることを目的として、従業員向け株式報酬制度（以下「本制度」といい、本制度導入のために設定される信託を「本信託」といいます。）を導入しております。

(1) 制度の概要

本制度は、当社が設定した本信託に金銭を信託し、かかる金銭を原資として取得された当社の普通株式（以下「当社株式」といいます。）を、従業員のうち一定の要件を充足する者に対して、当社取締役会が定める従業員向け株式交付規程に従って付与するポイント数（なお、従業員の当社業績に対する貢献度等に応じて付与します。）に応じて交付する制度であります。

なお、当社株式の取得資金は、全額当社が拠出するため、従業員の負担はありません。本制度の導入により、従業員は当社株式の株価上昇による経済的な利益を享受することができるため、株価を意識した従業員の業務遂行を促すとともに、従業員の勤労意欲を高める効果が期待できます。

(2) 信託に残存する当社株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額（付随費用の金額を除く。）により純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前連結会計年度において58,260千円、60,000株、当連結会計年度において58,260千円、60,000株であります。

(連結貸借対照表関係)

運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行3行と当座貸越契約を締結しております。

当連結会計年度末の借入未実行残高等は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
当座貸越極度額	600,000千円	950,000千円
借入実行残高	110,000	100,000
差引額	490,000	850,000



(連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
給料及び手当	193,987千円	217,162千円
地代家賃	146,011	151,396
採用費	200,838	136,127
役員報酬	159,627	125,932

2 一般管理費に含まれる研究開発費は次のとおりであります。なお、製造費用に含まれる研究開発費はありません。

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
研究開発費	5,370千円	2,737千円

3 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
建物	- 千円	1,659千円
土地	-	1,389
計	-	3,049

4 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
リース資産	- 千円	1,122千円
建物	-	0
工具、器具及び備品	-	0
計	-	1,122

5 減損損失

当連結会計年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

当連結会計年度において、以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

場所	用途	種類
株式会社シンクスエア (東京都港区)	事業用資産	建物、工具、器具及び備品、投資その他の資産(その他)、 その他(流動資産)

当社グループは、他の資産又は資産グループのキャッシュ・フローから概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位によってグルーピングしており、吸収合併により廃止が決定している資産については個別にグルーピングしております。

2021年2月9日開催の取締役会において、株式会社シンクスエアを吸収合併する意思決定をしたことに伴い、上記資産グループの回収可能価額の大幅な低下が見込まれたため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額18,289千円を特別損失に計上しております。

その内訳は、建物2,125千円、工具、器具及び備品1,196千円、投資その他の資産(その他)10,280千円、その他(流動資産)4,687千円であります。

なお、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・フローに基づく使用価値がマイナスのものについては、回収可能価額をゼロと評価しております。

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	134,930千円	82,090千円
組替調整額	-	-
税効果調整前	134,930	82,090
税効果額	41,315	25,136
その他有価証券評価差額金	93,614	56,954
その他の包括利益合計	93,614	56,954

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	23,672,000	-	-	23,672,000
合計	23,672,000	-	-	23,672,000
自己株式				
普通株式(注)1.2	300,000	22	-	300,022
合計	300,000	22	-	300,022

(注)1. 普通株式の自己株式の株式数の増加22株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2. 普通株式の自己株式の株式数には、株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する当社株式(当連結会計年度末60,000株)が含まれております。

2. 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
2019年12月20日 定時株主総会	普通株式	327,208	14	2019年9月30日	2019年12月23日

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年12月22日 定時株主総会	普通株式	374,911	利益剰余金	16	2020年9月30日	2020年12月23日

(注) 2020年12月22日定時株主総会の決議による配当金の総額には、株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する当社株式に対する配当金960千円が含まれております。

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数（株）	当連結会計年度 増加株式数（株）	当連結会計年度 減少株式数（株）	当連結会計年度末 株式数（株）
発行済株式				
普通株式	23,672,000	-	-	23,672,000
合計	23,672,000	-	-	23,672,000
自己株式				
普通株式（注）	300,022	-	-	300,022
合計	300,022	-	-	300,022

（注）普通株式の自己株式の株式数には、株式会社日本カストディ銀行（信託口）が保有する当社株式（当連結会計年度末60,000株）が含まれております。

2. 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
2020年12月22日 定時株主総会	普通株式	374,911	16	2020年9月30日	2020年12月23日

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

（決議）	株式の種類	配当金の総額 （千円）	配当の原資	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
2021年12月22日 定時株主総会	普通株式	398,343	利益剰余金	17	2021年9月30日	2021年12月23日

（注）2021年12月22日定時株主総会の決議による配当金の総額には、株式会社日本カストディ銀行（信託口）が保有する当社株式に対する配当金1,020千円が含まれております。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
現金及び預金勘定	2,823,018千円	3,646,960千円
預け金(その他流動資産)	-	24,726
現金及び現金同等物	2,823,018	3,671,687

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産

主として、サーバ機器(ストレージ)であります。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「3. 会計方針に関する事項(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. オペレーティング・リース取引

金額的重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、投資有価証券は、主に取引先企業との業務又は資本提携等に関連する株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスクの管理

営業管理規程、与信管理規程に従い、営業債権について、担当部門が主要な取引の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

市場リスクの管理

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

流動性リスクの管理

営業債務に係る流動性リスクについては、各部署からの報告に基づき担当部署が適時に資金繰計画を作成、更新するとともに潤沢な手許現預金で十分に備えております。

(4) 信用リスクの集中

当連結会計年度の連結決算日現在における営業債権のうち12.0%が特定の大口顧客に対するものであります。

(5) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額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。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（（注）2.参照）。

前連結会計年度（2020年9月30日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	2,823,018	2,823,018	-
(2) 売掛金	1,665,498	1,665,498	-
(3) 投資有価証券 その他有価証券	544,854	544,854	-
資産計	5,033,371	5,033,371	-
(1) 買掛金	454,404	454,404	-
(2) 短期借入金	110,000	110,000	-
(3) 未払法人税等	333,114	333,114	-
(4) 長期借入金	90,994	90,319	674
負債計	988,512	987,838	674

当連結会計年度（2021年9月30日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	3,646,960	3,646,960	-
(2) 売掛金	1,753,926	1,753,926	-
(3) 投資有価証券 その他有価証券	668,476	668,476	-
資産計	6,069,363	6,069,363	-
(1) 買掛金	526,111	526,111	-
(2) 短期借入金	100,000	100,000	-
(3) 未払法人税等	317,989	317,989	-
(4) 長期借入金	311,716	308,407	3,308
負債計	1,255,816	1,252,508	3,308

（注）1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資 産

（1）現金及び預金、（2）売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

（3）投資有価証券

投資有価証券の時価について、株式は取引所の価格によっております。

負 債

（1）買掛金、（2）短期借入金、（3）未払法人税等

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

（4）長期借入金

同様の新規取引を行った場合に想定される利率で元利金の合計を割り引いて現在価値を算定しております。なお、1年内返済予定の長期借入金は、長期借入金に含めて表示してあります。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品  
該当事項はありません。

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額  
前連結会計年度(2020年9月30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	2,823,018	-	-	-
売掛金	1,665,498	-	-	-
合計	4,488,517	-	-	-

当連結会計年度(2021年9月30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	3,646,960	-	-	-
売掛金	1,753,926	-	-	-
合計	5,400,887	-	-	-

4. 短期借入金及び長期借入金の連結決算日後の返済予定額  
前連結会計年度(2020年9月30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)
短期借入金	110,000	-	-	-	-	-
長期借入金	22,064	22,064	17,731	11,795	3,060	14,280
合計	132,064	22,064	17,731	11,795	3,060	14,280

当連結会計年度(2021年9月30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)
短期借入金	100,000	-	-	-	-	-
長期借入金	35,100	133,841	40,643	40,812	17,478	43,842
合計	135,100	133,841	40,643	40,812	17,478	43,842

(有価証券関係)  
その他有価証券

前連結会計年度(2020年9月30日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	株式	544,854	154,685	390,168
	小計	544,854	154,685	390,168
連結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		544,854	154,685	390,168

当連結会計年度(2021年9月30日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	株式	668,476	196,218	472,258
	小計	668,476	196,218	472,258
連結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		668,476	196,218	472,258

## (退職給付関係)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として厚生年金基金制度、確定拠出型の制度として確定拠出企業年金制度を設けております。また、連結子会社は、確定給付型の制度として厚生年金基金制度を設けており、一部の連結子会社は退職一時金制度も設けております。

厚生年金基金制度として総合設立型の全国情報サービス産業厚生年金基金に加入しておりますが、自社の拠出に対応する年金資産の額が合理的に計算できないため、確定拠出制度と同様に会計処理しております。

退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

なお、当社の連結子会社である株式会社エーエスエルは、2021年9月1日に退職一時金制度を複数事業主制度の企業年金基金制度へ移行いたしました。本移行に伴い、当連結会計年度において「退職給付制度終了損」として営業外費用に12,702千円を計上しております。

## 2. 簡便法を適用した確定給付制度

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

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
退職給付に係る負債の期首残高	18,848千円	20,610千円
退職給付費用	4,477	4,413
退職給付の支払額	2,715	439
複数事業主制度の企業年金基金制度への移行に伴う減少額	-	17,022
退職給付に係る負債の期末残高	20,610	7,561

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

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
非積立型制度の退職給付債務	20,610千円	7,561千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	20,610	7,561
退職給付に係る負債	20,610	7,561
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	20,610	7,561

## (3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用は、前連結会計年度4,477千円、当連結会計年度4,413千円であります。

## 3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度91,194千円、当連結会計年度99,200千円であります。



4. 複数事業主制度

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の厚生年金基金制度への要拠出額は45,646千円でありました。

(1) 複数事業主制度の直近の積立状況

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
年金資産の額	245,064,681千円	262,373,998千円
年金財政計算上の数理債務の額と 最低責任準備金の額との合計	202,774,961	206,858,224
差引額	42,289,720	55,515,774

(2) 制度全体に占める当社グループの掛金拠出割合

前連結会計年度0.61% (2020年3月31日現在)

当連結会計年度0.68% (2021年3月31日現在)

(3) 補足説明

上記(1)の差引額の要因は、未償却過去勤務債務残高55,345千円と、剰余金55,571,119千円の差であります。なお、上記(2)の割合は当社の実際の負担割合とは一致しません。

5. その他の事項

複数事業主制度の企業年金基金制度への資産移換額は24,780千円であり、5年間で移換する予定であります。

なお、当連結会計年度末時点の未移換額24,780千円は、未払金(流動負債の「その他」)及び長期未払金に計上しております。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
繰延税金資産		
賞与引当金	36,171千円	46,728千円
未払事業税	13,761	13,680
未払社会保険料	2,538	11,289
資産除去債務	4,798	5,590
未払事業所税	3,071	3,561
株式給付引当金	1,486	3,538
貸倒引当金	1,365	1,275
その他	14,081	9,952
繰延税金資産小計	77,275	95,616
評価性引当額	1,379	1,257
繰延税金資産合計	75,895	94,358
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	119,469	144,605
保険積立金	2,617	-
繰延税金負債合計	122,086	144,605
繰延税金負債の純額	46,190	50,246

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

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
法定実効税率 (調整)	30.62%	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。
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.83	
のれん償却額	0.60	
株主優待費用	0.41	
住民税均等割	0.14	
その他	0.15	
税効果会計適用後の法人税等の負担率	32.75	

(企業結合等関係)

(共通支配下の取引等)

当社は、2021年2月9日開催の取締役会において、当社の100%子会社である株式会社シンクスクエアを吸収合併することを決議し、同日付で合併契約を締結いたしました。この契約に基づき、当社は2021年4月1日付で株式会社シンクスクエアを吸収合併いたしました。

(1) 企業結合の概要

結合当事企業の名称及び事業の内容

名称 株式会社シンクスクエア

事業の内容 自社クラウドサービス、受託システム構築・受託ソフトウェア開発

企業結合日

2021年4月1日

企業結合の法的形式

当社を吸収合併存続会社、株式会社シンクスクエアを吸収合併消滅会社とする吸収合併

結合後企業の名称

株式会社システム情報

その他の取引の概要に関する事項

デジタルトランスフォーメーション(DX)ビジネスの拡大に伴い、クラウドの用途が多様化しており、各クラウドベンダーの特性を活かしたマルチクラウドの必要性が急速に高まっております。当社は、これまでクラウドサービスの提供に関しては、一部、株式会社シンクスクエアと協業してまいりましたが、今後はこれらの顧客ニーズに迅速かつ柔軟に対応し、より一層競争力を強化することが必要と判断し、この度、株式会社シンクスクエアを吸収合併することといたしました。

(2) 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 2019年1月16日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 2019年1月16日)に基づき、共通支配下の取引として処理を行いました。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、ソフトウェア開発サービスの単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位:千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
第一生命情報システム(株)	1,320,330	ソフトウェア開発サービス
三菱電機インフォメーションシステムズ(株)	1,210,080	ソフトウェア開発サービス
(株)エヌ・ティ・ティ・データ	1,190,992	ソフトウェア開発サービス

当連結会計年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位:千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
第一生命情報システム(株)	1,438,774	ソフトウェア開発サービス

**【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】**

前連結会計年度（自 2019年10月1日 至 2020年9月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

当社グループは、ソフトウェア開発サービスの単一セグメントであるため、記載を省略しております。

なお、当連結会計年度の減損損失は18,289千円となっております。

**【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】**

前連結会計年度（自 2019年10月1日 至 2020年9月30日）

当社グループは、ソフトウェア開発サービスの単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

当社グループは、ソフトウェア開発サービスの単一セグメントであるため、記載を省略しております。

**【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】**

前連結会計年度（自 2019年10月1日 至 2020年9月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

該当事項はありません。

**【関連当事者情報】**

前連結会計年度（自 2019年10月1日 至 2020年9月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

該当事項はありません。

( 1株当たり情報 )

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
1株当たり純資産額	172.97円	206.25円
1株当たり当期純利益金額	43.43円	46.88円

(注) 1. 株主資本において自己株式として計上されている信託に残存する自社の株式は、1株当たり純資産額の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めております(前連結会計年度60,000株、当連結会計年度60,000株)。

また、1株当たり当期純利益金額の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めておりません(前連結会計年度45,082株、当連結会計年度60,000株)。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 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。

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
1株当たり当期純利益金額		
親会社株主に帰属する当期純利益金額(千円)	1,015,089	1,095,751
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益金額(千円)	1,015,089	1,095,751
期中平均株式数(株)	23,371,983	23,371,978

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	110,000	100,000	0.56	-
1年以内に返済予定の長期借入金	22,064	35,100	0.88	-
1年以内に返済予定のリース債務	12,190	12,613	2.09	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	68,930	276,616	0.70	2022年～31年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	21,474	16,611	1.81	2022年～26年
合計	234,658	440,940	-	-

- (注) 1. 借入金の平均利率については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。  
2. リース債務の平均利率については、リース物件のうち、支払利息を利息法により計上している物件に係るリース債務の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。  
3. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (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	133,841	40,643	40,812	17,478
リース債務	9,681	3,553	2,043	1,333

【資産除去債務明細表】

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

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(千円)	3,042,054	6,323,844	9,475,030	13,004,600
税金等調整前四半期(当期) 純利益金額(千円)	384,611	829,004	1,204,902	1,608,867
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益金額(千円)	255,256	542,136	791,566	1,095,751
1株当たり四半期(当期) 純利益金額(円)	10.92	23.20	33.87	46.88

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益金額 (円)	10.92	12.27	10.67	13.01

## 2【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,127,386	2,744,723
売掛金	1,317,118	1,410,822
仕掛品	19,573	14,179
前払費用	48,885	78,943
その他	33,101	25,987
流動資産合計	3,546,065	4,274,655
固定資産		
有形固定資産		
建物	84,308	94,664
減価償却累計額	38,533	43,697
建物(純額)	45,775	50,967
工具、器具及び備品	88,168	88,542
減価償却累計額	63,029	67,085
工具、器具及び備品(純額)	25,139	21,456
土地	1,896	1,468
リース資産	51,781	66,915
減価償却累計額	34,206	40,355
リース資産(純額)	17,574	26,560
有形固定資産合計	90,385	100,452
無形固定資産		
ソフトウェア	47,711	39,520
のれん	25,593	53,484
その他	2,268	48,696
無形固定資産合計	75,573	141,701
投資その他の資産		
投資有価証券	544,854	668,476
関係会社株式	329,445	115,440
長期前払費用	5,154	4,942
敷金	78,902	81,238
会員権	15,123	24,273
保険積立金	273,491	312,931
貸倒引当金	3,500	3,500
投資その他の資産合計	1,243,471	1,203,802
固定資産合計	1,409,430	1,445,957
資産合計	4,955,495	5,720,613



(単位：千円)

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	427,699	505,065
短期借入金	110,000	100,000
リース債務	6,816	12,613
未払金	73,468	54,525
未払費用	93,077	121,921
未払法人税等	257,657	265,570
未払消費税等	166,290	123,707
預り金	98,140	124,104
賞与引当金	31,476	40,522
その他	110	1,420
流動負債合計	1,264,737	1,349,450
固定負債		
リース債務	12,285	16,611
株式給付引当金	4,855	11,554
繰延税金負債	86,464	103,666
固定負債合計	103,604	131,832
負債合計	1,368,341	1,481,283
純資産の部		
株主資本		
資本金	502,636	502,636
資本剰余金		
資本準備金	189,336	189,336
資本剰余金合計	189,336	189,336
利益剰余金		
利益準備金	14,345	14,345
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	2,956,901	3,552,123
利益剰余金合計	2,971,246	3,566,468
自己株式	346,764	346,764
株主資本合計	3,316,455	3,911,677
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	270,698	327,652
評価・換算差額等合計	270,698	327,652
純資産合計	3,587,154	4,239,330
負債純資産合計	4,955,495	5,720,613

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
売上高	10,158,031	10,587,645
売上原価	8,023,758	8,285,035
売上総利益	2,134,273	2,302,610
販売費及び一般管理費	1,885,616	1,904,247
営業利益	1,248,657	1,398,362
営業外収益		
受取利息	37	24
受取配当金	10,350	10,350
受取手数料	6,172	6,560
受取保険金	2,165	853
助成金収入	1,633	2,253
雑収入	237	3,022
営業外収益合計	20,596	23,064
営業外費用		
支払利息	1,360	988
債権売却損	2,362	2,396
保険解約損	1,856	1,416
雑損失	1,439	935
営業外費用合計	7,019	5,737
経常利益	1,262,234	1,415,690
特別損失		
固定資産売却損	-	2,304
固定資産除却損	-	3,122
抱合せ株式消滅差損	-	8,478
特別損失合計	-	12,649
税引前当期純利益	1,262,234	1,403,040
法人税、住民税及び事業税	404,333	440,101
法人税等調整額	1,118	7,194
法人税等合計	405,451	432,907
当期純利益	856,783	970,133

## 【売上原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)		当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
労務費		2,886,379	36.1	3,168,818	38.3
外注費		4,940,384	61.8	4,826,496	58.3
経費		157,399	2.0	184,077	2.2
商品仕入高		6,597	0.1	100,248	1.2
当期総費用		7,990,761	100.0	8,279,641	100.0
仕掛品期首たな卸高		52,569		19,573	
合計		8,043,331		8,299,214	
仕掛品期末たな卸高		19,573		14,179	
当期売上原価		8,023,758		8,285,035	

(注) 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)
ライセンス費用	40,963	48,156
減価償却費	35,505	33,474
通信費	15,076	25,998

(原価計算の方法)

当社の原価計算は、個別原価計算による実際原価計算であります。

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年10月1日 至 2020年9月30日）

（単位：千円）

	株主資本								
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			自己株式	株主資本合計
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	502,636	189,336	-	189,336	14,345	2,441,186	2,455,531	360,600	2,786,905
当期変動額									
剰余金の配当						327,208	327,208		327,208
当期純利益						856,783	856,783		856,783
自己株式の取得								58,284	58,284
自己株式の処分			13,860	13,860				72,120	58,260
自己株式処分差損の振替			13,860	13,860		13,860	13,860		-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）									
当期変動額合計	-	-	-	-	-	515,715	515,715	13,835	529,550
当期末残高	502,636	189,336	-	189,336	14,345	2,956,901	2,971,246	346,764	3,316,455

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	177,083	177,083	2,963,988
当期変動額			
剰余金の配当			327,208
当期純利益			856,783
自己株式の取得			58,284
自己株式の処分			58,260
自己株式処分差損の振替			-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	93,614	93,614	93,614
当期変動額合計	93,614	93,614	623,165
当期末残高	270,698	270,698	3,587,154

当事業年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

（単位：千円）

	株主資本							
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			自己株式	株主資本合計
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	502,636	189,336	189,336	14,345	2,956,901	2,971,246	346,764	3,316,455
当期変動額								
剰余金の配当					374,911	374,911		374,911
当期純利益					970,133	970,133		970,133
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	-	-	595,221	595,221	-	595,221
当期末残高	502,636	189,336	189,336	14,345	3,552,123	3,566,468	346,764	3,911,677

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	270,698	270,698	3,587,154
当期変動額			
剰余金の配当			374,911
当期純利益			970,133
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	56,954	56,954	56,954
当期変動額合計	56,954	56,954	652,175
当期末残高	327,652	327,652	4,239,330

【注記事項】

( 継続企業の前提に関する事項 )

該当事項はありません。

( 重要な会計方針 )

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

( 1 ) その他有価証券

時価のあるもの

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

( 2 ) 関係会社株式

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

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く簿価切下げの方法）を採用しております。

3. 固定資産の減価償却の方法

( 1 ) 有形固定資産（リース資産を除く）

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

主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 6年～47年

工具、器具及び備品 4年～20年

なお、取得価額10万円以上20万円未満の少額減価償却資産については、法人税法の規定に基づき、3年間で均等償却を行っております。

( 2 ) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、見込利用可能期間（5年以下）による定額法を採用しております。

また、取得価額10万円以上20万円未満の少額減価償却資産については、法人税法の規定に基づき、3年間で均等償却しております。

( 3 ) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

4. 引当金の計上基準

( 1 ) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別の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。

( 2 ) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

( 3 ) 株式給付引当金

「従業員向け株式交付規程」に基づく従業員への当社株式等の給付に備えるため、当事業年度に負担すべき額を計上しております。

5. 収益及び費用の計上基準

当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められるプロジェクトについては工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）を、その他のプロジェクトについては工事完成基準を適用しております。なお、当事業年度においては、工事進行基準を適用するプロジェクトの発生はありません。

6. その他財務諸表作成のための基礎となる事項

( 1 ) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理方法は税抜方式によっております。

( 2 ) のれんの償却方法及び償却期間

効果の発現する期間を合理的に見積り、当該期間にわたり均等償却しております。

(追加情報)

(従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する注記については、連結財務諸表「注記事項(追加情報)」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

(貸借対照表関係)

運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行3行と当座貸越契約を締結しております。

当事業年度末の借入未実行残高等は次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
当座貸越極度額	600,000千円	900,000千円
借入実行残高	110,000	100,000
差引額	490,000	800,000

(損益計算書関係)

1 当社における販売費及び一般管理費は、前事業年度、当事業年度ともにその殆どが一般管理費であります。

販売費及び一般管理費の主なもののうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
給料及び手当	155,591千円	187,392千円
地代家賃	105,968	113,632
役員報酬	117,290	93,250
採用費	144,706	89,570

2 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
建物	- 千円	1,659千円
土地	-	1,389
計	-	3,049

3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
リース資産	- 千円	1,122千円
建物	-	0
工具、器具及び備品	-	0
計	-	1,122

(有価証券関係)

関係会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は115,440千円、前事業年度の貸借対照表計上額は329,445千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(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 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
繰延税金資産		
賞与引当金	9,637千円	12,407千円
未払事業税	6,963	8,616
資産除去債務	4,064	4,536
株式給付引当金	1,486	3,538
未払社会保険料	2,538	2,718
未払事業所税	2,369	2,646
その他	5,944	6,475
繰延税金資産合計	33,005	40,938
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	119,469	144,605
繰延税金負債合計	119,469	144,605
繰延税金負債の純額	86,464	103,666

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 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
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。	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。

(企業結合等関係)

(共通支配下の取引等)

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

なお、当該取引により、当事業年度において抱合せ株式消滅差損として8,478千円を特別損失に計上しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。



【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

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	84,308	31,894	21,538	94,664	43,697	4,944	50,967
工具、器具及び備品	88,168	8,723	8,349	88,542	67,085	7,820	21,456
土地	1,896	1,278	1,707	1,468	-	-	1,468
リース資産	51,781	35,568	20,433	66,915	40,355	8,961	26,560
有形固定資産計	226,154	77,465	52,028	251,591	151,138	21,726	100,452
無形固定資産							
ソフトウェア	120,381	17,605	-	137,987	98,467	15,467	39,520
のれん	57,585	41,147	-	98,732	45,247	13,256	53,484
その他	2,268	48,696	2,268	48,696	-	-	48,696
無形固定資産計	180,235	107,449	2,268	285,416	143,715	28,724	141,701
長期前払費用	10,739	-	3,152	7,587	2,644	212	4,942

(注) 1. 当期首残高及び当期末残高については、取得価額により記載しております。

2. 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

建物	株式会社シンクスクエアとの合併に伴う資産受入	27,350 千円
工具、器具及び備品	株式会社シンクスクエアとの合併に伴う資産受入	4,586 千円
土地	株式会社シンクスクエアとの合併に伴う資産受入	1,278 千円
リース資産	株式会社シンクスクエアとの合併に伴う資産受入	27,096 千円
ソフトウェア	株式会社シンクスクエアとの合併に伴う資産受入	13,790 千円
のれん	株式会社シンクスクエアとの合併に伴う資産受入	41,147 千円

3. 当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。

建物	除却	17,679 千円
工具、器具及び備品	除却	8,349 千円
リース資産	除却	20,433 千円

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	3,500	-	-	-	3,500
賞与引当金	31,476	40,522	31,476	-	40,522
株式給付引当金	4,855	6,699	-	-	11,554

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	10月1日から9月30日まで															
定時株主総会	毎事業年度終了後3ヶ月以内															
基準日	9月30日															
剰余金の配当の基準日	3月31日 9月30日															
1単元の株式数	100株															
単元未満株式の買取り 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取手数料	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部 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 - 無料															
公告掲載方法	当社の公告方法は、電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合の公告方法は、日本経済新聞に掲載する方法とする。 公告掲載URL <a href="https://www.sysj.co.jp/">https://www.sysj.co.jp/</a>															
株主に対する特典	<p>1. 対象となる株主様 9月末日現在の株主名簿に記載又は記録された、100株以上の株式を保有している株主様を対象といたします。</p> <p>2. 株主優待制度の内容 (1) 対象となる株主様には保有株式数に応じて、コンビニエンスストア等でご利用いただける全国共通の商品券「クオカード」を年1回贈呈いたします。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">保有株式数</th> <th colspan="3">優待内容</th> </tr> <tr> <th>継続保有期間 1年未満</th> <th>継続保有期間 1年以上3年未満</th> <th>継続保有期間 3年以上</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>100株以上 1,000株未満</td> <td>クオカード 500円分</td> <td>クオカード 1,000円分</td> <td>クオカード 2,000円分</td> </tr> <tr> <td>1,000株以上</td> <td>クオカード 1,000円分</td> <td>クオカード 2,000円分</td> <td>クオカード 4,000円分</td> </tr> </tbody> </table> <p>(注) 継続保有期間1年以上とは同一株主番号で9月末日基準の株主名簿に2回以上連続して記載又は記録されていること、継続保有期間3年以上とは同一株主番号で9月末日基準の株主名簿に4回以上連続して記載又は記録されていることといたします。</p> <p>(2) 対象となる株主様お一人につき1票として抽選を行い、当選された株主様50名に10万円旅行券を贈呈いたします。</p>	保有株式数	優待内容			継続保有期間 1年未満	継続保有期間 1年以上3年未満	継続保有期間 3年以上	100株以上 1,000株未満	クオカード 500円分	クオカード 1,000円分	クオカード 2,000円分	1,000株以上	クオカード 1,000円分	クオカード 2,000円分	クオカード 4,000円分
保有株式数	優待内容															
	継続保有期間 1年未満	継続保有期間 1年以上3年未満	継続保有期間 3年以上													
100株以上 1,000株未満	クオカード 500円分	クオカード 1,000円分	クオカード 2,000円分													
1,000株以上	クオカード 1,000円分	クオカード 2,000円分	クオカード 4,000円分													

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

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

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、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41期）（自 2019年10月1日 至 2020年9月30日）2020年12月22日関東財務局長に提出

#### (2) 内部統制報告書及びその添付書類

2020年12月22日関東財務局長に提出

#### (3) 四半期報告書及び確認書

（第42期第1四半期）（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日）2021年2月9日関東財務局長に提出

（第42期第2四半期）（自 2021年1月1日 至 2021年3月31日）2021年5月14日関東財務局長に提出

（第42期第3四半期）（自 2021年4月1日 至 2021年6月30日）2021年8月10日関東財務局長に提出

#### (4) 臨時報告書

2020年12月23日関東財務局長に提出

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

2021年2月9日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第7号の3（連結子会社の吸収合併）に基づく臨時報告書であります。

## 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

2021年12月22日

株式会社システム情報

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 柴田 叙 男

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 富永 淳 浩

<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」に掲げられている株式会社システム情報の2020年10月1日から2021年9月30日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社システム情報及び連結子会社の2021年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

ソフトウェア開発サービスに関する請負契約及び準委任契約の売上高の期間帰属の適切性	
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>会社及び連結子会社は、顧客との間で各種ソフトウェア開発サービスに関する請負契約及び準委任契約を締結しており、その売上高12,864,273千円は連結売上高の98.9%を占めている。</p> <p>【注記事項】「3. 会計方針に関する事項 (5) 重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおり、会社及び連結子会社は、請負契約に基づく取引のうち、当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められるプロジェクトについては工事進行基準を、その他については工事完成基準を適用しているが、当連結会計年度においては、工事進行基準を適用するプロジェクトは発生していない。工事完成基準の会計処理では、成果物が完成し、引渡しながされた時点で売上が認識されることから、会社は顧客による検収が完了した日付をもって売上を認識している。</p> <p>また、会社及び連結子会社は準委任契約に基づく取引について、実現主義に基づきサービスを提供した時点で売上を認識しており、顧客の承認を得た稼働報告書兼検収書等の稼働時間を基礎として、売上金額を算定している。</p> <p>こうしたソフトウェア開発サービスの売上については、主に以下の理由から、期間帰属の適切性を誤る潜在的なリスクが存在する。</p> <p>請負契約に基づく取引に係る売上の適切な計上時期は、顧客から入手した検収書の日付のみに依存するため、適時に検収書を入手できない場合は期間帰属の適切性を誤るリスクが存在する。</p> <p>準委任契約に基づく取引についても、顧客が承認した稼働報告書兼検収書等の稼働時間が適時かつ適切に反映されず、売上が適切な会計期間に計上されないリスクが相対的に低いながらも存在する。</p> <p>以上から、当監査法人は、ソフトウェア開発サービスに関する請負契約及び準委任契約の売上高の期間帰属の適切性の検討が、当連結会計年度の連結財務諸表において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、ソフトウェア開発サービスに関する請負契約及び準委任契約の売上高の期間帰属が適切であるか否かを検討するため、主に以下の手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価 請負契約及び準委任契約の売上の認識プロセス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。評価に当たっては、特に以下に焦点を当てた。 販売部門とは独立した部門の担当者が、売上の認識時点と顧客からの検収書の日付又は稼働報告書兼検収書等の稼働時間を照合する統制</p> <p>(2) ソフトウェア開発サービスに係る売上高が適切な会計期間に計上されているか否かの検討 売上高が適切な会計期間に認識されているか否かを検討するため、請負契約について、期末日に近い計上日の取引を含む3か月超の契約及び期末日時点において仕掛品が計上されている契約のうち、金額的に重要な取引を対象として、以下を含む手続を実施した。 顧客から入手した検収書の日付と売上計上日付とを照合した。 仕掛品が計上された取引については、検収予定月と顧客から入手した注文書に記載の納期情報とを照合した。 また、請負契約及び準委任契約に関わらず、当連結会計年度末日を基準日とし、統計的手法によって抽出した売掛金に対し残高確認を行い、債権残高と回答金額を照合した。差異が生じている場合は、その差異原因の妥当性を検討した。</p>

#### 連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

## 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

## < 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、株式会社システム情報の2021年9月30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、株式会社システム情報が2021年9月30日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

### 利害関係

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

以上

---

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

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。



## 独立監査人の監査報告書

2021年12月22日

株式会社システム情報

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 柴田 叙 男

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 富 永 淳 浩

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社システム情報の2020年10月1日から2021年9月30日までの第42期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社システム情報の2021年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 監査上の主要な検討事項

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

(ソフトウェア開発サービスに関する請負契約及び準委任契約の売上高の期間帰属の適切性)

個別財務諸表の監査報告書に記載すべき監査上の主要な検討事項「ソフトウェア開発サービスに関する請負契約及び準委任契約の売上高の期間帰属の適切性」は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項「ソフトウェア開発サービスに関する請負契約及び準委任契約の売上高の期間帰属の適切性」と実質的に同一の内容である。このため、個別財務諸表の監査報告書では、これに関する記載を省略する。

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

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

## 利害関係

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

以 上

- 
- (注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。  
2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。