

## 【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】      | 2025年12月18日                      |
| 【事業年度】     | 第35期(自 2024年10月1日至 2025年9月30日)   |
| 【会社名】      | 日本ビジネスシステムズ株式会社                  |
| 【英訳名】      | Japan Business Systems, Inc.     |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 牧田 幸弘                    |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都港区虎ノ門二丁目6番1号虎ノ門ヒルズステーションタワー   |
| 【電話番号】     | 03 - 6778 - 7336                 |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役常務執行役員 CFO 勝田 耕平              |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都港区虎ノ門二丁目6番1号虎ノ門ヒルズステーションタワー   |
| 【電話番号】     | 03 - 6778 - 7336                 |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役常務執行役員 CFO 勝田 耕平              |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>(東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

##### (1)連結経営指標等

| 回次                            | 第31期    | 第32期    | 第33期    | 第34期    | 第35期    |
|-------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 決算年月                          | 2021年9月 | 2022年9月 | 2023年9月 | 2024年9月 | 2025年9月 |
| 売上高<br>(百万円)                  | -       | -       | 112,800 | 140,858 | 172,580 |
| 経常利益<br>(百万円)                 | -       | -       | 4,349   | 4,587   | 7,372   |
| 親会社株主に帰属する当期<br>純利益<br>(百万円)  | -       | -       | 3,350   | 1,514   | 5,629   |
| 包括利益<br>(百万円)                 | -       | -       | 3,521   | 1,511   | 5,709   |
| 純資産額<br>(百万円)                 | -       | -       | 22,221  | 22,735  | 27,244  |
| 総資産額<br>(百万円)                 | -       | -       | 49,608  | 60,949  | 74,467  |
| 1株当たり純資産額<br>(円)              | -       | -       | 487.61  | 498.68  | 597.52  |
| 1株当たり当期純利益<br>(円)             | -       | -       | 73.96   | 33.23   | 123.47  |
| 潜在株式調整後1株当たり<br>当期純利益<br>(円)  | -       | -       | 70.44   | 31.74   | 118.05  |
| 自己資本比率<br>(%)                 | -       | -       | 44.8    | 37.3    | 36.4    |
| 自己資本利益率<br>(%)                | -       | -       | 16.0    | 6.7     | 22.6    |
| 株価収益率<br>(倍)                  | -       | -       | 16.28   | 30.94   | 12.39   |
| 営業活動によるキャッ<br>シュ・フロー<br>(百万円) | -       | -       | 206     | 320     | 1,135   |
| 投資活動によるキャッ<br>シュ・フロー<br>(百万円) | -       | -       | 7,044   | 7,659   | 4,743   |
| 財務活動によるキャッ<br>シュ・フロー<br>(百万円) | -       | -       | 4,989   | 6,055   | 3,134   |
| 現金及び現金同等物の期末<br>残高<br>(百万円)   | -       | -       | 5,345   | 3,366   | 2,939   |
| 従業員数<br>(人)                   | -       | -       | 2,547   | 2,700   | 2,839   |

(注) 1. 第33期連結会計年度より連結財務諸表を作成しているため、それ以前については記載しておりません。

2. 2023年4月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。第33期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。

3. 第35期の「1株当たり純資産額」の算定上、株式付与ESOP信託口が保有する当社株式を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。また、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上、株式付与ESOP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。

4. 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。執行役員を含み、契約社員は含まない。）であり、臨時雇用者数（契約社員を含み、人材会社からの派遣社員を含まない。）は、臨時従業員の総数が従業員数の100分の10未満であるため、記載を省略しております。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次                             | 第31期            | 第32期        | 第33期             | 第34期            | 第35期             |
|--------------------------------|-----------------|-------------|------------------|-----------------|------------------|
| 決算年月                           | 2021年9月         | 2022年9月     | 2023年9月          | 2024年9月         | 2025年9月          |
| 売上高 (百万円)                      | 74,954          | 86,325      | 110,647          | 138,677         | 170,082          |
| 経常利益 (百万円)                     | 2,363           | 4,252       | 4,489            | 5,096           | 7,070            |
| 当期純利益 (百万円)                    | 1,560           | 2,647       | 3,522            | 1,480           | 5,435            |
| 持分法を適用した場合の投資利益 (百万円)          | -               | -           | -                | -               | -                |
| 資本金 (百万円)                      | 539             | 539         | 539              | 539             | 539              |
| 発行済株式総数 (株)                    | 53,111          | 24,183,200  | 48,366,400       | 48,366,400      | 48,366,400       |
| 純資産額 (百万円)                     | 13,338          | 19,713      | 22,243           | 22,723          | 26,872           |
| 総資産額 (百万円)                     | 29,489          | 38,788      | 49,218           | 60,584          | 73,621           |
| 1株当たり純資産額 (円)                  | 339.75          | 439.38      | 488.10           | 498.41          | 589.36           |
| 1株当たり配当額<br>(うち1株当たり中間配当額)     | 10,000<br>( - ) | 40<br>( - ) | 30<br>(20)       | 25<br>(12)      | 40<br>(17)       |
| 1株当たり当期純利益 (円)                 | 39.75           | 65.99       | 77.74            | 32.48           | 119.22           |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)          | -               | 61.90       | 74.04            | 31.03           | 113.96           |
| 自己資本比率 (%)                     | 45.2            | 50.8        | 45.2             | 37.5            | 36.5             |
| 自己資本利益率 (%)                    | 12.4            | 16.0        | 16.8             | 6.6             | 21.9             |
| 株価収益率 (倍)                      | -               | 16.84       | 15.49            | 31.65           | 12.83            |
| 配当性向 (%)                       | 25.2            | 30.3        | 25.7             | 77.0            | 33.6             |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)         | 1,962           | 3,472       | -                | -               | -                |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)         | 894             | 3,966       | -                | -               | -                |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)         | 1,080           | 4,007       | -                | -               | -                |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)           | 4,015           | 7,569       | -                | -               | -                |
| 従業員数 (人)                       | 2,228           | 2,296       | 2,454            | 2,612           | 2,759            |
| 株主総利回り (%)<br>(比較指標:配当込みTOPIX) | -<br>( - )      | -<br>( - )  | 110.2<br>(129.8) | 96.6<br>(151.3) | 145.4<br>(183.9) |
| 最高株価 (円)                       | -               | 2,838       | 1,760<br>(4,230) | 1,675           | 1,649            |
| 最低株価 (円)                       | -               | 1,802       | 992<br>(2,170)   | 776             | 799              |

(注) 1. 第31期から第32期まで損益等から見て重要性の乏しい関連会社のみであるため、また、第33期より連結財務諸表を作成しているため、持分法を適用した場合の投資利益は記載を省略しております。

2. 第35期の「1株当たり純資産額」の算定上、株式付与ESOP信託口が保有する当社株式を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。また、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上、株式付与ESOP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。

- 3 . 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益については、第31期については潜在株式が存在するものの、当社株式は非上場であるため、期中平均株価が把握できませんので、記載しておりません。また、当社株式は2022年8月2日付をもって東京証券取引所スタンダード市場に上場したため、第32期の潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益については、新規上場日から第32期の末日までの平均株価を期中平均株価とみなして算定しております。
- 4 . 第31期の株価収益率については、当社株式は非上場であるため、記載しておりません。
- 5 . 第33期より連結財務諸表を作成しているため、第33期から第35期までのキャッシュ・フローに係る各項目について記載しておりません。
- 6 . 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。執行役員を含み、契約社員は含まない。）であり、臨時雇用者数（契約社員を含み、人材会社からの派遣社員を含まない。）は、臨時従業員の総数が従業員の100分の10未満であるため、記載を省略しております。
- 7 . 2022年6月3日付で自己株式2,372,300株の消却を行っております。これにより、第32期の発行済株式総数は24,183,200株となっております。
- 8 . 2022年6月3日付で普通株式1株につき500株の株式分割を行っております。第31期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益を算定しております。
- 9 . 2023年4月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。第31期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益を算定しております。1株当たり配当額及び1株当たり中間配当額につきましては、当該株式分割前の実際の配当金の額を記載しております。第33期の1株当たり配当額は当該株式分割前の1株当たり中間配当額20円と当該株式分割後の1株当たり期末配当額10円を合算した金額となっております。これは当該株式分割の影響を考慮しない場合の年間の1株当たり配当額40円に相当します。また、第33期の株価については株式分割後の最高株価及び最低株価を記載しており、( )内に株式分割前の最高株価及び最低株価を記載しております。
- 10 . 2022年8月2日付をもって東京証券取引所スタンダード市場に株式を上場いたしましたので、第31期及び第32期の株主総利回り及び比較指標については記載しておりません。
- 11 . 最高株価及び最低株価は、2025年9月3日より東京証券取引所プライム市場におけるものであり、それ以前については東京証券取引所スタンダード市場におけるものであります。なお、2022年8月2日をもって同取引所に株式を上場いたしましたので、それ以前の株価については記載しておりません。

## 2 【沿革】

| 年月       | 概要  |
|----------|---|
| 1990年10月 | 東京都港区芝に日本ビジネスシステムズ株設立（資本金1,000万円）   |
| 1997年9月  | 米国現地法人としてJAPAN BUSINESS SYSTEMS TECHNOLOGY設立（注）1<br>(マイクロソフト社とのリレーション強化及び日系企業の米国進出支援を目的として設立) |
| 2000年6月  | 東京都港区芝公園に本社移転   |
| 2005年5月  | ISO/IEC27001（旧BS7799）（情報セキュリティマネジメントシステム）認証取得   |
| 2007年12月 | マイクロソフト ジャパン パートナー・オブ・ザ・イヤー2007 初受賞<br>以降、2008年、2010年、及び2013年～2024年まで12年連続受賞                  |
| 2011年5月  | HP パートナーAward2010 受賞  |
| 2012年2月  | IBM エクセレントパートナーアワード 受賞  |
| 4月       | 大阪府大阪市淀川区に西日本事業所（2023年6月北区に移転）を開設   |
| 7月       | 愛知県名古屋市西区に中部事業所（2021年3月中村区に移転）を開設   |
| 10月      | シンガポールに現地法人を設立（注）1<br>(日系企業のシンガポール進出支援を目的として設立)   |
| 11月      | 中国に現地法人を設立（注）1<br>(日系企業の中国進出支援を目的として設立)   |
| 2013年8月  | ドットコムサービス株を100%子会社化   |
| 9月       | 持株会社として株J B Sを設立  |
| 2014年2月  | 株三菱総合研究所、三菱総研D C S株と資本業務提携  |
| 6月       | メキシコに現地法人を設立（注）1<br>(日系企業のメキシコ進出支援を目的として設立)   |
| 8月       | 東京都港区虎ノ門（虎ノ門ヒルズ 森タワー）に本社移転  |
| 2015年8月  | JBS虎ノ門ヒルズオフィスが日経ニューオフィス賞のクリエイティブ・オフィス賞を受賞   |
| 2016年5月  | 沖縄県那覇市に沖縄事業所（2023年1月浦添市に移転）を開設  |
| 6月       | プライバシーマーク取得   |
| 7月       | 福岡県北九州市八幡東区に九州事業所を開設  |
| 10月      | 東京都港区虎ノ門にJBSトレーニングセンター開設  |
| 2017年2月  | 香港に現地法人を設立（注）1  |
| 2018年6月  | 2018 Microsoft Country Partner of the Year 受賞   |
| 2019年4月  | 北海道札幌市中央区に北海道事業所（2021年3月中央区に移転）を開設  |
| 2022年8月  | 東京証券取引所スタンダード市場に株式を上場   |
| 12月      | 株ネクストスケープ 100%子会社化  |
| 2023年8月  | Crayon Group Holding ASA（本社：ノルウェー）と業務提携   |
| 2024年5月  | 東京都港区虎ノ門（虎ノ門ヒルズ ステーションタワー）に本社移転   |
| 2025年5月  | Alexe株（旧：株ジャパン・カレント）100%子会社化（注）1  |
| 8月       | SureBizCloud株を設立  |
| 9月       | 株ネクストスケープの発行済株式の20%をアイテック阪急阪神株に譲渡   |
| 9月       | 東京証券取引所プライム市場に株式を上場   |

（注）1. 非連結子会社となります。

2. 本書では、Microsoft Corporationグループを指す場合には「マイクロソフト社」と記載し、Microsoft Corporationの日本法人を指す場合には「日本マイクロソフト株」と記載しております。

### 3 【事業の内容】

当社グループは、「優れたテクノロジーを、親しみやすく」を企業理念のもと、顧客にとって必要な技術を最適な形で届けることで、企業や社会の持続的成長に貢献しております。また、独立系クラウドインテグレーターとして、マイクロソフト社をはじめとしたクラウド企業や各種ハードウエアメーカー・ソフトウエアメーカー・各種研究機関・大学等と連携し、最新の技術と方法論を取り込みながら、顧客のIT課題およびビジネス課題の解決に取り組んでおります。

当社グループの事業は、IT領域において、DX<sup>\*1</sup>（デジタルトランスフォーメーション）計画策定からクラウドによる効果の創出までを一貫して提供するモデルとなっております。具体的には、計画策定からクラウド基盤設計・構築を行う「クラウドインテグレーション事業（CI）」、クラウド利活用のための運用支援を行う「クラウドサービス事業（CS）」、クラウドの運用及び利活用に必要なライセンスや関連製品を取り扱う「ライセンス＆プロダクト事業（L&P）」の3事業で構成されております。クラウドサービス事業（CS）の継続契約型の保守運用売上と、ライセンス＆プロダクト事業（L&P）のクラウドライセンス売上は、定期的な契約更新により安定的な売上が見込めるストック収益型のビジネスモデルとなっております。

国内IT市場においては、各企業のDXに対する投資意欲が依然として高く、生産性向上・競争力強化・コスト削減を目的としたIT投資需要が活況を呈しております。さらに生成AI等を活用したAX<sup>\*2</sup>の取り組みも加速していることから、今後さまざまな分野でクラウド技術の活用が期待されています。

当社グループは、国内外のクラウド製品に精通し、コンサルティングから導入、保守運用、利活用まで包括したソリューションの提供とマネージドサービスにおいて豊富な導入・運用実績を保有しており、スピーディかつ最新のクラウド利活用をご提供できる体制を整えております。

また、企業の多くは依然としてオンプレミス<sup>\*3</sup>のIT環境を有しており、クラウド導入によるDX効果を創出するためには、オンプレミスとクラウドを組み合わせて活用するハイブリッドクラウド<sup>\*4</sup>の設計から導入、利活用が必要不可欠となります。当社グループは創業以来、オンプレミスのIT構築・運用支援も行っており、クラウド中心の事業展開をしながらも同ハイブリッドクラウドの支援を通じて、顧客の状況に合わせたクラウド活用を提案し、サービスを提供することも可能です。

加えて、企業のDX化においては、クラウド技術を見極め有効活用するための計画策定から運用まで自社で遂行できる体制強化を進めていくことが重要です。このような内製化の取組みにおいて、日本テレビ放送網(株)のIT戦略子会社であり、当社が20.2%出資している株式会社WandsでのIT内製化支援をはじめ、人材トレーニングの提供に留まらず組織設計から運用まで踏み込んだ支援実績を多く有しております。

これらの事業を支える人材については、安定した採用力と整備された人材育成プログラムにより、国内有数のマイクロソフトクラウド関連資格取得者をはじめとしたさまざまなクラウド技術の資格保有者（2025年9月末時点の延べ人数で4,813人）が在籍しており、最新のクラウド技術の習得に努めております。

各セグメントの詳細は次のとおりです。また、主要な関係会社については、「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」をご参照ください。

#### クラウドインテグレーション事業（CI）

コミュニケーションインフラ領域におけるグランドデザインから導入、ビジネスIT領域における事業デザイン／業務設計から導入・開発までを支援しております。

具体的には、顧客のクラウドDX計画策定から、モダンワークプレイスソリューションの提供（M365<sup>\*5</sup> / GWP<sup>\*6</sup>）、クラウド基盤及びセキュリティ環境の導入・保守運用（Azure<sup>\*7</sup> / AWS<sup>\*8</sup> / GCP<sup>\*9</sup>）、アプリケーション開発・導入（CRM<sup>\*10</sup> / ERP<sup>\*11</sup>、他スクラッチ開発）を支援しております。

特にマイクロソフト社のクラウド製品であるAzure / M365 / D365<sup>\*12</sup>及び周辺クラウドサービスの導入・運用には豊富な実績を有しております。

#### クラウドサービス事業（CS）

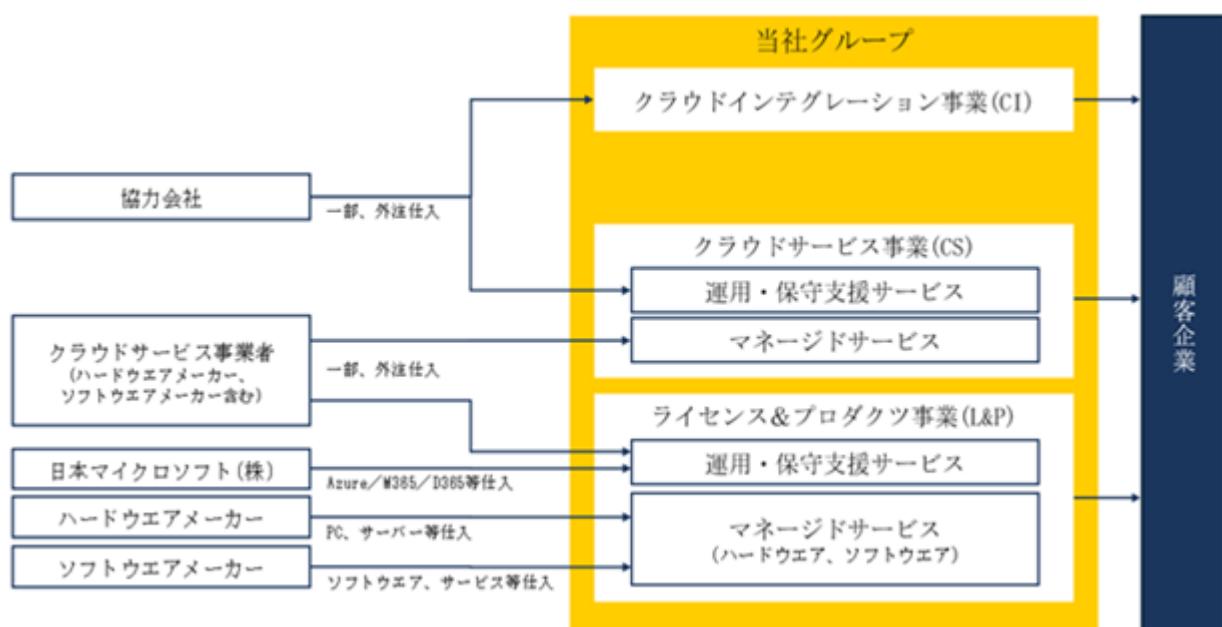
クラウド利活用やオンプレミスを含むIT環境における保守・運用・改善を請け負い、一貫したサポートをエンジニアリングサービスまたはマネージドサービスとして提供しております。

#### ライセンス＆プロダクト事業（L&P）

Azure / M365 / D365のクラウド製品のライセンスやIT関連機器をメーカー各社より仕入れ提供しております。

#### [事業系統図]

当社グループの事業系統図は以下のとおりであります。



#### [用語解説]

- \* 1 DXとは、Digital Transformationの略称であり、デジタル技術を浸透させることで人々の生活をより良いものへと変革し、既存の価値観や枠組みを根底から覆すようなイノベーションをもたらすものです。
- \* 2 AXとは、AI Transformationの略称であり、生成AIやエージェントAIなどの先進的なAI技術を活用し、業務プロセスやビジネスモデルを抜本的に変革する取り組みを指します。
- \* 3 オンプレミスとは、サーバーやネットワーク機器、あるいはソフトウェアなどを使用者が管理する設備内に設置し、運用するシステムの利用形態です。
- \* 4 ハイブリッドクラウドとは、オンプレミスとクラウドを組み合わせた運用スタイルを指します。例えば、機密性の高い顧客情報、機密文書などはオンプレミス環境だけで取り扱い、クラウド環境では機密性の低いデータのみを取り扱うことで、繁閑の差が大きく処理量が時期によって大きく変動するシステムや一時的に必要となるシステムをクラウドで運用し、一定のセキュリティレベルを確保しながら固定費を削減することを可能にしてあります。
- \* 5 M365とは、Microsoft365の略称であり、マイクロソフト社が提供する「Office 365」を含むサブスクリプション型のサービスです。
- \* 6 GWPとは、Google Workspaceの略称であり、グーグル社が提供する「Gmail」や「Google Meet」等を含むサブスクリプション型のサービスです。
- \* 7 Azureとは、Microsoft Azureの略称であり、マイクロソフト社が提供するクラウドサービスです。
- \* 8 AWSとは、Amazon Web Servicesの略称であり、アマゾン社が提供するクラウドサービスです。
- \* 9 GCPとは、Google Cloud Platformの略称であり、グーグル社が提供するクラウドサービスです。
- \* 10 CRMとは、Customer Relationship Managementの略称であり、顧客の情報を収集・分析して、最適で効率的なアプローチを行い、自社の商品やサービスの競争力を高める経営手法、及びそれを実現するためのツールを指します。
- \* 11 ERPとは、Enterprise Resource Planningの略称であり、総務、会計、人事、生産、在庫、購買、物流、販売などの基幹情報や経営資源を、統合的かつリアルタイムに処理する基幹業務システムを構築し、効率的な経営を図る経営手法、及びそれを実現するためのツールを指します。
- \* 12 D365とは、Dynamics365の略称であり、マイクロソフト社が提供するSaaS型のCRM・ERPパッケージです。

#### 4 【関係会社の状況】

関係会社は次のとおりであります。

| 名称                                    | 住所      | 資本金<br>(百万円) | 主要な事業の<br>内容                           | 議決権の所<br>有割合又は<br>被所有割合<br>(%) | 関係内容   |
|---------------------------------------|---------|--------------|--|--------------------------------|--|
| (連結子会社)<br><br>株ネクストスケープ<br>(注) 1     | 東京都港区   | 150          | クラウドインテ<br>グレーション、<br>ITサービス           | 80.0                           | システム開発、ITソリュー<br>ション業務等の受託、当社<br>からの人材派遣、役員の兼<br>任あり |
| SureBizCloud(株)<br>(注) 1、2            | 東京都港区   | 100          | クラウドインテ<br>グレーション、<br>ITサービス           | 100.0                          | システム開発、ITソリュー<br>ション業務等の受託、当社<br>からの人材派遣、役員の兼<br>任あり |
| (持分法適用関連会社)<br><br>株日テレWands          | 東京都港区   | 100          | クラウドインテ<br>グレーター                       | 20.2                           | システム開発、ITソリュー<br>ション業務等の受託、当社<br>からの人材派遣             |
| (その他の関係会社)<br><br>株三菱総合研究所<br>(注) 3、4 | 東京都千代田区 | 6,336        | シンクタンク・<br>コンサルティン<br>グサービス、IT<br>サービス | 被所有<br>15.2<br>(0.6)           | システム開発、ITソリュー<br>ション業務等の受託、当社<br>からの人材派遣、役員の兼<br>任あり |

(注) 1. 特定子会社に該当しております。

2. 当連結会計年度において新たに設立し、2025年9月30日より連結の範囲に含めております。

3. 有価証券報告書を提出しております。

4. 議決権の被所有割合の( )内は、間接所有割合で内数であります。

## 5 【従業員の状況】

### ( 1 ) 連結会社の状況

2025年9月30日現在

| セグメントの名称      | 従業員数(人) |
|---------------|---------|
| クラウドインテグレーション | 1,247   |
| クラウドサービス      | 888     |
| 報告セグメント計      | 2,135   |
| 全社(共通)        | 704     |
| 合計            | 2,839   |

(注) 1. 従業員数は、就業人員(グループ外から当社グループへの出向者を含み、当社グループからグループ外への出向者を除く。執行役員を含み、契約社員を除く。)であり、臨時雇用者数(契約社員を含み、人材会社からの派遣社員を除く。)は、臨時従業員の総数が従業員の100分の10未満であるため、記載を省略しております。

2. 全社(共通)として記載されている従業員数は、報告セグメントに属していない従業員であります。

### ( 2 ) 提出会社の状況

2025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(円) |
|---------|---------|-----------|-----------|
| 2,759   | 35.4    | 7.7       | 6,418,159 |

| セグメントの名称      | 従業員数(人) |
|---------------|---------|
| クラウドインテグレーション | 1,187   |
| クラウドサービス      | 888     |
| 報告セグメント計      | 2,075   |
| 全社(共通)        | 684     |
| 合計            | 2,759   |

(注) 1. 従業員数は、就業人員(社外から当社への出向者を含み、当社から社外への出向者を除く。執行役員を含み、契約社員を除く。)であり、臨時雇用者数(契約社員を含み、人材会社からの派遣社員を除く。)は、臨時従業員の総数が従業員の100分の10未満であるため、記載を省略しております。

2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、報告セグメントに属していない従業員であります。

### ( 3 ) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

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

| 当事業年度                          |                            |                             |         |           |  |
|--------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------|-----------|--|
| 管理職に占める女性労働者の割合(%)<br>(注)1、2、3 | 男性労働者の育児休業取得率(%)<br>(注)4、5 | 労働者の男女の賃金の差異(%)<br>(注)1、5、6 |         |           |  |
|                                |                            | 全労働者                        | 正規雇用労働者 | パート・有期労働者 |  |
| 16.9                           | 65.3                       | 79.3                        | 79.5    | 67.5      |  |

- (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. 2025年9月30日時点の情報を基に算出してあります。
3. 当社は「女性の活躍推進法に基づく行動計画」で、2027年3月までに課長級・部長級の女性割合を18%以上  
とすることを目指としています。2025年9月30日時点での課長級・部長級の女性割合は17.6%であり、目標  
達成に向け、引き続き取り組んでまいります。
4. 男性育児休業取得率は、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平  
成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する  
法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の6第1号に定める方法により算出してあります。
5. 2024年10月1日から2025年9月30日の情報を基に算出してあります。
6. 男女の賃金の差異については、管理職に占める女性労働者の割合が16.9%であること、育児・介護を目的と  
した短時間勤務制度の利用者が女性に集中していることが主な要因となります。

連結子会社

「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)及び「育児休業、介護休業等育児  
又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定による公表義務の対象ではないため記載を省略しております。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

当社グループの経営方針、経営環境及び対処すべき課題等は、以下のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

#### (1) 経営方針

当社は、「優れたテクノロジーを、親しみやすく」をMission（企業理念）とし、またVision（目指す姿）として「社会のデジタル変革をリードするNo.1クラウドインテグレーター」を掲げているほか、5つのValue（行動指針）を定めております。

##### Mission（企業理念）

「優れたテクノロジーを、親しみやすく」  
世の中は技術革新によって目まぐるしい進歩を続けます。  
企業・社会が持続的な成長を為すには、先進技術をいち早く取り入れる必要がある一方、  
正しい使い方を見極めて徹底活用しなければ望んだ成果は得られません。

私たちJBS（当社、「日本ビジネスシステムズ株」を指します）は、お客さまに寄り添い、お客さまにとって必要な技術を最適な形で届け続けることで、  
技術革新がもたらす企業・社会の持続的成長に貢献してまいります。

##### Vision（目指す姿）

「社会のデジタル変革をリードするNo.1クラウドインテグレーター」  
働き方の変化やダイバーシティ等の加速により、世界中の社会・経済の在り方が大きく変わろうとしています。  
すべてのプレイヤーが社会課題の解決に必要なビジネスモデルの確立や構造改革に取り組むべき時代です。  
このチャレンジをスピーディに遂行するためには、お客さま自身がテクノロジーを理解し、自らデジタル変革を起こしていく必要があります。

私たちJBSはクラウド活用のプロフェッショナル集団です。

お客さま自身のクラウド活用力を高めデジタル変革を起こす体制・仕組み作りに貢献できる存在として、一番にお声がけいただけるパートナーを目指してまいります。

##### Value（行動指針）

Customer First「お客さまの期待を超える」

お客さまの視点に立ち、主体性を持ってスピーディに行動することで、  
お客さまの成功につながる最良の解決策を提供します。

Diversity & Inclusion「一人ひとりの個性を大切に」

お客さま、ビジネスパートナー、社員・家族など、関わるすべての人々の個性を尊重します。

Integrity「誠実かつ、ひたむきに」

信頼関係を築くことを大切にし、あらゆる活動に真摯に向き合います。

Passion for Technology「情熱を持ってテクノロジーを追求」

テクノロジーに触れたときの感動を忘れずに、無限の可能性を追い続けます。

Commitment to Growth「挑戦と成長」

常に挑戦し、学び、成長し続けます。

#### (2) 経営戦略

企業のDX投資加速を背景に、クラウドや生成AIへの投資も拡大しています。国内IT市場においても足元の基幹系システムの刷新のみならず、企業内でサイロ化したITインフラや生成AI活用のためのデータ活用、ビジネス部門での事業開発における内製化需要など、引き続き需要が拡大しています。当社グループは、クラウドを中心としたお客様のDX加速に貢献すべく、マイクロソフトクラウドに強みを持つコミュニケーションインフラベンダーから、お客様の事業成長のための内製化をワンストップでご支援するビジネスITパートナーへと進化してまいります。

##### 事業ポートフォリオの変革

当社グループは、M365ライセンスの提供をきっかけにエンタープライズ企業との取引を拡大してまいりました。  
マイクロソフトクラウドやPC等のリセール事業(ライセンス&プロダクト事業)は、売上増に大きく貢献しており、当社の事業基盤を支える重要な役割を果たしています。一方で、利益率の向上に対する影響は限定的であるため、今

後は開拓したエンタープライズ企業との取引拡充に向け、エンジニアリングサービス(クラウドインテグレーション事業・クラウドサービス事業)の売上構成比を高め、全社的な利益率の向上に取り組んでまいります。

#### ライセンス＆プロダクト(L&P事業)：リカーリングビジネスへの進化

売上の大半を占めるマイクロソフトクラウドライセンスの提供とお客様における同製品の利活用にあたっては、当社の知見は大きな強みとなっております。今後はライセンスの提供に留まらず、ライセンス購入後の効果最大化に向けたサポートをサービスとして開発・提供することで、クラウド関連のリカーリングビジネスとして展開を図ってまいります。

また、直近数年で取引が多かったWindows10サポート終了に伴うPC入替需要など、ハードウェア製品の取り扱いにおいても、付随するサービスの開発を行いながらリカーリングビジネスへの転換を図ってまいります。

#### エンジニアリングサービス(CI事業／CS事業)：クラウド時代の全社ITインフラ最適化

直近数年でお客様のクラウドシフトは進んでおり、お客様のIT環境下においてはサイロ化したクラウドが多数存在している状況です。またサイバーセキュリティ対策への関心・需要も高まっております。これらの複雑化したITインフラ環境の最適化に向けて、より全社的なITインフラのグランドデザインやコスト効率化が求められています。当社グループは、マイクロソフトクラウド製品における全般的なノウハウ・ナレッジを強みとしながらもマルチクラウド・セキュリティ・マネージドをフォーカステーマとして掲げ、より広範囲のIT課題解決を担うパートナーとして事業領域を拡大してまいります。また、生成AI活用に必要なデータ整備(Data&AI)にも取り組んでまいります。

#### エンジニアリングサービス(CI事業／CS事業)：中長期の事業成長を見据えた3つの戦略領域の推進

お客様のDX推進にあたってはIT部門のみならず事業部門主体でのIT活用が必要とされています。当社グループとしては、強みであるITインフラ領域の拡張だけでなく、お客様の事業成長に貢献する3つの戦略領域を強化してまいります。

##### ( )クラウドビジネスサービス

当社はこれまでWebサービスやモバイルアプリの開発、基幹系システムやCRMシステムの導入、Power Platform等を用いたローコード／ノーコード開発でお客様の事業推進を支援してまいりました。また、日本テレビ放送網様とのジョイントベンチャーを通じたIT内製化の支援も行っております。近年、お客様の内製化需要の高まりから、これらの開発領域のスキル育成や組織開発への取り組みも増えております。

今後は、開発や保守だけに留まらず、お客様のビジネスデザインからIT全体設計、アプリケーション開発・保守運用までをワンストップで支援する体制を強化し、お客様のグループ再編や新規事業立ち上げ、内製化支援を拡大してまいります。

##### ( )AIサービス

当社は、国内でもいち早くCopilot(マイクロソフト社の生成AIサービス)を全社導入し、生成AIの利活用に取り組んでまいりました。Copilotの導入から利活用までをご支援する独自サービスである利活用支援サービス「Copilot NAVI」やe-learningサービス「Copilot Learning」は多くのお客様にご利用いただいています。

今後は社内のAXを加速し、同ノウハウをもとにエージェントAIの活用やAIガバナンスのご支援を含め、生成AI活用における目利きから導入・効果創出までをワンストップで支援してまいります。また、自社サービスの開発にも取り組んでまいります。

##### ( )クラウドグローバルサービス

製造業のお客様を中心に、国内と同じサービス品質で海外拠点でのクラウド活用支援が求められています。当社は海外拠点のITアセスメントからライセンス等の集中購買、24 / 365ヘルプデスクの提供など、お客様のクラウド活用を国内同様のサービスレベルでご支援しております。近年では、海外拠点を含めたグループ再編に伴うITインフラの統合やITガバナンスの適用といった支援も増えております。2025年5月にタイ駐在員事務所を開設しました。

今後も北米・アジアを中心にグローバル事業展開を加速するお客様のクラウド活用をご支援してまいります。

#### 人的資本経営に基づく、環境・人材投資

当社グループの事業成長にあたり、最先端のIT環境を活用できるオフィス、お客様やパートナー企業も含めたコラボレーションのための社食、安心・安心の生活を支援する社宅といったハード面の充実だけでなく、当社の事業領域拡大に向けた人材獲得・育成（ソフト面）に注力してまいります。特にエンジニアリングサービスにおいて上述したテーマにおけるエンジニアのスキル拡張、全社AI人材化のためのIT投資を強化してまいります。

合わせて、DE&I「Diversity（ダイバーシティ、多様性）」「Equity（エクイティ、公平性）」「Inclusion（インクルージョン、包括性）」においては、社員が互いの価値観を尊重し合う職場環境や、多様な人材が公平に活躍でき、最大限にパフォーマンスを発揮できる制度を構築することで、組織と人材の力を最大限に生かす企業風土を

醸成し、価値創出につなげてまいります。

#### 全社AXへの取組み

生成AIがもたらした働き方革新の可能性を追求し、全社AI人材化や間接業務の効率化を図ってまいります。既に全社導入済のCopilotの徹底活用だけでなく、全社員を対象としたAIスキルレベルプログラムの運用やアンバサダー制度の導入を行い、実効性の高いAXの手法を追求してまいります。これらのノウハウ・ナレッジをサービスとしてお客様にも展開してまいります。

#### ビジネスアライアンスの拡充・強化

当社の扱うクラウド製品メーカーとの包括的なリレーションシップの強化に加え、上述の事業強化テーマに沿った協業パートナーの拡充に取り組んでまいります。特に上流のIT設計やサービス開発、AI・セキュリティといった高度な技術領域においては積極的にパートナーの開拓を図ります。

また、資本提携先とは引き続き各領域での事業共創に取り組んでまいります。

(株)三菱総合研究所及びその子会社である三菱総研DCS(株)から15.2%の出資を受けております。三菱総研グループ(株)三菱総合研究所、その子会社及び関連会社を指します)内においてはマイクロソフト社のクラウド製品の実装に関わる案件での協業強化を模索しており、特に公共分野でのAzure採択の可能性において、同社グループと共同での顧客開拓を図っていきます。また、同グループが金融機関等との取引で培ったData&AIの知見などを生かした共同提案の強化を図っていきます。

日本テレビ放送網(株)のIT戦略子会社であり、当社が20.2%出資している(株)日テレWandsに関しても戦略的提携を深めていきます。同社を通じて、インフラ領域でのクラウド内製化支援に加え、アプリケーション領域での新たなクラウドアプリケーション及びプラットフォーム事業の開発支援を行っていきます。本協業を強化していくとともに、メディア業界へのさらなる事業拡大を目指していきます。

グローバル有数のクラウドマネージドサービスプロバイダーであるCrayon Group Holding ASAと戦略的業務提携契約を締結し、主に日系企業を対象としたグローバルでの包括的なクラウド活用支援・サービスを強化してまいります。なお、当社が20.0%出資しているCrayon Japan(株)は同Crayon Group ASA傘下の日本法人です。

当社の連結子会社である(株)ネクストスケープは、アイテック阪急阪神(株)から20.0%の出資を受けております。アイテック阪急阪神(株)は、阪急阪神東宝グループに属するシステムインテグレータ(SIer)として、交通、不動産、流通、医療、スポーツ&エンタテインメントなど、幅広い業界において、システムの設計・管理やITインフラ構築に取り組み、グループ内外のDX推進に貢献しています。今後、(株)ネクストスケープ及びアイテック阪急阪神(株)の両社の技術力を相互に活用することで、より一層、幅広い分野に貢献する新たなソリューションの開発に取り組み、事業拡大を目指します。

#### (3) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループの経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標は、以下のとおりであります。

|          | 2025年9月期実績 | 2026年9月期見込 | 2028年9月期目標 |
|----------|------------|------------|------------|
| 売上高      | 1,725億円    | 1,765億円    | 1,900億円    |
| 営業利益     | 75.9億円     | 84.0億円     | 120.0億円    |
| 営業利益率(%) | 4.4%       | 4.8%       | 6.3%       |
| ROE(%)   | 22.6%      | 19.1%      | 20.0%      |

#### (4) 経営環境

AzureやAWSといったクラウド製品を提供するハイパースケーラー企業の世界的な事業展開、生成AIの登場により、IT市場はオンプレミス等のトラディショナルサービスから、デジタルテクノロジーサービス・ビジネスサービスへと大幅にシフトしています。国内IT市場においてもクラウド市場の成長率は全体の成長率を大きく上回り成長を持続しています。当社グループが中核としていたマイクロソフトクラウド製品も、アプリケーション分野/インフラ分野においてマーケットシェアの高い製品群を有しており、IaaS市場ではAWSと並ぶトップシェアとなっています。また、お客様においては、Covid-19後のリモートワーク対応に端を発し、インフラを中心としたクラウドソフトが進んでまいりました。生成AI登場後は、本格的なDX需要として情報システム領域だけでなく顧客特有のビジネスIT領域におけるクラウド活用・AI活用ニーズが増加しています。また、情報システム領域においても、サイロ化したクラウド環境の全体最適化やサイバーセキュリティ対応が求められています。

これらの需要に対し、当社グループはマイクロソフトクラウドを中心としたコミュニケーションインフラ領域に強み

を持つクラウドインテグレーターとして成長してまいりました。今後は、マルチクラウド・セキュリティ対応をはじめとしたインフラ領域におけるモダナイゼーションに加え、お客様の中長期的な経営課題に資するビジネスIT領域・AI領域・グローバル領域における事業拡大を図ってまいります。

また、今後の事業拡大に向け、2022年12月にAzure・MR デバイス・動画配信及びアプリ開発などに強みを持つ株ネクストスケープの子会社化、2025年5月にAIを用いたサービス開発に強みを持つジャパン・カレント株(現Alexe 株)の子会社化、2025年8月にクラウドERP・CRMの専門チームとなるSureBizCloud株を設立し、さらなる体制強化を実施しました。

さらに、2025年10月に上述の事業戦略に基づく組織再編を行い、従来事業であるインフラコミュニケーション領域と、中長期成長のための戦略事業であるビジネス・AI・グローバル領域を担う事業部門体制を取っております。このような体制下で、クラウド時代におけるお客様のIT課題をワンストップで解決するクラウドインテグレーターとしてさらなる成長を目指してまいります。

#### (5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社グループは、増加するお客様のDX需要や変化の激しいクラウド市場への迅速かつ柔軟な対応を実現すべく、下記の事業上及び財務上の課題に対処してまいります。

##### 人材戦略・施策の強化

当社は、「徹底的に、社員ファースト」を人材戦略の礎に置き、社員の幸せや成長につながる人事制度、人材育成など、採用から一貫した人事バリューチェーンを構築、実行しております。

人材採用においては、エンジニア不足が加速している環境下において、顧客ニーズの高い領域で活躍できる専門性の高い人材の採用・育成・定着に努めています。

人材育成においては、豊富なプロジェクトによる業務経験を通じたOJT (On the Job Training)を中心に行い、当社独自の研修プログラムやEラーニング等に加え、マイクロソフト社をはじめとした各社のトレーニングプログラム等も有効活用しながら継続的な育成支援を図っております。

これらの採用・育成においては、事業部門が主体的に企画・推進に関わることが重要であるため、HRBP\*機能の強化に向けて部門横断の取組みを強化してまいります。

エンゲージメントにおいては、定期的に実施しているエンゲージメント調査の結果を生かした組織作りを実施しております。これまで注力してきた育成プログラムの充実、多様な労働環境の提供のほか、オンボーディング施策の拡充、及びキャリアカウンセリングルームの設置など、さまざまな施策を実行しております。DE&I推進においては、仕事と家庭の両立を支援する取り組みの成果として次世代育成支援対策推進法に基づく「くるみん」認定を取得しております。さらに、障がい者雇用の拡充や、仕事と介護を両立できる職場環境の整備促進に取り組み「トモニン」マークの活用を通じて、誰もが活躍できる職場環境づくりを進めています。

加えて、2025年度からは「健康経営」を人材戦略の重要な課題の一つとして位置づけ、従業員の健康を経営的視点で捉えた施策を強化しております。具体的には、健康経営優良法人認定の取得を目指し、産業医や保健スタッフとの連携による健康支援体制の整備、健康リテラシー向上のための教育施策、メンタルヘルス対策の強化などを通じて、社員一人ひとりがいきいきと働ける環境づくりを構築しています。

これらの取り組みを通じて、社員のエンゲージメント向上と企業価値の最大化を図り、社員が最大限に力を発揮できる、「働きがいのある企業」として、持続的な成長を目指してまいります。

\*HRBPとは、事業戦略と人事戦略を結び付け、策定・実行を担う人事の役割・機能を指しています。

##### グループ各社のガバナンス強化と一体運営の加速

上述の通り、当社グループでは事業拡大に伴い、国内子会社・関連会社、海外子会社・事務所が増加傾向にあります。上場企業としてのコンプライアンス遵守もさることながら、国内外に事業を展開するお客様への更なる支援拡充に向けて、体制強化を図ってまいります。

##### 事業成長における主要指標のPDCA運営

変化の速いIT業界において継続的に事業拡大を図っていくためには、市場変化に応じた柔軟な戦略の見直しを行うと共に、事業成長における進捗を投資家の皆様にお示しすることも重要と考えております。上場会社としての説明責任を果たしつつ更なる成長へのご支援を賜るべく、社内外での事業成長指標とPDCAの仕組み強化に引き続き取り組んでまいります。

## 2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社グループは、企業理念「優れたテクノロジーを、親しみやすく」の実現に向けて、「社会の持続可能性」と「JBSの持続的成長」の両立を目指して、事業を通じた社会価値と企業価値の創出に取り組んでおります。豊かな地球環境や持続可能な社会を次世代へと受け継いでいくために、社会の一員としての責任を果しながら、環境や社会の課題解決に寄与する取り組みを事業活動に取り込んでおります。

また、サステナビリティを推進する指針として「サステナビリティ基本方針」を定め、取り組むべきマテリアリティ（重要課題）を特定しております。今後は、マテリアリティに基づく目標、計画を策定し、実行していくことで、持続可能な社会の実現と、事業の発展を図ってまいります。

### <サステナビリティ基本方針>

JBSは、「優れたテクノロジーを、親しみやすく」を企業理念とし、お客さまに寄り添い、お客さまにとって必要な技術を最適な形でお届けすることで、技術革新がもたらす社会・事業の持続的成長に貢献してまいります。

#### (1) ガバナンス

現在、当社の取締役会がサステナビリティ全般に関するリスク及び機会に対する監督権限を有しております。サステナビリティに関する取組状況をグループ全体で監督し、強化することを目的とした「サステナビリティ推進委員会」の設置を検討しております。

#### (2) 戦略

当社グループでは、社会課題の解決を通じた持続可能な社会の実現に貢献する「事業機会」に関する4つのマテリアリティと、当社グループの持続的な事業成長を支える「経営基盤」に関する2つのマテリアリティ、計6つのマテリアリティを特定しております。

| 重点テーマ |              | マテリアリティ                   |
|-------|--------------|---------------------------|
| 事業機会  | イノベーションの推進   | クラウド導入効果の最大化              |
|       | 安心・安全な社会インフラ | 時代に即したIT環境の実現・維持          |
|       | 働き方・活躍       | すべての人が生きがいを感じる多様な働き方の実現   |
|       | 環境           | パートナーとの協創によるカーボンネガティブへの貢献 |
| 経営基盤  | 人材           | 信頼されるプロフェッショナル人材の育成       |
|       | DE&I         | すべての社員が個性を最大限に活かせる企業文化の醸成 |

##### クラウド導入効果の最大化

JBSは、世界標準のフレームワークをベースに、お客さまごとに必要な技術を最適な形で適用させることで、迅速に導入でき、技術革新がもたらす経済生産性の向上をはじめとするさまざまな効果を最大限に享受できる状態を目指します。

##### 時代に即したIT環境の実現・維持

JBSは、お客さまが常に安心、安全にビジネスを行えるよう、実証されているIT環境への移行と、最新のセキュリティ環境の継続的な適用支援を通じて、お客さまの持続的成長を支えるレジリエントなインフラの実現と維持を支援します。

##### すべての人が生きがいを感じる多様な働き方の実現

JBSは、多様化するコミュニケーションのあり方に對して、先進テクノロジーによるデジタルとリアルを組み合わせた新たなワークスタイルを提案することで、個人のウェルビーイングにつながる多様な働き方の実現を支援します。

##### パートナーとの協創によるカーボンネガティブへの貢献

JBSは、テックリードカンパニーの環境に対する取り組みと連携し、クラウド活用によるお客さまのCO<sub>2</sub>削減を通じて、持続可能な社会の実現に貢献します。

##### 信頼されるプロフェッショナル人材の育成

JBSは、お客さまとの信頼関係を構築できるクラウドネイティブな人材の育成に向け、社員が最大限に活躍できる環境づくりへの惜しみない投資を継続し、お客さまへの提供価値の最大化を目指します。

#### すべての社員が個性を最大限に活かせる企業文化の醸成

JBSは、社員一人ひとりの価値観を互いに尊重し合う職場環境や、多様な人材が公平に活躍でき、最大限にパフォーマンスを発揮できる制度設計を構築することで、組織と人材の力を最大限に生かす企業風土を醸成します。

#### (3) リスク管理

サステナビリティに関するリスク管理については、全社的なリスク管理の一環として推進状況及び推進を阻害する要因の把握に務めているほか、毎月開催されるリスク管理委員会においてもリスク情報の収集と分析を行ってあります。また、重要と判断するリスクについては、その重要性に応じて、代表取締役社長又は取締役会に報告をしております。

#### (4) 人的資本への取り組み

「徹底的に、社員ファースト」を人材戦略の礎に置き、社員の幸せや成長につながる人事制度、人材育成など、採用から一貫した人事バリューチェーンを構築、実行しております。

##### 人材育成

人材育成においては、豊富なプロジェクトによる業務経験を通じたOJT(On the Job Training)を中心に、当社独自の研修プログラムやEラーニング等に加え、マイクロソフト社をはじめとした各社のトレーニングプログラム等も有効活用しながら継続的な育成支援を図っております。

採用から人材育成、人事評価までを一貫して担う体制を整備し、社員への価値提供を強化しております。定期的に実施しているエンゲージメント調査により、全組織の状態を可視化し、その結果をもとにマネジメント層でのディスカッションや各組織での振り返りを行っています。こうした定期的な調査と課題解決アクションを継続して、社員一人ひとりのやりがいを醸成しながら、働きがいのある環境づくりを推進しています。

##### DE&I「Diversity（多様性）」「Equity（公平性）」「Inclusion（包括性）」

Diversity & Inclusion「一人ひとりの個性を大切に」を行動指針の一つとして掲げ、DE&Iポリシーを策定し、「自分らしく、ありのままでいられる」環境をつくることで、誰もが活躍でき、持続的な成長とイノベーションを生み出しつづける企業を目指しております。多様な人材が公平に活躍でき、最大限にパフォーマンスを発揮できる制度を構築することで、組織と人材の力を最大限に生かす企業風土を醸成し、価値創出につなげています。

また、多様な人材が活躍できる環境整備を推進するためにさまざまな取り組みを進めており、仕事と家庭の両立を支援する取組みの成果として次世代育成推進法に基づく「くるみん」認定を取得しています。さらに、障がい者雇用の拡充や、仕事と介護を両立できる職場環境の整備促進に取り組み、「トモニン」マークの活用を通じて、だれもが活躍できる職場づくりを進めております。

##### 社内環境整備

働きやすい環境を提供し、社員のエンゲージメントを高めることで、顧客に対してより良いサービスを提供できるものと考え、社内環境整備の向上に力を入れております。このような考え方のもと、各社員のワークスタイルに合わせた多様かつ柔軟な労働環境を提供し、社員一人ひとりに最先端のIT環境を提供しております。

加えて、社員同士のコミュニケーション活性化を図るために社員食堂を運営するとともに、社員には利便性の高い都心部にある社宅を用意するなど、社員が最大限に力を発揮できる環境を整えています。

##### 健康経営

当社では、「健康経営」を人材戦略の重要課題の一つとして位置づけ、従業員の健康を経営的視点で捉えた施策を強化しております。健康経営優良法人認定の取得を目指し、産業医や保健スタッフとの連携による健康支援体制の整備、健康リテラシー向上のための教育施策、メンタルヘルス対策の強化などを通じて、社員一人ひとりがいきいきと働く環境づくりを構築しています。

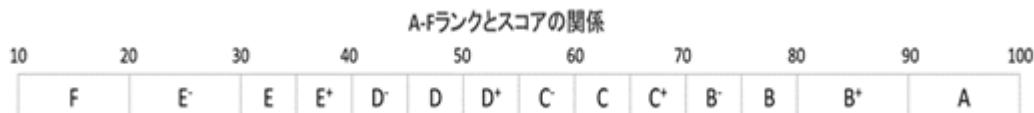
##### 指標及び目標

人的資本への取り組みに関する主な指標及び目標は次のとおりです。

| 指標               | 2025年9月期実績 | 目標と達成時期 |          |
|------------------|------------|---------|----------|
| 課長級の女性割合（注）1     | 21.6%      | 20%     | 2026年3月末 |
| 課長級・部長級の女性割合（注）1 | 17.6%      | 18%     | 2027年3月末 |
| 男性育児目的休暇取得率（注）2  | 98.1%      | 100%    | 2026年3月末 |

|                      |        |   |   |
|----------------------|--------|---|---|
| エンゲージメントスコア<br>(注) 3 | 71 (B) | - | - |
|----------------------|--------|---|---|

- (注) 1. 課長級の女性割合を2026年3月までに20%達成を目標と定めておりましたが、2024年9月期に達成したことから、新たな目標として、課長級・部長級の女性割合を2027年3月までに18%達成と設定し、管理職における女性社員比率の更なる向上を目指します。
2. 配偶者の産後1年以内に育児休業または育児を目的とした特別休暇を取得した男性従業員の割合となります。
3. 調査には(株)アトラエ提供のエンゲージメント測定ツール「Wevox」を利用し、当社の全社員（正社員・契約社員）を対象に実施しています。



#### (5) 気候変動への取り組み

当社グループはマテリアリティの一つとして「パートナー企業との協創によるカーボンネガティブへの貢献」を掲げており、気候変動への対応は取り組むべき課題として位置付けています。

##### ガバナンス

現在、当社の取締役会が気候変動を含むサステナビリティ全般に関するリスク及び機会に対する監督権限を有しております、定期的に取締役会にて議論がなされております。

##### 戦略

気候変動が当社グループへ与える影響については、検討を進めております。

##### リスク管理

当社グループでは、取締役会がサステナビリティ全般に関するリスク及び機会に対する監督権限を有しています。サステナビリティに関するリスクについては、全社的なリスク管理の一環として推進状況及び推進を阻害する要因の把握に努めているほか、毎月開催されるリスク管理委員会においてもリスク情報の収集と分析を行っています。また、重要と判断するリスクについては、その重要性に応じて代表取締役社長または取締役会に報告をしています。

##### 指標及び目標

当社グループによる気候変動への影響を把握するため、当社および連結子会社を対象に温室効果ガス(GHG)排出量の算定を継続的に行っています。直近3か年における実績は以下のとおりです。今後に向けては、Scope1+2+3の排出量の算定範囲の拡大や削減目標の設定について、さまざまな内部・外部要因等を踏まえて、総合的な検討を進めています。

2023年9月期：Scope1は17t-CO<sub>2</sub>、Scope2は507t-CO<sub>2</sub>であり、Scope1+2で523t-CO<sub>2</sub>となっております。また、売上高当たりScope1+2(t-CO<sub>2</sub>/百万円)は0.005となります。

2024年9月期：Scope1は22t-CO<sub>2</sub>、Scope2は642t-CO<sub>2</sub>であり、Scope1+2で665t-CO<sub>2</sub>となっております。また、売上高当たりScope1+2(t-CO<sub>2</sub>/百万円)は0.005となります。

2025年9月期：Scope1は23t-CO<sub>2</sub>、Scope2は889t-CO<sub>2</sub>であり、Scope1+2で912t-CO<sub>2</sub>となっております。また、売上高当たりScope1+2(t-CO<sub>2</sub>/百万円)は0.005となります。

### 3 【事業等のリスク】

本書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。

当社グループは、これらのリスク発生の可能性を十分に認識したうえで、発生の回避及び発生した場合の対応に努める方針ではありますが、当社株式に関する投資判断は、本項及び本書中の本項以外の記載事項を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。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであり、将来において発生の可能性がある全てのリスクを網羅するものではありません。

|                                  | 発生可能性 | 発生時期 | 影響度 |
|----------------------------------|-------|------|-----|
| (1) 事業環境に関するリスク                  |       |      |     |
| 景気変動及び業界動向の変化によるリスク              | 小     | 不特定  | 中   |
| 競合企業によるリスク                       | 小     | 不特定  | 小   |
| 技術革新によるリスク                       | 小     | 不特定  | 中   |
| (2) 当社グループの事業に関するリスク             |       |      |     |
| 日本マイクロソフト株との関係に関するリスク            | 小     | 不特定  | 大   |
| 特定の製品・サービス等の関係に関するリスク            | 小     | 不特定  | 中   |
| 顧客との関係継続に関するリスク                  | 小     | 不特定  | 小   |
| プロジェクトの採算管理に関するリスク               | 中     | 不特定  | 中   |
| 労務管理に関するリスク                      | 小     | 不特定  | 小   |
| 外注人材の確保に関するリスク                   | 小     | 不特定  | 小   |
| 情報システムに関するリスク                    | 小     | 不特定  | 中   |
| 法的規制について                         | 小     | 不特定  | 小   |
| プロジェクトに関する係争リスクについて              | 中     | 不特定  | 中   |
| 海外展開について                         | 小     | 不特定  | 小   |
| (3) 経営管理体制に関するリスク                |       |      |     |
| 代表者への依存について                      | 小     | 不特定  | 中   |
| 人材の確保及び育成に関するリスク                 | 中     | 不特定  | 中   |
| 顧客情報等漏洩のリスク                      | 小     | 不特定  | 中   |
| 知的財産権のリスク                        | 小     | 不特定  | 小   |
| コンプライアンスに関するリスク                  | 小     | 不特定  | 小   |
| (4) その他のリスク                      |       |      |     |
| 自然災害等によるリスク                      | 小     | 不特定  | 中   |
| 大株主について                          | 小     | 不特定  | 小   |
| 株式会社三井総合研究所及び株式会社三井総研DCSとの関係について | 小     | 不特定  | 小   |
| 新株予約権の行使による株式価値の希薄化について          | 小     | 不特定  | 小   |

## (1) 事業環境に関するリスク

### 景気変動及び業界動向の変化によるリスク

当社グループが提供するクラウドインテグレーション事業・クラウドサービス事業・ライセンス＆プロダクト事業は、顧客のクラウド化が進む中で市場は成長しており、この傾向は継続すると想定しております。同市場の中で競争力維持のため、マイクロソフト社をはじめとした各メーカーの各種資格の継続保持のための人材及びプロセス開発を進めていますが、国内外の経済情勢や景気動向等の理由による、顧客企業におけるシステム投資の縮小や製品開発の遅れ、事業縮小、システム開発の内製化等により、当社グループが提供するサービスに係る市場規模が縮小される可能性があります。従って、国内システム投資動向が悪化した場合及び顧客が属する事業分野の市況が悪化した場合には、既存顧客からの受注の減少や新規顧客開拓の低迷により、当社グループの経営成績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

### 競合企業によるリスク

当社グループは、情報サービス業界に属しており、多数の競合企業が存在しておりますが、今後はシステム開発のグローバル化により国内競合企業に限らず、海外企業も含めた人材獲得競争・価格競争が激化することが予想されます。

人材獲得競争に対しては人材確保に向けた各種施策に取り組んでおります。新卒採用においては、首都圏だけではなく、地方からも優秀な人材を確保するため、都内好立地での社宅の提供や社内コミュニケーション活性化のための社員食堂の完備など、社員の福利厚生を充実させることで採用競争力を高めております。また各メーカーと連携した資格取得制度やオンラインで学習を進めることができるEラーニングの充実、オンサイトにて学びを深めるためのJBSトレーニングセンターの設置など社員を育成する仕組みも充実させております。中途社員に対しても、従業員紹介制度の導入など、優秀な人材の採用に向けた選択肢を充実させております。

また、価格競争に対してはプロジェクト管理や品質管理の強化を通じて開発コストの低減及び収益性の向上に努めています。しかしながら、競合企業増加に伴い人材獲得競争・価格競争等がさらに激化した場合には、受注量の減少、営業案件の失注や収益性の低下等により当社グループの経営成績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

### 技術革新によるリスク

当社グループが属する情報サービス業界の著しい技術革新に対応するため、採用、教育研修、開発環境整備等によって対応していく方針ですが、急激な技術革新等の方向性を予測、認識できない場合や、適時適切に対応できない場合、経営成績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

## (2) 当社グループの事業に関するリスク

### 日本マイクロソフト株との関係に関するリスク

当社グループは、日本マイクロソフト株との長年にわたる取引・協業によって、事業を拡大させており、今後の持続的な成長においても、同社との関係の維持・強化が重要であると考えております。現在、当社グループは同社と安定した取引関係を継続しており、当社が提供するサービスには同社製品・ソリューションを活用したものが大きな割合を占めています。また、同社の紹介による新規案件の獲得や、同社技術を用いた新規事業の開発も進めています。同社との契約内容・取引条件に大きな変動が生じるなどの何らかの事情により、同社との関係に大きな変化が生じた場合には、当社グループの経営成績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

### 特定の製品・サービス等の関係に関するリスク

当社グループは、日本マイクロソフト株を含む各サービスプロバイダーが提供する製品・サービス等に係る契約を締結し、顧客に対して当該製品・サービスの提供を行っております。当社グループは、こうした特定の取引先と安定した取引関係を継続しておりますが、何らかの事情により、特定の製品・サービス等の市場訴求力に大きな変動が生じた場合や当社グループからの特定の製品・サービスの提供に支障が生じた場合には、当社グループの経営成績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

### 顧客との関係継続に関するリスク

当社グループは、顧客との関係を強化し、当社グループの提供するサービスを活用していただける事業パートナーであり続けることを目指しております。しかしながら、クラウドでのシステム構築やシステム導入後の保守管理サービスのサービスレベルが顧客ニーズや期待の変化に対応しきれず、これらの顧客が当社グループとの取引又は契約関係を継続しない場合には、当社グループの経営成績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### プロジェクトの採算管理に関するリスク

当社グループでは、作業工程等に基づき発生コストを予測し、適正な利益を加味した見積り金額を算出し、プロジェクトの採算管理をしておりますが、当初想定できなかった事象等の発生による追加コストの発生、当社グループの過失による納期遅延が発生した場合には、当初見込みからプロジェクトの採算が悪化するほか、当社グループの評価の低下等により、当社グループの経営成績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 労務管理に関するリスク

一括請負契約のシステム開発のプロジェクトにおいては、納期厳守と高い品質の確保が要求され、予想外のトラブルや開発環境等の変化が生じた場合、品質や納期を遵守するため一時的に長時間労働が発生することがあります。当社グループでは、長時間労働の発生を未然に防ぎ、従業員の健康を損なうことがないよう、労務管理体制を整備しておりますが、やむを得ない事情により長時間労働が発生した場合には、システム開発の生産性の低下や従業員の士気の低下等により、社会的・法的な労務問題につながり、当社グループの経営成績や財政状態等に影響を及ぼす可能性があります。

#### 外注人材の確保に関するリスク

当社グループにおけるシステム構築、開発業務等については、人材の確保、開発業務の効率化、顧客要請への迅速な対応等を目的として、業務の一部について協力会社への外部委託を活用しております。当連結会計年度末現在では信頼できる協力会社との良好な連携を維持しており、今後も協力会社の確保、及びその連携体制の強化を積極的に推進していく方針ではありますが、協力会社から十分な人材を確保できない場合には、当社グループの経営成績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 情報システムに関するリスク

当社グループは、業務効率化や情報共有のため、社内情報システムをクラウド環境・オンプレミス環境それぞれに構築・運用しております。重要システムにおけるバックアップ取得や冗長化、ペネトレーションテストやセキュリティアセスメントの実施及び対策を進めるとともに、リアルタイムの脅威監視とログ分析を行うSOC (Security Operation Center) と連携して、情報セキュリティインシデントが発生した場合にも適切な対応を実施できるよう備えておりますが、社内情報システムの不具合、外部からの予期せぬ不正アクセスやマルウェア感染などのセキュリティインシデントによる情報システムの深刻な障害が発生した場合には、業務効率性の低下を招くだけでなく、当社グループの経営成績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 法的規制について

当社グループは、当社グループ事業の遂行にあたり、労働者派遣事業の適正な運営の確保及び派遣労働者の保護等に関する法律（労働者派遣法）、下請代金支払遅延等防止法（下請法）、電気通信事業法、その他法令（プライバシー・個人情報保護関連法、反社会的勢力排除・贈収賄禁止等腐敗防止法を含みますがこれに限りません。）の規制を受けております。当社グループは、労働者派遣法については人事部、電気通信事業法についてはガバナンス室をそれぞれ管理部署として定め、法令に従い許認可の取得を行う等、法令を遵守しております。

しかしながら、法改正への対応を怠るなど、法令違反が生じた場合は、当社グループ事業の遂行が制限される可能性があるほか、顧客からの損害賠償請求のおそれがあり、また社会的信用の失墜の可能性があります。このような事態となった場合には、当社グループの経営成績や財政状態に影響を与える可能性があります。

#### プロジェクトに関する係争リスクについて

当社グループは、事業の遂行にあたり、システムインテグレーション、クラウドインテグレーション等の開発プロジェクトを受託します。当社グループは、適用される法令等規制や契約条件を遵守しプロジェクトを遂行できるよう、開発プロジェクト提案・受注・遂行・完了それぞれのタイミングでプロジェクト管理体制を整備しておりますが、予期できないシステムの不具合や納期の遅延等により損害賠償請求を受けることで当社グループの経営成績や財政状態に影響を与える可能性があります。

#### 海外展開について

当社グループは、これまでに米国、中国、シンガポール、メキシコ、香港に子会社を設立し、さらにタイに駐在員事務所を開設するなど、海外展開を進めております。今後も海外事業の拡大を目指しますが、現地の法令・規制の変更、社会情勢、為替相場の変動、サービスが市場に受け入れられない可能性等のさまざまな潜在的リスクが存在しております。これらのリスクに対処できなかった場合には、当社グループの経営成績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

### (3) 経営管理体制に関するリスク

#### 代表者への依存について

当社の代表取締役社長牧田幸弘は、当社グループ設立の中心人物であり、事業活動全般において重要な役割を果たしており、代表者に依存する部分が相当程度存在しております。当社グループは、代表者への過度な依存を回避すべく、経営管理体制の強化及び人材の育成を進めておりますが、何らかの理由により代表者が当社グループの業務を継続することが困難となった場合、当社グループの経営成績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 人材の確保及び育成に関するリスク

当社グループの成長と利益は、人材に大きく依存します。従って、優秀な技術者やシステムエンジニア、管理者等、必要とする人材を採用、育成することは当社グループにとって重要であり、これに対して新卒採用や中途採用の促進及び研修制度の各施策を実施しておりますが、このような人材を採用又は育成することができない場合や人材流出が想定以上に進んだ場合には、当社グループの経営成績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 顧客情報等漏洩のリスク

当社では、業務に関連して顧客や取引先等の個人情報及び機密情報を取り扱う場合があります。当社においては、ISO27001 (ISMS) やJIS Q 15001 (プライバシーマーク) の認証取得を行い、CISO (Chief Information Security Officer) を責任者とする、各部門担当者と管理者で構成される情報セキュリティ体制を構築するとともに、情報セキュリティ委員会を設置し、従業員教育、各種ソフトウェアの監視、情報資産へのアクセス証跡の記録等各種の情報セキュリティ対策を講じ、個人情報を含む重要な情報資産の管理を実施することで、情報漏洩のリスクの回避を図っております。しかしながら、当社又は協力会社より情報の漏洩が発生した場合には、顧客からの損害賠償請求や当社の信用失墜等により、当社グループの経営成績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 知的財産権のリスク

当社グループが行うシステム開発等の事業活動において、他社が権利者となる商標権、特許権及び著作権その他の知的財産権を侵害しないように十分に啓発活動を行い、常に注意を払って事業展開をしており、当連結会計年度末現在において、知的財産権を侵害した事実はありませんが、当社グループの認識の範囲外で他社が権利者となる知的財産権を侵害する可能性があります。このように、第三者の知的財産権を侵害してしまった場合、多額の費用負担や損害賠償請求を受けるなど、当社グループの経営成績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

また、当社グループは、自社の事業を展開するうえで必要となる知的財産権の取得及び自社で創造した知的財産の権利化を積極的に行っておりますが、取得及び権利化に支障が生じた場合には、自社事業展開に問題が生じ、当社グループの経営成績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### コンプライアンスに関するリスク

当社グループは、社会規範の変化によりコンプライアンスに関するリスクが今後も増大していくと認識しております。これに対し、当社グループは、全役職員が遵守すべき行動規範として「コンプライアンス行動指針」を制定し、コンプライアンス推進体制を構築することで、全役職員の法令、社会規範及び社内規則類の遵守並びに企業人としての倫理的な活動の確保に努めております。

しかしながら、重大なコンプライアンス違反の発生により、損害賠償請求を受ける可能性や重要パートナー含む取引先から取引見直しを受ける可能性があるほか当社グループの社会的信用の失墜等によって当社グループの経営成績や財政状態に影響を与える可能性があります。

### (4) その他のリスク

#### 自然災害等によるリスク

当社グループは、地震、火災等の自然災害の発生等を想定したリスク管理体制の整備を実施しております。しかしながら、当社グループにおいて、直接的な被害の発生や電力供給の停止または通信障害等により、当社グループの業務の遂行に支障が生じた場合には、当社グループの経営成績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 大株主について

当社の代表取締役社長である牧田幸弘及び牧田幸弘の親族並びに同人の資産管理会社である株式会社ロマネの所有株式は、当連結会計年度末現在で議決権数の45.1%となっており、引き続き大株主となる見込みです。牧田幸弘及び同人の資産管理会社は、安定株主として引き続き一定の議決権を保有し、その議決権行使にあたっては、株主

共同の利益を追求するとともに、少数株主の利益にも配慮する方針を有しております。牧田幸弘は、当社の創業者であるとともに代表取締役であるため、安定株主であると認識しておりますが、将来的に何らかの事情により当社株式が売却された場合には、当社株式の市場価格及び流通状況に影響を及ぼす可能性があります。

#### (株)三菱総合研究所及び三菱総研D C S(株)との関係について

当社は、(株)三菱総合研究所及び三菱総研D C S(株)と包括協業契約を締結しており、当連結会計年度末現在、(株)三菱総合研究所は議決権数の14.7%、及びその子会社である三菱総研D C S(株)は議決権数の0.6%を保有しております、(株)三菱総合研究所は当社のその他の関係会社に該当します。

人的関係については、当社の取締役である森崎孝は(株)三菱総合研究所から招聘しております。また、当社の取締役の兒玉眞二は三菱総研D C S(株)出身であります、監査役就任にあたり当社へ転籍しており、当連結会計年度末現在、同氏は同社の業務執行を行っておらず、一般株主と利益相反が生じるおそれはないものと判断しております。

当社グループは(株)三菱総合研究所及びその子会社との間でIT関連商品販売やSE・ITの業務提供等の取引を行っておりますが、他の企業の取引条件との比較等により取引条件の適正性等は確保しているほか、関連当事者取引として取締役会での取引の事前承認及び取引結果の報告を行っております。

事業領域においては、三菱総研グループ各社の強みを活かせる分野や顧客に応じた協業体制（当社グループでいえば、マイクロソフト社のクラウドサービスの案件での協業等）となっており、事業の棲み分けはなされていふと考えております。

なお、当社の意思決定において両社による事前協議・事前承認を必要とする事項等もないことから、当社の経営方針及び事業活動等は当社独自の基準及び判断に基づいて行われており、上場会社として当社の独立性及び自律性は保たれていると認識しております。また、三菱総研グループは、当社の上場後も当社の中長期的な安定株主であると認識しております。しかしながら、将来において、何らかの要因により両社が経営方針や事業戦略（当社株式の保有方針を含む。）を変更した場合には、当社株式の流動性及び株価形成等に影響を及ぼす可能性があります。

#### 新株予約権の行使による株式価値の希薄化について

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。当社では、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に従って、新株予約権を付与しております。これらの新株予約権が行使された場合は、当社の1株当たりの株式価値は希薄化し、株価形成に影響を与える可能性があります。当連結会計年度末現在の新株予約権に関する潜在株式の累計は、2,721,080株（提出日の前月末現在）であり、これは発行済株式総数48,366,400株の5.6%に相当します。なお、新株予約権の内容は、「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況（2）新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。

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

### (1) 経営成績等の状況の概要

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

#### 財政状態の状況

##### （資産）

当連結会計年度末における流動資産は、前連結会計年度末と比べて8,877百万円増加し、39,316百万円となりました。これは主に、売掛金が7,981百万円増加したこと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4,640百万円増加し、35,150百万円となりました。これは主に、有形固定資産が3,848百万円増加したことによるものであります。

この結果、総資産は前連結会計年度末と比べて13,518百万円増加し、74,467百万円となりました。

##### （負債）

当連結会計年度末における流動負債は、前連結会計年度末と比べて9,570百万円増加し、32,056百万円となりました。これは主に、短期借入金が5,000百万円、買掛金が2,178百万円増加したこと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561百万円減少し、15,166百万円となりました。これは主に、長期借入金が835百万円減少したことによるものであります。

この結果、負債合計は前連結会計年度末と比べて9,008百万円増加し、47,222百万円となりました。

##### （純資産）

当連結会計年度末における純資産合計は、前連結会計年度末と比べて4,509百万円増加し、27,244百万円となりました。これは主に、利益剰余金が4,261百万円増加したことによるものであります。

この結果、自己資本比率は36.4%（前連結会計年度末は37.3%）となりました。

#### 経営成績の状況

当連結会計年度（2024年10月1日～2025年9月30日）の国内経済は、雇用・所得環境の改善や各種政策の効果により、緩やかながらも回復基調が続くことが期待されています。また、雇用・所得環境の改善及び堅調な企業業績を背景とした設備投資の持ち直しにより、底堅い設備投資計画が示されており、IT投資需要の更なる増加が期待されています。一方、アメリカの通商政策の影響や物価の上昇の継続が消費者マインドの下振れ等を通じて個人消費に及ぼす影響等により、先行き不透明な状況が続いております。

国内IT市場においては、幅広い業種にわたり、各企業のデジタル変革（DX）に対する投資意欲は引き続き旺盛で、生産性向上、競争力強化やコスト削減を目的としたIT投資需要が活況に推移しており、今後ますます様々な分野でクラウド技術やクラウドサービスの活用が進んでいくことが期待されています。

AzureやAWSといったクラウド製品を提供するハイパースケーラー企業の世界的な事業展開、生成AIの登場により、IT市場はオンプレミス等のトラディショナルサービスから、デジタルテクノロジーサービス・ビジネスサービスへと大幅にシフトしています。国内IT市場においてもクラウド市場の成長率は全体の成長率を大きく上回り成長を持続しています。当社グループが中核としていたマイクロソフトクラウド製品も、アプリケーション分野/インフラ分野においてマーケットシェアの高い製品群を有しており、IaaS市場ではAWSと並ぶトップシェアとなっています。また、お客様においては、Covid-19後のリモートワーク対応に端を発し、インフラを中心としたクラウドシフトが進んでまいりました。生成AI登場後は、本格的なDX需要として情報システム領域だけでなく顧客特有のビジネスIT領域におけるクラウド活用・AI活用ニーズが増加しています。また、情報システム領域においても、サイロ化したクラウド環境の全体最適化やサイバーセキュリティ対応が求められています。これらの需要に対し、当社グループはマイクロソフトクラウドを中核にコミュニケーションインフラ領域に強みを持つクラウドインテグレーターとして成長してまいりました。今後は、マルチクラウド・セキュリティ対応を始めとしたインフラ領域におけるモダナイゼーションに加え、お客様の中長期的な経営課題に資するビジネスIT領域・AI領域・グローバル領域における事業拡大を図り、クラウド時代におけるお客様のIT課題をワンストップで解決するクラウドインテグレーターとしてさらなる成長を目指してまいります。

以上の結果、当連結会計年度における経営成績は、売上高は172,580百万円（前期比22.5%増）、営業利益は7,594百万円（同65.3%増）、経常利益は7,372百万円（同60.7%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は5,629百万円（同271.6%増）となりました。

セグメント別の経営成績（売上高にはセグメント間の内部売上高又は振替高を除く）は次のとおりであります。

##### （クラウドインテグレーション事業）

当連結会計年度は、製販一体の体制を通じた顧客深耕によって多様な案件を獲得し、顧客一社当たりの案件が拡大し顧客単価が上昇したことに加え、案件管理の強化による収益性の維持・改善に努めた結果、売上高は27,736百万円（前期比17.6%増）、セグメント利益は5,036百万円（同68.7%増）となりました。

（クラウドサービス事業）

当連結会計年度は、既存顧客との安定的な取引に加え、顧客深耕及びクラウドインテグレーション事業等からの送客により、案件が増加した結果、売上高は21,890百万円（同15.7%増）、セグメント利益は3,290百万円（同15.3%増）となりました。

（ライセンス＆プロダクト事業）

当連結会計年度は、顧客企業のクラウド活用促進により既存顧客に対するライセンス販売のアップセル及びクロスセルが進んだことに加え、大口の公共系案件及びWindows10のサポート終了に伴うPC入替需要によって、物販が好調に推移した結果、売上高は122,941百万円（同25.0%増）、セグメント利益は2,841百万円（同17.6%増）となりました。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度におけるキャッシュ・フローの状況は次のとおりであります。

現金及び現金同等物(以下「資金」という)の当連結会計年度末残高は、前連結会計年度末と比べて427百万円減少し、2,939百万円となりました。これは、営業活動、投資活動、財務活動によるキャッシュ・フローの合計が474百万円減少し、現金及び現金同等物に係る換算差額により47百万円増加したことによるものであります。

なお、当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動による資金は、1,135百万円の増加となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益7,358百万円、仕入債務の増加額2,178百万円による増加があった一方で、売上債権及び契約資産の増加額9,485百万円による減少があったこと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）

投資活動による資金は、4,743百万円の減少となりました。これは主に、有形及び無形固定資産の取得による支出4,455百万円による減少があったことによるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動による資金は、3,134百万円の増加となりました。これは主に、短期借入金の純増額5,000百万円、長期借入れによる収入2,000百万円による増加があった一方で、長期借入金の返済による支出2,691百万円、配当金の支払額1,367百万円による減少があったことによるものであります。

### 仕入、受注及び販売の実績

#### a . 仕入実績

当連結会計年度の仕入実績は、次のとおりであります。

| セグメントの名称    | 当連結会計年度<br>(自 2024年10月1日<br>至 2025年9月30日) |          |
|-------------|---|----------|
|             | 仕入高(百万円)                                  | 前年同期比(%) |
| ライセンス＆プロダクト | 118,195                                   | 23.2     |
| その他         | 3,466                                     | 6.5      |
| 合計          | 121,662                                   | 22.6     |

(注) 当社グループの仕入実績におけるライセンス＆プロダクトの占める割合が高いため、上記のとおりライセンス＆プロダクトとその他に区分し、集計しております。

#### b . 受注実績

当社グループは受注から納品及び役務提供の完了までの期間が短く、受注実績と販売実績に大きな乖離が発生しないため、受注実績に関する記載は省略しております。

#### c . 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称      | 当連結会計年度<br>(自 2024年10月1日<br>至 2025年9月30日) |          |
|---------------|---|----------|
|               | 販売高(百万円)                                  | 前年同期比(%) |
| クラウドインテグレーション | 27,736                                    | 17.6     |
| クラウドサービス      | 21,890                                    | 15.7     |
| ライセンス＆プロダクト   | 122,941                                   | 25.0     |
| その他           | 11  | 1.5      |
| 合計            | 172,580                                   | 22.5     |

(注) 1 . 内部取引については、相殺消去しております。

2 . 最近2連結会計年度における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については、総販売実績に対する割合が10%以上の販売先がないため、省略しております。

#### (2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

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

##### 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、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が、この連結財務諸表の作成にあたっては、経営者により一定の会計基準の範囲内で見積りが行われている部分があり、資産・負債や収益・費用の数値に反映されています。これらの見積りについては、継続して評価し、必要に応じて見直しを行っておりますが、見積りには不確実性が伴うために、実際の結果は、これらとは異なることがあります。

連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定のうち、重要なものについては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項(重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

##### 経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

財政状態及び経営成績の分析については、「第2 事業の状況 4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1)経営成績等の状況の概要」に記載のとおりです。

#### 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、サービスを安定的に運営し、また拡大していくための開発人員及び営業人員の人事費であります。投資を目的とした資金需要は、福利厚生の一環としての社宅への設備投資や本社事務所移転等によるものです。

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

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

#### 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等についての分析

当社グループは、事業ポートフォリオの変革として、リセール(L&P事業)からエンジニアリングサービス(CI事業/CS事業)へと売上構成をシフトしていく計画を掲げております。2025年度におけるエンジニアリングサービス：リセールの売上構成比は3：7となっておりますが、2028年度には4：6の比率となる見込みです。

|                         | 2025年9月期 | 2028年9月期 |
|-------------------------|----------|----------|
| エンジニアリングサービス(CI事業/CS事業) | 30%      | 40%      |
| ライセンス&プロダクト事業(L&P事業)    | 70%      | 60%      |

エンジニアリングサービスの業績の多くは、人数×単価×稼働率で進捗が測れますぐ、従来通りの人数増加を見込みつつ、ビジネスパートナーの活用比率を高めることや大型案件での収益性向上などに取り組むことで単価の向上を図ります。また、インフラ事業における領域拡張、戦略事業における取引増加に取り組んでまいります。これらの進捗を示す客観的指標とその開示方法については引き続き検討してまいります。

## 5 【重要な契約等】

### (1) 当社が商品供給等を受けている契約

|           |   |   |
|-----------|---|---|
| 契約締結日（注）1 | 2019年11月12日   | 2019年11月1日  |
| 契約の名称     | Partner Agreement<br>(CSPプロバイダー契約)（注）2  | Channel Partner Authorization Form<br>(LSPライセンス契約)（注）3                            |
| 相手先       | 日本マイクロソフト株  | 日本マイクロソフト株  |
| 契約の概要     | 日本マイクロソフト株のCSPライセンスについて当社が販売する。<br>契約締結日から原則として自動更新（契約解除の場合、解除日から30日以上前までに書面にて通知） | 日本マイクロソフト株のLSPライセンスについて当社が販売する。<br>契約締結日から原則として自動更新（契約解除の場合、解除日から30日以上前までに書面にて通知） |

- （注）1. 日本マイクロソフト株との現行契約の契約締結日は上記記載となっているものの、同社とは1994年6月の取引基本契約における同社製品に関する代理販売契約から開始しております。事業内容の変遷やマイクロソフト社の体制変更に伴う契約変更を行っているものの、今日に至るまで長年に亘って取引関係を継続しております。
2. CSPプロバイダー契約とは、クラウドソリューションプロバイダー（Cloud Solution Provider）として、マイクロソフトクラウド製品を自社サービスに組み込んで販売することが可能になる契約です。
3. LSPライセンス契約とは、ライセンシングソリューションパートナー（Licensing Solution Partner）として認定された企業のみが締結できる契約であり、一定規模以上の顧客を対象にしたマイクロソフト製品の再販プログラムとなります。

### (2) 財務上の特約が付された契約

当社は、財務上の特約が付された金銭消費貸借契約を締結しております。

契約に関する内容等は、以下のとおりであります。なお、改正府令の施行日前に締結された契約については、適用初年度につき経過措置を適用し、記載を省略しております。

|             |   |
|-------------|---|
| 締結日         | 2025年6月30日  |
| 相手方の属性      | 都市銀行、地方銀行   |
| 債務の期末残高     | 4,700百万円  |
| 債務の弁済期限     | 2026年7月31日（契約期間2025年7月31日～2026年7月31日 延長最大2回まで）  |
| 当該債務に付された担保 | 該当ありません   |
| 財務上の特約の内容   | 各年度の決算期の末日における単体の貸借対照表における純資産の部の金額を前年同期比75%以上に維持すること。<br>各年度の決算期における単体の損益計算書に示される当期経常損益が2期連続して損失とならないようにすること。 |

## 6 【研究開発活動】

当社グループでは、新規事業投資に係る費用の一部を研究開発費として計上しておりますが、金額が僅少のため、記載を省略しております。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度において実施しました設備投資の総額は5,109百万円であります。その主なものは、当社従業員向け社宅用土地の取得2,283百万円によるものであります。なお、重要な設備の除却、売却等はありません。  
当社グループの事業はセグメントごとに管理しているものの、設備投資は全社ベースで管理しておりセグメントごとに按分していないため、セグメント別の記載を省略しております。

#### 2【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

当社は、国内に5つの事業所を有しているほか、従業員社宅用の土地及び建物12か所を有しております。

以上のうち主要な設備は、以下のとおりであります。

なお、当社の事業はセグメントごとに管理しているものの、設備投資は全社ベースで管理しておりセグメントごとに按分していないため、セグメント別の記載を省略しております。

2025年9月30日現在

| 事業所名<br>(所在地)         | 設備の内容 | 帳簿価額        |                        |                                    |                 |              |             | 従業員数<br>(人) |
|-----------------------|-------|-------------|------------------------|------------------------------------|-----------------|--------------|-------------|-------------|
|                       |       | 建物<br>(百万円) | 工具、器具<br>及び備品<br>(百万円) | 土地<br>(百万円)<br>(面積m <sup>2</sup> ) | ソフトウエア<br>(百万円) | その他<br>(百万円) | 合計<br>(百万円) |             |
| 本社<br>(東京都港区他)        | 事務所設備 | 5,064       | 623                    | -                                  | 152             | 262          | 6,102       | 2,330       |
| 北海道事業所<br>(北海道札幌市中央区) | 事務所設備 | 22          | 6                      | -                                  | -               | -            | 28          | 36          |
| 西日本事業所<br>(大阪府大阪市北区)  | 事務所設備 | 786         | 87                     | -                                  | -               | 0            | 874         | 116         |
| 中部事業所<br>(愛知県名古屋市中村区) | 事務所設備 | 540         | 55                     | -                                  | -               | 1            | 596         | 143         |
| 九州事業所<br>(福岡県福岡市中央区)  | 事務所設備 | 746         | 110                    | -                                  | -               | 3            | 860         | 55          |
| 沖縄事業所<br>(沖縄県浦添市他)    | 事務所設備 | 126         | 35                     | -                                  | -               | 0            | 162         | 79          |
| 従業員社宅12か所<br>(東京都港区他) | 従業員社宅 | 6,900       | 0                      | 12,506<br>(3,544.38)               | -               | -            | 19,406      | -           |

(注) 1. 事務所は全て賃借しており、年間の賃借料は2,271百万円であります。

2. 帳簿価額のうち「その他」は、主にリース投資資産と一括償却資産であります。

3. 帳簿価額には、建設仮勘定及びソフトウエア仮勘定の金額は含まれておりません。

##### (2) 国内子会社

2025年9月30日現在

| 会社名         | 事業所名<br>(所在地) | セグメントの名<br>称                          | 設備の内容 | 帳簿価額        |                            |                     |              |             | 従業<br>員数<br>(人) |
|-------------|---------------|---------------------------------------|-------|-------------|----------------------------|---------------------|--------------|-------------|-----------------|
|             |               |                                       |       | 建物<br>(百万円) | 工具、器<br>具及び備<br>品<br>(百万円) | ソフトウ<br>エア<br>(百万円) | その他<br>(百万円) | 合計<br>(百万円) |                 |
| (株)ネクストスケープ | 本社<br>(東京都港区) | システムインテ<br>グレーション、<br>ライセンス＆プ<br>ロダクツ | 事務所設備 | 2           | 5                          | 18                  | 7            | 35          | 80              |

(注) 事務所は全て賃借しており、年間の賃借料は24百万円であります。

### 3 【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、景気予測、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。設備投資計画は、重要な設備投資については、当社取締役会決議としております。

当社グループの事業はセグメントごとに管理しているものの、設備投資は全社ベースで管理しておりセグメントごとに按分していないため、セグメント別の記載を省略しております。

なお、当連結会計年度末現在における重要な設備の新設、改修計画は次のとおりであります。

#### (1) 重要な設備の新設

| 事業所名<br>(所在地)         | セグメント<br>の名称 | 設備の内容 | 投資予定金額      |               | 資金調達<br>方法 | 着手及び完了予定年月 |                  | 完成後の<br>増加能力 |
|-----------------------|--------------|-------|-------------|---------------|------------|------------|------------------|--------------|
|                       |              |       | 総額<br>(百万円) | 既支払額<br>(百万円) |            | 着手         | 完了               |              |
| 当社従業員社宅<br>(東京都港区)    | 全社共通         | 従業員社宅 | 3,228       | 2,283         | 借入金        | 2025年3月    | 2026年11月<br>(予定) | (注) 1        |
| 当社従業員社宅<br>(東京都港区)    | 全社共通         | 従業員社宅 | 1,820       | 182           | 借入金        | 2025年3月    | 2027年1月<br>(予定)  | (注) 2        |
| 当社大阪事業所<br>(大阪府大阪市北区) | 全社共通         | オフィス  | 20          | -             | 自己資金       | 2025年7月    | 2025年12月         | (注) 3        |

(注) 1. 取得により増加する社宅数は、14戸であります。

2. 取得により増加する社宅数は、18戸であります。

3. 貸貸借物件の契約面積は、105.88m<sup>2</sup>であります。

#### (2) 重要な設備の除却等

| 事業所名<br>(所在地)       | セグメント<br>の名称 | 設備の内容 | 期末帳簿価額<br>(百万円) | 売却の時期    |
|---------------------|--------------|-------|-----------------|----------|
| 当社従業員社宅<br>(東京都新宿区) | 全社共通         | 従業員社宅 | 849             | 2025年11月 |

## 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 | 193,465,600 |
| 計    | 193,465,600 |

##### 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在発行数(株)<br>(2025年9月30日) | 提出日現在発行数(株)<br>(2025年12月18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 | 48,366,400                    | 48,366,400                   | 東京証券取引所<br>プライム市場          | 完全議決権株式であり、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。 |
| 計    | 48,366,400                    | 48,366,400                   | -                          | -  |

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

|  |                                      |
|--|--------------------------------------|
| 決議年月日                                  | 2019年9月20日                           |
| 付与対象者の区分及び人数(名)                        | 公認会計士 長井 一浩(注)9                      |
| 新株予約権の数(個)                             | 272,452 [ 272,108 ]                  |
| 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 2,724,520 [ 2,721,080 ] (注) 2、8 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                      | 270(注)3、8                            |
| 新株予約権の行使期間                             | 自2021年1月31日 至2034年9月24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 270.16<br>資本組入額 135.08(注)4、8    |
| 新株予約権の行使の条件                            | (注)5                                 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | 新株予約権の譲渡については、取締役会の決議による承認を要するものとする  |
| 組織再編行為に伴う新株予約権の交付に関する事項                | (注)7                                 |

当事業年度の末日(2025年9月30日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在(2025年11月30日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[ ]内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

(注)1. 本新株予約権は、新株予約権1個につき1.6円で有償発行しております。

2. 本新株予約権1個当たりの目的である株式の数(以下、「付与株式数」という。)は、当社普通株式10株であります。なお、付与株式数は、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割(当社普通株式の無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合、次の算式により調整されるものとします。ただし、かかる調整は、本新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的である株式の数についてのみ行われるものとします。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割(又は併合)の比率

また、本新株予約権の割当日後、当社が合併、会社分割又は資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとします。

3. 本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株当たりの払込金額（以下、「行使価額」という。）に、付与株式数を乗じた金額とします。なお、本新株予約権の割当後、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、調整による1円未満の端数は切り上げます。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割（又は併合）の比率}}$$

また、本新株予約権の割当日後、当社が当社普通株式につき時価を下回る価額で新株の発行又は自己株式の処分を行う場合（新株予約権の行使に基づく新株の発行及び自己株式の処分並びに株式交換による自己株式の移転の場合を除く。）、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げます。

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

なお、上記算式において「既発行株式数」とは、当社普通株式にかかる発行済株式総数から当社普通株式にかかる自己株式数を控除した数とし、また、当社普通株式にかかる自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替えるものとします。

さらに、上記のほか、本新株予約権の割当日後、当社が他社と合併する場合、会社分割を行う場合、その他これらの場合に準じて行使価額の調整を必要とする場合には、当社は、合理的な範囲で適切に行使価額の調整を行うことができるものとします。

#### 4. 増加する資本金及び資本準備金に関する事項

本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とする。計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとします。

本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記 記載の資本金等増加限度額から、上記 に定める増加する資本金の額を減じた額とします。

#### 5. 新株予約権の行使の条件

本新株予約権の割当を受けた者（以下、「受託者」という。）は、本新株予約権行使することができず、かつ、本要項に別段の定めがある場合を除き、受託者より本新株予約権の付与を受けた者（以下、「本新株予約権者」という。）のみが本新株予約権行使できることとします。

本新株予約権者は、2020年9月期から2024年9月期までのいずれかの期において、当社の損益計算書に記載された営業利益が、40億円を超過した場合にのみ、これ以降本新株予約権行使することができます。なお、2022年9月期において、当社の損益計算書に記載された営業利益は、40億円を超過しました。

にも関わらず、本新株予約権の割当日から行使期間の満了日までにおいて次に掲げる事由のいずれかが生じた場合には、本新株予約権者は残存する全ての本新株予約権行使することができないものとします。

(a) 270円（ただし、上記3.において定められた行使価額同様に適切に調整されるものとする。）を下回る価格を対価とする当社普通株式の発行等が行われたとき（ただし、払込金額が会社法第199条第3項・同第200条第2項に定める「特に有利な金額である場合」及び普通株式の株価とは異なると認められる価格である場合並びに当該株式の発行等が株主割当てによる場合等を除く。）。

(b) 270円（ただし、上記3.において定められた行使価額同様に適切に調整されるものとする。）を下回る価格を行使価額とする新株予約権の発行が行われたとき（ただし、当該行使価額が当該新株予約権の発行時点における当社普通株式の株価と異なる価格に設定されて発行された場合を除く。）。

(c) 本新株予約権の目的である当社普通株式が日本国内のいずれの金融商品取引所にも上場されていない場合、270円（ただし、上記3.において定められた行使価額同様に適切に調整されるものとする。）を下回る価格を対価とする売買その他の取引が行われたとき（ただし、資本政策目的等により当該取引時点における株価よりも著しく低いと認められる価格で取引が行われた場合を除く。）。

(d) 本新株予約権の目的である当社普通株式が日本国内のいずれかの金融商品取引所に上場された場合、上場日以降、当該金融商品取引所における当社普通株式の普通取引の終値が270円（ただし、上記3.において定められた行使価額同様に適切に調整されるものとする。）を下回る価格となったとき。

本新株予約権者は、新株予約権の権利行使時においても、当社又は当社の子会社・関連会社の取締役、監査役又は従業員もしくは顧問又は業務委託先等の社外協力者であることを要するものとします。ただし、任期満了による退任、定年退職、その他正当な理由があると取締役会が認めた場合は、この限りではありません。

本新株予約権者の相続人による本新株予約権の行使は認めないものとします。  
本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における発行可能株式総数を超過するこ  
ととなるときは、当該本新株予約権の行使を行うことはできないものとします。  
各本新株予約権 1 個未満の行使を行うことはできないものとします。

#### 6 . 新株予約権の取得に関する事項

- (1) 当社が消滅会社となる合併契約、当社が分割会社となる会社分割についての分割契約もしくは分割計画、  
又は当社が完全子会社となる株式交換契約もしくは株式移転計画について株主総会の承認（株主総会の承  
認を要しない場合には取締役会決議）がなされた場合は、当社は、当社取締役会が別途定める日の到来を  
もって、本新株予約権の全部を無償で取得することができるものとします。
- (2) 新株予約権者が権利行使をする前に、上記 5 . に定める規定により本新株予約権の行使ができなくなった  
場合は、当社は新株予約権を無償で取得することができるものとします。

#### 7 . 組織再編行為の際の新株予約権の取扱い

当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、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。)を行う場合において、組織再編行為の効力発生日に新  
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します。  
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  
収分割契約、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します。

##### (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付します。

##### (2) 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します。

##### (3) 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を勘案の上、上記 2 . に準じて決定するものとします。

##### (4) 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上、  
上記 3 . で定められる行使価額を調整して得られる再編後行使価額に、上記 7 . (3) に従って決定され  
る当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じた額とします。

##### (5) 新株予約権を行使することができる期間

上記に定める行使期間の初日と組織再編行為の効力発生日のうち、いずれか遅い日から上記に定める行  
使期間の末日までとします。

##### (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

上記 4 . に準じて決定するものとします。

##### (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による取得の制限については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとします。

##### (8) その他新株予約権の行使の条件

上記 5 . に準じて決定するものとします。

##### (9) 新株予約権の取得事由及び条件

上記 6 . に準じて決定するものとします。

##### (10) その他の条件については、再編対象会社の条件に準じて決定するものとします。

#### 8 . 2022年 6 月 3 日付で普通株式 1 株につき 500 株の割合で、2023 年 4 月 1 日付で普通株式 1 株につき 2 株の割 合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株 予約権の行使時の払込金額」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額及び資本 組入額」が調整されております。

#### 9 . 当社は、当社の現在及び将来の役職員並びに顧問及び業務委託契約を締結している者に対する中長期的な企 業価値向上へのインセンティブ付与を目的として、2019年 9 月 20 日開催の臨時株主総会決議に基づき、2019 年 9 月 24 日付で公認会計士長井一浩を受託者として「時価発行新株予約権信託」(以下「本信託(第 1 回新 株予約権)」)と/or いう。)を設定しており、当社は、本信託(第 1 回新株予約権)に基づき、長井一浩に対し て、第 1 回新株予約権(2019 年 9 月 20 日臨時株主総会決議)を発行しております。

本信託(第 1 回新株予約権)は、当社の現在及び将来の役職員並びに顧問及び業務委託契約を締結している者  
に対して、その功績に応じて、第 1 回新株予約権 350,000 個を配分するものであり、現在の当社の役職員  
並びに顧問及び業務委託契約を締結した者に対して、将来の功績評価を基にインセンティブ分配の多寡を決  
定することを可能にするとともに、将来採用された役職員並びに顧問及び業務委託契約を締結した者に対し  
ても、新株予約権の分配を可能とするものであります。第 1 回新株予約権の分配を受けた者は、当該第 1 回  
新株予約権の発行要項に従って、当該新株予約権を行使することができます。本信託(第 1 回新株予約権)  
は 3 つの契約(A01 から A03 まで)により構成され、それらの概要は以下のとおりです。

|                |   |
|----------------|---|
| 名称             | 時価発行新株予約権信託   |
| 委託者            | 牧田 幸弘   |
| 受託者            | 長井 一浩   |
| 受益者            | 受益者適格要件を満たす者（受益権確定事由の発生後一定の手続きを経て存在するに至ります。）  |
| 信託契約日（信託期間開始日） | 2019年9月24日  |
| 信託の新株予約権の数（個）  | ( A01 ) 100,000<br>( A02 ) 120,000<br>( A03 ) 130,000   |
| 信託期間満了日（交付基準日） | ( A01 ) 当社株式が最初に金融商品取引所に上場した日から六ヶ月が経過した日又は発行会社の発行済株式総数の過半数につき株式譲渡承認が行われるなど発行会社の支配権の異動が生じることが決定した日のいずれか早い日（営業日でない場合には翌営業日とする）の正午<br>( A02 ) 当社株式が最初に金融商品取引所に上場した日から三年六ヶ月が経過した日又は発行会社の発行済株式総数の過半数につき株式譲渡承認が行われるなど発行会社の支配権の異動が生じることが決定した日のいずれか早い日（営業日でない場合には翌営業日とする）の正午<br>( A03 ) 当社株式が最初に金融商品取引所に上場した日から六年六ヶ月が経過した日又は発行会社の発行済株式総数の過半数につき株式譲渡承認が行われるなど発行会社の支配権の異動が生じることが決定した日のいずれか早い日（営業日でない場合には翌営業日とする）の正午 |
| 信託の目的          | 受託者は、交付基準時まで信託財産である新株予約権を管理し、交付基準時に受益者が確定し次第、これを受益者に交付する  |
| 受益者適格要件        | 交付基準時における、当社及び、当社の子会社・関連会社の取締役、執行役員及び従業員（正社員及び地域限定社員に限る）を受益候補者とし、交付基準時に受益候補者の中から本信託に係る信託契約の定めるところにより指定されたものを受益者とします。<br>なお、受益候補者に対する第1回新株予約権の配分は、人事評価のルールに従って作成された案を基に、評価委員会にて決定されます。   |

**【ライツプランの内容】**

該当事項はありません。

**【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<br>増減数(株) | 発行済株式総<br>数残高(株) | 資本金増減額<br>(百万円) | 資本金残高<br>(百万円) | 資本準備金増<br>減額<br>(百万円) | 資本準備金残<br>高(百万円) |
|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------------|------------------|
| 2022年6月3日<br>(注1) | 26,502,389        | 26,555,500       | -               | 539            | -                     | 1,108            |
| 2022年6月3日<br>(注2) | 2,372,300         | 24,183,200       | -               | 539            | -                     | 1,108            |
| 2023年4月1日<br>(注3) | 24,183,200        | 48,366,400       | -               | 539            | -                     | 1,108            |

- (注) 1. 株式分割 (2022年5月18日開催の取締役会決議により、2022年6月3日付で、普通株式1株につき500株の割合で株式分割を行っております。)によるものです。
2. 自己株式の消却 (2022年5月18日開催の取締役会決議により、2022年6月3日付で、2,372,300株の自己株式の消却を行っております。)によるものです。
3. 株式分割 (2023年2月6日開催の取締役会決議により、2023年4月1日付で、普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。)によるものです。

( 5 ) 【所有者別状況】

2025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<br>(株) |        |
|-----------------|--------------------|--------|--------------|------------|--------|------|---------|------------------|--------|
|                 | 政府及び地<br>方公共団体     | 金融機関   | 金融商品取<br>引業者 | その他の法<br>人 | 外国法人等  |      | 個人その他   | 計                |        |
|                 |                    |        |              |            | 個人以外   | 個人   |         |                  |        |
| 株主数(人)          | -                  | 4      | 15           | 57         | 50     | 11   | 4,761   | 4,898            | -      |
| 所有株式数(単元)       | -                  | 22,538 | 7,171        | 276,658    | 28,001 | 241  | 148,827 | 483,436          | 22,800 |
| 所有株式数の割合<br>(%) | -                  | 4.66   | 1.48         | 57.23      | 5.79   | 0.05 | 30.79   | 100.00           | -      |

- (注) 1. 自己株式570,595株は、「個人その他」に5,705単元、「単元未満株式の状況」に95株を記載しております。  
 2. 株式付与ESOP信託口が保有する当社株式2,200,000株は、「金融機関」に含めて記載しております。

( 6 ) 【大株主の状況】

2025年9月30日現在

| 氏名又は名称   | 住所  | 所有株式数<br>(株) | 発行済株式(自己<br>株式を除く。)の<br>総数に対する所有<br>株式数の割合<br>(%) |
|--|---|--------------|---|
| 株式会社ロマネ  | 東京都港区麻布台二丁目1番2号1001号室   | 19,460,000   | 40.71   |
| 株式会社三菱総合研究所  | 東京都千代田区永田町二丁目10番3号  | 7,011,200    | 14.67   |
| 日本マスター トラスト信託銀行株式会社(株式付与ESOP信託口)   | 東京都港区赤坂1一丁目8番1号 赤坂インターシティAIR  | 2,200,000    | 4.60  |
| 日本ビジネスシステムズ社員持株会   | 東京都港区虎ノ門二丁目6番1号 虎ノ門ヒルズステーションタワー20階  | 2,088,900    | 4.37  |
| 牧田 幸弘  | 東京都港区   | 1,020,000    | 2.13  |
| BNY GCM CLIENT ACCOUNT JPRD AC I SG (FE-AC)<br>(常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)             | PETERBOROUGH COUR T 133 FLEET STREET LONDON EC4A 2BB UNITED KINGDOM<br>(東京都千代田区丸の内1一丁目4番5号) | 853,216      | 1.79  |
| 有限会社セブンレイヤーズ   | 東京都渋谷区神宮前二丁目34番5号307号室  | 684,500      | 1.43  |
| BNYM SA/NV FOR BNFM FOR BNYM GC M CLIENT ACCTS M ILM FE<br>(常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行) | 2 KING EDWARD STREET, LONDON EC1A 1HQ UNITED KINGDOM<br>(東京都千代田区丸の内一丁目4番5号)                 | 327,239      | 0.68  |
| 森屋 正樹  | 神奈川県川崎市川崎区  | 300,080      | 0.63  |
| 野村證券株式会社   | 東京都中央区日本橋一丁目13番1号   | 292,187      | 0.61  |
| 計  | -   | 34,237,322   | 71.63   |

(注) 1. 上記のほか、当社所有の自己株式570,595株があります。

2. 株式付与ESOP信託口が保有する当社株式2,200,000株は、自己株式に含めず計算しております。

3. 牧田幸弘氏の所有株式数には、役員持株会における持分株式数12,108株(小数点以下切り捨て)を含めておりません。

( 7 ) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2025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 570,500    | -        | -  |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 47,773,100 | 477,731  | 完全議決権株式であり、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         | 普通株式 22,800     | -        | -  |
| 発行済株式総数        | 48,366,400      | -        | -  |
| 総株主の議決権        | -               | 477,731  | -  |

(注) 1. 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、日本マスタートラスト信託銀行株式会社(株式付与ESOP信託口)が保有する当社株式を2,200,000株(議決権22,000個)含んでおります。

2. 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式を95株含んでおります。

【自己株式等】

2025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(%) |
|-----------------------------|---------------------------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| (自己保有株式)<br>日本ビジネスシステムズ株式会社 | 東京都港区虎ノ門二丁目6番1号虎ノ門ヒルズ森ステーションタワー | 570,500      | -            | 570,500     | 1.18                   |
| 計                           | -                               | 570,500      | -            | 570,500     | 1.18                   |

(注) 1. 単元未満株式95株は自己名義所有株式数に含んでおりません。

2. 株式付与ESOP信託の信託財産として日本マスタートラスト信託銀行株式会社(株式付与ESOP信託口)が保有する当社株式2,200,000株は、上記自己株式等の数に含めておりません。

( 8 ) 【役員・従業員株式所有制度の内容】

役員・従業員株式所有制度の概要

(役員報酬BIP信託)

当社は、2025年11月21日開催の取締役会において、取締役の報酬と株式価値との連動性を明確にし、取締役が株価の変動によるリターンとリスクを株主の皆様と共有することで、中長期的な業績向上への意欲を高めることを目的として、株式報酬制度「役員報酬BIP信託」（以下「BIP信託」という）を導入することを決議しました。また、2025年12月18日開催の第35期定時株主総会において、BIP信託の導入に関する議案について決議いただいている状況です。

BIP信託は、信託管理人の指図に従い、当社が拠出した金銭を原資として、信託期間内に受益者に交付すると見込まれる当社株式を取得します。BIP信託は、取締役のうち一定の要件を充足する者を受益者とし、予め定める株式交付規則に基づき、信託期間中に付与されたポイント数に応じた当社の株式を受益者へ交付します。

(株式付与ESOP信託)

当社は、2025年8月18日開催の取締役会において、従業員における当社への帰属意識の醸成と経営参画意識を持たせ、中長期的な業績向上や株価上昇に対する意識を高めることにより、中長期的な企業価値向上を図ることを目的として、従業員インセンティブ・プラン「株式付与ESOP信託」（以下「ESOP信託」という）を導入することを決議しました。

ESOP信託は、信託管理人の指図に従い、当社が拠出した金銭を原資として、信託期間内に受益者に交付すると見込まれる当社株式を取得します。ESOP信託は、従業員のうち一定の要件を充足する者を受益者とし、予め定める株式交付規則に基づき、信託期間中に付与されたポイント数に応じた当社の株式を受益者へ交付します。

役員・従業員に取得させる予定の株式の総数

2025年9月30日時点で、株式付与ESOP信託（日本マスター・トラスト信託銀行株式会社）が当社株式2,200,000株を取得しております。なお、BIP信託は、上限を865,000株として取得する予定です。

役員・従業員株式所有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

取締役及び従業員のうち受益者要件を充足する者

## 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】

会社法第459条第1項の規定による定款の定めに基づく取得

| 区分  | 株式数(株)    | 価額の総額(円)      |
|---|-----------|---------------|
| 取締役会(2025年11月21日)での決議状況<br>(取得期間2025年11月25日～2026年2月28日) | 1,200,000 | 2,400,000,000 |
| 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   | -         | -             |
| 残存決議株式の総数及び価額の総額  | -         | -             |
| 当事業年度の末日現在の未行使割合(%)                                     | -         | -             |
| 当期間における取得自己株式   | 120,000   | 177,227,600   |
| 提出日現在の未行使割合(%)  | 90.0      | 92.6          |

(注) 当期間における取得自己株式には、2025年12月1日からこの有価証券報告書提出日までの取得株式数は含んでおりません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

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(新株予約権の権利行使)                  | 5,010   | 1,352,700  | 730     | 197,100    |
| 保有自己株式数                          | 570,595 | -          | 689,865 | -          |

(注) 1. 当期間における「その他(新株予約権の権利行使)」には、2025年12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権利行使による株式は含んでおりません。

2. 当期間における「保有自己株式数」には、2025年12月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び新株予約権の権利行使による株式は含んでおりません。

### 3 【配当政策】

当社は、株主の皆様への利益還元を経営上の重要な政策の一つとして位置付けております。株主の皆様から預託された資本を有効に活用し事業活動を通じて利益をあげ、事業基盤の安定と更なる拡充に備えるために必要な内部留保の充実も念頭に置きつつ、財政状態、利益水準等を総合的に勘案し、利益還元を継続的かつ安定的に実施することを基本方針とし、安定的な配当の実現を目指してまいります。

当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行う方針とします。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、法令に別段の定めのある場合を除き、取締役会の決議によって定めることができる旨、また、期末配当の基準日は毎年9月30日、中間配当の基準日は毎年3月31日とする旨を定款に定めております。

当事業年度の配当については、上記の基本方針に基づき、中間配当は1株につき17円、期末配当は1株につき18円の普通配当に、2025年9月3日に東京証券取引所プライム市場へ上場市場区分を変更することができたことに対する株主の皆様への感謝の意を表すため、上場市場変更記念配当5円を加え、合わせて1株当たり23円の配当とし、年間の配当金としては1株につき40円としております。

内部留保資金については、優秀な人材の採用等の必要運転資金やサービス基盤の拡充・新規サービスの開発のための資金として、有効に活用していく方針であります。

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。

| 決議年月日                 | 配当金の総額（百万円） | 1株当たり配当額（円） |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 2025年5月13日<br>取締役会    | 775         | 17          |
| 2025年12月18日<br>定時株主総会 | 1,099       | 23          |

(注) 2025年9月期期末配当の内訳 1株当たり23円(普通配当 18円、上場市場変更記念配当 5円)

#### 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

当社は継続的な企業価値の向上にはコーポレート・ガバナンスが有効に機能することが不可欠であると考え、

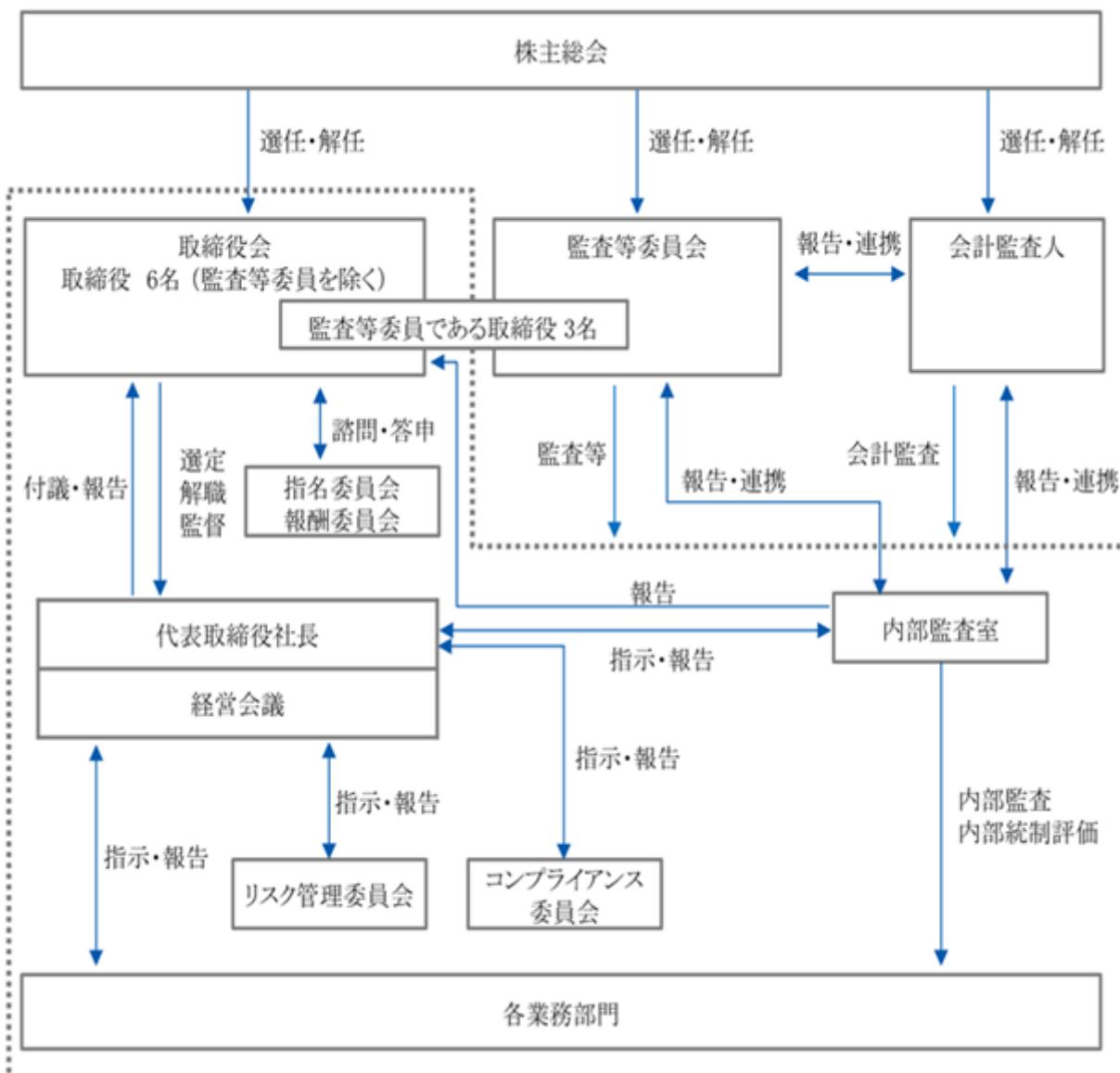
コーポレート・ガバナンスの強化及び充実に努めております。株主やその他のステークホルダーと良好な関係を築き、社会のニーズに合った事業活動を行うことで長期的な成長を遂げていくことができると考えております。

**企業統治体制の概要及び当該体制を採用する理由**

当社は、2025年12月18日開催の第35期定時株主総会の決議をもって、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行しております。持続的な成長と中長期的な企業価値の向上を図るために、経営に関する意思決定の迅速化・効率化を図るとともに、監査等委員である取締役が取締役会における議決権を持つことにより、取締役会の監督機能を強化することで、コーポレート・ガバナンスの一層の充実を図ることを目的としています。

また、当社では、取締役総数の過半数の社外取締役を選任することで、外部視点による適切な助言・提言を積極的に経営に活かしております。

加えて、取締役会の下に社外取締役を主要な構成員とする指名委員会、報酬委員会を設置することにより、取締役の選任並びに報酬に関する妥当性、透明性を確保しております。



a.取締役会

取締役会は、9名（うち6名が社外取締役）の取締役（監査等委員である取締役を含む。）で構成され、議長は代表取締役社長が務めます。取締役会は原則として毎月1回の定例開催のほか、必要に応じ機動的に臨時取締役会を開催しております。取締役会では、法定事項の決議、経営に関する重要事項の決定及び業務執行の監督等を行っております。

<取締役会構成員>

・取締役（監査等委員である取締役を除く）

牧田幸弘（議長 代表取締役社長）、上坂貴志、勝田耕平、島田直樹、森崎孝、朱純美

・取締役（監査等委員である取締役）

兒玉眞二、出口眞也、柳澤美佳

下線は社外取締役であります。

b.経営会議

職務執行の決定を適かつ機動的に行うため、代表取締役社長及び使用人兼務取締役をもって構成する経営会議を設置し、議長は代表取締役社長が務めます。経営会議では、全般的経営方針・経営計画その他職務執行に関する重要事項を審議しております。なお、監査等委員である取締役および社外取締役（監査等委員である取締役を除く。）は出席し意見を述べることができます。

<経営会議構成員>

牧田幸弘（議長 代表取締役社長）、上坂貴志、勝田耕平

c.監査等委員会

当社は監査等委員会設置会社であり、監査等委員会は、監査等委員である社外取締役3名（常勤監査等委員1名、非常勤監査等委員2名）で構成され、監査等委員会の決議によって監査等委員の中から議長を定めます。監査等委員会では、各監査等委員の監査実施状況の報告や協議等を実施しております。監査等委員会は原則として毎月1回開催するほか、必要に応じて臨時に開催しております。

また、監査等委員は、指名委員会及び報酬委員会等の重要な会議への出席、実地監査を行うほか、効率的な監査を実施するため、適宜、内部監査担当部門及び会計監査人と積極的な連携、意見交換を行っております。

なお、当社は、法令に定める監査等委員の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める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。

<監査等委員会構成員>

兒玉眞二（議長 常勤）、出口眞也、柳澤美佳

下線は社外取締役であります。

d.指名委員会・報酬委員会

指名委員会・報酬委員会は、取締役会の諮問機関として、社外取締役6名を含む取締役7名で構成され、議長は代表取締役社長が務めます。指名委員会・報酬委員会は1事業年度に1回以上の頻度にて開催します。客観的かつ公正な観点で、指名委員会では取締役及び執行役員等の役員人事に関する事項を審議し、また、報酬委員会では役員報酬に関する事項を審議しております。

<指名委員会・報酬委員会構成員>

牧田幸弘（議長 代表取締役社長）、島田直樹、森崎孝、朱純美、兒玉眞二、出口眞也、柳澤美佳

下線は社外取締役であります。

e.リスク管理委員会及びコンプライアンス委員会

当社ではリスク管理担当部門責任者を委員長としたリスク管理委員会及び法務・コンプライアンス担当役員を委員長としたコンプライアンス委員会を設置し、危機発生時の影響の極小化及びコンプライアンスの徹底に努めています。

f.内部監査

当社では内部統制の有効性及び業務実態の適正性について、内部監査室（7名）が各部門から独立した代表取締役社長直轄組織として、内部監査計画に基づき、内部監査を実施しております。

なお、監査結果は代表取締役社長、取締役会及び監査等委員会に報告し、被監査部門に対しては結果及び所見について講評するとともに、被監査部門の責任者からその改善措置、方針の回答を求め、確認を行っております。

g.会計監査人

当社はEY新日本有限責任監査法人と監査契約を締結しており、決算内容について監査を受けております。なお、同監査法人と当社との間には、特別の利害関係はありません。

## 取締役会、指名委員会及び報酬委員会の活動状況

### a . 取締役会の活動状況

当事業年度における活動状況は次のとおりであります。

| 地位           | 氏名     | 出席状況                    |
|--------------|--------|-------------------------|
| 代表取締役社長      | 牧田 幸弘  | 100% ( 14回/14回 )        |
| 前取締役         | 後藤 行正  | 100% ( 6回/6回 ) ( 注1 )   |
| 取締役          | 勝田 耕平  | 100% ( 14回/14回 )        |
| 社外取締役        | 島田 直樹  | 100% ( 14回/14回 )        |
| 社外取締役        | 占部 利充  | 100% ( 14回/14回 )        |
| 社外取締役        | 出口 真也  | 100% ( 14回/14回 )        |
| 社外取締役        | 森崎 孝   | 100% ( 14回/14回 )        |
| 社外取締役        | 朱 純美   | 100% ( 11回/11回 ) ( 注2 ) |
| 社外監査役 ( 常勤 ) | 兒玉 真二  | 100% ( 14回/14回 )        |
| 社外監査役        | 山㟢 一夫  | 100% ( 14回/14回 )        |
| 社外監査役        | 久保田 英夫 | 100% ( 14回/14回 )        |

(注) 1. 後藤行正は、2025年1月28日をもって辞任により退任しており、出席状況は退任までの期間に係るものであります。

2. 朱純美は、2024年12月20日開催の第34期定時株主総会において取締役に新たに就任しており、出席状況は就任後の期間に係るものであります。

### ○主な審議内容

- ・各会議体や委員会で審議・討議された会社経営全般の重要事項について
- ・組織運営方針や人事制度について
- ・重要な設備投資（固定資産等の取得、売却）について
- ・重要な業務執行の決定について
- ・役員やIR部門が実施した株主・機関投資家との対話の状況について
- ・市場区分変更について
- ・IR施策について

### b . 指名委員会の活動状況

当事業年度における活動状況は次のとおりであります。

| 地位      | 氏名    | 出席状況                 |
|---------|-------|----------------------|
| 代表取締役社長 | 牧田 幸弘 | 100% ( 4回/4回 )       |
| 社外取締役   | 島田 直樹 | 100% ( 4回/4回 )       |
| 社外取締役   | 占部 利充 | 100% ( 4回/4回 )       |
| 社外取締役   | 出口 真也 | 100% ( 4回/4回 )       |
| 社外取締役   | 森崎 孝  | 100% ( 4回/4回 )       |
| 社外取締役   | 朱 純美  | 100% ( 3回/3回 ) ( 注 ) |

(注) 朱純美は、2024年12月20日開催の第34期定時株主総会において取締役に新たに就任した後に指名委員に就任しており、出席状況は就任後の期間に係るものであります。

### ○主な審議内容

- ・取締役、執行役員の選任について
- ・監査等委員会設置会社への移行について

c. 報酬委員会の活動状況

当事業年度における活動状況は次のとおりであります。

| 地位      | 氏名    | 出席状況                 |
|---------|-------|----------------------|
| 代表取締役社長 | 牧田 幸弘 | 100% ( 4回 / 4回 )     |
| 社外取締役   | 島田 直樹 | 100% ( 4回 / 4回 )     |
| 社外取締役   | 占部 利充 | 100% ( 4回 / 4回 )     |
| 社外取締役   | 出口 真也 | 100% ( 4回 / 4回 )     |
| 社外取締役   | 森崎 孝  | 100% ( 4回 / 4回 )     |
| 社外取締役   | 朱 純美  | 100% ( 3回 / 3回 ) (注) |

(注) 朱純美は、2024年12月20日開催の第34期定時株主総会において取締役に新たに就任した後に報酬委員に就任しており、出席状況は就任後の期間に係るものであります。

○主な審議内容

- ・取締役及び執行役員の報酬案について
- ・株式報酬の導入について
- ・監査等委員会設置会社移行後の報酬について

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

当社は、内部統制システム構築基本方針を策定し、業務を適正かつ効率的に執行するために、社内諸規程により職務権限及び業務分掌を明確に定め、適切な内部統制が機能する体制を整備しております。その概要は以下のとおりです。

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

当社は、コンプライアンスを確立し、透明で公正な意思決定を担保するため、次の体制を構築する。

イ コンプライアンス

(イ) 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、「コンプライアンス行動指針」を制定する。

(ロ) リスク・コンプライアンスを所管する役員を設置し、取締役及び使用人に対する適切な教育研修体制を構築する。

(ハ) コンプライアンス委員会を設置するとともに、コンプライアンスに係る内部通報・相談制度を設ける。

(二) 取締役及び使用人の法令・定款違反等の行為については処分に関する規則類を制定し、適正に処分を行う。

(ホ) 反社会的な勢力には毅然とした態度で臨み、いかなる便益も供与せず、一切の関係を遮断し、そのために必要となる取引の防止及び対応を行う。

(ヘ) コンプライアンス部門は、取締役及び使用人に対してコンプライアンスに関する教育・研修を継続的に実施する。

ロ コーポレート・ガバナンス

(イ) 取締役会は、法令、定款、株主総会決議、「取締役会規則」及び「コンプライアンス行動指針」に従い、経営に関する重要事項を決定するとともに、取締役の職務執行を監督する。

(ロ) 取締役は、取締役会の決定した役割に基づき、法令、定款、株主総会決議、取締役会決議、「取締役会規則」、「コンプライアンス行動指針」、「役員規則」及び「組織規則」その他の社内規則類に従い、当社の業務を執行する。

(ハ) 取締役会による意思決定と監督機能の強化を図るために執行役員制度を採用する。執行役員は、重要な使用人として「執行役員規則」に従い取締役会の決議をもって任命するものとし、取締役会の決定に従い、定められた範囲内で職務の執行にあたる。

(二) 監査等委員である取締役は、法令が定める権限を行使するとともに、内部監査室及び会計監査人と連携して、「監査等委員会規則」及び「監査等委員会監査基準」に則り、取締役の職務執行の適法性・妥当性について監査を実施する。

ハ 財務報告の適正性を確保するための体制

当社は、財務報告の適正性を確保するため、「財務報告に係る内部統制規則」、「経理規程」、「原価計算規程」その他の規則類を整備し、会計基準その他関連する諸法令を遵守し、財務報告の適正性を確保するための体制の充実を図る。

二 内部監査体制

- (イ) 当社は、当社グループのコンプライアンス体制の有効性を監査するため代表取締役社長直轄の内部監査室を設置する。
- (ロ) 内部監査室は、「内部監査規則」を定め、その定めに従い内部監査を行う。また、内部監査室は、必要に応じ、監査等委員である取締役及び会計監査人との間で協力関係を構築し、効率的な内部監査を実施するよう努める。
- (ハ) 各主管部及び受査部署は、内部監査室から是正又は改善指摘がなされた場合及び必要があると認めた場合には、速やかにその対策を講ずる。
- (二) 内部監査室は、監査結果を定期に代表取締役社長、取締役会及び監査等委員会に報告するものとする。また、代表取締役社長、監査等委員会及び内部監査室は、定期的に意見交換を行う。

(b) 取締役の職務執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

当社は、取締役の職務執行に係る情報について、これを適切に保存・管理するため、次の体制を構築する。

イ 情報の保存・管理

取締役会及び経営会議等の職務の執行に係る重要な文書の取り扱いは、「取締役会規則」、「経営会議規則」及び「文書管理規程」に従い、適切に保存、管理及び廃棄の運用を実施する。

ロ 情報の閲覧

各主管部は、取締役が求めた場合、ただちに当該請求のあった文書及びデータをその閲覧謄写に供する。

(c) 損失の危険の管理に関する規則類の整備その他の体制

当社は、損失の危険（以下、「リスク」という。）を管理し、事業遂行から生じる危険を極小化するため、規則類の整備を含め、次の体制を構築する。

イ 当社は、日常の業務遂行から生じる多様なリスクを可能な限り未然に防止することを第一義とし、「リスク管理規則」を制定し、リスクを「経営リスク」、「財務経理・業務リスク」、「営業リスク」、「サービス提供リスク」、「セキュリティリスク」、「社内システムリスク」、「人材リスク」、「広報リスク」、「災害事故リスク」、「法令違反リスク」等に分類するとともに、リスクの特定、計測、コントロール及びモニタリングからなるリスク管理プロセスによって適切にリスクを管理し、回避、軽減その他の必要な措置を行う。

ロ リスク管理部門は、「リスク管理規則」に基づき、リスク管理委員会を運営するとともに、リスクに対する評価・分析及び対策・対応についての進捗状況を取りまとめる。

ハ リスク管理委員会は、リスク重要度及びリスクオーナーの決定を行い、リスクオーナーにより策定及び実行される対応策の確認及び促進を行うことで、リスクの低減及び未然防止を図る。

二 危機管理担当役員は、危機発生時には企業価値の毀損を極小化するための体制を整備する。

ホ リスク管理部門は、取締役及び使用人に対してリスク管理に関する教育・研修を継続的に実施する。

ヘ リスク管理担当役員は、定期的にリスク管理状況を取締役会及び経営会議に報告するとともに、経営会議は、毎年、リスク管理体制について見直しを行う。

(d) 取締役の職務執行が効率的に行われることを確保するための体制

当社は、取締役の職務執行が効率的に行われるようとするため、以下の体制を整備する。

イ 取締役会、経営会議及び各種社内委員会

(イ) 取締役会は、定期開催の他、必要に応じて臨時に開催するものとし、適切な職務遂行に支障を来さないための体制を確保する。また、取締役会の諮問機関として指名委員会及び報酬委員会を設置する。

(ロ) 経営会議を設置し、取締役会より一定の事項の決定等を委任する。経営会議は、受任事項の決定の他、取締役会の意思決定に資するため取締役会付議事項を事前に検討する。また、経営会議の諮問機関として各種の委員会を設置する。

(ハ) 当社は、計数的な予実管理をはじめ個別施策の達成状況について継続的に検証し、経営目標の達成管理を適切に行う体制を整備する。

ロ 職務権限及び権限委譲

取締役会の決定に基づく職務の執行を効率的に行うため、日常の職務遂行に際しては、「組織規則」の別表「決裁権限一覧」、「業務分掌一覧」等に基づき権限の委譲を行い、業務執行取締役及び執行役員の指揮命令の下、各レベルの責任者が意思決定ルールに則り業務を分担する。

(e) 当社及び子会社から成る企業集団における企業価値向上及び業務の適正を確保するための体制

当社は、次の体制を構築する。

イ 子会社管理体制

グループ会社を統括するため、グループ会社ごとに主管部署を定め、当該主管部署が「関係会社管理規則」その他の社内規程に従い、グループ会社の経営管理及び経営指導にあたる。

□ コンプライアンス

- (イ) 当社グループ各社で「企業理念」「コンプライアンス行動指針」の趣旨の共有を図り、徹底することにより、グループとしての企業価値の向上を確保する。
- (ロ) 「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」、「取締役の職務執行に係る情報の保存及び管理に関する体制」、「損失の危険の管理に関する規程その他の体制」及び「取締役の職務執行が効率的に行われることを確保するための体制」の記載事項の全てについて、当社グループとしての管理体制を構築、整備及び運用する。

八 職務の執行に係る事項の報告

グループ各社から定期的に経営状況及び財務状況の報告を受ける。

二 内部監査

内部監査室の業務監査により、グループ各社に対して監査を実施する。

(f) 監査等委員会の職務を補助すべき使用者を置くこと及び当該使用者の取締役からの独立性に関する事項

当社は、監査等委員会の職務を補助すべき使用者に関し、次の体制を構築する。

イ 監査等委員会の職務を補助する使用者の設置

- (イ) 当社は、監査等委員会の職務を補助する使用者として監査等委員会スタッフを当社使用者の中から任命する。
- (ロ) 監査等委員会スタッフの任命にあたっては、監査等委員会の意見を尊重し、監査等委員会の事前の同意を得なければならない。

□ 監査等委員会の職務を補助する使用者に対する指揮命令権限及び人事権

- (イ) 監査等委員会スタッフは、監査等委員が指示した業務については、監査等委員会の指揮命令のみに基づき業務を遂行するものとし、業務執行取締役及び使用者からの指揮命令を受けない。
- (ロ) 監査等委員会スタッフの人事異動、人事評価、懲戒等については、その独立性を確保するため、監査等委員会の意見を尊重し、監査等委員会の事前の同意を得たうえで決定する。

(g) 監査等委員会のその職務を補助すべき使用者に対する指示の実効性の確保に関する事項

当社は、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、監査等委員会の職務を補助すべき使用者に関し、次の体制を構築する。

イ 監査等委員会役は、監査等委員会スタッフに対し、監査業務に必要な事項を指示することができる。監査等委員会スタッフは、当該指示に基づき、会議出席、関係者の聴取、社内資料及び情報の確認その他必要な調査を行う権限を有する。

□ 監査等委員会スタッフが他の部署の使用者を兼務する場合、監査等委員会スタッフ業務の遂行を優先することができる。また、取締役及び当該部署の上長は、当該業務の遂行にあたって要請があった場合は必要な支援を行う。

(h) 取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び他使用者並びに子会社の取締役、監査役及び使用者又はこれらの者から報告を受けた者が監査等委員会に報告をするための体制

当社は、監査等委員会に対する報告体制として、次の体制を構築する。

イ 取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び執行役員その他使用者の報告体制

- (イ) 取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び使用者並びに子会社の取締役、監査役及び使用者は、監査等委員会の要請に応じて必要な報告及び情報提供を行うこととする。

- (ロ) 当社は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び使用者並びに子会社の取締役、監査役及び使用者から報告を受けた者が、監査等委員会に報告をするための体制を整備する。

- (ハ) 監査等委員会への報告事項は以下のとおりとする。
- ・取締役会及び経営会議で決議又は報告された事項
  - ・会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事項
  - ・内部監査の実施状況及びその結果
  - ・重大な法令違反等
  - ・内部通報・相談の状況及び通報・相談された事案の内容
  - ・その他監査等委員が報告を求める事項

- 報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制
- (イ) 監査等委員会は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び使用人並びに子会社の取締役、監査役及び使用人から得た情報について、第三者に対する報告義務を負わない。
- (ロ) 監査等委員会は、上記イの報告をした取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び使用人並びに子会社の取締役、監査役及び使用人の人事異動、人事評価、懲戒等その他処分に関して、取締役会または取締役にその理由の開示を求めることができる。

(i) 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

当社は、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、次の体制を構築する。

イ 監査等委員及び監査等委員会スタッフの重要会議への出席

- (イ) 当社は、監査等委員である取締役が取締役会、指名委員会及び報酬委員会に出席するほか、経営会議、コンプライアンス委員会、リスク管理委員会その他重要な社内の会議体にオブザーバーとして出席することにより、各監査等委員の要請に応じて必要な報告及び情報提供が可能な体制を構築する。

- (ロ) 当社は、監査等委員会スタッフが、監査等委員に同行して、又はその指示を受けて、取締役会、指名委員会及び報酬委員会、経営会議、コンプライアンス委員会、リスク管理委員会その他重要な社内の会議体にオブザーバーとして出席する機会を確保する。

□ 監査等委員会との連携等

- (イ) 代表取締役社長及び内部監査室は、監査等委員会と定期的に意見交換を行う。

- (ロ) 取締役及び使用人は、監査等委員会からの調査もしくはヒアリング依頼に対し、協力するものとする。

- (ハ) その他、取締役及び使用人は、「監査等委員会監査等基準」に定めのある事項を尊重する。

- (ニ) 内部監査室は、監査等委員会との間で、各事業年度における内部監査計画を協議するとともに、定期的な会合を持ち、内部監査結果及び指摘・提言事項等について協議及び意見交換をするなど、密接な情報交換及び連携を図る。

ハ 外部専門家の起用

監査等委員会は、監査の実施にあたり必要と認めるときは、弁護士、公認会計士、コンサルタントその他の外部専門家を独自に起用することができる。

二 監査等委員である取締役の職務の執行（監査等委員会の職務の執行に関するものに限る。）について生ずる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項

当社は、監査等委員である取締役がその職務の執行（監査等委員会の職務の執行に関するものに限る。）について生ずる費用の前払又は支出した費用等の償還若しくは負担した債務の弁済を請求したときは、その費用又は債務等が監査等委員である取締役の職務の執行に必要でないことを証明できる場合を除き、これに応じる。

b . リスク管理体制の整備の状況

当社は、企業活動の障害を未然に防止するとともに、リスクが顕在化した危機発生時においては、危機管理により事態の影響を極小化することとし、この全体をもって、当社グループの企業価値を持続的に向上させることを目的として「リスク管理規則」を制定しております。また、代表取締役社長が任命したリスク管理担当役員を責任者として、「リスク管理委員会」を毎月開催し、リスクの把握、対応策の検討、対応策の実行及びそのモニタリングに努めています。なお、不測の事態が生じた場合には、代表取締役社長指揮下の対策本部を設置し、損失の最小化を図るために、適切な方法を検討し、迅速な対応を行います。

また当社は、企業倫理・遵法精神すなわちコンプライアンスの徹底にあたり「コンプライアンス行動指針」を制定し、コンプライアンス体制の構築を目的として「コンプライアンス委員会」を設置し、役職員の関係法令、社会規範の遵守、浸透を図っております。加えて、社内における不正行為等を早期に発見するため、内部通報制度を設けており、通報内容はコンプライアンス委員会により適時適切に対応することとしております。

c . 関係会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

当社は、グループとしての統一的な事業戦略に基づく意思決定及び業務の適正を確保するため「関係会社管理規則」を定め、経営管理責任を明確にしてあります。また、「関係会社管理規則」に基づき、子会社の業務

執行上重要な事項は当社の取締役会等の決定機関において事前承認を得たうえで執行し、子会社において業務執行上発生した重要な事実については、当社の関連部門に報告するものとしております。

d . 取締役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、同法第423条第1項に規定する取締役（取締役であった者を含む。）の損害賠償責任を、取締役会の決議をもって、法令の限度において免除することができる旨を定款に定めております。これは取締役及び監査役が職務の遂行にあたり期待される役割を十分發揮できるようにすることを目的とするものです。

e . 責任限定契約の内容の概要

当社は、取締役（業務執行取締役等である者を除く）及び会計監査人との間で、会社法第427条第1項の規定により、同法第423条第1項の責任について、その職務を行うにつき善意であり重大な過失がなかったときは、法令に定める額を限度として損害賠償責任を負担する旨の責任限定契約を締結しております。

f . 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、保険会社との間で、当社の取締役および執行役員等（退任役員を含む）、並びに当社の子会社の取締役、監査役及び執行役員等（退任役員を含む）を対象として、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締結しており、保険料は全額当社が負担しております。

当該保険契約の概要は、被保険者がその地位に基づき行った行為に起因して、損害賠償請求がなされたことにより、被保険者が被る損害（法律上の損害賠償金及び訴訟費用）及び会社補償（役員が被る損害を会社が補償）により当社が被る損害等を填補するものであり、1年ごとに更新しております。ただし、被保険者が違法性を認識しながら行った行為に起因する損害については填補の対象外とする等、一定の免責事由を設けています。

g . 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。）及び監査等委員である取締役の定数は3名以上とする旨、定款で定めております。

h . 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、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を定款に定めております。また、累積投票によらない旨を定款に定めております。

i . 株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うため、会社法第309条第2項に定める株主総会の決議は、議決権を使用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以上を以て行う旨を定款に定めております。

j . 剰余金の配当等の決定機関について

当社は、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策及び配当政策の遂行を可能とするため、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、法令に別段の定めのある場合を除き、取締役会の決議によって定めることができる旨を定款に定めております。

( 2 ) 【役員の状況】

役員一覧

男性7名 女性2名 (役員のうち女性の比率22.2%)

| 役職名              | 氏名    | 生年月日        | 略歴  | 任期   | 所有株式数(株)           |
|------------------|-------|-------------|---|------|--------------------|
| 取締役社長<br>(代表取締役) | 牧田 幸弘 | 1957年3月14日  | 1979年4月 日本アイ・ビー・エム株入社<br>1990年10月 当社設立 代表取締役社長就任(現任)  | (注)2 | 20,480,000<br>(注)4 |
| 取締役専務執行役員        | 上坂 貴志 | 1970年5月17日  | 1994年4月 日本アイ・ビー・エム株入社<br>2015年1月 同社GBS アプリケーション開発・保守推進事業部 事業部長 理事<br>2017年1月 同社GBS 金融サービス事業部 事業部長 執行役員<br>2018年6月 同社GBS サービス事業統括兼品質担当執行役員<br>2020年2月 同社GTS インフラサービス事業部 事業部長 執行役員<br>2021年9月 キンドリルジャパン株設立 代表取締役社長執行役員<br>2024年4月 同社 エグゼクティブ・アドバイザー<br>2025年7月 当社入社 専務執行役員<br>2025年12月 当社取締役専務執行役員(現任)  | (注)2 | -                  |
| 取締役常務執行役員        | 勝田 耕平 | 1967年1月9日   | 1991年4月 大阪国税局入局<br>1995年10月 青山監査法人(プライスウォーターハウス)入所<br>2006年5月 アーンストアンドヤング・トランザクション・アドバイザリー・サービス株(現EYストラテジー・アンド・コンサルティング株)入社<br>2010年8月 プライスウォーターハウスクーパース株(現PwCコンサルティング合同会社)入社<br>2016年7月 PwCあらた有限責任監査法人(現PwC Japan有限責任監査法人)入所<br>2019年10月 当社入社 執行役員<br>2023年10月 当社執行役員 CFO<br>2023年12月 当社取締役常務執行役員 CFO(現任)  | (注)2 | 65,580             |
| 取締役              | 島田 直樹 | 1968年11月23日 | 1993年4月 アップルコンピュータ株入社<br>1998年10月 ホーリストンコンサルティンググループ入社<br>2000年7月 ICGジャパン株入社(役職:マネージングディレクター)<br>2001年9月 (株)ビー・アンド・イー・ディレクションズ設立 代表取締役(現任)<br>2010年12月 SCS Global Holdings Pte Ltd社外取締役(現任)<br>2020年6月 一般社団法人如水会理事(現任)<br>2020年12月 当社社外取締役(現任)<br>2021年4月 AI Dynamics Inc.社外取締役(現任)<br>2021年6月 (株)レノバ社外取締役(現任)<br>2022年6月 NOK株社外取締役<br>2024年6月 NOK株社外取締役監査等委員(現任) | (注)2 | 50,000             |

| 役職名              | 氏名    | 生年月日      | 略歴   | 任期   | 所有株式数<br>(株) |
|------------------|-------|-----------|--|------|--------------|
| 取締役              | 森崎 孝  | 1955年1月1日 | 1978年4月 (株)三菱銀行(現(株)三菱UFJ銀行)入行<br>2005年6月 同行執行役員<br>2005年10月 (株)三菱UFJフィナンシャル・グループ執行役員<br>2008年4月 同社常務執行役員、(株)三菱東京UFJ銀行(現(株)三菱UFJ銀行)常務執行役員<br>2012年5月 同行専務執行役員<br>2012年6月 同行専務取締役<br>2014年5月 同行副頭取<br>2016年6月 同行顧問<br>2016年9月 (株)三菱総合研究所顧問<br>2016年10月 同社副社長執行役員<br>2016年12月 同社代表取締役社長<br>2021年6月 (株)ノリタケカンパニーリミテド(現ノリタケ株)社外監査役(現任)<br>2021年12月 (株)三菱総合研究所取締役会長(現任)<br>2021年12月 当公社外取締役(現任)<br>2023年6月 (株)ノリタケカンパニーリミテド(現ノリタケ株)社外取締役監査等委員(現任)<br>2023年6月 (株)アイネス社外取締役(現任) | (注)2 | -            |
| 取締役              | 朱 純美  | 1969年3月7日 | 2000年8月 JPモルガン証券(株)入社<br>2006年6月 同社コンプライアンス部コントロールルーム統括<br>2012年5月 同社マネジング・ディレクター<br>2012年10月 同社コントロールオーバーサイト部長<br>2014年2月 (株)コアバリューマネジメント入社<br>2016年11月 同社代表取締役副社長<br>2019年6月 (株)めぶきフィナンシャルグループ社外取締役(現任)<br>2022年3月 (株)コアバリューマネジメント代表取締役社長(現任)<br>2024年12月 当公社外取締役(現任)<br>2025年6月 三菱製紙(株)社外取締役(現任)  | (注)2 | -            |
| 取締役<br>(常勤監査等委員) | 兒玉 真二 | 1956年7月6日 | 1979年4月 (株)三菱銀行(現(株)三菱UFJ銀行)入社<br>2003年5月 同社システム企画部共同化推進室次長<br>2006年4月 ダイヤモンドビジネスエンジニアリング(株)社事業企画部長<br>2009年6月 (株)アコム入社システム統括部 部長<br>2011年4月 三菱UFJニコス(株)入社<br>システム企画部長<br>2012年6月 同社執行役員システム企画部長<br>2014年6月 同社常務執行役員<br>2015年10月 三菱総研DCS(株)常務執行役員<br>2016年10月 (株)アイ・ティー・ワン代表取締役会長<br>2018年12月 当公社外監査役<br>2025年12月 当公社外取締役監査等委員(現任)   | (注)3 | 15,000       |

| 役職名            | 氏名    | 生年月日        | 略歴   | 任期   | 所有株式数<br>(株) |
|----------------|-------|-------------|--|------|--------------|
| 取締役<br>(監査等委員) | 出口 真也 | 1960年9月9日   | 1989年10月 青山監査法人(プライスウォーターハウス)入所<br>2000年4月 中央青山監査法人入所(法人合併による)<br>2001年7月 同監査法人パートナー<br>2006年9月 PwCあらた有限責任監査法人(現PwC Japan有限責任監査法人)入所<br>2008年7月 同監査法人パートナー<br>2010年3月 独立行政法人日本貿易振興機構(JETRO)契約監視委員<br>2021年7月 PwCあらた有限責任監査法人(現PwC Japan有限責任監査法人)シニア・アドバイザー<br>2021年12月 当社社外取締役(現任)<br>2022年1月 公認会計士出口真也事務所所長(現任)<br>2022年8月 株アクトプロ顧問(現任)<br>2023年1月 摂津倉庫株監査役<br>2023年3月 送配電網協議会(現一般社団法人送配電網協議会) 送配電コンプライアンス委員会議員(現任)<br>2025年12月 当社社外取締役監査等委員(現任)                           | (注)3 | -            |
| 取締役<br>(監査等委員) | 柳澤 美佳 | 1967年12月12日 | 1990年4月 三菱商事(株)入社<br>2005年4月 最高裁判所司法研修所(司法修習59期)<br>2006年10月 シティユーワ法律事務所入所<br>2009年7月 アマゾンジャパン(合)出向<br>2016年1月 ダイソ(株)入社<br>2018年10月 株オーケローンマーケティング入社<br>2021年6月 株うるる社外監査役<br>2023年2月 モデラート(株)社外監査役(現任)<br>2023年4月 WINGS法律事務所代表(現任)<br>2023年5月 株ナルミヤ・インターナショナル社外取締役<br>2023年7月 株グラニフ社外取締役(現任)<br>2023年12月 当社補欠監査役<br>2024年5月 株ナルミヤ・インターナショナル社外取締役監査等委員<br>2024年6月 SBIアルヒ(株)社外取締役<br>2025年4月 第一東京弁護士会副会長(現任)<br>2025年6月 SBIアルヒ(株)社外取締役監査等委員(現任)<br>2025年12月 当社社外取締役監査等委員(現任) | (注)3 | -            |
| 計              |       |             |  |      | 20,610,580   |

(注) 1. 取締役島田直樹、森崎孝、朱純美、兒玉真二、出口真也および柳澤美佳は、社外取締役であります。

2. 取締役(監査等委員である取締役を除く)の任期は、2025年12月18日開催の定時株主総会終結の時から、2026年9月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。

3. 監査等委員である取締役の任期は、2025年12月18日開催の定時株主総会終結の時から、2027年9月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。

4. 代表取締役社長牧田幸弘の所有株式数は、同役員の資産管理会社である株口マネが所有する株式数を含んでおります。

5. 「所有株式数」には、各役員の役員持株会における持分株式数(合計17,600株)を含めておりません。

6. 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項に定める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は次のとおりであります。

| 氏名    | 生年月日        | 当社における地位及び担当 | 所有株式数<br>(株) |
|-------|-------------|--------------|--------------|
| 島田 直樹 | 1968年11月23日 | 社外取締役        | 50,000       |

7. 当社は権限委譲による意思決定及び業務執行の迅速化、監督機能と業務執行機能の分離による取締役会の活性化のため、執行役員制を導入しております。執行役員の構成は以下のとおりであります。

| 役職名    | 氏名    | 担当   |
|--------|-------|--|
| 専務執行役員 | 上坂 貴志 | ビジネスグループ統括、ストラテジーユニット  |
| 常務執行役員 | 勝田 耕平 | CFO、コーポレートグループ統括、HR戦略本部、GA本部   |
| 常務執行役員 | 安田 博一 | エンタープライズビジネスユニット、インダストリービジネスユニット、テクノロジーユニット、事業管理本部                       |
| 執行役員   | 森屋 正樹 | 特命   |
| 執行役員   | 岩本 満美 | IR室、広報室  |
| 執行役員   | 伊藤 裕一 | ファイナンス&アカウンティング本部、GRC本部  |
| 執行役員   | 平岡 敬浩 | (株)ネクストスケープ  |
| 執行役員   | 田中 功明 | トヨタ事業本部  |
| 執行役員   | 守屋 有人 | トヨタ事業本部 エンタープライズエグゼクティブ  |
| 執行役員   | 岸 暢人  | ホンダ事業本部  |
| 執行役員   | 六鹿 佑樹 | 金融事業本部   |
| 執行役員   | 伊藤 英啓 | ストラテジックセールス事業本部、クラウドテクノロジーサービス事業本部、クラウドマネージドサービス事業本部、自治体DX推進室            |
| 執行役員   | 星 誠   | 通信・サービス事業本部、メディア・エンタテインメント事業本部   |
| 執行役員   | 北村 勇樹 | 公共・サービス事業本部、流通事業本部   |
| 執行役員   | 平安 清剛 | 西日本事業本部、製造事業本部   |
| 執行役員   | 國井 一親 | 金融・保険事業本部  |
| 執行役員   | 前田 憲仁 | CSO、クラウドビジネスサービス事業本部、クラウドビジネスサービス企画本部                                    |
| 執行役員   | 中山 高史 | AIトランスフォーメーション事業本部<br>Alexe(株)代表取締役社長                                    |
| 執行役員   | 中村 智之 | クラウドグローバルサービス事業本部、パートナーアライアンス本部、セールスエフィシェンシー本部                           |
| 執行役員   | 小杉 智  | (株)ネクストスケープ代表取締役社長   |
| 執行役員   | 櫻田 浩  | ビジネス企画推進本部、Dynamicsソリューション本部、エンタープライズソリューション本部<br>SureBizCloud(株)代表取締役社長 |

### 社外役員の状況

当社の社外取締役は6名（うち、監査等委員である取締役は3名）であります。

当社は、東京証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準等を踏まえ、独立役員を指定しております。なお、独立性を判断する上での「主要な取引先」を当事業年度における当社と取引先との間の取引金額が当社と取引先いずれかの売上高の2%以上を占める取引先としております。

社外役員の候補者の選任にあたっては、経営、法律、会計、行政、コンサルティング、教育等の分野で指導的役割を果たした実績があり、専門的知見を有している者を候補者とするよう努めております。

社外取締役の島田直樹は、(株)ピー・アンド・イー・ディレクションズの代表を兼務しており、企業経営者、コンサルタントとしての豊富な経験と見識を有していることから社外取締役として選任しております。同氏が代表を務めている(株)ピー・アンド・イー・ディレクションズと当社の間に取引があるものの、双方の売上の2%を超える取引はなく、同社は主要な取引先ではありません。また、同氏が社外取締役監査等委員を務めるNOK株との間に取引がありますが、双方の売上の2%を超える取引はなく、主要な取引先ではありません。なお、同氏は当社株式を50,000株所有するものの経営権に影響を及ぼすものではありません。それ以外に、当社との人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係について該当はなく、一般株主と利益相反が生じるおそれはないと判断しております。

社外取締役の森崎孝は、(株)三菱総合研究所の取締役会長を務めており、企業経営者としての豊富な経験を有していることから社外取締役として選任しております。(株)三菱総合研究所は当社の主要株主であります。当社は同株主又はそのグループとの間で、IT関連商品販売やSE・ITの業務提供等の取引を行っておりますが、これらの取引はそれぞれの会社との間での定型的な取引であり、双方の売上の2%を超える取引はなく、(株)三菱総合研究所は主要な取引先ではありません。同氏が過去に在籍していた(株)三菱UFJ銀行は当社の販売先であり、当社の売上の2%以上（2025年9月期実績）を占める主要な取引先となっております。同氏が過去に在籍していた(株)三菱UFJフィナンシャル・グループとの間に取引がありますが、双方の売り上げの2%を超える取引はなく、主要な取引先ではありません。それ以外に、当社との人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係について該当はありません。東京証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準では独立役員に該当するものの、同氏が会長を務めている(株)三菱総合研究所はその他の関係会社として当社に対して影響を及ぼしうる立場にあることから独立役員として指定しております。

社外取締役の朱純美は、グローバル金融機関での実績を重ね、現在、経営コンサルティング会社の代表取締役を務めており、経営管理やIR等における豊富な見識を有していることから社外取締役として選任しております。同氏は当社の売上の2%以上（2025年9月期実績）を占める主要な取引先である(株)三菱UFJ銀行の前身である(株)東海銀行に過去に在籍していましたが、1996年3月に退職しており、当社への影響を及ぼすものではありません。それ以外に、当社との人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係について該当はなく、一般株主と利益相反が生じるおそれはないと判断しております。

監査等委員である社外取締役の兒玉眞二は、三菱総研DCS株出身で同社常務執行役員としてシステム企画担当を経験しており、長年にわたる企業経営を通じて培われた豊富な経験と高い見識を有していることから監査等委員である社外取締役として選任しております。三菱総研DCS株は当社の主要株主である(株)三菱総合研究所の子会社であり、当社の株主でもありますが、同氏は当社監査役就任にあたり同社を退職しており、当社への影響を及ぼすものではありません。また、三菱総研DCS株とは、IT関連商品販売やSE・ITの業務提供等の取引を行っておりますが、これらの取引はそれぞれの会社との間での定型的な取引であり、双方の売上の2%を超える取引はなく、同社は主要な取引先ではありません。その他の取引関係として、同氏が過去に在籍していた(株)三菱UFJ銀行は当社の販売先であり、当社の売上の2%以上（2025年9月期実績）を占める主要な取引先ですが、2010年3月に同社を退職しており、当社への影響を及ぼすものではありません。また、過去に在籍していた(株)アコム、三菱UFJニコス株、(株)アイ・ティー・ワンと当社の間に取引があるものの、双方の売上の2%を超える取引はなく、同社は主要な取引先ではありません。なお、同氏は当社株式を15,000株所有するものの経営権に影響を及ぼすものではありません。それ以外に、当社との人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係について該当はなく、一般株主と利益相反が生じるおそれはないと判断しております。

監査等委員である社外取締役の出口眞也は、公認会計士としての高度な知見や、監査法人における豊富な経験と見識を有していることから監査等委員である社外取締役として選任しております。同氏が過去に契約監視委員を務めていた独立行政法人日本貿易振興機構との間に取引がありますが、双方の売上の2%を超える取引はなく、主要な取引先ではありません。それ以外に、当社との間に人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はなく、一般株主と利益相反が生じるおそれはないと判断しております。

監査等委員である社外取締役の柳澤美佳は、弁護士としての高度な知見や、他社の法務部門における豊富な経験と見識を有していることから監査等委員である社外取締役として選任しております。同氏が過去に在籍していた三菱商事株、(株)オークローンマーケティングおよび同氏が過去に社外監査役を務めていた(株)うるるとの間に取引がありますが、双方の売上の2%を超える取引はなく、主要な取引先ではありませんので、同氏の独立性に影響を与えるものではないと判断しております。

社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等委員会による監査および会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係  
内部監査室（内部統制部門）、監査等委員会、会計監査人の相互連携につきましては、相互の連携を図るために定期的に意見交換及び情報交換を行っており、十分な連携が取れていると考えております。

### ( 3 ) 【監査の状況】

#### 監査等委員会監査について

当社は、2025年12月18日開催の第35期定時株主総会の決議を経て、同日に監査役会設置会社から監査等委員会設置会社に移行しました。今後は監査等委員会が定めた監査方針及び監査計画に従い監査業務を行ってまいります。また、監査等委員3名は全員独立性を有する社外取締役であり、それぞれ当社事業並びに財務・会計及び法律に関する高い知見と専門性を有しております。

#### 監査役監査の状況

当社は、当事業年度においては監査役会設置会社であり、監査役会のメンバーのうち、常勤の社外監査役兒玉眞二は金融機関でのITビジネスに関する役員の経験者であり、非常勤の社外監査役山寄一夫は大手新聞社の役員経験者、非常勤の社外監査役久保田英夫は税理士であり、監査役会として多様なスキルを持った3名で構成されております。この3名が役割を分担し、監査計画に基づき、取締役会・経営会議などへの出席に加え、常勤監査役についてはリスク管理・コンプライアンス関連の重要会議への出席及び執行側の幹部社員並びに役員へのヒアリングや拠点往査などを通じて、内部統制システムの整備及び運用状況の確認、中期経営計画及び諸施策の実行状況の確認等を行っております。監査役会においてはこれらに関する議論や審議を行い、重要議案の決議を行っております。また、当社の会計監査人であるEY新日本有限責任監査法人から年間監査計画の提出・会計監査実施結果の報告を受けるほか、会計監査人及び内部監査室との間での定期的な三様監査連絡会を通じて、また社外役員と定期的に情報交換や意見交換を行う等、相互連携を図っております。

当事業年度において当社は監査役会を合計15回開催しており、個々の監査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 |
|--------|------|------|
| 兒玉 真二  | 15回  | 15回  |
| 山寄 一夫  | 15回  | 15回  |
| 久保田 英夫 | 15回  | 15回  |

#### 内部監査の状況

##### a . 組織、人員及び手続

当社の内部監査は、7名の室員から構成され、内部監査規則に基づき、当社グループの業務活動全般に対して、経営方針、社内規則及びコンプライアンスの遵守状況等、業務活動が適正に行われているかについて監査を実施しております。

##### b . 内部監査、監査等委員会監査及び会計監査の相互連携

内部監査室は、監査等委員会との定期的な連絡会議において、監査の実施状況を報告するとともに、相互に効果的かつ効率的な監査の遂行に資するように意見交換を行っております。

また、会計監査人との間では、監査等委員会とともに定期的な三様監査連絡会を開催する他、必要に応じて適時に監査上の論点等について意見交換を行っております。

##### c . 内部監査の実効性を確保するための取組

内部監査室は、リスク管理委員会、情報セキュリティ委員会及びコンプライアンス委員会等の活動に関与することで、当社のリスク情報を反映した監査計画を策定し、また、代表取締役社長、取締役会及び監査等委員会に監査結果を報告することにより、内部監査の実効性を確保しております。

会計監査の状況

a . 監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

b . 繼続監査期間

12年間

c . 業務を執行した公認会計士

| 公認会計士の氏名等          |       | 所属する監査法人名     |
|--------------------|-------|---------------|
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 飯塚 徹  | EY新日本有限責任監査法人 |
|                    | 大倉 克俊 |               |

d . 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 5名

その他 12名

e . 監査法人の選定方針と理由

監査法人の選定に際しては、監査実施状況や監査報告など過去の実績、監査計画、監査日数、当社の規模、事業特性等の理解を監査役が総合的に勘案し、決定する方針としてあります。

本方針に基づき、適正な会計監査業務が行われると判断できるため、会計監査人としてEY新日本有限責任監査法人を選定しております。

f . 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役及び監査役会は、監査法人の適格性、専門性、当社からの独立性、業務内容に対応して効率的な監査業務が実施できる相応の規模を有していること、監査実施体制の整備状況、監査範囲及び監査スケジュール等具体的な監査計画並びに報酬水準の合理性及び妥当性等を確認し、監査実績等を踏まえた上で、監査法人を総合的に評価し、監査役会にて再任を決議しております。

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(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) |
| 提出会社  | 67                | -                | 71                | 4                |
| 連結子会社 | -                 | -                | -                 | -                |
| 計     | 67                | -                | 71                | 4                |

(前連結会計年度)

監査証明業務に基づく報酬につきましては、上記以外に2百万円の追加報酬があります。

(当連結会計年度)

非監査業務に基づく報酬につきましては、株式の上場区分変更に係るコンフォートレター作成業務、顧客案件に関するコンサルティング業務です。

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

| 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(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) |
| 提出会社  | -                 | 3                | -                 | 1                |
| 連結子会社 | -                 | -                | -                 | -                |
| 計     | -                 | 3                | -                 | 1                |

(前連結会計年度)

当社が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して報酬を支払っている非監査業務の内容は、顧客案件に関するコンサルティング業務、人事業務に関するアドバイザリー業務、税務関連業務です。

(当連結会計年度)

当社が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して報酬を支払っている非監査業務の内容は、人事業務に関するアドバイザリー業務です。

c . その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d . 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針につきましては、当社の規模・事業特性・監査日数等を勘案したうえで決定しております。

e . 監査役が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役が会社法第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、会計監査の職務執行状況及び報酬見積りの算出根拠等を確認し、会計監査人及び経営側の見解を聴取し妥当性を検証したうえで、会計監査人の報酬等の額に同意しております。

#### (4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方法

当社は、取締役の個人別報酬等の内容に係る決定方針を報酬委員会の諮問に基づき取締役会決議により策定しており、この方針に基づいた考え方方に則って取締役報酬の構成及び水準を決定しております。また、取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が取締役会で決議された決定方針と整合していることや、報酬委員会からの答申が尊重されていることを確認しております、当該決定方針に従うものであると判断しております。

なお、当社は、2025年12月18日開催の定時株主総会の決議により、監査等委員会設置会社へ移行していますが、当該方針について、監査等委員会設置会社への移行前後で実質的な変更はありません。

##### a . 基本原則

当社は、報酬について基本原則を次のとおりとしております。

- ・人材市場において競争力のある報酬水準
- ・報酬水準と職責との比例
- ・企業の持続的成長への動機付け
- ・中長期的な企業価値向上に向けた企業経営の促進
- ・ステークホルダーとの価値の共有

##### b . 報酬水準についての考え方

当社は、業界をリードすることのできる高水準のプロフェッショナル人材を獲得・維持・育成するための手段の一つとして、報酬を位置づけます。そのため、報酬水準は、原則として、人材獲得において競合すると想定される国内外の企業をピア・グループとして設定し、このピア・グループとの比較において競争力のある水準の実現を目指します。

##### c . 報酬構成についての考え方

経営者の報酬構成は、人材獲得・維持のための競争力確保並びに企業の持続的成長及び中長期的な企業価値向上へのインセンティブの付与の観点から、固定報酬である基本報酬並びに業績運動報酬である短期業績運動報酬及び長期業績運動報酬を基本的な報酬構成要素としてこれらの適切な割合での組み合わせの実現を目指します。

##### d . 算定方法の決定に係る事項

取締役（監査等委員である取締役を除く）の金銭報酬の限度額は、2025年12月18日開催の株主総会決議において年額500百万円以内（うち社外取締役年額50百万円以内、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない。）と決議いただいております（決議時点の取締役（監査等委員である取締役を除く。）の員数は6名、うち社外取締役の員数は3名）。また、取締役（監査等委員、社外取締役および国内非居住者を除く。）の株式報酬の限度額は、同日開催の株主総会決議において、対象期間である5事業年度ごとに、拠出する金員の上限を900百万円、交付する株式の上限を865,000株と決議いただいております（決議時点の対象取締役の員数は3名）。なお、定款において、当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）は、3名以上とすると定めています。

業務執行取締役の報酬は、株主総会決議で承認を得た範囲内で、基本報酬、賞与、株式報酬、役員退職慰労金で構成しております。

(a) 基本報酬は、世間水準及び経営内容、社員給与等とのバランス等を考慮の上、取締役会が報酬委員会への諮問を経て決定した支給額を毎月支給しております。

(b) 賞与は、役員としての個々の業務執行状況を評価して取締役会が報酬委員会の諮問を経て決定した支給額を支給することがあります。

(c) 株式報酬は、2025年12月18日開催の株主総会決議において取締役（監査等委員、社外取締役および国内非居住者を除く。）に対し、役位等に応じて当社株式を報酬として交付する株式報酬制度の導入が承認されました。本制度は、取締役の報酬と株式価値との連動性を明確にし、株価の変動によるリターンとリスクを株主の皆様と共有することで、中長期的な業績向上への意欲を高めることを目的としており、当社が拠出する取締役の報酬額に相当する金銭を原資として、信託が当社株式を取得し、当該信託を通じて役位等に応じた当社株式および当社株式の換価処分金相当額の金銭を取締役に交付および給付します。

(d) 役員退職慰労金は、役員及び執行役員の報酬等に関する規則の定めに従い、株主総会の決議のもと取締役会が報酬委員会の諮問を経て決定した支給額を支給しております。

社外取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬は金銭報酬とし、客觀性維持の観点から固定の基本報酬のみの支給としております。基本報酬は、株主総会決議で承認を得た範囲内で、世間水準および経営内容等を考慮の上、取締役会が報酬委員会の諮問を経て決定し、毎月支給しております。

監査等委員である取締役の報酬限度額は、2025年12月18日開催の株主総会決議において年額50百万円以内と決議いたいただいております（決議時点の監査等委員である取締役の員数は3名、うち社外取締役の員数は3名）。

常勤監査等委員の報酬は金銭報酬とし、株主総会決議で承認を得た範囲内で、基本報酬及び役員退職慰労金で構成されております。

(a) 基本報酬は、監査等委員の協議により支給額を決定しております。

(b) 役員退職慰労金は、役員および執行役員の報酬等に関する規則の定めに従い、株主総会の決議のもと、監査等委員の協議で支給額を決定しております。

非常勤監査等委員の報酬は金銭報酬とし、固定の基本報酬のみの支給としております。基本報酬は、監査等委員の協議により支給額を決定しております。

e . 役員の報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針の決定に関する委員会の手続きの概要

報酬委員会は、取締役会の諮問機関として、次の事項等につき審議を行い、取締役会に対してその意見を答申することにより取締役会の意思決定の補佐をしております。

(a) 取締役の報酬に関する株主総会議案

(b) 取締役及び執行役員の報酬に関する基本方針

(c) 取締役及び執行役員の報酬制度の基本的設計

(d) 取締役及び執行役員の報酬決定

(e) その他上記事項に関する事項

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<br>(千円) | 報酬等の種類別の総額(千円) |        |        |                  | 対象となる<br>役員の員数<br>(人) |
|---------------|----------------|----------------|--------|--------|------------------|-----------------------|
|               |                | 基本報酬           | 業績連動報酬 | 退職慰労金  | 左記のうち、<br>非金銭報酬等 |                       |
| 取締役（社外取締役を除く） | 119,495        | 109,200        | -      | 10,295 | -                | 3                     |
| 監査役（社外監査役を除く） | -              | -              | -      | -      | -                | -                     |
| 社外役員          | 63,310         | 62,040         | -      | 1,270  | -                | 8                     |

（注）1 . 取締役の報酬等の総額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておらず、2025年1月28日付で辞任により退任した取締役1名の報酬等を含んでおります。

2 . 上記の退職慰労金は、当事業年度における役員退職慰労引当金繰入額であります。

役員ごとの連動報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上であるものが存在しないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの  
重要なものはありません。

( 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、投資株式のうち、保有することに事業戦略上の意義が認められるものについて、保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式として区分しております。

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、業務提携による関係強化等、純投資以外の経営戦略上重要な目的を併せ持つ政策保有株式を保有しております。

個別の政策保有株式については、政策保有の意義、中長期的な経済的合理性等を勘案して、保有継続の適否に関し、取締役会において取引先の成長性、将来性、収益性等を踏まえ、当社の持続的な成長と中長期的な企業価値向上に資するかどうかの判断を行っております。

b . 銘柄数及び貸借対照表計上額

|            | 銘柄数<br>( 銘柄 ) | 貸借対照表計上額の<br>合計額 ( 百万円 ) |
|------------|---------------|--------------------------|
| 非上場株式      | 1             | 0                        |
| 非上場株式以外の株式 | 1             | 161                      |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

|            | 銘柄数<br>( 銘柄 ) | 株式数の増加に係る取得<br>価額の合計額 ( 百万円 ) | 株式数の増加の理由 |
|------------|---------------|-------------------------------|-----------|
| 非上場株式      | -             | -                             | -         |
| 非上場株式以外の株式 | -             | -                             | -         |

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

|            | 銘柄数<br>( 銘柄 ) | 株式数の減少に係る売却<br>価額の合計額 ( 百万円 ) |
|------------|---------------|-------------------------------|
| 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、貸借対照表計上額に関する情報

特定投資株式

| 銘柄       | 当事業年度               | 前事業年度               | 保有目的、業務提携等の概要、<br>定量的な保有効果<br>及び株式数が増加した理由   | 当社の株式の<br>保有の有無 |
|----------|---------------------|---------------------|--|-----------------|
|          | 株式数 ( 株 )           | 株式数 ( 株 )           |  |                 |
|          | 貸借対照表計上額<br>( 百万円 ) | 貸借対照表計上額<br>( 百万円 ) |  |                 |
| 株プロディライト | 100,000             | 100,000             | 当社との事業上のシナジーを<br>期待して保有しております。<br>定量的な保有効果の記載が困<br>難であるため記載しておりま<br>せん。保有の合理性はa . で記<br>載の方法により検証しており<br>ます。 | 無               |
|          | 161                 | 102                 |  |                 |

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

| 区分         | 当事業年度       |                       | 前事業年度       |                       |
|------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額(百万円) | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額(百万円) |
| 非上場株式      | -           | -                     | -           | -                     |
| 非上場株式以外の株式 | 2           | 249                   | 2           | 167                   |

| 区分         | 当事業年度              |                   |                   |
|------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|            | 受取配当金の<br>合計額(百万円) | 売却損益の<br>合計額(百万円) | 評価損益の<br>合計額(百万円) |
| 非上場株式      | -                  | -                 | -                 |
| 非上場株式以外の株式 | 6                  | -                 | 2                 |

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  
該当事項はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1. 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

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

### 2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2024年10月1日から2025年9月30日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2024年10月1日から2025年9月30日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

### 3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組について

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、連結財務諸表等を適正に作成できる体制を整備するため、専門的な情報を有する団体等が主催するセミナーへの参加を行っております。

## 1 【連結財務諸表等】

### ( 1 ) 【連結財務諸表】

#### 【連結貸借対照表】

( 単位 : 百万円 )

|                           | 前連結会計年度<br>( 2024年 9月30日 ) | 当連結会計年度<br>( 2025年 9月30日 ) |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <strong>資産の部</strong>     |                            |                            |
| <strong>流動資産</strong>     |                            |                            |
| 現金及び預金                    | 3,366                      | 2,939                      |
| 受取手形                      | 85                         | 184                        |
| 売掛金                       | 15,556                     | 23,537                     |
| 契約資産                      | 2,269                      | 3,674                      |
| リース投資資産                   | 361                        | 103                        |
| 棚卸資産                      | 3 1,809                    | 3 609                      |
| 前渡金                       | 4,685                      | 5,994                      |
| その他                       | 2,494                      | 2,486                      |
| 貸倒引当金                     | 189                        | 212                        |
| 流動資産合計                    | 30,439                     | 39,316                     |
| <strong>固定資産</strong>     |                            |                            |
| 有形固定資産                    |                            |                            |
| 建物(純額)                    | 4 13,382                   | 4 14,189                   |
| 土地                        | 9,570                      | 12,506                     |
| 建設仮勘定                     | 148                        | 316                        |
| その他(純額)                   | 4 1,138                    | 4 1,076                    |
| 有形固定資産合計                  | 24,240                     | 28,088                     |
| 無形固定資産                    |                            |                            |
| その他                       | 304                        | 260                        |
| 無形固定資産合計                  | 304                        | 260                        |
| <strong>投資その他の資産</strong> |                            |                            |
| 投資有価証券                    | 1,405                      | 1,770                      |
| 繰延税金資産                    | 1,203                      | 1,427                      |
| その他                       | 1 3,387                    | 1 3,604                    |
| 貸倒引当金                     | 30                         | 0                          |
| 投資その他の資産合計                | 5,965                      | 6,801                      |
| <strong>固定資産合計</strong>   | <strong>30,510</strong>    | <strong>35,150</strong>    |
| <strong>資産合計</strong>     | <strong>60,949</strong>    | <strong>74,467</strong>    |

(単位：百万円)

|                      | 前連結会計年度<br>(2024年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2025年9月30日) |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>          |                         |                         |
| <b>流動負債</b>          |                         |                         |
| 買掛金                  | 6,852                   | 9,030                   |
| 短期借入金                | 3,800                   | 8,800                   |
| 1年内返済予定の長期借入金        | 2,188                   | 2,332                   |
| リース債務                | 337                     | 40                      |
| 未払法人税等               | 1,561                   | 1,299                   |
| 契約負債                 | 2,626                   | 3,439                   |
| 賞与引当金                | 1,926                   | 1,994                   |
| 株主優待引当金              | -                       | 41                      |
| 受注損失引当金              | 17                      | 346                     |
| その他                  | 3,177                   | 4,732                   |
| <b>流動負債合計</b>        | <b>22,486</b>           | <b>32,056</b>           |
| <b>固定負債</b>          |                         |                         |
| 長期借入金                | 13,388                  | 12,553                  |
| 役員退職慰労引当金            | 380                     | 416                     |
| 修繕引当金                | 236                     | 272                     |
| 資産除去債務               | 1,720                   | 1,867                   |
| その他                  | 0                       | 56                      |
| <b>固定負債合計</b>        | <b>15,727</b>           | <b>15,166</b>           |
| <b>負債合計</b>          | <b>38,213</b>           | <b>47,222</b>           |
| <b>純資産の部</b>         |                         |                         |
| <b>株主資本</b>          |                         |                         |
| 資本金                  | 539                     | 539                     |
| 資本剰余金                | 8,651                   | 11,879                  |
| 利益剰余金                | 13,601                  | 17,863                  |
| 自己株式                 | 296                     | 3,464                   |
| <b>株主資本合計</b>        | <b>22,496</b>           | <b>26,818</b>           |
| <b>その他の包括利益累計額</b>   |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金         | 238                     | 318                     |
| <b>その他の包括利益累計額合計</b> | <b>238</b>              | <b>318</b>              |
| <b>新株予約権</b>         | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| <b>非支配株主持分</b>       | <b>-</b>                | <b>107</b>              |
| <b>純資産合計</b>         | <b>22,735</b>           | <b>27,244</b>           |
| <b>負債純資産合計</b>       | <b>60,949</b>           | <b>74,467</b>           |

【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：百万円)

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年10月1日<br>至 2025年9月30日) |
|-----------------|---|---|
| 売上高             | 1 140,858                                 | 1 172,580                                 |
| 売上原価            | 2 126,290                                 | 2 154,716                                 |
| 売上総利益           | 14,567                                    | 17,863                                    |
| 販売費及び一般管理費      | 3, 4 9,974                                | 3, 4 10,268                               |
| 営業利益            | 4,593                                     | 7,594                                     |
| 営業外収益           |   |   |
| 受取利息及び配当金       | 16  | 15  |
| 持分法による投資利益      | 59  | 42  |
| 投資有価証券売却益       | 22  | 10  |
| 投資事業組合運用益       | 17  | 22  |
| 保険配当金           | 14  | 16  |
| 保険解約返戻金         | 40  | 5   |
| 貸倒引当金戻入額        | -   | 16  |
| その他             | 31  | 20  |
| 営業外収益合計         | 202                                       | 149                                       |
| 営業外費用           |   |   |
| 支払利息            | 84  | 174                                       |
| 支払手数料           | 24  | 124                                       |
| 為替差損            | 49  | -   |
| その他             | 50  | 72  |
| 営業外費用合計         | 208                                       | 371                                       |
| 経常利益            | 4,587                                     | 7,372                                     |
| 特別利益            |   |   |
| 固定資産売却益         | 5 3                                       | -   |
| 新株予約権戻入益        | 0   | 0   |
| 特別利益合計          | 3   | 0   |
| 特別損失            |   |   |
| 減損損失            | 7 1,720                                   | -   |
| 固定資産除却損         | 6 14                                      | 6 10                                      |
| ゴルフ会員権評価損       | -   | 2   |
| その他             | -   | 0   |
| 特別損失合計          | 1,734                                     | 13  |
| 税金等調整前当期純利益     | 2,856                                     | 7,358                                     |
| 法人税、住民税及び事業税    | 1,867                                     | 1,995                                     |
| 法人税等調整額         | 525                                       | 265                                       |
| 法人税等合計          | 1,341                                     | 1,729                                     |
| 当期純利益           | 1,514                                     | 5,629                                     |
| 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 | 1,514                                     | 5,629                                     |

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2023年10月 1日<br>至 2024年 9月30日 ) | 当連結会計年度<br>(自 2024年10月 1日<br>至 2025年 9月30日 ) |
|--------------|--|--|
| 当期純利益        | 1,514  | 5,629  |
| その他の包括利益     |  |  |
| その他有価証券評価差額金 | 3  | 80   |
| その他の包括利益合計   | 3  | 80   |
| 包括利益         | 1,511  | 5,709  |
| (内訳)         |  |  |
| 親会社株主に係る包括利益 | 1,511  | 5,709  |
| 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 2023年10月1日 至 2024年9月30日）

(単位：百万円)

|                     | 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               | 539  | 8,648 | 13,089 | 298  | 21,979 |
| 当期変動額               |      |       |        |      |        |
| 剩余金の配当              |      |       | 1,002  |      | 1,002  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |      |       | 1,514  |      | 1,514  |
| 自己株式の取得             |      |       |        | 0    | 0      |
| 自己株式の処分             |      | 3     |        | 2    | 5      |
| 新株予約権の行使            |      |       |        |      | -      |
| 新株予約権の失効            |      |       |        |      | -      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |      |       |        |      | -      |
| 当期変動額合計             | -    | 3     | 512    | 1    | 517    |
| 当期末残高               | 539  | 8,651 | 13,601 | 296  | 22,496 |

|                     | その他の包括利益累計額  |               | 新株予約権 | 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               | 241          | 241           | 0     | 22,221 |
| 当期変動額               |              |               |       |        |
| 剩余金の配当              |              | -             |       | 1,002  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |              | -             |       | 1,514  |
| 自己株式の取得             |              | -             |       | 0      |
| 自己株式の処分             |              | -             |       | 5      |
| 新株予約権の行使            |              | -             | 0     | 0      |
| 新株予約権の失効            |              | -             | 0     | 0      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 3            | 3             |       | 3      |
| 当期変動額合計             | 3            | 3             | 0     | 513    |
| 当期末残高               | 238          | 238           | 0     | 22,735 |

当連結会計年度（自 2024年10月1日 至 2025年9月30日）

(単位：百万円)

|                     | 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               | 539  | 8,651  | 13,601 | 296   | 22,496 |
| 当期変動額               |      |        |        |       |        |
| 剰余金の配当              |      |        | 1,367  |       | 1,367  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |      |        | 5,629  |       | 5,629  |
| 自己株式の取得             |      |        |        | 3,403 | 3,403  |
| 自己株式の処分             |      | 3,169  |        | 235   | 3,404  |
| 連結子会社株式の売却による持分の増減  |      | 58     |        |       | 58     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |      |        |        |       | -      |
| 当期変動額合計             | -    | 3,227  | 4,261  | 3,167 | 4,321  |
| 当期末残高               | 539  | 11,879 | 17,863 | 3,464 | 26,818 |

|                     | その他の包括利益累計額  |               | 新株予約権 | 非支配株主持分 | 純資産合計  |
|---------------------|--------------|---------------|-------|---------|--------|
|                     | その他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               | 238          | 238           | 0     | -       | 22,735 |
| 当期変動額               |              |               |       |         |        |
| 剰余金の配当              |              | -             |       |         | 1,367  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |              | -             |       |         | 5,629  |
| 自己株式の取得             |              | -             |       |         | 3,403  |
| 自己株式の処分             |              | -             |       |         | 3,404  |
| 連結子会社株式の売却による持分の増減  |              | -             |       |         | 58     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 80           | 80            | 0     | 107     | 187    |
| 当期変動額合計             | 80           | 80            | 0     | 107     | 4,509  |
| 当期末残高               | 318          | 318           | 0     | 107     | 27,244 |

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

|                            | 前連結会計年度<br>(自 2023年10月 1 日<br>至 2024年 9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年10月 1 日<br>至 2025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                | 2,856  | 7,358  |
| 減価償却費                      | 923  | 1,153  |
| 減損損失                       | 1,720  | -  |
| のれん償却額                     | 114  | -  |
| 賞与引当金の増減額（　は減少）            | 135  | 68   |
| 受注損失引当金の増減額（　は減少）          | 23   | 328  |
| 受取利息及び受取配当金                | 16   | 15   |
| 支払利息                       | 84   | 174  |
| 持分法による投資損益（　は益）            | 59   | 42   |
| 為替差損益（　は益）                 | 82   | 65   |
| 売上債権及び契約資産の増減額（　は増加）       | 2,006  | 9,485  |
| 棚卸資産の増減額（　は増加）             | 765  | 1,200  |
| 前渡金の増減額（　は増加）              | 4,678  | 1,308  |
| 前払費用の増減額（　は増加）             | 269  | 68   |
| 未収入金の増減額（　は増加）             | 768  | 68   |
| 仕入債務の増減額（　は減少）             | 1,623  | 2,178  |
| 未払金の増減額（　は減少）              | 229  | 76   |
| 未払費用の増減額（　は減少）             | 199  | 32   |
| 契約負債の増減額（　は減少）             | 285  | 677  |
| 未払消費税等の増減額（　は減少）           | 370  | 1,107  |
| 預り金の増減額（　は減少）              | 118  | 11   |
| その他                        | 228  | 170  |
| 小計                         | 371  | 3,555  |
| 利息及び配当金の受取額                | 45   | 36   |
| 利息の支払額                     | 87   | 176  |
| 助成金の受取額                    | 2  | 6  |
| 保険解約返戻金の受取額                | 40   | 5  |
| 法人税等の支払額又は還付額（　は支払）        | 693  | 2,292  |
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>    | <b>320</b>                                   | <b>1,135</b>                                 |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>    |  |  |
| 有形及び無形固定資産の取得による支出         | 7,534  | 4,455  |
| 投資有価証券の取得による支出             | 188  | 349  |
| 投資有価証券の売却による収入             | 168  | 115  |
| 子会社株式の取得による支出              | -  | 68   |
| 敷金及び保証金の差入による支出            | 44   | 74   |
| 敷金及び保証金の回収による収入            | 4  | 3  |
| 短期貸付金の純増減額（　は増加）           | 74   | 32   |
| その他                        | 10   | 53   |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>    | <b>7,659</b>                                 | <b>4,743</b>                                 |
| <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）           | 2,300  | 5,000  |
| 長期借入れによる収入                 | 6,500  | 2,000  |
| 長期借入金の返済による支出              | 1,746  | 2,691  |
| 配当金の支払額                    | 1,002  | 1,367  |
| 自己株式の純増減額（　は増加）            | 5  | 1  |
| 連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の売却による収入 | -  | 192  |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>    | <b>6,055</b>                                 | <b>3,134</b>                                 |
| <b>現金及び現金同等物に係る換算差額</b>    | <b>55</b>                                    | <b>47</b>                                    |
| 現金及び現金同等物の増減額（　は減少）        | 1,979  | 427  |
| 現金及び現金同等物の期首残高             | 5,345  | 3,366  |
| 現金及び現金同等物の期末残高             | 3,366  | 2,939  |

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 2社

連結子会社の名称

株式会社ネクストスケープ

SureBizCloud株式会社

当連結会計年度においてSureBizCloud株式会社を新たに設立したため、連結の範囲に含めております。

(2) 非連結子会社の数 6 社

主要な会社名

JAPAN BUSINESS SYSTEMS TECHNOLOGY

Japan Business Systems Asia Pacific Pte. Ltd.

(3) 連結の範囲から除いた理由

非連結子会社は、いずれも小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためあります。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した非連結子会社又は関連会社の数 1社

会社等の名称

株式会社日テレWands

(2) 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社の数 7 社

主要な会社名

JAPAN BUSINESS SYSTEMS TECHNOLOGY

Japan Business Systems Asia Pacific Pte. Ltd.

(3) 持分法適用の範囲から除いた理由

持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社は、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

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、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資、並びに匿名組合契約に基づく出資（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てい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います。

デリバティブ

時価法を採用しております。

#### 棚卸資産

商品…移動平均法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）  
仕掛品、貯蔵品…個別法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

#### （2）重要な減価償却資産の減価償却の方法

##### 有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、建物及び2016年4月1日以後取得の建物附属設備については定額法により償却しております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物（附属設備を含む）…6～50年

車両運搬具…2～6年

工具、器具及び備品…2～15年

##### 無形固定資産

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

##### 賞与引当金

従業員に対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。

##### 役員退職慰労引当金

役員及び執行役員の退職慰労金の支出に備えるため、当社の規程に基づき当連結会計年度末要支給額を計上しております。

##### 受注損失引当金

受注案件に係る将来の損失に備えるため、当連結会計年度末時点での将来損失が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積もる事が可能なものについては、損失見込額を計上しております。

##### 修繕引当金

従業員社宅の将来の修繕費用の支出に備えるため、一定の見積基準により計算された修繕費用を引き当てております。

##### 株主優待引当金

株主優待制度による支出に備えるため、発生すると見込まれる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

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、拠出時に費用として認識しております。

#### （5）重要な収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び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。

##### ハードウエア・ソフトウェアの販売

ハードウエア・ソフトウェア等製品の販売を行っており、製品を顧客へ引き渡す義務を負っております。当該契約については、製品を顧客へ引き渡した時点で顧客が製品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されるものと判断していることから、引き渡し時点で収益を認識しております。なお、一部の製品においては、「収益認識に関する会計基準の適用指針」第98項に定める代替的な取扱いを適用し、製品の国内の販売において、出荷時から当該製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間である場合には、出荷時に収益を認識しております。

#### その他のサービス

- a . 請負契約によるシステム開発及びインフラ構築等を行っており、成果物を引き渡す義務を負っており  
ます。当該契約については、開発中のシステム等を他の顧客又は別の用途に振り向けることができ  
ず、遂行した作業について対価を受領する権利が発生することから、一定の期間にわたり履行義務が  
充足されると判断しており、履行義務の充足に係る進捗度に基づき収益を認識しております。
- b . 準委任契約によるシステム運用支援及び保守サービスを行っており、契約期間にわたりて役務を提供  
する義務を負っております。当該契約については、日常的又は反復的なサービスであり、契約期間の  
経過に応じて履行義務が充足されると考えられるため、一定の期間にわたり履行義務が充足されると  
判断しており、顧客との契約において約束された金額を役務提供期間にわたりて按分し、収益を認識  
しております。
- c . クラウド環境を利用したサブスクリプションサービスを行っており、一定のサービスの利用環境を維  
持、提供する義務を負っております。当該契約については、日常的又は反復的なサービスであり、利  
用期間の経過や利用量に応じて履行義務が充足されると考えられるため、一定の期間にわたり履行義務  
が充足されると判断しており、契約に基づく単価と当該サービスの利用量等より算出された金額で  
収益を認識しております。

なお、上記のうち、顧客への財又はサービスの提供における当社の役割が代理人に該当すると判断した  
ものについては、顧客から受け取る額から仕入先に支払う額を控除した純額で収益を認識しております。  
取引の対価は履行義務を充足してから概ね 2 ヶ月以内に受領しており、重要な金融要素は含まれてお  
りません。

#### (6) 重要な外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理し  
ております。

#### (7) 重要なヘッジ会計の方法

##### ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。ただし、特例処理の要件を満たす金利スワップについては、特例処  
理を採用しております。

##### ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段…金利スワップ

ヘッジ対象…借入金の利息

##### ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を利用することとしております。

##### ヘッジの有効性評価の方法

ヘッジ手段とヘッジ対象に関する重要な条件が同一であるため、有効性の判定は省略しております。

#### (8) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、9 年以内のその効果の及ぶ期間にわたりて均等償却を行っております。

#### (9) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、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 ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっています。

(重要な会計上の見積り)

一定の期間にわたり履行義務を充足し認識する収益（請負契約によるシステム開発及びインフラ構築等）

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

|                    | 前連結会計年度  | 当連結会計年度  |
|--------------------|----------|----------|
| 売上高（検収済のプロジェクトを除く） | 2,280百万円 | 3,282百万円 |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

算出方法

請負契約によるシステム開発及びインフラ構築等、遂行した作業の進捗に応じて履行義務の充足が認められる案件については、一定の期間にわたり履行義務を充足し収益を認識しております。その履行義務の充足に係る進捗度は、プロジェクトごとの原価総額の見積額に対する当連結会計年度末までに発生した原価の割合により算出しております。

主要な仮定

一定の期間にわたり履行義務を充足し認識する収益において、重要な会計上の見積りはプロジェクトごとの原価総額であり、プロジェクトの遂行に伴い発生が見込まれる作業工数が主要な仮定となります。作業工数の見積りは、プロジェクトの管理に関する専門的な知識と経験を有するプロジェクトマネージャーにより個別に行われます。

翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

プロジェクトにおいて将来発生が見込まれる作業工数については、現況を踏まえて継続的に見直しを実施しておりますが、前提条件（要求仕様や工期等）の変更等により、当初見積りの変更が発生した場合、翌連結会計年度に係る連結財務諸表において認識する金額に影響を及ぼす可能性があります。

(会計方針の変更)

（「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」等の適用）

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」（企業会計基準第27号 2022年10月28日）、「包括利益の表示に関する会計基準」（企業会計基準第25号 2022年10月28日）及び「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2022年10月28日）を当連結会計年度の期首から適用しております。

なお、当該会計方針の変更による連結財務諸表への影響はありません。

(未適用の会計基準等)

・「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）

(1) 概要

国際的な会計基準と同様に、借手のすべてのリースについて資産・負債を計上する等の取扱いを定めるもの。

(2) 適用予定日

2028年9月期の期首より適用いたします。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

(表示方法の変更)

(連結貸借対照表)

前連結会計年度において独立掲記しておりました投資その他の資産の「敷金及び保証金」は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度においては「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替を行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、投資その他の資産の「敷金及び保証金」1,904百万円は、「その他」として組み替えております。

(連結損益計算書)

前連結会計年度において営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「受取利息及び配当金」、「投資事業組合運用益」、「保険配当金」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より区分掲記しました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替を行っております。

その結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、営業外収益の「その他」に表示していた79百万円は、「受取利息及び配当金」16百万円、「投資事業組合運用益」17百万円、「保険配当金」14百万円、「その他」31百万円として組み替えております。

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度において営業活動によるキャッシュ・フローの「その他」に含めていた「受注損失引当金の増減額（　は減少）」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より区分掲記しました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替を行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、営業活動によるキャッシュ・フローの「その他」に表示していた204百万円は、「受注損失引当金の増減額（　は減少）」23百万円、「その他」228百万円として組み替えております。

(追加情報)

(株式付与ESOP信託)

当社は、2025年8月18日開催の取締役会において、当社の中長期的な企業価値を高めることを目的として、従業員インセンティブ・プラン「株式付与ESOP信託」（以下、「本制度」という。）の導入を決議いたしました。

(1) 取引の概要

当社への帰属意識の醸成と経営参画意識を持たせ、中長期的な業績向上や株価上昇に対する意識を高めるこにより、中長期的な企業価値向上を図ることを目的として、本制度を導入いたします。

株式付与ESOP（Employee Stock Ownership Plan）信託（以下「ESOP信託」という。）とは、米国のESOP制度を参考にした従業員インセンティブ・プランであり、ESOP信託口が取得した当社株式及び当社株式の換価処分金相当額の金銭を、予め定める株式交付規程に基づき、一定の要件を充足する従業員に交付及び給付するものです。なお、当該ESOP信託口が取得する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收受することができるため、株価を意識した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。また、ESOP信託口の信託財産に属する当社株式に係る議決権行使は、受益者候補である従業員の意思が反映される仕組みであり、従業員の経営参画を促す企業価値向上プランとして有効です。

制度開始日は2025年8月28日であります。

(2) 信託が保有する当社株式

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、当連結会計年度末において3,403百万円、2,200,000株であります。

(連結貸借対照表関係)

1 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

|        | 前連結会計年度<br>(2024年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2025年9月30日) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 関係会社株式 | 1,000百万円                | 1,099百万円                |

2 偶発債務

|              | 前連結会計年度<br>(2024年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2025年9月30日) |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 債権流動化に伴う偶発債務 | 2,257百万円                | 126百万円                  |

3 棚卸資産の内訳は、次のとおりであります。

|     | 前連結会計年度<br>(2024年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2025年9月30日) |
|-----|-------------------------|-------------------------|
| 商品  | 1,730百万円                | 586百万円                  |
| 仕掛品 | 75                      | 18                      |
| 貯蔵品 | 3                       | 3                       |

4 有形固定資産の減価償却累計額

|                | 前連結会計年度<br>(2024年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2025年9月30日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 2,758百万円                | 3,581百万円                |

(連結損益計算書関係)

1 顧客との契約から生じる収益

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

2 売上原価に含まれる受注損失引当金繰入額

|  | 前連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年10月1日<br>至 2025年9月30日) |
|--|---|---|
|  | 17百万円                                     | 346百万円                                    |

3 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|              | 前連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年10月1日<br>至 2025年9月30日) |
|--------------|---|---|
| 給与手当         | 3,234百万円                                  | 3,390百万円                                  |
| 賞与引当金繰入額     | 490                                       | 534                                       |
| 退職給付費用       | 129                                       | 133                                       |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 41  | 42  |
| 株主優待引当金繰入額   | -   | 41  |
| 貸倒引当金繰入額     | 185                                       | 9   |

4 一般管理費に含まれる研究開発費の総額

|  | 前連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年10月1日<br>至 2025年9月30日) |
|--|---|---|
|  | 7百万円                                      | 19百万円                                     |

**5 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。**

|       | 前連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年10月1日<br>至 2025年9月30日) |
|-------|---|---|
| 車両運搬具 | 3百万円                                      | - 百万円                                     |
| 計     | 3   | -   |

**6 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。**

|           | 前連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年10月1日<br>至 2025年9月30日) |
|-----------|---|---|
| 建物        | - 百万円                                     | 2百万円                                      |
| 工具、器具及び備品 | 0   | 1   |
| ソフトウェア    | 1   | 6   |
| ソフトウェア仮勘定 | 11  | -   |
| その他       | 0   | 0   |
| 計         | 14  | 10  |

**7 減損損失**

前連結会計年度（自 2023年10月1日 至 2024年9月30日）

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

| 場所                      | 用途 | 種類  | 減損損失     |
|-------------------------|----|-----|----------|
| 株式会社ネクストスケープ<br>(東京都港区) | -  | のれん | 1,720百万円 |

当社グループは、原則として管理会計上の区分を基準として資産のグルーピングを行っております。

連結子会社である株式会社ネクストスケープの株式取得に伴い発生したのれんについて、超過収益力を前提にのれんを計上してきましたが、当初想定していた事業計画を下回って業績が推移していることなどから、帳簿価額を回収可能価額まで減損し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しました。なお、当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・フローを12.8%で割り引いて算出しました。

当連結会計年度（自 2024年10月1日 至 2025年9月30日）

該当事項はありません。

**(連結包括利益計算書関係)**

**その他の包括利益に係る組替調整額並びに法人税等及び税効果額**

|               | 前連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年10月1日<br>至 2025年9月30日) |
|---------------|---|---|
| その他有価証券評価差額金： |   |   |
| 当期発生額         | 15百万円                                     | 131百万円                                    |
| 組替調整額         | 20  | 9   |
| 法人税等及び税効果調整前  | 5   | 121                                       |
| 法人税等及び税効果額    | 1   | 41  |
| その他有価証券評価差額金  | 3   | 80  |
| その他の包括利益合計    | 3   | 80  |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2023年10月1日 至 2024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<br>株式数(株) | 当連結会計年度増加<br>株式数(株) | 当連結会計年度減少<br>株式数(株) | 当連結会計年度末株<br>式数(株) |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式   |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式    | 48,366,400          | -                   | -                   | 48,366,400         |
| 合計      | 48,366,400          | -                   | -                   | 48,366,400         |
| 自己株式    |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式(注) | 2,794,679           | 36                  | 19,110              | 2,775,605          |
| 合計      | 2,794,679           | 36                  | 19,110              | 2,775,605          |

(注)自己株式の増加は、単元未満株式の買取り36株によるものです。また、自己株式の減少は、自己株式の処分による減少19,110株によるものです。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分            | 新株予約権の内訳                | 新株予約権<br>の目的となる<br>株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数(株) |               |               |              | 当連結会計<br>年度末残高<br>(百万円) |
|---------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------------|
|               |                         |                          | 当連結会計<br>年度期首      | 当連結会計<br>年度増加 | 当連結会計<br>年度減少 | 当連結会計<br>年度末 |                         |
| 提出会社<br>(親会社) | ストック・オプション<br>としての新株予約権 | -                        | -                  | -             | -             | -            | 0                       |
| 合計            |                         | -                        | -                  | -             | -             | -            | 0                       |

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<br>(百万円) | 1株当たり配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日       |
|-----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|-------------|
| 2023年12月22日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 455             | 10              | 2023年9月30日 | 2023年12月25日 |
| 2024年5月14日<br>取締役会    | 普通株式  | 546             | 12              | 2024年3月31日 | 2024年6月14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<br>(百万円) | 配当の原資 | 1株当たり配<br>当額(円) | 基準日        | 効力発生日       |
|-----------------------|-------|-----------------|-------|-----------------|------------|-------------|
| 2024年12月20日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 592             | 利益剰余金 | 13              | 2024年9月30日 | 2024年12月23日 |

当連結会計年度（自 2024年10月1日 至 2025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<br>株式数（株） | 当連結会計年度増加<br>株式数（株） | 当連結会計年度減少<br>株式数（株） | 当連結会計年度末株<br>式数（株） |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式   |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式    | 48,366,400          | -                   | -                   | 48,366,400         |
| 合計      | 48,366,400          | -                   | -                   | 48,366,400         |
| 自己株式    |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式（注） | 2,775,605           | 2,200,000           | 2,205,010           | 2,770,595          |
| 合計      | 2,775,605           | 2,200,000           | 2,205,010           | 2,770,595          |

(注) 自己株式の株式数には、株式付与ESOP信託口が保有する当社株式（当連結会計年度期首 - 株、当連結会計年度末 2,200,000株）が含まれております。自己株式の増加は、株式付与ESOP信託による当社株式の取得によるもので、また、自己株式の減少は、株式付与ESOP信託による自己株式の処分2,200,000株、自己株式の処分による減少5,010株によるものです。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分            | 新株予約権の内訳            | 新株予約権の目的となる株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数（株） |           |           |          | 当連結会計年度末残高（百万円） |
|---------------|---------------------|------------------|--------------------|-----------|-----------|----------|-----------------|
|               |                     |                  | 当連結会計年度期首          | 当連結会計年度増加 | 当連結会計年度減少 | 当連結会計年度末 |                 |
| 提出会社<br>(親会社) | ストック・オプションとしての新株予約権 | -                | -                  | -         | -         | -        | 0               |
| 合計            |                     | -                | -                  | -         | -         | -        | 0               |

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（百万円） | 1株当たり配当額（円） | 基準日        | 効力発生日       |
|-----------------------|-------|-------------|-------------|------------|-------------|
| 2024年12月20日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 592         | 13          | 2024年9月30日 | 2024年12月23日 |
| 2025年5月13日<br>取締役会    | 普通株式  | 775         | 17          | 2025年3月31日 | 2025年6月16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（百万円） | 配当の原資 | 1株当たり配当額（円） | 基準日        | 効力発生日       |
|-----------------------|-------|-------------|-------|-------------|------------|-------------|
| 2025年12月18日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 1,099       | 利益剰余金 | 23          | 2025年9月30日 | 2025年12月19日 |

(注) 2025年12月18日定時株主総会の決議による配当金の総額には、株式付与ESOP信託口が保有する当社株式に対する配当金50百万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的金額との関係

|                  | 前連結会計年度<br>(自 2023年10月 1日<br>至 2024年 9月30日 ) | 当連結会計年度<br>(自 2024年10月 1日<br>至 2025年 9月30日 ) |
|------------------|--|--|
| 現金及び預金勘定         | 3,366百万円                                     | 2,939百万円                                     |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | -  | -  |
| 現金及び現金同等物        | 3,366  | 2,939  |

(リース取引関係)

(貸主側)

転リース取引に該当し、かつ、利息相当額控除前の金額で連結貸借対照表に計上している額

1. リース投資資産

|      | 前連結会計年度<br>(2024年 9月30日 ) | 当連結会計年度<br>(2025年 9月30日 ) |
|------|---------------------------|---------------------------|
| 流動資産 | 361百万円                    | 103百万円                    |

2. リース債務

|      | 前連結会計年度<br>(2024年 9月30日 ) | 当連結会計年度<br>(2025年 9月30日 ) |
|------|---------------------------|---------------------------|
| 流動負債 | 337百万円                    | 40百万円                     |
| 固定負債 | - 百万円                     | 55百万円                     |

(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

資金計画に照らして、必要な資金を主に銀行借入により調達しております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。また、一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権は、顧客の信用リスクに晒されております。

敷金及び保証金は、主に事業所の賃借に伴う敷金及び保証金であります。これらは差入れ先の信用リスクに晒されております。

投資有価証券は、主に株式等であり、事業推進目的で保有しております。これらのうち上場株式については、市場価格の変動リスクに、未上場株式等については、発行体（取引先企業）の財務状況の悪化等によるリスクに晒されております。

買掛金は、1年以内の支払期日です。借入金のうち、短期借入金は主に営業取引に係る資金調達、長期借入金は主に設備投資に係る資金調達であります。買掛金や借入金は、流動性リスクに晒されております。また、借入金の一部は変動金利のため、金利の変動リスクに晒されており、その一部については金利スワップを利用して、当該リスクをヘッジしております。

デリバティブ取引は、借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジを目的とした金利スワップ取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジ有効性評価の方法等については、前述の「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項 会計方針に関する事項「重要なヘッジ会計の方法」」をご参照ください。

(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

営業債権については、債権管理規程に従い、財務経理部が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手先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。

敷金及び保証金については、賃貸借契約に際し差入れ先の信用状況を把握するとともに、適宜差入れ先の信用状況の把握に努めております。

デリバティブ取引については、取引相手先を、高格付を有する金融機関に限定しているため信用リスクはほとんどないと認識しております。

市場リスク（金利等の変動リスク）の管理

借入金に係る支払金利の変動リスクを抑制するために、金利スワップ取引を利用しております。

投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、また、市況や取引先企業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。

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

買掛金や借入金については、各部署からの報告に基づき担当部署が適時に資金繰り計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。また、「デリバティブ取引関係」注記におけるデリバティブ取引に関する契約等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度（2024年9月30日）

|             | 連結貸借対照表計上額<br>(百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|-------------|---------------------|---------|---------|
| 敷金及び保証金     | 1,904               | 1,496   | 407     |
| 資産計         | 1,904               | 1,496   | 407     |
| 長期借入金（3）    | 15,577              | 15,566  | 10      |
| 負債計         | 15,577              | 15,566  | 10      |
| デリバティブ取引（4） | -                   | -       | -       |

( ) 1. 現金及び預金、受取手形、売掛金、買掛金、短期借入金は、現金であること及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、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に含めておりません。

| 区分                       | 当連結会計年度<br>(百万円) |
|--------------------------|------------------|
| 非上場株式                    | 0                |
| 関係会社株式                   | 1,000            |
| 投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資 | 482              |
| 匿名組合契約に基づく出資             | 41               |

3. 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おります。

4. デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

当連結会計年度（2025年9月30日）

|             | 連結貸借対照表計上額<br>(百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|-------------|---------------------|---------|---------|
| 投資有価証券（2）   | 1,087               | 1,087   | -       |
| 資産計         | 1,087               | 1,087   | -       |
| 長期借入金（3）    | 14,885              | 14,863  | 22      |
| 負債計         | 14,885              | 14,863  | 22      |
| デリバティブ取引（4） | -                   | -       | -       |

( ) 1. 現金及び預金、受取手形、売掛金、買掛金、短期借入金は、現金であること及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、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に含めておりません。

| 区分                       | 当連結会計年度<br>(百万円) |
|--------------------------|------------------|
| 非上場株式                    | 0                |
| 関係会社株式                   | 1,099            |
| 投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資 | 641              |
| 匿名組合契約に基づく出資             | 40               |

3. 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おります。

4. デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

(注) 1. 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(2024年9月30日)

|            | 1年以内<br>(百万円) | 1年超<br>5年以内<br>(百万円) | 5年超<br>10年以内<br>(百万円) | 10年超<br>(百万円) |
|------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 現金及び預金     | 3,366         | -                    | -                     | -             |
| 受取手形       | 85            | -                    | -                     | -             |
| 売掛金        | 15,556        | -                    | -                     | -             |
| 敷金及び保証金(注) | 7             | 557                  | 171                   | 1,167         |
| 合計         | 19,016        | 557                  | 171                   | 1,167         |

(注) 保証金 0百万円に関しては、償還予定額が見込めないため記載を省略しております。

当連結会計年度(2025年9月30日)

|        | 1年以内<br>(百万円) | 1年超<br>5年以内<br>(百万円) | 5年超<br>10年以内<br>(百万円) | 10年超<br>(百万円) |
|--------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 現金及び預金 | 2,939         | -                    | -                     | -             |
| 受取手形   | 184           | -                    | -                     | -             |
| 売掛金    | 23,537        | -                    | -                     | -             |
| 合計     | 26,661        | -                    | -                     | -             |

2. 社債、新株予約権付社債、長期借入金及びリース債務の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2024年9月30日)

|                   | 1年以内<br>(百万円) | 1年超<br>2年以内<br>(百万円) | 2年超<br>3年以内<br>(百万円) | 3年超<br>4年以内<br>(百万円) | 4年超<br>5年以内<br>(百万円) | 5年超<br>(百万円) |
|-------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 短期借入金             | 3,800         | -                    | -                    | -                    | -                    | -            |
| 1年内返済予定の<br>長期借入金 | 2,188         | -                    | -                    | -                    | -                    | -            |
| リース債務             | 282           | 48                   | 5                    | 0                    | -                    | -            |
| 長期借入金             | -             | 2,188                | 2,068                | 1,949                | 1,660                | 5,521        |
| 合計                | 6,270         | 2,237                | 2,073                | 1,950                | 1,660                | 5,521        |

当連結会計年度(2025年9月30日)

|                   | 1年以内<br>(百万円) | 1年超<br>2年以内<br>(百万円) | 2年超<br>3年以内<br>(百万円) | 3年超<br>4年以内<br>(百万円) | 4年超<br>5年以内<br>(百万円) | 5年超<br>(百万円) |
|-------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 短期借入金             | 8,800         | -                    | -                    | -                    | -                    | -            |
| 1年内返済予定の<br>長期借入金 | 2,332         | -                    | -                    | -                    | -                    | -            |
| リース債務             | 40            | 18                   | 14                   | 14                   | 8                    | -            |
| 長期借入金             | -             | 2,212                | 2,093                | 1,804                | 1,523                | 4,918        |
| 合計                | 11,172        | 2,230                | 2,108                | 1,819                | 1,532                | 4,918        |

### 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) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

前連結会計年度（2024年9月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（2025年9月30日）

| 区分      | 時価（百万円） |      |      |       |
|---------|---------|------|------|-------|
|         | 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      | 410     | -    | -    | 410   |
| 投資信託    | 207     | 469  | -    | 676   |
| 資産計     | 618     | 469  | -    | 1,087 |

（注） 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

#### 投資有価証券

上場株式及び上場投資信託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。非上場投資信託は、取引先金融機関から提示された価格によっており、レベル2の時価に分類しております。

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

前連結会計年度（2024年9月30日）

| 区分      | 時価（百万円） |        |      |        |
|---------|---------|--------|------|--------|
|         | レベル1    | レベル2   | レベル3 | 合計     |
| 敷金及び保証金 | -       | 1,496  | -    | 1,496  |
| 資産計     | -       | 1,496  | -    | 1,496  |
| 長期借入金   | -       | 15,566 | -    | 15,566 |
| 負債計     | -       | 15,566 | -    | 15,566 |

当連結会計年度（2025年9月30日）

| 区分    | 時価（百万円） |        |      |        |
|-------|---------|--------|------|--------|
|       | レベル1    | レベル2   | レベル3 | 合計     |
| 長期借入金 | -       | 14,863 | -    | 14,863 |
| 負債計   | -       | 14,863 | -    | 14,863 |

（注） 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

敷金及び保証金

差入先ごとに返還予定期を見積り、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。なお、「連結貸借対照表計上額」及び「時価」には、差入保証金の回収が最終的に見込めないと認められる部分の金額（資産除去債務の未償却残高）が含まれております。

デリバティブ取引

金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一緒にとして処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。（下記「長期借入金」参照）

長期借入金

元利金の合計を新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値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。一部の変動金利による長期借入金は金利スワップの特例処理の対象とされており（「デリバティブ取引関係」注記参照）、当該金利スワップと一緒にとして処理された元利金の合計額を、同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積もられる利率で割り引いて算定する方法によっております。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2024年9月30日)

|                        | 種類      | 連結貸借対照表計上額(百万円) | 取得原価(百万円) | 差額(百万円) |
|------------------------|---------|-----------------|-----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式  | 270             | 112       | 157     |
|                        | (2) 債券  | -               | -         | -       |
|                        | 国債・地方債等 | -               | -         | -       |
|                        | 社債      | -               | -         | -       |
|                        | その他     | -               | -         | -       |
|                        | (3) その他 | 588             | 403       | 185     |
|                        | 小計      | 858             | 515       | 343     |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式  | -               | -         | -       |
|                        | (2) 債券  | -               | -         | -       |
|                        | 国債・地方債等 | -               | -         | -       |
|                        | 社債      | -               | -         | -       |
|                        | その他     | -               | -         | -       |
|                        | (3) その他 | 22              | 22        | 0       |
|                        | 小計      | 22              | 22        | 0       |
| 合計                     |         | 881             | 538       | 343     |

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額0百万円)、関係会社株式(連結貸借対照表計上額1,000百万円)、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資(連結貸借対照表計上額482百万円)並びに匿名組合契約に基づく出資(連結貸借対照表計上額41百万円)については、市場価格のない株式等であることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度（2025年9月30日）

|                        | 種類      | 連結貸借対照表計上額（百万円） | 取得原価（百万円） | 差額（百万円） |
|------------------------|---------|-----------------|-----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式  | 334             | 112       | 222     |
|                        | (2) 債券  |                 |           |         |
|                        | 国債・地方債等 | -               | -         | -       |
|                        | 社債      | -               | -         | -       |
|                        | その他     | -               | -         | -       |
|                        | (3) その他 | 670             | 423       | 246     |
|                        | 小計      | 1,004           | 535       | 468     |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式  | 76              | 80        | 3       |
|                        | (2) 債券  |                 |           |         |
|                        | 国債・地方債等 | -               | -         | -       |
|                        | 社債      | -               | -         | -       |
|                        | その他     | -               | -         | -       |
|                        | (3) その他 | 6               | 6         | 0       |
|                        | 小計      | 82              | 86        | 4       |
| 合計                     |         | 1,087           | 622       | 464     |

（注）非上場株式（連結貸借対照表計上額0百万円）、関係会社株式（連結貸借対照表計上額1,099百万円）、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資（連結貸借対照表計上額641百万円）並びに匿名組合契約に基づく出資（連結貸借対照表計上額40百万円）については、市場価格のない株式等であることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

## 2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 2023年10月1日 至 2024年9月30日）

| 種類      | 売却額（百万円） | 売却益の合計額（百万円） | 売却損の合計額（百万円） |
|---------|----------|--------------|--------------|
| (1) 株式  | 61       | 7            | -            |
| (2) 債券  |          |              |              |
| 国債・地方債等 | -        | -            | -            |
| 社債      | -        | -            | -            |
| その他     | -        | -            | -            |
| (3) その他 | 107      | 14           | 1            |
| 合計      | 168      | 22           | 1            |

当連結会計年度（自 2024年10月1日 至 2025年9月30日）

| 種類      | 売却額（百万円） | 売却益の合計額（百万円） | 売却損の合計額（百万円） |
|---------|----------|--------------|--------------|
| (1) 株式  | -        | -            | -            |
| (2) 債券  |          |              |              |
| 国債・地方債等 | -        | -            | -            |
| 社債      | -        | -            | -            |
| その他     | -        | -            | -            |
| (3) その他 | 115      | 10           | 0            |
| 合計      | 115      | 10           | 0            |

### 3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度及び当連結会計年度において、減損処理を行った有価証券はありません。

#### （デリバティブ取引関係）

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

#### 2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

##### 金利関連

前連結会計年度（2024年9月30日）

| 区分          | 取引の種類                 | 主なヘッジ対象 | 契約額等（百万円） | 契約額等のうち<br>1年超（百万円） | 時価（百万円） |
|-------------|-----------------------|---------|-----------|---------------------|---------|
| 金利スワップの特例処理 | 金利スワップ取引<br>受取変動・支払固定 | 長期借入金   | 800       | 640                 | (注)     |
|             | 合計                    |         | 800       | 640                 |         |

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

当連結会計年度（2025年9月30日）

| 区分          | 取引の種類                 | 主なヘッジ対象 | 契約額等（百万円） | 契約額等のうち<br>1年超（百万円） | 時価（百万円） |
|-------------|-----------------------|---------|-----------|---------------------|---------|
| 金利スワップの特例処理 | 金利スワップ取引<br>受取変動・支払固定 | 長期借入金   | 640       | 480                 | (注)     |
|             | 合計                    |         | 640       | 480                 |         |

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

( 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、従業員の退職給付に充てるため、確定拠出制度を採用しております。

なお、連結子会社である株式会社ネクストスケープは、退職給付制度を採用しておりません。

2 . 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（自 2023年10月1日 至 2024年9月30日）564百万円、当連結会計年度（自 2024年10月1日 至 2025年9月30日）601百万円であります。

( ストック・オプション等関係 )

1 . ストック・オプションに係る費用計上額及び科目名

( 単位 : 百万円 )

|                  | 前連結会計年度<br>( 自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日 ) | 当連結会計年度<br>( 自 2024年10月1日<br>至 2025年9月30日 ) |
|------------------|---|---|
| 販売費及び一般管理費の株式報酬費 | -   | -   |

2 . 権利不行使による失効により利益として計上した金額

( 単位 : 百万円 )

|          | 前連結会計年度<br>( 自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日 ) | 当連結会計年度<br>( 自 2024年10月1日<br>至 2025年9月30日 ) |
|----------|---|---|
| 新株予約権戻入益 | 0   | 0   |

3 . 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1回新株予約権<br>(ストック・オプション)                       |
| 付与対象者の区分及び人数              | 公認会計士 長井 一浩 (注) 2                              |
| 株式の種類別のストック・オプションの数 (注) 1 | 普通株式 3,500,000株                                |
| 付与日                       | 2019年9月25日                                     |
| 権利確定条件                    | 「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 対象勤務期間                    | 対象勤務期間の定めはありません。                               |
| 権利行使期間                    | 自2021年1月31日至2034年9月24日                         |

(注) 1 . 株式数に換算して記載しております。

2 . 第4 提出会社の状況 1 . 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況 「ストックオプション制度の内容 (注) 9 」に記載しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度（2025年9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1回新株予約権<br>(ストック・オプション) |
|----------|-----|--------------------------|
| 権利確定前    | (株) |                          |
| 前連結会計年度末 |     | 2,500,000                |
| 付与       |     | -                        |
| 失効       |     | -                        |
| 権利確定     |     | -                        |
| 未確定残     |     | 2,500,000                |
| 権利確定後    | (株) |                          |
| 前連結会計年度末 |     | 238,700                  |
| 権利確定     |     | -                        |
| 権利行使     |     | 5,010                    |
| 失効       |     | 9,170                    |
| 未行使残     |     | 224,520                  |

単価情報

|                |     | 第1回新株予約権<br>(ストック・オプション) |
|----------------|-----|--------------------------|
| 権利行使価格         | (円) | 270                      |
| 行使時平均株価        | (円) | 1,162                    |
| 付与日における公正な評価単価 | (円) | -                        |

#### 4. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

ストック・オプションの付与時点において、当社は未公開企業であったため、公正な評価単価の見積り方法を、単位当たりの本源的価値の見積りによって算定しております。また、当社株式の評価方法は、第三者評価機関である(株)ブルータス・コンサルティングが一般的なオプション価格算定モデルであるモンテカルロ・シミュレーションによって算出した価格を基礎として決定しております。

なお、算定の結果、付与時点における株式の評価が新株予約権の行使時の払込金額と同額のため単位当たりの本源的価値は零となり、ストック・オプションの公正な評価単価も零として算定しております。

#### 5. 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する方法によってあります。

#### 6. 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連結会計年度末における本源的価値の合計額及び当連結会計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) 当連結会計年度末における本源的価値の合計額

4,168百万円

##### (2) 当連結会計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

4百万円

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                       | 前連結会計年度<br>(2024年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2025年9月30日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>繰延税金資産</b>         |                         |                         |
| 税務上の繰越欠損金（注）          | 69百万円                   | 22百万円                   |
| 賞与引当金                 | 589                     | 611                     |
| 資産除去債務                | 526                     | 572                     |
| 関係会社株式評価損             | 688                     | 566                     |
| 敷金償却                  | 117                     | 137                     |
| 役員退職慰労引当金             | 116                     | 131                     |
| 未払事業税                 | 83                      | 118                     |
| 受注損失引当金               | 5                       | 106                     |
| 未払費用（法定福利費）           | 93                      | 95                      |
| 地代家賃                  | 118                     | 92                      |
| 修繕引当金                 | 72                      | 85                      |
| 不動産減損損失計上             | 69                      | 69                      |
| ゴルフ会員権評価損             | 50                      | 53                      |
| その他                   | 199                     | 173                     |
| <b>繰延税金資産小計</b>       | <b>2,801</b>            | <b>2,836</b>            |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額（注） | 41                      | -                       |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 889                     | 713                     |
| <b>評価性引当額小計</b>       | <b>931</b>              | <b>713</b>              |
| <b>繰延税金資産合計</b>       | <b>1,870</b>            | <b>2,123</b>            |
| <b>繰延税金負債</b>         |                         |                         |
| 未収金概算計上               | 24                      | -                       |
| 関係会社の留保利益             | 41                      | 48                      |
| その他有価証券評価差額金          | 105                     | 146                     |
| 資産除去債務に対応する除去費用       | 493                     | 496                     |
| その他                   | 3                       | 4                       |
| <b>繰延税金負債合計</b>       | <b>667</b>              | <b>695</b>              |
| <b>繰延税金資産の純額</b>      | <b>1,203</b>            | <b>1,427</b>            |

(注) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2024年9月30日)

|                    | 1年以内<br>(百万円) | 1年超<br>2年以内<br>(百万円) | 2年超<br>3年以内<br>(百万円) | 3年超<br>4年以内<br>(百万円) | 4年超<br>5年以内<br>(百万円) | 5年超<br>(百万円) | 合計<br>(百万円) |
|--------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|-------------|
| 税務上の繰越欠損金<br>( 1 ) | -             | -                    | -                    | -                    | -                    | 69           | 69          |
| 評価性引当額             | -             | -                    | -                    | -                    | -                    | 41           | 41          |
| <b>繰延税金資産</b>      | -             | -                    | -                    | -                    | -                    | 27           | ( 2 ) 27    |

( ) 1. 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

2. 税務上の繰越欠損金69百万円（法定実効税率を乗じた額）について、繰延税金資産27百万円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込等により、回収可能と判断した部分については評価性引当額を認識しておりません。

当連結会計年度（2025年9月30日）

|                    | 1年以内<br>(百万円) | 1年超<br>2年以内<br>(百万円) | 2年超<br>3年以内<br>(百万円) | 3年超<br>4年以内<br>(百万円) | 4年超<br>5年以内<br>(百万円) | 5年超<br>(百万円) | 合計<br>(百万円) |
|--------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|-------------|
| 税務上の繰越欠損金<br>( 1 ) | -             | -                    | -                    | -                    | -                    | 22           | 22          |
| 評価性引当額             | -             | -                    | -                    | -                    | -                    | -            | -           |
| 繰延税金資産             | -             | -                    | -                    | -                    | -                    | 22           | ( 2 ) 22    |

- ( ) 1 . 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。
- 2 . 税務上の繰越欠損金22百万円（法定実効税率を乗じた額）について、繰延税金資産22百万円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込等により、回収可能と判断した部分については評価性引当額を認識しておりません。
- 2 . 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

|                      | 前連結会計年度<br>(2024年9月30日) | 当連結会計年度<br>(2025年9月30日) |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率               | 30.62%                  | 30.62%                  |
| （調整）                 |                         |                         |
| 貸上げ・生産性向上のための税制の税額控除 | -                       | 4.30                    |
| 評価性引当額の増減            | 12.93                   | 2.84                    |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 2.26                    | 0.96                    |
| その他                  | 1.15                    | 0.95                    |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 46.96                   | 23.50                   |

### 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日に国会で成立したことにより、2026年4月1日以後に開始する連結会計年度より、「防衛特別法人税」の課税が行われることになりました。

これに伴い、2026年10月1日以後に開始する連結会計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30.62%から31.52%に変更し計算しております。

なお、この税率変更による影響は軽微であります。

### （資産除去債務関係）

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

#### 1 . 当該資産除去債務の概要

当社グループは、建物の不動産賃借契約に基づき、退去時における原状回復に係る債務を資産除去債務として認識しております。

なお、当該資産除去債務の一部に関しては、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、そのうち当連結会計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。

#### 2 . 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から15年と見積り、割引率は0.3%～2.2%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

3. 当該資産除去債務の総額の増減

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年10月1日<br>至 2025年9月30日) |
|-----------------|---|---|
| 期首残高            | 373百万円                                    | 1,720百万円                                  |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 1,259                                     | 122                                       |
| 時の経過による調整額      | 10  | 19  |
| その他増減額(は減少)     | 76  | 4   |
| 期末残高            | 1,720                                     | 1,867                                     |

また、資産除去債務の負債計上に代えて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、そのうち当連結会計年度の負担に属する金額を費用に計上する方法を用いているものに関しては以下のとおりであります。

|                   | 前連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年10月1日<br>至 2025年9月30日) |
|-------------------|---|---|
| 期首残高              | 331百万円                                    | 385百万円                                    |
| 当連結会計年度の負担に属する償却額 | 54  | 58  |
| 資産除去債務の履行による減少額   | -   | 3   |
| 期末残高              | 385                                       | 440                                       |

(賃貸等不動産関係)

当社グループでは、東京都内において賃貸用の住宅マンション(土地を含む。)を有しております。

前連結会計年度における当該賃貸不動産に関する賃貸損益は5百万円(賃貸収益は売上高に、主な賃貸費用は売上原価及び販売費及び一般管理費に計上)、当連結会計年度における当該賃貸不動産に関する賃貸損益は5百万円(賃貸収益は売上高に、主な賃貸費用は売上原価及び販売費及び一般管理費に計上)であります。

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

(単位:百万円)

|            | 前連結会計年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年10月1日<br>至 2025年9月30日) |
|------------|---|---|
| 連結貸借対照表計上額 |   |   |
| 期首残高       | 211                                       | 192                                       |
| 期中増減額      | 18  | 2   |
| 期末残高       | 192                                       | 189                                       |
| 期末時価       | 281                                       | 298                                       |

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

2. 期末の時価は、主として「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む。)であります。

( 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

前連結会計年度(自 2023年10月1日 至 2024年9月30日)

( 単位 : 百万円 )

|                       | 報告セグメント       |          |             | その他<br>(注) | 計       |
|-----------------------|---------------|----------|-------------|------------|---------|
|                       | クラウドインテグレーション | クラウドサービス | ライセンス&プロダクト |            |         |
| 売上高                   |               |          |             |            |         |
| 一時点で移転される財又はサービス      | 628           | 287      | 94,093      | 0          | 95,009  |
| 一定の期間にわたり移転される財又はサービス | 22,964        | 18,635   | 4,237       | -          | 45,837  |
| 顧客との契約から生じる収益         | 23,593        | 18,922   | 98,330      | 0          | 140,846 |
| その他の収益                | -             | -        | -           | 11         | 11      |
| 外部顧客への売上高             | 23,593        | 18,922   | 98,330      | 11         | 140,858 |

( 注 ) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、不動産賃貸等を含んでおります。

当連結会計年度(自 2024年10月1日 至 2025年9月30日)

( 単位 : 百万円 )

|                       | 報告セグメント       |          |             | その他<br>(注) | 計       |
|-----------------------|---------------|----------|-------------|------------|---------|
|                       | クラウドインテグレーション | クラウドサービス | ライセンス&プロダクト |            |         |
| 売上高                   |               |          |             |            |         |
| 一時点で移転される財又はサービス      | 699           | 265      | 117,712     | -          | 118,676 |
| 一定の期間にわたり移転される財又はサービス | 27,037        | 21,625   | 5,228       | -          | 53,891  |
| 顧客との契約から生じる収益         | 27,736        | 21,890   | 122,941     | -          | 172,568 |
| その他の収益                | -             | -        | -           | 11         | 11      |
| 外部顧客への売上高             | 27,736        | 21,890   | 122,941     | 11         | 172,580 |

( 注 ) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、不動産賃貸等を含んでおります。

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

「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) 4 . 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連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

前連結会計年度（自 2023年10月1日 至 2024年9月30日）

|               | 期首残高      | 期末残高      |
|---------------|-----------|-----------|
| 顧客との契約から生じた債権 | 13,965百万円 | 15,641百万円 |
| 契約資産          | 1,939     | 2,269     |
| 契約負債          | 2,911     | 2,626     |

契約資産は、請負契約及び請負契約を含む複数要素の取引において、発生コストをもとに進捗率を計算して収益を認識したことによって生じた顧客に対する未請求の権利であります。契約負債は、主に、請負契約及び保守サービス契約における顧客からの前受金であり、収益の認識に伴い取崩されます。なお、当連結会計年度に認識した収益の額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、2,535百万円であります。

当連結会計年度（自 2024年10月1日 至 2025年9月30日）

|               | 期首残高      | 期末残高      |
|---------------|-----------|-----------|
| 顧客との契約から生じた債権 | 15,641百万円 | 23,722百万円 |
| 契約資産          | 2,269     | 3,674     |
| 契約負債          | 2,626     | 3,439     |

契約資産は、請負契約及び請負契約を含む複数要素の取引において、発生コストをもとに進捗率を計算して収益を認識したことによって生じた顧客に対する未請求の権利であります。契約負債は、主に、請負契約及び保守サービス契約における顧客からの前受金であり、収益の認識に伴い取崩されます。なお、当連結会計年度に認識した収益の額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、2,187百万円であります。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社及び連結子会社においては、予想契約期間が1年を超える重要な契約がないため、記載を省略しております。

(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

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

当社グループは、事業活動を基礎とした商品・サービス別のセグメントから構成されており、「クラウドインテグレーション事業」「クラウドサービス事業」「ライセンス＆プロダクト事業」の3つを報告セグメントとしております。

クラウドインテグレーション事業（CI）

主に、マイクロソフト社のクラウド製品である「Azure (Microsoft Azure) / M365 (Microsoft 365) / D365 (Dynamics 365)」及び周辺クラウドサービスの導入を支援しております。

具体的には、顧客のクラウドDX計画策定、D365 (CRM、ERPなど) を含む業務環境の導入をSaaS / PaaSで行うビジネスアプリケーションとAzureでのIaaSを主とするプラットフォームのアジャイル型開発、働き方やコミュニケーション最適化のコンサルティングからM365 (Teams、Outlookなど) の導入を支援するモダンワークプレイスソリューションと必要なセキュリティ＆デバイスの各領域におけるデモンストレーション段階 (PoC) から設計・構築、定着化や効果モニタリングまで含めた一貫したクラウド環境構築に関わるサービスを提供しております。

クラウドサービス事業（CS）

「Azure / M365 / D365」を含む、クラウド利活用における保守・運用・改善を請け負い、一貫したサポートを提供しております。

加えて、マイクロソフト社のクラウドライセンスに、利便性の高い機能を独自に具備した自社クラウドサービスを提供しております。

ライセンス＆プロダクト事業（L&P）

主に顧客のシステム開発における基盤となる「Azure / M365 / D365」等をはじめとしたクラウドソリューションとライセンス・関連機器をリセールとして提供しております。また、オンプレミスのインフラ、プライベートクラウド並びにパブリッククラウドで構成されているハイブリッドクラウド環境に対してもその構築の関連機器をリセールとして提供しております。

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、連結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、セグメント間の売上高は、第三者間取引価格に基づいております。

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

前連結会計年度（自 2023年10月1日 至 2024年9月30日）

(単位：百万円)

|                       | 報告セグメント               |              |                     |         | その他<br>(注)1 | 調整額<br>(注)2 | 連結財務諸<br>表計上額<br>(注)3 |
|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------------|---------|-------------|-------------|-----------------------|
|                       | クラウドイ<br>ンテグレー<br>ション | クラウド<br>サービス | ライセン<br>ス&プロダ<br>クツ | 計       |             |             |                       |
| 売上高                   |                       |              |                     |         |             |             |                       |
| 外部顧客への売上高             | 23,593                | 18,922       | 98,330              | 140,846 | 11          | -           | 140,858               |
| セグメント間の内部売<br>上高又は振替高 | 13                    | 7            | 36                  | 57      | -           | 57          | -                     |
| 計                     | 23,606                | 18,930       | 98,366              | 140,903 | 11          | 57          | 140,858               |
| セグメント利益               | 2,985                 | 2,854        | 2,417               | 8,256   | 5           | 3,668       | 4,593                 |
| その他の項目                |                       |              |                     |         |             |             |                       |
| 減価償却費                 | 375                   | 282          | -                   | 658     | 2           | 263         | 923                   |

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、不動産賃貸等を含んであります。

2. セグメント利益の調整額 3,668百万円には、のれんの償却額 114百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用 3,554百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

3. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

4. 事業セグメントに資産を配分していないため、セグメント資産の記載は行っておりません。

当連結会計年度（自 2024年10月1日 至 2025年9月30日）

(単位：百万円)

|                       | 報告セグメント               |              |                     |         | その他<br>(注)1 | 調整額<br>(注)2 | 連結財務諸<br>表計上額<br>(注)3 |
|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------------|---------|-------------|-------------|-----------------------|
|                       | クラウドイ<br>ンテグレー<br>ション | クラウド<br>サービス | ライセン<br>ス&プロダ<br>クツ | 計       |             |             |                       |
| 売上高                   |                       |              |                     |         |             |             |                       |
| 外部顧客への売上高             | 27,736                | 21,890       | 122,941             | 172,568 | 11          | -           | 172,580               |
| セグメント間の内部売<br>上高又は振替高 | 11                    | -            | 35                  | 47      | -           | 47          | -                     |
| 計                     | 27,747                | 21,890       | 122,977             | 172,615 | 11          | 47          | 172,580               |
| セグメント利益               | 5,036                 | 3,290        | 2,841               | 11,167  | 5           | 3,578       | 7,594                 |
| その他の項目                |                       |              |                     |         |             |             |                       |
| 減価償却費                 | 469                   | 359          | -                   | 828     | 2           | 322         | 1,153                 |

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、不動産賃貸等を含んであります。

2. セグメント利益の調整額 3,578百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用 3,593百万円、セ  
グメント間取引消去14百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

3. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

4. 事業セグメントに資産を配分していないため、セグメント資産の記載は行っておりません。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2023年10月1日 至 2024年9月30日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に記載しておりますので省略しております。

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

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

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%を占める相手先がいないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2024年10月1日 至 2025年9月30日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に記載しておりますので省略しております。

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

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

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%を占める相手先がいないため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2023年10月1日 至 2024年9月30日）

（単位：百万円）

|      | クラウドインテグレーション | クラウドサービス | ライセンス＆プロダクツ | 計 | その他 | 全社・消去 | 合計    |
|------|---------------|----------|-------------|---|-----|-------|-------|
| 減損損失 | -             | -        | -           | - | -   | 1,720 | 1,720 |

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

当連結会計年度（自 2024年10月1日 至 2025年9月30日）

該当事項はありません。

**【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】**

前連結会計年度（自 2023年10月1日 至 2024年9月30日）

( 単位 : 百万円 )

|       | クラウドインテグレーション | クラウドサービス | ライセンス & プロダクト | 計 | その他 | 全社・消去 | 合計  |
|-------|---------------|----------|---------------|---|-----|-------|-----|
| 当期償却額 | -             | -        | -             | - | -   | 114   | 114 |
| 当期末残高 | -             | -        | -             | - | -   | -     | -   |

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

当連結会計年度（自 2024年10月1日 至 2025年9月30日）

該当事項はありません。

**【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 2023年10月1日 至 2024年9月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2024年10月1日 至 2025年9月30日）

該当事項はありません。

**【関連当事者情報】**

**関連当事者との取引**

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

前連結会計年度（自 2023年10月1日 至 2024年9月30日）

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金(百万円) | 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(百万円) | 科目    | 期末残高(百万円) |
|----|------------|-----|---------------|-------------|-------------------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|
| 役員 | 後藤行正       | -   | -             | 当社取締役専務執行役員 | 直接 0.1            | -         | 資金の貸付 | 14        | 短期貸付金 | 14        |
| 役員 | 勝田耕平       | -   | -             | 当社取締役常務執行役員 | 直接 0.1            | -         | 資金の貸付 | 20        | 短期貸付金 | 20        |

当連結会計年度（自 2024年10月1日 至 2025年9月30日）

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金(百万円) | 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(百万円) | 科目    | 期末残高(百万円) |
|----|------------|-----|---------------|---------------------|-------------------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|
| 役員 | 後藤行正       | -   | -             | 当社取締役専務執行役員<br>(注1) | 直接 0.1            | -         | 資金の貸付 | 14        | 短期貸付金 | 14        |
| 役員 | 勝田耕平       | -   | -             | 当社取締役常務執行役員         | 直接 0.1            | -         | 資金の貸付 | 20        | 短期貸付金 | 20        |

**取引条件及び取引条件の決定方針等**

( 注 ) 1 . 2025年1月28日付で役員を退任し、関連当事者に該当しなくなりましたため、取引金額については同日までのものを、期末残高については同日現在残高をそれぞれ記載しております。  
2 . 資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

( 1 株当たり情報 )

|                     | 前連結会計年度<br>(自 2023年10月 1日<br>至 2024年 9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年10月 1日<br>至 2025年 9月30日) |
|---------------------|---|---|
| 1 株当たり純資産額          | 498.68円                                     | 597.52円                                     |
| 1 株当たり当期純利益         | 33.23円                                      | 123.47円                                     |
| 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益 | 31.74円                                      | 118.05円                                     |

(注) 1. 1 株当たり純資産額の算定に用いられた当連結会計年度末の普通株式及び 1 株当たりの当期純利益の算定に用いられた普通株式の期中平均株式数については、株式付与ESOP信託口が保有する当社株式（前連結会計年度 - 株、当連結会計年度2,200,000株）を控除して算定しております。

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

|   | 前連結会計年度<br>(自 2023年10月 1日<br>至 2024年 9月30日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年10月 1日<br>至 2025年 9月30日) |
|---|---|---|
| 1 株当たり当期純利益                                       |   |   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益（百万円）                              | 1,514                                       | 5,629                                       |
| 普通株主に帰属しない金額（百万円）                                 | -   | -   |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益（百万円）                       | 1,514                                       | 5,629                                       |
| 普通株式の期中平均株式数（株）                                   | 45,582,569                                  | 45,593,582                                  |
|   |   |   |
| 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益                               |   |   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益調整額（百万円）                           | -   | -   |
| 普通株式増加数（株）  | 2,143,372                                   | 2,093,086                                   |
| （うち新株予約権（株））                                      | ( 2,143,372 )                               | ( 2,093,086 )                               |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | -   | -   |

(重要な後発事象)

(自己株式の取得)

当社は、2025年11月21日開催の取締役会において、会社法第459条第1項及び当社定款の規定に基づき、自己株式取得に係る事項について決議いたしました。

(1) 自己株式の取得を行う理由

株式報酬制度に関連して交付される株式につき、取得する自己株式を充当することにより、株式価値の希薄化を回避するとともに、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策を遂行するため。

(2) 取得に係る事項の内容

|            |  |
|------------|--|
| 取得対象株式の種類  | : 当社普通株式   |
| 取得し得る株式の総数 | : 1,200,000株（上限）<br>(発行済株式総数（自己株式を除く）に対する割合 2.63%) |
| 株式の取得価額の総額 | : 2,400百万円（上限）                                     |
| 取得期間       | : 2025年11月25日～2026年2月28日                           |
| 取得方法       | : 東京証券取引所における市場買付け                                 |

(参考) 2025年9月30日時点の自己株式の保有状況

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| ・発行済株式総数（自己株式を除く） | 45,595,805株 |
| ・自己株式数            | 2,770,595株  |

(注) 上記の自己株式には、株式付与ESOP信託口が保有する当社普通株式2,200,000株が含まれています。

**【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<br>(百万円) | 当期末残高<br>(百万円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限        |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|
| 短期借入金                   | 3,800          | 8,800          | 1.0         | -           |
| 1年以内に返済予定の長期借入金         | 2,188          | 2,332          | 1.0         | -           |
| 1年以内に返済予定のリース債務         | 282            | 40             | -           | -           |
| 長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。） | 13,388         | 12,553         | 1.0         | 2026年～2035年 |
| リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。） | 54             | 55             | -           | 2026年～2030年 |
| 合計                      | 19,714         | 23,781         | -           | -           |

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

2. リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。

3. 長期借入金及びリース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）の連結貸借対照表日後5年間の返済予定額は以下のとおりあります。

|       | 1年超2年以内<br>(百万円) | 2年超3年以内<br>(百万円) | 3年超4年以内<br>(百万円) | 4年超5年以内<br>(百万円) |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 長期借入金 | 2,212            | 2,093            | 1,804            | 1,523            |
| リース債務 | 18               | 14               | 14               | 8                |

**【資産除去債務明細表】**

本明細表に記載すべき事項が連結財務諸表規則第15条の23に規定する注記事項として記載されているため、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半期情報等

|                          | 中間連結会計期間 | 当連結会計年度 |
|--------------------------|----------|---------|
| 売上高(百万円)                 | 62,690   | 172,580 |
| 税金等調整前中間(当期)純利益(百万円)     | 4,474    | 7,358   |
| 親会社株主に帰属する中間(当期)純利益(百万円) | 3,071    | 5,629   |
| 1株当たり中間(当期)純利益(円)        | 67.37    | 123.47  |

## 2 【財務諸表等】

### ( 1 ) 【財務諸表】

#### 【貸借対照表】

( 単位 : 百万円 )

|                 | 前事業年度<br>( 2024年 9月30日 ) | 当事業年度<br>( 2025年 9月30日 ) |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>資産の部</b>     |                          |                          |
| <b>流動資産</b>     |                          |                          |
| 現金及び預金          | 3,107                    | 2,566                    |
| 受取手形            | 85                       | 184                      |
| 売掛金             | 3 15,118                 | 3 23,135                 |
| 契約資産            | 3 1,993                  | 3 3,332                  |
| リース投資資産         | 361                      | 103                      |
| 棚卸資産            | 2 1,744                  | 2 592                    |
| 前渡金             | 4,685                    | 5,994                    |
| 前払費用            | 2,010                    | 3 2,087                  |
| その他             | 3 833                    | 3 371                    |
| 貸倒引当金           | 3                        | 18                       |
| 流動資産合計          | <u>29,936</u>            | <u>38,349</u>            |
| <b>固定資産</b>     |                          |                          |
| <b>有形固定資産</b>   |                          |                          |
| 建物              | 13,380                   | 14,187                   |
| 工具、器具及び備品       | 966                      | 917                      |
| 土地              | 9,570                    | 12,506                   |
| 建設仮勘定           | 148                      | 316                      |
| その他             | 163                      | 145                      |
| 有形固定資産合計        | <u>24,229</u>            | <u>28,073</u>            |
| <b>無形固定資産</b>   |                          |                          |
| ソフトウェア          | 230                      | 152                      |
| その他             | 41                       | 88                       |
| 無形固定資産合計        | <u>272</u>               | <u>240</u>               |
| <b>投資その他の資産</b> |                          |                          |
| 投資有価証券          | 1,405                    | 1,770                    |
| 関係会社株式          | 1,262                    | 1,321                    |
| 繰延税金資産          | 1,207                    | 1,434                    |
| その他             | 3 2,300                  | 3 2,431                  |
| 貸倒引当金           | 30                       | 0                        |
| 投資その他の資産合計      | <u>6,146</u>             | <u>6,958</u>             |
| <b>固定資産合計</b>   | <u>30,648</u>            | <u>35,272</u>            |
| <b>資産合計</b>     | <u>60,584</u>            | <u>73,621</u>            |

(単位：百万円)

|                     | 前事業年度<br>(2024年9月30日) | 当事業年度<br>(2025年9月30日) |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>負債の部</b>         |                       |                       |
| <b>流動負債</b>         |                       |                       |
| 買掛金                 | 3 6,556               | 3 8,740               |
| 短期借入金               | 3,800                 | 8,800                 |
| 1年内返済予定の長期借入金       | 2,188                 | 2,332                 |
| リース債務               | 337                   | 40                    |
| 未払金                 | 3 2,075               | 3 2,566               |
| 未払費用                | 738                   | 708                   |
| 未払法人税等              | 1,560                 | 1,241                 |
| 未払消費税等              | 10                    | 1,047                 |
| 契約負債                | 2,613                 | 3 3,405               |
| 賞与引当金               | 1,926                 | 1,985                 |
| 株主優待引当金             | -                     | 41                    |
| 受注損失引当金             | 17                    | 346                   |
| その他                 | 310                   | 326                   |
| <b>流動負債合計</b>       | <b>22,133</b>         | <b>31,582</b>         |
| <b>固定負債</b>         |                       |                       |
| 長期借入金               | 13,388                | 12,553                |
| 役員退職慰労引当金           | 380                   | 416                   |
| 修繕引当金               | 236                   | 272                   |
| 資産除去債務              | 1,720                 | 1,867                 |
| その他                 | 0                     | 56                    |
| <b>固定負債合計</b>       | <b>15,727</b>         | <b>15,166</b>         |
| <b>負債合計</b>         | <b>37,861</b>         | <b>46,749</b>         |
| <b>純資産の部</b>        |                       |                       |
| <b>株主資本</b>         |                       |                       |
| <b>資本金</b>          | <b>539</b>            | <b>539</b>            |
| <b>資本剰余金</b>        |                       |                       |
| <b>資本準備金</b>        | <b>1,108</b>          | <b>1,108</b>          |
| <b>その他資本剰余金</b>     | <b>7,543</b>          | <b>10,712</b>         |
| <b>資本剰余金合計</b>      | <b>8,651</b>          | <b>11,821</b>         |
| <b>利益剰余金</b>        |                       |                       |
| <b>利益準備金</b>        | <b>5</b>              | <b>5</b>              |
| <b>その他利益剰余金</b>     |                       |                       |
| <b>別途積立金</b>        | <b>200</b>            | <b>200</b>            |
| <b>繰越利益剰余金</b>      | <b>13,384</b>         | <b>17,452</b>         |
| <b>利益剰余金合計</b>      | <b>13,589</b>         | <b>17,657</b>         |
| <b>自己株式</b>         | <b>296</b>            | <b>3,464</b>          |
| <b>株主資本合計</b>       | <b>22,484</b>         | <b>26,554</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>238</b>            | <b>318</b>            |
| <b>評価・換算差額等合計</b>   | <b>238</b>            | <b>318</b>            |
| <b>新株予約権</b>        | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>純資産合計</b>        | <b>22,723</b>         | <b>26,872</b>         |
| <b>負債純資産合計</b>      | <b>60,584</b>         | <b>73,621</b>         |

【損益計算書】

(単位：百万円)

|              | 前事業年度<br>(自<br>至<br>2023年10月1日<br>2024年9月30日) | 当事業年度<br>(自<br>至<br>2024年10月1日<br>2025年9月30日) |
|--------------|---|---|
| 売上高          | 1 138,677                                     | 1 170,082                                     |
| 売上原価         | 1 124,392                                     | 1 152,901                                     |
| 売上総利益        | 14,285  | 17,180  |
| 販売費及び一般管理費   | 2 9,156                                       | 2 9,850                                       |
| 営業利益         | 5,129   | 7,330   |
| 営業外収益        |   |   |
| 受取利息及び配当金    | 1 46  | 1 22  |
| 投資有価証券売却益    | 22  | 10  |
| 為替差益         | -   | 11  |
| 投資事業組合運用益    | 17  | 22  |
| 保険配当金        | 14  | 16  |
| 保険解約返戻金      | 40  | -   |
| 貸倒引当金戻入額     | -   | 16  |
| その他          | 27  | 8   |
| 営業外収益合計      | 169   | 108   |
| 営業外費用        |   |   |
| 支払利息         | 84  | 174   |
| 支払手数料        | 24  | 124   |
| 為替差損         | 47  | -   |
| その他          | 46  | 68  |
| 営業外費用合計      | 202   | 367   |
| 経常利益         | 5,096   | 7,070   |
| 特別利益         |   |   |
| 関係会社株式売却益    | -   | 82  |
| 固定資産売却益      | 3   | -   |
| その他          | 0   | 0   |
| 特別利益合計       | 3   | 82  |
| 特別損失         |   |   |
| 関係会社株式評価損    | 3 2,247                                       | -   |
| 固定資産除却損      | 14  | 10  |
| ゴルフ会員権評価損    | -   | 2   |
| 特別損失合計       | 2,262   | 13  |
| 税引前当期純利益     | 2,837   | 7,139   |
| 法人税、住民税及び事業税 | 1,866   | 1,972   |
| 法人税等調整額      | 510   | 268   |
| 法人税等合計       | 1,356   | 1,703   |
| 当期純利益        | 1,480   | 5,435   |

**【株主資本等変動計算書】**

前事業年度（自 2023年10月1日 至 2024年9月30日）

(単位：百万円)

| 資本金                 | 株主資本  |          |         |       |          |     |         |        |
|---------------------|-------|----------|---------|-------|----------|-----|---------|--------|
|                     | 資本剰余金 |          |         | 利益剰余金 |          |     |         |        |
|                     | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 |     | 利益剰余金合計 |        |
| 当期首残高               | 539   | 1,108    | 7,540   | 8,648 | 5        | 200 | 12,906  | 13,111 |
| 当期変動額               |       |          |         |       |          |     |         |        |
| 剰余金の配当              |       |          |         | -     |          |     | 1,002   | 1,002  |
| 当期純利益               |       |          |         | -     |          |     | 1,480   | 1,480  |
| 自己株式の取得             |       |          |         | -     |          |     |         | -      |
| 自己株式の処分             |       |          | 3       | 3     |          |     |         | -      |
| 新株予約権の行使            |       |          |         | -     |          |     |         | -      |
| 新株予約権の失効            |       |          |         | -     |          |     |         | -      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |       |          |         | -     |          |     |         | -      |
| 当期変動額合計             | -     | -        | 3       | 3     | -        | -   | 477     | 477    |
| 当期末残高               | 539   | 1,108    | 7,543   | 8,651 | 5        | 200 | 13,384  | 13,589 |

|                     | 株主資本 |        | 評価・換算差額等     |            | 新株予約権 | 純資産合計  |
|---------------------|------|--------|--------------|------------|-------|--------|
|                     | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |       |        |
| 当期首残高               | 298  | 22,001 | 241          | 241        | 0     | 22,243 |
| 当期変動額               |      |        |              |            |       |        |
| 剰余金の配当              |      | 1,002  |              | -          |       | 1,002  |
| 当期純利益               |      | 1,480  |              | -          |       | 1,480  |
| 自己株式の取得             | 0    | 0      |              | -          |       | 0      |
| 自己株式の処分             | 2    | 5      |              | -          |       | 5      |
| 新株予約権の行使            |      | -      |              | -          | 0     | 0      |
| 新株予約権の失効            |      | -      |              | -          | 0     | 0      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |      | -      | 3            | 3          |       | 3      |
| 当期変動額合計             | 1    | 483    | 3            | 3          | 0     | 479    |
| 当期末残高               | 296  | 22,484 | 238          | 238        | 0     | 22,723 |

当事業年度（自 2024年10月1日 至 2025年9月30日）

(単位：百万円)

| 資本金                 | 株主資本  |          |         |        |          |         |         |        |
|---------------------|-------|----------|---------|--------|----------|---------|---------|--------|
|                     | 資本剰余金 |          |         | 利益剰余金  |          |         |         |        |
|                     | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金  | その他利益剰余金 |         | 利益剰余金合計 |        |
|                     |       |          |         |        | 別途積立金    | 繰越利益剰余金 |         |        |
| 当期首残高               | 539   | 1,108    | 7,543   | 8,651  | 5        | 200     | 13,384  | 13,589 |
| 当期変動額               |       |          |         |        |          |         |         |        |
| 剰余金の配当              |       |          |         | -      |          |         | 1,367   | 1,367  |
| 当期純利益               |       |          |         | -      |          |         | 5,435   | 5,435  |
| 自己株式の取得             |       |          |         | -      |          |         |         | -      |
| 自己株式の処分             |       |          | 3,169   | 3,169  |          |         |         | -      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |       |          |         | -      |          |         |         | -      |
| 当期変動額合計             | -     | -        | 3,169   | 3,169  | -        | -       | 4,067   | 4,067  |
| 当期末残高               | 539   | 1,108    | 10,712  | 11,821 | 5        | 200     | 17,452  | 17,657 |

|                     | 株主資本  |        | 評価・換算差額等     |            | 新株予約権 | 純資産合計  |
|---------------------|-------|--------|--------------|------------|-------|--------|
|                     | 自己株式  | 株主資本合計 | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |       |        |
| 当期首残高               | 296   | 22,484 | 238          | 238        | 0     | 22,723 |
| 当期変動額               |       |        |              |            |       |        |
| 剰余金の配当              |       | 1,367  |              | -          |       | 1,367  |
| 当期純利益               |       | 5,435  |              | -          |       | 5,435  |
| 自己株式の取得             | 3,403 | 3,403  |              | -          |       | 3,403  |
| 自己株式の処分             | 235   | 3,404  |              | -          |       | 3,404  |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |       | -      | 80           | 80         | 0     | 80     |
| 当期変動額合計             | 3,167 | 4,069  | 80           | 80         | 0     | 4,149  |
| 当期末残高               | 3,464 | 26,554 | 318          | 318        | 0     | 26,872 |

【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) 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、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資、並びに匿名組合契約に基づく出資（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てい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います。

2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法

(1) デリバティブ

時価法を採用しております。

3. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品…移動平均法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

仕掛品、貯蔵品…個別法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

4. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、建物及び2016年4月1日以後取得の建物附属設備については定額法により償却しております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物（附属設備を含む）…6～50年

車両運搬具…6年

工具、器具及び備品…2～15年

(2) 無形固定資産

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

5. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

6. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、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。

(2) 賞与引当金

従業員に対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) 役員退職慰労引当金

役員及び執行役員の退職慰労金の支出に備えるため、当社の規程に基づき当期末要支給額を計上しております。

(4) 受注損失引当金

受注案件に係る将来の損失に備えるため、当期末時点で将来損失が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積もる事が可能なものについては、損失見込額を計上しております。

(5) 修繕引当金

従業員社宅の将来の修繕費用の支出に備えるため、一定の見積基準により計算された修繕費用を引き当てております。

(6) 株主優待引当金

株主優待制度による支出に備えるため、発生すると見込まれる額を計上しております。

7 . 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び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。

(1) ハードウエア・ソフトウェアの販売

ハードウエア・ソフトウェア等製品の販売を行っており、製品を顧客へ引き渡す義務を負っておりまます。当該契約については、製品を顧客へ引き渡した時点で顧客が製品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されるものと判断していることから、引き渡し時点で収益を認識しております。なお、一部の製品においては、「収益認識に関する会計基準の適用指針」第98項に定める代替的な取扱いを適用し、製品の国内の販売において、出荷時から当該製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間である場合には、出荷時に収益を認識しております。

(2) その他のサービス

- a . 請負契約によるシステム開発及びインフラ構築等を行っており、成果物を引き渡す義務を負っておりまます。当該契約については、開発中のシステム等を他の顧客又は別の用途に振り向けることができず、遂行した作業について対価を受領する権利が発生することから、一定の期間にわたり履行義務が充足されると判断しており、履行義務の充足に係る進捗度に基づき収益を認識しております。
- b . 準委任契約によるシステム運用支援及び保守サービスを行っており、契約期間にわたりて役務を提供する義務を負っております。当該契約については、日常的又は反復的なサービスであり、契約期間の経過に応じて履行義務が充足されると考えられるため、一定の期間にわたり履行義務が充足されると判断しており、顧客との契約において約束された金額を役務提供期間にわたりて按分し、収益を認識しております。
- c . クラウド環境を利用したサブスクリプションサービスを行っており、一定のサービスの利用環境を維持、提供する義務を負っております。当該契約については、日常的又は反復的なサービスであり、利用期間の経過や利用量に応じて履行義務が充足されると考えられるため、一定の期間にわたり履行義務が充足されると判断しており、契約に基づく単価と当該サービスの利用量等より算出された金額で収益を認識しております。

なお、上記のうち、顧客への財又はサービスの提供における当社の役割が代理人に該当すると判断したものについては、顧客から受け取る額から仕入先に支払う額を控除した純額で収益を認識しております。

取引の対価は履行義務を充足してから概ね2ヶ月以内に受領しており、重要な金融要素は含まれておりません。

8 . ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。ただし、特例処理の要件を満たす金利スワップについては、特例処理を採用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段…金利スワップ  
ヘッジ対象…借入金の利息

(3) ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を利用することとしております。

(4) ヘッジの有効性評価の方法

ヘッジ手段とヘッジ対象に関する重要な条件が同一であるため、有効性の判定は省略しております。

(重要な会計上の見積り)

一定の期間にわたり履行義務を充足し認識する収益（請負契約によるシステム開発及びインフラ構築等）

(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    |
|--------------------|----------|----------|
| 売上高（検収済のプロジェクトを除く） | 2,198百万円 | 3,082百万円 |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結財務諸表「注記事項（重要な会計上の見積り）一定の期間にわたり履行義務を充足し認識する収益（請負契約によるシステム開発及びインフラ構築等）（2）識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報」に同一の内容を記載しているため、省略しております。

(会計方針の変更)

(「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」等の適用)

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」（企業会計基準第27号 2022年10月28日）、及び「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2022年10月28日）を当事業年度の期首から適用しております。

なお、当該会計方針の変更による財務諸表への影響はありません。

(表示方法の変更)

(貸借対照表)

前事業年度において独立掲記しておりました投資その他の資産の「敷金及び保証金」は、金額的重要性が乏しくなったため、当事業年度においては「その他」に含めて表示しております。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を行っております。

この結果、前事業年度の貸借対照表において、投資その他の資産の「敷金及び保証金」1,867百万円は、「その他」として組み替えております。

(損益計算書)

前事業年度において営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「保険配当金」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より区分掲記しました。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を行っております。

その結果、前事業年度の損益計算書において、営業外収益の「その他」に表示していた42百万円は、「保険配当金」14百万円、「その他」27百万円として組み替えております。

(追加情報)

(株式付与ESOP信託)

株式付与ESOP信託は、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いるため、記載を省略しております。

(貸借対照表関係)

1 偶発債務

|              | 前事業年度<br>(2024年9月30日) | 当事業年度<br>(2025年9月30日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 債権流動化に伴う偶発債務 | 2,257百万円              | 126百万円                |

2 棚卸資産

|     | 前事業年度<br>(2024年9月30日) | 当事業年度<br>(2025年9月30日) |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| 商品  | 1,671百万円              | 578百万円                |
| 仕掛品 | 70                    | 11                    |
| 貯蔵品 | 3                     | 3                     |

3 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

|        | 前事業年度<br>(2024年9月30日) | 当事業年度<br>(2025年9月30日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 700百万円                | 495百万円                |
| 長期金銭債権 | 98                    | 160                   |
| 短期金銭債務 | 68                    | 133                   |

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

|                   | 前事業年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) | 当事業年度<br>(自 2024年10月1日<br>至 2025年9月30日) |
|-------------------|---|---|
| <b>営業取引による取引高</b> |   |   |
| 売上高               | 1,172百万円                                | 1,524百万円                                |
| 仕入高               | 601                                     | 777                                     |
| 営業取引以外の取引による取引高   | 32                                      | 8                                       |

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度2.0%、当事業年度2.2%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度98.0%、当事業年度97.8%であります。

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。

|              | 前事業年度<br>(自 2023年10月1日<br>至 2024年9月30日) | 当事業年度<br>(自 2024年10月1日<br>至 2025年9月30日) |
|--------------|---|---|
| 給与手当         | 3,188百万円                                | 3,332百万円                                |
| 賞与引当金繰入額     | 490                                     | 524                                     |
| 減価償却費        | 210                                     | 263                                     |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 41                                      | 42                                      |
| 株主優待引当金繰入額   | -                                       | 41                                      |

3 関係会社株式評価損

前事業年度(自 2023年10月1日 至 2024年9月30日)

関係会社株式評価損は、株式会社ネクストスケープの株式評価損2,247百万円であります。

当事業年度(自 2024年10月1日 至 2025年9月30日)

該当事項はありません。

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式

前事業年度（2024年9月30日）

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

| 区分     | 貸借対照表計上額<br>(百万円) |
|--------|-------------------|
| 子会社株式  | 628               |
| 関連会社株式 | 634               |

当事業年度（2025年9月30日）

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

| 区分     | 貸借対照表計上額<br>(百万円) |
|--------|-------------------|
| 子会社株式  | 687               |
| 関連会社株式 | 634               |

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                      | 前事業年度<br>(2024年9月30日) | 当事業年度<br>(2025年9月30日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>繰延税金資産</b>        |                       |                       |
| 賞与引当金                | 589百万円                | 607百万円                |
| 資産除去債務               | 526                   | 571                   |
| 関係会社株式評価損            | 688                   | 566                   |
| 敷金償却                 | 117                   | 137                   |
| 役員退職慰労引当金            | 116                   | 131                   |
| 未払事業税                | 82                    | 113                   |
| 受注損失引当金              | 5                     | 106                   |
| 未払費用（法定福利費）          | 93                    | 95                    |
| 地代家賃                 | 118                   | 92                    |
| 修繕引当金                | 72                    | 85                    |
| 不動産減損損失計上            | 69                    | 69                    |
| ゴルフ会員権評価損            | 50                    | 53                    |
| その他                  | 129                   | 96                    |
| <b>繰延税金資産小計</b>      | <b>2,662</b>          | <b>2,728</b>          |
| <b>評価性引当額</b>        | <b>832</b>            | <b>651</b>            |
| <b>繰延税金資産合計</b>      | <b>1,830</b>          | <b>2,077</b>          |
| <b>繰延税金負債</b>        |                       |                       |
| 未収金概算計上              | 24                    | -                     |
| 資産除去債務に対応する除去費用      | 493                   | 496                   |
| その他有価証券評価差額金         | 105                   | 146                   |
| <b>繰延税金負債合計</b>      | <b>622</b>            | <b>642</b>            |
| <b>繰延税金資産（負債）の純額</b> | <b>1,207</b>          | <b>1,434</b>          |

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<br>(2024年9月30日) | 当事業年度<br>(2025年9月30日) |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>法定実効税率</b>            | 30.62%                | 30.62%                |
| <b>(調整)</b>              |                       |                       |
| 貢上げ・生産性向上のための税制の税額控除     | -                     | 4.43                  |
| 評価性引当額の増減                | 14.26                 | 2.53                  |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目       | 1.97                  | 0.96                  |
| その他                      | 0.96                  | 0.76                  |
| <b>税効果会計適用後の法人税等の負担率</b> | <b>47.81</b>          | <b>23.86</b>          |

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日に国会で成立したことに伴い、2026年4月1日以後に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になりました。

これに伴い、2026年10月1日以後に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30.62%から31.52%に変更し計算しております。

なお、この税率変更による影響は軽微であります。

( 収益認識関係 )

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、連結財務諸表「注記事項（重要な会計方針）7. 収益及び費用の計上基準」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

( 重要な後発事象 )

( 自己株式の取得 )

「1 連結財務諸表等（1）連結財務諸表 注記事項（重要な後発事象）」に記載のとおりです。

**【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<br>(百万円) | 当期増加額<br>(百万円) | 当期減少額<br>(百万円) | 当期償却額<br>(百万円) | 当期末残高<br>(百万円) | 減価償却累計額<br>(百万円) |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>有形固定資産</b>  |                |                |                |                |                |                  |
| 建物             | 13,380         | 1,393          | 2              | 584            | 14,187         | 2,177            |
| 工具、器具及び備品      | 966            | 259            | 1              | 306            | 917            | 1,372            |
| 土地             | 9,570          | 2,935          |                |                | 12,506         |                  |
| 建設仮勘定          | 148            | 4,645          | 4,477          |                | 316            |                  |
| その他            | 163            | 115            |                | 133            | 145            | 9                |
| <b>有形固定資産計</b> | <b>24,229</b>  | <b>9,349</b>   | <b>4,480</b>   | <b>1,024</b>   | <b>28,073</b>  | <b>3,559</b>     |
| <b>無形固定資産</b>  |                |                |                |                |                |                  |
| ソフトウェア         | 230            | 26             |                | 104            | 152            |                  |
| その他            | 41             | 73             | 23             | 3              | 88             |                  |
| <b>無形固定資産計</b> | <b>272</b>     | <b>99</b>      | <b>23</b>      | <b>108</b>     | <b>240</b>     |                  |

(注) 当期増加額及び当期減少額のうち主なものは次のとあります。

|    |          |             |        |       |
|----|----------|-------------|--------|-------|
| 土地 | 増加額（百万円） | 従業員社宅用土地購入  | ( 取得 ) | 2,172 |
| 土地 | 増加額（百万円） | 従業員社宅購入（1棟） | ( 取得 ) | 763   |
| 建物 | 増加額（百万円） | 従業員社宅購入（1棟） | ( 取得 ) | 509   |
| 建物 | 増加額（百万円） | 九州事業所移転     | ( 取得 ) | 621   |

**【引当金明細表】**

| 区分        | 当期首残高<br>(百万円) | 当期増加額<br>(百万円) | 当期減少額<br>(百万円) | 当期末残高<br>(百万円) |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 貸倒引当金     | 33             | 18             | 33             | 18             |
| 賞与引当金     | 1,926          | 1,985          | 1,926          | 1,985          |
| 役員退職慰労引当金 | 380            | 42             | 6              | 416            |
| 受注損失引当金   | 17             | 346            | 17             | 346            |
| 修繕引当金     | 236            | 71             | 36             | 272            |
| 株主優待引当金   |                | 41             |                | 41             |

( 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       | 毎年10月1日から翌年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        | 毎年9月30日  |
| 剰余金の配当の基準日 | 毎年3月31日<br>毎年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       | 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部  |
| 株主名簿管理人    | 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社  |
| 取次所        | -  |
| 買取手数料      | 無料   |
| 公告掲載方法     | 当社の公告方法は電子公告としてあります。<br>ただし事故その他やむを得ない事由により電子公告をすることができないときは、日本経済新聞に掲載しております。<br>当社の公告掲載URLは次のとおりであります。<br><a href="https://www.jbs.co.jp">https://www.jbs.co.jp</a> |
| 株主に対する特典   | 該当事項はありません。  |

(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できない旨、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) 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、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34期）（自 2023年10月1日 至 2024年9月30日）2024年12月20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

2024年12月20日関東財務局長に提出。

#### (3) 半期報告書及び確認書

（第35期中）（自 2024年10月1日 至 2025年3月31日）2025年5月14日関東財務局長に提出。

#### (4) 臨時報告書

2024年12月24日関東財務局長に提出。

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第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。

2025年8月18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2号の2（従業員向けインセンティブ・プランとしての自己株式処分）に基づく臨時報告書であります。

#### (5) 臨時報告書の訂正報告書

2025年8月22日関東財務局長に提出。

2025年8月18日提出の臨時報告書（従業員向けインセンティブ・プランとしての自己株式処分）に係る訂正報告書であります。

#### (6) 自己株券買付状況報告書

報告期間（自 2025年11月25日 至 2025年11月30日）2025年12月10日関東財務局長に提出。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2025年12月18日

日本ビジネスシステムズ株式会社  
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 飯塚 徹  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 大倉 克俊  
業務執行社員

### <連結財務諸表監査>

#### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている日本ビジネスシステムズ株式会社の2024年10月1日から2025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、日本ビジネスシステムズ株式会社及び連結子会社の2025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。

日本ビジネスシステムズ株式会社の請負契約によるシステム開発及びインフラ構築等に係る収益認識における原価総額の見積り

| 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>【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）に記載されているとおり、会社は、請負契約によるシステム開発及びインフラ構築等に係る収益については、一定の期間にわたり履行義務を充足し収益を認識する方法により計上している。</p> <p>【注記事項】（重要な会計上の見積り）に記載されるとおり、当連結会計年度に計上した売上高172,580百万円のうち、一定の期間にわたり履行義務を充足し収益を認識する方法により計上した売上高（検収済のプロジェクトを除く。）の金額は3,282百万円である。このうち、日本ビジネスシステムズ株式会社における計上額がその大半を占めている。なお、履行義務の充足に係る進捗度は、原価総額の見積額に対する当連結会計年度末までに発生した原価の割合により算定され、プロジェクトごとの原価総額の見積りに係る作業工数を主要な仮定としている。</p> <p>請負契約によるシステム開発及びインフラ構築等は、プロジェクトごとに仕様や工期等が異なる個別的なものであることから、作業工数の見積りにあたっては画一的な判断尺度を得られにくい。また、作業工数の見積りは、各プロジェクトに対する専門的な知識と経験を有するプロジェクトマネージャーによる一定の仮定と判断を必要とし、不確実性を伴うとともに、経営者による判断が重要な影響を及ぼす。</p> <p>以上から、当監査法人は、進捗度に基づく収益認識にあたり、プロジェクトごとの原価総額の見積りが、当連結会計年度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ものと判断した。</p> | <p>当監査法人は、プロジェクトごとの作業工数の見積りを検討するに当たり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価</p> <p>プロジェクトごとの作業工数の見積りに関する会社の以下の内部統制の整備・運用の評価手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・作業工数の見積りについて、プロジェクトマネージャーの承認により信頼性を確保するための体制</li> <li>・適切な売上計上が行われないリスクを低減するために、担当管理部はプロジェクトごとの作業工数の見積りと実績工数について、比較資料を用いて、差異の把握及び評価を実施する体制</li> </ul> <p>(2) 作業工数の見積りの評価（実証手続）</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・プロジェクトごとの作業工数の見積りについて、作業工数の情報を基に積上計算されているデータを閲覧するとともに、プロジェクト関連資料との整合性を検討した。</li> <li>・一定の条件によりプロジェクトを抽出し、プロジェクトごとの作業工数の見積り内容について関係部署への質問及びプロジェクト管理資料の閲覧により、進捗度との整合性を検討した。</li> <li>・プロジェクトごとの作業工数の見積りと実際発生を比較し、差異について質問等を実施することにより、経営者の見積りの精度を検討した。</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、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

#### 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

監査人は、監査等委員会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべき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、日本ビジネスシステムズ株式会社の2025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、日本ビジネスシステムズ株式会社が2025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、会社及び子会社の監査証明業務に基づく報酬及び非監査業務に基づく報酬の額は、「提出会社の状況」に含まれるコーポレート・ガバナンスの状況等（3）【監査の状況】に記載されている。

#### 利害関係

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

以上

---

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

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の監査報告書

2025年12月18日

日本ビジネスシステムズ株式会社  
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 飯塚 徹  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 大倉 克俊  
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」に掲げられている日本ビジネスシステムズ株式会社の2024年10月1日から2025年9月30日までの第35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、日本ビジネスシステムズ株式会社の2025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。

日本ビジネスシステムズ株式会社の請負契約によるシステム開発及びインフラ構築等に係る収益認識における原価総額の見積り

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と同一内容であるため、記載を省略している。

#### その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

## <報酬関連情報>

報酬関連情報は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている。

## 利害関係

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

以上

---

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

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。