

【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】	2026年6月26日
【事業年度】	第50期(自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
【会社名】	株式会社フォーカスシステムズ
【英訳名】	Focus Systems Corporation
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 森 啓 一
【本店の所在の場所】	東京都品川区東五反田二丁目7番8号
【電話番号】	03(5421)7777(代表)
【事務連絡者氏名】	常務取締役兼執行役員 後 藤 亮
【最寄りの連絡場所】	東京都品川区東五反田二丁目7番8号
【電話番号】	03(5421)7777(代表)
【事務連絡者氏名】	常務取締役兼執行役員 後 藤 亮
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所  (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 第一部 【企業情報】

## 第1 【企業の概況】

## 1 【主要な経営指標等の推移】

提出会社の経営指標等

回次	第46期	第47期	第48期	第49期	第50期
決算年月	2022年 3 月	2023年 3 月	2024年 3 月	2025年 3 月	2026年 3 月
売上高 (千円)	26,278,513	29,124,032	31,509,959	32,555,008	35,698,834
経常利益 (千円)	1,600,986	1,911,499	1,971,943	2,164,822	3,068,307
当期純利益 (千円)	1,066,537	1,390,716	1,406,501	1,566,852	2,333,186
持分法を適用した場合の 投資利益 (千円)	13,839	19,340	22,361	24,302	32,859
資本金 (千円)	2,905,422	2,905,422	2,905,422	2,905,422	2,905,422
発行済株式総数 (千株)	16,292	16,292	16,292	16,292	16,292
純資産額 (千円)	14,764,312	12,814,124	13,416,650	14,047,384	15,382,079
総資産額 (千円)	23,372,735	20,417,191	20,989,592	20,893,035	23,821,804
1株当たり純資産額 (円)	979.16	848.98	888.09	929.15	1,050.08
1株当たり配当額 (内1株当たり中間配当額) (円)	普通配当 25.00 記念配当 2.00 (5.00)	普通配当 35.00 (5.00)	普通配当 38.00 (6.00)	普通配当 42.00 (6.00)	普通配当 64.00 (12.00)
1株当たり当期純利益 (円)	70.76	92.18	93.13	103.67	155.63
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	63.2	62.8	63.9	67.2	64.6
自己資本利益率 (%)	8.3	10.1	10.7	11.4	15.9
株価収益率 (倍)	13.4	10.9	14.1	10.4	10.1
配当性向 (%)	38.2	38.0	40.8	40.2	41.1
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	1,249,179	2,152,322	817,082	1,839,907	2,569,836
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	277,277	539,640	107,478	810,634	138,307
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	590,995	679,818	652,994	1,020,154	1,441,457
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	4,352,585	5,285,448	5,557,015	5,566,133	6,556,203
従業員数 (名)	1,265	1,303	1,343	1,398	1,434

回次	第46期	第47期	第48期	第49期	第50期
決算年月	2022年 3 月	2023年 3 月	2024年 3 月	2025年 3 月	2026年 3 月
株主総利回り (%)	98.6	107.9	142.8	123.2	179.8
(比較指標：配当込みTOPIX) (%)	(102.0)	(107.9)	(152.5)	(150.2)	(202.2)
最高株価 (円)	1,350	1,118	1,462	1,307	2,249
最低株価 (円)	865	870	934	932	912

- (注) 1 第46期の1株当たり配当額は、普通配当25.00円、記念配当（プライム市場移行記念配当）2.00円となっております。
- 2 第50期の1株当たり配当額64円のうち、期末配当額52円については、2026年6月29日開催予定の定時株主総会の決議事項になっております。
- 3 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
- 4 最高株価及び最低株価は、2022年4月3日以前は東京証券取引所市場第一部におけるものであり、2022年4月4日以降は東京証券取引所プライム市場におけるものであります。

## 2 【沿革】

年月	概要
1977年4月	ソフトウェア開発を目的として東京都新宿区新宿1丁目11番地に株式会社フォーカスシステムズを設立
1978年3月	東京都目黒区目黒本町4丁目6番16号に本社移転 沖電気工業株式会社と取引を開始し、電子交換機のソフトウェア開発業務開始
1979年5月	東京都品川区西五反田3丁目8番17号に本社移転
1984年11月	福岡市博多区に九州支社を設置
1985年6月	九州支社を分離し、株式会社フォーカスシステムズ(現 株式会社イノス)を設立
1986年4月	国際ソフト株式会社、株式会社アクトリソースと3社合併
1988年2月	株式会社プロトフォース(現 株式会社フォーカスインキュベート)の株式を取得
1988年6月	日本電信電話株式会社と取引を開始し、官公庁向システムのソフトウェア開発開始
1991年3月	大阪市中央区に大阪事業所(名称変更 1994年4月大阪支社)を開設
1992年12月	東京都品川区東五反田2丁目7番8号に本社移転
1996年12月	日本証券業協会に株式を店頭登録
1997年8月	日本アイ・ピー・エム株式会社と取引を開始し、システム保守・運用の受託開始
1999年9月	セキュリティ部門の受託開始
2000年4月	連結子会社オープンテクノロジー株式会社を設立
2000年5月	連結子会社株式会社フォーカスピクチャーズ設立
2004年9月	情報セキュリティでの新分野デジタルフォレンジック製品販売開始
2004年12月	日本証券業協会への店頭登録を取消し、ジャスダック証券取引所に株式を上場
2006年4月	持分法非適用の関連会社であった株式会社ソキエは、連結財務諸表に及ぼす影響が増したため、持分法適用関連会社化
2008年7月	株式会社フォーカスピクチャーズの全株式を同社役員に売却したため、子会社から除外
2009年3月	株式会社ソキエの株式の一部を同社役員他に売却し、当社持分比率が低下したため、持分法適用関連会社から除外
2009年4月	連結子会社であった株式会社ビスタ(現 株式会社フォーカスインキュベート)は、営業活動を休止し実質的に休眠中であるため、連結の範囲から除外
2010年4月	ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所(JASDAQ市場)に株式を上場
2010年10月	大阪証券取引所ヘラクレス市場、同取引所JASDAQ市場及び同取引所NEO市場の各市場の統合に伴い、大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)に株式を上場
2010年11月	連結子会社であったオープンテクノロジー株式会社の一部株式を譲渡したため、連結の範囲から除外
2011年3月	オープンテクノロジー株式会社の全株式を譲渡したため、関連会社から除外
2013年5月	名古屋市中区に名古屋オフィスを開設
2013年7月	東京証券取引所と大阪証券取引所の統合に伴い、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に株式を上場
2015年5月	東京証券取引所市場第二部へ市場変更
2016年3月	東京証券取引所市場第一部銘柄へ指定
2021年4月	株式会社メティスが実施する第三者割当増資を引き受け、関連会社化
2022年4月	東京証券取引所の市場区分の見直しにより市場第一部からプライム市場へ移行
2022年7月	株式会社イー・アイ・エムスタッフが実施する第三者割当を引き受け、関連会社化
2023年6月	株式会社ビスタは、株式会社フォーカスインキュベートへ商号変更し営業活動を再開
2023年9月	株式会社G.A.Pが実施する第三者割当増資を引き受け、関連会社化
2025年6月	株式会社O t o C h e c kを共同出資により設立し、関連会社化
2025年10月	株式会社T r y T r e eが実施する第三者割当増資を引き受け、関連会社化

### 3 【事業の内容】

当社グループは、当社、子会社1社（㈱フォーカスインキュベート）、関連会社6社（㈱イノス、㈱メティス、㈱イー・アイ・エムスタッフ、㈱G．A．P、㈱O t o C h e c k、㈱T r y T r e e）の計8社で構成されており、子会社1社を除き関連会社6社はシステムインテグレーション及びITサービス並びに情報セキュリティ製品、AI製品の販売・関連サービスを主な事業としております。

子会社である㈱フォーカスインキュベートは、企業・ベンチャービジネスへの投融資、育成、仲介を行っております。当社及び当社の関係会社の事業における当社及び関係会社の位置付け及びセグメントとの関連は、次のとおりです。なお、以下に示す区分は、当社の報告セグメントと同一です。

#### 公共関連事業

主に最終ユーザーが官公庁及び地方自治体となるマイナンバー関連システム、財務システム、貿易システム、航空管制システム、自動車関連システム、社会保険・健康保険・年金に関するシステム等、社会インフラのシステム実現に向けた提案・設計・製造・試験からシステム稼働後の運用・保守に至るまで、総合的な技術支援を行っております。

1988年に現在の主要取引先である㈱N T Tデータの前身である日本電信電話㈱と取引を開始しました。その後、公共関連システムの特徴である長期的かつ継続的なライフサイクルの下、長年培ってきた深い業務知識と豊富な開発経験により公共関連システムの開発・保守維持業務に多くの人材を投入することで、経営基盤の更なる安定化を図っております。

（主な関係会社）当社、㈱イー・アイ・エムスタッフ、㈱G．A．P、㈱T r y T r e e

#### エンタープライズ事業

主に法人企業の基幹業務システム・Webアプリケーション・クラウドアプリケーションの開発、ネットワークインフラ設計・構築、RPAソリューション、付随する運用・保守、ICTに係るコンサルティングを行っております。

市場シェアの高い「i n t r a - m a r t」「S A P」等を同一部門で取扱うことができる組織体制と知見を強みに、あらゆる産業・事業・業務の特性やニーズに対応できる事業基盤を確立してまいりました。また、クラウド、RPA、仮想化等新たな価値創造を担う技術領域の幅を更に広げ、お客さまへの提供価値最大化を図っております。

（主な関係会社）当社、㈱メティス

#### 広域ソリューション事業

主に東京・名古屋・大阪地域における、通信制御・組込み・法人企業及び行政機関向けの各システム開発、AIソリューション、付随する運用・保守、ICTに係るコンサルティングを行っております。

創業当時から続く電話・インターネット等の通信制御システムの開発をはじめ、携帯電話・スマートフォン等情報通信機器のソフトウェアの開発、カーエレクトロニクス・デジタルカメラ・ウェアラブル端末等組込み型ソフトウェアの開発を特徴にあらゆる事業分野に対応する技術領域の広さを強みとしつつ、安定基盤の拡大を図っております。

（主な関係会社）当社、㈱イー・アイ・エムスタッフ、㈱O t o C h e c k

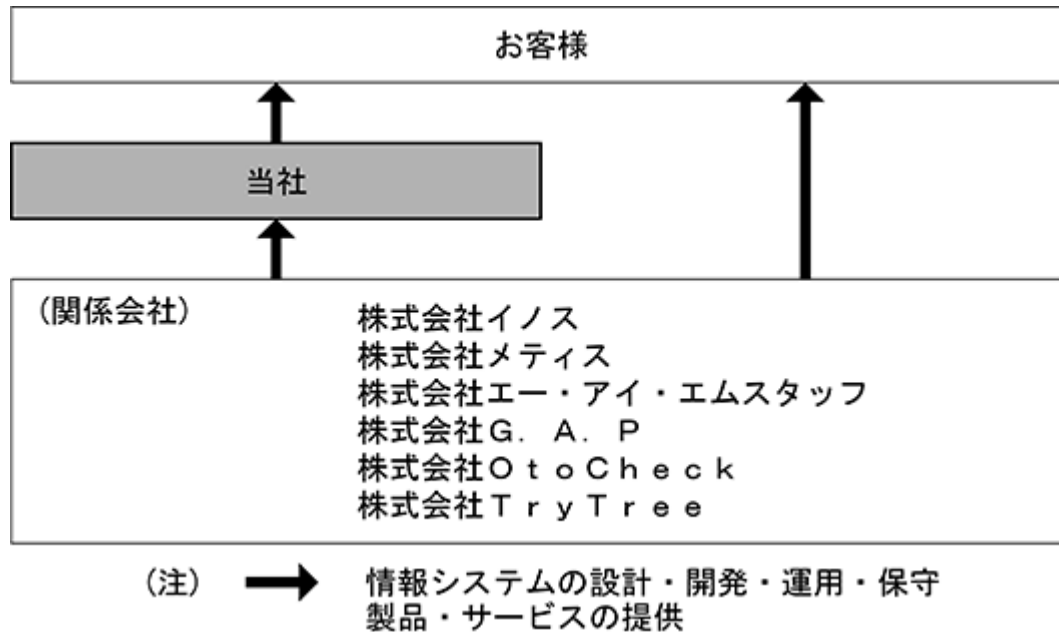
## イノベーション事業

主に法人企業向けのインフラ設計・構築、メインフレーム業務、システム開発、付随する運用・保守、I o T及び情報セキュリティ分野における自社製品の製造・ソリューション提供を行っております。

1997年より現在の主要取引先である日本アイ・ビー・エム(株)と取引を開始しました。法人企業の情報システム基盤の構築、システム運用・保守、インフラ技術支援で存在感を強めていき、システム開発を含め、事業の発展・拡大を続けております。また、情報セキュリティ及びI o T分野に参入し、暗号・電子透かし・ビーコン・指向性受信機等ソリューションの提供に自社製品も活用することで、より細やかなソリューションの提供を図っております。

(主な関係会社) 当社、(株)イノス、(株)エー・アイ・エムスタッフ

当社グループの主たる会社について図示すると次のとおりであります。



## 4 【関係会社の状況】

## 非連結子会社

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業 の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
(株)フォーカスインキュベート	東京都品川区	40,000	企業・ベンチャービジネス への投融資、育成、仲介	100.0	役員の兼任等 (4名)

## 関連会社

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業 の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
(株)イノス	熊本県熊本市中央区	80,000	イノベーション事業	20.0	製品仕入
(株)メティス	東京都江戸川区	20,000	エンタープライズ事業	50.0	システム開発 の委託
(株)エー・アイ・エム スタッフ	東京都千代田区	21,200	公共関連事業	21.3	システム開発 の委託
(株)G . A . P	東京都新宿区	60,000	公共関連事業	20.0	システム開発 の委託
(株)O t o C h e c k	神奈川県川崎市	7,700	広域ソリューション事業	22.1	役員の派遣等 (1名)
(株)T r y T r e e	新潟県上越市	10,000	公共関連事業	20.0	システム開発 の委託

(注) 1 「主要な事業の内容」欄には、セグメント情報に記載された名称を記載しております。

2 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中における将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社は、社員の一体感を高め、社員全体が一丸となってパワーを発揮できる組織とし、未来のために貢献できる会社を目指したいとの思いの下、「社員すべてが心と力を合わせ、企業の発展と成長を通じて、未来のより良い環境作りに貢献する。」を経営理念とし、以下の3つの責任を果たしてまいります。

個人責任 人間性と技術力を磨き、最高のサービスをお客様に提供します。

企業責任 社員相互が信頼し合い、安心かつ働きがいのある会社を作ります。

社会責任 お客様、投資家、株主から信頼され、社会から必要とされる会社を作ります。

#### (2) 目標とする経営指標

当社は、企業価値及び株主価値の向上を図るため、経営目標の達成状況を判断するための客観的な指標（KPI）として、「売上高450億円」「営業利益額45億円」「営業利益率10.0%」及び「ROE（自己資本利益率）16.0%以上」の達成を目指しております。

#### (3) 中長期的な会社の経営戦略

当社は、2029年3月期に向けた「中期経営計画 27-29」を掲げております。「中期経営計画 27-29」の概要については以下のとおりであります。

ビジョン

デジタル革新で顧客の変革を支える戦略パートナー

事業展開

中核事業の高付加価値化・生産性向上による収益力強化とDX・コンサルティング領域へのスケーラブルな展開

全社戦略

事業	<b>提供サービスの高度化と効率化</b> 最新技術の導入・活用、技術手法の革新、品質管理の徹底、 ナレッジ・マネジメントによるQCD <sup>*1</sup> 向上、プロジェクトマネジメント手法の飛躍
	<b>コンサルティング事業の強化</b> DX戦略立案・RFP <sup>*2</sup> 作成支援・インフラ運用コンサルティング・内製化支援等、 長期的パートナーシップの構築
	<b>ソリューションの研究開発</b>
コーポレート	<b>専門人材の確保</b> 高度なソリューション提供技術・知識を持つ技術者、プロジェクトマネージャー、 コンサルタント等
	<b>組織力の強化</b> AIや自動化ツールの積極的取込み及びプロセス改善、 社員のエンゲージメントを高める施策を拡充、 社内の透明性を向上・データドリブンな組織運営、 事業環境等の変化に応じた組織・体制の最適化



## 人材戦略

施策	<b>エンゲージメント向上</b> エンゲージメント強化による定着・生産性向上、やりがいのある報酬の実現、福利厚生の拡充、従業員健康サポート強化による健康意識向上
	<b>専門人材開発</b> 個々の特性やキャリアに応じた能力開発、A I等の先進技術力習得の推進、プロジェクトマネジメント層の拡充、高度資格保有者の増加

## 財務戦略

財務方針	<b>成長投資</b> 成長分野へ3年間で85億円、M & Aの活用、先進技術探索の強化、株主資本コストと投資リスクを反映したベースレートの活用
	<b>財務健全性</b> D / E レシオ <sup>*3</sup> 0.35程度を上限設定、現預金を月商2か月程度確保、非事業用資産の整理、最適資本構成の定期的な見直し
	<b>株主還元</b> 配当性向40%以上、機動的な自己株式の取得

## M &amp; A 戦略

戦略	ロールアップ戦略、垂直統合戦略
投資判断基準	株主資本コストからリスクごとにハードルレートを設定
	下記二つの基準により、投資可否を決定 < 必須基準 > NPV <sup>*4</sup> （正味現在価値）がプラスであること < 付随基準 > IRR <sup>*5</sup> （内部収益率）> ハードルレート + 期待する収益スプレッド、 投下資金回収期間5年以内（原則）

## 株主還元

配当方針	配当性向40%以上、利益成長に応じた配当の拡充
自己株式の取得	株価水準・資本構成・資本収益性・C / Fを総合的に勘案し、機動的に実施

## サステナビリティ経営

サステナビリティ基本方針	当社は、未来から必要とされる会社を目指し持続可能な社会と環境の実現に貢献します。企業活動の中でステークホルダーとのエンゲージメントを大切にすると共に企業価値の向上に努めてまいります。
マテリアリティ	気候変動への適切なアプローチ、多様な人材が安心して働ける職場へ、ステークホルダーの価値創造、現状に満足しないガバナンス経営の強化

\*1.QCD（Quality Cost Delivery）：品質（Q）・費用（C）・納期（D）の3要素の頭文字。

\*2.RFP（Request for Proposal）：提案依頼書。要件、業務課題、予算、納期等を明示し、提案や見積りを依頼する文書。

\*3.D / E レシオ：負債資本倍率。有利子負債（Debt）を自己資本（Equity）で割って算出する財務健全性指標。

\*4.NPV（Net Present Value）：正味現在価値。将来得られるキャッシュ・フローを現在価値に割引いた金額から、投資額を差し引いた価値。設備投資、M & A、新規事業の投資判断等に用いる。

\*5.IRR（Internal Rate of Return）：内部収益率。投資から得られる将来キャッシュ・フローの現在価値と投資額が等しくなる割引率。複数案件における投資効率の比較・評価等に用いる。

#### (4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

デジタル技術の進展、とりわけＡＩ台頭に伴い、ＩＴ利活用の普及・拡大が加速度的に進展し、企業や生活者とＩＴとの関わり方はより一層の多様化が進むことが予想されます。また、インフレ圧力の上昇やＩＴ人材の獲得競争の激化に伴い、人件費・外注費・仕入原価等が持続的に高まる可能性があります。

当社は、前中期経営計画を成功裏に終え、事業基盤はより強固なものとなりました。2027年３月期より始動した「中期経営計画 27-29」では、ビジョンに「デジタル革新で顧客の変革を支える戦略パートナー」を掲げました。前中期経営計画で推進した収益性向上のステージから、システムインテグレーターの枠を超えた「非連続な成長」のステージに舵を切ります。「業界の中核企業となるための第一歩」を踏み出し、企業価値の向上に努めてまいります。

これらを実現するため、当社は以下の課題に重点的に取り組んでまいります。

##### ＡＩと実践知を融合した「知能集約型」へのシフト

当社の成長コアは「短納期化と高品質化の両立」と捉えております。そのため、先端技術・マネジメント手法の活用はもとより、ＡＩを業務プロセス及びサービス提供の双方に取入れ、生産性と品質の向上を図ってまいります。

当社は、従業員をかけがえのない経営資源としております。社員一人ひとりがＩＴの良き使い手・担い手として、多様な現場で長年培った膨大な実践知をもって顧客の変革を支えることが、ＡＩ時代にこそ真価を発揮する競争優位性の確立に繋がるものと捉えております。「労働集約型」から「知能集約型」へのシフトを加速させ、収益を最大化する重層的な成長モデルへの転換も必要となります。

具体的には、先端ＩＴ人材、プロジェクトマネージャー、コンサルタント等の専門人材の確保及び育成を最重要課題と位置付け、個々のキャリアに応じた能力開発支援を強化いたします。また、やりがいを実感できる報酬体系の実現や健康経営の推進を通じ、社員のエンゲージメントを高める等、個の力が最大限に発揮される強固な組織基盤・形式知を構築いたします。

##### 成長投資による非連続な成長

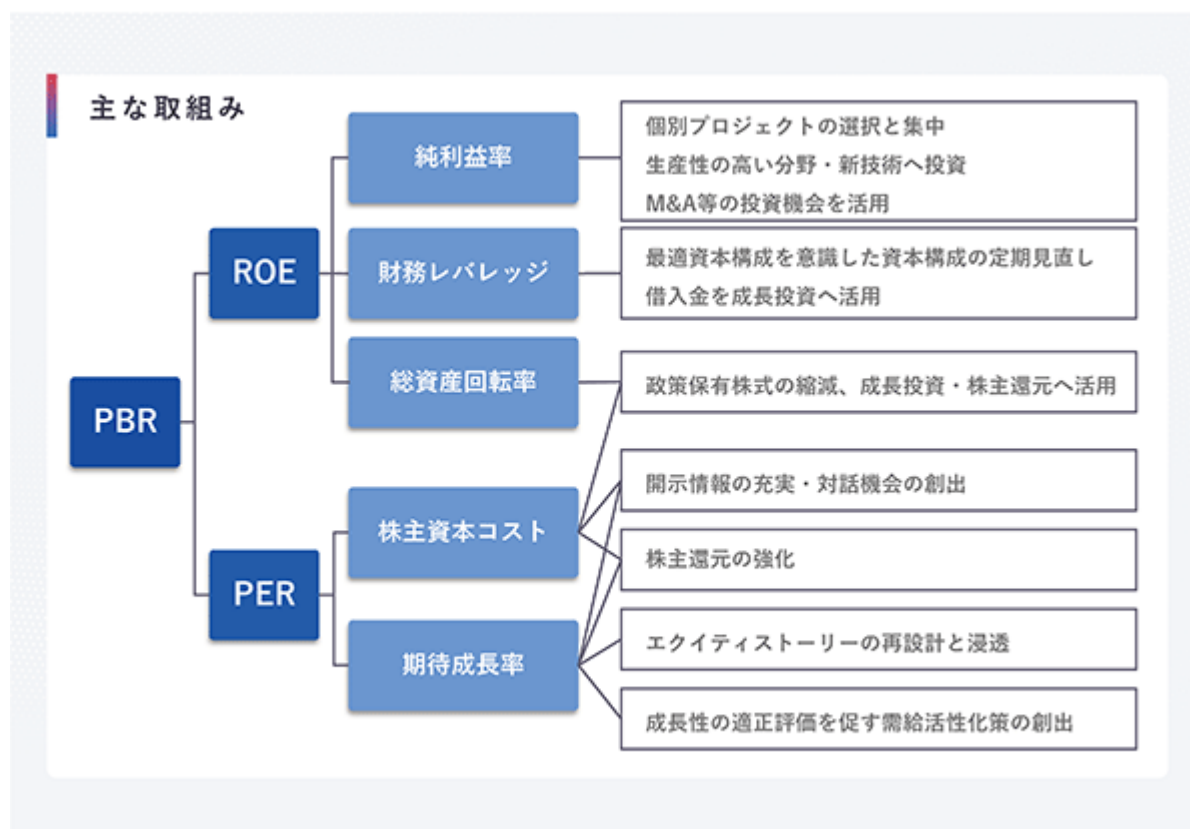
当社は、提供サービスの高度化と効率化・コンサルティング事業の強化・ソリューションの研究開発等を重要な成長投資領域に位置付けております。また、自律的な成長に加えて、Ｍ＆Ａによるインオーガニックな規模拡大にも積極的に取り組むことで収益基盤を拡充すると共に、特定の市場環境に左右されない多様な収益源の確保にも努めてまいります。

##### 資本コストを意識した経営と株主還元の高度化

当社は、資本コストを上回る資本収益性の維持・向上を重要な経営課題と認識しております。ＲＯＥ（資本効率）の継続的な向上を重視し、事業の成長ステージとリスク許容度を踏まえた最適な資本構成を追求してまいります。

キャッシュアロケーションについては、成長投資、財務健全性及び株主還元のバランスを重視いたします。成長領域への85億円規模の戦略投資を実行する一方、配当性向40％以上を基準とした利益還元及び自己株式の取得を機動的に実施し、35億円規模の株主還元を目指してまいります。

更に、戦略的なＩＲ活動による情報の非対称性の是正、認知度向上により、市場からの期待成長率を高め、資本市場からの信頼を盤石なものにしてまいります。



これらの取組みによって、より強固な顧客基盤を拡大し、より盤石な経営体制を整え、将来にわたり安全・安心な社会作りに貢献してまいります。

## 2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社のサステナビリティに関する考え方及び取組みは、次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

### (1) ガバナンス

サステナビリティに関わる基本方針やリスク及び機会を含む重要事項等を検討・審議する組織として、取締役会の下部機構であるサステナビリティ委員会を設置しております。

また、当社のコーポレート・ガバナンス基本方針に則り、重要事項等を検討・審議する機関としてガバナンス委員会を設置し、サステナビリティ委員会と連携を図りながら、サステナビリティへの取組みを推進しております。

取締役会はマルチステークホルダーの視点でサステナビリティ経営を推進し、気候変動を含むサステナビリティ全般のマテリアリティ特定や、サステナビリティ委員会にて検討・審議したリスク及び機会を含む重要事項及びその対応状況等について監督及び管理を行っております。

### (2) リスク管理

サステナビリティ委員会は、サステナビリティに関するリスク及び機会の特定・評価並びに優先的に対応すべきリスクへの対応方針等について、詳細な検討・評価・是正を行い、その結果をリスク管理委員会に報告しております。リスク管理委員会は、全社的なリスク管理を統括し、取締役会に対して定期的に報告を行っております。

### (3) 人材の多様性の確保を含む人材の育成に関する方針及び社内環境整備に関する方針及び目標と実績

当社は、中長期的な業績拡大と企業価値向上を実現する原動力は「人材」にあると捉えており、「中期経営計画27-29」に定めるビジョン達成に向けて、最新技術やコンサルティングスキルを持つ専門人材の確保及び多様な育成手段の開拓・開発、定着率向上に向けた取組みを経営戦略上の最重要課題と位置付けております。

#### 人材育成方針

激変する市場変化に対応できる人材を育成するため、多種多様な研修カリキュラムを提供することにより、社員各自の自己啓発を促し、優れた知識、技能、企画・提案力、判断力等を持つ企業人を育成します。

具体的な取組みの内容につきましては、当社ウェブサイト上で公開しております。

## 社内環境整備方針

経営ビジョンの一つに掲げている「社員相互が信頼し合い、安心かつ働きがいのある会社を作ります。」に基づき、働きやすい職場環境を目指しております。

個別の取組み方針並びに具体的な取組みの内容に関しては以下のとおりであります。

### ワークライフバランス

性別や年齢に関わらず、個人のライフスタイルやライフサイクルに合わせた働き方の選択ができ、仕事と生活との調和を図ることができる会社を目指しております。

### ダイバーシティ

多種多様な個性や価値観を持つすべての社員が、働きがいを感じながら、生き活きと働ける環境の整備に取り組んでおります。また、女性の「継続就業」と「管理職比率」に焦点を当て、以下の目標を設定し、取組みを進めております。

目標 1	係長級（主任職）に占める女性割合を2028年3月末までに10%以上にする
目標 2	男性社員の育児目的の休業等（「育児休業」、社内制度「パパ特別休暇」）取得率35%以上を維持する
目標 3	女性社員の育児休業取得後の復帰率90%以上を維持する ただし、配偶者の転勤等の外部要因が理由となる退職は除く
目標達成に向けた取組み 1	女性活躍に向けた教育制度の充実 ・女性のキャリアに特化したセミナーラインナップの拡充 ・女性の健康に関するeラーニングの配信 ・外部カウンセラー活用検討
目標達成に向けた取組み 2	両立支援制度（育児と仕事）に対する認知度向上のための社内周知 ・男性社員の育児休業取得事例の紹介 ・利用可能な両立支援制度や福利厚生サービスの紹介 （例：社員向け・管理職向け等のパンフレットの見直し及び周知等）

### 健康経営

社員の健康を重要な経営資源と捉え、心身の健康維持向上に向けた取組みを積極的に実施しております。その他、具体的な取組みの内容については当社ウェブサイト上で公開しております。

### 3 【事業等のリスク】

当社は、リスク管理委員会活動において、毎年、当社の経営に重大な影響を及ぼす可能性のあるリスクを発生頻度（可能性）と影響度（損失額）に基づき評価したうえで、優先度を決定し、リスク管理全般の統制管理を行っております。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、以下のリスクがあります。

なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

#### （１）人材の確保・育成及び労働環境に関するリスク

当社の持続的成長には高度ＩＴ人材やマネジメント人材の確保が不可欠ですが、獲得競争激化、賃金水準上昇に伴う採用計画未達、人材流出、人件費増大が収益を圧迫する可能性があります。また、特定個人への業務集中による長時間労働やメンタル不調による生産性低下のほか、組織の同質化に伴う多様性の不足が柔軟な発想を阻害し、当社の中長期的な競争力に重大な影響を及ぼす可能性があります。

当社は、人材の維持・確保に向け、競合他社に劣後しない報酬体系や柔軟なワークスタイル、健康経営を推進し、従業員の心身の健康維持と定着を図っております。また、ダイバーシティ＆インクルージョン（Ｄ＆Ｉ）\*を推進し、多様な価値観を受容する組織文化を醸成することで、女性管理職及び中途採用者の登用を通じて組織の変革力を高める取組みを行っております。

#### （２）ビジネスパートナー及びサプライチェーンに関するリスク

当社は、外部協力会社や国内外のベンダーからリソースを調達しております。ＩＴ人材不足による技術者の確保遅延、外注先の管理不備に伴う納期遅延、品質低下、情報漏洩のリスクがあります。また、ベンダーの供給停止、仕様変更、サプライチェーンの混乱、調達価格の上昇といった外部要因に加え、取引適正化に関連する諸法令や労働関連法令への対応に不備が生じた場合には、行政指導及び社会的信用の低下を招く可能性があります。これらに起因して、プロジェクトの遂行能力や収益性、当社の事業活動全般に重大な影響を及ぼす可能性があります。

当社は、調達に伴う不確実性を低減するため、技術力や品質、コンプライアンス体制を総合的に評価した優良なパートナーの選定に努めております。定期協議を通じた安定的な協力関係の維持やマルチベンダー体制による調達リスクの分散を図ると共に、情報セキュリティに関する研修の受講及び適正な契約運用の徹底により、サプライチェーン全体でのガバナンス強化を推進しております。

#### （３）システム開発プロジェクトの不採算化に関するリスク

当社のシステム開発事業は、案件ごとに工数及び原価を見積る受託型ビジネスを主としております。着手後の要件変更、仕様追加、予期せぬ技術的課題、想定以上の開発難易度、人員配置の変更、外部委託先の作業遅延といった要因により、見積り精度不足及び管理不備を招く可能性があります。これらに起因して、工数増大や納期遅延による不採算プロジェクトが発生し、追加コストの計上及び利益率の著しい低下が生じた場合には、当社の業績及び財政状態に重大な影響を及ぼす可能性があります。

当社は、採算性の悪化を未然に防ぎ適切な利益水準を確保するため、大規模・高難易度案件の受注前における審査体制を強化し、見積りの妥当性と技術の実現性を厳格に評価しております。稼働後においても、進捗や発生原価の継続的なモニタリングを通じて不採算化の兆候を早期に把握・是正するほか、プロジェクトマネージャーの育成を推進し、組織的なプロジェクト完遂能力の向上に努めております。

#### （４）特定の顧客及び企業グループへの依存に関するリスク

当事業年度における、主要顧客上位３社向け売上高が占める割合は、全体の39.8％（前事業年度は40.0％）となっております。主要顧客とは安定的な関係を維持しておりますが、顧客企業の経営戦略転換、ＩＴ投資方針の見直し、内製化の進展、取引条件の変更といった要因により、取引が縮小又は終了するリスクがあります。これらに起因して、受注案件の縮小、延期又は中止が生じ、受注高及び利益が減少した際、代替となる受注を十分に確保できない場合には、当社の業績及び財政状態に重大な影響を及ぼす可能性があります。

当社は、主要顧客に対して提供領域の拡大及び高付加価値な提案を継続することで、単なる取引関係を越えた「戦略的共創パートナーシップ」の構築を推進し、強固な取引関係の維持・発展に努めております。加えて、事業基盤の安定化を図るため、ＤＸ関連等の新規事業の強化を通じた新規顧客の開拓によるバランスの取れた事業ポートフォリオの構築に注力しております。

(5) 自然災害、テロ等によるリスク

当社の事業は電力・通信網及び外部データセンター、人的リソースに深く依存しております。大規模な地震、風水害、テロ、紛争、不測の事象による広域的なインフラの停止・損壊が生じた場合、開発環境及び運用保守サービスが機能不全に陥り、プロジェクトが中断する可能性があります。これらに起因して、従業員の安全確保が困難となり人的リソースが不足した結果、工期延伸の追加コストや売上計上の遅延、損害賠償等が発生した場合には、当社の業績及び財政状態に重大な影響を及ぼす可能性があります。

当社は、不測の事態による影響を最小限に留めるため、事業継続計画（BCP）の策定及び安否確認訓練の定期実施等を通じて、組織的な対応能力の向上を図っております。

(6) 情報セキュリティ及び個人情報保護に関するリスク

当社は、顧客の機密情報や個人情報、重要な業務データ等を恒常的に取扱っており、サイバー攻撃、不正アクセス、システムの脆弱性悪用、役職員及び委託先の過失並びに不正行為、外部クラウドの不具合等の可能性があります。これらに起因して、情報の漏洩、流出、改ざん、消失が生じた場合、多額の損害賠償及び行政処分、社会的信用の失墜による受注機会の喪失を招き、当社の業績及び財政状態に重大な影響を及ぼす可能性があります。

当社は、ISMS（ISO/IEC 27001）及びプライバシーマーク認証に基づいた国際標準の管理体制を運用しております。また、アクセス管理や監視強化、脆弱性診断等の技術的対策に加え、社内規程の整備や従業員教育、インシデント発生時の緊急対応体制を整備しております。あわせて、外部委託先にも当社と同等の管理を義務付け、サプライチェーン全体でのセキュリティ水準の維持・向上に努めております。

(7) コンプライアンスに関するリスク

当社は、国内外の多岐にわたる法令（会社法、金融商品取引法、派遣法、労働基準法、個人情報保護法、取適法、独占禁止法、贈収賄防止法等）の適用を受けております。また、情報サービス業として、高い倫理観に基づいた事業運営が求められております。万一、法令違反及び不祥事が発生した場合、行政処分（業務停止命令等）並びに課徴金の納付、多額の損害賠償責任の発生に加えて、社会的信用の失墜による顧客離れ、入札参加資格の停止等が生じる可能性があります。これらに起因して、ブランド価値の毀損による収益の減少を招き、当社の経営成績、財政状態及び社会的信用に重大な影響を及ぼす可能性があります。

当社は、コンプライアンス委員会による監視体制の構築や社内外に設置した内部通報制度の適切な運用に加え、全役職員を対象とした定期的な教育研修及び内部監査部門による業務プロセスの厳格なチェックを継続的に実施することで、法令遵守意識の徹底と不正行為の未然防止と早期発見に努めております。

(8) M & A、投資及び保有資産の減損に関するリスク

当社は、事業拡大及び技術力強化、新規市場参入等を目的とした企業買収、資本提携、ベンチャー出資、研究開発投資等を実施しておりますが、今後の企業買収等の実施に伴い、のれんが新たに発生する可能性があります。投資に際しては、事業環境の変化、競争激化、事業計画未達、簿外債務の判明、組織統合プロセス（PMI）の遅延、ガバナンス不全等の可能性があります。想定したシナジーや成果が得られず、投資価値が著しく毀損した場合には、のれんの減損損失及び評価損の計上を招く可能性があります。これらに起因して、追加投資に伴う資金負担増や資本効率の低下を通じて、当社の業績及び財政状態に重大な影響を及ぼす可能性があります。

当社は、専門家を活用したデューデリジェンス等により、潜在的リスクの把握及び投資リスクの低減に努めております。投資後は速やかに経営管理体制を整備し、当社基盤との連携によるシナジー創出を図るほか、投資先の定期的なモニタリングを通じた事業計画の修正や適時な是正措置により、資産価値の維持・向上に取り組んでおります。

(9) マクロ経済環境の変化に関するリスク

当社のシステム開発及び運用サービス等の事業は、企業並びに官公庁のIT投資動向に大きく影響を受けます。投資動向は国内外の景気や金融市場、地政学リスク等のマクロ経済環境に左右され、顧客の経営環境が悪化した場合、投資計画の見直し及び予算削減により、案件の延期、縮小又は中止となる可能性があります。特に当社は国内顧客への依存度が高いため、国内景気及び設備投資動向の影響を受けやすい構造にあります。これらに起因して、受注高の減少及び稼働率の低下が生じた場合、当社の業績及び財政状態に重大な影響を及ぼす可能性があります。

当社は、マクロ経済環境の変化による影響を低減するため、特定業種に依存しない顧客ポートフォリオの分散及び公共・社会インフラ等の景気変動を受けにくい領域への展開を推進しております。また、運用・保守サービス等の継続収益比率向上による安定収益基盤の強化を図ると共に、DX関連等の需要が高い領域へのサービス提供に注力しております。あわせて、長期的な取引関係の構築を通じた安定的な受注確保に努め、景気変動への耐性がある事業構造の構築に取り組んでおります。

(10) AI等の技術革新及びIT技術環境の変化に関するリスク

当社は、クラウド及びA I等の技術革新が急速に進む環境下で、顧客ニーズの変化やプラットフォームの台頭等による既存スキルの陳腐化、競争力低下、開発投資の増大リスクがあります。A I活用では、学習転用による情報漏洩、第三者の知的財産権侵害、ハルシネーション（虚偽情報の生成）、脆弱性混入等の技術的課題に加え、不適切な利用が生じる可能性があります。これらに起因して、受注機会の損失及び法的責任の追及、社会的信用の失墜を招いた場合、当社の業績及び財政状態に重大な影響を及ぼす可能性があります。

当社は、技術変化を成長機会と捉え、戦略的投資や外部連携を通じた最先端知見の獲得を推進しております。A I利用に関しては、「A I基本方針」等の規程整備及び承認フローの標準化により不適切な利用を防止しております。あわせて、技術研修及び教育制度を充実させ、最新技術へのスキル転換支援並びに知財リスクの事例共有を行うことで、安全かつ高度に技術を活用できる専門人材の育成と柔軟な事業基盤の構築に努めております。

\*ダイバーシティ&インクルージョン（D & I）：多様性（性別、年齢、国籍、価値観等の違い）を認め合い、組織の一員として活かす柔軟な環境のこと。



#### 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

当事業年度における当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（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。

##### 経営成績の状況

当事業年度におけるわが国経済は、景気が緩やかに回復しております。

また、世界経済は持ち直しておりますが、欧米における高金利水準の継続や中東地域をめぐる情勢のほか、アメリカの政策動向による影響や金融資本市場の変動等による下振れリスクの高まりにも注意する必要があります。

情報サービス業界におけるソフトウェア投資が増加する中、産業を問わずクラウド化・仮想化・内製化へとシフトしており、AI・ロボティクス・IoT等のIT活用、情報セキュリティの重要性が刻々と増えています。また、人材の獲得競争・人員の流動化・賃金上昇が一層進む中、各種先端技術・プロジェクト管理を担う人材の増強やIT内製化への順応は業界発展の要となっています。

このような状況の中、当社は、「中期経営計画 24-26」で掲げた「発展・利益・還元サイクルの強化」のために実施した各種施策により全指標において目標を達成いたしました。また、自己株式の取得では決議した予定株数を取得する等「資本コストを意識した経営の実現に向けた対応」を進めております。

業績面では、人的資本への投資を進めたうえで、一次請け比率の向上・価格転嫁・案件管理・業務効率化等により着実に利益を生み出し、増収増益となりました。

この結果、当事業年度の業績は、売上高35,698百万円（前事業年度比9.7%増）、営業利益3,036百万円（前事業年度比39.8%増）、経常利益3,068百万円（前事業年度比41.7%増）、当期純利益2,333百万円（前事業年度比48.9%増）となり、売上高・各利益共に過去最高を更新しました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

##### 公共関連事業

主に最終ユーザーが官公庁及び地方自治体となるマイナンバー関連システム、財務システム、貿易システム、航空管制システム、自動車関連システム、社会保険・健康保険・年金に関するシステム等、社会インフラのシステム実現に向けた提案・設計・製造・試験からシステム稼働後の運用・保守に至るまで、総合的な技術支援を行っております。

当セグメントにおきましては、既存案件の拡充と徹底したプロジェクト管理、単価交渉が奏功しました。

その結果、売上高10,875百万円（前年同期比9.0%増）、セグメント利益（営業利益）は1,922百万円（前年同期比20.6%増）となりました。

##### エンタープライズ事業

主に法人企業の基幹業務システム・Webアプリケーション・クラウドアプリケーションの開発、ネットワークインフラ設計・構築、RPAソリューション、付随する運用・保守、ICTに係るコンサルティングを行っております。

当セグメントにおきましては、提案力強化と体制拡充により、ERPとインフラが業績向上に貢献しました。

その結果、売上高10,899百万円（前年同期比21.6%増）、セグメント利益（営業利益）は1,433百万円（前年同期比40.0%増）となりました。

## 広域ソリューション事業

主に東京・名古屋・大阪地域における、通信制御・組込み・法人企業及び行政機関向けの各システム開発、A Iソリューション、付随する運用・保守、I C Tに係るコンサルティングを行っております。

当セグメントにおきましては、収益性の高い案件へのシフト、安定した案件管理、価格転嫁等により成長しました。

その結果、売上高5,781百万円（前年同期比3.7%増）、セグメント利益（営業利益）は782百万円（前年同期比33.5%増）となりました。

## イノベーション事業

主に法人企業向けのインフラ設計・構築、メインフレーム業務、システム開発、付随する運用・保守、I o T及び情報セキュリティ分野における自社製品の製造・ソリューション提供を行っております。

当セグメントにおきましては、インフラ案件がけん引し、利益率重視の一次請け開発案件も順調に進捗しました。

その結果、売上高8,142百万円（前年同期比1.3%増）、セグメント利益（営業利益）は1,121百万円（前年同期比14.7%増）となりました。

## 財政状態の状況

当事業年度における資産は、前事業年度末に比較し2,928百万円増加し、23,821百万円となりました。これは主に電子記録債権の減少18百万円があった一方で、投資有価証券の増加1,331百万円、売掛金及び契約資産の増加756百万円、現金及び預金の増加427百万円、前払費用の増加173百万円、商品及び製品の増加113百万円、長期預金の増加100百万円、保険積立金の増加44百万円等によるものであります。

負債は、前事業年度末に比較し1,594百万円増加し、8,439百万円となりました。これは主に長期借入金の減少153百万円があった一方で、短期借入金の増加500百万円、未払金の増加406百万円、未払法人税等の増加370百万円、買掛金の増加308百万円、繰延税金負債の増加173百万円等によるものであります。

純資産は、前事業年度末に比較し1,334百万円増加し、15,382百万円となりました。これは主に自己株式の取得による減少889百万円があった一方で、繰越利益剰余金の増加1,607百万円、その他有価証券評価差額金の増加602百万円等によるものであります。

## キャッシュ・フローの状況

当事業年度における現金及び現金同等物は、前事業年度末に比較し990百万円増加し、6,556百万円（前事業年度比17.8%増）となりました。

当事業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・フローでは、2,569百万円の収入がありました。これは主に、売上債権の増加737百万円、法人税等の支払額570百万円があった一方で、税引前当期純利益3,162百万円、未払金の増加399百万円、仕入債務の増加額308百万円等によるものであります。

投資活動によるキャッシュ・フローでは、138百万円の支出がありました。これは主に、定期預金等の減少額462百万円があった一方で、投資有価証券の取得による支出459百万円、有形固定資産の取得による支出137百万円等によるものであります。

財務活動におけるキャッシュ・フローでは、1,441百万円の支出がありました。これは、長期借入れによる収入600百万円、短期借入金の純増額500百万円があった一方で、自己株式の取得による支出889百万円、長期借入金の返済による支出886百万円、配当金の支払額725百万円等によるものであります。

生産、受注及び販売の実績

a 生産実績

当事業年度における生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	金額(千円)	前期比(%)
公共関連事業	8,962,849	7.0
エンタープライズ事業	8,896,976	22.0
広域ソリューション事業	4,978,500	3.5
イノベーション事業	6,691,456	5.3
合計	29,529,782	7.2

b 受注実績

当事業年度における受注実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	受注高(千円)	前期比(%)	受注残高(千円)	前期比(%)
公共関連事業	11,190,483	4.7	2,733,126	13.0
エンタープライズ事業	12,767,697	39.5	4,638,888	67.4
広域ソリューション事業	5,832,183	1.5	1,172,467	4.6
イノベーション事業	8,095,651	0.1	1,406,410	3.3
合計	37,886,015	12.5	9,950,892	28.2

c 販売実績

当事業年度における販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	金額(千円)	前期比(%)
公共関連事業	10,875,431	9.0
エンタープライズ事業	10,899,377	21.6
広域ソリューション事業	5,781,075	3.7
イノベーション事業	8,142,949	1.3
合計	35,698,834	9.7

(注) 主な相手先別の販売実績及び総販売実績に対する割合

相手先	前事業年度		当事業年度	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
(株)NTTデータ・アイ	4,131,789	12.7	4,913,448	13.8
キンドリルジャパン(株)	5,290,848	16.3	4,847,189	13.6
(株)NTTデータ	3,591,722	11.0	4,453,019	12.5

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当事業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

当社の財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成しております。この財務諸表の作成にあたって採用している重要な会計方針は「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1)財務諸表 注記事項(重要な会計方針)」に記載されているとおりであります。

この財務諸表の作成にあたり、見積りが必要となる事項につきましては、合理的な基準に基づき、会計上の見積りを行っております。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、実際の結果はこれらと異なる場合があります。

財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び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 財務諸表等 (1)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。

その他の重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定は、以下のとおりであります。

(ア)投資の減損

当社は、所有する有価証券について、決算日の市場価格等に基づく時価相当額で計上しております。市場価格のない株式等以外のものについては、市場価格等が取得価額に比べて50%超下落した場合に、原則として減損処理を行っております。また、下落率が30%以上50%以下の有価証券については、過去2年間の平均下落率においても概ね30%以上50%以下に該当した場合に減損処理を行っております。市場価格のない株式等については、その発行会社の財政状態の悪化により実質価額が取得価額に比べて50%超下落した場合に原則として減損処理を行っております。将来の市況悪化又は投資先の業績不振により、現在の簿価に反映されていない損失又は簿価の回収不能が発生した場合、評価損の計上が必要となる可能性があります。

(イ)繰延税金資産の回収可能性

当社は、繰延税金資産の回収可能性があると考えられる金額まで減額するために評価性引当額を計上しております。評価性引当額の必要性を検討するにあたっては、将来の課税所得見込み及び税務計画を検討しておりますが、繰延税金資産の全部又は一部を将来回収できないと判断した場合、繰延税金資産の取崩しが必要となる可能性があります。

(ウ)貸倒引当金

当社は、売上債権等の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。取引先の財務状況が悪化し、その支払能力が低下した場合、追加で引当金が必要になる可能性があります。

当事業年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当社の当事業年度の経営成績等は、以下のとおりであります。

(ア)経営成績の分析

当事業年度の経営成績の分析につきましては、「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 経営成績の状況」をご覧ください。

(イ)財政状態の分析

当事業年度の財政状態の分析につきましては、「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 財政状態の状況」をご覧ください。

(ウ)キャッシュ・フローの分析

当事業年度のキャッシュ・フローの分析につきましては、「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 キャッシュ・フローの状況」をご覧ください。

当社の資本の財源及び資金の流動性については、次のとおりであります。

当社の資金需要の主なものは、ソフトウェア開発を行うための協力会社への支払及び人件費の支払であります。

当社は、必要な運転資金について外部借入により賄っております。外部借入の場合、短期借入金、長期借入金、無担保社債の発行を行っており、当社では、今後とも営業活動によって得る自己資本を基本的な資金源としながら、必要に応じて銀行借入により資金調達を行っていく考えであります。

## 5 【重要な契約等】

該当事項はありません。

## 6 【研究開発活動】

当社は、「社員すべてが心と力を合わせ、企業の発展と成長を通じて、未来のより良い環境作りに貢献する」の理念に基づき、多様化・高度化する市場ニーズを捉えた新技術の共同基礎研究及び開発を行っております。

当事業年度の研究開発は、各セグメントに配分できない研究開発であり、総額は97,708千円となっております。

主な研究開発活動を示すと次のとおりであります。

### (1) 事業研究開発

産学連携の研究開発活動では、主に自社製品の販路拡大を目的とする新たな事業拠点検討のほか、BLE Beaconを用いたASEAN展開実証事業、WalkCareを用いた遠隔リハビリシステム開発等を外部の専門家と共に進めております。

これらに係る研究開発費は32,670千円であります。

### (2) 調査・探索

当社は、将来事業シーズとなり得る未検証の研究及びその研究者の発掘・探索等を進めました。

これらに係る研究開発費は65,038千円であります。

第 3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当事業年度における重要な設備投資はありません。  
なお、当事業年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

2 【主要な設備の状況】

2026年 3 月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)
			建物及び 構築物	車両運搬具	工具、器具 及び備品	土地 (面積㎡)	合計	
本社 (東京都品川区)	全社(共通)	管理	202,859	1,858	26,296	2,575,372 (654.81)	2,806,387	104
大阪支社 (大阪市中央区)	広域ソリューション事業	開発業務	9,238		2,622	( )	11,861	129
本社分室 (東京都品川区)	公共関連事業、 エンタープライズ事業、 広域ソリューション事業、 イノベーション事業	開発業務	136,326		110,897	( )	247,223	1,201
厚生施設	全社(共通)	社宅	22,461			427,046 ( )	449,508	
合計			370,886	1,858	139,816	3,002,419	3,514,980	1,434

3 【設備の新設、除却等の計画】

- (1) 重要な設備の新設等  
該当事項はありません。
- (2) 重要な設備の除却等  
該当事項はありません。

## 第4 【提出会社の状況】

## 1 【株式等の状況】

## (1) 【株式の総数等】

## 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	36,000,000
計	36,000,000

## 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2026年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2026年6月26日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	16,292,942	16,292,942	東京証券取引所 プライム市場	単元株式数 100株 株主としての権利内容に制限 のない、標準となる株式
計	16,292,942	16,292,942		

(注) 提出日現在の発行済株式のうち81,900株は、譲渡制限付株式報酬として、自己株式を処分した際の現物出資（金銭報酬債権84百万円）によるものであります。

## (2) 【新株予約権等の状況】

## 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

## 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

## 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

## (3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

## (4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2015年10月1日(注)	8,146	16,292		2,905,422		749,999

(注) 2015年10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。

## (5) 【所有者別状況】

2026年3月31日現在

2020年5月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							単元未満 株式の状況 (株)	
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人 その他		計
					個人以外	個人			
株主数 (人)	1	14	26	54	60	14	6,552	6,721	
所有株式数 (単元)	20	34,026	3,700	19,636	15,671	41	89,664	162,758	17,142
所有株式数 の割合(%)	0.01	20.91	2.27	12.06	9.63	0.03	55.09	100.00	

(注) 1 自己株式1,644,462株は「個人その他」に16,444単元、「単元未満株式の状況」に62株含まれております。

2 「その他の法人」の中には証券保管振替機構名義の株式が62単元含まれております。

## (6) 【大株主の状況】

2026年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区赤坂1丁目8-1	1,469,900	10.03
株式会社FRONTEO	東京都港区港南2丁目12-23	900,000	6.14
フォーカスシステムズ社員持株会	東京都品川区東五反田2丁目7-8	703,200	4.80
野村信託銀行株式会社(投信口)	東京都千代田区大手町2丁目2-2	664,982	4.53
BBH FOR FIDELITY LOW-PRICED STOCK FUND (常任代理人株式会社三菱UFJ銀行)	245 SUMMER STREET BOSTON, MA 02210 U.S.A. (東京都千代田区丸の内1丁目4-5)	379,737	2.59
畑山 芳文	千葉県浦安市	369,200	2.52
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8-12	360,100	2.45
STATE STREET BANK AND TRUST CLIENT OMNIBUS ACCOUNT 0M02505002 (常任代理人株式会社みずほ銀行決済営業部)	ONE CONGRESS STREET, SUITE 1, BOSTON, MASSACHUSETTS (東京都港区港南2丁目15-1)	319,000	2.17
森 啓一	東京都港区	272,800	1.86
岩崎 泰次	静岡県静岡市	263,000	1.79
計	-	5,701,919	38.92

(注) 上記のほか当社所有の自己株式1,644,462株があります。



## (7) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2026年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 1,644,400		単元株式数 100株 株主としての権利内容 に制限のない、標準と なる株式
完全議決権株式(その他)	普通株式 14,631,400	146,314	同上
単元未満株式	普通株式 17,142		同上
発行済株式総数	16,292,942		
総株主の議決権		146,314	

(注) 1 「完全議決権株式(その他)」の欄の普通株式には証券保管振替機構名義の株式が6,200株(議決権62個)含まれております。

2 「単元未満株式」の欄の普通株式は当社保有の自己株式62株が含まれております。

## 【自己株式等】

2026年3月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数の 合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社 フォーカスシステムズ	東京都品川区東五反田 2丁目7-8	1,644,400		1,644,400	10.09
計		1,644,400		1,644,400	10.09

## 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号による普通株式の取得

## (1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (2) 【取締役会決議による取得の状況】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
取締役会(2025年12月15日)での決議状況 (取得期間2025年12月16日～2026年3月31日)	480,000	1,100,000
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	480,000	889,417
残存決議株式の総数及び価額の総額		210,583
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)		19.14
当期間における取得自己株式		
提出日現在の未行使割合(%)		19.14

## (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 (千円)	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)
引き受ける者の募集を行った 取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、株式交付、 会社分割に係る移転を行った 取得自己株式				
その他(譲渡制限付株式報酬による 自己株式の処分)	10,000	13,940		
保有自己株式数	1,644,462		1,644,462	

(注) 当期間における取得自己株式には、2026年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

## 3 【配当政策】

当社は、株主の皆さまに対する利益還元を経営の重要課題の一つと認識しております。各決算期における経営成績、財政状態、配当性向等を総合的に勘案し、今後の事業展開に備えるための内部留保資金の確保に留意しつつ、安定的な配当の継続を実施してまいりたいと考えております。

当社の剰余金の配当は、期末配当の年1回を基本的な方針としております。配当の決定機関は、期末配当は株主総会であります。なお、中間配当につきましては、定款第47条に「取締役会の決議により、毎年9月30日を基準日として、中間配当を行うことができる。」旨を定めており、決定機関は取締役会であります。

基準日が当事業年度に属する剰余金の配当につきましては、以下のとおりであります。

当事業年度の剰余金の配当につきましては、継続的な安定配当の基本方針の下、1株当たり52円とし、中間配当12円と合わせて、年間配当金を1株当たり64円として、2026年6月29日開催予定の定時株主総会で決議して実施する予定であります。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (千円)	1株当たりの配当額 (円)
2025年11月14日 取締役会決議	181,541	12.00
2026年6月29日 定時株主総会決議(予定)	761,720	52.00



(C)内部監査室

当社の内部監査室は、内部監査室長 西山公祥、吉崎政和の2名で構成され、社長直轄の内部監査室が内部統制システムの有効性と各業務の合法性の監査を行っております。

また、内部監査の監査方針及び計画並びに実施した監査結果等を取締役会及び監査役会に対し適時適切に報告、説明をしております。

監査役会は、報告を受けた内容を精査して内部監査室への指示及び助言を行っております。

(D)指名諮問委員会

当社の指名諮問委員会は、社外取締役 瀬尾勘太、社外取締役 荒谷真由美、社外取締役 秋山エリカ、常務取締役 後藤亮、取締役 鈴木隆博の取締役5名（社外取締役3名）で構成され、年7回開催しております。

指名諮問委員会は、取締役の候補者決定又は選任に関する事項等、指名諮問委員会規程に定める事項全般の審議及び答申を行います。

(E)報酬諮問委員会

当社の報酬諮問委員会は、社外取締役 瀬尾勘太、社外取締役 荒谷真由美、社外取締役 秋山エリカ、常務取締役 後藤亮、取締役 鈴木隆博の取締役5名（社外取締役3名）で構成され、年5回開催しております。

報酬諮問委員会は、取締役の報酬決定に関する事項等、報酬諮問委員会規程に定める事項全般の審議及び答申を行います。

(F)ガバナンス委員会

当社のガバナンス委員会は、代表取締役副社長 三浦宏介、常務取締役 後藤亮、取締役 鈴木隆博、社外取締役 瀬尾勘太、社外取締役 荒谷真由美、社外取締役 秋山エリカ、常勤監査役 高橋功、社外監査役 松原陽子、社外監査役 萩原きよみの取締役6名（社外取締役3名）、監査役3名（社外監査役2名）で構成されております。

ガバナンス委員会は、コーポレートガバナンスに関する全社的な統制を図り、当社のコーポレートガバナンス基本方針の実現に向けた各種課題への検討を行い、決定した各種施策を推進していきます。

(G)サステナビリティ委員会

当社のサステナビリティ委員会は、常務取締役 後藤亮、取締役 鈴木隆博、社外取締役 瀬尾勘太、社外取締役 荒谷真由美、社外取締役 秋山エリカ、常勤監査役 高橋功、社外監査役 松原陽子、社外監査役 萩原きよみの取締役5名（社外取締役3名）、監査役3名（社外監査役2名）で構成されております。

サステナビリティ委員会は、持続可能な社会の実現に向けて、当社の目指すべき方向性の明確化、存在意義（パーパス）・重要課題（マテリアリティ）・中長期ビジョン等を総合的に検討し、当社におけるサステナビリティ経営の実現を推進していきます。

(イ)当該企業統治の体制を採用する理由

当社が現行のコーポレート・ガバナンス体制を選択している理由は、業容拡大に伴い、スピード感のある意思決定が重要である一方、持続的成長に向けた経営体制の強化も必要であるためです。このため、一定の業務に精通した取締役を確保しつつ、経営の継続性確保の観点から、当面は適切な人数構成により取締役会を運営しております。

また、取締役会の多様性を確保し、コーポレート・ガバナンスの一層の強化を図る観点から、3名の独立社外取締役を選任しております。これにより、経営監督機能を強化し、意思決定の透明性、適正性、迅速性を確保し、更なる企業価値の向上と説明責任を十分に果たせる体制を維持していると考えております。

更に、監査役は、取締役会のほか、会社の重要な意思決定の過程及び業務の執行状況を把握し、主要な稟議書その他業務執行に関する重要な文書を閲覧し、必要に応じて取締役又は使用人にその説明を求める等、三様監査（内部監査、監査役監査及び会計監査人監査）の意義・目的を十分理解し、三様監査間の連携及び相互補完を図る体制を整えております。

各委員会については、取締役会の機能の強化及びコーポレートガバナンス・サステナビリティに関する実務的な課題への対応を図るための体制を整えております。

企業統治に関するその他の事項

(ア)内部統制システム構築の整備状況

当社が定める内部統制システム構築の基本方針は、以下のとおりであります。

(A)取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

- (a) 当社は、法令をはじめ、「文書管理規程」「情報セキュリティ実施マニュアル」その他社内規程に基づき、情報の保存・管理を行う。
- (b) 代表取締役は、取締役の職務執行に係る情報の保存・管理に関する全社的な統括を行う責任者を取締役より任命する。
- (c) 統括責任者は、取締役の職務執行に係る情報を社内規程に基づいて記録として保存・保管する。
- (d) 保管される記録は、随時、取締役、監査役、会計監査人が閲覧可能な検索性の高い状況で保存・保管する。
- (e) 情報セキュリティ基本方針、プライバシーマーク及び情報セキュリティマネジメントシステム（ＩＳＭＳ）に倣い、情報の保存・管理・伝達に適切な体制を構築する。

(B)損失の危険の管理に関する規程、その他の体制

- (a) 企業の目的及び事業の目的に多大な影響を与える可能性のある事象(リスク)を以下のように区分し、管理体制を構築する。
  - ・財務報告リスク
  - ・品質リスク
  - ・情報セキュリティリスク
  - ・労務リスク
  - ・法的リスク
  - ・環境リスク
  - ・事業継続リスク
  - ・人的資源リスク
  - ・財務リスク
  - ・社会リスク
  - ・ガバナンスリスク
- (b) 「リスク管理規程」に基づき、財務報告リスクマネジメントシステムを指揮するため、リスク管理委員会を組織し、財務リスクに対する評価を行い、リスクを回避・低減させる対応を取る。
- (c) 使用人による情報漏洩による不正行為抑制のため、「秘密管理規程」、「懲罰規程」を定め、更に社内規程遵守誓約書の自署提出を求める。
- (d) デジタル情報に関するリスク管理は、情報漏洩ルートが的確に把握できるシステムを構築し、かつ社内研修の実施により抑止力機能を持たせる。
- (e) 環境リスク、社会リスク、ガバナンスリスクに関してはサステナビリティ委員会がリスクの評価・分析を実施し、その結果をリスク管理委員会に報告する。

(C)取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- (a) 当社は、取締役会を月１回開催するほか、必要に応じて臨時に開催し、重要事項の決定並びに取締役の業務執行状況の監督等を行う。
- (b) 全取締役は、当社業務をそれぞれ所管し、適切に進捗状況を確認し、業務執行に関する効率化を図る。
- (c) 業務運営については、将来の事業環境等を踏まえ中期経営計画及び各年度予算を立案し、全社的な目標を設定する。
- (d) 各部門は、その目標達成に向けて具体的な施策を立案し実行する。
- (e) 効率的な職務執行のため、「職務分掌規程」、「職務権限規程」により必要な職務の範囲及び権限を明確にする。
- (f) 環境変化に対応するため、機動的な組織変更を実施する。

- (D) 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
- (a) 法令及び定款に適合すべく社内規程の見直しを随時行い、必要に応じ社内教育を実施し、使用人による業務執行に対する意識を高める。
  - (b) 「取締役会規程」、「監査役会規程」、「社員就業規程」において、業務の適正な執行に対する体制を定義する。
  - (c) 法令遵守体制を堅持するために、使用人は、社内規程遵守誓約書に署名捺印をもって提出するものとする。
  - (d) コンプライアンス通報制度を構築し、法令及び定款遵守の推進については、役員及び社員等が、それぞれの立場で自らの問題として捉え業務運営にあたるよう、研修等を通じて指導する。
  - (e) 内部監査体制を構築し、業務執行の適法性を監査する。
- (E) 企業集団における業務の適正を確保するための体制
- (a) 子会社の取締役等の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制
    - ( ) 「関係会社管理規程」に基づき、関係会社に関する業務を所管する取締役（所管取締役）が担当する。
    - ( ) 所管取締役は、必要に応じて関係会社に対し書類等の提出を求め、関係会社の経営内容の把握に努める。
  - (b) 子会社の損失の危機の管理に関する規程その他の体制
    - ( ) 「経理規程」に則った経理処理を求め、月次での報告を受ける。
    - ( ) 関係会社は「リスク管理規程」に基づき、財務報告リスクへの対策実施状況及び有効性をリスク管理委員会にて説明し、その評価を行う。
  - (c) 子会社の取締役等の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
    - ( ) 関係会社の経営は、その自主性を尊重しつつ、相互信頼による共存共栄を基本とする。
    - ( ) 重要案件については、取締役会の事前協議を行う。
  - (d) 子会社の取締役等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
    - ( ) 企業集団の事業に関して所管する取締役を置くと共に、子会社に対して法令遵守体制を構築する権限と責任を与える。
    - ( ) 子会社が構築する法令遵守体制について、当社管理本部がこれを横断的に推進し管理する。
    - ( ) ( ) の管理において監査を実施する場合には、当社の「内部監査規程」を準用する。
- (F) 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項
- 監査役職務を補助すべき使用人は、内部監査室の社員とする。
- (G) 監査役職務を補助すべき使用人の取締役からの独立性に関する事項
- 内部監査室の社員に対する人事異動・人事評価・懲戒処分については、監査役事前の同意を得るものとする。
- (H) 監査役職務を補助すべき使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
- 監査役職務を補助すべき使用人に対して監査役は、監査業務に必要な指揮命令権を有する。
- (I) 監査役への報告に関する体制
- (a) 取締役及び使用人が監査役に報告するための体制
    - ( ) 取締役は、会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見した場合、法令及び社内規程に従い、直ちに監査役に報告する。
    - ( ) 認識するリスクに対して内部監査室による内部監査を行い、内部監査室は、その結果を監査役会に報告する。
    - ( ) 財務報告については、監視部門であるリスク管理委員会による分析を行い、その結果を監査役会に報告する。
    - ( ) 使用人による内部通報については、通報の調査機関であるコンプライアンス委員会からリスク管理委員会に報告する。

(b) 子会社の取締役等及び使用人又はこれらの者に相当する者から報告を受けた者が監査役に報告するための体制

- ( ) 子会社の担当取締役は、会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見した場合、直ちに監査役に報告する。
- ( ) 子会社の財務報告については、子会社の担当部門からの報告により監視部門であるリスク管理委員会による分析を行い、その結果を監査役会に報告する。
- ( ) 内部通報については、通報の調査機関であるコンプライアンス委員会よりリスク管理委員会に報告する。

(J) 監査役に報告をした者が、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

- (a) 「コンプライアンス通報規程」に準じ、当該報告をした者に対し、解雇その他いかなる不利益取扱いの禁止のほか、職場環境等が悪化することのないような措置を講ずる。
- (b) 子会社の使用人に関しても、(a)の扱いと同様に、不利益取扱い等に対する保護を行う。

(K) 監査役職務について生ずる費用の前払い又は償還の手続き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

- (a) 監査役会は、職務の執行上必要と認める費用について、あらかじめ予算を計上する。
- (b) 緊急又は臨時の支出が必要となった費用の前払い及び支出した費用の償還を会社に請求することができる。
- (c) 監査費用の支出については、効率性及び適正性に留意する。

(L) その他監査役職務の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- (a) 監査役の実効性を確保するため、「監査役監査基準」、「内部監査規程」を制定する。
- (b) 監査役は、取締役会のほか、会社の重要な意思決定の過程及び業務の執行状況を把握する。
- (c) 会社の重要な会議に出席すると共に、主要な稟議書その他業務執行に関する重要な文書を閲覧し、必要に応じて取締役又は使用人にその説明を求める。
- (d) 三様監査の意義・目的を十分理解し、三様監査間の連携及び相互補完を図る。

(イ) リスク管理体制の整備の状況

当社のリスク管理体制は、事業の推進に伴うリスクを把握し、これに備える体制を整備しております。特に、業務に係る全情報が適正に管理され、適切に伝達される体制を構築しております。役職員による情報漏洩による不正行為抑制のため、秘密管理規程、懲罰規程を定め、更に社内規程遵守誓約書の自署提出を求めています。

(ウ) 責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項の規定により、取締役（業務執行取締役等である者を除く。）及び監査役との間に、任務を怠ったことによる損害賠償責任を限定する契約を締結することができる旨を定款に定めております。ただし、当該契約に基づく責任の限度額は、法令が規定する額としております。

(エ)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、被保険者を当社取締役及び当社監査役とする役員等賠償責任保険契約を締結し、当社が保険料を全額負担しております。当該役員等賠償責任保険契約の内容の概要は次のとおりであります。

(A)補償地域及び保険期間

補償地域は日本国内、保険期間は2025年10月から2026年10月までの1年間であります。

(B)補償対象及び免責事項

会社の役員としての業務につき行った行為又は不作為に起因して、保険期間中に株主又は第三者から損害賠償請求された場合に、それによって役員が被る損害（法律上の損害賠償金、争訟費用）を補償対象としております。現に損害賠償請求がなされていなくても、損害賠償請求がなされるおそれがある状況が発生した場合に、被保険者である役員がそれらに対応するために要する費用も補償対象としております。また、役員の職務の執行の適正性が損なわれないようにするための措置として、当社の採用する役員等賠償責任保険契約では、公序良俗に反する以下の行為を免責としております。

- (a) 役員が私的な利益又は便宜の供与を違法に得たことに起因する損害賠償請求
- (b) 役員の犯罪行為又は役員が違法であることを認識しながら行った行為
- (c) 役員に報酬又は賞与等が違法に支払われたことに起因する損害賠償請求
- (d) 役員が行ったインサイダー取引に起因する損害賠償請求
- (e) 違法な利益の供与に起因する損害賠償請求

(オ)取締役の定数

当社の取締役は15名以内とする旨を定款に定めております。

(カ)取締役の選任及び解任の決議

取締役の選任決議は、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の決議をもって行う旨を定款に定めております。また、取締役の選任決議については、累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

解任決議については、指名諮問委員会から解任基準に該当するとの審議結果の報告があった場合又は他の取締役から解任基準に該当する旨の提案があった場合には、取締役会は当該報告並びに提案に対し審議を行い対応をします。

(キ)株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

(A)自己株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議をもって、自己株式を取得できる旨を定款に定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、市場取引等により自己株式取得を目的とするものであります。

(B)中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって、毎年9月30日の最終の株主名簿に記載又は記録された株主又は登録株式質権者に対し、中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

(C)取締役及び監査役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役及び監査役（取締役及び監査役であったものを含む。）の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨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を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的とするものであります。



## (ク)株主総会の特別決議要件

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

## (ケ)株式会社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針

当社の「株式会社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針」は以下のとおりであります。

当社は「社員すべてが心と力を合わせ、企業の発展と成長を通じて、未来のより良い環境作りに貢献する」を経営理念としております。

当社の財務及び事業の方針の決定を支配するに相応しい者は、「経営理念」をはじめ、当社における「企業価値の源泉」「事業特性」「多様なステークホルダーの皆さまとの信頼関係」等を十分に理解し、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を中長期的に確保・向上させる者でなければならないと考えております。また同時に、予見の可否に関わらず当社の存在意義を脅かし得るあらゆる状況・事態にあたっては、善良で高潔な思考をもって、企業価値ひいては株主共同の利益を中長期的に確保・向上するために必要な情報を集め、適切に判断・対応できる者でなければならないと考えております。

一方、上場会社である当社の株式は、株主・投資家の皆さまによる自由な取引が認められており、当社の株式に対する大規模買付提案又はこれに類似する行為があった場合においても、一概に否定するものではなく、最終的には株主の皆さまの自由な意思により判断されるべきであると考えておりますが、株式の大規模買付提案の中には、濫用目的によるものや、株主の皆さまに株式の売却を事実上強要するおそれのあるもの等、企業価値ひいては株主共同の利益を毀損するおそれのあるものも想定されます。

当社は、大規模買付の是非を株主の皆さまが適切に判断するために必要かつ十分な情報の提供を求め、あわせて当社取締役会・独立した第三者の意見等を開示し、株主の皆さまの検討のための時間の確保に努める等、金融商品取引法、会社法その他関係法令の許容する範囲内において、適宜適切な措置を講じます。

## 取締役会の活動状況

当事業年度において当社は取締役会を月1回以上開催しており、個々の取締役の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
森 啓 一	25回	25回
三 浦 宏 介	25回	25回
室 井 誠	25回	23回
後 藤 亮	25回	25回
鈴 木 隆 博	25回	25回
山 口 寿 彦	6回	6回
瀬 尾 勘 太	25回	25回
荒 谷 真 由 美	25回	25回
秋 山 エ リ カ	25回	23回

(注) 山口寿彦氏は、2025年6月27日開催の定時株主総会の終結の時をもって社外取締役を退任しておりますので、退任までの期間に開催された取締役会の出席状況を記載しております。

取締役会は、当社における重要な意思決定を行うと共に、各委員会において審議・検討を実施した各種議案に関する最終的な決定を行っております。また、役員の指名・報酬に係る議案については諮問委員会の答申内容を尊重し、その最終的な決定を行っております。

当事業年度は、中期経営計画進捗状況の監督及び次期中期経営計画の決定、後継者計画に基づく後継者候補の再選出及び教育実施状況の監督、報告セグメントの変更を伴う組織体制の再編、資本コストや株価を意識した経営の実現に向けた対応の決定、業務資本提携及び出資に伴う関連会社化、TCFDに基づく指標と目標の決定、第51期-第53期マテリアリティの指標及び目標の策定、政策保有株式の保有状況及び保有正当性の検証、政策保有株式の売却、A I基本方針・規程の策定及び改訂、スキルマトリックスの開示項目の見直しと開示内容の決定、取締役会実効性評価の実施、役員の指名・報酬に関する各種議案の検討、その他経営上の重要事項等を決定しております。

## 指名諮問委員会の活動状況

当事業年度において当社は指名諮問委員会を年7回開催しており、個々の指名委員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
山 口 寿 彦	2 回	2 回
荒 谷 真 由 美	7 回	7 回
瀬 尾 勘 太	7 回	7 回
秋 山 エ リ カ	5 回	4 回
後 藤 亮	7 回	7 回
鈴 木 隆 博	7 回	6 回

(注) 1 山口寿彦氏は、2025年6月27日開催の定時株主総会の終結の時をもって社外取締役を退任しておりますので、退任までの期間に開催された指名諮問委員会の出席状況を記載しております。

(注) 2 秋山エリカ氏は、当事業年度に開催された指名諮問委員会のうち、2025年7月14日の就任後に開催されたものを対象としています。

指名諮問委員会における具体的な検討内容として、後継者計画に基づく取締役及び執行役員候補者の選定・審議、後継者育成プログラムの評価、スキルマトリックスの策定並びに取締役会実効性評価の実施とその分析結果の評価等、取締役会の諮問に基づく審議等を実施しました。

## 報酬諮問委員会の活動状況

当事業年度において当社は報酬諮問委員会を年5回開催しており、個々の報酬委員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
瀬 尾 勘 太	5 回	5 回
山 口 寿 彦	2 回	2 回
荒 谷 真 由 美	5 回	5 回
秋 山 エ リ カ	3 回	3 回
後 藤 亮	5 回	5 回
鈴 木 隆 博	5 回	4 回

(注) 1 山口寿彦氏は、2025年6月27日開催の定時株主総会の終結の時をもって社外取締役を退任しておりますので、退任までの期間に開催された報酬諮問委員会の出席状況を記載しております。

(注) 2 秋山エリカ氏は、当事業年度に開催された報酬諮問委員会のうち、2025年7月14日の就任後に開催されたものを対象としています。

報酬諮問委員会における具体的な検討内容として、主な検討事項としては、外部のサーベイデータを活用した当社取締役報酬の客観的分析・現状分析及び業績連動性を高めるための取締役報酬制度の改定に向けた具体的な審議等、取締役会の諮問に基づく審議等を実施しました。

## (2) 【役員の状況】

## 役員一覧

a 2026年6月26日（有価証券報告書提出日）現在の当社の役員の状況は、以下のとおりであります。

男性8名 女性4名 （役員のうち女性の比率33.3％）

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 社長	森 啓 一	1963年9月3日	1989年10月 監査法人トーマツ(現有限責任監査法人トーマツ)入社 1995年8月 吉田税務会計事務所入所 1998年10月 当社入社 2002年4月 経理部長 2005年4月 経営管理部長 2006年4月 管理本部長兼経営企画室長 2006年6月 取締役管理本部長兼経営企画室長 2009年6月 常務取締役管理本部長兼経営企画室長 2011年4月 代表取締役社長(現任) 2023年2月 公益財団法人鯉淵学園代表理事理事長(現任)	(注) 3	272
代表取締役 副社長	三 浦 宏 介	1962年10月17日	1981年12月 当社入社 1996年4月 第2事業部開発部長 2002年4月 第二事業本部第二統括部長 2003年4月 ITサービス事業部長 2009年4月 事業部統括部長 2009年6月 取締役 事業部統括部長 2011年4月 常務取締役 事業本部担当兼情報通信事業本部長 2012年6月 代表取締役副社長兼情報通信事業本部長 2014年4月 代表取締役副社長(現任)	(注) 4	244
専務取締役兼公共社会ソリューション事業本部、デジタルビジネス事業本部管掌	室 井 誠	1963年5月21日	1985年3月 当社入社 2001年4月 第二事業本部営業企画統括部営業部長 2004年4月 ITサービス事業部ITソリューションサービス部長 2008年4月 ITサービス事業部副事業部長 2009年4月 ITサービス事業部長 2011年4月 ITサービス事業本部長 2011年6月 取締役ITサービス事業本部長 2014年4月 常務取締役ITサービス第一事業本部長兼ITサービス第二事業本部長 2014年5月 常務取締役ITサービス第一事業本部及びITサービス第二事業本部担当 2015年4月 常務取締役ITサービス事業本部及びITイノベーション事業本部担当 2016年4月 常務取締役ITサービス事業本部及びITソリューション事業本部並びにITイノベーション事業本部担当 2017年4月 常務取締役公共金融事業本部及びITサービス事業本部担当 2017年6月 専務取締役公共金融事業本部及びITサービス事業本部担当 2019年4月 専務取締役公共金融事業本部及びデジタルビジネス事業本部担当 2022年4月 専務取締役第一公共金融事業本部、第二公共金融事業本部及びデジタルビジネス事業本部担当 2023年4月 専務取締役公共金融事業本部及び公共法人事業本部並びにデジタルビジネス事業本部担当 2025年4月 専務取締役兼執行役員デジタルビジネス事業本部管掌、公共金融事業本部及び公共法人事業本部担当 2026年4月 専務取締役兼公共社会ソリューション事業本部、デジタルビジネス事業本部管掌(現任)	(注) 4	168

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
常務取締役兼執行役員コーポレートマネジメント本部及びH R・D X推進本部管掌、内部監査室担当	後 藤 亮	1963年4月9日	1986年3月 2001年4月 2007年4月 2008年4月 2011年4月 2011年6月 2016年4月 2017年4月 2018年6月 2023年7月 2025年4月	当社入社 第二事業本部第一統括部第三システム部長 第二公共事業部営業統括部長 第二公共事業部長 公共金融事業本部長 取締役公共金融事業本部長 取締役公共金融事業本部担当 取締役管理本部担当 常務取締役管理本部担当 (株)フォーカスインキュベート監査役(現任) 常務取締役兼執行役員コーポレートマネジメント本部及びH R・D X推進本部管掌、内部監査室担当(現任)	(注)4	105
取締役兼執行役員テックイノベーション事業本部及びメディカルAI推進室管掌、西日本事業部担当兼経営企画室長	鈴 木 隆 博	1969年11月14日	1991年4月 2005年6月 2011年4月 2014年4月 2014年5月 2015年4月 2017年6月 2018年4月 2023年4月 2023年7月 2025年4月 2026年4月	当社入社 ITサービス事業部テクニカルフロンティアサービス部長 ITサービス事業本部ビジネスイノベーション事業部長 ITサービス第二事業本部副本部長 ITサービス第二事業本部長 ITイノベーション事業本部長 取締役ITソリューション事業本部及びITイノベーション事業本部担当兼ITイノベーション事業本部長 取締役ITイノベーション事業本部及びITソリューション事業本部担当 取締役ITイノベーション第一事業本部及びITイノベーション第二事業本部並びにITソリューション事業本部担当兼経営企画室長 (株)フォーカスインキュベート取締役(現任) 取締役兼執行役員ITイノベーション事業本部管掌、ITソリューション事業本部担当兼経営企画室長 取締役兼執行役員テックイノベーション事業本部及びメディカルAI推進室管掌、西日本事業部担当兼経営企画室長(現任)	(注)4	24
取締役	瀬 尾 勘 太	1973年2月19日	1996年4月 2001年2月 2003年9月 2013年6月 2018年6月	瀬尾師也税理士事務所入所 株式会社ビジネス・アソシエイツ入社 瀬尾師也税理士事務所入所 瀬尾勘太税理士事務所所長(現任) 当社 取締役(現任)	(注)3	-
取締役	荒 谷 真 由 美	1983年1月27日	2010年12月 2010年12月 2015年10月 2021年6月 2025年3月	弁護士登録 弁護士法人一番町総合法律事務所入所 古屋法律事務所入所 当社 取締役(現任) 弁護士法人一番町総合法律事務所入所(現任)	(注)4	-
取締役	秋 山 エ リ カ	1964年12月31日	1989年4月 2015年4月 2015年5月 2017年4月 2019年4月 2020年4月 2023年4月 2024年6月 2026年4月	東京女子体育短期大学体育実技助手 東京女子体育大学地域交流センター所長兼東京女子体育短期大学地域交流センター所長 学校法人藤村学園評議員 東京女子体育大学キャリア支援部長兼東京女子体育短期大学キャリア支援部長 東京女子体育大学学生部長兼東京女子体育短期大学学生部長 東京女子体育大学学長補佐兼東京女子体育短期大学学長補佐 東京女子体育大学常任理事兼評議員兼体育学部体育学科体育実技教授(現任) 東京女子体育短期大学こどもスポーツ教育学科体育実技教授(現任) 当社 取締役(現任) 学校法人藤村学園理事(現任)	(注)3	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
常勤監査役	吉 野 充	1959年 7 月25日	1985年 8 月 当社入社 2001年 4 月 第一事業本部第三統括部長 2003年 4 月 開発本部第三統括部長 2005年 4 月 第一公共事業部第四システム部長 2007年 4 月 特別プロジェクト事業部長 2011年 4 月 公共金融事業本部システムソリューション事業部長 2012年 4 月 公共金融事業本部社会保障特別プロジェクト事業部長 2016年 4 月 公共金融事業本部第一事業部長 2019年 4 月 公共金融事業本部担当部長 2019年 6 月 常勤監査役（現任）	(注) 5	0
常勤監査役	高 橋 功	1963年 4 月16日	1987年 4 月 山一證券株式会社入社 1998年 5 月 N T T データソリューション㈱（現㈱N T T データ・アイ）入社 2001年 7 月 当社入社 2005年 6 月 経営管理部人事管理部長 2007年 4 月 管理本部総務人事部長 2008年 4 月 管理本部総務部長 2013年 4 月 I R ・広報室長 2018年 4 月 管理本部総務部 I R ・広報担当部長 2020年 4 月 I R ・広報室担当部長 2021年 4 月 内部監査室長 2024年 4 月 内部監査室担当部長 2024年 6 月 常勤監査役（現任）	(注) 6	4
監査役	松 原 陽 子	1966年 1 月21日	1992年 9 月 K P M G ピートマーウィック株式会社（現 K P M G 税理士法人）入社 1993年 6 月 医療法人駒生内科クリニック監事（現任） 2000年11月 松原陽子税理士事務所所長（現任） 2024年 6 月 当社 監査役（現任）	(注) 6	-
監査役	萩 原 き よ み	1971年 5 月 8 日	1994年 9 月 田中会計事務所入所 1995年 4 月 萩原慶利税理士事務所（現萩原きよみ税理士事務所）入所 2018年 4 月 萩原きよみ税理士事務所所長（現任） 2018年10月 株式会社洋幸監査役（現任） 2019年 9 月 株式会社我妻工業監査役（現任） 2025年 6 月 当社 監査役（現任）	(注) 7	-
計					821

- (注) 1 取締役 瀬尾勘太及び取締役 荒谷真由美並びに取締役 秋山エリカは、社外取締役であります。
- 2 監査役 松原陽子及び監査役 萩原きよみは、社外監査役であります。
- 3 取締役の任期は、2024年 3 月期に係る定時株主総会の終結の時から2026年 3 月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 4 取締役の任期は、2025年 3 月期に係る定時株主総会の終結の時から2027年 3 月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 5 監査役任期は、2023年 3 月期に係る定時株主総会の終結の時から2027年 3 月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 6 監査役任期は、2024年 3 月期に係る定時株主総会の終結の時から2028年 3 月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 7 監査役任期は、2025年 3 月期に係る定時株主総会の終結の時から2029年 3 月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

ｂ 2026年6月29日開催予定の定時株主総会の議案（決議事項）として、「取締役6名選任の件」を提案しており、当該議案が承認可決されますと、当社の役員の状況は以下のとおりとなる予定です。なお、役員の役職等につきましては、当該定時株主総会の直後に開催が予定される取締役会の決議事項の内容（役職等）を含めて記載しております。

男性10名 女性5名 （役員のうち女性の比率33.3％）

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 社長	森 啓 一	1963年9月3日	1989年10月 監査法人トーマツ(現有限責任監査法人トーマツ)入社 1995年8月 吉田税務会計事務所入所 1998年10月 当社入社 2002年4月 経理部長 2005年4月 経営管理部長 2006年4月 管理本部長兼経営企画室長 2006年6月 取締役管理本部長兼経営企画室長 2009年6月 常務取締役管理本部長兼経営企画室長 2011年4月 代表取締役社長(現任) 2023年2月 公益財団法人鯉淵学園代表理事理事長(現任)	(注)4	272
代表取締役 副社長	三 浦 宏 介	1962年10月17日	1981年12月 当社入社 1996年4月 第2事業部開発部長 2002年4月 第二事業本部第二統括部長 2003年4月 ITサービス事業部長 2009年4月 事業部統括部長 2009年6月 取締役 事業部統括部長 2011年4月 常務取締役 事業本部担当兼情報通信事業本部長 2012年6月 代表取締役副社長兼情報通信事業本部長 2014年4月 代表取締役副社長(現任)	(注)3	244
専務取締役兼公共社会ソリューション事業本部管掌	室 井 誠	1963年5月21日	1985年3月 当社入社 2001年4月 第二事業本部営業企画統括部営業部長 2004年4月 ITサービス事業部ITソリューションサービス部長 2008年4月 ITサービス事業部副事業部長 2009年4月 ITサービス事業部長 2011年4月 ITサービス事業本部長 2011年6月 取締役ITサービス事業本部長 2014年4月 常務取締役ITサービス第一事業本部長兼ITサービス第二事業本部長 2014年5月 常務取締役ITサービス第一事業本部及びITサービス第二事業本部担当 2015年4月 常務取締役ITサービス事業本部及びITイノベーション事業本部担当 2016年4月 常務取締役ITサービス事業本部及びITソリューション事業本部並びにITイノベーション事業本部担当 2017年4月 常務取締役公共金融事業本部及びITサービス事業本部担当 2017年6月 専務取締役公共金融事業本部及びITサービス事業本部担当 2019年4月 専務取締役公共金融事業本部及びデジタルビジネス事業本部担当 2022年4月 専務取締役第一公共金融事業本部、第二公共金融事業本部及びデジタルビジネス事業本部担当 2023年4月 専務取締役公共金融事業本部及び公共法人事業本部並びにデジタルビジネス事業本部担当 2025年4月 専務取締役兼執行役員デジタルビジネス事業本部管掌、公共金融事業本部及び公共法人事業本部担当 2026年4月 専務取締役兼公共社会ソリューション事業本部、デジタルビジネス事業本部管掌(現任) 2026年6月 専務取締役兼公共社会ソリューション事業本部管掌(予定)	(注)3	168

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
常務取締役兼執行役員内部 監査室担当	後 藤 亮	1963年4月9日	1986年3月 2001年4月 2007年4月 2008年4月 2011年4月 2011年6月 2016年4月 2017年4月 2018年6月 2023年7月 2025年4月 2026年6月	当社入社 第二事業本部第一統括部第三システム部長 第二公共事業部営業統括部長 第二公共事業部長 公共金融事業本部長 取締役公共金融事業本部長 取締役公共金融事業本部担当 取締役管理本部担当 常務取締役管理本部担当 (株)フォーカスインキュベート監査役(現任) 常務取締役兼執行役員コーポレートマネジメン ト本部及びH R・D X推進本部管掌、内部監査 室担当(現任) 常務取締役兼執行役員内部監査室担当(予定)	(注)3	105
取締役兼執行役員テックイ ノベーション事業本部及び メディカルA I推進室管 掌、西日本事業部担当兼経 営企画室長	鈴 木 隆 博	1969年11月14日	1991年4月 2005年6月 2011年4月 2014年4月 2014年5月 2015年4月 2017年6月 2018年4月 2023年4月 2023年7月 2025年4月 2026年4月	当社入社 I Tサービス事業部テクニカルフロンティア サービス部長 I Tサービス事業本部ビジネスイノベーション 事業部長 I Tサービス第二事業本部副本部長 I Tサービス第二事業本部長 I Tイノベーション事業本部長 取締役I Tソリューション事業本部及びI Tイ ノベーション事業本部担当兼I Tイノベーショ ン事業本部長 取締役I Tイノベーション事業本部及びI Tソ リューション事業本部担当 取締役I Tイノベーション第一事業本部及びI Tイノベーション第二事業本部並びにI Tソ リューション事業本部担当兼経営企画室長 (株)フォーカスインキュベート取締役(現任) 取締役兼執行役員I Tイノベーション事業本部 管掌、I Tソリューション事業本部担当兼経営 企画室長 取締役兼執行役員テックイノベーション事業本 部及びメディカルA I推進室管掌、西日本事業 部担当兼経営企画室長(現任)	(注)3	24
取締役兼執行役員兼デジタ ルビジネス事業本部長	津 嶋 隆 博	1977年6月7日	2001年4月 2015年4月 2016年4月 2019年4月 2023年4月 2024年4月 2025年4月 2026年6月	当社入社 I Tイノベーション事業本部S I & コンサル ティング事業部E R Pソリューション部長 I Tサービス事業本部S I & コンサルティング 事業部E R Pソリューション部長 デジタルビジネス事業本部S I & コンサルティ ング事業部長 デジタルビジネス事業本部営業企画統括部長 デジタルビジネス事業本部デジタルコンサル ティング事業部長 執行役員デジタルビジネス事業本部長(現任) 取締役兼執行役員兼デジタルビジネス事業本部 長(予定)	(注)4	10

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
取締役兼執行役員ＨＲ・Ｄ Ｘ推進本部管掌兼コーポ レートマネジメント本部長	水 野 弥	1971年 3 月16日	1991年 4 月 1993年 4 月 2002年12月 2007年 4 月 2016年 4 月 2018年 4 月 2021年 4 月 2022年 4 月 2023年 4 月 2025年 4 月 2026年 6 月	三洋証券株式会社入社 吉田税務会計事務所入所 当社入社 管理本部経理部長 管理本部副本部長兼経理部長 管理本部副本部長兼総務部長 管理本部長 管理本部長兼経営企画室長 管理本部長兼総務部長 執行役員コーポレートマネジメント本部長（現 任） 取締役兼執行役員ＨＲ・ＤＸ推進本部管掌兼 コーポレートマネジメント本部長（予定）	(注) 4	11
取締役	瀬 尾 勘 太	1973年 2 月19日	1996年 4 月 2001年 2 月 2003年 9 月 2013年 6 月 2018年 6 月	瀬尾師也税理士事務所入所 株式会社ビジネス・アソシエイツ入社 瀬尾師也税理士事務所入所 瀬尾勘太税理士事務所所長（現任） 当社 取締役（現任）	(注) 4	-
取締役	荒 谷 真 由 美	1983年 1 月27日	2010年12月 2010年12月 2015年10月 2021年 6 月 2025年 3 月	弁護士登録 弁護士法人一番町総合法律事務所入所 古屋法律事務所入所 当社 取締役（現任） 弁護士法人一番町総合法律事務所入所（現任）	(注) 3	-
取締役	秋 山 エ リ カ	1964年12月31日	1989年 4 月 2015年 4 月 2015年 5 月 2017年 4 月 2019年 4 月 2020年 4 月 2023年 4 月 2024年 6 月 2026年 4 月	東京女子体育短期大学体育実技助手 東京女子体育大学地域交流センター所長兼東京 女子体育短期大学地域交流センター所長 学校法人藤村学園評議員 東京女子体育大学キャリア支援部長兼東京女子 体育短期大学キャリア支援部長 東京女子体育大学学生部長兼東京女子体育短期 大学学生部長 東京女子体育大学学長補佐兼東京女子体育短期 大学学長補佐 東京女子体育大学常任理事兼評議員兼体育学部 体育学科体育実技教授（現任） 東京女子体育短期大学こどもスポーツ教育学科 体育実技教授（現任） 当社 取締役（現任） 学校法人藤村学園理事（現任）	(注) 4	-
取締役	山 尾 百 合 子	1957年4月11日	1978年 4 月 1980年 4 月 1981年 4 月 1982年 1 月 1988年10月 2016年 7 月 2016年12月 2020年12月 2022年12月 2023年 9 月 2025年12月 2026年 6 月	株式会社ポーラ化粧品本舗（現株式会社ポー ラ）入社 株式会社日産観光サービス（現株式会社日産 フィナンシャルサービス）入社 株式会社三越（現株式会社三越伊勢丹）入社 個人事業主として独立（広報・販促支援、フ リーアナウンサー業務等に従事） 株式会社メイン設立、代表取締役社長 株式会社メイン代表取締役会長 株式会社シイエム・シイ執行役員 株式会社メイン代表取締役会長兼社長 株式会社メイン代表取締役会長 府中自動車株式会社社外取締役（現任） 株式会社メイン名誉会長（現任） 当社 取締役（予定）	(注) 4	-



役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
常勤監査役	吉 野 充	1959年 7 月25日	1985年 8 月 2001年 4 月 2003年 4 月 2005年 4 月 2007年 4 月 2011年 4 月 2012年 4 月 2016年 4 月 2019年 4 月 2019年 6 月	当社入社 第一事業本部第三統括部長 開発本部第三統括部長 第一公共事業部第四システム部長 特別プロジェクト事業部長 公共金融事業本部システムソリューション事業部長 公共金融事業本部社会保障特別プロジェクト事業部長 公共金融事業本部第一事業部長 公共金融事業本部担当部長 常勤監査役（現任）	(注) 5	0
常勤監査役	高 橋 功	1963年 4 月16日	1987年 4 月 1998年 5 月  2001年 7 月 2005年 6 月 2007年 4 月 2008年 4 月 2013年 4 月 2018年 4 月 2020年 4 月 2021年 4 月 2024年 4 月 2024年 6 月	山一證券株式会社入社 N T T データソリューション㈱（現㈱N T T データ・アイ）入社 当社入社 経営管理部人事管理部長 管理本部総務人事部長 管理本部総務部長 I R ・広報室長 管理本部総務部 I R ・広報担当部長 I R ・広報室担当部長 内部監査室長 内部監査室担当部長 常勤監査役（現任）	(注) 6	4
監査役	松 原 陽 子	1966年 1 月21日	1992年 9 月 1993年 6 月 2000年11月 2024年 6 月	K P M G ピートマーウィック株式会社（現 K P M G 税理士法人）入社 医療法人駒生内科クリニック監事（現任） 松原陽子税理士事務所所長（現任） 当社 監査役（現任）	(注) 6	-
監査役	萩 原 き よ み	1971年 5 月 8 日	1994年 9 月 1995年 4 月  2018年 4 月 2018年10月 2019年 9 月 2025年 6 月	田中会計事務所入所 萩原慶利税理士事務所（現萩原きよみ税理士事務所）入所 萩原きよみ税理士事務所所長（現任） 株式会社洋幸監査役（現任） 株式会社我妻工業監査役（現任） 当社 監査役（現任）	(注) 7	-
計						843

- (注) 1 取締役 瀬尾勘太及び取締役 荒谷真由美並びに取締役 秋山エリカ、取締役 山尾百合子は社外取締役であります。
- 2 監査役 松原陽子及び監査役 萩原きよみは、社外監査役であります。
- 3 取締役の任期は、2025年 3 月期に係る定時株主総会の終結の時から2027年 3 月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 4 取締役の任期は、2026年 3 月期に係る定時株主総会の終結の時から2028年 3 月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 5 監査役の任期は、2023年 3 月期に係る定時株主総会の終結の時から2027年 3 月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 6 監査役の任期は、2024年 3 月期に係る定時株主総会の終結の時から2028年 3 月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 7 監査役の任期は、2025年 3 月期に係る定時株主総会の終結の時から2029年 3 月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

#### 社外役員の状況

社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性確保については、2022年2月開催の取締役会において、東京証券取引所の定める基準に準拠する当社独自の独立性基準を定めており、当該社外役員候補者の選任に際しては当該基準に従い選任することとしております。

当社の社外取締役は3名であり、社外取締役 瀬尾勘太氏は、税理士としての豊富な実務経験に基づいた会計・税務・財務に関する高度な専門知識を有し、取締役会において的確な助言と監督を行っております。また、報酬諮問委員会委員長として、客観的かつ中立的な立場から取締役報酬の決定過程における監督機能を担っております。これらの実績を踏まえ、今後も当社のコーポレートガバナンスの強化及び取締役会の監督機能の維持に寄与いただけると判断しております。なお、当社と同氏の間には、人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。以上のことから、独立性を有するものと考え、社外取締役として選任しております。

社外取締役 荒谷真由美氏は、企業法務や民事事件を扱う弁護士としての実績があり、コンプライアンス・リスクマネジメント・労務・ダイバーシティ等にも精通しております。また、指名諮問委員会委員長として、取締役の指名にかかる重要事項の決定過程における監督機能を担っております。これらの実績を踏まえ、今後も客観的な視点で当社の経営を監視・監督するのに適任であると共に、法律に関する専門的な知見・経験等を通した示唆・助言等をいただけると判断しております。なお、当社と同氏の間には、人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。以上のことから、独立性を有するものと考え、社外取締役として選任しております。

社外取締役 秋山エリカ氏は、教育者としての豊富な経験に基づいた人材育成・ダイバーシティ・健康スポーツ・リスクマネジメントに関する高度な専門知識を有しており、取締役会において人的資本経営に関する専門的見地からの的確な助言と監督を行っております。また、指名諮問委員会及び報酬諮問委員会の委員として、取締役等の指名及び報酬の決定過程において客観的かつ中立的な立場から監督する等、当社のコーポレートガバナンスの強化に貢献しております。これらの実績を踏まえ、今後も当社のコーポレートガバナンスの強化及び取締役会の監督機能の維持に寄与いただけると判断しております。当社は、秋山エリカ氏が理事を務めている学校法人藤村学園へ2021年度に200万円、2022年度に250万円の寄付を行っておりますが、寄付金の規模に鑑み、株主・投資家の判断に影響を及ぼすおそれはないとの判断から、独立性を有するものと考え、社外取締役として選任しております。

社外監査役は2名であり、社外監査役 松原陽子氏は、税理士として培われた会計・税務・財務に関する高度な専門知識及び経験を有しており、客観的な視点で当社の経営を監視・監督するのに適任であると判断しております。当社と利害関係のない独立した立場であり、一般株主との利益相反のおそれのない独立した立場と判断し、独立役員として選任しております。

また、社外監査役 萩原きよみ氏は、税理士として培われた会計・税務・財務に関する高度な専門知識及び豊富な実務経験を有しており、客観的な視点で当社の経営を監視・監督いただくと共に、主に財務健全性に関する専門的見地に立った助言・提言等により、当社財務報告の信頼性向上に貢献していただけると判断しております。当社と利害関係のない独立した立場であり、一般株主との利益相反のおそれのない独立した立場と判断し、独立役員として選任しております。

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

当社では、社外取締役及び社外監査役が、会社の情報を適時適切に取得し、適切かつ客観的な判断を下せるように、管理部門を管掌する取締役及び常勤監査役がそれぞれ連絡窓口として会議資料の事前配布や各種連絡調整を実施・手配しております。

監査役と会計監査人の連携状況につきましては、各四半期決算及び本決算の会計監査時期に、監査役会は、会計監査人である監査法人と監査計画・監査方法・重要な事項等について意見交換を行い、監査の独立性及び適切性を確認しております。

監査役と内部監査部門の連携状況につきましては、株主総会後に監査役会が策定する監査計画書に基づき、内部監査の実施状況及び重要な事項について監査役会へ定期的に報告しております。また、必要に応じて監査役会・会計監査人・内部監査室の三者間で情報共有や意見交換を行い、監査の実効性向上に努めております。

## (3) 【監査の状況】

## 監査役監査の状況

当社における監査役監査は、本有価証券報告書提出日現在4名（社外監査役2名）で構成され、当事業年度において監査役会を月1回以上開催しており、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
吉 野 充	22回	22回
高 橋 功	22回	21回
杉 山 昌 宏	6 回	6 回
松 原 陽 子	22回	21回
萩 原 き よ み	16回	16回

（注）1 杉山昌宏氏は、2025年6月27日開催の定時株主総会の終結の時をもって社外監査役を退任しておりますので、退任までの期間に開催された監査役会の出席状況を記載しております。

（注）2 萩原きよみ氏は、2025年6月27日開催の定時株主総会の終結の時をもって社外監査役に就任しておりますので、就任後に開催された監査役会の出席状況を記載しております。

監査役会における具体的な検討内容は、監査方針、取締役の職務執行の妥当性、重大損失の未然防止の観点から内部統制システムの整備・運用状況、会計監査人の監査方法及び結果の相当性、事業報告並びに附属明細書の適法性等になります。

当事業年度は、監査方針及び監査計画の決定、「取締役会実効性評価」における認識共有、相談・通報関連の対応内容の評価、会計監査人の報酬に対する同意、常勤監査役による活動報告に基づく情報共有等を行っております。

また、常勤監査役の活動として、当社取締役との意見交換、取締役会及び重要な会議への出席、重要な決議書類の閲覧、内部監査から内部統制システムの整備・運用状況報告を確認し、それらの情報を監査役会にて社外監査役へ報告しています。

なお、取締役会への出席と会計監査人からの監査実施状況・結果報告の確認は監査役全員で実行しております。

## 内部監査の状況

内部監査は2名で構成され、社長直轄の内部監査室が内部統制システムの有効性と各業務の合法性の監査を行っております。

内部統制監査の結果について監査役会及び会計監査人に報告する等、相互に連携することにより、当社の内部統制に関する理解を深め、より効率的、効果的な監査が行われるよう努めております。

また、内部監査の実効性を確保するため、内部監査の監査方針及び計画並びに実施した監査結果等を取締役会及び監査役会に対し適時適切に報告、説明をしております。監査役会は、報告を受けた内容を精査して内部監査室への指示及び助言を行っております。

## 会計監査の状況

### a. 監査法人の名称

P w C J a p a n 有限責任監査法人

### b. 継続監査期間

2007年3月期以降

### c. 業務を執行した公認会計士

林 壮一郎

臼杵 大樹

### d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士2名、その他12名であります。

### e. 監査法人の選定方針と理由

P w C J a p a n 有限責任監査法人は、日本における P w C グローバルネットワークのメンバーファームとして2006年6月に設立された監査法人であります。経営理念及び規模等に鑑みて、当社の会計監査人として適任であると判断をしております。

また、会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると判断される場合や、会社法、公認会計士法等の法令違反による懲戒処分や監督官庁からの行政処分を受けた場合には、監査役会は監査役全員の同意により会計監査人を解任いたします。この場合においては、監査役会の選定した監査役が、解任後最初の株主総会において、解任の旨及びその理由の説明を行ってまいります。

上記の場合のほか、会計監査人の監査品質、品質管理、独立性、総合能力の観点から監査を遂行するのに十分かどうか等、監査実施の有効性及び効率性をもって、再任・不再任を判断していきます。

### f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役会は、監査法人に対して評価を行っており、同法人による会計監査は、従前から適正に行われていることを確認しております。

また、監査役会は会計監査人の再任に関する確認決議をしており、その際には日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」に基づき、総合的に評価しております。

## 監査報酬の内容等

### a. 監査公認会計士等に対する報酬

前事業年度		当事業年度	
監査証明業務に基づく報酬 (千円)	非監査業務に基づく報酬 (千円)	監査証明業務に基づく報酬 (千円)	非監査業務に基づく報酬 (千円)
31,000		32,500	

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

該当事項はありません。

### c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

### d. 監査報酬の決定方針

該当事項はありませんが、監査日数等を勘案したうえで決定しております。

### e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社の監査役会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、監査方法及び監査内容等を確認し、検討した結果、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項及び第2項の同意をしております。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項等

当期における当社の取締役の個人別の報酬等の内容についての決定方針は、社外取締役を委員長とする報酬諮問委員会での審議を経て2021年10月25日の取締役会で決定しております。その概要は以下のとおりです。

基本方針

当社の取締役（社外取締役を除く）の報酬は、企業価値の持続的な向上を図るため、中長期的な業績向上への貢献意欲を高めることを目的とする報酬体系とし、個々の取締役の報酬の決定に際しては、各職責を踏まえた適正な水準とすることを基本方針としております。

具体的には、基本報酬としての取締役報酬のほか、短期の業績連動報酬としての取締役賞与及び中長期的なインセンティブとしての意義を持つ譲渡制限付株式報酬により構成しております。また、監督機能を担う社外取締役については、その職務に鑑み、高い独立性確保の観点から、業績との連動は行わず、基本報酬のみを支払うこととしております。

なお、取締役報酬等の内容を決定する際は、その透明性や公正性を高めるため、その原案を報酬諮問委員会へ諮問するものとし、取締役会はその審議・答申結果の内容を尊重したうえで最終的に決定するものとしております。

基本報酬（金銭報酬）の個人別の報酬等の額の決定に関する方針

当社の取締役の基本報酬は、2000年6月29日開催の当社第24期定時株主総会においてご承認頂いた報酬の限度額（月額30百万円（使用人兼務取締役の使用人分給与を含まない））の範囲内で、月例の固定報酬とし、役位、職責、貢献度並びに当社の業績等を考慮し、取締役会の決議において決定しております。

業績連動報酬等並びに非金銭報酬等の内容及び額又は数の算定方法の決定に関する方針

(ア) 業績連動報酬等は、事業年度ごとの業績向上に対する意識を高めるため、業績指標（中期経営計画に基づく各事業年度の営業利益の目標値）に対する達成度合いに応じて算出された額（総額）を取締役賞与として毎年株主総会に上程しております。また、各取締役への配分額に関しては、株主総会でご承認頂いた範囲内で、各取締役の業績に対する貢献度に基づき取締役会決議によって決定のうえ、毎年7月に支給しております。

(イ) 非金銭報酬等は、当社の企業価値の持続的な向上を図るインセンティブを付与すると共に、株主の皆さまとの価値共有を図るため譲渡制限付株式とし、譲渡制限付株式報酬規程に基づき、毎年1回、取締役会決議を経て対象者に対して当社の普通株式による譲渡制限付株式を付与しております。当該株式においては、2020年6月29日開催の当社第44期定時株主総会においてご承認頂いた内容に基づき、払込期日から当社の取締役その他当社の取締役会が定める地位を退任又は退職する日までの期間について譲渡制限を設けることとし、対象取締役に対して付与することができる株式の数は年26千株以内、そのために会社が支給する報酬の総額は年額20百万円以内としております。対象取締役は、取締役会決議に基づき、本株式にかかる金銭報酬債権の全部を現物出資し、本株式の発行又は処分を受けるものとし、その1株当たりの払込金額は、本株式を引き受ける対象者に特に有利な金額とならない範囲において取締役会において決定しております。

金銭報酬の額、業績連動報酬等の額又は非金銭報酬等の取締役の個人別の報酬等の額に対する割合の決定に関する方針

当社の取締役（社外取締役を除く）報酬における種類別の割合については、当社の事業の状況並びに中長期的な業績向上に向けた各種施策を果敢に実行し続けられる水準等を総合的に勘案し、報酬割合の妥当性について検討を行うこととしており、明確な割合における定めは設定しておりません。

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

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる 役員の員数 (名)
		固定報酬	業績連動 報酬	非金銭報酬等	
取締役 (社外取締役を除く)	255,601	201,624	40,000	13,977	5
監査役 (社外監査役を除く)	15,320	15,320			2
社外役員	26,700	26,700			7

(注) 取締役(社外取締役を除く)に対する非金銭報酬等は、譲渡制限付株式報酬13,977千円であります。

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

取締役の個人別の報酬額の配分については、株主総会において承認された総額の範囲内において、報酬諮問委員会へ諮問するものとし、取締役会はその審議・答申結果の内容を尊重したうえで、その決議に基づき決定することとしているため、その内容が決定方針に沿うものであると判断しております。

提出会社の役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

## (5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

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

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社における政策保有株式の保有目的は、事業を継続的に発展させるために協力関係の維持・強化が有益かつ重要と判断した株式を戦略的に保有することで、保有先企業及び当社が中長期的な企業価値の向上を図ることです。保有の意思決定の流れ、議決権行使の方針は以下のとおりです。

(1)政策保有株式の新規取得、買い増し、保有継続、売却等の意思決定は、取締役会にて行います。配当や営業政策、資本コスト等を踏まえ、株価を注視し、下落による財務内容への影響や、当該会社の事業継続性について適宜監視し、中長期的な企業価値増大の観点から検証しております。検証結果の開示につきましては、今後の検討事項と認識しております。

(2)議決権行使に関しては、その議案が企業価値の向上に期待できるか、株主価値の毀損に繋がるものではないか等を総合的かつ適切に判断しております。

b 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	2	64,775
非上場株式以外の株式	12	4,150,383

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(千円)	株式数の増加の理由
非上場株式			
非上場株式以外の株式	1	459,780	業務提携効果等を総合的に判断して保有

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(千円)
非上場株式		
非上場株式以外の株式	1	100,000

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

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株 式の保有 の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
(株)FRONTEO	3,637,420	3,637,420	A Iに関する統合的なシステム開発に関する業務資本提携を締結しており、業務提携効果等を総合的に判断して保有しております。	有
	2,917,210	2,102,428		
(株)エヌ・ティ・ティ・データ・イントラマート	148,700		販売・提案活動における連携強化に加え、活用ソリューションの共同開発や販売強化に関する業務資本提携を締結しており、業務提携効果等を総合的に判断して保有しております。	有
	429,445			
(株)アルプス技研	81,840	81,840	協業可能性を見越して保有しております。	有
	210,492	210,819		
(株)アドバンスト・メディア	143,700	143,700	協業可能性を見越して保有しております。	有
	163,243	125,019		
(株)テセック	65,400	65,400	協業可能性を見越して保有しております。	有
	154,409	96,595		
イーサポートリンク(株)	102,100	102,100	協業可能性を見越して保有しております。	有
	102,916	102,406		
川崎地質(株)	10,000	10,000	協業可能性を見越して保有しております。	有
	52,200	28,320		
(株)みずほフィナンシャルグループ	7,290	7,290	金融機関との柔軟な資金調達手段の確保のため保有しております。	有
	44,374	29,531		
(株)三井住友フィナンシャルグループ	7,200	7,200	金融機関との柔軟な資金調達手段の確保のため保有しております。	有
	36,043	27,324		
エムケー精工(株)	25,000	25,000	協業可能性を見越して保有しております。	有
	20,875	11,875		
(株)商工組合中央金庫	71,000	71,000	金融機関との柔軟な資金調達手段の確保のため保有しております。	無
	12,283	12,283		
(株)りそなホールディングス	4,000	4,000	金融機関との柔軟な資金調達手段の確保のため保有しております。	有
	6,890	5,148		

(注) 当社は、特定投資株式における定量的な保有効果の記載が困難であるため、保有の合理性を検証した方法について記載いたします。当社は、毎期、個別の政策保有株式について政策保有の意義を検証しており、2026年3月31日を基準とした検証の結果、現状保有する政策保有株式はいずれも保有方針に沿った目的で保有していることを確認しております。

保有目的が純投資目的である投資株式  
該当事項はありません。

## 5 【従業員の状況等】

### (1) 【人材戦略に関する基本方針等】

#### 経営戦略と人材戦略の連動

当社は、「人材」は企業価値を生む源泉であるとの認識の下、以下のとおり人材戦略に関する基本方針を定めております。なお、経営の基本方針及び中長期的な会社の経営戦略については、「第2 事業の状況 1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等」をご参照ください。

経営の基本方針に基づき策定された「中期経営計画 27-29」では、「デジタル革新で顧客の変革を支える戦略パートナー」をビジョンとして掲げ、「中核事業の高付加価値化・生産性向上による収益力の強化とDX・コンサルティング領域へのスケーラブルな展開」を目指すべく、5つの全社戦略「提供サービスの高度化と効率化」「コンサルティング事業の強化」「ソリューションの研究開発」「専門人材の確保」「組織力の強化」を定め推進しております。

最新技術や高度なコンサルティングスキルを有する人材が創出する付加価値に直接的に依存する当社のビジネスモデルにおいて、その確保・育成は経営戦略の実現を左右する重要な経営課題であり、人的資本への投資を全社戦略実行の基盤と位置付けております。

昨今、国内におけるIT人材の不足という構造的な社会課題を背景に人材獲得競争は一層激化しております。当社においては、これら外部環境の変化を以下のとおり認識しております。人材獲得競争の激化により、新卒・キャリア採用が計画を下回る可能性や、高度な専門性を持つ人材の流出及び採用・教育コストの急激な上昇が、当社の経営成績及び財務状況に負の影響を及ぼすリスクがあると考えております。

一方で、経営戦略に合致した技術ポートフォリオの構築やAI等技術スキル習得に向けた研修カリキュラムの見直し、専門性を正当に評価する報酬制度の整備を通じて、人材の定着とノウハウの蓄積を図ることは、旺盛なDX需要を取込み、競合他社との差別化を実現する大きな機会であると認識しております。

このような状況下において、当社は、中核事業の高付加価値化と生産性を向上させることを目的に、積極的な人的資本への投資を推し進め、専門性と働きがいを高めていくため、以下の2つを人材戦略の柱として掲げ、実現に向け推進しております。

(エンゲージメント向上：従業員がよりやりがいを持ち、長く安心して働ける環境を整備)

- ・エンゲージメント強化による定着・生産性向上
- ・やりがいのある報酬の実現
- ・福利厚生充実
- ・従業員健康サポート強化による健康意識向上

(専門人材開発：より高いサービスの提供ができる専門性の高い人材を育成)

- ・個々の特性やキャリアに応じた能力開発
- ・AI等の先進技術力習得の推進
- ・プロジェクトマネジメント層の拡充
- ・高度資格保有者の増加

なお、具体的な施策につきましては、「中期経営計画 27-29」11頁「人材戦略」をご参照ください。

また、当社における人材育成方針や社内環境整備方針につきましては、「第2 事業の状況 2 サステナビリティに関する考え方及び取組」をご参照ください。

#### 人材戦略を踏まえた従業員給与の決定に関する方針

当社は、従業員の給与等について、人事制度に基づき昇給及び賞与配分を決定すると共に、社会情勢や業績に応じたベースアップを機動的に検討しております。評価にあたっては、従業員が職務遂行において発揮した能力や行動を総合的に判断し、その結果を昇給・昇格・賞与へ適切に反映させております。また、当該評価結果は、人材育成や能力開発といった人材マネジメントの基礎情報としても活用しております。

福利厚生面においては、社員持株会制度を導入し、従業員の拠出額に対して20%の奨励金を付与することで、中長期的な資産形成と株式取得を支援しております。

人材確保が最優先課題であるIT業界において、優秀な人材の獲得と定着を図り、持続的な発展を実現するため、給与水準の向上や福利厚生充実に加え、継続的な人的資本投資を重要な経営課題として位置付けております。

今後も、従業員エンゲージメントの向上を通じて、当社の更なる発展と企業価値の向上に邁進してまいります。



## (2) 【従業員の状況】

## 提出会社の状況

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)	2026年3月31日現在
				平均年間給与の対前 事業年度増減率(%)
1,434	36.39	10.75	6,272	6.59

セグメントの名称	従業員数(名)
公共関連事業	458
エンタープライズ事業	332
広域ソリューション事業	290
イノベーション事業	250
全社(共通)	104
合計	1,434

(注) 1 従業員数は、当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人員数であります。

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)は、総務、人事及び経理等の管理部門の従業員であります。

## 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。

## 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

当事業年度				
管理職に 占める 女性労働者 の割合(%) (注1)	男性労働者の 育児休業 取得率(%) (注2)	労働者の男女の賃金の差異(%) (注1)		
		全労働者	正規雇用 労働者	パート・ 有期労働者
3.3	79.2	75.4	76.8	38.2

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

2 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の6第2号における育児休業等及び育児目的休暇の取得割合を算出したものであります。

## 第5 【経理の状況】

### 1 財務諸表の作成方法について

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

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度(2025年4月1日から2026年3月31日まで)の財務諸表について、PwC Japan有限責任監査法人による監査を受けております。

### 3 連結財務諸表について

「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1976年大蔵省令第28号)第5条第2項により、当社では、子会社の資産、売上高、損益、利益剰余金及びキャッシュ・フローその他の項目からみて、当企業集団の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する合理的な判断を誤らせない程度に重要性が乏しいものとして、連結財務諸表は作成しておりません。

### 4 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、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又は会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、会計監査法人等が主催する研修会への参加及び会計専門書の定期購読を行っております。

## 1 【財務諸表等】

## (1) 【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	6,508,050	6,935,659
電子記録債権	73,976	55,525
売掛金及び契約資産	<sup>1</sup> 6,709,725	<sup>1</sup> 7,465,768
商品及び製品	86,188	199,708
仕掛品	1,261	-
前払費用	185,980	359,014
未収入金	6,981	6,474
その他	12,789	9,245
貸倒引当金	99	14,080
流動資産合計	13,584,854	15,017,318
固定資産		
有形固定資産		
建物	<sup>3</sup> 1,386,029	<sup>3</sup> 1,397,117
減価償却累計額	1,029,384	1,054,887
建物（純額）	356,644	342,230
構築物	<sup>3</sup> 62,939	<sup>3</sup> 62,939
減価償却累計額	30,531	34,283
構築物（純額）	32,408	28,656
車両運搬具	12,686	12,686
減価償却累計額	9,497	10,828
車両運搬具（純額）	3,189	1,858
工具、器具及び備品	618,992	601,206
減価償却累計額	508,281	461,390
工具、器具及び備品（純額）	110,711	139,816
土地	<sup>3</sup> 3,002,419	<sup>3</sup> 3,002,419
有形固定資産合計	3,505,371	3,514,980
無形固定資産		
ソフトウェア	42,840	38,134
のれん	2,540	-
電話加入権	2,962	2,962
無形固定資産合計	48,343	41,097
投資その他の資産		
投資有価証券	<sup>3</sup> 2,883,564	<sup>3</sup> 4,215,159
関係会社株式	120,514	142,214
出資金	100	100
長期貸付金	87,000	87,000
保険積立金	442,576	486,725
長期預金	-	100,000
その他	307,710	304,209
貸倒引当金	87,000	87,000
投資その他の資産合計	3,754,465	5,248,408
固定資産合計	7,308,180	8,804,486
資産合計	20,893,035	23,821,804

(単位：千円)

	前事業年度 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	2 1,838,810	2 2,147,645
短期借入金	3 486,000	3 986,000
1年内償還予定の社債	40,000	-
1年内返済予定の長期借入金	3 786,720	3 653,449
未払金	2 500,248	2 906,510
未払費用	239,696	209,105
未払法人税等	340,583	711,181
未払消費税等	567,209	641,193
契約負債	377,214	317,069
預り金	60,518	62,442
賞与引当金	625,200	790,714
役員賞与引当金	30,000	40,000
その他	14,725	15,280
流動負債合計	5,906,926	7,480,591
固定負債		
長期借入金	3 553,351	3 399,888
繰延税金負債	287,623	461,494
長期未払金	97,750	97,750
固定負債合計	938,724	959,132
負債合計	6,845,651	8,439,724
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	2,905,422	2,905,422
資本剰余金		
資本準備金	749,999	749,999
その他資本剰余金	1,438,641	1,449,701
資本剰余金合計	2,188,641	2,199,701
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	7,996,215	9,603,595
利益剰余金合計	7,996,215	9,603,595
自己株式	339,254	1,225,791
株主資本合計	12,751,024	13,482,927
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	1,296,359	1,899,152
評価・換算差額等合計	1,296,359	1,899,152
純資産合計	14,047,384	15,382,079
負債純資産合計	20,893,035	23,821,804

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)	当事業年度 (自 2025年 4 月 1 日 至 2026年 3 月31日)
売上高	1 32,555,008	1 35,698,834
売上原価	28,349,677	30,456,135
売上総利益	4,205,331	5,242,698
販売費及び一般管理費	2, 3 2,033,429	2, 3 2,206,566
営業利益	2,171,902	3,036,131
営業外収益		
受取利息及び配当金	22,322	29,283
受取家賃	16,237	14,124
補助金収入	-	29,280
その他	6,385	12,591
営業外収益合計	44,945	85,279
営業外費用		
支払利息	17,204	21,203
社債利息	399	70
貸与資産減価償却費	4,351	3,393
固定資産除却損	4 19,601	4 14,495
支払手数料	3,663	5,562
その他	6,804	8,378
営業外費用合計	52,025	53,103
経常利益	2,164,822	3,068,307
特別利益		
投資有価証券売却益	-	93,900
特別利益合計	-	93,900
特別損失		
ゴルフ会員権評価損	1,636	-
特別損失合計	1,636	-
税引前当期純利益	2,163,186	3,162,207
法人税、住民税及び事業税	611,513	930,270
法人税等調整額	15,180	101,250
法人税等合計	596,333	829,020
当期純利益	1,566,852	2,333,186

## 【売上原価明細書】

		前事業年度 (自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)			当事業年度 (自 2025年 4 月 1 日 至 2026年 3 月31日)		
区分	注記 番号	金額(千円)		構成比 (%)	金額(千円)		構成比 (%)
当期ソフトウェア 開発売上原価							
1 材料費		55,139		0.2	93,014		0.3
2 労務費	1	9,082,649		33.0	9,979,847		33.8
3 外注費		17,280,919		62.7	18,231,803		61.7
4 経費	2	1,125,052		4.1	1,221,617		4.1
当期総製造費用		27,543,760		100.0	29,526,282		100.0
期首仕掛品棚卸高		18,530			1,261		
計		27,562,291			29,527,544		
他勘定振替高	3	27,841			55,010		
期末仕掛品棚卸高		1,261	27,533,188		-	29,472,533	
期首製品棚卸高			56,730			86,188	
当期製品製造原価			845,946			1,097,123	
合計			28,435,865			30,655,844	
期末製品棚卸高			86,188			199,708	
売上原価			28,349,677			30,456,135	

前事業年度 (自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)		当事業年度 (自 2025年 4 月 1 日 至 2026年 3 月31日)	
1 労務費には次の費目が含まれております。 賞与引当金繰入額	593,540千円	1 労務費には次の費目が含まれております。 賞与引当金繰入額	749,201千円
2 経費の主な内訳は、次のとおりであります。 地代家賃 管理費 旅費交通費 支払手数料 減価償却費	259,567千円 239,820千円 136,914千円 48,371千円 109,307千円	2 経費の主な内訳は、次のとおりであります。 地代家賃 管理費 旅費交通費 支払手数料 減価償却費	258,958千円 254,905千円 125,364千円 108,410千円 88,504千円
3 他勘定振替高の内訳は、次のとおりであります。 販売費及び一般管理費	27,841千円	3 他勘定振替高の内訳は、次のとおりであります。 販売費及び一般管理費 ソフトウェア	31,150千円 23,860千円

(原価計算の方法)

当社の原価計算は、主に個別原価計算を採用しております。

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)

(単位：千円)

	株主資本					
	資本金	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	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計
当期首残高	2,905,422	749,999	1,427,822	2,177,822	7,003,506	7,003,506
当期変動額						
剰余金の配当					574,143	574,143
当期純利益					1,566,852	1,566,852
自己株式の取得						
自己株式の処分			10,819	10,819		
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）						
当期変動額合計	-	-	10,819	10,819	992,708	992,708
当期末残高	2,905,422	749,999	1,438,641	2,188,641	7,996,215	7,996,215

	株主資本		評価・換算差額等		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	342,479	11,744,271	1,672,378	1,672,378	13,416,650
当期変動額					
剰余金の配当		574,143			574,143
当期純利益		1,566,852			1,566,852
自己株式の取得					-
自己株式の処分	3,225	14,044			14,044
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			376,019	376,019	376,019
当期変動額合計	3,225	1,006,753	376,019	376,019	630,733
当期末残高	339,254	12,751,024	1,296,359	1,296,359	14,047,384

当事業年度(自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本					
	資本金	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	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計
当期首残高	2,905,422	749,999	1,438,641	2,188,641	7,996,215	7,996,215
当期変動額						
剰余金の配当					725,807	725,807
当期純利益					2,333,186	2,333,186
自己株式の取得						
自己株式の処分			11,060	11,060		
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）						
当期変動額合計	-	-	11,060	11,060	1,607,379	1,607,379
当期末残高	2,905,422	749,999	1,449,701	2,199,701	9,603,595	9,603,595

	株主資本		評価・換算差額等		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	339,254	12,751,024	1,296,359	1,296,359	14,047,384
当期変動額					
剰余金の配当		725,807			725,807
当期純利益		2,333,186			2,333,186
自己株式の取得	889,417	889,417			889,417
自己株式の処分	2,880	13,940			13,940
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			602,792	602,792	602,792
当期変動額合計	886,537	731,902	602,792	602,792	1,334,695
当期末残高	1,225,791	13,482,927	1,899,152	1,899,152	15,382,079



## 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)	当事業年度 (自 2025年 4 月 1 日 至 2026年 3 月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益	2,163,186	3,162,207
減価償却費	176,845	150,081
のれん償却額	3,811	2,540
貸倒引当金の増減額（ は減少）	99	13,980
賞与引当金の増減額（ は減少）	36,075	165,514
役員賞与引当金の増減額（ は減少）	30,000	10,000
受取利息及び受取配当金	22,322	29,283
支払利息	17,204	21,203
社債利息	399	70
投資有価証券売却損益（ は益）	-	93,900
固定資産除却損	19,601	14,495
補助金収入	-	29,280
売上債権の増減額（ は増加）	105,760	737,592
棚卸資産の増減額（ は増加）	12,189	112,259
前払費用の増減額（ は増加）	100,973	166,295
契約負債の増減額（ は減少）	78,674	60,145
仕入債務の増減額（ は減少）	29,700	308,835
未払金の増減額（ は減少）	101,766	399,091
未払費用の増減額（ は減少）	50,574	30,581
預り金の増減額（ は減少）	68,423	1,924
未払消費税等の増減額（ は減少）	12,397	73,983
その他	28,242	41,713
小計	2,610,834	3,106,305
利息及び配当金の受取額	22,041	29,252
利息の支払額	17,352	24,684
補助金の受取額	-	29,280
法人税等の支払額	776,096	570,731
その他	479	413
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,839,907	2,569,836

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)	当事業年度 (自 2025年 4 月 1 日 至 2026年 3 月31日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金等の増減額（ は増加）	692,762	462,461
投資有価証券の取得による支出	-	459,780
投資有価証券の売却による収入	-	100,000
関係会社株式の取得による支出	-	21,700
保険積立金の積立による支出	44,438	44,149
有形固定資産の取得による支出	64,745	137,817
有形固定資産の売却による収入	300	-
無形固定資産の取得による支出	3,497	24,493
差入保証金の差入による支出	11,396	36,464
差入保証金の回収による収入	5,904	23,634
投資活動によるキャッシュ・フロー	810,634	138,307
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（ は減少）	50,000	500,000
長期借入れによる収入	600,000	600,000
長期借入金の返済による支出	877,374	886,734
社債の償還による支出	120,000	40,000
自己株式の取得による支出	-	889,472
配当金の支払額	572,780	725,251
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,020,154	1,441,457
現金及び現金同等物の増減額（ は減少）	9,117	990,070
現金及び現金同等物の期首残高	5,557,015	5,566,133
現金及び現金同等物の期末残高	5,566,133	6,556,203

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

(2) 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

2 棚卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品及び製品

移動平均法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(2) 仕掛品

個別法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

3 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法

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

なお、取得価額100千円以上200千円未満の有形固定資産については、3年間で均等償却する方法を採用しております。

主な耐用年数は、以下のとおりであります。

建物(建物附属設備を含む) 3～50年

工具、器具及び備品 2～20年

(2) 無形固定資産

定額法

ただし、市場販売目的のソフトウェアについては、販売見込期間（3年）、また、自社利用のソフトウェアについては、社内利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。なお、のれんについては、定額法により5年で償却しております。

4 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち当事業年度対応分の金額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員の賞与の支給に充てるため、役員賞与支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。

5 収益及び費用の計上基準

顧客との契約から生じる収益に関する、主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点(収益を認識する通常の時点)は以下のとおりであります。なお、顧客との取引の対価は、履行義務を充足してから通常、概ね2か月以内で受領しております。

#### 受注制作のソフトウェア開発

受注制作のソフトウェア開発では、請負契約により顧客仕様のソフトウェア開発を行っております。ソフトウェア開発の進捗により履行義務が充足されていくものと判断しており、一定の期間にわたり充足される履行義務として、ごく短い期間にわたり充足される履行義務を除き、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき収益を認識しております。履行義務の充足に係る進捗度の見積りは、コスト総額の見積りに対する発生コストの割合（インプット法）で算出しております。また、ごく短い期間にわたり充足される履行義務については、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

#### ソフトウェア開発・運用サービスの提供

ソフトウェア開発・運用サービスの提供では、システムエンジニアリング契約、派遣契約により、ソフトウェア開発・運用サービスを行っております。当該ソフトウェア開発・運用サービスでは、契約期間にわたり概ね一定の役務を提供しており、一定の期間にわたり充足される履行義務として、サービスが提供される時間の経過に応じて収益を認識しております。また、サービスの時間、期間、処理量等に基づき現在までに履行が完了した部分の対価を顧客から受取る権利を有している場合には、請求する権利を有している金額で収益を認識しております。

#### システム保守・運用サービス

システム保守・運用サービスでは、契約期間にわたってシステム保守・運用サービスを提供しており、一定の期間にわたり充足される履行義務として、経過期間に基づき収益を認識しております。

#### ライセンス・製品機器等の販売

ライセンス・製品機器等の販売等では、顧客への引渡後、顧客が検収した時点で履行義務が充足されると判断していることから、一時点で充足される履行義務として、顧客が検収した時点で収益を認識しております。

### 6 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金及び随時引き出し可能な預金からなっております。

(重要な会計上の見積り)

コスト総額の見積りに基づくインプット法による収益認識

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：千円)		
	前事業年度	当事業年度
売上高	1,014,231	2,223,762

(注)上記の金額は、受注制作のソフトウェア開発のうち、インプット法により収益を認識した案件を対象に記載しております。

(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

当社のシステム開発に係る収益の計上基準のうち、受注制作のソフトウェアに該当する一部の案件について、一定の期間にわたり充足される履行義務として、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき収益を認識しております。履行義務の充足に係る進捗度の見積りは、コスト総額の見積りに対する発生コストの割合（インプット法）で算出しております。

当事業年度に当該インプット法に基づき認識した収益の金額2,223,762千円のうち、当事業年度末現在において完全に履行を充足していない案件は356,941千円であります。

インプット法の適用にあたっては、当事業年度末におけるコスト総額の見積りに基づき、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積る必要があります。

インプット法による収益認識の基礎となるコスト総額の見積りは、契約ごとのプロジェクト実行予算計画を作成して見積りを行っており、コスト総額の見積りの妥当性については、受注決裁にあたり、独立した事業部においてその合理性について検証を行うと共に、プロジェクト実行予算と実際発生コストのモニタリングによるコスト総額の見積りの見直しについて検証を行っております。

プロジェクト実行予算の作成にあたり、過去の類似案件の経験等を基に、社内で掛かる工数及び協力会社への外注委託する工数を契約ごとに見積っており、開発のために必要となる作業内容及び工数の見積りに不確実性を伴うため、見積りの変動を生じさせるような事象が発生した場合、当社の業績を変動させる可能性があります。

また、損失の発生が見込まれる契約について、将来の損失に備えるため、その損失見込額を計上しております。

なお、当事業年度末においては損失見込額がないため計上しておりません。

(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)

ほか、関連する企業会計基準、企業会計基準適用指針、実務対応報告及び移管指針の改正

(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3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

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

(貸借対照表関係)

- 1 売掛金及び契約資産のうち、顧客との契約から生じた債権及び契約資産の金額は、財務諸表「注記事項(収益認識関係) 2 当期及び翌期以降の収益の金額を理解するための情報」に記載しております。

2 関係会社に対する資産及び負債

区分掲記されたもの以外で各科目に含まれているものは、次のとおりであります。

	前事業年度 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)
買掛金	43,249千円	110,771千円
未払金	1,050千円	2,971千円

3 担保資産及び担保付債務

担保に供されている資産及び担保付債務は、次のとおりであります。

担保に供されている資産

	前事業年度 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)
建物	212,648千円	184,993千円
構築物	576千円	342千円
土地	3,002,419千円	2,858,434千円
投資有価証券	705,579千円	971,410千円
計	3,921,222千円	4,015,181千円

担保付債務

	前事業年度 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)
短期借入金	236,000千円	436,000千円
長期借入金	1,150,511千円	733,667千円
計	1,386,511千円	1,169,667千円

(注) 長期借入金には、1年内返済予定の長期借入金が含まれております。

## (損益計算書関係)

## 1 顧客との契約から生じる収益

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

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

	前事業年度 (自 2024年 4月 1日 至 2025年 3月31日)	当事業年度 (自 2025年 4月 1日 至 2026年 3月31日)
役員報酬	246,774千円	243,644千円
給料手当	430,352千円	447,307千円
賞与引当金繰入額	31,659千円	41,512千円
役員賞与引当金繰入額	30,000千円	40,000千円
貸倒引当金繰入額	- 千円	14,080千円
減価償却費	63,186千円	58,183千円
管理費	163,994千円	228,445千円
おおよその割合		
販売費	5%	5%
一般管理費	95%	95%

## 3 販売費及び一般管理費に含まれる研究開発費の総額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2024年 4月 1日 至 2025年 3月31日)	当事業年度 (自 2025年 4月 1日 至 2026年 3月31日)
	118,641千円	97,708千円

## 4 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2024年 4月 1日 至 2025年 3月31日)	当事業年度 (自 2025年 4月 1日 至 2026年 3月31日)
建物	0千円	12,021千円
ソフトウェア	19,601千円	444千円
工具、器具及び備品	0千円	2,029千円
計	19,601千円	14,495千円

## (株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2024年 4月 1日 至 2025年 3月31日)

## 1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	16,292,942			16,292,942

## 2 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	1,185,662		11,200	1,174,462

## (変動事由の概要)

譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分による減少 11,200株

## 3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2024年6月27日 定時株主総会	普通株式	483,432	32.00	2024年3月31日	2024年6月28日
2024年11月8日 取締役会	普通株式	90,710	6.00	2024年9月30日	2024年12月9日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2025年6月27日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	544,265	36.00	2025年3月31日	2025年6月30日

当事業年度(自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	16,292,942			16,292,942

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	1,174,462	480,000	10,000	1,644,462

(変動事由の概要)

自己株式の取得による増加 480,000株  
譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分による減少 10,000株

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2025年6月27日 定時株主総会	普通株式	544,265	36.00	2025年3月31日	2025年6月30日
2025年11月14日 取締役会	普通株式	181,541	12.00	2025年9月30日	2025年12月8日

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

次の剰余金の配当に関する事項は、2026年6月29日開催予定の定時株主総会の決議事項となっております。

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2026年6月29日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	761,720	52.00	2026年3月31日	2026年6月30日

(キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
現金及び預金	6,508,050千円	6,935,659千円
定期預金	937,005千円	371,043千円
別段預金	4,912千円	8,412千円
現金及び現金同等物	5,566,133千円	6,556,203千円

(リース取引関係)

## 1 ファイナンス・リース取引

該当事項はありません。

## 2 オペレーティング・リース取引

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

	前事業年度 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)
1年内	180,948千円	185,830千円
1年超	362,038千円	181,090千円
合計	542,986千円	366,920千円

(金融商品関係)

## 1 金融商品の状況に関する事項

## (1) 金融商品に対する取組方針

当社は、一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用し、中・長期の資金調達については金融機関からの借入や社債発行により調達しております。また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。投機的な取引及び短期的な売買損益を得るための取引は行わない方針であります。

## (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である電子記録債権、売掛金及び契約資産は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は、取引先企業との主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。ゴルフ会員権は市場価格の変動リスクに晒されております。敷金及び保証金は、主にオフィスの賃貸借契約に基づくものであり、差入先の信用リスクに晒されております。貸付金は取引先企業等に対するものであり、貸付先の信用リスクに晒されております。長期預金は、期限前解約特約付定期預金（コーラブル預金）であります。

営業債務である買掛金、未払金、未払法人税等、未払消費税等、未払費用及び預り金は、1年以内の支払期日であります。借入金及び社債は、主に営業活動に必要な資金の調達を目的としたものであり、返済日は決算日後、最長で3年後であります。

## (3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、債権管理規程に従い、営業債権について、各事業部門における各担当部が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理すると共に、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。また、貸付金については、主要な貸付先の回収状況等が、貸付金規程及び契約に従って回収されていることを、経理部が定期的にモニタリングしております。

市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、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。長期預金は、満期日において元本金額が全額支払われる安全性が高い金融商品であります。デリバティブ内包型預金で当該契約は金利の変動リスクを内包しておりますため、定期的に時価を把握する体制をとっております。

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

当社は、経理部において適時に資金繰計画を作成・更新し、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、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

## (5) 信用リスクの集中

当期の決算日現在における営業債権のうち41.0%が特定の大口顧客に対するものであります。



## 2 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前事業年度(2025年3月31日)

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1)投資有価証券			
その他有価証券 <sup>(*)2</sup>	2,818,788	2,818,788	
(2)ゴルフ会員権 <sup>(*)3</sup>	27,053	34,100	7,046
(3)敷金及び保証金 <sup>(*)4</sup>	252,841	237,191	15,649
(4)長期貸付金	87,000	87,000	
貸倒引当金 <sup>(*)5</sup>	87,000	87,000	
資産計	3,098,683	3,090,080	8,603
(1)社債 <sup>(*)6</sup>	40,000	39,870	129
(2)長期借入金 <sup>(*)6</sup>	1,340,071	1,339,948	122
負債計	1,380,071	1,379,819	251

(\*)1) 「現金及び預金」「電子記録債権」「売掛金及び契約資産」「買掛金」「短期借入金」「未払金」「未払法人税等」「未払消費税等」「未払費用」「預り金」については、現金であること及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(\*)2) 市場価格のない株式等は、「(1)投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	当事業年度(千円)
非上場株式	64,775
関係会社株式	120,514

(\*)3) ゴルフ会員権は貸借対照表の投資その他の資産の「その他」に含まれております。

(\*)4) 敷金及び保証金は貸借対照表の投資その他の資産の「その他」に含まれております。

(\*)5) 長期貸付金に関しましては、個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(\*)6) 社債及び長期借入金に関しましては、1年内償還予定の社債及び1年内返済予定の長期借入金が含まれております。

当事業年度(2026年3月31日)

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1)投資有価証券			
その他有価証券 <sup>(*)2</sup>	4,150,383	4,150,383	
(2)ゴルフ会員権 <sup>(*)3</sup>	27,053	36,820	9,766
(3)敷金及び保証金 <sup>(*)4</sup>	250,916	226,561	24,355
(4)長期貸付金	87,000	87,000	
貸倒引当金 <sup>(*)5</sup>	87,000	87,000	
(5)長期預金	100,000	99,016	983
資産計	4,528,353	4,512,781	15,571
(1)長期借入金 <sup>(*)6</sup>	1,053,337	1,053,310	26
負債計	1,053,337	1,053,310	26

(\*)1) 「現金及び預金」「電子記録債権」「売掛金及び契約資産」「買掛金」「短期借入金」「未払金」「未払法人税等」「未払消費税等」「未払費用」「預り金」については、現金であること及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(\*)2) 市場価格のない株式等は、「(1)投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	当事業年度(千円)
非上場株式	64,775
関係会社株式	142,214

(\*)3) ゴルフ会員権は貸借対照表の投資その他の資産の「その他」に含まれております。

(\*)4) 敷金及び保証金は貸借対照表の投資その他の資産の「その他」に含まれております。

(\*)5) 長期貸付金に関しましては、個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(\*)6) 長期借入金に関しましては、1年内返済予定の長期借入金が含まれております。

## (注1) 金銭債権の決算日後の償還予定額

## 前事業年度(2025年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	6,508,050	-	-	-
電子記録債権	73,976	-	-	-
売掛金及び契約資産	6,709,725	-	-	-
長期貸付金	-	87,000	-	-
合計	13,291,752	87,000	-	-

## 当事業年度(2026年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	6,935,659	-	-	-
電子記録債権	55,525	-	-	-
売掛金及び契約資産	7,465,768	-	-	-
長期貸付金	-	87,000	-	-
長期預金	-	100,000	-	-
合計	14,456,954	187,000	-	-

## (注2) 短期借入金、社債及び長期借入金の決算日後の返済予定額

## 前事業年度(2025年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	486,000	-	-	-	-	-
社債	40,000	-	-	-	-	-
長期借入金	786,720	453,421	99,930	-	-	-
合計	1,312,720	453,421	99,930	-	-	-

## 当事業年度(2026年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	986,000	-	-	-	-	-
長期借入金	653,449	299,958	99,930	-	-	-
合計	1,639,449	299,958	99,930	-	-	-

## 3 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

(1)時価で貸借対照表に計上している金融商品  
前事業年度（2025年3月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 その他有価証券	2,818,788	-	-	2,818,788
資産計	2,818,788	-	-	2,818,788

当事業年度（2026年3月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 その他有価証券	4,150,383	-	-	4,150,383
資産計	4,150,383	-	-	4,150,383

(2)時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品  
前事業年度（2025年3月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
ゴルフ会員権	-	34,100	-	34,100
敷金及び保証金	-	237,191	-	237,191
長期貸付金	-	87,000	-	87,000
貸倒引当金	-	87,000	-	87,000
資産計	-	271,291	-	271,291
社債	-	39,870	-	39,870
長期借入金	-	1,339,948	-	1,339,948
負債計	-	1,379,819	-	1,379,819

当事業年度（2026年3月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
ゴルフ会員権	-	36,820	-	36,820
敷金及び保証金	-	226,561	-	226,561
長期貸付金	-	87,000	-	87,000
貸倒引当金	-	87,000	-	87,000
長期預金	-	99,016	-	99,016
資産計	-	362,397	-	362,397
長期借入金	-	1,053,310	-	1,053,310
負債計	-	1,053,310	-	1,053,310

（注）時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

資 産

投資有価証券

投資有価証券の時価は、株式は取引所の価格によっているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。詳細は、「有価証券関係」注記を参照ください。

ゴルフ会員権

ゴルフ会員権は、ゴルフ会員権取扱店（インターネットサイト含む）等の相場価格等を用いて評価しておりますが、その時価は活発な市場における相場価格とは認められないため、レベル2の時価に分類しております。

敷金及び保証金

敷金及び保証金の時価は、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で割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。

長期貸付金

長期貸付金の時価は、元利金の合計を、当該貸付金の残存期間及び信用リスクを加味した利率で割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。また、貸倒懸念債権については、見積将来キャッシュ・フローの現在価値又は担保及び保証による回収見込額等に基づいて、貸倒見積高を算定しているため、時価は決算日における貸借対照表価額から現在の貸倒見積高を控除した金額に近似しており、当該価額をもって時価としており、レベル2の時価に分類しております。

長期預金

長期預金はデリバティブ内包型預金であり、時価は金利等の観察可能なインプットを用いて取引先金融機関から提示された価格に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。

負 債

長期借入金

当社の長期借入金のうち、固定金利によるものは、元利金の合計額を同様の新規社債の発行又は新規借入を行った場合に想定される利率で割引いて算定しており、レベル2の時価に分類しております。また、長期借入金のうち、変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映し、また、当社の信用状態は、発行後大きく異ならないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1 子会社株式及び関連会社株式

市場価格のない子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

	前事業年度 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)
子会社株式	35,000千円	35,000千円
関連会社株式	85,514千円	107,214千円
計	120,514千円	142,214千円

2 その他有価証券

前事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
(1) 株式	2,693,769	806,683	1,887,086
(2) その他	-	-	-
小計	2,693,769	806,683	1,887,086
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
(1) 株式	125,019	149,912	24,893
(2) その他	-	-	-
小計	125,019	149,912	24,893
合計	2,818,788	956,596	1,862,192

(注) 市場価格のないその他有価証券は、上表に含めておりません。

当事業年度(自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
(1) 株式	3,720,938	950,496	2,770,441
(2) その他	-	-	-
小計	3,720,938	950,496	2,770,441
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
(1) 株式	429,445	459,780	30,334
(2) その他	-	-	-
小計	429,445	459,780	30,334
合計	4,150,383	1,410,276	2,740,107

(注) 市場価格のないその他有価証券は、上表に含めておりません。

3 事業年度中に売却したその他有価証券

前事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
(1) 株式	100,000	93,900	
(2) その他			
合計	100,000	93,900	

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定拠出型の制度として、退職一時金制度を設けております。

また、当社は、複数事業主制度の全国情報サービス産業厚生年金基金に加入しており、確定拠出制度と同様に会計処理しております。

2 確定拠出制度

確定拠出制度（確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の厚生年金基金制度を含む。）への要拠出額は、前事業年度156,407千円、当事業年度161,475千円であります。

要拠出額を退職給付費用として処理している複数事業主制度に関する事項は以下のとおりであります。

(1) 複数事業主制度の直近の積立状況

	前事業年度 2025年3月31日	当事業年度 2026年3月31日
年金資産の額	277,016,587千円	276,260,597千円
年金財政計算上の数理債務の額と最低責任準備金の額との合計額	224,936,722千円	224,206,238千円
差引額	52,079,864千円	52,054,358千円

(2) 複数事業主制度の掛金に占める当社の割合

前事業年度 1.04%(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

当事業年度 1.07%(自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

(3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、年金財政計算上の過去勤務債務残高（前事業年度184,804千円 当事業年度128,662千円）、剰余金（前事業年度52,264,668千円 当事業年度52,183,020千円）であります。

また、上記(2)の割合は当社の実際の負担割合とは一致しておりません。

(注)年金制度全体の積立状況については、入手可能な直近時点の年金財政計算に基づく数値として、前事業年度は2024年3月31日時点、当事業年度は2025年3月31日時点の数値を記載しております。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)
繰延税金資産		
賞与引当金	191,436千円	249,233千円
前渡金償却	85,734千円	85,734千円
未払事業税	36,274千円	56,136千円
未払費用(社会保険料賞与分)	33,046千円	51,754千円
長期未払金	30,810千円	30,810千円
資産除去債務	18,569千円	20,910千円
ゴルフ会員権評価損	12,242千円	11,233千円
貸倒引当金	27,422千円	31,860千円
その他	19,031千円	19,476千円
繰延税金資産小計	454,567千円	557,150千円
評価性引当額	176,357千円	177,690千円
繰延税金資産合計	278,210千円	379,460千円
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	565,833千円	840,954千円
繰延税金負債合計	565,833千円	840,954千円
繰延税金資産純額又は繰延税金負債純額( )	287,623千円	461,494千円

2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.6%	1.2%
住民税均等割等	0.4%	0.3%
法人税額の特別控除	4.9%	5.1%
評価性引当額	0.5%	0.0%
その他	0.6%	0.9%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	27.6%	26.2%

(資産除去債務関係)

重要性がないため記載を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

重要性がないため記載を省略しております。

## (収益認識関係)

## 1 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

	前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
一時点で移転される財又はサービス(注)	13,722,451千円	13,936,627千円
一定期間にわたり移転される財又はサービス	18,832,557千円	21,762,206千円
顧客との契約から生じる収益	32,555,008千円	35,698,834千円

(注) 一時点で移転される財又はサービスの金額には、一定期間にわたり充足される履行義務で、ごく短い期間にわたり充足される履行義務に該当する金額を含めて表示しております。

## 2 当期及び翌期以降の収益の金額を理解するための情報

	前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
顧客との契約から生じた債権(期首残高)	6,340,047千円	6,611,220千円
顧客との契約から生じた債権(期末残高)	6,611,220千円	7,119,664千円
契約資産(期首残高)	549,414千円	172,481千円
契約資産(期末残高)	172,481千円	401,630千円
契約負債(期首残高)	455,889千円	377,214千円
契約負債(期末残高)	377,214千円	317,069千円

契約資産は、顧客との契約について期末日時点で完了しているが未請求の作業に係る対価に関連するものであります。契約資産は、対価に対する当社の権利が無条件になった時点で顧客との契約から生じた債権に振り替えられます。

契約負債は、主に履行義務が充足される契約において、顧客からの前受対価に関するものであります。契約負債は、収益の認識に伴い取り崩されます。

当事業年度に認識された収益の額のうち、期首時点で契約負債の残高に含まれていた金額は、287,155千円(前事業年度330,197千円)であります。

## 3 残存履行義務に配分した取引価格

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

	前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
1年以内	7,395,876千円	8,614,493千円
1年超	367,834千円	1,336,399千円
合計	7,763,711千円	9,950,892千円

(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

各報告セグメントに属するサービス及び製品の種類は以下のとおりであります。

公共関連事業

公共関連事業として、主な最終ユーザーが官公庁及び地方自治体となるマイナンバー関連システム、財務システム、貿易システム、航空管制システム、自動車関連システム、社会保険・健康保険・年金に関するシステム等、社会インフラのシステム実現に向けた提案・設計・製造・試験からシステム稼働後の運用・保守に至るまで、総合的な技術支援を行っております。

エンタープライズ事業

エンタープライズ事業として、主に法人企業の基幹業務システム・Webアプリケーション・クラウドアプリケーションの開発、ネットワークインフラ設計・構築、RPAソリューション、付随する運用・保守、ICTに係るコンサルティングを行っております。

広域ソリューション事業

広域ソリューション事業として、東京・名古屋・大阪地域における、通信制御・組込み・法人企業及び行政機関向けの各システム開発、AIソリューション、付随する運用・保守、ICTに係るコンサルティングを行っております。

イノベーション事業

イノベーション事業として、法人企業向けのインフラ設計・構築、メインフレーム業務、システム開発、付随する運用・保守、IoT分野及び情報セキュリティ分野における自社製品の製造・ソリューション提供を行っております。

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、「重要な会計方針」における記載と同一であります。

3 前事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

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

(単位：千円)

	報告セグメント					調整額 (注1・4)	財務諸表 計上額 (注2)
	公共関連 事業	エンタープ ライズ事業	広域ソ リユーショ ン 事業	イノベ ーション事業	計		
売上高							
顧客との契約から 生じる収益	9,975,512	8,964,166	5,574,647	8,040,682	32,555,008		32,555,008
外部顧客への売上高	9,975,512	8,964,166	5,574,647	8,040,682	32,555,008		32,555,008
セグメント間の 内部売上高又は振替高							
計	9,975,512	8,964,166	5,574,647	8,040,682	32,555,008		32,555,008
セグメント利益	1,594,300	1,024,226	586,148	977,242	4,181,918	2,010,015	2,171,902
その他の項目							
のれん償却額		3,811			3,811		3,811
減価償却費	5,046	65,042	10,482	28,736	109,307	67,537	176,845

(注) 1 セグメント利益の調整額 2,010,015千円は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費(全社費用)であります。

2 セグメント利益は、損益計算書の営業利益と調整を行っております。

3 当社は報告セグメントに資産を配分しておりません。

4 減価償却費の調整額67,537千円は、全社資産に係る償却額であります。



## 4 当事業年度(自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

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

(単位：千円)

	報告セグメント					調整額 (注1・4)	財務諸表 計上額 (注2)
	公共関連 事業	エンタープ ライズ事業	広域ソ リューショ ン 事業	イノベー ション事業	計		
売上高							
顧客との契約から 生じる収益	10,875,431	10,899,377	5,781,075	8,142,949	35,698,834	-	35,698,834
外部顧客への売上高	10,875,431	10,899,377	5,781,075	8,142,949	35,698,834	-	35,698,834
セグメント間の 内部売上高又は振替高							
計	10,875,431	10,899,377	5,781,075	8,142,949	35,698,834	-	35,698,834
セグメント利益	1,922,934	1,433,979	782,229	1,121,080	5,260,224	2,224,092	3,036,131
その他の項目							
のれん償却額		2,540			2,540		2,540
減価償却費	4,824	37,366	9,665	36,648	88,504	61,577	150,081

(注) 1 セグメント利益の調整額 2,224,092千円は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費(全社費用)であります。

2 セグメント利益は、損益計算書の営業利益と調整を行っております。

3 当社は報告セグメントに資産を配分しておりません。

4 減価償却費の調整額61,577千円は、全社資産に係る償却額であります。

## 【関連情報】

前事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

## 1 製品及びサービスごとの情報

ソフトウェア開発の外部顧客への売上高が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 地域ごとの情報

## (1) 売上高

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

## (2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

## 3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
キンドリルジャパン(株)	5,290,848	イノベーション事業 広域ソリューション事業
(株)NTTデータ・アイ	4,131,789	公共関連事業
(株)NTTデータ	3,591,722	公共関連事業 エンタープライズ事業 イノベーション事業

当事業年度(自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

ソフトウェア開発の外部顧客への売上高が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 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
(株)NTTデータ・アイ	4,913,448	公共関連事業
キンドリルジャパン(株)	4,847,189	イノベーション事業 広域ソリューション事業
(株)NTTデータ	4,453,019	公共関連事業 エンタープライズ事業 イノベーション事業

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

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】

前事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント					その他	全社・消去	合計
	公共関連 事業	エンタープ ライズ事業	広域ソ リユーショ ン 事業	イノベー ション事業	計			
当期末残高		2,540			2,540			2,540

(注) のれん償却額に関しては、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

当事業年度(自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント					その他	全社・消去	合計
	公共関連 事業	エンタープ ライズ事業	広域ソ リユーショ ン 事業	イノベー ション事業	計			
当期末残高								

(注) のれん償却額に関しては、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

(持分法損益等)

## 1 関連会社に関する事項

	前事業年度 (自 2024年 4月 1日 至 2025年 3月31日)	当事業年度 (自 2025年 4月 1日 至 2026年 3月31日)
関連会社に対する投資の金額	85,514千円	107,214千円
持分法を適用した場合の投資の金額	257,133千円	299,787千円
持分法を適用した場合の投資利益の金額	24,302千円	32,859千円

## 2 開示対象特別目的会社に関する事項

当社は、開示対象特別目的会社を有していません。

## 【関連当事者情報】

## 1 関連当事者との取引

該当事項はありません。

## 2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前事業年度 (自 2024年 4月 1日 至 2025年 3月31日)	当事業年度 (自 2025年 4月 1日 至 2026年 3月31日)
1株当たり純資産額	929.15円	1,050.08円
1株当たり当期純利益金額	103.67円	155.63円

(注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載していません。

2 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 2024年 4月 1日 至 2025年 3月31日)	当事業年度 (自 2025年 4月 1日 至 2026年 3月31日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益(千円)	1,566,852	2,333,186
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る当期純利益(千円)	1,566,852	2,333,186
普通株式の期中平均株式数(千株)	15,114	14,992

3 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前事業年度 (2025年 3月31日)	当事業年度 (2026年 3月31日)
純資産の部の合計額(千円)	14,047,384	15,382,079
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)		
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	14,047,384	15,382,079
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(千株)	15,118	14,648

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	1,386,029	37,011	25,923	1,397,117	1,054,887	39,403	342,230
構築物	62,939			62,939	34,283	3,751	28,656
車両運搬具	12,686			12,686	10,828	1,330	1,858
工具、器具及び備品	618,992	107,976	125,761	601,206	461,390	76,841	139,816
土地	3,002,419			3,002,419			3,002,419
有形固定資産計	5,083,067	144,987	151,685	5,076,370	1,561,389	121,327	3,514,980
無形固定資産							
ソフトウェア	481,787	24,493	3,662	502,617	464,483	28,754	38,134
ソフトウェア仮勘定		23,860	23,860				
のれん	19,056		19,056			2,540	
電話加入権	2,962			2,962			2,962
無形固定資産計	503,806	48,353	46,580	505,580	464,483	31,295	41,097

## 【社債明細表】

銘柄	発行年月日	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	利率 (%)	担保	償還期限
第33回無担保社債 (銀行保証付及び適格 機関投資家限定)	2021年 1月29日	40,000		0.10	無担保	2026年 1月30日
合計		40,000				

## 【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	486,000	986,000	1.25	
1年以内に返済予定の長期借入金	786,720	653,449	1.50	
1年以内に返済予定のリース債務				
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	553,351	399,888	1.48	2027年9月～ 2028年9月
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)				
その他有利子負債				
合計	1,826,071	2,039,337		

(注) 1 「平均利率」については、借入金の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

2 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)の貸借対照表日後5年における1年ごとの返済予定額の総額

1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
299,958	99,930		

## 【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	87,099	14,080	99		101,080
賞与引当金	625,200	790,714	625,200		790,714
役員賞与引当金	30,000	40,000	30,000		40,000

## 【資産除去債務明細表】

当事業年度期首及び当事業年度末における資産除去債務の金額が当事業年度期首及び当事業年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、記載を省略しております。

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

## 現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	604
預金	
当座預金	5,175,555
普通預金	730,043
別段預金	8,412
通知預金	650,000
定期預金	371,043
計	6,935,055
合計	6,935,659

## 電子記録債権

## 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
メタウォーター(株)	38,691
富士フイルムビジネスイノベーション(株)	16,834
合計	55,525

## 期日別内訳

期日	金額(千円)
2026年4月満期	8,562
2026年5月満期	33,154
2026年6月満期	8,272
2026年7月満期	5,537
合計	55,525

## 売掛金

## 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
キンドリルジャパン(株)	1,297,482
(株)NTTデータ	759,268
(株)NTTデータ・アイ	861,869
ソフトバンク(株)	527,426
金融庁	414,733
その他	3,203,358
合計	7,064,138

## 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

期首残高(千円)	当期発生高(千円)	当期回収高(千円)	当期末残高(千円)	回収率(%)	滞留期間(日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	$\frac{(A)+(D)}{2} \div \frac{(B)}{365}$
6,537,244	38,738,833	38,211,939	7,064,138	84.4	64.1

## 商品及び製品

品目	金額(千円)
i n t r a - m a r t 関連製品	73,757
その他	125,951
合計	199,708

## 投資有価証券

区分及び銘柄	金額(千円)
株式	
(株)FRONTEO	2,917,210
(株)エヌ・ティ・ティ・データ・イントラマート	429,445
(株)アルプス技研	210,492
(株)アドバンスト・メディア	163,243
(株)テセック	154,409
その他	340,357
合計	4,215,159

## 買掛金

## 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
(株)エヌ・ティ・ティ・データ・イントラマート	104,473
E S R I ジャパン(株)	83,930
(株)T r y T r e e	60,049
アルファブレーンコンサルティング(株)	50,084
(株)アイフォース	38,392
その他	1,810,716
合計	2,147,645

## 短期借入金

相手先	金額(千円)
(株)三菱ＵＦＪ銀行	400,000
(株)三井住友銀行	400,000
(株)りそな銀行	100,000
(株)横浜銀行	50,000
みずほ信託銀行(株)	36,000
合計	986,000

## 1年内返済予定の長期借入金

相手先	金額(千円)
(株)三井住友銀行	373,370
(株)みずほ銀行	93,625
(株)りそな銀行	93,314
(株)横浜銀行	93,140
合計	653,449

## 長期借入金

相手先	金額(千円)
(株)三井住友銀行	266,672
(株)りそな銀行	66,656
(株)横浜銀行	66,560
合計	399,888

## (3) 【その他】

## 当事業年度における半期情報等

	中間会計期間	当事業年度
売上高 (千円)	17,299,409	35,698,834
税引前 中間(当期)純利益 (千円)	1,829,387	3,162,207
中間(当期)純利益 (千円)	1,243,393	2,333,186
1株当たり 中間(当期)純利益 (円)	82.23	155.63

## 第 6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	決算期の翌日から3か月以内
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日、3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当会社の公告方法は、電子公告とする。ただし事故その他の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場合は、日本経済新聞に掲載する。 なお、電子公告は当会社のウェブサイトに掲載しており、そのアドレスは次のとおりです。 <a href="https://www.focus-s.com/">https://www.focus-s.com/</a>
株主に対する特典	なし



## 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、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49期(自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日) 2025年 6 月30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

2025年 6 月30日関東財務局長に提出。

#### (3) 半期報告書及び確認書

第50期中(自 2025年 4 月 1 日 至 2025年 9 月30日) 2025年11月14日関東財務局長に提出。

#### (4) 臨時報告書

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

2025年 7 月 1 日関東財務局長に提出。

#### (5) 自己株券買付状況報告書

2026年 1 月 8 日、2026年 2 月 3 日、2026年 3 月 3 日、2026年 4 月16日関東財務局長に提出。

#### (6) 有価証券報告書の訂正報告書及び確認書

事業年度 第45期(自 2020年 4 月 1 日 至 2021年 3 月31日) 2025年 6 月30日関東財務局長に提出。

事業年度 第46期(自 2021年 4 月 1 日 至 2022年 3 月31日) 2025年 6 月30日関東財務局長に提出。

事業年度 第47期(自 2022年 4 月 1 日 至 2023年 3 月31日) 2025年 6 月30日関東財務局長に提出。

事業年度 第48期(自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月31日) 2025年 6 月30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

2026年6月26日

株式会社フォーカスシステムズ  
取締役会 御中

PwC Japan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 林 壮一郎  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 臼 杵 大 樹  
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」に掲げられている株式会社フォーカスシステムズの2025年4月1日から2026年3月31日までの第50期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社フォーカスシステムズの2026年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定（社会的影響度の高い事業体の財務諸表監査に適用される規定を含む。）に従って、会社から独立しており、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。

インプット法に基づく収益認識におけるコスト総額の見積り	
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>株式会社フォーカスシステムズは、顧客仕様のソフトウェア開発及びそれに付随するサービスを主たる事業としている。注記事項（重要な会計方針）及び（重要な会計上の見積り）に記載のとおり、受注制作のソフトウェア開発については、一定の期間にわたり充足される履行義務として、ごく短い期間にわたり充足される履行義務を除き、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき収益を認識している。履行義務の充足に係る進捗度の見積りは、コスト総額の見積りに対する発生コストの割合（インプット法）で算出している。当事業年度の売上高35,698,834千円のうち、当該インプット法に基づき認識した収益の金額は2,223,762千円である。</p> <p>コスト総額の見積りは、過去の類似案件の経験等を基に、案件ごとに見積ることで行われているが、顧客仕様であることから個性性が強いものとなっており、当初想定していた見積り内容からの乖離やプロジェクト管理等の問題によって、予定外のコストの増加や納期遅延に伴う損害金等が発生することがあるため、コスト総額の見積りに不確実性が存在する。</p> <p>当監査法人は、以下の要因から監査上の主要な検討事項に該当すると判断した。</p> <p>コスト総額の見積りに基づき認識した収益の金額は、財務諸表全体に対して重要である。</p> <p>コスト総額の見積りに不確実性が存在することから、経営者による判断が重要な影響を及ぼす。</p>	<p>当監査法人は、コスト総額の見積りを検討するにあたり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <p>監査手続の立案にあたって、契約の締結から売上計上に至るまでの一連の内部統制の整備・運用状況の有効性について評価した。評価にあたり、特に以下の統制に焦点を当てた。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・受注決裁にあたり、過去実績等に基づき積算したプロジェクト実行予算計画を作成し、独立した事業部において、その合理性について検証を行う。</li> <li>・プロジェクト実行予算計画と実際発生コストのモニタリングによるコスト総額の見積りの見直しについて検証を行う。</li> </ul> <p>当事業年度に履行義務を完全に充足した案件は発生コスト総額と前事業年度のコスト総額の見積りを比較し、完全に充足していない案件は最新のコスト総額の見積りと当初のコスト総額の見積りを比較することで、コスト総額の見積りの精度を評価した。</p> <p>当事業年度末において進捗中のコスト総額の見積りに基づき収益を認識した案件のうち、一定の基準により抽出した案件について、コスト総額の見積りに含まれる経営者による判断を評価するため、以下の実証手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・契約書や注文書等の閲覧及びプロジェクトマネージャーに対する質問により案件を理解するとともに、コスト総額の見積りについて、その内訳を査閲し、根拠資料と突合を実施した。</li> <li>・利益率について過去の類似案件との比較検討を実施した。</li> <li>・プロジェクト実行予算計画書の閲覧及びプロジェクトマネージャーに対する質問により、案件の遅延状況や発生しているリスク等の有無を確認し、コスト総額の見積りの変更要否に関する経営者による判断を評価した。</li> </ul>

#### その他の記載内容

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

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

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、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並びに監査役及び監査役会の責任

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

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業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。

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

## < 内部統制監査 >

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社フォーカスシステムズの2026年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社フォーカスシステムズが2026年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

## 内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

## 内部統制監査における監査人の責任

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

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

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手するために、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、監査役及び監査役会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

#### < 報酬関連情報 >

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

#### 利害関係

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

以 上

---

(注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。