

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	東海財務局長
【提出日】	2020年8月28日
【事業年度】	第51期（自 2019年6月1日 至 2020年5月31日）
【会社名】	東海ソフト株式会社
【英訳名】	TOKAI SOFT CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 伊藤 秀和
【本店の所在の場所】	名古屋市西区新道二丁目15番1号
【電話番号】	052-563-3572（代表）
【事務連絡者氏名】	上席執行役員 経営管理本部本部長 市野 雄志
【最寄りの連絡場所】	名古屋市西区新道二丁目15番1号
【電話番号】	052-563-3572（代表）
【事務連絡者氏名】	上席執行役員 経営管理本部本部長 市野 雄志
【縦覧に供する場所】	東海ソフト株式会社 東京支店 （東京都港区浜松町二丁目2番12号J E I 浜松町ビル） 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） 株式会社名古屋証券取引所 （名古屋市中区栄三丁目8番20号）

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

回次		第47期	第48期	第49期	第50期	第51期
決算年月		2016年5月	2017年5月	2018年5月	2019年5月	2020年5月
売上高	(千円)	5,407,113	5,450,465	5,790,964	6,306,028	6,730,900
経常利益	(千円)	308,492	219,054	312,263	416,163	493,818
当期純利益	(千円)	234,369	156,903	221,879	272,745	377,310
持分法を適用した場合の投資利益	(千円)	-	-	-	-	-
資本金	(千円)	221,150	221,150	221,150	645,586	826,583
発行済株式総数	(株)	172,500	172,500	172,500	2,336,800	4,920,300
純資産額	(千円)	1,192,392	1,333,094	1,531,004	2,788,374	3,469,257
総資産額	(千円)	3,017,888	2,908,573	3,270,524	4,768,374	5,487,447
1株当たり純資産額	(円)	7,383.24	412.72	473.99	596.63	705.13
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額)	(円)	160 (-)	160 (-)	160 (-)	25 (-)	15 (-)
1株当たり当期純利益	(円)	1,537.28	48.57	68.69	74.63	79.69
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	(円)	-	-	-	-	-
自己資本比率	(%)	39.51	45.83	46.81	58.48	63.22
自己資本利益率	(%)	22.21	12.43	15.49	12.63	12.06
株価収益率	(倍)	-	-	-	27.70	17.07
配当性向	(%)	10.41	16.47	11.65	16.75	18.82
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	-	139,247	392,716	371,809	427,000
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	-	45,969	62,407	53,073	663,395
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)	-	164,335	24,892	925,386	185,347
現金及び現金同等物の期末残高	(千円)	-	564,232	1,044,248	2,288,371	2,237,324
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)	(人)	392 (-)	417 (-)	455 (-)	468 (-)	509 (-)
株主総利回り	(%)	-	-	-	-	133.0
(比較指標：配当込みTOPIX)	(%)	(-)	(-)	(-)	(-)	(105.7)
最高株価	(円)	-	-	-	2,969	1,972 (2,357)
最低株価	(円)	-	-	-	1,970	928 (1,644)

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

2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

3. 持分法を適用した場合の投資利益については、第48期以前は関連会社がありましたが、利益基準及び利益剰余金基準等において重要性が乏しいため、また第49期以降は関連会社がないため、記載を省略しております。

4. 当社は、2019年2月27日付での東京証券取引所市場第二部及び名古屋証券取引所市場第二部への上場に伴い、2019年2月26日を払込期日として、普通株式521,800株の公募増資を実施し、また当該公募増資に伴う

- オーバーアロットメントによる株式売出しに関連して、2019年3月26日を払込期日として普通株式90,000株の有償第三者割当増資を実施しております。また、2020年2月27日付での東京証券取引所市場第一部及び名古屋証券取引所市場第一部に銘柄指定に伴い、2020年2月26日を払込期日として、普通株式197,000株の公募増資を実施しております。また、当該公募増資に伴うオーバーアロットメントによる株式売出しに関連して、2020年3月24日を払込期日として普通株式49,700株の有償第三者割当増資を実施しております。
5. 当社は、2018年10月19日付で普通株式1株につき10株の割合、2019年11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、株式分割発行済株式総数は4,920,300株となっております。  
なお、第48期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり当期純利益を算定しております。
  6. 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。
  7. 第47期から第49期までの株価収益率については、当社株式は非上場であるため、記載しておりません。
  8. 当社は、第47期について、キャッシュ・フロー計算書を作成しておりませんので、キャッシュ・フローに係る各項目については記載しておりません。
  9. 従業員数は就業人員数であり、契約社員を含み、当社から社外への出向者を除いております。なお、臨時従業員数はその総数が従業員の総数の100分の10未満であるため、記載を省略しております。
  10. 第48期以降の財務諸表については、「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)に基づき作成しており、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、有限責任監査法人トーマツの監査を受けております。  
なお、第47期については、「会社計算規則」(2006年法務省令第13号)の規定に基づき算出した各数値を記載しております。また、当該各数値については、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく有限責任監査法人トーマツの監査を受けておりません。
  11. 当社は2019年2月27日付で東京証券取引所市場第二部及び名古屋証券取引所市場第二部に株式を上場いたしましたので、第47期から第50期までの株主総利回り及び比較指標については記載しておりません。また第51期の株主総利回り及び比較指標については、第50期の事業年度末の株価及び株価指数を分母として算定しております。
  12. 第47期から第49期までの最高株価及び最低株価は、当社株式が非上場であったため記載しておりません。第50期の最高株価及び最低株価は、東京証券取引所市場第二部におけるものであります。第51期の最高株価及び最低株価は、当社は2020年2月27日付での東京証券取引所市場第一部及び名古屋証券取引所市場第一部に銘柄指定を受けたことから、最高株価は東京証券取引所市場第二部、最低株価は東京証券取引所市場第一部におけるものであります。また当社は2019年11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、分割前の最高株価及び最低株価を括弧内に記載しております。なお、括弧内の最高株価及び最低株価については東京証券取引所市場第二部におけるものであります。

## 2【沿革】

当社は、コンピュータを取りまく産業の中で、日本におけるソフトウェア開発事業の重要性と市場の将来性に着目して、コンピュータシステムの開発を通じて日本の産業の近代化を支えたいとの思いから、設立されました。

年 月	事 項
1970年 5月	産業向けコンピュータシステム開発を目的として、名古屋市中区錦二丁目9番2号に資本金1,000万円で東海ソフト株式会社を設立
1978年 5月	金融・公共関連事業の請負体制強化を目的として、東京支店開設
1979年 8月	請負開発の拡充を目的として、本社を名古屋市中村区名駅に移転
1980年 6月	民生機器向け組込み関連事業を開始
1989年 7月	請負体制強化を目的として、静岡事業所開設
1991年 1月	SE派遣事業推進を目的として、当社100%出資子会社、株式会社ネオ設立
1997年 6月	西日本の顧客請負体制強化を目的として、関西支店（現大阪支店）開設
2001年 5月	本社を名古屋市西区新道二丁目15番1号（現在地）に移転
2001年 6月	組込み関連事業の一環として車載関連開発を開始
2001年10月	新市場獲得戦略と海外での開発推進を目的として、株式会社グローバル・アドバンテージ設立
2001年10月	民生機器組込み関連事業の拡充を目的として、三重支店開設
2001年11月	関東地方の組込み関連開発の請負体制強化を目的として、横浜事業所開設
2001年12月	海外での開発推進を目的として、中国（蘇州）に合弁会社宏智科技有限公司を設立
2004年 6月	業容拡大を目的として、横浜事業所を横浜支店に昇格
2005年 4月	海外の開発パートナーの選択と集中の結果により、株式会社グローバル・アドバンテージ売却
2007年 5月	情報セキュリティ確保を目的として、東京支店にて、ISO27001認証取得
2009年 5月	情報セキュリティ確保を目的として、本社、横浜支店にてISO27001認証取得
2011年 2月	業務の効率化を目的として、横浜支店を東京支店に統合し廃止
2011年 3月	品質確保を目的として、東京支店にてISO9001認証取得
2011年 9月	技術者派遣事業への転換により当社とのシナジー効果が無くなり、株式会社ネオ売却
2016年 6月	海外の開発パートナーの選択と集中の結果により、合弁会社宏智科技有限公司売却
2018年 6月	株式会社ネクスティエレクトロニクスと車載組込みソフトウェア開発の分野で資本業務提携
2019年 2月	東京証券取引所市場第二部及び名古屋証券取引所市場第二部に株式を上場
2020年 2月	東京証券取引所市場第一部及び名古屋証券取引所市場第一部銘柄指定

### 3【事業の内容】

当社は、独立系ソフトウェア開発会社であります。多くのソフトウェア開発の協力会社を活用し、ソフトウェア受託開発及びソフトウェア開発に係る役務の提供を主たる事業としております。当社はソフトウェア開発事業の単一セグメントであるため、当社事業戦略上、組込み関連事業、製造・流通及び業務システム関連事業、金融・公共関連事業の3つの事業に区分して、以下に記載いたします。

#### (1) 組込み関連事業

組込み関連事業は、自動車をはじめ船舶・工事及び農業用特殊車両等に搭載されるECUのソフトウェア開発に係る車載関連開発及びデジタル家電から自動販売機やATM（現金自動預け払い機）等の制御ソフトウェアの開発に係る民生・産業機器関連開発を主たる事業としております。

##### 車載関連開発

車載関連開発では、自動車をはじめ船舶・工事及び農業用特殊車両等に搭載される動力系を制御するECUから、車体関連機器を制御するECUや情報・セキュリティ系ECUのソフトウェア開発（プログラムの設計・開発・テスト等）を受託又は派遣の形態で行っており、これまでに、エアバッグ制御、電源制御、ドア・照明制御、ステアリング制御、変速機制御関連、ナビゲーション関連、キーリモコン制御のECU開発実績があります。事業の特徴としましては、一般的に開発規模が大きく開発期間・開発要員も多く必要とされるため、本開発に係る事業においては、機動的な開発要員の確保・投入とプロジェクトマネジメントノウハウ、また開発プロセスと呼ばれる開発手法の理解と適用が事業の重要な成功要因となりますが、当社は、継続的に取引のある車載ECUメーカーとの開発協力を通じて顧客の品質管理手法を身に付け、開発要員の技術力向上と開発手法や開発体制の整備を進め、定常的・安定的に開発案件を受注・開発できる状況にあると考えております。

また、2015年11月からは欧州発車載ECU開発の標準プラットフォームとされるAUTOSARの国産開発を行うAPTJ株式会社に資本参加し当該プラットフォームの量産開発を受託するなど、次期車載関連ソフトウェア開発技術の習得に努めており、今後の普及に合わせて事業の拡大を目指しております。

##### 民生・産業機器関連開発

民生・産業機器関連開発では、デジタル家電から自動販売機やATM（現金自動預け払い機）まで様々な民生・産業機器の制御ソフトウェア開発を行っております。事業の特徴としましては、複数年にわたる顧客の製品に関するソフトウェア開発の安定的かつ継続的な取引を通じて、当社が顧客製品や当該製品の顧客事業についての知見を深め、開発ノウハウを蓄積してきたことを強みとしております。この結果、前記のように安定的・継続的な取引関係にある定常顧客が売上の多くを占めております。その他顧客につきましては、開発規模・期間が様々であり、定常的な顧客となりにくいという問題がある反面、定常顧客からは得られない様々な新技術や制御技術のノウハウを得る機会と捉え可能な限り対応すると共に、定常顧客のための開発の空き工数（開発案件の狭間でできる仕事の空白期間）を埋め事業全体の売上の平準化に寄与する事業であると位置づけております。

#### (2) 製造・流通及び業務システム関連事業

製造・流通及び業務システム関連事業は、工場の生産ラインや物流システムの搬送装置等を監視・制御するソフトウェア開発を中心とした製造・流通システム関連開発及び製造業向けの生産管理、在庫管理、品質管理等を中心とした業務システム関連開発を主たる事業としております。

##### 製造・流通システム関連開発

製造・流通システム関連開発では、長年培った通信や様々なメーカーの制御機器との接続技術を活かし、工場の生産ラインや物流システムの搬送装置等を監視・制御するソフトウェアを中心に、近年、開発が活発化しているIoTや産業向けのAI利用を支える開発も手掛けております。また、過去のIoT関連開発の成果を基に工場設備のIoT化を簡単に実現するソフトウェアパッケージ「FlexSignal」を開発・製品化し、2020年5月期にはIoTに係る開発で培ったノウハウを「+FORCE（プラスフォース）」として発表し、デジタルトランスフォーメーションを簡易に実現する手法を提案しております。事業の特徴としまして、製造・流通システム関連開発は適用するノウハウ及び基礎的技術は同様なものが多いものの、ほとんどが新規顧客あるいは数年以上の間隔を経たりリピート顧客で、年間を通じて取引企業や案件数が多く、年度毎の顧客の入れ替わりが多いことから、顧客毎の特性を捉えた柔軟な対応が求められます。また、顧客の業務システムを一括して受託する開発案件が多く、開発プロジェクトのマネジメントの成否により、高い利益率を稼ぐことが可能な反面、顧客との仕様や工程の調整等に係るプロジェクトマネジメントの問題により、想定外の開発工数が掛かり、開発案件が不採算化する可能性もあり、当社品質保証部が主導してPMBOKの手法を取り入れ品質改善とプロジェクト管理を強化しております。

##### 業務システム関連開発

業務システム関連開発では、当社の主たる顧客である製造業の生産管理、在庫管理、工程管理を中心に、物販・サービス業における顧客向けの販売管理、在庫管理に加え、Eコマースに関連するソフトウェアの開発等も行っております。事業の特徴としましては、製造・流通システム関連開発同様、ノウハウ及び基礎的技術は同様なものが多いものの、年間を通じて取引企業及び案件数が多く、ほとんどが新規顧客あるいは数年以上の間隔を経たりリピート顧客で、年度毎の顧客の入れ替わりが多いことが挙げられます。また、顧客の業務システムを一括

して受託する開発案件が多く、開発プロジェクトのマネジメントの成否により、高い利益率を稼ぐことが可能な反面、顧客との仕様や工程の調整等に係るプロジェクトマネジメントの問題により、想定外の開発工数が掛かり、開発案件が不採算化する可能性もあり、当社品質保証部が主導してPMBOKの手法を取り入れ品質改善とプロジェクト管理を強化しております。

### (3) 金融・公共関連事業

金融・公共関連事業は、大手SIerの協力会社として、主に大手金融機関向けのソフトウェア開発及び各種省庁、地方自治体、大学、公益法人等のソフトウェア開発を主たる事業としております。

#### 金融関連開発

金融関連開発では、大手SIerのパートナー企業の一員として、主に大手金融機関向けソフトウェア開発を受託しておりますが、本開発の中心でありましたメガバンクの基幹業務システム関連開発の収束に伴い、2020年5月期以降におきまして本開発の新規受注を控えております。なお、本開発の開発要員につきましては同じ顧客であり同様の開発ノウハウが活用できる公共関連開発にシフトしております。今後につきましては、金融関連の大規模開発が開始されたタイミングで本開発への参入の可否について判断して参ります。

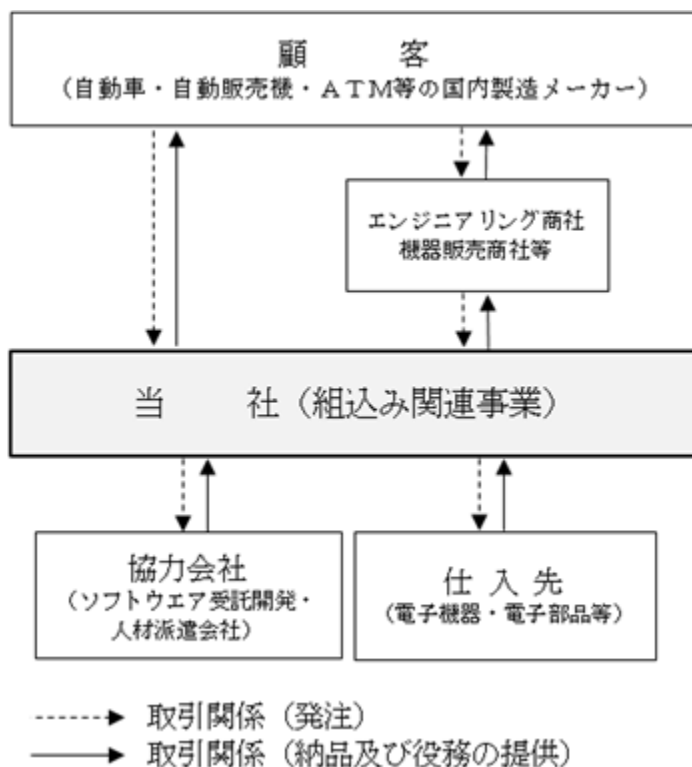
#### 公共関連開発

公共関連開発では、大手SIerのパートナー企業の一員として、継続して様々な省庁、地方自治体、大学、公益法人等のソフトウェア開発を受託しており、これら官公庁の特定業務についてノウハウを蓄えております。

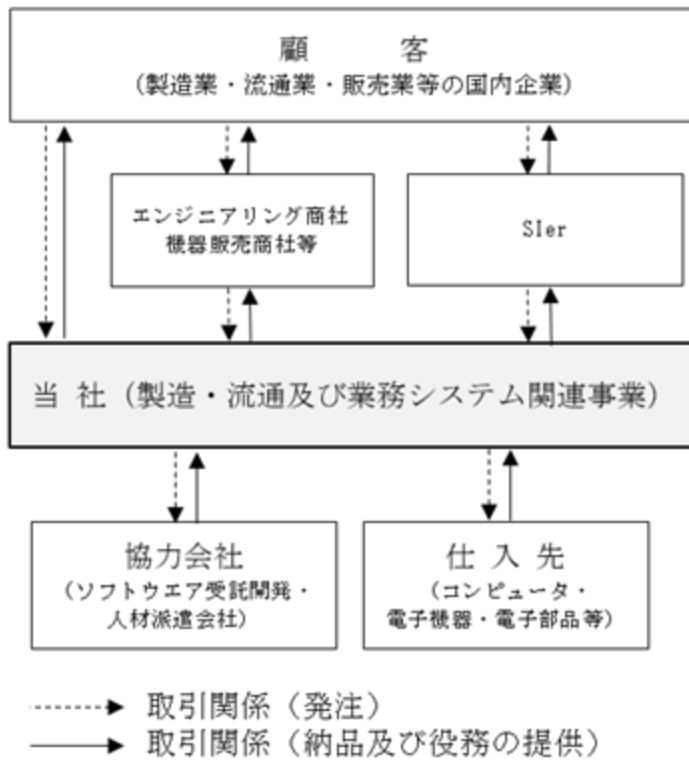
これら事業の特徴としましては、開発が大規模かつ長期間で複数の企業が参加するプロジェクト型の事業が大半であり、受託開発会社には、まとまった規模の開発人員とプロジェクトマネジメント能力とSIer固有の開発手法や品質管理手法のノウハウ及びプラットフォーム活用のノウハウの蓄積が要求されます。当社は、金融・公共関連事業における長年の開発実績を評価され、発注先であるSIerからこれらの要求を満たす開発会社として、安定的、継続的な受注・売上が可能な状況にあり、これら事業は当社業績に安定的に貢献しております。当社は、これら大型プロジェクトに要求される、品質管理・セキュリティマネジメント、個人情報保護などの要件に対し、QMS、ISMS、Pマークなどを取得し、一層の受注拡大に向け開発体制を整えております。

### [ 事業系統図 ]

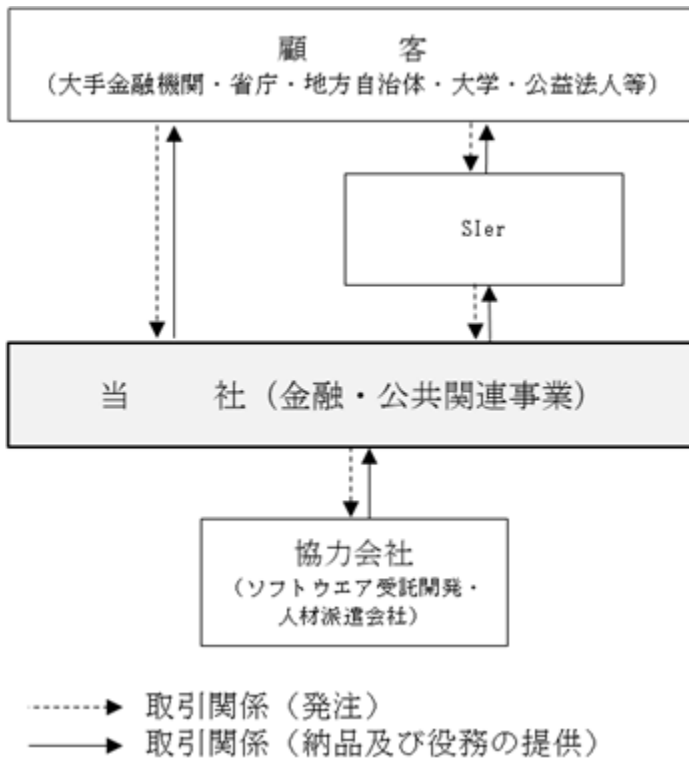
#### 組込み関連事業



製造・流通及び業務システム関連事業



金融・公共関連事業



#### 4【関係会社の状況】

該当する事項はありません。

#### 5【従業員の状況】

##### (1) 提出会社の状況

当社の事業は、ソフトウェア開発事業の単一セグメントであるため、部門別に記載しております。

2020年5月31日現在

従業員数(人)	平均年齢	平均勤続年数	平均年間給与(円)
509	35歳4ヶ月	11年0ヶ月	5,862,135

部門の名称	従業員数(人)
事業部門	483
全社(共通部門)	26
合計	509

(注) 1. 従業員数は就業人員数であり、契約社員を含み、当社から社外への出向者を除いております。なお、臨時従業員数はその総数が従業員の総数の100分の10未満であるため、記載を省略しております。

2. 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. 平均年間給与は、当社から社外への出向者、退職者を除く2020年5月31日在籍者を基に計算しております。

##### (2) 労働組合の状況

当社は労働組合を有しておりませんが、労使関係は良好であり、特記すべき事項はありません。



## 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。本項目を含む、本書における当社に関連する見通し、計画、目標等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報に基づき当事業年度末時点における予測等を基礎としてなされたものであり、実際の内容は、記載内容と大きく異なる可能性があります。

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社は、「東海ソフトは顧客に信頼される誠実な企業である」、「東海ソフトは技術・商品を常に研く企業である」、「東海ソフトは社員に信頼される誠実な企業である」を経営理念とし、日本の製造業をソフトウェア技術で支えることを経営の中心として、以下の経営方針を掲げて事業を進めております。

1. 顧客に価値を提供し続けるために、
  - ・新しい技術への挑戦と提案を行います。
  - ・トレンドを先取りしたビジネス展開を目指します。
  - ・提案から開発・運用までのワンストップソリューションを提供します。
2. 顧客・社員・社会すべてに信頼される会社であるために、
  - ・高品質な製品と高信頼なサービスを提供します。
  - ・良好な労働環境と安定雇用に努めます。
  - ・コンプライアンス・セキュリティ・環境保全へ真摯に対応します。

#### (2) 目標とする経営指標

当事業であるソフトウェア受託開発及びソフトウェア開発に係る役務の提供は、開発に係る人材と営業利益が非常に強い関係を持っております。優秀な人材による高付加価値の開発案件の受注とプロジェクト管理力・品質管理力の向上が利益を生み、将来の利益につながる人材教育と新技術習得の余裕を生み出します。以上のことから、当社では利益の社員への還元と株主の皆様への還元を図るためにも収益力の向上を目標として、売上高営業利益率7%以上を重要な経営指標としております。

#### (3) 中長期的な会社の経営戦略

ソフトウェア業を含む情報サービス業は、コンピュータ技術の劇的な進化と共に日本及び世界のあらゆる産業と共に拡大・成長し、また成長した産業のニーズに牽引される形で更に拡大・成長するという好循環のもとに、発展を続けてまいりました。当社事業のソフトウェア受託開発及びソフトウェア開発に係る役務の提供は、日本の製造業を支えることを目的に、製造業のお客様の製品開発、製造設備、生産システムの開発・導入に係るソフトウェア開発を行ってまいりました。日本の製造業はこの度の新型コロナウイルス感染症の拡大により厳しい事業展開を迫られておりますが、一方で事業のデジタル化とりわけ製造現場におけるデジタルトランスフォーメーションの必要性が高まっております。当社は、全社を挙げてこれまで培った製造業向けの技術やソリューションノウハウに加えAI等の新しい技術の習得とこれを支える人材の採用と育成に努め、技術・品質・コストのあらゆる面で、日本の製造業を支え社会に貢献して参ります。

当社は、中期経営計画における中期経営目標として、「変革に挑み新たな安定と成長のステージへ」をスローガンに掲げ、以下の経営戦略の下、事業活動を進めております。

1. 既存事業の強化・拡大（収益性・効率性の追求）
  - 組込み主要顧客と中核技術への更なる選択と集中
  - 公共関連事業での業種・業務分野の選択と集中
  - 製造・流通及び業務システム関連事業の拡大と効率化
2. 新たな事業基盤の確立（新たな事業モデルの創造）
  - 製造業向けパッケージメーカーとの技術連携と協業
  - IoT事業を起点とした産業界のDX(デジタルトランスフォーメーション)の推進
  - 車載SPFをベースとした車載関連開発へのシフト
  - 関東地区への組込み開発・産業向け開発の事業展開
3. 新技術・新事業の開拓と創出（中長期の成長）
  - MBDによる事業価値向上
  - 政府の掲げる「デジタルガバメント実行計画」へのチャレンジ
  - AIを中核とした高付加価値なソフトウェアシステムの提案

#### 4. 生産体制の強化（品質と効率性の追求）

ソフトウェア開発技術の競争力向上  
開発パートナーの開拓と協力関係の強化  
積極的な採用活動と社内教育体制の強化

#### (4) 会社の優先的に対処すべき課題

当社ソフトウェア開発事業の顧客を取り巻く経営環境は、製品の製造・販売から利用価値を売るサービス化へと収益構造を変化させており、この変化は海外企業を含むグローバルな潮流となっており、当社ソフトウェア開発事業の受注環境も大きく変化しております。なお、当社2020年5月期第4四半期に顕著になりました新型コロナウイルス感染症の世界的な感染拡大により国内外の経済状況は大きく悪化しており、今後の景気回復は新型コロナウイルス感染症の収束状況に大きく依存することから、更なる経済環境の悪化も懸念されるなど先行き不透明な状況が続くものと思われまます。一方、ポストコロナの局面では多くの企業において当社開発事業の中核に関連するデジタル・トランスフォーメーションを活用した新たな事業環境の構築が積極化する可能性があり、当社では直面する課題に対処する以外に、中長期の業績拡大とステークホルダーへ貢献を目的として優先的に対処すべき課題として以下の取り組みを進めております。

#### 営業力の強化と引き合い案件の増加

取引高の大きい既存・定常の顧客からの安定受注を継続すると共に、新規顧客からの受注拡大に必要な開発要員を確保するために、技術教育に注力し、様々な開発案件に開発人材を柔軟かつ機動的に配置できるよう、努めて参ります。また、新規顧客を開拓するために、当社の得意な技術分野での提案力を強化し、営業と技術が一体となった受注体制の強化を図って参ります。なお、コロナ禍の中で顧客を訪問しての営業活動が困難な状況が続くと予想されますが、早期にWEB会議を取り入れ、取引先との円滑なコミュニケーションを維持しております。

#### プロジェクトの請負化・大規模化の推進

売上と収益の拡大を目指し、大型プロジェクトの一括請負を行うため、品質保証部と技術管理部が協力してプロジェクト管理強化活動を推進し、プロジェクト管理力を強化することにより請負業務のリスクを軽減し、大規模システムの請負能力を強化して参ります。加えて、品質保証部が中心となり開発プロセスを標準化し、安定した品質と生産性の向上を図ると共に技術者教育を強化し、必要な技術を持つ技術者を流動的にプロジェクトに結集させるために事業部間の連携も強化して参ります。なお、コロナ禍により顧客へ訪問しての打合せが減少すると共に、顧客担当及び開発者の在宅勤務が増加しプロジェクトの円滑な推進が懸念されますが、在宅者へのインターネット環境整備を進めWEB会議やファイル共有等を活用し、従前同等の開発体制の維持に努めて参ります。

#### コスト競争力の強化

プロジェクト管理の強化により品質と開発効率を向上させコスト競争力を強化すると共に、国内外の協力会社を活用し開発力の向上と原価低減を進めて参ります。

#### 優秀な人材の確保、育成

当社のソフトウェア開発事業における競争力の源泉である人材育成に関しましては、これまでの社内教育センターの技術教育に加え外部機関による総合的人材育成プログラムを活用して、最優先事項として取り組んで参ります。また、採用活動においても、人材の多様性に配慮し広い視野で実施し、新型コロナウイルス感染症拡大防止の観点からWEB面接を多用し新卒採用と中途採用のバランスを取りながら、将来を担う優秀な人材の確保に努めて参ります。

#### 新しい技術へのチャレンジ

技術革新の激しいソフトウェア業界において、近年、IoT・AI・クラウドコンピューティング・自動運転等の新技術が産業界に留まらず社会の仕組みまでを変えてしまうような状況が進行しており、デジタル・トランスフォーメーションをキーワードにポストコロナの社会を変える可能性に注目が集まっており、当社のソフトウェア開発事業にとって大きなビジネスチャンスと捉えて参ります。

今後、新技術の習得に向け積極的な人材育成と共に、新技術を活用した開発提案を加速させて参ります。

#### 働き方改革の実践

当社の従業員に対しては、政府の働き方改革の方針を受けた心身の健康とワーク・ライフ・バランスに配慮した労務管理を実践して参ります。具体的には、ノー残業dayの実施とその浸透、衛生委員会を通じた職場・労務環境の管理と整備、プロジェクトマネジメントの強化による工程遅れやトラブルによる残業の増加防止等の施策について全社を挙げて進めると共に、今般のコロナ禍で試行し一定の成果を見ましたテレワークにつきましても新しい時代の働き方の可能性の一つとして、今後もその有効性や実施可能性を検証して参ります。

## 2【事業等のリスク】

当社の事業その他に関するリスクについて、投資家の判断に影響を及ぼす可能性があると考えられる主なものとしては、以下の内容が挙げられます。また、必ずしもそのようなリスク要因に該当しない事項についても、投資家に対する積極的な情報開示の観点から、以下に開示しております。

当社では、リスク・コンプライアンス委員会にて事業その他に関する様々なリスクを抽出して「発生頻度・影響度」にて重要性を評価し「重要リスク一覧表」として明確化することから社内統制を図っております。

なお、本項においては、将来に関する事項が含まれておりますが、当該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。

リスク分類	リスクの内容	主な取り組み									
事業活動への悪影響 財務状況への悪影響	<p>「景気変動によるリスク」</p> <p>当社事業であるソフトウェア受託開発及びソフトウェア開発に係る役務の提供は、景気の影響を受けやすい傾向にあります。国内外の政治・経済の大幅な変動及び地震等の広域大規模災害・パンデミック等による国内外景気の大規模な悪化により、顧客企業における事業縮小・撤退及び設備投資・製品開発・情報システム等の計画見直しや縮小による受注・売上上の減少は、当社の業績や財政状態に影響を与える可能性があります。</p>	<p>当社では、営業及び技術部門が収集した情報や政府発表の景気動向指数等指標から景気情勢の的確な把握に努め、経企悪化に迅速かつ的確な対応を取ることで当社の業績や財政状態に与える影響の抑制に努めております。また組込み関連事業、製造・流通及び業務システム関連事業、金融・公共関連事業の3つの事業分野を有しており、事業領域を分散しバランスを取ることで業績の安定化を図っております。</p>									
事業活動への悪影響 財務状況への悪影響	<p>「大口顧客依存に関するリスク」</p> <p>当社の各事業部門には、それぞれ大口取引先が存在します。大口取引先の事業方針及びソフトウェア開発投資計画の変更など、何らかの理由により、大口取引先との取引が終了又は大幅に縮小した場合には、当社の業績や財政状態に影響を与える可能性があります。</p> <p>日立グループとの大口取引実績</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>売上高(千円)</th> <th>売上比率(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019年5月期</td> <td>1,287,936</td> <td>20.4</td> </tr> <tr> <td>2020年5月期</td> <td>1,245,545</td> <td>18.5</td> </tr> </tbody> </table> <p>(注)1. ここでは、当社取引先別売上高の上位20社の範囲において、単独での売上高又はグループ関係にある取引先に対する売上高の合計が、当社売上高の20%を超える取引実績のある大口取引先について、その売上高及び当社売上に占める割合を掲載しております。</p> <p>「日立グループ」とは、株式会社日立製作所、その子会社、関連会社及び子会社の100%子会社を対象としており、同グループに対する売上高の大半は、公共関連事業に関するものであります。</p> <p>2. 2020年5月期については、上記条件に該当する大口取引先はございませんが、参考数値を記載しております。</p>		売上高(千円)	売上比率(%)	2019年5月期	1,287,936	20.4	2020年5月期	1,245,545	18.5	<p>当社では、大口取引先との取引関係を継続するために、顧客の開発及び品質手法の習熟に努め、品質・コスト・納期等に対する顧客満足度の向上を通して信頼関係の維持に努めると共に、新規顧客開拓を進めることにより顧客基盤の拡大に努めております。</p>
	売上高(千円)	売上比率(%)									
2019年5月期	1,287,936	20.4									
2020年5月期	1,245,545	18.5									
事業活動への悪影響	<p>「協力会社依存に関するリスク」</p> <p>当社は、生産性向上及び外部企業の持つ専門性の高いノウハウ活用等の目的で、受託したシステム開発における一部プログラム作成業務を協力会社(外注先)に外部委託又は派遣による役務の提供を受けることがあります。また、協力会社への委託は、受注の機会損失を無くし顧客要請への迅速な対応を可能にすることから、当社の事業拡大において協力会社の確保や良好な取引関係の維持は不可欠であります。今後、協力会社技術者の需給バランスの変化による、協力会社の要員の確保難や発注価格の高騰等が、当社の業績に影響を与える可能性があります。</p>	<p>当社では、協力会社社員の教育・研修等の施策を実施し協力会社との協力関係をより強固なものにするために努めております。また新規協力会社の開拓に取り組むための専門の部署を設けて、既存の取引先との関係強化及び新規取引先の開拓を進め、優秀な技術者の確保に努めております。</p>									
事業活動への悪影響	<p>「人材確保のリスク」</p> <p>当社事業の継続、拡大、及び付加価値向上において、一定水準以上のスキルを有する優秀な技術者の確保は不可欠なものであります。しかし、こうした技術者の獲得競争は年々厳しさを増し、収益の要となるプロジェクトマネジメント技術を有する技術者の育成にも時間がかかるのが現状であります。こうした中で、景気変動をはじめ諸般の事情により採用人員が計画数を大きく下回った場合及びプロジェクトマネジメントやプロジェクトを支える技術の要となる従業員が離職した場合には、ソフトウェア開発力の低下を招き、当社の業績に影響を与える可能性があります。</p>	<p>当社では、新人・中途採用を問わず計画的かつ継続的に人材の採用と育成を行い技術者の要員確保及び技術レベルの向上に努めております。また、優良な協力会社の開拓と関係維持に努め外部人材の活用にも積極的に取り組んでおります。</p>									

リスク分類	リスクの内容	主な取り組み
事業活動への悪影響	<p>「価格競争に関するリスク」</p> <p>当社の属する受託ソフトウェア開発業界は、価格による差別化が競争優位を確保する大きな要因の一つであります。今後はソフトウェア開発のグローバル化による海外企業を交えた価格競争や開発効率の向上による価格競争が激化することが予想されます。こうした競合相手との価格競争による受注の減少や収益性の低下等が当社の業績に影響を与える可能性があります。</p>	<p>当社では、価格競争に対して継続的なプロジェクト管理や品質管理の強化を通じて、開発効率の向上に努め開発コストの低減を進めると共に、価格競争に左右されない新しく高度なソフトウェア技術の習得等により、常に収益性の向上に努めております。</p>
財務状況への悪影響 信用の失墜	<p>「不採算プロジェクト及びトラブル・クレーム発生に関するリスク」</p> <p>ソフトウェアによるシステム開発においては、開発規模の大型化、顧客の要求の高度化、複数のメーカーのソフトウェア製品を組み合わせるソフトウェアのオープン化の進展等によるシステムの複雑化が進み、開発の難易度がますます高くなっております。顧客の要求するシステムに係る開発は、社会的にも重要性が高く、納期厳守と高い品質の確保が要求されるため、これらシステム開発における品質や納期遅延の問題は、顧客の信頼を失うと共に大きな赤字を計上するだけでなく、顧客との間でトラブル・クレームとなり訴訟や商流の喪失・風評被害につながる可能性があり、結果として当社の業績に影響を与える可能性があります。</p>	<p>当社では、PMBOK等の工程管理手法を活用し、商談発生時から納品、検収までのプロジェクトの進行を監視することで、品質の保持、生産性の維持に努めております。またプロジェクトの振り返りにより品質改善や生産性向上に取り組み、システム開発における品質不良や納期遅延による赤字計上による業績への影響や顧客満足度の低下の抑制に努めております。</p>
事業活動への悪影響 信用の棄損	<p>「労務管理のリスク」</p> <p>ソフトウェアによるシステム開発は、知識集約型かつ労働集約型の業務であります。また、顧客の要求するシステムに係る開発は、社会的な重要性が高く、納期厳守と高い品質の確保が要求されるため、ソフトウェア開発にあたるエンジニアへの負担が増加するケースが多く、精神的なストレスや長時間労働による健康問題につながる可能性があります。また、予想外のトラブルや開発環境等の変化により、一時的に特定の従業員に業務負荷がかかるリスクがあります。こうした状況が労務問題に発展した場合には、他の従業員の士気の低下をはじめ、風評被害を含む社会的・法的問題につながり、結果として当社の業績に影響を与える可能性があります。</p>	<p>当社では、政府の掲げる働き方改革の方針を受け、過重労働の撲滅を最重要課題とし、総務人事部主催による各部門の部長以上が参加する衛生委員会を毎月開催し、残業時間をはじめ常に従業員の健康に配慮した労働環境の整備に努めております。</p>
事業活動への悪影響 財務状況への悪影響 信用の棄損 損害賠償	<p>「法的規制に関するリスク」</p> <p>当社は、法令等を遵守しておりますが、法的規制の変更があった場合や法令に違反した場合等において、当社が的確に対応できなかった場合には、当社の事業活動が制限されると共に、社会的な信用の失墜や損害賠償等により当社の業績や財務状況に影響を与える可能性があります。</p>	<p>当社では、顧客先に社員を派遣してシステム開発等を行う場合があります。当社は「労働者派遣事業の適正な運営の確保及び派遣労働者の保護等に関する法律」を遵守し、労働者派遣事業者として監督官庁への必要な届出を行っております。前記の他法令等を遵守する取り組みの1つとして、内部統制を確立させることで、法令他、その他独自のルール違反について未然に防ぐ仕組みを整備し、運用しております。また、社員の行動指針において法令順守と違反時の罰則を明記し内部通報制度を設け、内部監査室、監査等委員、社外顧問弁護士等と連携して、法令順守に努めております。</p>
事業活動への悪影響 財務状況への悪影響 信用の棄損 損害賠償	<p>「知的財産権に関するリスク」</p> <p>近年のソフトウェア開発は、多様化・複雑化しており、商業用に開発されたものではなく、比較的自由に参照・利用できるソフトウェアであるオープンソースの利用等により、当社の認識の範囲外で他者の所有する著作権及び特許権を侵害する可能性があります。このように、第三者の知的財産権を侵害してしまった場合、多額の費用負担の発生や損害賠償請求を受けるなど、当社の業績や財政状態に影響を与える可能性があります。</p>	<p>当社では、ソフトウェア開発等において、他社の所有する著作権及び特許権を侵害しないように、著作権管理規程を整備した上で開発者に対し十分な啓蒙活動を行うと共に、営業会議・幹部会議等においても該当する事案がないか常に注意を払っております。</p>

リスク分類	リスクの内容	主な取り組み
事業活動への悪影響	<p>「感染症拡大に関するリスク」</p> <p>当社は、顧客の情報システムや顧客の製品開発等に係るソフトウェア開発の受託開発及び開発に係る技術者の派遣（役務の提供）を事業としておりますが、今般の新型コロナウイルス感染拡大に関連しまして</p> <p>当社顧客の業績落ち込みによる、顧客のIT投資計画及び製品開発計画の延伸や中止による受注・売上の減少</p> <p>当社社員及び協力会社などに感染が拡大した場合における、新規開発受注の機会損失及び既受注案件の納期遅延や開発スケジュールの混乱によるトラブルの発生</p> <p>が当社の業績や財務状態に影響を与える可能性があります。</p>	<p>当社では、今般の感染症拡大に合わせ既開発案件の進捗状況や今後の見通し及び新規の開発案件の計画について、営業・技術両部門が顧客から定期的に情報収集に努め、結果を幹部会議及び取締役会で共有し必要な対策について協議し全社的な対応を迅速に決定する体制を整えております。当社及び協力会社の社員につきましても、健康状態の把握に努め、事業所内の衛生環境を整備し感染防止に努めていると共に、勤務形態につきましても客先常駐者は顧客の勤務対応に合わせ、自社事業所においては、時差出勤と可能な限りのテレワーク実施により不要不急の出勤やラッシュアワーを避けた通勤を指示しております。</p>
事業活動への悪影響	<p>「自然災害に関するリスク」</p> <p>気候変動に伴う大型台風や洪水又大型地震などの大規模な自然災害により、当社や当社の主要顧客が被災した場合、</p> <p>当社顧客事業所や当社及び当社開発担当者の被災による、顧客のIT投資計画及び製品開発計画の延伸や中止による受注・売上の減少</p> <p>開発関連資料やソースコードの棄損による既受注案件の納期遅延や開発スケジュールの混乱によるトラブルの発生</p> <p>当社及び協力会社社員が被災した場合における、新規開発受注の機会損失及び既受注案件の納期遅延や開発スケジュールの混乱によるトラブルの発生</p> <p>が当社の業績や財務状態に影響を与える可能性があります。</p>	<p>当社では、営業会議・幹部会議・取締役会におきまして平時より顧客及び業界を取り巻く環境について広く情報を集め議論しており、災害発生時におきましても同様の手段により顧客、協力会社と当社の被害状況について共有・議論を行ってまいります。なお、今般の新型コロナウイルス感染症拡大により、インターネットを活用した会議開催が常態化し、災害により移動が困難な場合におきましても十分なコミュニケーションが保てる環境が整っております。個別の対応につきましても、災害によるプログラムコード等の重要なデータにつきましては、2拠点間の相互バックアップを行いデータの安全性を確保しております。また、従業員の安全を確保する目的で大規模災害時の対応マニュアルを整備し、社内にて周知しております。</p>
事業活動への悪影響 財務状況への悪影響 信用の棄損	<p>「不適切な会計処理に関するリスク」</p> <p>当社は、顧客の情報システムや顧客の製品開発等に係るソフトウェア開発の受託開発及び開発に係る技術者の派遣（役務の提供）を事業としており、その成果物は一般にソフトウェアプログラムという無形物であります。当社は上場企業として監査法人の監査により当社会計処理の評価・指導を受けると共に、社内におきましても内部統制制度の整備・運用に努めておりますが、個々のソフトウェア開発案件におきまして、原価が正しく賦課されていない場合や収益認識に関する会計基準に従わない売上等の計上が行われこれが看過された場合には、有価証券報告書の虚偽記載等の事案を引き起こし当社の信用を損ない、当社の事業や資金調達等に影響を与える可能性があります。</p>	<p>当社では、当社事業がソフトウェア開発という無形物を成果とし、その開発工程が可視化されにくいという特性を十分に理解し、工程及び原価管理システムを自社開発し長年にわたり個々のソフトウェア開発案件の個別原価や工程進捗の可視化に努めて参りました。また内部統制制度の整備・運用におきましても事業の特性を意識した統制を行い、ソフトウェア開発事業に係る適切な会計処理に努めております。なお、2022年5月期の期首から適用される「収益認識に関する会計基準」につきましても、社内関係部署への周知と教育を行い適切に対応できる体制を整えております。</p>
事業活動への悪影響 財務状況への悪影響 信用の棄損 損害賠償	<p>「情報等漏洩のリスク」</p> <p>当社は、顧客の情報システムや顧客の製品開発等に係るソフトウェア開発を行うにあたり、顧客の個人情報、機密情報、及び重要な顧客情報等を含んだ情報資産を取り扱っております。万が一にも、当社又はその協力会社（外注先）より顧客情報資産の漏洩が発生した場合は、顧客からの損害賠償請求や当社の信用失墜等により、当社の業績や財政状態に影響を与える可能性があります。</p>	<p>当社では、顧客情報資産の漏洩、紛失、破壊のリスクに対処するために、ISMSの認証やプライバシーマークの認定を取得すると共に外部機関に当社ネットワーク等のセキュリティ診断を依頼しセキュリティに係るリスク低減に努めております。また、社内においては各部門担当者と管理者で構成される情報セキュリティ委員会を設置し、従業員教育及び各種の情報セキュリティ対策を講じ常に情報漏洩のリスクの回避に努めております。</p>
事業活動への悪影響	<p>「情報システムに関するリスク」</p> <p>当社は、業務効率化や社内情報共有のため、情報システムを構築・運用しておりますが、外部からの予期せぬ不正アクセスやコンピュータウイルス侵入、自然災害・事故等による情報システムの深刻なトラブルが発生した場合には、業務効率性の低下を招くほか、被害の規模によっては、当社事業の継続に影響を与える可能性があります。</p>	<p>当社では、顧客情報資産の漏洩、紛失、破壊のリスクに対処するために、ISMSの認証やプライバシーマークの認定を取得すると共に外部機関に当社ネットワーク等のセキュリティ診断を依頼しセキュリティに係るリスク低減に努めております。また、社内においては各部門担当者と管理者で構成される情報セキュリティ委員会を設置し、従業員教育及び各種の情報セキュリティ対策を講じ常に情報漏洩のリスクの回避に努めております。</p>

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

#### (1) 経営成績等の状況の概要

当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通りであります。

##### 財政状態及び経営成績の状況

当事業年度における我が国の経済は、国内製造業の業績に先行きの不透明感が見られるものの、為替は総じて円安水準で推移し、輸出関連を含む国内企業の生産設備やサービスインフラ等への積極的な投資は堅調な状況が続いて参りました。一方、米中貿易摩擦や英国のEU離脱の影響が懸念される中、世界規模へ拡大した新型コロナウイルス感染症により、製造業に係るグローバル・サプライチェーンは混乱し、ロックダウンや外出自粛要請による世界的な消費の落ち込み等、今後の世界経済への深刻な影響が懸念される状況であります。

当事業年度における当社の属するソフトウェア業界は、依然として国内企業がサービスを主体とする事業構造への変革や競争力の強化を目的として、積極的に製品開発や設備投資を進める姿勢は変わらず、関連するIT投資は現在まで活発な状況を保って参りました。特に将来にわたる企業競争力の強化を目的として、拡大を続けてきたクラウドやビッグデータの活用とIoT・AI等の新技術を活用したデジタル・トランスフォーメーション関連事業へのシステム投資は堅調に推移しており、当事業年度の当社における受注・売上への新型コロナウイルス感染症拡大の影響も軽微に終わりました。今後につきましては、先進国における新型コロナウイルス感染症拡大の第1波による経済及び事業環境の悪化に加え、感染拡大第2波への懸念により国内企業のシステム投資の状況に少なからず変化が見られるものと注視しております。

当事業年度における各事業分野の取組みとしまして、1) 組込み関連事業につきましては、かねてより進めて参りました車載向け組込み関連開発体制の強化の結果、自動運転関連開発、AUTOSAR準拠の国産車載ソフトウェアプラットフォーム、モデルベース関連開発等の新技術を活用した開発案件の売上が順調に拡大するとともに、産業機器に係る組込み開発におきましても、機器メーカーの新製品開発や製品改良の引合いが継続し順調に売上が拡大いたしました。なお、車載及び民生の組込み開発につきましては、顧客企業から今後も継続して受注拡大が期待される中、新型コロナウイルス感染症拡大の影響により開発計画の見直しや予算の縮小等の受注環境の変化についても十分に注意を払うと共に、車載ソフトウェアプラットフォームやモデルベース開発等の不況下でも競争力のある技術に注力し業績の拡大を目指して参ります。2) 製造・流通及び業務システム関連事業につきましては、従来から取り組んで参りました産業向けパッケージソフトウェアの活用に加え、新たに取組みを開始した製造実行管理のパッケージソフトウェアの関連開発の売上が拡大し好調な業績を残し、今後の売上拡大が期待されます。また、国内製造業の競争力強化を目的とした事業のデジタル化のためのシステム投資が継続し、当社顧客全般にわたり産業系システム開発の売上も堅調に推移いたしました。今後は既存顧客を中心に受託開発の成果を製品化した「FlexSignal」を中心としたソリューションノウハウを取りまとめた「+FORCE（プラスフォース）」の提案活動を積極展開し新規顧客拡大を目指すと共に、顧客毎の新型コロナウイルス感染症拡大によるシステム開発投資の状況に柔軟に対応し、ポストコロナを見据えたデジタルトランスフォーメーションの積極提案を強化し業績拡大を目指して参ります。3) 金融・公共関連事業につきましては、大型公共関連開発案件に加え新たな開発案件を複数受注するなど、多岐にわたる公共関連開発案件を受注し堅調に推移いたしました。これまで当事業区分は他の事業区分に比べ景気変動の影響を受けにくいことから、パートナー企業の人材教育と増員による開発体制の強化を進め安定的な売上を確保して参りましたが、今後は新型コロナウイルス感染症拡大に対する政府予算の再配分等も視野に入れながら案件の選択受注に努め、新型コロナウイルス感染症拡大以降注目を集めている政府が提唱する「デジタル・ガバメント実行計画」への参画も視野に、引き続き安定的な売上の確保に努めて参ります。4) 全社的な取組みにつきましては、技術開発力の持続的な発展のために人材育成へ注力することを主要なテーマに進めて参りました品質管理手法（PMBOK）の積極的活用が効果を生み、プログラム開発業務の改善による品質管理の向上が生産性と収益性の改善に寄与して参りました。今後は、品質保証部と技術管理部が協力しこの品質管理手法を更に定着させるべく継続的に活動を続けて参ります。また、これまで進めて参りました働き方改革は業務改善と労働時間の削減に注力した結果、労働環境の改善に一定の効果を上げて参りましたが、今後はコロナ禍が推し進めた時差出勤や在宅勤務の導入による新たな働き方へも挑戦をして参ります。当社事業の根幹をなす開発技術者の採用におきましても、WEB面接を積極的に取り入れ広く新卒・中途採用を進めており、引き続き優秀な人材の確保に努めて参ります。

当社はソフトウェア開発事業の単一セグメントであるため、当社事業区分別の業績について、以下に記載いたします。

<組込み関連事業>

車載組込み関連開発、民生・産業機器関連開発共に、エンドユーザーであるメーカーの新製品や新技術に関する開発需要が旺盛であり、組込み関連事業の売上高は、2,518,034千円（前期比4.1%増）となりました。

<製造・流通及び業務システム関連事業>

国内製造業の堅調な業績に支えられ製造・流通業における設備投資に関連する製造関連業務システム開発は当事業年度も好調な状況を維持し、金融・公共関連事業からの技術者の開発参入も寄与したことから、製造・流通及び業務システム関連事業の売上高は、3,198,205千円（前期比13.2%増）となりました。

<金融・公共関連事業>

金融機関向け開発が終息後、同事業の技術者を一部製造・流通及び業務システム関連開発へ割り当てましたが、顧客である国内大手SIerからの公共関連開発に係る発注は堅調で、金融・公共関連事業の売上高は、1,014,660千円（前期比4.4%減）となりました。

この結果、当事業年度の売上高は6,730,900千円（前期比6.7%増）、営業利益は509,723千円（前期比12.7%増）、経常利益は493,818千円（前期比18.7%増）、当期純利益は377,310千円（前期比38.3%増）となりました。

キャッシュ・フローの状況

当事業年度末における現金及び現金同等物（以下、「資金」という。）は、前事業年度末に比べ51,047千円減少し、2,237,324千円となりました。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通りであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において営業活動の結果獲得した資金は、427,000千円（前事業年度は371,809千円の収入）となりました。これは主に、税引前当期純利益が493,818千円あった一方で、たな卸資産の増加額が70,369千円あったことによるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において投資活動の結果使用した資金は、663,395千円（前事業年度は53,073千円の支出）となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出が646,577千円あったことによるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において財務活動の結果獲得した資金は、185,347千円（前事業年度は925,386千円の収入）となりました。これは主に、株式の発行による収入が353,491千円あった一方で、長期借入金の返済による支出が137,870千円、配当金の支払額が58,301千円あったことによるものであります。

生産・受注及び販売の実績

a. 生産実績

当社は、ソフトウェア開発事業の単一セグメントでありますので、セグメント別の記載に代えて、当社事業戦略上の事業区分別に記載しております。

事業区分	当事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)	前年同期比(%)
組込み関連事業(千円)	2,027,924	98.2
製造・流通及び業務システム関連事業(千円)	2,372,454	119.8
金融・公共関連事業(千円)	797,735	91.0
合計(千円)	5,198,114	105.6

(注) 上記の金額は製造原価によっており、消費税等は含まれておりません。



b. 受注実績

当社は、ソフトウェア開発事業の単一セグメントでありますので、セグメント別の記載に代えて、当社事業戦略上の事業区分別に記載しております。

当事業年度（自 2019年6月1日 至 2020年5月31日）

事業区分	受注高（千円）	前年同期比（％）	受注残高（千円）	前年同期比（％）
組込み関連事業	2,457,207	99.8	432,963	87.7
製造・流通及び業務システム関連事業	3,238,412	105.3	775,795	105.5
金融・公共関連事業	970,255	87.6	162,252	78.5
合計	6,665,875	100.3	1,371,011	95.5

（注）上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

c. 販売実績

当社は、ソフトウェア開発事業の単一セグメントでありますので、セグメント別の記載に代えて、当社事業戦略上の事業区分別に記載しております。

事業区分	当事業年度 （自 2019年6月1日 至 2020年5月31日）	前年同期比 （％）
組込み関連事業(千円)	2,518,034	104.1
製造・流通及び業務システム関連事業(千円)	3,198,205	113.2
金融・公共関連事業(千円)	1,014,660	95.6
合計(千円)	6,730,900	106.7

（注）1．最近2事業年度の主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次の通りであります。

相手先	前事業年度 （自 2018年6月1日 至 2019年5月31日）		当事業年度 （自 2019年6月1日 至 2020年5月31日）	
	金額（千円）	割合（％）	金額（千円）	割合（％）
富士電機株式会社	681,060	10.8	713,646	10.6
株式会社日立社会情報サービス	640,018	10.1	495,277	7.4

2．上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

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

重要な会計方針及び見積り

当社の財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この財務諸表の作成にあたりまして、経営者により、一定の会計基準の範囲内で、かつ合理的と考えられる見積りが行われている部分があり、資産・負債、収益・費用の金額に反映されております。これらの見積りについては、過去の実績等を勘案し合理的に判断しておりますが、見積りには不確実性が伴うため、実際の結果はこれらの見積りと異なる場合があります。

なお、新型コロナウイルス感染症の今後の広がり方や収束時期等については統一的な見解がない状況ですが、当社では「翌事業年度末に向けて感染拡大が収束したのち需要が徐々に正常化する」との仮定のもと、繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りを行っております。

## 当事業年度の経営成績の分析

「(1) 経営成績等の状況の概況 財政状態及び経営成績の状況」に記載の通りであります。

### 経営成績に重要な影響を与える要因について

当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性のあるリスクにつきましては、「2 事業等のリスク」に記載の通りであります。

### 資本の財源及び資金の流動性についての分析

#### a. 資金需要

当社の主な資金需要は、運転資金、借入の返済及び利息の支払い、並びに法人税の支払等であります。

#### b. 資金の源泉

当社は、必要な資金を主として営業活動によるキャッシュ・フローである自己資金により充当し、負債と資本のバランスに配慮しつつ必要に応じて金融機関からの借入を実施しております。

#### c. キャッシュ・フロー

「(1) 経営成績等の状況の概況 キャッシュ・フローの状況」に記載の通りであります。

当社の事業活動により生じた利益につきましては、手元資金、成長投資、株主還元の順に優先順位を置きながら当社の事業環境や成長ステージを考慮しつつバランスよく運用・活用してまいります。当社事業の運営及び維持拡大に必要な運転資金となる手元資金と研究開発や設備に必要な成長投資につきましては、原則的に営業キャッシュフローの範囲で賄っておりますが、資金需要の季節性に配慮し金融機関からの借入も併せて対応しております。

なお、事業拠点の取得等の高額な設備投資やM&A等の資金につきましては、内部留保に加え増資や金融機関からの借入等により賄って参ります。

株主還元につきましては、手元資金、成長投資を優先させた上で配当性向の目標を20～30%とし、安定的な株主還元を努めて参ります。

### 経営方針、経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社事業におきましては、事業の効率性・収益性が売上高営業利益率と非常に強い関係があることから、売上高営業利益率を重要な経営指標としております。2020年5月期の売上高利益率は7.57%であり、2019年5月期の7.17%に比べ0.40ポイント改善しており、主な理由として、全社的な品質管理活動による開発効率の向上によるものと考えております。

### 当事業年度末の財政状態の分析

#### (資産)

当事業年度末における総資産は、前事業年度末に比べ719,072千円増加の5,487,447千円となりました。これは主に、建設仮勘定626,523千円の増加、電子記録債権76,639千円の増加等によるものであります。

#### (負債)

当事業年度末における負債は、前事業年度末に比べ38,189千円増加の2,018,189千円となりました。これは主に、前受金87,109千円の増加、その他に含めて表示している未払消費税71,338千円の増加、未払法人税等125,047千円の減少等によるものであります。

#### (純資産)

当事業年度末における純資産は、前事業年度末に比べ680,883千円増加の3,469,257千円となりました。これは主に、資本金180,997千円の増加、資本剰余金180,997千円の増加、利益剰余金318,892千円の増加等によるものであります。

## 4【経営上の重要な契約等】

### (固定資産の取得)

当社は、2019年9月30日開催の臨時取締役会におきまして、愛知県名古屋市内に本社及びソフトウェア開発センター(仮称)を開設する目的で、土地売買契約及び建設工事請負契約を締結することを決議し、同日契約を行いました。1. 固定資産取得の理由

当社のソフトウェア受託開発の要員は、売上に比例して増加し、今後の採用計画に備えた業務スペースの増床に加え、当社が強みとする事業区分をまたぐシステム開発の積極受注のためにも、開発要員を集約できる開発拠点の開設が経営課題であります。今般、交通至便な名古屋駅近辺で将来のインフラ整備が進むと予想される地域に、本社及びソフトウェア開発センター(仮称)の建設用地を取得し社屋を建設することにより、現在、本社及び名古屋駅周辺に分散している開発拠点を一か所へ集約し、事務効率の向上とソフトウェア開発力の強化を図ってまいります。

### 2. 取得資産の概要

名称 本社及びソフトウェア開発センター(仮称)

所在地 愛知県名古屋市中村区則武二丁目 1601番、1602番、1605番、1606番、1607番、1608番

土地面積 1,339.67㎡

建物延床面積 5,676.40㎡(予定)

総投資予定額 3,550,000千円(予定)

取得資金 自己資金及び借入金等により充当

### 3. 取得相手先(土地所有者及び建設工事発注先)の概要

名称 大和ハウス工業株式会社

所在地 大阪市北区梅田3丁目3番5号

代表者の役職・氏名 代表取締役社長 芳井 敬一

上場会社と当該会社の関係 相手先と当社との間には、関連当事者として特筆すべき事項はありません。

### 4. 取得の日程

取締役会決議日 2019年9月30日

売買契約締結日 2019年9月30日

着工時期 2020年3月

竣工時期 2021年3月(予定)

### (固定資産の譲渡)

当社は、2020年3月12日開催の当社取締役会において、固定資産の譲渡を決議し、2020年3月13日に不動産売買契約を締結いたしました。

### 1. 固定資産譲渡の理由

当社は、2019年9月30日開催の取締役会におきまして、愛知県名古屋市内に本社及びソフトウェア開発センター(仮称)を開設する目的で、土地売買契約及び建設工事請負契約を締結することを決議し、同日契約を行いました。これに伴い、新社屋竣工に合わせて、現在保有の本社建物及び土地を譲渡するものであります。

### 2. 譲渡資産の内容

所在地 名古屋市西区新道2丁目1503番地、他

土地面積 537.80㎡

建物延床面積 2,666.43㎡(延床面積)

現況 自社保有不動産(本社使用)

(注)帳簿価額及び譲渡価額は、譲渡先の意向により開示を控えさせていただきますが、市場価格を参考にした価額での譲渡となっております。

### 3. 譲渡先の概要

譲渡先の要請により開示を控えさせていただきます。なお、譲渡先と当社の間には、資本関係、人的関係、取引関係はありません。また、譲渡先は当社の関連当事者には該当いたしません。

### 4. 譲渡の日程

取締役会決議日 2020年3月12日

売買契約締結日 2020年3月13日

所有権移転日 2021年4月30日(予定)

## 5【研究開発活動】

当社事業であるソフトウェア受託開発においては、一般の製造業等とは異なり、販売を目的として製品を事前に研究開発することはありません。

但し、以下のような場合においては研究開発を行っております。

- (a) 当社事業に関連して受託開発したソフトウェアにおいて、再利用可能な技術・ノウハウやソフトウェアの製作物が明らかになった場合には、当該技術・ノウハウ及びソフトウェアの製作物に対し、研究開発行為を成して再利用可能なソフトウェアモジュールを製品化する。
- (b) 当社事業に関連して、新技術・新手法及び他社製品の利用技術等の習得を目的として当該技術・手法・製品に関する調査・研究を行う。

### a．研究開発体制

当社の研究開発は、研究開発専任の部署を置かず、当社事業の発展・拡大を目指す上で業務上必要とされる事案について、当該研究開発を実施する必要がある部門からの提案申請に基づき、未来投資委員会(注)による稟議・審査の上実施が決定され、その都度申請部門において必要な研究開発体制を整えて実施しております。

(注) 未来投資委員会は、当社事業の中長期の発展を目的とした研究開発や教育に関する投資事案、新しい事業モデルの検討及び他社との事業提携事案等を審議・審査する機関として、社長を委員長とし本部長及び社内有力者を委員として、原則月1回(事案が無いときは非開催)経営企画室が招集・運営しています。なお、本委員会で承認された事案は、稟議書による決裁、又は必要に応じて取締役会による承認の後、実行されます。

### b．研究開発方針

当社では、当社事業が受託ソフトウェア開発という性格上、会社主導で先行して研究開発を行っているものではありませんが、業務部門が中長期の事業予算を達成する目的で、必要に応じ研究開発予算の申請を行うボトムアップ方式で研究開発を行っております。なお、年間の開発予算は20,000千円を未来投資予算として計上し、申請された開発事案につきまして、社長・本部長・有識者等が出席する未来投資委員会において、当社中長期の事業戦略にとって有効なものかどうかを審議・判断の上、決裁いたしております。

なお、当事業年度における研究開発費の総額は、12,731千円であります。

以下に当事業年度における研究開発の内容について記載します。当社は、ソフトウェア開発事業の単一セグメントでありますので、全社を一括して記載しております。

#### (1) 名古屋大学AUTOSARコンソーシアム共同開発

名古屋大学を中心とした、コネクテッドカー(インターネットにつながる車)のソフトウェア開発プラットフォームの共同研究に参画し、将来の車載関連開発事業の拡大を目指しております。なお、名古屋大学AUTOSARコンソーシアム共同開発に係る研究開発費は7,378千円であります。

#### (2) FlexSignalバージョンアップ開発等

2017年5月期に開発したFlexSignalについて、市場競争力を高めるための機能アップ開発に取り組みました。なお、FlexSignalバージョンアップ開発等に係る研究開発費は2,702千円であります。

#### (3) 建設現場等における施工情報管理クラウドシステム開発

当社の顧客である建設機械メーカー製の建設機械を使用する工事施工会社に対し、建設現場等における施工情報管理クラウドシステムのサブスクリプションモデルサービスを提案し開発に取り組みました。なお、同クラウドシステム開発に係る研究開発費は2,650千円であります。

### 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設備投資については、総額739,457千円であります。主なものは、業務用エレベータ老朽化に伴うリニューアル及び基幹業務システムの開発、新本社ビル建設の一時金、開発環境の整備・拡張によるハードウェア及びソフトウェアの取得によるものであります。

なお、当社はソフトウェア開発事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載は省略しております。また、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】

当社における主要な設備は、次の通りであります。

2020年5月31日現在

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額								従業員数 (人)
		建物 (千円)	構築物 (千円)	工具、器具 及び備品 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	ソフト ウェア (千円)	リース 資産 (千円)	その他 (千円)	合計 (千円)	
本社 (名古屋市西区)	本社機能 開発設備	201,085	236	13,509	123,243 (537.80)	5,095	17,802	679,915	1,040,888	189
名駅オフィス (名古屋市中村区)	開発設備	21,917	-	10,154	-	12,131	-	-	44,203	162
東京支店 (東京都港区)	開発設備	10,960	-	6,197	-	456	-	-	17,614	97
三重支店 (三重県四日市市)	開発設備	614	-	2,369	-	81	-	-	3,065	32
大阪支店 (大阪市中央区)	開発設備	4,847	-	1,388	-	-	-	-	6,235	12
静岡事業所 (静岡県三島市)	開発設備	7,382	-	3,558	-	117	-	-	11,058	17

(注) 1. 従業員数は就業人員数であり、契約社員を含み、当社から社外への出向者を除いております。なお、臨時従業員数はその総数が従業員の総数の100分の10未満であるため、記載を省略しております。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

3. 本社以外の建物は賃借しており、年間の賃借料は116,637千円であります。

4. 当社は、ソフトウェア開発事業の単一セグメントであるため、セグメントの名称については省略しております。

5. 帳簿価格のうち「その他」は、建設仮勘定、ソフトウェア仮勘定の合計であります。

### 3【設備の新設、除却等の計画】

#### (1) 重要な設備の新設

事業所名 (所在地)	設備の内容	投資予定額		資金調達方法	着手及び完了予定年月日		完成後の 増加能力
		総額 (千円)	既支払額 (千円)		着手	完了	
本社 (名古屋市中村区)	本社及びソフトウェア 開発センター(仮称)並 びに土地	3,550,000	620,000	自己資金、借入金及び 増資資金	2020年3月	2021年3月	土地面積 1,339.67㎡ 建物面積 5,676.40㎡

(注) 1. 上記金額には消費税等は含まれておりません。

2. 当社は、ソフトウェア開発事業の単一セグメントであるため、セグメントの名称については省略しております。

#### (2) 重要な設備の改修

事業所名 (所在地)	設備の内容	投資予定額		資金調達方法	着手及び完了予定年月日		完成後の 増加能力
		総額 (千円)	既支払額 (千円)		着手	完了	
全社	基幹業務システム	90,000	50,732	自己資金、増資資金	2019年6月	2021年5月	(注)2
全社	サーバ等IT投資	156,365	127,929	自己資金、増資資金	2019年6月	2021年5月	(注)2

(注) 1. 上記金額には消費税等は含まれておりません。

2. 完成後の増加能力については、計数的把握が困難であるため、記載を省略しております。

3. 完成後の業務の効率化については、計数的把握が困難であるため、記載を省略しております。

4. 当社は、ソフトウェア開発事業の単一セグメントであるため、セグメントの名称については省略しております。

5. 投資予定額については、資産計上されない費用部分を含んでおります。

#### (3) 重要な設備の除却

該当事項はありません。

#### (4) 重要な設備の売却

事業所名	所在地	設備の内容	売却予定年月
本社	名古屋市区	本社機能 開発設備	2021年4月

(注)帳簿価額及び譲渡価額は、譲渡先の意向により開示を控えさせていただきます。

## 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	10,400,000
計	10,400,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2020年5月31日)	提出日現在発行数(株) (2020年8月28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	4,920,300	4,920,300	東京証券取引所 名古屋証券取引所 (各市場第一部)	単元株式数 100株
計	4,920,300	4,920,300	-	-

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総数 増減数(株)	発行済株式総 数残高(株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額(千円)	資本準備金残 高(千円)
2018年10月19日 (注) 1	1,552,500	1,725,000	-	221,150	-	168,150
2019年2月26日 (注) 2	521,800	2,246,800	361,998	583,148	361,998	530,148
2019年3月26日 (注) 3	90,000	2,336,800	62,437	645,586	62,437	592,586
2019年11月1日 (注) 4	2,336,800	4,673,600	-	645,586	-	592,586
2020年2月26日 (注) 5	197,000	4,870,600	144,533	790,120	144,533	737,120
2020年3月24日 (注) 6	49,700	4,920,300	36,463	826,583	36,463	773,583

- (注) 1. 普通株式1株に10株の割合の株式分割により発行済株式総数は1,552,500株増加しております。
2. 有償一般募集(ブックビルディング方式による募集)  
発行価格 1,500円  
引受価額 1,387.50円  
資本組入額 693.75円  
払込金総額 723,997千円
3. 有償第三者割当(オーバーアロットメントによる売出しに関連した第三者割当増資)  
発行価格 1,500円  
引受価額 1,387.50円  
資本組入額 693.75円  
払込金総額 124,875千円  
割当先 野村證券株式会社
4. 普通株式1株に2株の割合の株式分割により発行済株式総数は2,336,800株増加しております。
5. 有償一般募集  
発行価格 1,548円  
引受価額 1,467.35円  
資本組入額 733.675円  
払込金総額 289,067千円
6. 2020年3月24日を払込期限日とする有償第三者割当(オーバーアロットメントによる売出しに関連した第三者割当増資)により、発行済株式総数が49,700株、資本金及び資本準備金がそれぞれ36,463千円増加しております。  
発行価格 1,548円  
引受価額 1,467.35円  
資本組入額 733.675円  
払込金総額 72,927千円  
割当先 野村證券株式会社

(5) 【所有者別状況】

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)	-	12	28	51	25	7	4,690	4,813	-
所有株式数 (単元)	-	1,549	2,133	1,333	2,248	19	41,908	49,190	1,300
所有株式数の割合(%)	-	3.15	4.34	2.71	4.57	0.04	85.20	100.00	-

(注) 自己株式283株は、「個人その他」に2単元、「単元未満株式の状況」に83株を含めて記載しております。



(6) 【大株主の状況】

2020年5月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式(自己 株式を除く。)の 総数に対する所有 株式数の割合 (%)
水谷 慎介	愛知県春日井市	864	17.56
東海ソフト社員持株会	名古屋市西区新道二丁目15番1号	775	15.76
伊藤 秀和	愛知県犬山市	326	6.63
長尾 正己	愛知県あま市	134	2.72
株式会社ネクスティエレクトロニクス	東京都港区港南二丁目3番13号	103	2.10
大川 稔	東京都町田市	100	2.03
日本マスタートラスト信託銀行株式会 社(信託口)	東京都港区浜松町二丁目11番3号	76	1.56
クレディ・スイス証券株式会社	東京都港区六本木一丁目6番1号	67	1.37
MSCO CUSTOMER SECURITIES (常任代理人モルガン・スタンレーM UFG証券株式会社)	1585 BROADWAY NEW YORK, NEW YORK 10036, U.S.A (東京都千代田区大手町一丁目9番7号)	58	1.18
仁井田 博義	茨城県稲敷市	50	1.01
計	-	2,556	51.96

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2020年5月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 200	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 4,918,800	49,188	単元株式数 100株
単元未満株式	普通株式 1,300	-	-
発行済株式総数	4,920,300	-	-
総株主の議決権	-	49,188	-

【自己株式等】

2020年5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(%)
東海ソフト株式会社	名古屋市西区 新道二丁目15番1号	200	-	200	0.00
計	-	200	-	200	0.00

(注) 当社は、単元未満自己株式83株を保有しております。

## 2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7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】

該当事項はありません。

### (3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	183	193,171
当期間における取得自己株式	-	-

(注) 1. 当期間における取得自己株式には、2020年8月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

2. 2019年11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たことにより「当事業年度における取得自己株式数」は、当該株式分割による調整後の株式数を記載しております。

### (4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他(-)	-	-	-	-
保有自己株式数	283	-	283	-

(注) 1. 2019年11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たことにより、当事業年度における保有自己株式は、当該株式分割による調整後の株式数を記載しております。

2. 当期間における保有自己株式数には、2020年8月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び売渡による株式は含まれておりません。

## 3【配当政策】

当社の配当政策は、株主への利益還元を経営における重要課題の一つと位置づけ、将来の事業展開と経営体質の強化のために必要な内部留保を確保しつつ、業績向上に応じて継続的かつ安定的な利益還元を行っていくことを基本方針としております。

当社は定款の定めにより、会社法第459条第1項に定める事項については、法令に別段の定めのある場合を除き、株主総会の決議によらず、取締役会の決議によって定めることとしております。また、剰余金の配当の基準日として期末配当の基準日(5月31日)及び中間配当の基準日(11月30日)の年2回のほか、基準日を定めて剰余金の配当を行うことができる旨を定款に定めております。

配当を実施する場合の回数につきましては、年1回の期末配当を行うことを基本方針としております。

当事業年度の配当金につきましては、上記方針に基づき当期の業績及び中長期計画を勘案した結果、1株当たり15円の期末配当とすることを決定いたしました。

内部留保資金につきましては、技術者の新規採用や教育及び新技術・新事業に係る研究開発等に充当する方針であります。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は、以下の通りであります。

決議年月日	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)
2020年6月11日 取締役会	73,800	15

#### 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

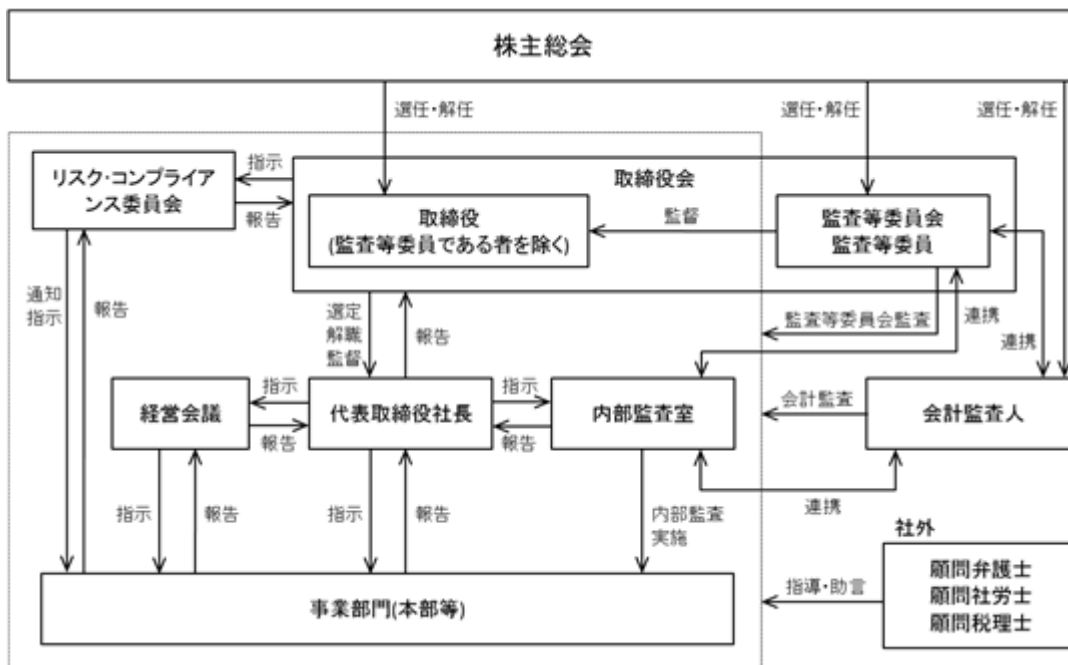
##### (1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方は、企業の社会的責任を十分に認識し、事業活動を通じた社会への貢献並びに株主、従業員、取引先及び地域社会等のステークホルダーへの適切な利益の還元を行うことであります。この考え方に従い、企業経営における透明性を高め、コンプライアンスの実践を通じて公正な企業活動を進めることを重要課題として、業務執行に対する監視体制の整備を進め、コーポレート・ガバナンスの強化を推進してまいります。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社経営方針等の重要事項に関する意思決定機関及び監督機関として取締役会を設置しております。また、当社は監査等委員会及び会計監査人設置会社を採用しており、取締役である監査等委員4名（常勤監査等委員1名及び独立役員かつ社外取締役である非常勤監査等委員3名）が、取締役会に出席し取締役の業務執行及び取締役会の運用について、適法性・妥当性の観点から常時監視を行うと共に、常勤監査等委員は内部監査室及び会計監査人と三様監査等を通じて、監査の有効性を高める様、常に連携しております。また、社外の専門家を活用し、顧問弁護士から必要に応じて助言・指導を受け、法的リスクを回避できる体制、顧問社労士から必要に応じて助言・指導を受け、働き方改革をはじめとする労務問題へ適切に対応できる体制、顧問税理士から必要に応じて助言を得て会計、税務に対応する体制を整備しております。



取締役会、監査等委員会、経営会議、リスク・コンプライアンス委員会の構成員及び議長は以下のとおりであります。  
(2020年8月28日現在)

地位	氏名	取締役会	監査等委員会	経営会議	リスク・コンプライアンス委員会
代表取締役社長	伊藤 秀和				
常務取締役	山下 一浩	○		○	○
常務取締役	仲原 龍	○		○	○
取締役	水谷 慎介	○		○	
取締役	辻 和宏	○		○	○
取締役	尾上 雅憲	○		○	○
取締役(監査等委員)	齋藤 敏男	○			
取締役(監査等委員)	加藤 勝也	○	○		
取締役(監査等委員)	上久保 博幸	○	○		
取締役(監査等委員)	神谷 俊一	○	○		
上席執行役員	市野 雄志	○		○	
執行役員	小田 洋哉	○	○	○	○
本部長	-				○

は議長、○は出席メンバーを示しております。

a. 取締役会

取締役会は独立役員でありかつ監査等委員である社外取締役3名と常勤監査等委員1名を含む10名の取締役で構成され、毎月1回開催される定時取締役会において、経営の基本方針や法令で定められた経営に関する重要な事項を審議・決定するとともに、監査等委員4名が代表取締役社長並びに取締役の職務執行に関する監視を行っております。なお、株主が業績結果に基づいた取締役評価をよりタイムリーに行えるように、取締役の任期は1年となっております。（監査等委員である取締役の任期は2年）

b. 監査等委員会

当社は、監査等委員会設置会社であり、独立役員である社外取締役3名を含む4名の監査等委員で構成される監査等委員会を設置し、監査等委員全員が株主総会・取締役会に出席し、当社のコーポレート・ガバナンスの状況とその管理・運営について監視すると共に、取締役会の職務執行を含む日常的な経営活動の監査を行っております。監査等委員会は、内部監査室から内部監査及び内部統制システムのモニタリングの結果報告を受け、必要に応じて調査を求め、又は具体的指示を出すなど、内部監査室等と日常的かつ機動的な連携を図っております。また、監査の有効性を高めるため、常勤監査等委員が、内部監査室、会計監査人と連携し、三様監査を実施しております。

c. 内部監査

当社は、独立した内部監査室を設けており、代表取締役社長の命を受けた内部監査担当者2名（執行役員内部監査室室長1名と内部監査室課長1名）が当社全部門に渡り法令及び諸規程の遵守状況及び業務活動の効率性などについて、内部監査及び内部統制システムのモニタリングを実施し代表取締役社長にその結果を報告するとともに被監査部門に対して業務改善に向け具体的に助言・勧告を行っております。また、監査の有効性を高めるため、内部監査室は、常勤監査等委員、会計監査人と連携し、三様監査を実施しております。

d. 経営会議

経営会議は、代表取締役社長を議長とし、監査等委員を除く取締役及び執行役員で構成され、業務執行に関わる重要な意思決定及び取締役会への付議事項を含む諮問を行う機関として、必要に応じて開催しております。

企業統治に関するその他の事項

a. リスク管理体制の整備の状況

当社は、全社横断的・網羅的なリスク管理を行う機関として、経営企画本部長を委員長とするリスク・コンプライアンス委員会を設置し、事業部門より報告される当社事業活動に関するリスクの報告・確認・対応を実施しております。同委員会で審議・指摘された業務運営上のリスクについては、必要に応じて取締役会に報告・審議を行うと共に、顧問弁護士や公認会計士等、社外の複数の専門家から、参考とするアドバイスを受けられる体制を整えております。

b. 内部統制システムの整備の状況

当社は、内部統制システムの整備にあたり、取締役会において「内部統制の整備及び運用に係る基本方針」を定め、業務の有効性及び適正性を確保する体制の構築を行っております。具体的には、取締役、使用人の職務の執行が法令及び諸規程に適合することを確保するための規程・体制やリスク管理に関する規程・体制の整備を行うと共に、本方針で定めた内容を実現するために整備された諸規程を必要に応じて見直しております。また、内部監査室が所定の内部統制が有効に機能しているかを定期的に検証し、継続的にその改善及び強化に努めております。

「内部統制の整備及び運用に係る基本方針」は、以下の通りです。

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

当社は、各部門において諸規程が経営の実情に合致しているか常に点検し、諸規程の見直しを行うとともに、法令及び諸規程を遵守した業務執行の徹底と実施状況の監視を各部門長の重要な職務と位置付ける。また、「コンプライアンス規程」により業務の執行に当たり対応する法令及び諸規程の遵守に関するチェック、並びに役職員に対する教育・研修を実施する。当社は、コンプライアンス違反行為の早期把握、早期是正を行う体制を、「コンプライアンス規程」において定め、社内の内部通報体制を整備・運用する。

(b) 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

当社は、「文書管理規程」及び「情報セキュリティ管理規程」に従って情報を保存・管理し、当該情報を職務の執行のために必要とする者に対して適切に開示する体制をとる。また、機密情報、個人情報そしてインサイダー情報などの漏洩のリスクに的確に対処するため、その教育や監査体制にも重点を置いた情報管理体制の整備、強化に努める。

(c) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社は、管理本部、経営企画本部、営業本部、各技術本部が本部内の各部門のリスクを統制すると同時にそれぞれが相互に牽制を行う体制をとる。その業務執行状況については「内部監査規程」により業務監査を行い、その結果は代表取締役社長に報告され、必要に応じ改善実施を講じる体制とする。当社全体のリスク管理は代表取締役社長が統括し、必要な規程の整備を推進するとともに想定されるリスクの低減及び緊急事態への対応が可能なリスク管理体制の整備に努める。

(d) 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

当社は、原則として毎月1回取締役会を開催し、経営上の重要事項の決定及び執行の監督を行う。取締役、幹部社員、監査等委員で構成する部長会を毎月1回開催し、経営意思の伝達及び各部門の業務遂行状況と問題点の把握、対応策の討議を行う。また、年度予算制度により、予算の執行は各部門が立案した業績目標に基づく実行計画に従って遂行し、目標の進捗・達成状況を定期的に代表取締役社長に報告し、適宜、計画及び社内諸規程などのシステムの有効性についての確認を行って継続的な改善に努める体制をとる。

(e) 当社における業務の適正を確保するための体制

当社は、取締役及び使用人の職務遂行の適合性を確保するため、代表取締役社長直轄の内部監査室を設置し、「内部監査規程」に基づき内部監査を実施する。また、内部監査室は適宜、会計監査人及び監査等委員と情報交換し、効率的な内部監査を実施する。

(f) 監査等委員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体制

当社は、監査等委員より監査事務の補助の求めがあった場合、使用人を監査等委員補助スタッフとして配置するよう努める。配置する使用人の任命については、取締役と監査等委員が協議して決定する。

(g) 前号の使用人の取締役からの独立性に関する事項、及び当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

監査等委員補助スタッフとして使用人を配置した場合、その使用人に対する指揮命令権は監査等委員に属するものとする。また、当該使用人の人事考課は監査等委員が実施し、人事異動については、取締役と監査等委員が協議して決定する。

(h) 監査等委員に報告をするための体制、及び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り扱いを受けないことを確保するための体制

当社の取締役及び使用人は、当社取締役会又は部長会で業務執行状況及びリスクとなる問題点とその対応策について監査等委員に報告する体制とする。また、当社においては、前述の体制以外に「コンプライアンス規程」において内部通報制度を定め監査等委員、内部監査室室長及び当社顧問弁護士への通報、相談の窓口を設けることにより、監査等委員への報告が可能な体制とする。また、これらの報告をした者が、当該報告をしたことを理由として不利な取り扱いを受けることを「コンプライアンス規程」により禁止する。

(i) その他監査等委員の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査等委員は、監査等委員会監査が実効的に行なわれることを目的として、会計監査人及び内部監査室と定期的に情報交換を行い、相互の意思疎通を図るとともに、定期的に代表取締役社長と監査等委員との意見交換を行うための会議を開催する。また、監査等委員の職務の執行について生じる費用については、速やかに会社で費用を負担する。

(j) 財務報告の信頼性及び資産保全の適正性を確保するための体制

財務報告の信頼性を確保するために必要な体制及び有する資産の取得・保管・処分が適正になされるために必要な体制を金融商品取引法等の法令に準拠して整備する。また、財務報告に係る内部統制の有効性を自ら評価し、外部に向けて報告する体制を整備する。

(k) 反社会的勢力排除に向けた基本方針

当社は、市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力に対しては毅然とした態度で臨み、一切関係を持たないことを宣言し、反社会的勢力排除について「反社会的勢力排除規程」を設けその対応について定める。

#### 責任限定契約

当社は、監査等委員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して、会社法第427条第1項の規定に基づき、監査等委員との間において、同法第423条第1項の損害賠償責任について、責任の原因となった職務の遂行について善意かつ重大な過失がないときは、「役員就業規則」で予め定めた額又は、同法第425条第1項に定める最低責任限度額のいずれか高い額を限度とする契約を締結しております。

#### 取締役の定数

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く）は8名以内、監査等委員である取締役は4名以内とする旨、定款に定めております。

#### 取締役の選任及び解任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、監査等委員である取締役とそれ以外の取締役とを区別して、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨及び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、会社法第341条の規定により、議決権を行使することができる株主の議決権の過半数を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行われます。

#### 剰余金の配当等の決定機関

当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項について、法令に別段の定めがある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議により定める旨定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

#### 自己株式の取得

当社は、自己の株式の取得について、経済情勢の変化に対応して財務政策等の経営諸施策を機動的に遂行することを可能とするため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。

#### 株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うため、会社法第309条第2項の定めによ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で定めております。

#### 取締役の責任免除

当社は、取締役が職務を遂行するにあたり、期待される役割を十分に発揮することを目的として、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（取締役であった者を含む。）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。

#### 買収防衛に関する事項

当社は、株主構成上、現時点では敵対的買収の危険性は低いと考え、具体的な買収防衛策を講じておりませんが、敵対的買収に対する有効な対策及びその必要性については適時検討していきます。

(2)【役員の状況】

役員一覧

男性 10名 女性 -名 (役員のうち女性の比率 -%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役社長 (代表取締役)	伊藤 秀和	1959年 8月18日生	1982年 4月 当社入社 2001年 6月 当社第 2 技術部部长 2002年 6月 当社本社技術統括部長 2004年 8月 当社取締役(本社営業・技術担当) 2007年 8月 当社常務取締役(西日本担当) 2010年 8月 当社代表取締役社長(現任)	(注)3	326,500
常務取締役 管理担当	山下 一浩	1964年 7月25日生	1988年 4月 大正製薬株式会社入社 1989年 8月 当社入社 2007年 6月 当社経営企画室次長 2010年 6月 当社管理本部本部長 2016年 8月 当社取締役(管理担当) 兼管理本部本部長 2017年 6月 当社取締役(管理担当) 兼管理本部本部長 兼経理部部长 2020年 8月 当社常務取締役(管理担当)(現任)	(注)3	43,700
常務取締役 技術担当 兼エンベデッド 技術本部本部長	仲原 龍	1962年 3月15日生	1990年10月 旭エレクトロニクス株式会社入社 1997年12月 アクティブティ株式会社入社 1999年10月 当社入社 2012年 6月 当社ソリューション技術部部长 2015年 6月 当社ソリューション・産業技術本部副本部長 2016年 8月 当社取締役(技術担当) 2018年 6月 当社取締役(技術担当) 兼エンベデッド技術本部本部長 2020年 8月 当社常務取締役(技術担当) 兼エンベデッド技術本部本部長(現任)	(注)3	49,640
取締役 コンプライアンス 担当	水谷 慎介	1971年 8月31日生	1995年 4月 日本ミニコンピュータシステム株式会社入社 1998年 8月 セイコーエプソン株式会社へ出向 2000年 8月 当社入社 2012年 8月 当社取締役(情報システム担当) 2020年 8月 当社取締役(コンプライアンス担当)(現任)	(注)3	864,000
取締役 営業担当 兼営業本部本部長	辻 和宏	1968年 4月13日生	1992年 4月 当社入社 2016年 6月 当社第 1 営業部部长 2019年 6月 当社営業本部本部長 2020年 8月 当社取締役(営業担当) 兼営業本部本部長(現任)	(注)3	8,761
取締役 兼産業技術本部本 部長	尾上 雅憲	1974年 6月 9日生	1997年 4月 当社入社 2018年 6月 当社産業システム第 1 技術部部长 2019年 6月 当社産業技術本部本部長 2020年 8月 当社取締役 兼産業技術本部本部長(現任)	(注)3	5,838
取締役 (監査等委員)	齋藤 敏男	1955年 7月24日生	1979年 4月 当社入社 1997年 6月 当社第一技術部システム 2 課課長 2007年 6月 当社内部監査室室長 2017年 8月 当社取締役(監査等委員)(現任)	(注)4	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 (監査等委員)	加藤 勝也	1947年3月18日生	1965年4月 日本電信電話公社入社 1990年11月 東海NTTデータ通信システムズ株式会社出向 1993年4月 同社システム企画部長 1999年6月 同社取締役システム営業部長 2003年7月 株式会社NTTデータ東海 転籍 法人事業部 法人ビジネス部 営業担当部長 2008年6月 同社取締役法人事業部長兼営業部長 2011年4月 同社取締役法人事業部長 2013年6月 同社法人事業部嘱託シニア・アドバイザー 2013年11月 有限会社アイティーエム 代表取締役(現任) 2014年4月 株式会社ジークホールディングス入社 企画営業部長 2015年4月 ニュートラル株式会社 執行役員 名古屋事業所長 2016年10月 株式会社エムジエクス入社 システムソリューション本部長 2017年8月 当社取締役(監査等委員)(現任)	(注)4	-
取締役 (監査等委員)	上久保 博幸	1949年11月22日生	1972年4月 三菱電機株式会社入社 2002年12月 三菱電機システムサービス株式会社出向 2003年4月 同社産業システムセンター システムエンジニアリング部長 2004年6月 同社産業システムセンター長 2010年4月 三和株式会社入社 大和工場副工場長 2010年7月 同社取締役 大和工場長 2017年8月 当社取締役(監査等委員)(現任)	(注)4	-
取締役 (監査等委員)	神谷 俊一	1972年8月2日生	1996年4月 野村證券株式会社入社 2002年10月 弁護士登録 濱田松本法律事務所 (現森・濱田松本法律事務所)入所 2012年7月 弁護士法人漆間総合法律事務所開設(現任) 2015年6月 株式会社サガミチェーン(現株式会社サガミホールディングス) 社外監査役 2015年8月 株式会社リプライス 社外監査役 2017年3月 株式会社MTG 社外取締役(監査等委員) 2018年3月 株式会社中外 社外監査役(現任) 2019年6月 株式会社サガミホールディングス 社外取締役(監査等委員)(現任) 2019年8月 当社取締役(監査等委員)(現任)	(注)4	-
計					1,298,439

- (注) 1. 取締役 加藤 勝也、上久保 博幸、神谷 俊一は、社外取締役であります。
2. 当社の監査等委員会の体制は次の通りであります。  
委員長 齋藤 敏男、委員 加藤 勝也、委員 上久保 博幸、委員 神谷 俊一  
なお、齋藤 敏男は、常勤の監査等委員であります。常勤の監査等委員を選定している理由は、十分な情報収集により監査の実効性を高めるためであります。
3. 2020年8月28日開催の定時株主総会終結の終結の時から1年間
4. 2019年8月29日開催の定時株主総会終結の終結の時から2年間
5. 当社では、意思決定・監督と執行の分離による取締役会の活性化のため、執行役員制度を導入しております。上席執行役員として経営管理本部長 市野 雄志、執行役員として内部監査室室長 小田 洋哉の2名で構成されております。



#### 社外役員の状況

当社は、監査等委員である社外取締役を3名選任しております。当社は、コーポレート・ガバナンスの強化充実に経営上の重要な課題の一つとして位置づけており、経営の健全性及び透明性を向上させることを目的として、社外取締役が中立的な立場から有益に監督及び監査を行える体制を整備し、経営監視機能の強化に努めております。

社外取締役加藤勝也は、当事業領域である情報技術の分野で開発・企画・営業と多岐にわたる業務知識と経験を有しております。加えて、取締役として会社経営についての経験も豊富であることから、当社社外取締役として十分な資質があると判断しております。

社外取締役上久保博幸は、当社が事業対象とする製造業において、情報技術を活用する立場で多彩な経験を積んでおり、製造現場における工場長としてラインの管理以外に人事労務管理に関する経験を多数有しております。加えて、取締役として会社経営についての経験も豊富であることから、当社社外取締役として十分な資質があると判断しております。

社外取締役神谷俊一は、弁護士としての豊富な専門知識と知見を有しております。同氏は過去に社外役員となること以外の方法で直接会社経営に関与したことはありませんが、企業法務の分野を専門とする弁護士であることから、経営の監督とチェック機能の観点から当社社外取締役として十分な資質があると判断しております。

それぞれが多様な経験・価値観に基づいて当社の取締役会に参加し、業務執行に関する意思決定について助言を行うと共に、他の取締役の業務執行の監督を行っております。当社では、社外取締役を選任するための独立性に関する基準又は方針は定めておりませんが、選任にあたっては株式会社東京証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準を参考にしております。なお、当社と社外取締役との間に、人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

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

当社の社外取締役は現在、その全員が監査等委員であり、内部監査室及び会計監査人との相互連携並びに内部統制部門との関係は「4 コーポレート・ガバナンスの状況等(1) コーポレート・ガバナンスの概要 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由 b. 監査等委員会及び c. 内部監査」に記載の通りであります。

## (3) 【監査の状況】

## 監査等委員会監査の状況

監査等委員会は、社内業務及びソフトウェア業界に精通した常勤監査等委員1名と、社外からの視点を強化するために社外取締役であり独立役員である非常勤監査等委員3名で構成しており、原則として毎月1回監査等委員会を開催し、緊急に協議すべき課題等が生じた場合は、臨時に監査等委員会を招集しております。当事業年度における個々の監査等委員の出席状況については次の通りであります。

氏名	開催回数	出席回数
齋藤 敏男	13回	13回
加藤 勝也	13回	13回
上久保 博幸	13回	13回
神谷 俊一	11回	11回

(注)神谷俊一氏は、2019年8月29日開催の第50回定時株主総会において取締役(監査等委員)に選任されており、開催回数及び出席回数は、就任後の回数であります。

監査等委員会における主な検討事項として、監査計画策定、監査報告書の作成、会計監査人の再任に関する評価、会計監査人の報酬等に関する同意等があります。

常勤監査等委員及び非常勤監査等委員は、監査等委員会が定めた監査の方針、業務の分担等に従い連携して、取締役会に出席する他、常勤監査等委員は社内の重要な会議に出席し、内部監査にも同席するなど、取締役からの報告、資料の閲覧や日常の社内業務の状況等を通じて取締役の職務執行等を監査し、監査の状況を監査等委員会において確認・評価しております。

更に、監査の実効性を高めるために、監査法人及び内部監査組織との連携により健全な経営と法令、社会ルールと企業倫理の遵守の徹底に努めております。

また、社外監査等委員の専従スタッフは配置しておりませんが、必要に応じて経営企画室・内部監査室が対応しております。

## 内部監査の状況

社長直轄の内部監査室を設置すると共に、必要に応じ補助者を選任し、監査等委員及び会計監査人との連携のもと、全部門を対象に業務監査等を計画的に実施しております。

監査結果は代表取締役に報告されると共に、被監査部門に対する具体的な助言・勧告を行い、改善状況を確認する等、実効性の高い内部監査を実施しております。

内部監査室は、期初に代表取締役及び監査等委員に対し年間の内部監査計画について説明を行い、それぞれと協議の上、これを決定しております。

内部監査結果は、内部監査室から監査等委員会に報告され、その妥当性や指摘事項について両者で協議を行っております。又、内部監査室による指摘事項が改善されない場合は、監査等委員会から改善勧告を行うこととしております。

## 会計監査の状況

当社は、会計監査について「有限責任監査法人トーマツ」を会計監査人に選任し、独立した立場から金融商品取引法及び会社法に基づく財務計算に関する書類の監査を受けております。

当社は、一般に公正妥当と認められる会計基準に準拠した財務諸表等を法的期限迄に作成の上、会計監査人に提出し、会計監査人は、これらについて会計監査人として独立の立場から財務諸表等の適正性について意見を表明しております。

- a. 監査法人の名称  
有限責任監査法人トーマツ
- b. 継続監査期間  
4年間
- c. 業務を執行した公認会計士  
神野 敦生  
石原 由寛
- d. 監査業務に係る補助者の構成  
公認会計士5名、その他18名

e. 監査法人の選定方針と理由

監査法人の選定については、会計監査人の監査活動実績、能力（専門性）、組織及び体制、監査の品質、独立性を評価し、当該会計監査人の再任の適否について判断を行っております。

監査等委員会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。又、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査等委員全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員が、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨及びその理由を報告いたします。

f. 監査等委員及び監査等委員会による監査法人の評価

監査等委員及び監査等委員会は、会計監査人である監査法人から、監査報告時に、監査品質及び品質管理、独立性及び職業倫理、総合能力（職業的専門家としての専門性）、監査実施の有効性及び効率性の報告を受け、監査法人に対して、総合的な評価を行っております。

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）
28,000	2,000	28,000	3,800

(注)前事業年度の当社における非監査業務の内容は、新規上場に係るコンフォートレター作成業務であります。  
当事業年度の当社における非監査業務の内容は、株式の売出しに係るコンフォート・レター作成業務及び収益認識に関する会計基準の適用に関する助言・指導業務であります。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬（a.を除く）

前事業年度

該当事項はありません。

当事業年度

該当事項はありません。

c. その他重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

前事業年度

該当事項はありません。

当事業年度

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方法

監査日数、業務の特性等の要素を勘案して決定しております。

e. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査等委員会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況や報酬見積りの算出根拠等を確認し、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項の同意を行っております。

(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

取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬限度額につきましては、2017年8月30日開催の定時株主総会決議により、また監査等委員である取締役ににつきましては、2020年8月28日開催の定時株主総会決議により、当該株主総会の終結の時以降、以下の通りとなっております。

役員報酬限度額（1事業年度）

取締役（監査等委員である取締役を除く）	200 百万円
監査等委員である取締役	30 百万円

当社取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬につきましては、堅実経営を図るため業績連動報酬制は採用しておらず、固定報酬制のみとなっております。報酬額については、株主総会の決議により定められた総額の限度内で、外部専門機関の客観的な報酬調査結果を参考にしつつ、役員報酬内規に従い職務及び会社の業績等を勘案し、代表取締役が提案し、全員の承認を得て決定しております。なお、当事業年度の報酬につきましては、2019年8月29日開催の取締役会にて決議しております。

また、監査等委員である取締役の報酬につきましては、株主総会の決議により定められた総額の限度内で、監査等委員会規程に基づき監査等委員である取締役の協議により決定しております。

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(人)
		基本報酬	ストック・オプション	賞与	退職慰労金	
取締役(監査等委員及び社外取締役を除く)	163,820	147,150	-	-	16,670	6
監査等委員である取締役(社外取締役を除く)	9,150	8,310	-	-	840	1
監査等委員である取締役のうち社外取締役	10,500	10,500	-	-	-	3

(注) 退職慰労金は、役員退職慰労引当金繰入額を記載しております。

役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上の役員が存在しないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、専ら株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的とする場合と、それ以外の目的で保有する場合で区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものをいわゆる政策保有株式とみなし、当社の持続的成長と中長期的な企業価値の向上に資すると判断する場合に限り保有する方針としております。

保有株式については、毎年取締役会において、保有目的、保有に伴うリターンやリスク等を総合的に勘案の上、保有の適否を検証しており、保有の妥当性がないと判断した株式については、売却を行うなど縮減を図ります。

なお、政策保有株式に関する取締役会は、2020年6月11日に開催し、一部の銘柄については保有の妥当性がないと判断し、売却を検討することを決議しております。

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	1	3,459
非上場株式以外の株式	11	57,634

(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	2	958	取引先持株会における定期買付及び配当再投資

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

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

c. 特定投資株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
株式会社日立製作所	11,807	11,566	当社の事業活動に係る友好的な関係の維持、拡充を目的に株式を保有しております。定量的な保有効果についての記載は困難であります。当社事業における同社との関係性を踏まえ検証した結果、販売先としての関係の維持、拡充のために保有する合理性があると判断しております。株数増加の理由は、取引先持株会での定期買付及び配当再投資によるものです。	無
	40,796	42,632		
株式会社愛知銀行	2,762	2,761	当社の事業活動に係る友好的な関係の維持、拡充を目的に株式を保有しております。定量的な保有効果についての記載は困難であります。当社事業における同社との関係性を踏まえ検証した結果、金融関係の取引先としての関係の維持、拡充のために保有する合理性があると判断しております。株数増加の理由は、配当再投資によるものです。	無
	8,344	9,913		
C K D 株式会社	1,000	1,000	当社の事業活動に係る友好的な関係の維持、拡充を目的に株式を保有しております。定量的な保有効果についての記載は困難であります。当社事業における同社との関係性を踏まえ検証した結果、販売先としての関係の維持、拡充のために保有する合理性があると判断しております。	無
	1,858	967		
株式会社大垣共立銀行	800	800	当社の事業活動に係る友好的な関係の維持、拡充を目的に株式を保有しております。定量的な保有効果についての記載は困難であります。当社事業における同社との関係性を踏まえ検証した結果、金融関係の取引先としての関係の維持、拡充のために保有する合理性があると判断しております。	無
	1,819	1,924		
株式会社三菱UFJフィナンシャル・グループ	3,000	3,000	当社の事業活動に係る友好的な関係の維持、拡充を目的に株式を保有しております。定量的な保有効果についての記載は困難であります。当社事業における同社との関係性を踏まえ検証した結果、金融関係の取引先としての関係の維持、拡充のために保有する合理性があると判断しております。	無
	1,332	1,503		
沖電気工業株式会社	1,100	1,100	当社の事業活動に係る友好的な関係の維持、拡充を目的に株式を保有しております。定量的な保有効果についての記載は困難であります。当社事業における同社との関係性を踏まえ検証した結果、販売先としての関係の維持、拡充のために保有する合理性があると判断しております。	無
	1,172	1,470		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
オ - クマ株式会社	200	200	当社の事業活動に係る友好的な関係の維持、拡充を目的に株式を保有しております。定量的な保有効果についての記載は困難であります。当社事業における同社との関係性を踏まえ検証した結果、販売先としての関係の維持、拡充のために保有する合理性があると判断しております。	無
	898	1,062		
富士電機株式会社	200	200	当社の事業活動に係る友好的な関係の維持、拡充を目的に株式を保有しております。定量的な保有効果についての記載は困難であります。当社事業における同社との関係性を踏まえ検証した結果、販売先としての関係の維持、拡充のために保有する合理性があると判断しております。	無
	575	726		
株式会社りそなホールディングス	1,200	1,200	当社の事業活動に係る友好的な関係の維持、拡充を目的に株式を保有しております。定量的な保有効果についての記載は困難であります。当社事業における同社との関係性を踏まえ検証した結果、金融関係の取引先としての関係の維持、拡充のために保有する合理性があると判断しております。	無
	465	551		
トーヨーカネツ株式会社	100	100	当社の事業活動に係る友好的な関係の維持、拡充を目的に株式を保有しております。定量的な保有効果についての記載は困難であります。当社事業における同社との関係性を踏まえ検証した結果、販売先としての関係の維持、拡充のために保有する合理性があると判断しております。	無
	212	206		
株式会社中央製作所	200	200	当社の事業活動に係る友好的な関係の維持、拡充を目的に株式を保有しております。定量的な保有効果についての記載は困難であります。当社事業における同社との関係性を踏まえ検証した結果、販売先としての関係の維持、拡充のために保有する合理性があると判断しております。	無
	160	221		

保有目的が純投資目的である投資株式  
該当する投資株式は保有しておりません。

## 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（2019年6月1日から2020年5月31日まで）の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

### 3．連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、連結財務諸表を作成しておりません。

### 4．財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、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、各種団体の主催する研修等への参加や会計専門書の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 (2019年5月31日)	当事業年度 (2020年5月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,406,922	2,355,876
受取手形	110,142	278,411
電子記録債権	19,089	295,729
売掛金	790,363	696,256
商品	1,057	222
仕掛品	3404,278	3474,587
原材料及び貯蔵品	31,871	32,767
前渡金	8,483	6,458
前払費用	66,939	81,965
その他	5,041	5,789
流動資産合計	3,844,190	3,828,062
固定資産		
有形固定資産		
建物	1425,624	1440,115
減価償却累計額	186,383	193,307
建物(純額)	239,241	246,807
構築物	17,873	17,873
減価償却累計額	7,558	7,637
構築物(純額)	314	236
工具、器具及び備品	180,219	194,733
減価償却累計額	144,451	157,554
工具、器具及び備品(純額)	35,768	37,178
土地	1123,243	1123,243
リース資産	-	19,420
減価償却累計額	-	1,618
リース資産(純額)	-	17,802
建設仮勘定	-	626,523
有形固定資産合計	398,567	1,051,791
無形固定資産		
ソフトウエア	23,402	17,881
その他	12,343	57,205
無形固定資産合計	35,745	75,086
投資その他の資産		
投資有価証券	71,169	61,093
長期前払費用	-	2,362
前払年金費用	-	11,585
繰延税金資産	271,790	304,480
その他	149,361	152,983
貸倒引当金	2,450	-
投資その他の資産合計	489,870	532,506
固定資産合計	924,184	1,659,384
資産合計	4,768,374	5,487,447

(単位：千円)

	前事業年度 (2019年5月31日)	当事業年度 (2020年5月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形	57,926	2 42,805
買掛金	187,216	183,779
1年内返済予定の長期借入金	1 128,707	1 107,648
リース債務	-	3,051
未払金	70,067	108,957
未払費用	571,674	561,196
未払法人税等	191,650	66,603
前受金	30,776	117,885
預り金	17,781	46,988
前受収益	741	755
受注損失引当金	3 1,046	3 8,826
その他	75,124	149,166
<b>流動負債合計</b>	<b>1,332,713</b>	<b>1,397,664</b>
<b>固定負債</b>		
長期借入金	1 145,992	1 59,181
リース債務	-	16,530
退職給付引当金	311,781	334,737
役員退職慰労引当金	159,330	178,832
資産除去債務	24,804	27,203
その他	5,377	4,039
<b>固定負債合計</b>	<b>647,285</b>	<b>620,524</b>
<b>負債合計</b>	<b>1,979,999</b>	<b>2,018,189</b>

(単位：千円)

	前事業年度 (2019年5月31日)	当事業年度 (2020年5月31日)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	645,586	826,583
資本剰余金		
資本準備金	592,586	773,583
その他資本剰余金	170,145	170,145
資本剰余金合計	762,731	943,729
利益剰余金		
利益準備金	25,400	25,400
その他利益剰余金		
別途積立金	140,000	140,000
繰越利益剰余金	1,199,363	1,518,255
利益剰余金合計	1,364,763	1,683,655
自己株式	18	211
株主資本合計	2,773,063	3,453,757
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	15,311	15,500
評価・換算差額等合計	15,311	15,500
純資産合計	2,788,374	3,469,257
負債純資産合計	4,768,374	5,487,447

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	当事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)
売上高	6,306,028	6,730,900
売上原価		
商品期首たな卸高	-	1,057
当期商品仕入高	41,113	24,708
当期製品製造原価	1 4,887,772	1 5,204,376
合計	4,928,885	5,230,142
商品期末たな卸高	1,057	222
商品及び製品売上原価	2 4,927,828	2 5,229,920
売上総利益	1,378,200	1,500,980
販売費及び一般管理費	3, 4 925,756	3, 4 991,256
営業利益	452,443	509,723
営業外収益		
受取利息	71	12
受取配当金	1,499	1,308
受取補償金	-	11,012
その他	4,688	3,333
営業外収益合計	6,260	15,666
営業外費用		
支払利息	2,408	1,633
投資有価証券評価損	-	11,429
株式交付費	11,769	8,503
上場関連費用	27,719	-
一部指定関連費用	-	10,000
その他	643	5
営業外費用合計	42,540	31,571
経常利益	416,163	493,818
税引前当期純利益	416,163	493,818
法人税、住民税及び事業税	209,889	149,405
法人税等調整額	66,471	32,896
法人税等合計	143,417	116,508
当期純利益	272,745	377,310

【製造原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)		当事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費	1	96,291	1.9	41,508	0.8
労務費		2,821,908	56.4	3,015,454	56.2
経費		2,087,150	41.7	2,302,573	43.0
当期総製造費用		5,005,350	100.0	5,359,536	100.0
期首仕掛品たな卸高		370,144		404,278	
合計		5,375,494		5,763,814	
期末仕掛品たな卸高		404,278		474,587	
他勘定振替高	2	83,391		92,631	
受注損失引当金繰入額		1,046		8,826	
受注損失引当金戻入額		1,099		1,046	
当期製品製造原価		4,887,772		5,204,376	

原価計算の方法

原価計算の方法は、実際原価による個別原価計算を採用しております。

(注) 1 主な内訳は次の通りであります。

項目	前事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	当事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)
外注加工費(千円)	1,629,525	1,853,591
旅費交通費(千円)	121,523	119,376
賃借料(千円)	91,445	97,616

2 他勘定振替高の内訳は次の通りであります。

項目	前事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	当事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)
給料及び手当(千円)	63,726	68,709
研究開発費(千円)	11,521	5,352
広告宣伝費(千円)	4,292	7,261
ソフトウェア仮勘定(千円)	2,800	8,931
修繕費(千円)	1,050	1,224
貯蔵品(千円)	-	1,151
合計	83,391	92,631

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2018年6月1日 至 2019年5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	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計
					別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	221,150	168,150	41,000	209,150	25,400	140,000	952,458	1,117,858
当期変動額								
新株の発行	424,436	424,436		424,436				
剰余金の配当							25,840	25,840
当期純利益							272,745	272,745
自己株式の取得								
自己株式の処分			129,145	129,145				
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	424,436	424,436	129,145	553,581	-	-	246,905	246,905
当期末残高	645,586	592,586	170,145	762,731	25,400	140,000	1,199,363	1,364,763

	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	39,600	1,508,558	22,445	22,445	1,531,004
当期変動額					
新株の発行		848,872			848,872
剰余金の配当		25,840			25,840
当期純利益		272,745			272,745
自己株式の取得					-
自己株式の処分	39,582	168,727			168,727
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			7,134	7,134	7,134
当期変動額合計	39,582	1,264,505	7,134	7,134	1,257,370
当期末残高	18	2,773,063	15,311	15,311	2,788,374

当事業年度（自 2019年 6月 1日 至 2020年 5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	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計
						別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	645,586	592,586	170,145	762,731	25,400	140,000	1,199,363	1,364,763
当期変動額								
新株の発行	180,997	180,997		180,997				
剰余金の配当							58,418	58,418
当期純利益							377,310	377,310
自己株式の取得								
自己株式の処分								
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	180,997	180,997	-	180,997	-	-	318,891	318,891
当期末残高	826,583	773,583	170,145	943,729	25,400	140,000	1,518,255	1,683,655

	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	18	2,773,063	15,311	15,311	2,788,374
当期変動額					
新株の発行		361,995			361,995
剰余金の配当		58,418			58,418
当期純利益		377,310			377,310
自己株式の取得	193	193			193
自己株式の処分					-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			189	189	189
当期変動額合計	193	680,693	189	189	680,883
当期末残高	211	3,453,757	15,500	15,500	3,469,257

## 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	当事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前当期純利益	416,163	493,818
減価償却費	50,266	46,892
貸倒引当金の増減額(は減少)	-	2,450
投資有価証券評価損益(は益)	-	11,429
退職給付引当金の増減額(は減少)	4,085	22,956
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	18,712	19,502
受注損失引当金の増減額(は減少)	53	7,780
受取利息及び受取配当金	1,571	1,321
支払利息	2,408	1,633
受取補償金	-	11,012
株式交付費	11,769	8,503
売上債権の増減額(は増加)	125,304	49,199
たな卸資産の増減額(は増加)	58,899	70,369
前払年金費用の増減額(は増加)	-	11,585
前払費用の増減額(は増加)	6,248	15,039
仕入債務の増減額(は減少)	8,974	17,418
未払金の増減額(は減少)	7,362	20,399
未払費用の増減額(は減少)	144,227	10,480
未払消費税等の増減額(は減少)	10,415	71,338
前受金の増減額(は減少)	796	43,109
預り金の増減額(は減少)	14,727	29,206
その他	19,812	28
小計	470,240	686,120
利息及び配当金の受取額	1,511	1,321
利息の支払額	2,377	1,617
法人税等の支払額	97,564	269,836
補償金の受取額	-	11,012
営業活動によるキャッシュ・フロー	371,809	427,000
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	154,050	154,052
定期預金の払戻による収入	154,049	154,050
有形固定資産の取得による支出	55,761	646,577
有形固定資産の売却による収入	-	42,750
無形固定資産の取得による支出	6,330	52,745
投資有価証券の取得による支出	886	958
投資有価証券の償還による収入	10,059	-
差入保証金の差入による支出	5,149	6,616
その他	4,996	754
投資活動によるキャッシュ・フロー	53,073	663,395
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期借入れによる収入	100,000	30,000
長期借入金の返済による支出	154,604	137,870
リース債務の返済による支出	-	1,780
株式の発行による収入	837,103	353,491
自己株式の取得による支出	-	193
自己株式の処分による収入	168,727	-
配当金の支払額	25,840	58,301
財務活動によるキャッシュ・フロー	925,386	185,347
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	1,244,123	51,047
現金及び現金同等物の期首残高	1,044,248	2,288,371
現金及び現金同等物の期末残高	2,288,371	2,237,324



【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

    その他有価証券

    時価のあるもの

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

    時価のないもの

        移動平均法による原価法を採用しております。

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品

    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下げの方法）を採用しております。

(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下げの方法）を採用しております。

(3) 原材料

    主として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下げの方法）を採用しております。

(4) 貯蔵品

    最終仕入原価法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）を採用しております。

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

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

    なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

    建物                    15年から43年

    工具、器具及び備品    4年から10年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

    定額法により償却しております。

    なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。

(3) リース資産

    リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

4. 繰延資産の処理方法

    株式交付費

        支出時に全額費用として処理しております。

5. 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て回収不能見込額を計上しております。

(2) 受注損失引当金

    受注契約に係る将来の損失に備えるため、当事業年度末における受注契約に係る損失見込額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

    従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

    退職給付見込額の期間帰属方法

    退職給付の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。

#### 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額を発生翌事業年度から費用処理しております。

#### (4) 役員退職慰労引当金

役員及び執行役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく当事業年度末における要支給額を計上しております。

### 6. 重要な収益及び費用の計上基準

受注制作ソフトウェアに係る収益及び原価の計上基準

- (1) 当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められるソフトウェア制作に係る請負契約進行基準(進捗度の見積りは原価比例法)
- (2) その他のソフトウェア制作に係る請負契約完成基準

### 7. ヘッジ会計の方法

- (1) ヘッジ会計の方法  
金利スワップについて特例処理を採用しております。
- (2) ヘッジ手段・ヘッジ対象  
ヘッジ手段...金利スワップ  
ヘッジ対象...借入金の支払利息
- (3) ヘッジ方針  
借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っております。
- (4) ヘッジ有効性の評価  
特例処理の要件を満たす金利スワップ取引については、有効性の判定を省略しております。

### 8. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

### 9. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

#### (未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2020年3月31日)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

#### (1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。  
ステップ1: 顧客との契約を識別する。  
ステップ2: 契約における履行義務を識別する。  
ステップ3: 取引価格を算定する。  
ステップ4: 契約における履行義務に取引価格を配分する。  
ステップ5: 履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

#### (2) 適用予定日

2022年5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

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。

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

(1) 概要

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

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

(2) 適用予定日

2022年5月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

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

- ・「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会 (IASB) が2003年に公表した国際会計基準 (IAS) 第1号「財務諸表の表示」(以下「IAS 第1号」) 第125項において開示が求められる「見積りの不確実性の発生要因」について、財務諸表利用者にとって有用性が高い情報として日本基準においても注記情報として開示を求めることを検討するよう要望が寄せられ、企業会計基準委員会において、会計上の見積りの開示に関する会計基準 (以下「本会計基準」) が開発され、公表されたものです。

企業会計基準委員会の本会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、個々の注記を拡充するのではなく、原則 (開示目的) を示した上で、具体的な開示内容は企業が開示目的に照らして判断することとされ、開発にあたっては、IAS第1号第125項の定めを参考とすることとしたものです。

(2) 適用予定日

2021年5月期の年度末から適用します。

- ・「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

「関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続」に係る注記情報の充実について検討することが提言されたことを受け、企業会計基準委員会において、所要の改正を行い、会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準として公表されたものです。

なお、「関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続」に係る注記情報の充実を図るに際しては、関連する会計基準等の定めが明らかでない場合におけるこれまでの実務に影響を及ぼさないために、企業会計原則注解 (注1-2) の定めを引き継ぐこととされております。

(2) 適用予定日

2021年5月期の年度末から適用します。

(表示方法の変更)

(損益計算書)

前事業年度において、「営業外収益」に独立掲記していた「受取手数料」並びに「受取保険料」及び「保険事務手数料」については営業外収益の100分の10以下となったため、当事業年度においては「営業外収益」の「その他」に含めております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外収益」の「受取手数料」1,040千円、「受取保険料」1,695千円、「保険事務手数料」763千円、「その他」1,189千円は、「営業外収益」の「その他」4,688千円として組み替えております。

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症の今後の広がり方や収束時期等については統一的な見解がない状況ですが、当社では「翌事業年度末に向けて感染拡大が収束したのち需要が徐々に正常化する」との仮定のもと、繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積もりを行っております。

(貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次の通りであります。

	前事業年度 (2019年5月31日)	当事業年度 (2020年5月31日)
建物	195,132千円	201,085千円
構築物	314	236
土地	123,243	123,243
計	318,690	324,565

担保付債務は、次の通りであります。

	前事業年度 (2019年5月31日)	当事業年度 (2020年5月31日)
1年内返済予定の長期借入金	82,604千円	75,923千円
長期借入金	124,263	48,340
計	206,867	124,263

2 期末日満期手形等

期末日満期手形等の会計処理については、手形交換日又は決済日をもって決済処理をしております。なお、当事業年度の末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形等が期末残高に含まれております。

	前事業年度 (2019年5月31日)	当事業年度 (2020年5月31日)
受取手形	- 千円	770千円
電子記録債権	-	3,346
支払手形	-	7,882
計	-	11,999

3 たな卸資産及び受注損失引当金の表示

損失が見込まれる受注契約に係るたな卸資産と受注損失引当金は、相殺せずに両建てで表示しております。損失の発生が見込まれる受注契約に係るたな卸資産のうち、受注損失引当金に対応する額は次の通りであります。

	前事業年度 (2019年5月31日)	当事業年度 (2020年5月31日)
仕掛品	1,046千円	8,826千円

(損益計算書関係)

1 売上原価に含まれている受注損失引当金繰入額は、次の通りであります。

	前事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	当事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)
	1,046千円	8,826千円

2 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。

	前事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	当事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)
	1,319千円	32,112千円

3 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度20%、当事業年度22%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度80%、当事業年度78%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次の通りであります。

	前事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	当事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)
給料及び手当	426,299千円	451,432千円
賞与	69,890	76,886
退職給付費用	9,191	8,281
役員退職慰労引当金繰入額	18,712	19,502
減価償却費	11,566	13,797

4 一般管理費に含まれる研究開発費は、次の通りであります。

	前事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	当事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)
	21,690千円	12,731千円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数(株)	当事業年度増加株式数(株)	当事業年度減少株式数(株)	当事業年度末株式数(株)
発行済株式				
普通株式 (注) 1	172,500	2,164,300	-	2,336,800
合計	172,500	2,164,300	-	2,336,800
自己株式				
普通株式 (注) 2, 3	11,000	52,425	63,375	50
合計	11,000	52,425	63,375	50

(注) 1. 発行済株式数の増加は、株式分割により1,552,500株、公募株式増資により521,800株、オーバーアロットメントによる第三者割当増資により90,000株を発行したことによるものであります。

2. 自己株式数の増加は、株式分割によるものであります。

3. 自己株式数の減少は、第三者割当増資により5,175株、公募により58,200株を自己株式の処分を行ったことによるものであります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2018年8月30日 定時株主総会	普通株式	25,840	160	2018年5月31日	2018年8月31日

(注) 当社は、2018年10月19日付で普通株式1株につき10株の割合で株式分割を行っておりますが、上記配当金については、株式分割前の株数を基準に記載しております。

(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	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年6月12日 取締役会	普通株式	58,418	利益剰余金	25	2019年5月31日	2019年8月30日

当事業年度(自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数 (株)	当事業年度増加株式数 (株)	当事業年度減少株式数 (株)	当事業年度末株式数 (株)
発行済株式				
普通株式 (注)1	2,336,800	2,583,500	-	4,920,300
合計	2,336,800	2,583,500	-	4,920,300
自己株式				
普通株式 (注)2	50	233	-	283
合計	50	233	-	283

(注) 1. 発行済株式数の増加は、株式分割により2,336,800株、公募株式増資により197,000株、オーバーアロットメントによる第三者割当増資により49,700株を発行したことによるものであります。  
2. 自己株式数の増加は、株式分割により50株、単元未満株式の買取りにより183株を取得したことによるものであります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年6月12日 取締役会	普通株式	58,418	25	2019年5月31日	2019年8月30日

(注) 当社は、2019年11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が、上記配当金については、株式分割前の株数を基準に記載しております。

(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	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年6月11日 取締役会	普通株式	73,800	利益剰余金	15	2020年5月31日	2020年8月31日

## (キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	当事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)
現金及び預金勘定	2,406,922千円	2,355,876千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	118,550	118,552
現金及び現金同等物	2,288,371	2,237,324

## (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、設備投資計画と資金計画に照らして、必要な資金（主に銀行借入）を調達しております。一時的な余資は、主に流動性の高い金融資産で運用し、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。デリバティブは、長期借入金の金利変動リスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

## (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形、電子記録債権及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式等であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形、買掛金及び未払金は、そのほとんどが5ヶ月以内の支払期日であります。

借入金は、主に設備投資及び長期運転資金に係る資金調達を目的としたものであり、返済日は、最長で決算日後3年であります。このうち一部は、金利の変動リスクに晒されておりますが、デリバティブ取引（金利スワップ取引）を利用してヘッジしております。

デリバティブ取引は、借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジを目的とした金利スワップ取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジ有効性評価の方法等については、前述の重要な会計方針「7.ヘッジ会計の方法」をご参照ください。

## (3) 金融商品に係るリスク管理体制

## 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、与信管理規程に従い、営業債権について、営業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ともに、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。

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

## 市場リスク（金利の変動リスク）の管理

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

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

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限及び取引権限を定めた管理規程に従い、担当部署が決裁権限者の承認を得て行っております。

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

## (4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。また、注記事項「デリバティブ取引関係」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前事業年度（2019年5月31日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	2,406,922	2,406,922	-
(2) 受取手形	110,142	110,142	-
(3) 電子記録債権	19,089	19,089	-
(4) 売掛金	790,363	790,363	-
(5) 投資有価証券	61,179	61,179	-
資産計	3,387,697	3,387,697	-
(1) 支払手形	57,926	57,926	-
(2) 買掛金	187,216	187,216	-
(3) 未払金	70,067	70,067	-
(4) 未払法人税等	191,650	191,650	-
(5) 預り金	17,781	17,781	-
(6) 長期借入金(*)	274,699	274,720	21
負債計	799,342	799,363	21
デリバティブ取引	-	-	-

(\*) 1年内返済予定の長期借入金は、長期借入金に含めて表示しております。



当事業年度（2020年5月31日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	2,355,876	2,355,876	-
(2) 受取手形	78,411	78,411	-
(3) 電子記録債権	95,729	95,729	-
(4) 売掛金	696,256	696,256	-
(5) 投資有価証券	57,634	57,634	-
資産計	3,283,907	3,283,907	-
(1) 支払手形	42,805	42,805	-
(2) 買掛金	183,779	183,779	-
(3) 未払金	108,957	108,957	-
(4) 未払法人税等	66,603	66,603	-
(5) 預り金	46,988	46,988	-
(6) 長期借入金(*)	166,829	167,022	193
負債計	615,963	616,156	193
デリバティブ取引	-	-	-

(\*) 1年内返済予定の長期借入金は、長期借入金に含めて表示しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形、(3) 電子記録債権、(4) 売掛金

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

(5) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

負 債

(1) 支払手形、(2) 買掛金、(3) 未払金、(4) 未払法人税等、(5) 預り金

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

(6) 長期借入金

長期借入金の時価は、元利金の合計額を、同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。変動金利による長期借入金は金利スワップの特例処理の対象とされており(下記「デリバティブ取引」参照)、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を、同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積られる利率で割り引いた現在価値により算定しております。

デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照ください。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	前事業年度 (2019年5月31日)	当事業年度 (2020年5月31日)
非上場株式	9,990	3,459

非上場株式については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるものであるため、「(5)投資有価証券」には含めておりません。

なお、当事業年度において、非上場株式について6,530千円の減損処理を行っております。

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度(2019年5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	2,406,922	-	-	-
受取手形	110,142	-	-	-
電子記録債権	19,089	-	-	-
売掛金	790,363	-	-	-
投資有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの				
その他	-	-	-	-
合計	3,326,518	-	-	-

当事業年度(2020年5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	2,355,041	-	-	-
受取手形	78,411	-	-	-
電子記録債権	95,729	-	-	-
売掛金	696,256	-	-	-
投資有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの				
その他	-	-	-	-
合計	3,225,437	-	-	-

4. 長期借入金の決算日後の返済予定額

前事業年度(2019年5月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	128,707	97,652	36,960	11,380	-	-
合計	128,707	97,652	36,960	11,380	-	-

当事業年度（2020年5月31日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	107,648	46,956	12,225	-	-	-
合計	107,648	46,956	12,225	-	-	-

（有価証券関係）

1. その他有価証券

前事業年度（2019年5月31日）

	種類	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	51,265	26,461	24,804
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	51,265	26,461	24,804
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	9,913	13,237	3,323
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	9,913	13,237	3,323
合計		61,179	39,698	21,480

（注）非上場株式（貸借対照表計上額9,990千円）については、市場価格がなく時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当事業年度（2020年5月31日）

	種類	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	47,311	25,320	21,990
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	47,311	25,320	21,990
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	10,323	15,336	5,013
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	10,323	15,336	5,013
合計		57,634	40,657	16,977

（注）非上場株式（貸借対照表計上額3,459千円）については、市場価格がなく時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 減損処理を行った有価証券

当事業年度において、有価証券について11,429千円（その他有価証券の株式4,898千円、その他有価証券で時価評価されていない非上場株式6,530千円）減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ30%以上下落した場合に減損処理を行っております。

（デリバティブ取引関係）

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引  
金利関連

前事業年度(2019年5月31日)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額等のうち 1年超 (千円)	時価 (千円)
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 受取変動・支払固定	長期借入金	34,987	14,983	(注)

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

当事業年度(2020年5月31日)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額等のうち 1年超 (千円)	時価 (千円)
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 受取変動・支払固定	長期借入金	14,983	-	(注)

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

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、確定給付型の制度として、規約型確定給付企業年金制度及び退職一時金制度を採用しております。加えて複数事業主制度の企業年金基金制度に加入しております。当該企業年金基金制度は自社の拠出に対する年金資産の額を合理的に計算することができない制度であるため、確定拠出制度と同様の会計処理をしております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	当事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)
退職給付債務の期首残高	755,504千円	779,569千円
勤務費用	40,417	45,164
利息費用	3,122	1,952
数理計算上の差異の発生額	17,738	3,127
退職給付の支払額	37,213	13,632
退職給付債務の期末残高	779,569	809,926

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	前事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	当事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)
年金資産の期首残高	384,193千円	367,291千円
期待運用収益	11,525	11,018
数理計算上の差異の発生額	28,909	2,801
事業主からの拠出額	17,011	27,147
退職給付の支払額	16,530	6,069
年金資産の期末残高	367,291	396,586

(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金及び前払年金費用の調整表

	前事業年度 (2019年5月31日)	当事業年度 (2020年5月31日)
積立型制度の退職給付債務	388,918千円	407,476千円
年金資産	367,291	396,586
	21,627	10,889
非積立型制度の退職給付債務	390,650	402,450
未積立退職給付債務	412,277	413,339
未認識数理計算上の差異	68,552	62,445
未認識過去勤務費用	31,944	27,742
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	311,781	323,151
退職給付引当金	311,781	334,737
前払年金費用	-	11,585
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	311,781	323,151

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	当事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)
勤務費用	40,417千円	45,164千円
利息費用	3,122	1,952
期待運用収益	11,525	11,018
数理計算上の差異の費用処理額	5,564	5,780
過去勤務費用の費用処理額	4,201	4,201
その他	803	320
確定給付制度に係る退職給付費用	40,976	45,760

(5) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次の通りであります。

	前事業年度 (2019年5月31日)	当事業年度 (2020年5月31日)
債券	46%	44%
株式	51	54
その他	3	2
合計	100	100

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産から現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

	前事業年度 (2019年5月31日)	当事業年度 (2020年5月31日)
退職一時金割引率	0.244%	0.300%
規約型確定給付割引率	0.257%	0.314%
長期期待運用収益率	3.0%	3.0%

3. 複数事業主制度

確定拠出制度と同様に会計処理する複数事業主制度の企業年金基金制度への要拠出額は、前事業年度34,359千円、当事業年度35,726千円であります。

(1) 複数事業主制度の直近の積立状況

	前事業年度 (2019年3月31日現在)	当事業年度 (2020年3月31日現在)
年金資産の額	905,855千円	917,360千円
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	1,160,434	1,209,291
差引額	254,578	291,930

(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 25.22% (2019年3月31日現在)

当事業年度 25.56% (2020年3月31日現在)

(3)補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、下記の通りであります。

	前事業年度 (2019年3月31日現在)	当事業年度 (2020年3月31日現在)
過去勤務債務残高	309,043千円	280,815千円
剰余金又は不足金( )	54,464	11,115
合計額	254,578	291,930

本制度における過去勤務債務の償却方法は元利均等方式であり、残存償却期間は6年8カ月(2020年3月31日現在)であります。

なお、上記(2)の割合は当社の実際の負担割合とは一致しません。

(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 (2019年5月31日)	当事業年度 (2020年5月31日)
繰延税金資産		
未払賞与	145,385千円	132,376千円
退職給付引当金	95,405	102,429
役員退職慰労引当金	48,755	54,722
その他	49,534	59,114
繰延税金資産小計	339,079	348,643
評価性引当額	56,000	28,766
繰延税金資産合計	283,078	319,876
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	6,169	6,375
その他	5,118	9,020
繰延税金負債合計	11,288	15,395
繰延税金資産の純額	271,790	304,480

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

	前事業年度 (2019年5月31日)	当事業年度 (2020年5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	2.2	1.8
税額控除等	0.4	5.1
住民税均等割	2.4	2.0
評価性引当額の増減	0.2	5.5
その他	0.1	0.2
税効果会計適用後の法人税などの負担率	34.5	23.6

(持分法損益等)

当社は関連会社を有していないため、該当事項はありません。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(賃貸等不動産関係)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は、ソフトウェア開発事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前事業年度(自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が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)

顧客の氏名又は名称	売上高	関連するセグメント名
富士電機株式会社	681,060	ソフトウェア開発事業
株式会社日立社会情報サービス	640,018	ソフトウェア開発事業

当事業年度(自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が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)

顧客の氏名又は名称	売上高	関連するセグメント名
富士電機株式会社	713,646	ソフトウェア開発事業

【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】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等  
前事業年度（自 2018年6月1日 至 2019年5月31日）  
該当事項はありません。

当事業年度（自 2019年6月1日 至 2020年5月31日）  
該当事項はありません。

（1株当たり情報）

	前事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	当事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)
1株当たり純資産額	596.63円	705.13円
1株当たり当期純利益	74.63円	79.69円

（注）1．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。

2．当社は、2018年10月19日付で普通株式1株につき10株の割合で株式分割、2019年11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が、前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。

3．1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下の通りであります。

	前事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	当事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)
当期純利益（千円）	272,745	377,310
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）	272,745	377,310
普通株式の期中平均株式数（株）	3,654,564	4,734,415

（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	425,624	23,507	9,017	440,115	193,307	15,941	246,807
構築物	7,873	-	-	7,873	7,637	78	236
工具、器具及び備品	180,219	21,241	6,727	194,733	157,554	19,831	37,178
土地	123,243	-	-	123,243	-	-	123,243
リース資産	-	19,420	-	19,420	1,618	1,618	17,802
建設仮勘定	-	626,523	-	626,523	-	-	626,523
有形固定資産計	736,961	690,693	15,745	1,411,909	360,118	37,469	1,051,791
無形固定資産							
ソフトウェア	51,235	3,901	4,960	50,177	32,295	9,422	17,881
その他	12,343	44,861	-	57,205	-	-	57,205
無形固定資産計	63,578	48,763	4,960	107,382	32,295	9,422	75,086

(注)建設仮勘定の当期増加額には新本社ビル建設における手付金620,000千円を含んでおります。

【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	-	-	-	-
1年以内に返済予定の長期借入金	128,707	107,648	0.63	-
1年以内に返済予定のリース債務	-	3,051	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	145,992	59,181	0.62	2021年～ 2023年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	-	16,530	-	2021年～ 2026年
その他有利子負債	-	-	-	-
合計	274,699	186,411	-	-

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

2.リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を定額法により各事業年度に配分しているため、記載しておりません。

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

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	46,956	12,225	-	-	-
リース債務	3,051	3,051	3,051	3,051	4,323

【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	2,450	-	-	2,450	-
受注損失引当金	1,046	8,826	-	1,046	8,826
役員退職慰労引当金	159,330	19,502	-	-	178,832

(注) 1. 受注損失引当金の「当期減少額(その他)」は、洗替方式による取崩額であります。

2. 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、ゴルフ会員権売却に伴う取崩額であります。

【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、財務諸表等規則第125条の2の規定により記載を省略しております。

(2)【主な資産及び負債の内容】

流動資産

イ．現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	834
預金	
当座預金	1,771,953
普通預金	464,536
定期預金	104,552
定期積立	14,000
小計	2,355,041
合計	2,355,876

ロ．受取手形

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
菱電商事株式会社	33,220
株式会社トーケミ	15,998
アルメックスP E株式会社	12,804
住友重機械マリンエンジニアリング株式会社	12,300
株式会社近藤インスツルメンツ	1,562
その他	2,526
合計	78,411

期日別内訳

期日別	金額(千円)
2020年5月(注)	770
6月	38,225
7月	3,531
8月	13,761
9月	6,125
10月	15,998
合計	78,411

(注) 期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、当事業年度の末日が金融機関の休日であったため、5月期日の金額には期末日満期手形770千円が含まれております。

八．電子記録債権  
相手先別内訳

相手先	金額（千円）
大陽日酸エンジニアリング株式会社	46,017
アイレス電子工業株式会社	24,152
富士物流株式会社	21,450
大江電機株式会社	1,958
株式会社山善	1,359
その他	792
合計	95,729

期日別内訳

期日別	金額（千円）
2020年5月（注）	3,346
6月	32,467
7月	18,527
8月	39,403
9月	1,983
合計	95,729

（注）期末日電子記録債権の会計処理については、決済日をもって決済処理をしております。なお、当事業年度の末日が金融機関の休日であったため、5月期日の金額には期末日電子記録債権3,346千円が含まれております。

二．売掛金  
相手先別内訳

相手先	金額（千円）
富士電機フィアス株式会社	200,179
株式会社日立製作所	57,046
富士電機株式会社	54,554
ビジネスエンジニアリング株式会社	53,357
株式会社ネクスティエレクトロニクス	50,991
その他	280,127
合計	696,256

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 （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)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	$\frac{(A) + (D)}{2} - (B)$ 366
790,363	7,352,889	7,446,997	696,256	91.45	36.99

（注） 当期発生高には消費税等が含まれております。

ホ．商品

品目	金額(千円)
パーソナルコンピュータ及び関連機器	222
合計	222

へ.仕掛品

品目	金額(千円)
受託ソフトウェア開発	474,587
合計	474,587

ト.原材料及び貯蔵品

品目	金額(千円)
原材料	
産業用制御機器	30,328
小計	30,328
貯蔵品	
展示会用デモ品	1,151
事務用品	984
収入印紙・切手	194
さくらクラウドプリペイド	108
小計	2,438
合計	32,767

固定資産

イ.繰延税金資産

「第5 経理の状況 1.財務諸表等 (1)財務諸表 注記事項 (税効果会計関係)」をご参照下さい。

流動負債

イ.支払手形

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
株式会社システナ	19,472
シネックスジャパン株式会社	11,600
株式会社ハイパー	6,537
ダイワボウ情報システム株式会社	2,325
株式会社サトー	1,539
その他	1,329
合計	42,805

期日別内訳

期日別	金額(千円)
2020年5月(注)	7,882
6月	20,672
7月	4,993
8月	9,257
合計	42,805

(注) 期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、当事業年度の末日が金融機関の休日であったため、5月期日の金額には期末日満期手形7,882千円が含まれております。

ロ. 買掛金

相手先	金額(千円)
富士通ファシリティーズ株式会社	22,788
株式会社インフォブラックス	18,484
A J ・ F l a t 株式会社	16,030
S I システム株式会社	9,863
富士電機(杭州)軟件有限公司	9,580
その他	107,033
合計	183,779

ハ. 未払費用

区分	金額(千円)
従業員賞与	379,471
名古屋西社会保険事務所等	111,177
従業員給与	60,581
愛知労働局	6,315
三井住友信託銀行株式会社	3,530
その他	119
合計	561,196

固定負債

イ. 退職給付引当金

「第5 経理の状況 1. 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項 (退職給付関係)」をご参照下さい。

(3)【その他】

当事業年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当事業年度
売上高(千円)	1,549,756	3,335,795	4,920,424	6,730,900
税引前四半期(当期)純利益 (千円)	114,280	276,082	375,619	493,818
四半期(当期)純利益 (千円)	69,718	180,933	241,488	377,310
1株当たり四半期(当期)純 利益(円)	14.91	38.71	51.64	79.69

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益 (円)	14.91	23.79	12.93	27.67

(注) 当社は、2019年11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。また、当事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり四半期(当期)純利益を算定しております。



## 第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	毎年6月1日から翌年5月31日まで
定時株主総会	毎事業年度末日の翌日から3ヶ月以内
基準日	毎年5月31日
剰余金の配当の基準日	毎年5月31日、毎年11月30日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	名古屋市中区栄三丁目15番33号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	-
買取手数料	無料
公告掲載方法	当社の公告方法は、電子公告とします。 但し、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合の公告方法は、日本経済新聞に掲載する方法とします。 なお、電子公告は当社ホームページに掲載しており、そのアドレスは次の通りです。 <a href="https://www.tokai-soft.co.jp/">https://www.tokai-soft.co.jp/</a>
株主に対する特典	<p>第一部銘柄指定記念株主優待</p> <p>1. 記念株主優待の実施の理由</p> <p>当社の株式は、2020年2月27日をもちまして、東京証券取引所及び名古屋証券取引所市場第二部から東京証券取引所及び名古屋証券取引所市場第一部銘柄に指定されました。つきましては、株主の皆様の日頃からのご支援に感謝の意を表すため、「東証及び名証市場第一部銘柄指定記念株主優待」を実施することといたしました。</p> <p>2. 記念株主優待の内容</p> <p>(1) 対象となる株主様</p> <p>2020年5月31日現在の当社株主名簿に記載又は記録された1単元(100株)以上の株式を保有されている株主様を対象といたします。</p> <p>(2) 優待の内容</p> <p>対象となる株主様に一律1,000円分のQUOカードを贈呈いたします。</p> <p>(3) 贈呈時期</p> <p>2020年8月12日に送付する招集通知書に同封して送付いたします。</p> <p>3. その他</p> <p>東証及び名証市場第一部銘柄指定記念株主優待につきましては今回限りの実施となります。今後につきましては、当社の株主還元策を総合的に勘案して検討していく方針です。</p>

(注) 当社の単元未満株式を有する株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない旨を定款に定めております。

(1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利

(2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利

(3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

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

(1)有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第50期）（自2018年6月1日 至2019年5月31日）2019年8月29日東海財務局長に提出。

(2)内部統制報告書及びその添付書類

事業年度（第50期）（自2018年6月1日 至2019年5月31日）2019年8月29日東海財務局長に提出。

(3)四半期報告書及び確認書

（第51期第1四半期）（自2019年6月1日 至2020年8月31日）2019年10月11日東海財務局長に提出。

（第51期第2四半期）（自2019年9月1日 至2020年11月30日）2020年1月14日東海財務局長に提出。

（第51期第3四半期）（自2019年12月1日 至2020年2月29日）2020年4月10日東海財務局長に提出。

(4)臨時報告書

2019年9月3日東海財務局長に提出。

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書であります。

(5)有価証券届出書及びその添付書類

一般募集、引受人の買取引受による売出し、オーバーアロットメントによる売出しに係る有価証券届出書

2020年2月6日東海財務局長に提出。

(6)有価証券届出書の訂正届出書

上記(5)一般募集、引受人の買取引受による売出し、オーバーアロットメントによる売出しに係る有価証券届出書の訂正届出書

2020年2月17日東海財務局長に提出。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書

2020年8月28日

東海ソフト株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

名古屋事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 神野 敦生

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 石原 由寛

### 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」に掲げられている東海ソフト株式会社の2019年6月1日から2020年5月31日までの第51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、東海ソフト株式会社の2020年5月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。

- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

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

#### 利害関係

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

以 上

---

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

2 . X B R L データは監査の対象には含まれていません。