

# 新規上場申請のための有価証券報告書

( I の部)

株式会社HCSホールディングス

# 目次

	頁
表紙	
第一部 企業情報 .....	1
第1 企業の概況 .....	1
1. 主要な経営指標等の推移 .....	1
2. 沿革 .....	5
3. 事業の内容 .....	7
4. 関係会社の状況 .....	13
5. 従業員の状況 .....	15
第2 事業の状況 .....	16
1. 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等 .....	16
2. 事業等のリスク .....	19
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 .....	25
4. 経営上の重要な契約等 .....	33
5. 研究開発活動 .....	34
第3 設備の状況 .....	35
1. 設備投資等の概要 .....	35
2. 主要な設備の状況 .....	36
3. 設備の新設、除却等の計画 .....	37
第4 提出会社の状況 .....	38
1. 株式等の状況 .....	38
2. 自己株式の取得等の状況 .....	42
3. 配当政策 .....	43
4. コーポレート・ガバナンスの状況等 .....	44
第5 経理の状況 .....	57
1. 連結財務諸表等 .....	58
(1) 連結財務諸表 .....	58
(2) その他 .....	115
2. 財務諸表等 .....	170
(1) 財務諸表 .....	170
(2) 主な資産及び負債の内容 .....	182
(3) その他 .....	182
第6 提出会社の株式事務の概要 .....	183
第7 提出会社の参考情報 .....	184
1. 提出会社の親会社等の情報 .....	184
2. その他の参考情報 .....	184
第二部 提出会社の保証会社等の情報 .....	185
第三部 特別情報 .....	186
第1 連動子会社の最近の財務諸表 .....	186
第四部 株式公開情報 .....	187
第1 特別利害関係者等の株式等の移動状況 .....	187
第2 第三者割当等の概況 .....	189
1. 第三者割当等による株式等の発行の内容 .....	189
2. 取得者の概況 .....	190
3. 取得者の株式等の移動状況 .....	191
第3 株主の状況 .....	192
[監査報告書]	

## 【表紙】

【提出書類】 新規上場申請のための有価証券報告書（Iの部）

【提出先】 株式会社東京証券取引所 代表取締役社長 山道 裕己 殿

【提出日】 2021年5月21日

【会社名】 株式会社H C S ホールディングス

【英訳名】 H C S H O L D I N G S C O., L T D.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 加藤 俊彦

【本店の所在の場所】 東京都江東区東陽二丁目4番38号

【電話番号】 03-5690-2201

【事務連絡者氏名】 専務取締役管理本部長 竹村 正宏

【最寄りの連絡場所】 東京都江東区東陽二丁目4番38号

【電話番号】 03-5690-2201

【事務連絡者氏名】 専務取締役管理本部長 竹村 正宏

# 第一部【企業情報】

## 第1【企業の概況】

### 1【主要な経営指標等の推移】

#### (1) 連結経営指標等

回次	第3期	第4期
決算年月	2019年3月	2020年3月
売上高 (千円)	4,436,420	4,747,703
経常利益 (千円)	173,984	366,867
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	103,510	283,650
包括利益 (千円)	104,538	286,449
純資産額 (千円)	2,102,604	2,361,653
総資産額 (千円)	3,809,912	3,967,967
1株当たり純資産額 (円)	968.39	1,085.14
1株当たり当期純利益 (円)	47.92	131.32
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	—	—
自己資本比率 (%)	54.90	59.07
自己資本利益率 (%)	5.04	12.79
株価収益率 (倍)	—	—
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	168,522	239,725
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,452	△69,837
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	△195,022	△185,234
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	916,170	900,746
従業員数 (人) (外、臨時雇用者数)	462 (62)	440 (61)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。

3. 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。

4. 従業員数は就業人員（当社グループからグループ外への出向者を除く）であり、臨時雇用者数（パートタイマー、人材会社からの派遣社員を含む。）は、（ ）外数で記載しております。

5. 第3期及び第4期の連結財務諸表については、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）に基づき作成しており、株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第216条の2第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、三優監査法人の監査を受けております。

6. 当社は、2019年6月14日開催の取締役会決議により、2019年7月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っております。第3期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第1期	第2期	第3期	第4期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月
営業収益 (千円)	409,517	538,215	592,187	678,940
経常利益 (千円)	76,698	67,567	82,235	74,745
当期純利益 (千円)	46,405	37,922	72,863	66,585
資本金 (千円)	90,000	90,000	90,000	90,000
発行済株式総数 (株)	630,000	630,000	630,000	2,520,000
純資産額 (千円)	1,978,825	1,995,147	2,041,010	2,080,596
総資産額 (千円)	2,121,357	2,102,389	2,115,327	2,194,461
1株当たり純資産額 (円)	3,664.49	3,694.72	944.91	963.24
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)	40.00 (-)	50.00 (-)	50.00 (-)	17.50 (-)
1株当たり当期純利益 (円)	85.94	70.23	33.73	30.83
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	93.28	94.90	96.49	94.81
自己資本利益率 (%)	2.19	1.91	3.61	3.23
株価収益率 (倍)	—	—	—	—
配当性向 (%)	46.5	71.2	37.1	56.8
従業員数 (人) (外、臨時雇用者数)	33 (2)	31 (2)	29 (3)	31 (4)

(注) 1. 営業収益には、消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。
3. 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。
4. 従業員数は就業人員（当社から社外への出向者を除く）であり、臨時雇用者数（パートタイマー、人材会社からの派遣社員を含む。）は、（ ）外数で記載しております。
5. 当社は、2016年7月1日付で株式会社日比谷コンピュータシステムから株式移転により設立しております。従いまして、2017年3月期は、9ヶ月間の決算期間となっております。
6. 第1期～第4期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」（昭和38年大蔵省令第59号）に基づき作成しております。なお、第3期、第4期の財務諸表については、株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第216条の2第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、三優監査法人の監査を受けておりますが、第1期及び第2期の財務諸表については、当該監査を受けておりません。
7. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）等を第3期の期首から適用しており、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。
8. 当社は、2019年6月14日開催の取締役会決議により、2019年7月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っております。第3期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。
9. 当社は、2019年7月1日付で普通株式1株につき4株の株式分割を行っております。  
そこで、東京証券取引所自主規制法人（現 日本取引所自主規制法人）の引受担当者宛通知「『新規上場申請のための有価証券報告書（Iの部）』の作成上の留意点について」（平成24年8月21日付東証上審第133号）に基づき、第1期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して算出した場合の1株当たり指標の推移を参考までに掲げると、以下のとおりとなります。  
なお、第1期及び第2期の数値（1株当たり配当額についてはすべての数値）については、三優監査法人の監査を受けておりません。

回次	第1期	第2期	第3期	第4期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月
1株当たり純資産額 (円)	916.12	923.68	944.91	963.24
1株当たり当期純利益 (円)	21.48	17.56	33.73	30.83
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額)	10.00 (-)	12.50 (-)	12.50 (-)	17.50 (-)

(参考情報)

当社は、2016年7月1日に株式移転により設立いたしました。当社の株式移転完全子会社である株式会社日比谷コンピュータシステムの主要な経営指標等の推移は、以下のとおりあります。

回次	第50期	第51期	第52期	第53期	第54期
決算年月	2016年3月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月
売上高 (千円)	4,350,050	3,558,779	2,753,182	1,780,201	1,920,356
経常利益又は経常損失(△) (千円)	△40,635	41,324	119,105	22,233	147,958
当期純利益 (千円)	185,030	22,664	16,687	20,507	136,183
資本金 (千円)	315,000	90,000	90,000	90,000	90,000
発行済株式総数 (株)	630,000	630,000	630,000	630,000	630,000
純資産額 (千円)	1,966,196	1,339,067	1,357,173	1,314,546	1,437,668
総資産額 (千円)	4,154,268	3,204,867	2,951,741	2,601,619	2,595,373
1株当たり純資産額 (円)	3,641.11	2,125.50	2,154.24	2,086.58	2,282.01
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)	70.00 (-)	— (-)	— (-)	15.87 (-)	108.00 (-)
1株当たり当期純利益 (円)	342.65	37.31	26.49	32.55	216.16
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	47.33	41.78	45.98	50.53	55.39
自己資本利益率 (%)	9.77	1.37	1.24	1.54	9.90
株価収益率 (倍)	—	—	—	—	—
配当性向 (%)	20.4	—	—	48.8	50.0
従業員数 (人) (外、臨時雇用者数)	332 (6)	217 (10)	198 (13)	175 (17)	162 (24)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第50期は潜在株式が存在するものの、株式会社日比谷コンピュータシステムは非上場であるため、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。また、第51期から第54期は潜在株式が存在しないため記載しておりません。
3. 株価収益率については、株式会社日比谷コンピュータシステムは非上場であるため、記載しておりません。
4. 従業員数は就業人員（株式会社日比谷コンピュータシステムから社外への出向者を除く）であり、臨時雇用者数（パートタイマー、人材会社からの派遣社員を含む。）は、（ ）外数で記載しております。
5. 第51期及び第53期の現物配当については、1株当たり配当額及び配当性向に含めておりません。
6. 第51期は株式会社日比谷リソースプランニングにERP事業、第53期は株式会社オートマティゴに住所マスター事業及びBPO事業を分割し、売上高及び従業員数が減少しております。
7. 「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）に基づき作成しております。また、当該各数値については、株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第216条の2第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準ずる監査証明を受けておりません。
8. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）等を第53期の期首から適用しており、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

## 2 【沿革】

当社（株式会社H C S ホールディングス）は、経営資源の効率的活用を図ることを目的に、株式会社日比谷コンピュータシステム（以下「HCS」）からの株式移転により、2016年7月1日に設立されました。

当社の母体となるHCSは、1970年10月、リッカー株式会社（大手ミシンメーカー）からの100%出資により株式会社日比谷電算センター（1973年4月に株式会社日比谷コンピュータシステムへ商号変更）として設立されました。

1983年2月、HCSは拡大する情報処理業務に対応するため、人手を必要とする情報処理の周辺業務を中心とするBPO業務を担う専門子会社として株式会社サン情報（現在の株式会社アイシス）を設立いたしました。

その後HCSは、システム開発事業を拡大し、1999年4月、SAP導入支援事業を目的としたERP事業を開始しております。同事業は、株式会社日比谷リソースプランニング（2016年7月設立）が株式会社日比谷コンピュータシステムからの吸収分割（2016年10月）により承継しております。

2016年2月には、HCSは、デジタルマーケティング事業に参入するため、同事業に強みを持つ株式会社ビジー・ビーを買収いたしました。

2018年4月、HCSからの新設分割により株式会社オートマティゴが設立され、当社の子会社となりました。同社は当該新設分割により、HCSの住所マスター事業とBPOビジネス事業を承継するとともに、新規事業の推進を担う会社であります。

以上のような経緯がございますので、以下の沿革等においてはHCSからの連続性を有するものについては、HCSと当社の内容を合わせて記載しております。

年 月	変 遷 の 内 容
1970年10月	リッカー株式会社により株式会社日比谷電算センター（現 株式会社日比谷コンピュータシステム）が設立される（出資比率100.0%）
1971年10月	金融機関へ漢字マスター販売開始
1973年4月	株式会社日比谷電算センターが株式会社日比谷コンピュータシステムに商号変更
1983年2月	株式会社日比谷コンピュータシステムが、印書作業後の帳票の分離・整理作業等、人手を必要とする情報処理附帯業務の専門会社として、株式会社サン情報（現 株式会社アイシス）を設立（出資比率100.0%）
1984年2月	株式会社日比谷コンピュータシステム本社を東京都中央区銀座丁六目6番1号へ移転
1984年12月	株式会社日比谷コンピュータシステムが、オンライン処理のシステム開発を専業とする株式会社日比谷ネットワークサービス（現 株式会社オートマティゴ）に出資（出資比率40.0%）
1988年12月	株式会社日比谷コンピュータシステムが、通産省（現 経済産業省）の第一次SI認定企業に合格
1999年4月	株式会社日比谷コンピュータシステムが、株式会社日比谷リソースプランニングの前身となるERP事業を開始
1999年7月	株式会社日比谷コンピュータシステム本社を東京都江東区東陽二丁目4番38号へ移転
2005年10月	株式会社日比谷コンピュータシステムが、株式会社日比谷ネットワークサービス（2006年6月株式会社日比谷不動産管理に商号変更 現 株式会社オートマティゴ）を完全子会社化
2013年7月	株式会社サン情報が商号を株式会社アイシスに変更
2013年12月	株式会社日比谷コンピュータシステムが、グローバル展開を図るためHCS Vietnam Co., Ltd.を設立
2014年8月	株式会社エル・エム・ジー（現株式会社ラバブルマーケティンググループ）に出資（出資比率：30%）
2016年2月	株式会社日比谷コンピュータシステムが、デジタルマーケティング事業を展開する株式会社デジタル・ビーコム（現株式会社ビジー・ビー）を株式譲渡により子会社化（出資比率80.0%）
2016年7月	当社（株式会社H C S ホールディングス）が、株式会社日比谷コンピュータシステムからの株式移転により設立される。
2016年7月	株式会社日比谷コンピュータシステムが、2016年10月のERP事業会社の稼働開始に向け、株式会社日比谷リソースプランニングを新設（出資比率100.0%）
2016年8月	株式会社日比谷コンピュータシステムからの現物配当により株式会社アイシスが、株式会社H C S ホールディングスの完全子会社となる。
2016年8月	株式会社日比谷コンピュータシステムからの現物配当により株式会社デジタル・ビーコム（現株式会社ビジー・ビー）が、株式会社H C S ホールディングスの子会社となる（出資比率80.0%）。
2016年9月	株式会社日比谷コンピュータシステムからの現物配当により株式会社日比谷リソースプランニングが、株式会社H C S ホールディングスの完全子会社となる。
2016年10月	株式会社日比谷リソースプランニングが、株式会社日比谷コンピュータシステムからERP事業を吸収分割
2018年4月	住所マスター事業とBPOビジネス事業を成長加速させるため、株式会社日比谷コンピュータシステムからの新設分割により株式会社オートマティゴを設立し同事業を承継。同社を株式会社H C S ホールディングスの子会社とする。
2018年8月	株式会社日比谷コンピュータシステムからの現物配当により株式会社日比谷不動産管理が株式会社H C S ホールディングスの完全子会社となる。
2018年10月	グループ経営の効率化のため、株式会社日比谷不動産管理を存続会社、株式会社オートマティゴを消滅会社とする吸収合併を行ない、商号を株式会社日比谷不動産管理から株式会社オートマティゴに変更する。

年 月	変 遷 の 内 容
2020年12月	HCS Vietnam Co., Ltd.について、2020年12月末をもってSystemGear Vietnam Co., Ltd.に資産譲渡・契約承継。

### 3 【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社（株式会社HCSホールディングス）、連結子会社6社（注）及び関連会社1社により構成されており、情報サービス事業、ERP事業、デジタルマーケティング事業を主たる業務としております。

純粋持株会社である当社は、グループ経営戦略の策定、コーポレート・ガバナンスの構築、経営資源のグループ内最適配分などを行っております。

なお、当社は、有価証券の取引等の規制に関する内閣府令第49条第2項に規定する特定上場会社等に該当しております、これにより、インサイダー取引規制の重要事実の軽微基準については連結ベースの数値に基づいて判断することとなります。

当社グループの事業内容及び当社と関係会社の当該事業に係る位置付けは次のとおりであります。また、当該事業は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項」に掲げるセグメントの区分と同一であります。

（注）HCS Vietnam Co., Ltd.については、2020年12月末をもってSystemGear Vietnam Co., Ltd.に資産譲渡・契約承継を行い、2021年7月より会社の清算手続きに入る予定です。

#### （1）情報サービス事業

##### ①システムインテグレーションサービス

製造、運輸、公共、金融等の幅広い分野において、大手エンドユーザ系情報子会社や大手システムインテグレータ等の開発案件に主に2次請けとして参画しており、常駐型を中心に、主に業務ソフトウェアの設計・開発・保守及び運用サービスを提供しております。

業務ソフトウェア開発においては、システム機能や入出力データの概要を決定する「基本設計」、システムの内部処理を設計する「詳細設計」、プログラムを作成する「製造・単体テスト」、各プログラムの連携を確認する「結合テスト」、システム全体機能や性能を確認する「総合テスト（システムテスト）」を行っております。また、システム稼働後は、安定稼働をさせるための「保守・システム運用」を行っております。

当社グループでは、設備投資規模が大きい電力・航空・鉄鋼業のエンドユーザ系情報子会社を主要顧客としており、長年に亘る顧客企業との信頼構築や、これまでの経験で築き上げてきた業務知識を基に、継続的な取引を行っております。

当該サービスに携わる主な関係会社…(株)日比谷コンピュータシステム、(株)アイシス

##### ②マスターファイルソリューションサービス

当社グループの前身となるリッカー株式会社の電算センターにて、顧客管理を目的に住所マスターが開発され、1970年に同センターが子会社化される際に事業譲渡を受けた後、1972年より外販を開始いたしました。以来、当社グループでは、全国住所マスターである国土行政区画コードマスター及び関連製品・サービス等を提供しております。

当社グループの住所マスターは、日本国内の各地区に9または12桁のコード（住所コード）を割り当て、各住所コードに地名や番地情報を付与したデータ集であります。当社は収集した住所変更情報を、該当する住所コードに付与された地名や番地に反映し、地名や番地を最新化した住所マスターを毎月お届けしております。

住所は市町村の統廃合や区画整理などによって同じ場所でも地名や番地が変わりますが、自社の顧客管理システムに住所マスターを導入し、各顧客に該当する住所コードを割り当てておけば、以降は当社グループから届けられる最新の住所マスターに入れ替えるだけで、顧客住所の地名や番地を常に最新にメンテナンスしておくことができます。



当該サービスに携わる主な関係会社…(株)オートマティゴ

## (2) E R P 事業

### ①SAP導入支援・開発サービス

当社グループは、SAPジャパン株式会社（注1）よりサービスパートナー認定を取得しております。大手コンサルティングファームや大手システムインテグレータ等からのSAP導入・保守案件に、主に2次請けとして参画しております、常駐型を中心に、独SAP社のERPソフトウェア（SAP ERP、S/4 HANA等）導入支援、カスタマイズ、アドオン開発（注2）、保守及び運用サービスを提供しております。

ERPソフトウェアとは、調達・購買、製造・生産、物流・在庫管理、販売・受発注管理、人事・給与、財務・会計等の業務データを相互に参照・連携できるように各業務機能を共通のシステム基盤のもとに統合したソフトウェアです。ERPソフトウェアを導入することにより、部門間の業務連携が容易になり、調達・購買・生産・在庫・販売・請求・入金といった業務の流れを迅速化することができます。また、各部門の状況をリアルタイムに把握しやすくなるため、部門最適化による非効率を排して全体最適化を促したり、経営層の意思決定の精度向上などに資することが期待できます。ERPソフトウェアは1990年代半ばから国内で使われ始め、2000年代に入って国内での本格的な普及が始まりましたが、当社グループではこれらの需要に対応すべく1999年から本サービスを提供しております。

本サービスの主な内容は以下の通りです。

#### a. SAP導入支援

SAP導入プロジェクトにおけるコンサルタント業務（要件定義やFit/Gap分析（注3）、プロトタイプ構築・検証、業務フロー作成、テストシナリオ作成、テスト実施、ユーザー教育から本稼働サポートまで）や、SAP保守業務（ユーザー問合せ対応、調査、システム改修提案、実装からテストまで）を支援しております。

#### b. ERP開発支援

SAPの導入・保守プロジェクトにおける周辺機能のアドオン開発や、アドオン部分のパフォーマンス調査・改善などテクニカル領域での開発支援を行っております。また、SAP周辺のWeb系開発等も行っております。

#### c. インフラ構築支援

SAPの導入・保守プロジェクトにおけるシステム環境の構築・運用業務の他、ITインフラの維持・運用管理・構築に関わるさまざまな業務を支援しております。

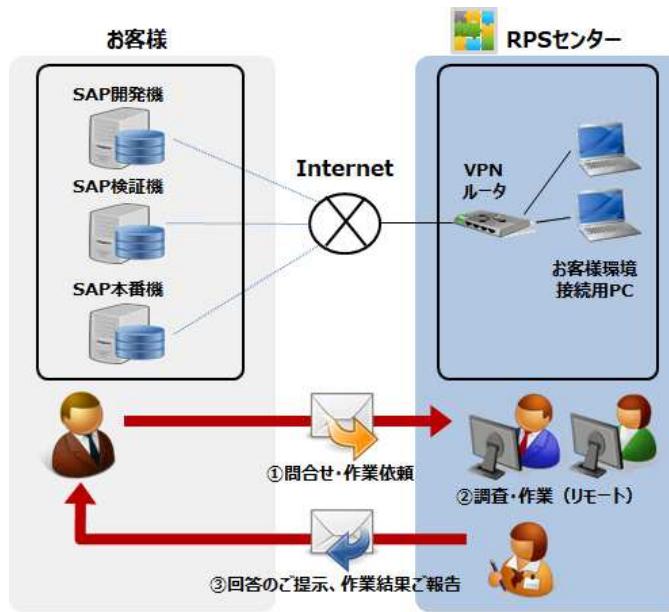
当該サービスに携わる主な関係会社…㈱日比谷リソースプランニング、HCS Vietnam Co., Ltd.

### ②リソースプランニングサポートサービス（RPSサービス）

#### a. リモート保守・運用サービス

SAPシステム及び運用管理ツール等の保守・運用及びヘルプデスク業務について、当社グループのサポートセンター（RPSセンター）からリモートによる支援サービスを提供しております。お客様はシステム運用のために個別に技術者を抱えることなく、適宜必要なだけのリソースのみを利用する事でコストダウンを図ることができます。

また、スポットでの構築・開発支援やユーザ業務支援なども併せて対応し、お客様リソースの効率的な管理・最適化に向けて幅広く支援しております。



#### b. 教育支援サービス

当社グループのパートナー企業やSAP導入を検討するユーザー企業向けに、プログラミングに関する実践的なアドバイスや、QAに対するサポート等、教育に関する支援サービスを提供しております。

当該サービスに携わる主な関係会社…(株)日比谷リソースプランニング

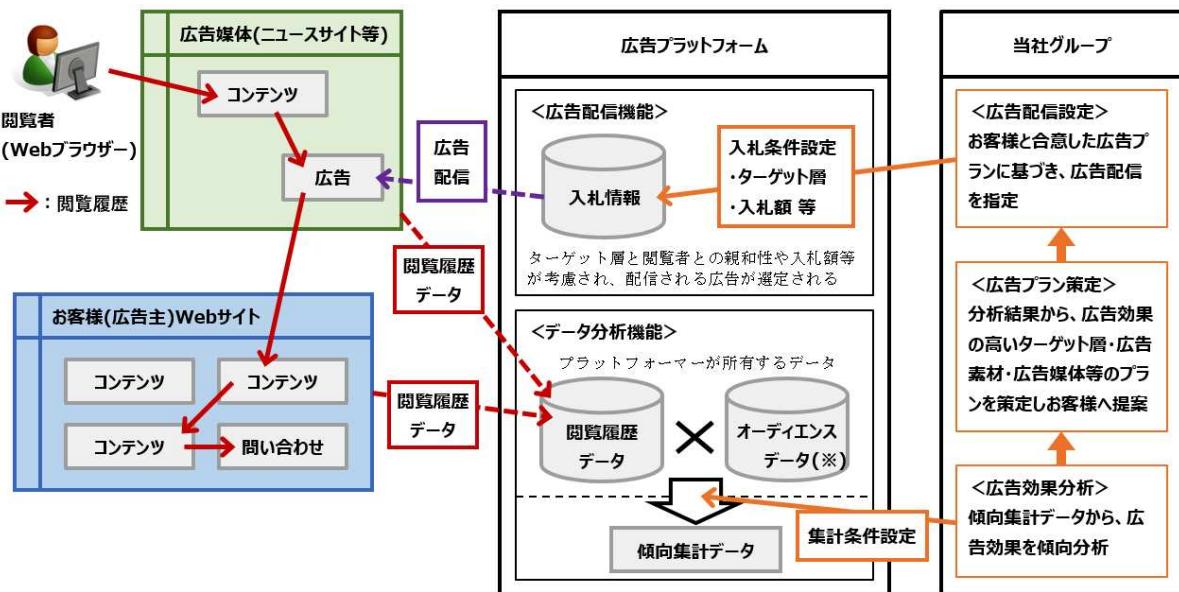
### (3) デジタルマーケティング事業

#### ①マーケティングソリューションサービス

インターネットの普及により、情報流通量は飛躍的に増加しており、膨大な情報の中から自社の商品・サービスに関心を持つユーザー層を見つけ、最適な情報を提供することが、マーケティング上の大きな課題になっております。インターネットユーザーの多くは、Googleに代表される検索エンジンを利用して情報を探しておりますが、当社グループでは、これらのユーザーをお客様のWebサイトに効率良く集客し、商品購入や問い合わせ、会員登録等の成果に導くために、インターネット広告に関する広告プラン策定及び広告運用（主にGoogle、Twitter等へのディスプレイ広告掲載）等のサービスを提供しております。

当社グループが提供するサービスでは、お客様から提示される広告の目的と予算に対して、広告プラン（広告効果の高いターゲット層の選定等）を策定し、広告配信の仕組みを持つ広告プラットフォームを通じて、各広告媒体（ニュースサイト等）に広告を配信しております。また広告配信後には、インターネット閲覧者（厳密にはWebブラウザ（注4））が、お客様のWebサイトにどの広告から来訪し、どのページやコンテンツを閲覧した後、Webサイト上での商品購入や問い合わせ等のコンバージョン（注5）に至っているか（または至らなかったか）等を分析し、分析結果を基にターゲットユーザー層、お客様Webサイト設計、広告素材、広告配信先、入札額等の広告プランの見直しを行ないお客様に提案しております。このように当サービスでは、データドリブンマーケティングを導入し、データ分析に基づいたPDCAサイクル（Plan（計画）-Do（実行）-Check（評価）-Action（改善））を繰り返すことにより、広告効果の向上を図っております。

なお、当社グループは、インターネット広告に関する広告プラン策定及び広告運用を主な業務範囲としておりますが、広告効果の分析や広告配信の指定は、広告プラットフォームを通じて行なっております。従いまして、当社グループが個別の閲覧履歴データを取得することなく、個人を特定する情報を得ることもございません。



当該サービスに携わる主な関係会社…(株)ビジー・ピー、(株)ラバブルマーケティンググループ（関連会社）

#### ②パッケージソリューションサービス

点検・検査報告書作成アプリケーションである点検エースの開発・販売をしております。本製品は紙の報告書をタブレットPCに置き換えるために開発されたソフトウェアであり、紙媒体の利用が多かった検査報告書の作成業務を電子化することで、作業の効率化を実現する製品であります。また、本製品はExcelアドインソフト（注6）であるため、Excelで作成された報告書フォーマットをそのまま利用することができます。その他、本製品から取得したデータを統合・可視化することで、今まで見えなかった気づきの発見によるお客様ビジネスの改善等に活用することができます。

当該サービスに携わる主な関係会社…(株)ビジー・ピー

## 〔用語説明〕

### (注) 1. SAPジャパン株式会社

ERPソフトウェア等で知られるソフトウェアベンダーである独SAP社の日本法人であります。

### 2. アドオン開発

ソフトウェアの機能を拡張するための開発のことを指します。

### 3. Fit/Gap分析

お客様の業務とソフトウェアの機能との適合部分（Fit）と乖離部分（Gap）を調査し、アドオン開発が必要な機能の洗い出しを実施することを指します。

### 4. Webブラウザー

Webページを閲覧するためのアプリケーションの総称で、主な種類として、Internet Explorer、Microsoft Edge、Google Chrome、Firefox、Safari等があります。広告プラットフォームでは、各端末(PC・スマートフォン等)で使用されるWebブラウザーを個別ユーザーとして認識し、各Webブラウザユーザーの閲覧履歴データが収集されております。

### 5. コンバージョン

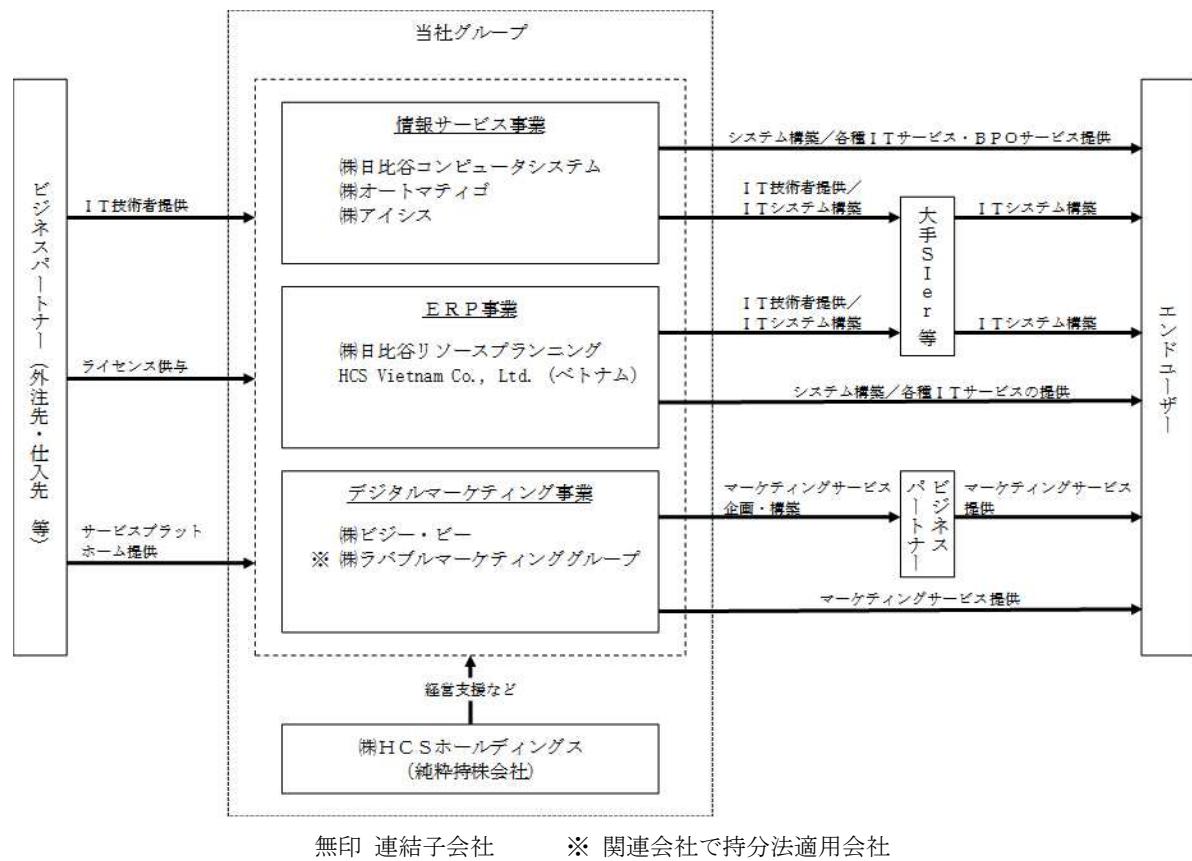
商品購入、問い合わせ、資料請求、会員登録等、目標とされる成果が達成されることを意味します。

### 6. Excelアドインソフト

ExcelとはMicrosoft社が提供する表計算ソフトであります。また、アドインとは一般的に『プログラムに拡張した機能を追加装備させる』という意味のことを指します。したがって、ExcelアドインソフトとはExcelに追加装備するソフトウェアのことを指します。

### 〔事業系統図〕

以上述べた事項を事業系統図によって示すと次のとおりであります。



#### 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業の 内容	議決権の所 有割合又は 被所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社)  株日比谷コンピュータシ ステム (注) 2、3	東京都江東区	90,000	情報サービス事 業	100.0	経営指導 間接業務の受託 配当金の受取 社内システム開発の委託 資金の貸付 事務所・設備等の賃借 機器の賃貸 役員の兼任あり
株オートマティゴ (注) 2、3	東京都江東区	40,000	情報サービス事 業	100.0	経営指導 間接業務の受託 配当金の受取 機器の賃貸 役員の兼任あり
株アイシス (注) 2、3	東京都江東区	99,974	情報サービス事 業	100.0	経営指導 間接業務の受託 情報管理・事務業務の委託 機器の賃貸 役員の兼任あり
株日比谷リソースプラン ニング (注) 2、4	東京都江東区	40,000	E R P 事業	100.0	経営指導 間接業務の受託 配当金の受取 機器の賃貸 役員の兼任あり
株ビジー・ビー (注) 2	東京都港区	50,000	デジタルマーケ ティング事業	80.0	経営指導 間接業務の受託 配当金の受取 役員の兼任あり
HCS Vietnam Co., Ltd. (注) 2、5、6	ベトナム国ハノイ 市	13,751,450 千ベトナムドン	E R P 事業	96.25 (96.25)	社内システム開発の委託
(持分法適用関連会社) 株ラバブルマーケティン ググループ (注) 5	東京都中央区	136,760	デジタルマーケ ティング事業	30.0 (30.0)	ソフトウェアサービスの購 入

(注) 1. 連結子会社の「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。

2. 特定子会社に該当しております。

3. (株)日比谷コンピュータシステム、(株)アイシス及び(株)オートマティゴについては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。その主要な損益情報等は次のとおりです。

	売上高 (千円)	経常利益 (千円)	当期純利益 (千円)	純資産額 (千円)	総資産額 (千円)
(株)日比谷コンピュータシステム	1,920,356	147,958	136,183	1,437,668	2,595,373
(株)アイシス	693,702	6,158	5,628	99,138	180,261
(株)オートマティゴ	592,153	35,718	24,170	121,000	209,096

4. (株)日比谷リソースプランニングについては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えておりますが、セグメント情報におけるE R P事業の売上高に占める当該連結子会社の売上高(セグメント間の内部売上高または振替高を含む)の割合が90%を超えていたため、主要な損益情報等の記載を省略しております。

5. 議決権の所有割合欄( )内は、間接所有割合で(株)日比谷コンピュータシステムが所有しております。

6. HCS Vietnam Co., Ltd.については、2020年12月末をもってSystemGear Vietnam Co., Ltd.に資産譲渡・契約承継を行い、2021年7月より会社の清算手続きに入る予定です。

## 5 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2021年4月30日現在

セグメントの名称	従業員数 (人)
情報サービス事業	307 (37)
E R P 事業	84 (11)
デジタルマーケティング事業	6 (0)
全社 (共通)	31 (2)
合計	428 (50)

(注) 1. 従業員数は就業人員（当社グループからグループ外への出向者を除く）であり、臨時雇用者数（パートタイマー、人材会社からの派遣社員を含む。）は、最近1年間の平均人員を（ ）外数で記載しております。

2. 全社（共通）として記載されている従業員数は当社に所属している従業員です。

3. 当社の子会社である株式会社日比谷コンピュータシステムの従業員数について、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（参考情報）（注）6. に記載のとおり変動しております。

### (2) 提出会社の状況

2021年4月30日現在

従業員数 (人)	平均年齢 (歳)	平均勤続年数 (年)	平均年間給与 (円)
31 (2)	48.3	3.6	6,011,107

(注) 1. 従業員数は就業人員（当社から社外への出向者を除く）であり、臨時雇用者数（パートタイマー、人材会社からの派遣社員を含む。）は、最近1年間の平均人員を（ ）外数で記載しております。

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. 当社は純粋持株会社であるため、セグメント別の従業員数は記載しておりません。

### (3) 労働組合の状況

当社グループにおける労働組合は日比谷コンピュータシステム労働組合がありますが、労使関係は円満に推移しております。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

#### (1) 経営理念・経営方針

当社グループは以下の経営理念(ミッション)を制定し、お客様とともに成長・発展し続けることで社会に貢献することを目指しております。

私達はＩＣＴを人間の良きパートナーとして活用し、日本の「少子高齢化・人口減少」「環境・資源問題」などに取り組み、「課題解決先進国ニッポン」の持続可能な成長に貢献すると共に、その技術を世界に発信する。

#### (2) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは、主な成長性・収益性の指標として、経営の効率性向上による収益重視の観点から、営業利益、営業利益率を主たる経営指標としております。また株主重視の観点から自己資本利益率(ROE)についても重要な経営指標と考えております。

#### (3) 経営環境、経営戦略等

国内企業においては大企業を中心に、デジタル技術を駆使し、ビジネスモデルやビジネスプロセスを変革する「デジタルトランスフォーメーション(DX)」(注1)に取り組む企業が増加しており(電通デジタル「日本における企業のデジタルトランスフォーメーション調査(2019年度)」より)、魅力的なサービスの提供及び高い競争力を持つビジネスモデルの実現を目的とした情報化投資が今後拡大していくことが期待されます。

また、我が国では、少子高齢化により人口は減少局面を迎え、労働力人口が減少していく中で日本経済が持続的に成長を続けるためには、労働生産性の向上が不可欠であると考えております。

この様な経営環境下において、お客様に真に価値あるサービスを提供できるようコア・コンピテンシーの醸成と品質向上に取り組むとともに、ＩＴサービスの構造的変化を先取りしたビジネス展開により新たな市場を開拓し、経営体質の強化と事業の継続的発展のため、当社グループは以下の取り組みを進めてまいります。

##### ①デジタルトランスフォーメーション(DX)の推進

企業の社会的責任として経済発展と社会課題解決の両立が求められており、企業によるDXの投資が増加することが見込まれます。そのような社会環境を踏まえ、当社グループはお客様企業のデジタル化支援に重点を置き、既存ビジネスで収益を確保していくとともに、デジタルマーケティング事業のマーケティングソリューションサービスや情報サービス事業のプラットフォームソリューションサービス((4)(3)参照)を始めとするDX関連ビジネスを推進し、従来からあるIT部門や大手システムインテグレータとのビジネスに加え、事業部門とのダイレクトビジネスを拡大してまいります。

##### ②ワークスタイル変革の推進

仕事と自分のやりたいことの充実というワークライフバランスの実現に向け、「働きやすさ」「働きがい」の2つの視点で多様な働き方への対応、職場環境改革、福利厚生の充実、再雇用制度の拡充、女性活躍推進等の施策を実施いたします。

#### (4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社グループを取り巻く経営環境は、消費税増税に伴う企業の情報投資や設備投資意欲に停滞感があることに加え、新型コロナウイルスの感染症拡大が世界経済への深刻な影響を与えており、いまだ収束のめどがたっていないことから、予断を許さない状況となっております。

このような状況下においても、当社グループは引き続き持続的かつ飛躍的な成長と、より強固な経営基盤を確立するために、以下の事項を重要課題と捉え、更なる企業価値の向上に努めるとともに、収益性の向上を図り、財務体質の強化に取り組んでまいります。

## ①成長分野への展開

当社グループは、常にお客様に満足していただくサービスを提供していくために、技術革新のスピードに対応して新たな分野へ積極的にチャレンジし、更なる成長を目指してまいります。特に、国内のITサービス市場では、IT技術からデジタル技術へ、顧客の情報システム部門からビジネス部門へと成長の分野が変化しており、当社グループはこの成長分野へ軸足をシフトしてまいります。

また、新型コロナウイルス感染症拡大に伴う、働き方の変化に対応したソリューション並びにサービスの提供を図ってまいります。

## ②グループ力の発揮

ITサービス業界がいわゆる「2025年の崖」（注2）の克服に向けた大きな変化の節目を迎えており、グループ各社がそれぞれの強みを発揮するとともに機動力をもって相互補完をすることによって、既存ビジネスの再構築とデジタルトランスフォーメーションを担う新規ビジネスの拡大を同時に推進し、持続的な成長の実現と安定した収益の確保に努めるとともに、税務上の繰越欠損金が存在する一部の子会社の業績改善を図ります。

## ③有力ベンダーとの関係強化

当社グループでは、持続可能な社会の実現に貢献することを経営理念に掲げておますが、これを推進するため海外ベンダーとアライアンスを組み、エネルギー消費削減（輸送コストやサーバー維持コスト等の削減）や、人手不足対策（ソフトウェア開発等の自動化）に資するソリューション等を、情報サービス事業のプラットフォームソリューションサービスとして提供してまいります。

成長著しいデジタル技術の分野では、海外の先進技術や製品を有するベンダーとパートナーを組み、サービスの開発や販売で連携することが重要であると認識しております。当社グループでは、各分野で協業いただけるベンダーとのリレーションシップ強化に努め、差別化を図ってまいります。

なお、同サービスの主な内容は以下の通りです。

### a. Microsoft Azureへのシステム移行および運用支援

Microsoft Azureは、米Microsoft社が提供するクラウドベースのプラットフォームであり、アプリケーションソフトウェアを開発・実行するための環境が提供されております。

当社グループでは、お客様の所有サーバー等で運用されている基幹システム（ERPソフトウェア等）をMicrosoft Azureへ移行することにより、ランニングコストの削減、システム基盤の最新化、セキュリティの強化等を支援いたします。また、構築から運用までをワンストップで提供するマネージドサービスによりお客様の負担を軽減いたします。

### b. Infor Nexus導入支援

Infor Nexusは、米Infor社が提供するクラウド（注3）ベースのグローバルサプライチェーンプラットフォームであります。同プラットフォームを活用する企業は、プラットフォーム上でサプライヤやメーカー、3PL（注4）、銀行等、サプライチェーンにおける関係企業を繋げることで、企業間取引が連携され、これまで可視化できなかった企業間のデータが見える化されるため、グローバルサプライチェーンでの、輸送コスト、輸送リードタイムの短縮、在庫の削減を実現し、顧客サービス及び収益の向上を図ることができます。Infor社の公表では、Infor Nexusでは世界約65,000社により年間約1兆ドルの取引が行われております。

当社グループは、世界最大規模のグローバルサプライチェーンプラットフォームである、Infor Nexusの国内初の導入パートナーであり、グローバルで事業展開されているお客様のサプライチェーンの最適化を支援してまいります。

### c. OutSystems導入および開発支援

OutSystemsは、米OutSystems社が提供するローコード開発プラットフォームであります。ソースコードを手作業で書くことなく、ビジュアルなモデルで、ワークフロー、画面、データ、ビジネスロジック（注5）を定義することにより、最小限のコード記述（ローコード）でアプリケーションソフトウェアを自動生成することができ、これにより高速開発を実現することができます。また、生成した各アプリケーションの依存関係が分析できることからシステムの保守性にも優れている他、外部システムとの連携も容易に行うことができます。

当社グループでは、ビジネス環境の変化に対応するためシステム開発の生産性を高めたいお客様や、旧技術で構築された既存システムを新技術で刷新したいお客様等を対象に、Outsystemsの導入および開発支援をしてまいります。

#### ④プロフェッショナル人材の育成・確保

当社グループでは、デジタル技術や顧客ビジネスへの提案力獲得のために、既存人材のシフト、中途採用の強化及び有力なサービスプロバイダーとの連携を図ってまいります。

また、あわせて社員の働き方改革を積極的に推進し、労働環境の改善とやりがいの持てる職場風土の醸成によって、社員の満足度向上やワークライフバランスの推進に努めてまいります。特に昨今の新型コロナウイルス感染症拡大の状況を踏まえ、テレワーク推進など社員を守る働き方を推進してまいります。

#### ⑤新型コロナウイルス感染症への対応

リスクの内容と影響、リスクへの対応は、「2事業等のリスク <経営戦略遂行上のリスク>(1) 新型コロナウイルス感染症について」に記載の通りであります。また、当社グループでは、のれん評価や繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りについて、連結財務諸表作成時において入手可能な情報に基づき実施しておりますが、新型コロナウイルス感染症の収束時期及び経済環境の変化等が上記の見積りに影響し、その結果、財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

これらに対して、当社グループは、引き続き感染拡大防止を徹底し、コロナ禍における事業継続に注力とともに、事業資金の確保等を図ってまいります。

#### [用語説明]

##### (注1) デジタルトランスフォーメーション

「ITの浸透が、人々の生活をあらゆる面でより良い方向に変化させる」という概念。企業活動においては、人工知能、インターネット経由によるセンサー情報の遠隔検知等の新しい情報技術（デジタル技術と総称される）を駆使して、ビジネスモデル、製品・サービス、業務プロセスなどを変革することを指します。

##### (注2) 2025年の崖

経済産業省が2018年9月に発表した「DXレポート～ITシステム『2025年の崖』克服とDXの本格的な展開～」の中で指摘された「複雑化・老朽化・ブラックボックス化した既存システムが残存した場合に想定される国際競争への遅れや我が国の経済の停滞」を指す言葉。

日本企業がこの「2025年の崖」を乗り越えるために必要だと提唱されているのがデジタルトランスフォーメーションです。

##### (注3) クラウド

クラウドコンピューティングの略称であります。ソフトウェア、データベース、サーバー及びストレージ（データ記憶領域）等のコンピュータ資源を、インターネット等の通信ネットワーク経由で、必要に応じてサービスとして使う利用形態を指します。

##### (注4) 3PL

サードパーティ・ロジスティクスの略称であります。荷主企業に代わって最も効率的な物流戦略の企画立案や物流システムの構築の提案を行い、それを包括的に受託し実行する事業者のことです。

##### (注5) ビジネスロジック

コンピュータに行わせるデータに対する処理手順を指します。

## 2 【事業等のリスク】

本書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクは、以下のとおりです。なお、文中の将来に関する事項は、本書提出日現在において当社グループが判断したものであり、将来において発生する可能性のあるすべてのリスクを網羅するものではありません。

### ＜リスク管理体制＞

当社グループは、事業上のリスクに対しては経営会議、企業運営上のリスクに対してはリスク・コンプライアンス委員会において協議を行い、その結果を取締役会に報告しております。

なお、これらのリスク管理体制等については、「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等」に記載しております。

### ＜経営戦略遂行上のリスク＞

当社グループの経営戦略遂行上のリスクとして、以下を認識しております。

#### (1) 新型コロナウイルス感染症について

##### 〔リスクの内容と影響〕

新型コロナウイルス感染症の拡大によって、従業員等が感染した場合や、感染防止のために従業員が出社できなくなった場合は、開発業務の遅延や提供するサービスの品質低下が発生する可能性があります。また、新型コロナウイルス感染症拡大が長期化した場合、世界的に景気が減速することにより顧客企業の経営状況が悪化し、IT投資の抑制・先送りや既存案件の規模縮小等の発生、感染防止のための企業訪問の自粛による営業活動の停滞等が懸念されます。これらのリスクについて先行きを見通すのは困難ではありますが、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

##### 〔リスクへの対応〕

「1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等」に記載の通り、世界規模で感染が拡大している新型コロナウイルス感染症に対して、当社グループでは、全国的な感染拡大の状況を踏まえ、時差出勤やテレワークの実施、訪問営業や会食等の自粛、営業活動や会議のオンライン化等の対策を行っております。また、従業員にマスクを配布し、出社する場合には着用を義務付け、事業所には消毒液を設置して手洗い・消毒を徹底し、発熱者が出た場合には自宅待機を命じ適時状況の報告を義務付ける等、感染拡大防止と事業継続に努めました。

営業面では、世界的な感染拡大により景気の先行きの不透明感が増すなか、顧客企業においては航空業界を中心にIT投資の抑制が見込まれ、情報サービス事業及びERP事業においては、一部のプロジェクトに中断、中止、延期等が発生しております。これらに対しては、新型コロナウイルス感染症による社会環境の変化と各業界への影響を注視し、顧客企業における投資需要の動向を見極める必要があると認識しており、対面営業に代わりオンライン営業を実施する等により情報収集や提案活動を進めてまいります。一方で、新型コロナウイルス感染症の影響により、働き方改革に伴うデジタル化のニーズが従来以上に顕在化する可能性があるため、働き方の変化に対応したソリューション並びにサービスの提供を図ってまいります。

#### (2) 経営成績の変動要因について

##### 〔リスクの内容と影響〕

当社グループの経営成績は、経済情勢や景気変動、顧客企業のIT投資動向、大型案件の採算性等に影響を受けます。また、当社グループの業績特性としては、プロフェッショナルサービスを提供するため技術者を社員として多数抱えており、人件費等の固定費水準が高いため、売上高が減少した場合の減益額が大きく、利益の変動額が大きい傾向があります。このため、市場の変化や急速な技術革新に当社グループが適切に対応できなかった場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

##### 〔リスクへの対応〕

当社グループの基幹事業である情報サービス事業のシステムインテグレーションサービスおよびERP事業は、知識集約型の業務であると同時に労働集約的な面があり、一定水準以上のスキルを有する優秀な技術者の確保が不可欠であります。しかしながら、今後はパッケージ化したサービスの販売など、技術者数に直接依存しない収益モデルを拡大させること等により、これまで以上に付加価値の高い知識集約型ビジネスを開拓し、固定費水準の引き下げを図ってまいります。

### (3) 事業内容について

#### ① 下請構造の変化について

##### [リスクの内容と影響]

当社グループが属する情報サービス業界は、一部の大手企業と何階層にもわたる中堅・中小企業群という階層構造で成り立っており、当社グループにおける情報サービス事業のシステムインテグレーションサービスやERP事業は主に二次請けとして案件に参画しております。しかしながら、今後のシステム開発において、インフラとアプリケーションのクラウド化や、ツールの活用による効率化・自動化などが進展し、大手元請企業による二次請け活用が縮小した場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

##### [リスクへの対応]

当社グループは、上記の既存ビジネスで収益を確保していくとともに、新たなニーズに呼応した新規ビジネスとして「デジタルトランスフォーメーション関連のサービス型ビジネス」を推進し、従来からあるIT部門や大手システムインテグレータとのビジネスに加え、事業部門とのダイレクトビジネスを拡大してまいります。

#### ② プロジェクト採算の管理について

##### [リスクの内容と影響]

当社グループの情報サービス事業およびERP事業におけるシステム構築業務においては、見積時点では想定できなかつた事態の発生により受注時の見積工数・期間を超過し、プロジェクトの採算が悪化する場合があります。また、こうした事態が納期遅延の要因となり、債務不履行による損害賠償請求、契約の解除等につながるおそれがあります。また、システム構築に際しては、予期せぬ不具合等が発生した場合、瑕疵担保責任等の法的責任を負うことにより、補修するための追加コストが生じる場合があります。その場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

##### [リスクへの対応]

当社グループでは、見積精度の向上およびプロジェクト管理の強化に努めており、専門組織において、受注リスクに関する評価を実施するとともに、プロジェクトレビューにより進捗・課題・リスクの状況とその対策等を総合的に評価および支援を実施し、不採算案件の発生防止に努めています。

#### ③ 製品およびサービスのライフサイクルについて

##### a. 情報サービス事業 マスターファイルソリューションサービス

##### [リスクの内容と影響]

当社グループでは、住所マスターを40年以上前に開発し、長年、当社グループの業績に寄与してまいりました。しかしながら、製品のライフサイクルは成熟期を過ぎ、製品の主要な顧客である地方金融機関の統合により、顧客数も最盛期から減少しております。さらに、2020年の独占禁止法の適用除外を認める特例法により地方金融機関の統合の本格化が今後見込まれており、これにより当該マスター市場が縮小するリスクがあるほか、当社グループのお客様が経営統合によりシステムを変更した場合、住所マスター等が他社製品に切り替わってしまい、当社グループはお客様を失う可能性があります。また、当該マスター市場の縮小が急速に進んだ場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

##### [リスクへの対応]

お客様が住所マスター製品を切り替える際には、お客様が所有する住所データに対する住所コードの付番処理等のシステム移行関連業務の特需が発生することが見込まれるため、当社グループと致しましては特需の獲得により残存者利益を最大限に得る計画でおります。

##### b. デジタルマーケティング事業

##### [リスクの内容と影響]

当社グループのデジタルマーケティング事業は、同事業が属する業界が競争の激しい市場であるとともに技術革新のスピードが速いことから、提供するサービスのライフサイクルが短いといった特徴を有しており、提供するサービスが陳腐化したり新技術への対応が遅れたりした場合は、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

##### [リスクへの対応]

顧客企業との情報共有に努めてサービス内容の充実を図るとともに、Google社を始めする広告プラットフォームの技術動向を注視して新技術への対応に取り組んでおります。

#### ④ 特定製品への依存について

##### [リスクの内容と影響]

当社グループのERP事業では、SAPジャパン株式会社とパートナー契約を締結し、同社のパートナー企業としてSAP導入支援サービスに注力しておりますが、同社並びに同社製品の市場における訴求力が大きく低下した場合や、同社の新製品に対して当社グループが適切に対応できなかった場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

##### [リスクへの対応]

SAP社のERP製品は、ERP市場において長期間に渡り市場占有率の高い製品であり、今後短期間で急速に訴求力が低下する可能性は低いと考えますが、旧バージョン製品である「SAP ERP」の保守サポート期限が2025年から2027年に延期されたことによるSAPユーザー企業の動向等を注視するとともに、当社グループによる保守サービスの充実および最新バージョン「S/4 HANA」への対応をさらに進めてまいります。

#### ⑤ 新規性の強いサービスに伴うリスクについて

##### [リスクの内容と影響]

当社グループにおける情報サービス事業のプラットフォームソリューションサービス（第2事業の状況 1 (4)(3)参照）やデジタルマーケティング事業については、技術革新や顧客ニーズ及びビジネスモデルの変化に対応するため、新規性の強いサービスを創出することに特化して取り組んでいく方針であります。しかしながら、新規性の強いサービスにおいては採算性に不透明な点が多く、結果的に当初予想した収益が得られない可能性があります。また、新たな人材の採用、システムの購入や開発、営業体制の強化など追加的な投資が必要とされ、安定した収益を生み出すまでにある程度の時間を要する可能性があること等が予想されます。その結果、利益率の低下等、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

##### [リスクへの対応]

当社グループでは、新規サービスの開始にあたって、市場動向や顧客のニーズ、当社グループの優位性、収益性や成長性の観点から事業戦略を検討した上で、取締役会、経営会議等において議論を重ねることによって、リスク低減に取り組んでおります。また、各事業の担当会社から週次で業績状況の報告を受ける等のモニタリングを実施しており、必要に応じて速やかに対応策を検討する体制を構築しております。

#### ⑥ 特定媒体への依存について

##### [リスクの内容と影響]

当社グループのデジタルマーケティング事業においては、主にGoogle社が運営するプラットフォームを活用したサービスを提供しております。そのため、当該プラットフォームのサービス停止その他の基準変更等が行われた場合には、それに伴って当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

##### [リスクへの対応]

当社グループでは、Google社との良好な取引関係の維持に努めるとともに、同社の事業方針やサービス内容の動向を常に注視し、同社におけるサービスの変更や停止、その他の基準変更等に継続的に対応しております。

### (4) 事業体制について

#### ① 人材の確保と育成について

##### [リスクの内容と影響]

当社グループの事業運営にあたっては、一定水準以上の専門技術、知識を有する技術者要員を確保する必要があります。しかしながら、近年の少子高齢化、労働力人口の減少に加え、働き方の多様化等により、労働市場において優秀な人材の確保に向けた競争は激しくなっており、仮に計画通りの人材を確保できない場合や中核となる優秀な人材の流出等があった場合、あるいは想定通りの人材育成ができなかった場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

##### [リスクへの対応]

当社グループは、新卒採用及び中途採用に注力し、計画的な採用活動により人材の確保を図ると同時に、階層別研修、技術研修やOJT等により専門性の高い技術者の育成に注力しております。しかしながら、労働市場における人材不足の影響により、技術者要員の転職や採用ペースの遅れが発生する傾向があります。そのため、当社グループでは「働きやすさ」「働きがい」の2つの視点で人事評価制度および報酬制度を構築し、従業員の成長意欲に応えることに努めております。

## ② 協力会社の確保について

### [リスクの内容と影響]

当社グループの情報サービス事業のシステムインテグレーションサービスおよびERP事業において、顧客の多種多様なニーズに対応すること等を目的として、業務の一部について当社グループ社員の管理統括のもと、信頼できるパートナーと位置付ける協力会社へ外注をしております。しかしながら、協力会社から十分な技術者要員を確保できない場合、あるいは協力会社における問題等に起因してのプロジェクトの品質低下又は遅延等が発生した場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

### [リスクへの対応]

当社グループでは、協力会社の確保及びその連携体制の強化が図れるような仕組み作りに取り組んでおります。パートナー会を運営し協力会社との情報共有に努めるほか、協力会社の新人教育を支援すること等により、協力会社との関係構築を図っております。

## ③ 従業員の安全衛生について

### [リスクの内容と影響]

ソフトウェア等の開発プロジェクトにおいては、当初計画にない想定外の事象が発生すること等が原因で、品質や納期を厳守するために法定内での時間外労働や休日労働が連続することがあります。仮に、やむを得ない事情によりこのような事象が発生した場合には、それらに起因する健康問題の発生や生産性の低下等により、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

### [リスクへの対応]

当社グループでは、労働安全衛生法その他法令や通達等を遵守し、安全衛生管理に努めております。また、時間外労働や休日労働につきましては、労働時間管理を徹底し、顧客との調整や作業分担の見直し、および従業員のローテーション等により、労働時間の抑制に努めております。

## (5) 今後の事業展開について

### ① 事業再編のリスクについて

#### [リスクの内容と影響]

当社グループでは、新たなニーズに呼応した新規ビジネスとして「デジタルトランスフォーメーション関連のサービス型ビジネス」を推進するとともに、既存ビジネスの再構築を図り、持続的な成長の実現と安定した収益の確保に努めてまいります。しかしながら、社内外の事業環境の変化等によって、これらを計画通り進められない場合には、計画の見直しや中断を行う可能性があります。また、当社グループが新たな事業の創出や、新製品・新サービスを開発するためには、投資が先行する場合があり、それに伴いコストが増加する可能性があります。その場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### [リスクへの対応]

当社グループでは、事業再編にあたって、市場動向や顧客のニーズ、当社グループの優位性、収益性や成長性の観点から事業戦略を検討し、取締役会、経営会議等において十分な議論を経て取り組むこととしております。また、各事業の担当会社から週次で業績状況の報告を受ける等のモニタリングを実施しており、必要に応じて速やかに対応策を検討する体制を構築しております。

### ② 投資先の業績によるリスクについて

#### [リスクの内容と影響]

当社グループは、2014年8月に株式会社エル・エム・ジー（現・株式会社ラバブルマーケティンググループ）を持分法適用関連会社化し、2016年2月に株式会社ビジー・ピーを連結子会社化しておりますが、これらの投資先の業績が悪化した場合は、投資に伴い発生したのれんの減損損失や投資有価証券の評価損が発生する可能性、投資先から期待通りに利益分配などのリターンを得られない可能性、または、投資の回収ができない可能性があり、これらのリスクが顕在化した場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### [リスクへの対応]

当社グループでは、企業への投資にあたって、市場動向、収益性や成長性、当社グループとのシナジーの観点から投資先を選定し、対象企業及び事業について外部機関の評価を含む財務、法務等のデューデリジェンス（適正価値精査）を実施し、十分な精査、検討を行うことによってリスク低減を図っております。また、投資先から業績状況の報告を受ける等のモニタリングを実施しており、必要に応じて速やかに対応策を検討する体制を構築しております。

## ＜一般的なリスク＞

当社グループの経営および事業運営上のリスクとして、以下を認識しております。

### (1) 自然災害について

#### [リスクの内容と影響]

地震、火災、水害等の自然災害や、戦争、テロ、感染症の流行等により、当社グループにおいて人的被害又は物的被害が生じた場合、又は、外部通信インフラ、コンピュータネットワークに障害が生じた場合等の事由によって当社グループの事業の継続に支障が生じた場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### [リスクへの対応]

当社グループでは、安否確認システムの導入や災害備蓄等、事業継続のための体制を整備しております。また、リスク・コンプライアンス委員会において、リスクの評価、対策等、広範なリスク管理に関し協議を行い、具体的な対応を検討するとともに、事業継続計画（BCP）の改善に取り組んでおります。

### (2) 法的規制等について

#### ① 当社グループが運営する事業に関する法的規制について

##### [リスクの内容と影響]

当社グループが行う事業に関しては、「特許法」「商標法」「著作権法」「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」「下請代金支払遅延等防止法」「個人情報の保護に関する法律」及びその他関連法令の規制を受けております。また、主に人材を活用する事業であることから、「労働基準法」及び関連法令の遵守にも特に留意する必要があります。これらの法的規制は、社会状況の変化等に応じて、今後も適宜改正ないし解釈の変更等がなされる可能性があり、これらに当社グループが的確に対応できなかった場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

##### [リスクへの対応]

当社グループでは、コンプライアンスとリスク管理を一体で推進するため、リスク・コンプライアンス規程を定めております。リスク・コンプライアンス委員会の元、各種法令の遵守に向けたコンプライアンス体制の構築及び社員教育等により、リスクの低減を図っております。

#### ② 情報管理について

##### [リスクの内容と影響]

当社グループは業務に関連して顧客の機密情報や個人情報を保有することがあり、個人情報取得の際には、プライバシーポリシーに基づき利用目的を明示し、その範囲内でのみ利用しており、プライバシー保護を重視しております。しかしながら、外部からの不正アクセス及びその他不測の事態により、万が一情報漏洩が発生した場合には、当社グループが損害賠償を含む法的責任を負う可能性があるほか、当社グループの社会的信用の失墜により、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

##### [リスクへの対応]

当社グループでは、顧客の機密情報や個人情報について、社内規程に基づく厳格な管理を行っております。また、当社グループにおいて機密情報・個人情報を取り扱う事業会社については、外部からの不正アクセスやウィルス感染、内部からの情報流出等を防止すべく、プライバシーマーク（注1）やISMS（注2）の認証を取得しております。さらには、テレワークやクラウドサービス利用の拡大に対応したセキュリティ基盤の構築等、情報システムのハード面・ソフト面を含めて対策を講じております。

##### （注1）プライバシーマーク

特定個人情報を含む個人情報の取り扱いを適法かつ適切に行うために、個人情報保護に関するJIS基準に適合したマネジメントシステムを構築・維持できている企業や団体について、第三者機関が客観的に審査・評価し認定する制度。

##### （注2）ISMS

継続的に情報セキュリティリスクを管理しリスク回避や軽減を図るために、ISO/IEC27001及び「JIS Q27001」に基づく認証基準に適合したマネジメントシステムを構築・維持できている企業や団体について、第三者機関が客観的に審査・評価し認定する制度。

### ③ 知的財産権の対応について

#### [リスクの内容と影響]

当社グループは、第三者の知的財産権を侵害するがないよう、第三者の知的財産権への抵触の有無について可能な限り確認しておりますが、当社グループの認識していない第三者の知的財産権を侵害した場合、当社グループが損害賠償を含む法的責任を負う可能性があるほか、当社グループの社会的信用の失墜により、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### [リスクへの対応]

当社グループは、第三者が保有する知的財産権等を侵害することのないよう、弁理士や弁護士等との連携し、細心の注意を払って調査を行い、当該リスクの予防に努めております。

### ④ 訴訟について

#### [リスクの内容と影響]

当社グループの事業活動に関連して、予期せぬトラブルが発生し、当社グループに対して訴訟その他の請求を提起される可能性があります。これらの結果、訴訟等の内容及び結果によっては、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。また、多大な訴訟費用の発生や社会的信用の失墜により、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### [リスクへの対応]

当社グループは、法令及び契約等の遵守のため社内教育やコンプライアンス体制の充実に努めております。社外取締役に法律専門家を選任したほか、法的な問題が懸念される案件については、弁護士等に事前に確認し、仮に訴訟等が発生した場合には、速やかに弁護士に相談できる体制をとることにより、リスクの低減を図っております。

### (3) その他のリスクについて

#### ① ストックオプションの付与について

#### [リスクの内容と影響]

本書提出日現在における当社の潜在株式数は454,400株となり、発行済株式数2,520,000株の18.0%に相当します。これらの当該新株予約権（ストックオプション）が行使された場合には、当該割合において当社株式に希薄化が生じ、将来における株価形成に影響を及ぼす可能性があります。

また、当社グループは、今後も業績向上に対する意欲や、優秀な人材を確保することを目的に、ストックオプションを当社ならびに当社子会社の取締役、監査役及び従業員に付与する可能性があり、その場合には、さらなる株式価値の希薄化が発生し、将来における株価形成に影響を及ぼす可能性があります。

#### ② 税務上の繰越欠損金について

#### [リスクの内容と影響]

当社グループは、一部のグループ会社において税務上の繰越欠損金を有しております、繰越期限内にこれらの繰越欠損金の繰越控除を受ける予定であります。しかし、将来において業績が順調に推移することにより繰越欠損金が解消した場合、または業績が低迷することにより繰越期限のため失効する欠損金が発生した場合には、通常の税率に基づく法人税、住民税及び事業税が計上されることとなり、当期純利益及びキャッシュ・フローに影響を及ぼす可能性があります。

#### [リスクへの対応]

利益計画において、計画期間内に繰越欠損金の解消または失効が見込まれる場合には、これを織り込んだ利益計画およびキャッシュ・フロー計画を策定し、繰越欠損金の解消または失効に備えております。

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

#### (1) 経営成績等の状況の概要

当社グループ（当社、連結子会社及び持分法適用会社）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。

#### ①財政状態の状況

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

##### (資産)

当連結会計年度末における流動資産の残高は、前連結会計年度末に比べて163,555千円増加し1,708,629千円となりました。これは主として、情報サービス事業の売上が順調に推移したこと等に伴い受取手形及び売掛金が増加したものであります。

当連結会計年度末における固定資産の残高は、前連結会計年度末に比べて5,501千円減少し2,259,337千円となりました。これは主として、有形固定資産が減少したものであります。

##### (負債)

当連結会計年度末における流動負債の残高は、前連結会計年度末に比べて38,285千円増加し1,435,262千円となりました。これは主として、賞与引当金が増加したものであります。

当連結会計年度末における固定負債の残高は、前連結会計年度末に比べて139,280千円減少し171,051千円となりました。これは主として、長期借入金が減少したものであります。

##### (純資産)

当連結会計年度末における純資産の残高は、前連結会計年度末に比べて259,049千円増加し2,361,653千円となりました。これは主として、情報サービス事業の売上が順調に推移したこと等に伴い親会社株主に帰属する当期純利益の計上により利益剰余金が増加したことによるものであります。

当第3四半期連結累計期間（自 2020年4月1日 至 2020年12月31日）

##### (資産)

当第3四半期連結会計期間末における流動資産の残高は、前連結会計年度末に比べ46,093千円増加し1,754,723千円となりました。これは主として、デジタルマーケティング事業の売上が順調に推移したこと等に伴い現金及び預金が増加したものであります。

当第3四半期連結会計期間末における固定資産の残高は、前連結会計年度末に比べ76,748千円減少し2,182,589千円となりました。これは主として、投資その他の資産が減少したものであります。

##### (負債)

当第3四半期連結会計期間末における流動負債の残高は、前連結会計年度末に比べ118,392千円減少し1,316,869千円となりました。これは主として、賞与引当金が減少したものであります。

当第3四半期連結会計期間末における固定負債の残高は、前連結会計年度末に比べ41,706千円減少し129,345千円となりました。これは主として、長期借入金が減少したものであります。

##### (純資産)

当第3四半期連結会計期間末における純資産の残高は、前連結会計年度末に比べ129,444千円増加し2,491,097千円となりました。これは主として、デジタルマーケティング事業の売上が順調に推移したこと等に伴い親会社株主に帰属する四半期純利益の計上により利益剰余金が増加したものであります。

#### ②経営成績の状況

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

当連結会計年度におけるわが国経済は、雇用・所得環境の改善が続く中で、緩やかな回復基調で推移いたしました。一方で、米中貿易摩擦の長期化、中国経済の減速、英国のEU離脱問題など世界経済の不確実性、さらには国内の消費税率引き上げによる個人消費の低迷等により、依然として先行き不透明な状況が続いております。

さらに2020年2月以降、新型コロナウイルスの感染拡大が続いたことで世界的な景気停滞が予想され、国内でも製造業を中心に足元の景況を見通せない状況となっております。

当社グループが属する情報サービス業界においては、Windows OSのサポート終了に伴うシステム更新需要のほか、底堅い企業業績、デジタルトランスフォーメーション（以下、DX）の潮流を背景に、人手不足に対する自動化、省力化、また生産性向上に向けたIT関連投資需要は引き続き旺盛のまま堅調に推移いたしました。

このような状況下、当社グループにおきましては、主要取引先からの安定的な受注のもと、採算性を重視した案件の選別、プロジェクト管理の徹底を行い、利益率改善を進めております。

なお、新型コロナウイルス感染拡大による当社グループの業績への影響はございませんでした。

以上の結果、当連結会計年度の売上高4,747,703千円（前年同期比7.0%増）、営業利益305,953千円（同111.8%増）、経常利益366,867千円（同110.9%増）、親会社株主に帰属する当期純利益283,650千円（同174.0%増）となりました。

セグメント別の概況は、次のとおりであります。

#### （情報サービス事業）

主要取引先からの継続受注を安定的に確保でき堅調に推移したことに加え、電力案件や鉄鋼案件での案件規模の拡大や運輸案件での新規案件受注により売上高が増加しました。また、受注案件の選別の取り組みにより利益率改善に努めてまいりました。以上の結果、売上高は2,981,439千円（前年同期比7.2%増）、セグメント利益は583,352千円（同45.5%増）となりました。

#### （E R P事業）

前期に伸長した大手公共系案件は保守フェーズに入り受注規模が縮小しましたが、S A P市場における新製品への移行需要を背景に引き合いは多く、開発案件やリモートによるヘルプデスク支援業務を中心に伸長しました。また、受注案件の選別の取り組みにより利益率改善に努めてまいりました。以上の結果、売上高は1,390,624千円（前年同期比2.9%減）、セグメント利益は344,251千円（同6.6%増）となりました。

#### （デジタルマーケティング事業）

デジタルマーケティング支援業務において、主要取引先からの新規案件が大幅に増加し活発に推移しました。以上の結果、売上高は375,638千円（前年同期比68.8%増）、セグメント利益は30,390千円（前年同期はセグメント損失7,527千円）となりました。

#### 当第3四半期連結累計期間（自 2020年4月1日 至 2020年12月31日）

当第3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の世界的な蔓延・拡大による経済活動の一層の減速が懸念される等、依然として先行きは不透明感が強く、厳しい経営環境が続くものと思われます。

当社グループが属する情報サービス業界におきましては、新しい生活様式・働き方改革への取り組みを背景にテレワークやクラウドサービス活用の需要が増加、また、企業の生産性向上を目的とした業務の自動化・省力化、旧来の基幹システムの刷新需要など、デジタルトランスフォーメーション（D X）領域における戦略的I T投資意欲は底堅く推移しておりますが、その一方、新型コロナウイルス感染症の影響により取引先の業種による景況の偏りが明らかに生じており、I T投資動向については不確実性が増している状況となっております。

このような状況下、当社グループにおきましては、テレワークや時差出勤等による感染防止対策を講じながら事業活動の継続維持に努め、営業活動においてはWeb会議を活用し、情報収集及びWebセミナーを積極的に行ってまいりました。

また、第2四半期連結会計期間では感染症拡大の影響により一部の取引先における開発案件の延期や規模縮小が発生したことで受注確保に苦戦を強いられましたが、第3四半期連結会計期間に入り、開発要員の稼働率は確実に改善されており、当社グループが注力しているD X領域においては、デジタルマーケティング事業における業績が大きく伸長したほか、情報サービス事業で展開しているSalesforce導入支援及び保守運用サービスが堅調に推移し、第3四半期連結会計期間では、好調だった第1四半期連結会計期間を超える売上高、営業利益を確保することができました。その結果、当第3四半期連結累計期間では、売上高は予算未達ながらも、デジタルマーケティング事業やSalesforce導入支援及び保守運用サービスの貢献に加え、コロナ禍における経費削減により営業利益は大幅な予算達成となりました。

なお、今後も企業のI T投資への抑制が進むことが懸念されるため、D X領域における需要を捉え、受注確保に注力してまいります。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は3,497,464千円、営業利益は285,408千円、経常利益は310,085千円、親会社株主に帰属する四半期純利益は153,588千円となりました。

セグメント別の概況は、次のとおりであります。

#### (情報サービス事業)

システムインテグレーションサービスでは、新型コロナウイルス感染症拡大の影響により航空や電力案件等における案件凍結や規模縮小により受注規模が縮小しましたが、それ以外の運輸や金融案件等への要員シフトにより第3四半期連結会計期間以降は要員の稼働率が改善され、また、事業部門向け案件やSalesforce導入支援及び保守運用サービスは引き続き堅調に推移しました。以上の結果、売上高は2,080,995千円、セグメント利益は412,402千円となりました。

#### (E R P事業)

新型コロナウイルス感染症拡大の影響により開発案件や第1四半期連結会計期間で大きく伸長したS A P教育サービスで案件規模が縮小となりましたが、第3四半期連結会計期間以降は要員の稼働率が改善され、また、高収益案件であるクラウドE R P案件やリモートによるR P S（リソースプランニングサポート）案件が伸長しました。以上の結果、売上高は957,926千円、セグメント利益は264,397千円となりました。

#### (デジタルマーケティング事業)

新型コロナウイルス感染症拡大の影響によるP Cやテレビの需要増加を背景に、主要取引先からのデジタルマーケティング支援案件やP C店頭デモ案件の受注が大幅に拡大し極めて好調に推移しました。以上の結果、売上高は458,542千円、セグメント利益は71,906千円となりました。

### ③キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べて15,424千円減少し900,746千円となりました。

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

#### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において営業活動により得られた資金は239,725千円（前年同期は168,522千円の収入）となりました。これは主として、売上債権の増加額174,585千円があったものの、税金等調整前当期純利益366,867千円の計上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)

当連結会計年度において投資活動により支出した資金は69,837千円（前年同期は1,452千円の収入）となりました。これは主として、情報サービス事業のマスターファイルソリューションサービスで使用するソフトウェア開発等の無形固定資産の取得による支出55,169千円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)

当連結会計年度において財務活動により支出した資金は185,234千円（前年同期は195,022千円の支出）となりました。これは主として、長期借入金の返済による支出138,204千円によるものであります。

④生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

当社グループは生産活動を行っておりませんので、該当事項はありません。

b. 受注実績

当社グループの事業は、受注から売上計上までの所要日数が短く、期中の受注高と販売実績とがほぼ対応するため、記載を省略しております。

c. 販売実績

第4期連結会計年度及び第5期第3四半期連結累計期間の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	第4期連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)		第5期第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
	金額(千円)	前年同期比 (%)	金額(千円)
情報サービス事業	2,981,439	107.2	2,080,995
E R P事業	1,390,624	97.1	957,926
デジタルマーケティング事業	375,638	168.8	458,542
合計	4,747,703	107.0	3,497,464

(注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。

- 主な相手別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合については、連結売上高の10%以上を占める相手先がないため記載を省略しております。
- 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
- 第5期第3四半期連結累計期間において、デジタルマーケティング事業の販売実績が大きく伸長しております。これは新型コロナウイルス感染症拡大によりテレワークが進展したことに伴い、PCやテレビの需要が高まったことを背景として、広告配信案件、店頭デモ案件が大きく拡大したことによるものであります。

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

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

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

### ①重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成にあたりましては、資産及び負債又は損益の状況に影響を与える会計上の見積りは、過去の実績等の連結財務諸表作成時に入手可能な情報に基づき、合理的に判断して行っておりますが、実際の結果は、見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。

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

連結財務諸表の作成にあたっては、特に重要と判断している会計上の見積りは以下のとおりであります。

#### a. のれん

当社グループは、のれんについて、その効果の発現する期間を見積り、その期間で均等償却しております。

また、その資産性について子会社の業績や事業計画等を基に検討しており、将来において当初想定した収益が見込めなくなつた場合、当該連結会計年度においてのれんの減損処理を行う可能性があります。

#### b. 繰延税金資産の回収可能性

繰延税金資産の回収可能性については、将来の利益計画に基づいた課税所得が十分に確保できることや、回収可能性があると判断した将来減算一時差異等について繰延税金資産を計上しております。繰延税金資産の回収可能性は、将来の課税所得の見積もりに依存するため、その見積もりを前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、繰延税金資産及び法人税等調整額に影響を及ぼす可能性があります。

### ②経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

#### (a) 経営成績の分析

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

当社グループでは経営戦略としてDX推進に向けた下記の事業展開方針を掲げております。

- ・既存ビジネスでの収益の確保
- ・DX関連ビジネスの推進
- ・事業部門とのダイレクトビジネス拡大

この方針に従って事業を推進した当連結会計年度の経営成績の分析は以下の通りであります。

#### (売上高)

当連結会計年度の売上高は4,747,703千円となり、前連結会計年度（4,436,420千円）と比較して311,283千円増加（前年同期比7.0%増）となりました。これは主に情報サービス事業およびデジタルマーケティング事業の売上高が増加したことによるものであります。

#### (売上原価、売上総利益)

売上原価は、前連結会計年度に比べ98,159千円増加し、3,149,977千円（前年同期比3.2%増）となりました。これは主に受注増加に伴う外注費の増加によるものです。

売上総利益は、前連結会計年度に比べ213,124千円増加し、1,597,725千円（前年同期比15.4%増）となりました。これは売上原価が前年同期比で増加した一方、受注案件の選別やプロジェクト管理の徹底により売上総利益率が改善されたことによるものであります。

#### (販売費及び一般管理費、営業利益)

販売費及び一般管理費は、前連結会計年度に比べ51,645千円増加し、1,291,772千円（前年同期比4.2%増）となりました。これは主に内部統制強化を目的とした社内基幹業務システムの追加開発費用や新規ビジネス拡大に向けた広告宣伝費用、営業体制の強化費用によるものであります。

営業利益は、前連結会計年度に比べ161,478千円増加し、305,953千円（前年同期比111.8%増）となりました。これは主に売上高の増加および売上総利益率の改善によるものであります。

#### (営業外収益、営業外費用、経常利益)

営業外収益は、前連結会計年度に比べ11,760千円増加し、132,160千円（前年同期比9.8%増）となりました。主に持分法による投資利益によるものであります。

営業外費用は、前連結会計年度に比べ19,643千円減少し、71,247千円（前年同期比21.6%減）となりました。主に持分法による投資損失によるものであります。

その結果、経常利益は、前連結会計年度に比べ192,882千円増加し、366,867千円（前年同期比110.9%増）となりました。

#### (税金等調整前当期純利益)

税金等調整前当期純利益は、前連結会計年度に比べ189,363千円増加し、366,867千円（前年同期比106.7%増）となりました。

#### (法人税等、親会社株主に帰属する当期純利益)

法人税等合計は、前連結会計年度に比べ2,933千円増加し、76,977千円（前年同期比4.0%増）となりました。

また、非支配株主に帰属する当期純利益は、6,238千円（前年同期は、非支配株主に帰属する当期純損失50千円）となりました。

その結果、親会社株主に帰属する当期純利益は、前連結会計年度に比べ180,140千円増加し、283,650千円（同174.0%増）となりました。

当第3四半期連結累計期間（自 2020年4月1日 至 2020年12月31日）

当第3四半期連結累計期間の経営成績の分析は以下の通りであります。

#### (売上高)

売上高は、主にデジタルマーケティング事業の売上が好調に推移したことにより3,497,464千円となりました。

#### (売上原価、売上総利益)

売上原価は、主に受注増加に伴う外注費の計上により2,304,389千円となりました。

売上総利益は、主に売上総利益率の高いデジタルマーケティング支援案件の受注拡大により売上総利益率が改善されたため1,193,074千円となりました。

#### (販売費及び一般管理費、営業利益)

販売費及び一般管理費は、主に新型コロナウイルス感染症拡大による旅費交通費や広告宣伝費等の営業関連経費の未消化により、907,665千円となりました。

その結果、営業利益は、285,408千円となりました。

#### (営業外収益、営業外費用、経常利益)

営業外収益は、主に持分法による投資利益の消失により、93,489千円となりました。

営業外費用は、主に持分法による投資損失を計上したことにより、68,813千円となりました。

その結果、経常利益は、310,085千円となりました。

#### (税金等調整前四半期純利益)

税金等調整前四半期純利益は、310,085千円となりました。

#### (法人税等、親会社株主に帰属する四半期純利益)

法人税等合計は、一部の連結子会社の赤字増加分を他の連結子会社がカバーしたことにより法人税法上の所得が増加し、147,443千円となりました。

また、非支配株主に帰属する四半期純利益は、連結子会社である株式会社ビジー・ビーの増益により9,053千円となりました。

その結果、親会社株主に帰属する四半期純利益は、153,588千円となりました。

(b) 財政状態の分析

財政状態の分析については、「(1) 経営成績等の状況の概要 ①財政状態の状況」に記載のとおりであります。

(c) キャッシュ・フローの分析

キャッシュ・フローの分析については、「(1) 経営成績等の状況の概要 ③キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

(d) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社グループの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。

当社グループの運転資金については、原則として営業活動によるキャッシュ・フローを源泉とする自己資金にて対応する方針であります。必要に応じて、季節資金（賞与等）等は金融機関からの借入で調達し、当社グループの収益基盤拡大に向けたM&A等による投資資金は、市場動向等を総合的に判断して調達方法を決める方針であります。

なお、当社グループの2020年3月末における長期の銀行借入は247,454千円であり、主に過去に購入した不動産の資金となっております。

当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は、900,746千円となっており、経営に必要な資金は十分に確保しております。

(e) 経営成績に重要な影響を与える要因について

経営成績に重要な影響を与える要因については、「2 事業等のリスク」に記載のとおりであります。事業環境、事業内容、事業運営体制等、様々なリスク要因が当社グループの経営成績に重要な影響を与える可能性があると認識しております。

そのため、当社グループは常に市場動向に留意しつつ、内部監査体制を強化し、優秀な人材を確保し、市場のニーズに合ったサービスを展開していくことにより、経営成績に重要な影響を与えるリスク要因を分散・低減し、適切に対応を行ってまいります。

(f) 経営戦略の現状と見通し

経営戦略の現状と見通しにつきましては、「1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等」に記載のとおりであります。

(g) 経営者の問題認識と今後の方針について

当社グループは、『私達はICTを人間の良きパートナーとして活用し、日本の「少子高齢化・人口減少」「環境・資源問題」などに取り組み、「課題解決先進国ニッポン」の持続可能な成長に貢献すると共に、その技術を世界に発信する。』を経営理念（ミッション）として掲げております。この経営理念（ミッション）のもと、当社グループが今後さらなる成長と発展を遂げるためには、「1. 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等」に記載した課題に適切に対処していくことが必要であると認識しております。

### ③目標とする経営指標の達成状況

目標とする経営指標は、営業利益、営業利益率、自己資本利益率（R O E）です。

回次	第3期	第4期
決算年月	2019年3月	2020年3月
営業利益 (千円)	144,475	305,953
営業利益率 (%)	3.3	6.4
自己資本利益率 (%)	5.04	12.79

営業利益は、情報サービス事業およびデジタルマーケティング事業において売上高が増加し、受注案件の選別やプロジェクト管理の徹底により利益率が改善したことにより、前期比111.8%増の305,953千円となり、営業利益率は前期比3.1ポイント増の6.4%となりました。

自己資本利益率（R O E）は、親会社株主に帰属する当期純利益が前期比174.0%増となった結果、前期比7.75ポイント増の12.79%となりました。

#### 4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

5 【研究開発活動】

該当事項はありません。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

当社グループでは、当連結会計年度において69,813千円の設備投資を実施しました。その主なものは、情報サービス事業のマスターファイルソリューションサービスで使用するソフトウェア開発によるものであります。また、当連結会計年度において、重要な設備の除却、売却等はありません。

当第3四半期連結累計期間（自 2020年4月1日 至 2020年12月31日）

当社グループでは、当第3四半期連結累計期間において107,172千円の設備投資を実施しました。その主なものは、情報サービス事業のマスターファイルソリューションサービスで使用するソフトウェア開発、E R P事業の研修施設に投資したことによるものであります。また、当第3四半期連結累計期間において、重要な設備の除却、売却等はありません。

## 2 【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

### (1) 提出会社

2020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 (人)
			建物	有形固定資 産その他 (工具、器 具及び備 品)	無形固定資 産その他 (ソフトウ エア)	その他	合計	
本社 (東京都江東区)	—	統括業務施設	2,147	4,982	22,791	7,815	37,736	31 (3)

(注) 1. 当社は、持株会社であり事業セグメントが存在しないため、セグメント別の記載を省略しております。

2. 現在休止中の設備はありません。

3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

4. 従業員数は就業人員（当社から社外への出向者を除く）であり、臨時雇用者数（パートタイマー、人材会社からの派遣社員を含む。）は、（ ）外数で記載しております。

5. 本社事業所は、子会社である株式会社日比谷コンピュータシステムから賃借しております。

なお年間の賃借料は42,462千円であります。

### (2) 国内子会社

2020年3月31日現在

会社名	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 (人)	
				建物	有形固定資 産その他 (工具、器 具及び備 品)	土地 (面積m <sup>2</sup> )	リース資 産	無形固定資 産その他 (ソフトウ エア)	その他		
株日比谷コンピュータシステム	東陽町H.C.S.ビル (東京都江東区)	情報サービス・調整額	グループ会社への賃貸不動産	187,639	5,001	269,314 (495.76)	11,977	820	2,178	476,933	—
株日比谷コンピュータシステム	本社・東陽町スクウェアビル (東京都江東区)	情報サービス・調整額	統括業務施設・賃貸不動産	423,505	2,402	415,000 (839.50)	—	—	7,137	848,045	162 (27)
株日比谷コンピュータシステム	H.C.S.西天満ビル (大阪市北区)	—	賃貸不動産	87,968	161	185,172 (210.75)	—	—	—	273,302	—
株日比谷コンピュータシステム	H.C.S.堺東ハイツ (堺市堺区)	—	賃貸不動産	42,590	—	68,891 (339.58)	—	—	—	111,481	—

(注) 1. 現在休止中の設備はありません。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

3. 株式会社日比谷コンピュータシステムの東陽町H.C.S.ビルは、提出会社及びグループ会社に賃貸しております。

本社・東陽町スクウェアビルの一部は、グループ会社に賃貸しております。H.C.S.西天満ビルの一部は、グループ会社に賃貸しております。

なお年間の賃貸料は80,144千円であります。

4. 株式会社日比谷コンピュータシステムのリース資産の一部は、グループ会社へ転貸しております。

5. 従業員数は、就業人員数であり、従業員数欄の（外書）は臨時従業員等の期末雇用人員であります。

### 3 【設備の新設、除却等の計画】 (2021年4月30日現在)

#### (1) 重要な設備の新設等

重要な設備の新設等の計画はありません。

#### (2) 重要な設備の除却等

重要な設備の除却等の計画はありません。

## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### ①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	10,000,000
計	10,000,000

##### ②【発行済株式】

種類	発行数(株)	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	2,520,000	非上場	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり単元株式数は100株であります。
計	2,520,000	—	—

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### ①【ストックオプション制度の内容】

決議年月日	2016年7月1日	2016年7月1日
付与対象者の区分及び人數(名)	当社取締役 4 当社監査役 1 グループ会社取締役 10 当社グループ使用人 91	当社グループ使用人 1 (注) 1.
新株予約権の数(個)※	842 [836] (注) 2.	300 (注) 2.
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び數(株)※	普通株式 336,800 [334,400] (注) 2.	普通株式 120,000 (注) 2.
新株予約権の行使時の払込金額(円)※	813 (注) 3.	813 (注) 3.
新株予約権の行使期間※	自 2018年3月31日 至 2026年3月30日	自 2018年6月4日 至 2026年6月3日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)※	発行価格 813 資本組入額 407	発行価格 813 資本組入額 407
新株予約権の行使の条件※	(注) 4.	
新株予約権の譲渡に関する事項※	新株予約権を譲渡により取得するには、当社取締役会の承認を要するものとする。	
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項※	(注) 5.	

※ 最近事業年度の末日(2020年3月31日)における内容を記載しております。最近事業年度の末日から提出日の前月末現在(2021年4月30日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を〔 〕内に記載しております、その他の事項については最近事業年度の末日における内容から変更はありません。

(注) 1. 当該従業員1名は、本書提出日現在、当社の事業子会社取締役であります。

2. 新株予約権 1 個につき目的となる株式数は400株であります。新株予約権の割当日後、当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により付与株式数を調整し、調整により生じる1株未満の端数はこれを切り捨てる。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

3. 新株予約権の割当日後、当社が株式分割または株式併合を行う場合、それぞれの効力発生の時をもって次の算式により払込金額を調整し、調整により生ずる 1 円未満の端数は切り上げる。

1

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、新株予約権の割当日後に時価を下回る価額で新株式の発行または自己株式の処分を行う場合は、次算式により払込金額を調整し、調整により生ずる 1 円未満の端数は切り上げる。

$$\text{新規発行株式数} \times 1 \text{ 株あたり払込金額} \\ \text{既発行株式数} + \frac{1}{\text{1 株あたり時価}}$$

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{1}{\text{1 株あたり時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

#### 4. 新株予約権の行使の条件

新株予約権の割当てを受けた者は、権利行使時においても、当社または当社子会社の取締役、監査役および従業員の地位にあることを要するものとする。ただし、任期満了による退任、定年退職、会社都合による退任・退職、業務上の疾病に起因する退職、および転籍その他正当な理由の存する場合はこの限りではない。

#### 5. 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項

組織再編に際して定める契約書または計画書等の条件に従って、以下に定める株式会社の新株予約権を交付する旨を定めた場合には、当該組織再編の比率に応じて、以下に定める株式会社の新株予約権を交付するものとする。

i 合併（当社が消滅する場合に限る。）

合併後存続する株式会社または合併により設立する株式会社

ii 吸収分割

吸収分割をする株式会社がその事業に関して有する権利義務の全部または一部を承継する株式会社

iii 新設分割

新設分割により設立する株式会社

iv 株式交換

株式交換をする株式会社の発行済株式の全部を取得する株式会社

v 株式移転

株式移転により設立する株式会社

#### ② 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

#### ③ 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【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額 (株)	発行済株式総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増減額 (千円)	資本準備金残高 (千円)
2016年7月1日 (注) 1.	630,000	630,000	90,000	90,000	45,000	45,000
2019年7月1日 (注) 2.	1,890,000	2,520,000	-	90,000	-	45,000

(注) 1. 当社は、株式会社日比谷コンピュータシステムから株式移転により2016年7月1日に設立されました。

2. 2019年7月1日付で普通株式1株を4株に株式分割し発行済株式総数が1,890,000株増加しております。

(4) 【所有者別状況】

2021年4月30日現在

区分	株式の状況 (1単元の株式数100株)							単元未満 株式の状況 (株)	
	政府及び地 方公共団体	金融機関	金融商品取 引業者	その他の法 人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数 (人)	—	2	—	9	—	—	55	66	—
所有株式数 (単元)	—	1,008	—	10,748	—	—	13,444	25,200	—
所有株式数の割 合 (%)	—	4.00	—	42.65	—	—	53.35	100	—

(注) 自己株式360,000株は、「個人その他」に含めて記載しております。

(5) 【議決権の状況】

①【発行済株式】

2021年4月30日現在

区分	株式数 (株)	議決権の数 (個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式 (自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式 (その他)	—	—	—
完全議決権株式 (自己株式等)	普通株式 360,000	—	—
完全議決権株式 (その他)	普通株式 2,160,000	21,600	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり単元株式数は100株であります。
単元未満株式	—	—	—
発行済株式総数	2,520,000	—	—
総株主の議決権	—	21,600	—

②【自己株式等】

2021年4月30日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数 (株)	他人名義所有株式数 (株)	所有株式数の合計 (株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合 (%)
株式会社HCSホールディングス	東京都江東区東陽二丁目4番38号	360,000	—	360,000	14.29
計	—	360,000	—	360,000	14.29

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	最近事業年度		最近期間	
	株式数 (株)	処分価額の総額 (円)	株式数 (株)	処分価額の総額 (円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	—	—	—	—
消却の処分を行った取得自己株式	—	—	—	—
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	—	—	—	—
その他（一）	—	—	—	—
保有自己株式数	360,000	—	360,000	—

(注) 当社は、2019年7月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っており、当該株式分割後の株式数を記載しております。

### 3 【配当政策】

当社は、利益配分につきましては、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、安定した配当を継続して実施していくことを基本方針としております。

当社は、毎年9月30日を基準日とした中間配当と毎年3月31日を基準日とした期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことができる旨を定款で定めております。期末配当の決定機関は株主総会ですが、当社は会社法第454条第5項に規定する中間配当を取締役会決議によって行うことができる旨を定款で定めております。

当事業年度の剰余金の配当に関しては、株主に対する利益還元を継続して実施していくとの基本方針のもと、1株当たり17.5円といたしました。

内部留保資金の使途につきましては、今後の事業展開及び経営基盤の強化に係る投資に充當していく所存であります。

当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
2020年6月25日 定時株主総会決議	37,800	17.5

#### 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)

当社グループでは、継続的なグループ企業価値の向上のために、健全で透明性の高い経営管理システムを確立し、コーポレート・ガバナンスを有効に機能させることができることがステークホルダーに対する重要な責任と考えて行動しております。そのために、コンプライアンスの徹底を含む内部統制の強化を図っていく所存であります。

(企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由)

当社は取締役会、監査役会、会計監査人から成る企業統治体制を採用しております。また、日常的な業務の監視機関として内部監査室を設置しております。これらの機関を有機的かつ適切に機能させることで透明性の高い意思決定、迅速な業務執行及び監査の実効性を担保することができ、当社の持続的発展に有効であると考えているため、現在の体制を採用しています。

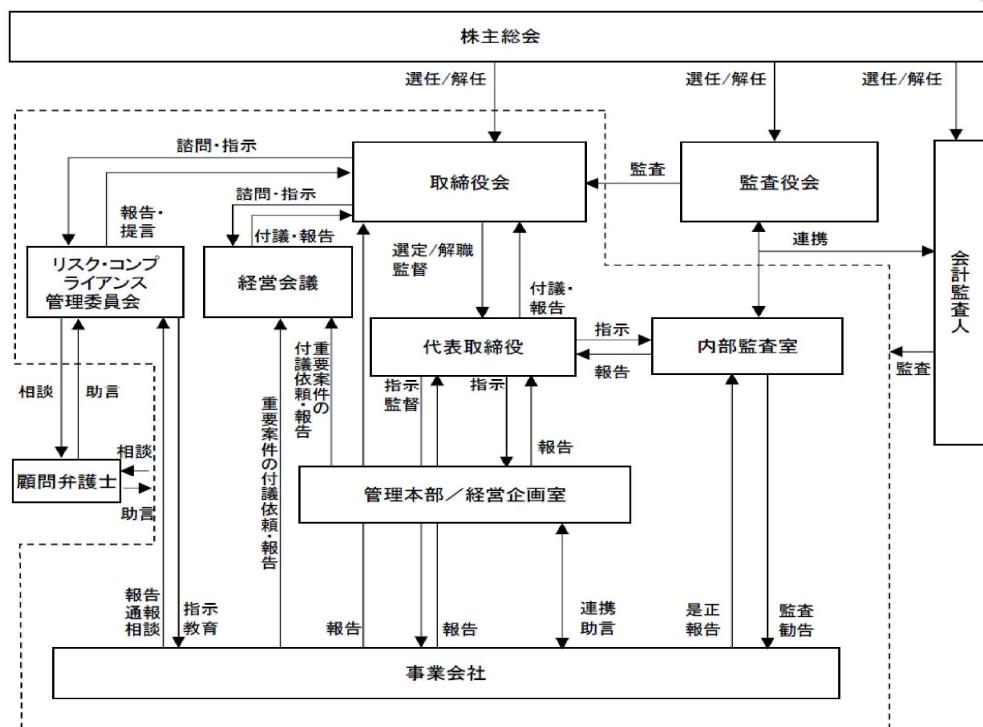
## ① 会社の機関の内容及び内部統制システムの状況等

#### a. 会社の機関の基本説明

当社は会社の機関として、株主総会、取締役会、監査役会を設置しコーポレート・ガバナンスの充実、強化を目的として、最適と考える体制を構築しております。

### b. コーポレート・ガバナンス体制の概略図

当社のコーポレート・ガバナンス体制の概略図は以下のとおりであります。



### c. 会社機関の内容

### (株主総会)

株主総会は、会社の最高意思決定機関であり、株主に対する情報提供及び情報交換の場であり、議決権行使の場であると認識しております。

### (取締役会)

当社の取締役会は、取締役9名(内、社外取締役2名)により構成されており、定時取締役会を毎月1回、また、必要に応じて臨時取締役会を随時開催しております。取締役会では、当社グループ全体の企業価値向上を目指した経営を推進することを目的として、法令、定款及び取締役会規程に定める事項を決議するとともに、取締役相互間の職務執行を監督しております。

#### (経営会議)

当社ではグループ事業会社の管理強化を目的として、常勤取締役、常勤監査役、グループ子会社の代表取締役社長またはその代理者によって構成される経営会議を設置しております。経営会議は原則として月1回以上必要に応じて随時開催し、取締役会の諮問機関として、当社及び各事業会社から上程される経営上の重要事項を審議し、取締役会への付議事項、報告事項を選定しております。

#### (監査役会)

当社の監査役会は、監査役3名（内、常勤監査役1名、社外監査役2名）で組成し、毎月1回の監査役会を開催、取締役の法令・定款遵守状況及び職務執行状況を監査し、業務監査及び会計監査が有効に実施されるよう努めています。監査役は、監査役会規程及び監査役監査基準に基づき、取締役会及びその他重要な会議に出席し、必要に応じて意見を述べる他、監査計画に基づき重要書類の閲覧、役員・従業員への質問等の監査手続きを通して、経営に対する適正な監視を行っております。また、内部監査室及び会計監査人と連携して適正な監査の実施に努めています。

#### (内部監査室)

当社は、代表取締役社長直轄の内部監査室を設置しております。内部監査室は2名で構成され、内部監査年度計画に従い、業務執行の合理性・効率性・適正性・妥当性等について当社全部門、全事業会社を対象に監査しております。事業会社の内部監査時には、被監査子会社以外の管理部室長1名が、監査担当員として参加する体制として、業務関連を強化しております。なお、子会社を含む経理業務の監査については、税理士法人と業務委託契約を結んで、専門家による監査を実施しております。専門家による監査は、会計部門の適正性、妥当性等を担保することになり、当面この体制を継続する予定です。監査結果は、代表取締役社長に報告され、被監査部門責任者に改善事項の指摘を行い、フォローアップ監査により改善状況のモニタリングを実施しております。

#### (リスク・コンプライアンス委員会)

当社は、リスク・コンプライアンス委員会を設置し、原則四半期に1回以上、必要に応じて随時開催することとしております。当委員会は代表取締役社長が委員長となり、専務取締役、取締役、人事部長、総務部長、グループ子会社の代表取締役社長が委員を務め、常勤監査役及び内部監査室長がオブザーバーとして出席しております。当委員会では、当社グループのコンプライアンス推進のための社内体制の整備、社内教育等各種施策の実施及び当社グループにおけるリスクの抽出、評価、対策等、広範なリスク管理に関して協議を行い、具体的な対応の検討等、全社的なリスク・コンプライアンス管理体制の強化を図っております。

#### (顧問弁護士)

法律上の判断を必要とする事項につきましては、顧問弁護士に相談し、必要に応じてアドバイスを受け、検討・判断しております。

#### (会計監査人)

当社は、三優監査法人と監査契約を締結し、会計監査を受けております。

#### d. 内部統制システムの整備状況

内部統制システムの整備につきましては、取締役会で内部統制システム構築の基本方針を決定し、システム充実に向けた取り組みを進めております。

内部統制システムの概要は、以下のとおりであります。

##### イ. 取締役の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制

- i. 取締役会は、法令、定款、株主総会決議、取締役会規程等に従い、経営に関する重要な事項を決定する。
- ii. 取締役会は、内部統制の基本方針を決定し、取締役が、適切に内部統制システムを構築・運用し、それに従い職務執行しているかを監督する。
- iii. 取締役は、他の取締役と情報の共有を推進することにより、相互に業務執行の監督を行なう。
- iv. 取締役は、各監査役が監査役会で定めた監査方針・計画のもと、監査を受ける。

- ロ. 取締役の職務の執行に係る情報の保存および管理に関する体制
  - i. 取締役および従業員の職務執行に係る情報については文書管理規程、個人情報保護規程、およびインサイダー取引防止管理規程等の社内規程に従って、適切に作成、保存又は廃棄される。
  - ii. 保存期間は、文書・情報の種類、重要性に応じて社内規程に規定された期間とする。
  - iii. 取締役および監査役はいつでもこれら保存された文書を閲覧し得るものとする。
- ハ. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
  - i. リスク・コンプライアンス規程を適切に運用し、想定されるリスクに応じた有事に備えるとともに、有事が発生した場合には、当該規程に従い迅速かつ適切に対応する。
  - ii. 役職員に対してリスク管理に関する教育・研修を継続的に実施する。
  - iii. 取締役会は、毎年、リスク管理体制についても見直しを行う。
- ニ. 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
  - i. 会社の意思決定方法については、取締役会規程において明文化し、重要性に応じた意思決定を行う。
  - ii. 職務執行に関する権限及び責任については、業務分掌規程、職務権限規程その他の社内規程において明文化し、業務を効率的に遂行する。
  - iii. これらの業務運営状況について、内部監査室による監査を実施しその状況を把握し、改善を図る。
- ホ. 使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制
  - i. リスク・コンプライアンス規程を適切に運用し、リスク管理とコンプライアンスを重視した社内風土を構築して、社内の課題、問題点を迅速に適確に把握できる体制をつくる。
  - ii. 使用人に対して、コンプライアンスの教育・研修を継続的に行う。
  - iii. 法令・定款違反等を未然に防止する体制として内部通報制度を導入・確保するため内部通報制度（ヘルpline制度）の積極的利用を推進する。
  - iv. 法令・定款違反等の行為が発見された場合には、リスク・コンプライアンス規程に従い、事案の内容によっては外部専門家と協力しながら適切に対応をする。
  - v. 使用人の法令・定款違反等の行為については、就業規則において懲罰を制定し適正な処分を行う。
- ヘ. 反社会的勢力排除に向けた体制
  - 当社グループは、社会の秩序や健全な企業活動に脅威を与える反社会的勢力および団体とは一切関わりを持たず、反社会的勢力からの不当な要求に対しては、所轄警察署等の外部専門機関と連携を図り、毅然とした態度で対応する。
- ト. 当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
  - i. 子会社の取締役等の職務の執行にかかる事項の当社への報告に関する体制
    - 当社は、グループ会社管理規程に基づき、子会社の自主性を尊重しつつ、当社における承認事項および当社に対する報告事項等を明確にし、その執行状況をモニタリングする。
  - ii. 子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
    - (i) リスク・コンプライアンス規程を適確に運用し、想定されるリスクに応じた有事に備えるとともに、有事が発生した場合には、迅速かつ適切に対応する。
    - (ii) 役職員に対してリスク管理に関する教育・研修を継続的に実施する。
    - (iii) 取締役会は、毎年、リスク管理体制についても見直しを行う。
  - iii. 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
    - (i) 会社の意思決定方法については、グループ各社が取締役会規程において明文化し、それぞれ重要性に応じた意思決定を行う。
    - (ii) 職務執行に関する権限及び責任については、グループ各社が業務分掌規程、職務権限規程その他の社内規程において明文化し、それぞれ業務を効率的に遂行する。
    - (iii) これらの業務運営状況について、当社内部監査室による内部監査を実施し、その状況をグループ各社と共有し、グループ各社と協力して改善のための検証を行う。
  - iv. 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
    - (i) グループ行動規範を制定してこれを適用する。
    - (ii) 子会社における内部統制システムの整備に関する指導及び支援を行う。
    - (iii) 当社監査役において子会社の監査役と意見交換を行い、連携する。
- チ. 財務報告の信頼性を確保するための体制
  - 当社グループは、財務報告の信頼性および適正性を確保するための体制を構築し、適切な運用を実施するため、財務諸表の作成に必要な組織の構築および人材の確保・配置を行なうとともに、信頼性のある財務報告のため、内部統制の基本的要素（統制環境、リスクの評価と対応、統制活動、情報と伝達、モニタリング、ITへの対応）の適切な整備及び運用に努める。また、内部統制の整備・運用状況の評価を定期的に実施し、業務改善を継続的に行う。

リ. 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

監査役が、その職務を補助すべき使用人（以下「補助使用人」という。）を置くことを求めた場合、必要な員数および求められる資質について、監査役と協議の上、適任と認められる人員を配置する。

ヌ. 使用人の取締役からの独立性に関する事項

- i. 補助使用人は、監査役の指揮命令下で業務を行い、監査役以外からの指揮命令は受けない。
- ii. 補助使用人の任命、異動、人事評価及び懲戒等については、監査役の意見を尊重する。

ル. 監査役のその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

補助使用人は、監査役に専属することとし、他の業務を一切兼務させないことにより、監査役の補助使用人に対する指示の実効性を確保する。

ヲ. 取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制

取締役及び使用人は、法令及び規程に定められた事項のほか、監査役から報告を求められた事項について速やかに監査役及び監査役会に報告する。

ワ. 子会社の取締役、会計参与、監査役、執行役、業務を執行する社員、その他これらの職務を行うべき者に相当する者及び使用人又はこれらの者から報告を受けた者が監査役に報告をするための体制

- i. 子会社の取締役及び使用人は、法令及び規程に定められた事項のほか、子会社の監査役から報告を求められた事項について速やかに子会社の監査役に報告するとともに、当社の子会社担当部署に報告する。
- ii. 当社の子会社担当部署は、子会社の取締役又は使用人から法令及び規程に定められた事項のほか、子会社の監査役から報告を求められた事項について報告を受けた場合には、速やかに監査役にその内容を報告する。

カ. 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

- i. 監査役は、取締役又は使用人から得た情報について、第三者に対する報告義務を負わない。
- ii. 監査役は、報告をした使用人の異動、人事評価及び懲戒等に関して取締役にその理由の開示を求めることができる。

ヨ. 監査役の職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項

当社は、監査役がその職務の執行について生じる費用の前払いまたは支出した費用等の償還、負担した債務の弁済を請求したときは、その費用が監査役の職務の執行について生じたものでないことを証明できる場合を除き、これに応じる。

タ. その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- i. 監査役は、社内の重要課題等を把握し、必要に応じ意見を述べることができるよう、取締役会その他の重要会議に出席する機会を確保する。
- ii. 取締役及び使用人は、監査役の監査に必要な重要書類の閲覧、実地調査、取締役等との意見交換、子会社調査、子会社監査役との連携等の監査役の活動が円滑に行われるよう、監査環境の整備に協力する。
- iii. 監査役は、監査の実施に当たり必要と認める場合には、弁護士、公認会計士等の監査業務に関する助言を受けることができる。

## ② リスク管理体制の整備の状況

当社グループは、リスク管理体制の構築、コンプライアンス実現のために、会社組織や業務に係る各種社内規程を整備し、その適正な運用を行っております。

当社は、リスク・コンプライアンス委員会を設置し、原則として四半期に1回以上、必要に応じて随時開催することとしており、当社グループにおけるリスクの抽出、評価、対策等、広範なリスク管理に関して協議を行い、具体的な対応の検討をしております。

また、不正行為等の未然防止策あるいは早期検知策として、企業倫理ヘルpline運用規程において内部通報制度を設け、相互牽制を図る仕組みを構築している他、重要な法的判断が必要な案件については、速やかに顧問弁護士より助言を受ける体制をえております。

## ③ 子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

当社の子会社の業務の適正を確保するために以下の体制をとっております。

a. 子会社の取締役等の職務の執行にかかる事項の当社への報告に関する体制

当社は、グループ会社管理規程に基づき、子会社の自主性を尊重しつつ、当社における承認事項および当社に対する報告事項等を明確にし、その執行状況をモニタリングする。

- b. 子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
  - (i) リスク・コンプライアンス規程を適確に運用し、想定されるリスクに応じた有事に備えるとともに、有事が発生した場合には、速かつ適切に対応する。
  - (ii) 役職員に対してリスク管理に関する教育・研修を継続的に実施する。
  - (iii) 取締役会は、毎年、リスク管理体制についても見直しを行う。
- 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
  - (i) 会社の意思決定方法については、グループ各社が取締役会規程において明文化し、それぞれ重要性に応じた意思決定を行う。
  - (ii) 職務執行に関する権限及び責任については、グループ各社が業務分掌規程、職務権限規程その他の社内規程において明文化し、それぞれ業務を効率的に遂行する。
  - (iii) これらの業務運営状況について、当社内部監査室による内部監査を実施し、その状況をグループ各社と共有し、グループ各社と協力して改善のための検証を行う。
- 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
  - (i) グループ行動規範を制定してこれを適用する。
  - (ii) 子会社における内部統制システムの整備に関する指導及び支援を行う。
  - (iii) 当社監査役において子会社の監査役と意見交換を行い、連携する。

④ 取締役及び監査役の責任免除

当社は、取締役及び監査役の責任免除について、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって、会社法第423条第1項の取締役(取締役であった者を含む)及び監査役(監査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免除することができる旨定款に定めております。

これは、取締役及び監査役が期待された役割を十分に發揮して、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。

⑤ 責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項の規定に基づき、業務執行取締役等でない取締役及び監査役との間において同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任限度額は、法令が定める額を限度としております。なお、当該責任限定が認められるのは、責任の原因となつた職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

⑥ 取締役の定数

取締役の定数は12名以内とする旨定款に定めております。

⑦ 取締役・監査役選任の決議要件

当社の取締役及び監査役の選任決議については、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をもって行う旨を定款で定めております。  
また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨を定款で定めております。

⑧ 取締役会で決議できる株主総会決議事項

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。これは、経営環境に応じた機動的かつ柔軟な資本政策の実施を可能とするためであります。

また、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日を基準日として中間配当をすることができる旨を定款で定めております。これは、株主への機動的な利益還元を可能とするためであります。

⑨ 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。

(2) 【役員の状況】

① 役員一覧

男性11名 女性1名 (役員のうち女性の比率8.3%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(株)
取締役会長	宮本 公	1940年7月1日生	1964年 4月 リッカ一株式会社入社 1979年10月 同社総務部統括課長 1985年 5月 同社退社 1985年 6月 株式会社日比谷コンピュータシステム入社 1991年 6月 同社取締役人事部長兼社長室長 1998年 4月 同社常務取締役社長室長兼管理部門担当 2002年 6月 同社専務取締役社長室長 2003年 6月 同社代表取締役社長 2016年 6月 同社代表取締役社長退任 2016年 7月 当社代表取締役社長 2016年 7月 株式会社日比谷リソースプランニング取締役就任 2018年 4月 当社代表取締役会長 2018年 6月 当社取締役会長 (現任)	(注) 4	564,400 (注) 6
代表取締役社長	加藤 俊彦	1951年3月6日生	1973年 4月 日本ユニバックス株式会社 (現日本ユニシス株式会社) 入社 2001年 4月 同社執行役員エンジニアリング営業本部長 2005年 7月 同社常務執行役員サービスインダストリ事業部長 2006年 4月 同社常務執行役員営業部門長 2009年 4月 同社常務執行役員人事、法務担当 2010年 3月 同社顧問 2012年 3月 同社退社 2012年 4月 株式会社日比谷コンピュータシステム入社 2012年 6月 同社取締役常務執行役員総合企画部長兼事業開発部長 2013年 6月 同社代表取締役専務執行役員第二事業本部長 2014年 4月 同社取締役専務執行役員第二事業本部長 2015年 6月 同社代表取締役副社長 2016年 7月 当社代表取締役副社長 2016年 7月 株式会社日比谷コンピュータシステム取締役就任 2017年 4月 同社代表取締役社長 2018年 4月 同社取締役就任 2018年 4月 当社代表取締役社長 (現任) 2018年 4月 株式会社オートマティゴ取締役就任 2018年10月 同社取締役退任 2019年 6月 株式会社日比谷コンピュータシステム取締役退任	(注) 4	32,400
専務取締役 管理本部長	竹村 正宏	1953年3月18日生	1978年 4月 和光証券株式会社 (現みづほ証券株式会社) 入社 2005年 4月 同社執行役員審査部長 2009年 4月 同社執行役員公開引受部、キャピタルマーケティング部担当 2011年 4月 新光投信株式会社 (現アセットマネジメントOne株式会社) 常勤監査役 2012年 6月 同社常勤監査役退任 2012年 8月 同社退社 2012年 9月 株式会社日比谷コンピュータシステム入社常務執行役員管理 本部長 2013年 6月 同社取締役管理本部長 2016年 4月 株式会社ビジー・ビー取締役就任 (現任) 2016年 7月 当社常務取締役管理本部長 2018年 4月 当社専務取締役管理本部長 (現任) 2018年 4月 株式会社オートマティゴ取締役就任 (現任) 2019年 6月 株式会社日比谷コンピュータシステム取締役就任 (現任) 2019年 6月 株式会社アイシス取締役就任 (現任)	(注) 4	18,400

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(株)
取締役	長嶋 博	1958年8月9日生	1981年 4月 株式会社日比谷コンピュータシステム 入社 2006年 6月 同社取締役 事業本部 S I 事業部 S I 営業一部 部長 2011年 7月 同社 取締役 常務執行役員 事業本部 副本部長 兼 S I 営業一部 部長 2014年 4月 同社 取締役 専務執行役員 第一事業本部 本部長 兼 大阪事業部 部長 2016年 7月 同社代表取締役社長 2017年 4月 同社取締役 2019年 6月 当社常務取締役 2020年 6月 当社取締役（現任） 2020年 6月 株式会社日比谷コンピュータシステム取締役退任 2020年 6月 株式会社アイシス代表取締役社長（現任）	(注) 4	27,600
取締役	畠山 幸雄	1956年7月29日生	1981年 4月 株式会社日比谷コンピュータシステム入社 2006年 4月 同社SI事業本部SI営業第三部長 2008年 6月 同社取締役SI事業本部SI営業第三部長 2014年 4月 同社取締役常務執行役員第二事業本部副本部長 2018年 4月 同社代表取締役社長（現任） 2018年 6月 当社取締役就任（現任）	(注) 4	20,000
取締役	古池 信男	1957年2月19日生	1981年 4月 株式会社日比谷情報サービス入社 2003年11月 株式会社日比谷コンピュータシステム入社 2007年10月 同社事業本部ERP事業部ERP開発部長 2010年 7月 同社執行役員事業本部ERP営業部長 2014年 6月 同社取締役 2016年 7月 株式会社日比谷リソースプランニング代表取締役社長（現任） 2016年 9月 株式会社日比谷コンピュータシステム取締役退任 2018年 6月 当社取締役就任（現任）	(注) 4	7,200
取締役	天野 進	1955年7月24日生	1979年 4月 日本ユニバックス株式会社（現日本ユニシス株式会社入社） 2009年 9月 同社金融事業部門金融第一事業部長 2015年10月 株式会社日比谷コンピュータシステム入社執行役員 2016年 4月 同社営業本部営業部部長 2016年 7月 同社取締役 2018年 3月 同社取締役退任 2018年 4月 株式会社オートマティゴ代表取締役社長（現任） 2018年 6月 当社取締役就任（現任）	(注) 4	3,600
取締役	渡邊 裕之	1951年7月17日生	1975年 4月 小泉グループ株式会社入社 1982年 4月 株式会社ネットワークエンジニアリングシステム（現株式会社ネスコ）入社 1994年 4月 新日鉄情報通信システム株式会社（現 日鉄ソリューションズ株式会社）入社 2008年 4月 新日鉄ソリューションズ株式会社（現 日鉄ソリューションズ株式会社）業務執行役員 2011年 6月 同社フェロー 金融ソリューション事業本部 営業本部長 営業統括部長 2014年10月 新日鉄住金ソリューションズ株式会社（現 日鉄ソリューションズ株式会社）フェロー 2016年 7月 当社社外取締役（現任） 2020年 6月 株式会社日比谷コンピュータシステム 取締役就任（現任）	(注) 4	3,600

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	川尻 恵理子	1975年8月18日生	2001年11月 司法試験合格 2002年 9月 最高裁司法研修所終了 2003年10月 東京地方裁判所判事補 2006年 6月 東京地方裁判所判事補としてオーストラリア・メルボルン大学に留学 2007年 6月 東京地方裁判所判事補 2007年 8月 東京地方裁判所判事補、東京簡易裁判所判事 2008年 4月 檢事 2011年 7月 東京地方裁判所判事補、東京簡易裁判所判事 2012年 4月 盛岡地方・家庭裁判所判事補、同宮古支部支部長、盛岡簡易裁判所判事 2013年10月 盛岡地方・家庭裁判所判事、同宮古支部支部長、盛岡簡易裁判所判事 2015年 3月 依願退官 2015年 5月 弁護士登録、ハロー法律事務所入所（現任） 2020年 6月 当社社外取締役（現任）	(注) 4	—
常勤監査役	大久保 利幸	1951年8月26日生	1974年 4月 株式会社日比谷コンピュータシステム入社 1999年 7月 同社システム営業一部長 2002年 6月 同社取締役システム営業一部長 2010年 6月 同社取締役常務執行役員事業本部副本部長兼SI営業二部長 2012年 6月 同社取締役専務執行役員事業本部長 2013年 6月 同社代表取締役副社長執行役員第一事業本部長 2014年 4月 同社取締役副社長執行役員経営企画本部長 2016年 7月 当社常務取締役 2018年 3月 株式会社日比谷コンピュータシステム取締役退任 2018年 6月 当社常務取締役退任 2018年 6月 当社常勤監査役（現任） 2018年 6月 株式会社日比谷コンピュータシステム監査役就任（現任） 2018年 6月 株式会社日比谷リソースプランニング監査役就任（現任）	(注) 3	32,000
監査役	吉村 潤一	1970年5月5日生	1994年11月 朝日監査法人（現有限責任あささ監査法人）入所 1998年 4月 公認会計士登録 2005年 7月 吉村公認会計士事務所開設代表就任（現任） 2009年 5月 日之出監査法人（現 ひので監査法人）設立代表社員就（現任） 2015年 6月 株式会社日比谷コンピュータシステム社外監査役 2016年 7月 当社社外監査役（現任）	(注) 5	—
監査役	大竹 義紀	1976年12月9日生	2002年10月 中央青山監査法人入所 2006年 9月 税理士法人平成会計社（現税理士法人令和会計社）入所 2010年10月 HSKコンサルティング株式会社（現令和アカウンティング・ホールディングス株式会社）取締役 2011年12月 株式会社タックス・マネージメント・コンサルティング（現株式会社TM Consulting） 代表取締役（現任） 2016年 1月 大竹税務会計事務所代表（現任） 2018年 6月 当社社外監査役（現任）	(注) 3	1,200
計					710,400

(注) 1. 取締役渡邊 裕之及び川尻 恵理子は、社外取締役であります。

2. 監査役吉村 潤一及び大竹 義紀は、社外監査役であります。

3. 2018年6月28日開催の定時株主総会終結の時から、2022年3月期に係る定時株主総会の終結のときまでであります。

4. 2020年6月25日開催の定時株主総会終結の時から、2022年3月期に係る定時株主総会の終結のときまでであります。

5. 2020年6月25日開催の定時株主総会終結の時から、2024年3月期に係る定時株主総会の終結のときまでであります。

6. 取締役会長宮本 公の所有株式数は、同役員の資産管理会社である㈱東陽建物が所有する株式（202,800株）を含んでおります。

## ②社外役員の状況

本提出日現在において、当社の社外取締役は2名、社外監査役は2名であります。

当社は、社外取締役及び社外監査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いませんが、選任にあたっては、東京証券取引所の定める独立性に関する判断基準を参考に選任しています。

社外取締役の渡邊裕之氏は、IT業界でのシステム開発・金融・営業本部長としての経験とフェローとしての幅広い経験と見識を有しております、第三者的視点から経営判断の適否に関する助言、指導を行う役割を期待して、社外取締役に選任しております。

社外取締役の川尻恵理子氏は、裁判所判事及び弁護士の豊富な経験を有しております、法律の専門家として法令、コンプライアンスに関して相当程度の知見を有していることから、客観的かつ中立の立場での助言・提言を期待して、社外取締役に選任しております。

社外監査役の吉村潤一氏及び大竹義紀氏は、いずれも公認会計士及び税理士として培った財務および会計に関する豊富な知識と経験を有しております、独立かつ客観的な立場から、高度な専門性をもって監査を実施していただく役割を期待して、社外監査役に選任しております。

なお、社外取締役の渡邊裕之氏は当社株式3,600株保有、社外監査役の大竹義紀氏は当社株式1,200株保有、また社外監査役吉村潤一氏は当社ストックオプション5個（2,000株）を保有しておりますが、これ以外に、社外取締役及び社外監査役と当社との間には、人的関係、資本的関係又は取引関係及びその他の利害関係はありません。当社は、社外役員の独立性を重視し、その要件として当社株式保有を除く一切の利害関係を認めない方針であります。

社外監査役は、監査法人より、監査計画、職務遂行状況およびその監査結果などについて適宜および定期的に報告を受け、情報および意見の交換を行っております。内部監査室を交えた三様監査も定期的に開催しております。

### (3) 【監査の状況】

#### ① 監査役監査の状況

監査役監査に関しましては、監査役3名（内、常勤監査役1名、社外監査役2名）で監査役会を組成し、毎月1回の監査役会を開催し、監査役間での十分な監査情報の共有及び協議を行い、取締役の法令・定款遵守状況及び職務執行状況を監査し、業務監査及び会計監査が有効に実施されるよう努めております。また、全ての監査役が原則として取締役会に出席し必要に応じて意見を述べるとともに、常勤監査役は経営会議等の重要な会議にも出席し、取締役の重要な業務執行に対する適法性、相当性を判断する他、年間の監査計画に基づいた監査を実施しております。

監査役会への出席状況は以下のとおりです（2021年3月期）。

氏名	出席状況	
大久保 利幸	監査役会への出席	14回中14回出席
吉村 潤一	監査役会への出席	14回中14回出席
大竹 義紀	監査役会への出席	14回中14回出席

さらに、監査役会は、監査法人より、監査計画、職務遂行状況およびその監査結果などについて適宜および定期的に報告を受け、情報および意見の交換を行っております。内部監査室を交えた三様監査も定期的に開催しております。

#### ② 内部監査の状況

当社の内部監査は、代表取締役社長直轄の内部監査室の2名と、外部の税理士事務所に所属する公認会計士資格保有者1名が担当しております。内部監査室が毎事業年度の期初に内部監査年度計画書を策定し、代表取締役社長の承認を得た上で内部監査を実施しております。内部監査室は、当社全部門及び全事業会社を対象として、主に業務活動が法令・定款・諸規程等に準拠しているかにつき監査を行うとともに、業務活動が有効かつ効率的に運営されているかについて検討・評価し意見の表明を行っております。なお、子会社を含む経理業務の監査については、業務委託をしている税理士法人の会計士による監査を実施しております。監査結果は、代表取締役社長及び被監査部門責任者に報告され、被監査部門に対しては、改善事項を指摘するとともに、指摘事項のフォローアップ監査を行うことにより実効性の高い監査を実施しております。また、年度計画の策定時において監査役会より必要に応じて適切な助言を得るとともに、監査法人にも、監査計画、職務遂行状況およびその監査結果報告をしております。さらに、定期的に監査役会、監査法人、内部監査室による三様監査の会合を持ち、情報交換をしております。

#### ③ 会計監査の状況

##### a. 監査法人の名称

三優監査法人

##### b. 繼続監査期間

2年間

##### c. 業務を執行した公認会計士の氏名

指定社員 業務執行社員 岩田 亘人  
指定社員 業務執行社員 河合 秀敏

##### d. 監査業務に係る補助者の構成

補助者の構成 公認会計士7名、公認会計士試験合格者1名、その他2名

##### e. 監査法人の選定方針と理由

監査法人の選定に際しては、当社グループの業務内容に対応して効率的かつ効果的な監査業務を実施することができる一定の規模を持つこと、審査体制が整備されていること、監査計画、具体的な監査実施要領及び監査費用が合理的かつ妥当であること、過去の監査実績等により総合的に判断しております。

三優監査法人を監査人とした理由は、同監査法人の品質管理体制、独立性、監査の実施体制及び監査報酬見積額等を指標に、総合的に勘案し、適任と判断しております。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役及び監査役会の評価に際しては、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」を踏まえ、監査法人が独立性を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを検証するとともに、監査法人からその職務の遂行状況について定期的に報告を受け、また必要に応じて説明を受けることとしており、当該監査法人の職務遂行は問題ないと判断しております。当社の監査役及び監査役会は、監査法人の品質管理体制、独立性、監査の実施体制及び監査報酬見積額等の指標を総合的に勘案し、評価しております。

④ 監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

区分	最近連結会計年度の前連結会計年度		最近連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬（千円）	非監査業務に基づく報酬（千円）	監査証明業務に基づく報酬（千円）	非監査業務に基づく報酬（千円）
提出会社	15,000	—	17,000	—
連結子会社	—	—	—	—
計	15,000	—	17,000	—

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)

(最近連結会計年度の前連結会計年度)

該当事項はありません。

(最近連結会計年度)

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

(最近連結会計年度の前連結会計年度)

該当事項はありません。

(最近連結会計年度)

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する報酬額の決定に関する方針は、特に定めておりませんが、監査計画及びそれにに基づく見積もり監査工数ならびに監査報酬が、当社グループの事業規模や事業内容に鑑み適切であるかどうか必要な検証を行った上で、会計監査との協議の上、監査役会の同意を得て決定することとしています。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当監査役会は、監査法人が当社グループの業務内容に対応して効率的かつ効果的な監査業務を実施することができる一定の規模を持つこと、審査体制が整備されていることを条件に、上述のとおり会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務執行状況及び見積もりの算出根拠などについて、当社グループの事業規模や事業内容に鑑み適切であるかどうか必要な検証を行った上で、会計監査人の報酬等の額について同意しております。

(4) 【役員の報酬等】

① 役員報酬等

a. 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）
		固定報酬	業績連動報酬	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く)	106,289	106,289	-	-	8
監査役 (社外監査役を除く)	7,020	7,020	-	-	1
社外役員	8,760	8,760	-	-	3

b. 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方法

当社の各役員の報酬の額又はその算定方法の決定に関する方針の決定権限を有する者は、取締役会決議により社長としており、その決定を一任しております。その権限の内容及び裁量の範囲は、役員報酬内規で定められた算定方法に基づき各人別の支給額を決定しております。また、監査役の報酬については、株主総会で決議されている報酬総額の限度内において監査役間の協議の上決定しております。

なお、2017年6月28日開催の定時株主総会において、取締役の報酬限度額は、年額1億5千万円以内、監査役の報酬限度額は、年額3千万円以内としております。

c. 役員毎の報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載を省略しております。

d. 使用人兼務役員の使用人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】

① 投資株式の区分の基準及び考え方

当社グループでは、株式の価値の変動または株式に係る配当によって利益を受けることを目的とする投資株式を「保有目的が純投資目的である投資株式」と区分しており、それ以外を「保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式」として区分しております。

② 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

当社及び連結子会社のうち、投資株式の貸借対照表計上額（投資株式計上額）が最も大きい会社（最大保有会社）である株式会社比谷コンピュータシステムについては以下のとおりです。

a. 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

株式会社比谷コンピュータシステムは、保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式を保有しておりませんので、該当事項はありません。

b. 保有目的が純投資目的である投資株式

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数（銘柄）	貸借対照表計上額の合計額（千円）	銘柄数（銘柄）	貸借対照表計上額の合計額（千円）
非上場株式	—	—	—	—
非上場株式以外の株式	6	25,049	6	29,696

区分	当事業年度		
	受取配当金の合計額（千円）	売却損益の合計額（千円）	評価損益の合計額（千円）
非上場株式	—	—	—
非上場株式以外の株式	823	—	15,489

③ 保有目的が純投資目的である投資株式

投資株式を保有しておりませんので、該当事項はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1. 連結財務諸表及び四半期連結財務諸表並びに財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）に基づいて作成しております。
- (2) 当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第64号）に基づいて作成しております。
- (3) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）に基づいて作成しております。

### 2. 監査証明について

- (1) 当社は、株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第216条の2第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、前連結会計年度（2018年4月1日から2019年3月31日まで）及び当連結会計年度（2019年4月1日から2020年3月31日まで）の連結財務諸表並びに前事業年度（2018年4月1日から2019年3月31日まで）及び当事業年度（2019年4月1日から2020年3月31日まで）の財務諸表について、三優監査法人により監査を受けております。
- (2) 当社は、株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第216条の2第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、第3四半期連結会計期間（2020年10月1日から2020年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、三優監査法人による四半期レビューを受けております。

### 3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更等についても的確に把握できる体制を整備するため、監査法人等の主催する研修への参加、メールマガジンの受信、監査法人との情報交換の機会を持つ他、将来的には公益財団法人財務会計基準機構への加入を検討しており、連結財務諸表等の適正性の確保に努めています。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	916,170	900,746
受取手形及び売掛金	557,130	729,966
仕掛品	8,768	20,613
貯蔵品	6,872	2,381
その他	56,865	54,922
貸倒引当金	△733	-
<b>流動資産合計</b>	<b>1,545,073</b>	<b>1,708,629</b>
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物（純額）	※2,※3 798,041	※2,※3 751,057
土地	※2 938,379	※2 938,379
リース資産（純額）	※3 26,452	※3 11,977
その他（純額）	※3 36,369	※3 46,787
<b>有形固定資産合計</b>	<b>1,799,242</b>	<b>1,748,202</b>
<b>無形固定資産</b>		
のれん	282,792	251,222
その他	30,436	74,825
<b>無形固定資産合計</b>	<b>313,229</b>	<b>326,048</b>
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	※1 92,521	※1 103,591
繰延税金資産	55,386	78,314
その他	6,921	5,677
貸倒引当金	△2,463	△2,496
<b>投資その他の資産合計</b>	<b>152,366</b>	<b>185,087</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>2,264,838</b>	<b>2,259,337</b>
<b>資産合計</b>	<b>3,809,912</b>	<b>3,967,967</b>

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	191,807	187,436
短期借入金	※2,※4 572,000	※2,※4 568,000
1年内返済予定の長期借入金	※2 138,204	※2 124,814
リース債務	15,942	13,228
未払法人税等	57,580	62,182
賞与引当金	120,266	160,899
役員賞与引当金	14,210	22,483
その他	286,966	296,218
<b>流動負債合計</b>	<b>1,396,977</b>	<b>1,435,262</b>
<b>固定負債</b>		
長期借入金	※2 247,454	※2 122,640
リース債務	13,228	—
その他	49,648	48,411
<b>固定負債合計</b>	<b>310,331</b>	<b>171,051</b>
<b>負債合計</b>	<b>1,707,308</b>	<b>1,606,313</b>
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	90,000	90,000
資本剰余金	2,165,830	2,164,829
利益剰余金	147,807	404,458
自己株式	△323,410	△323,410
<b>株主資本合計</b>	<b>2,080,227</b>	<b>2,335,877</b>
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他有価証券評価差額金	13,169	10,071
為替換算調整勘定	△1,671	△2,042
<b>その他の包括利益累計額合計</b>	<b>11,497</b>	<b>8,028</b>
<b>非支配株主持分</b>	<b>10,878</b>	<b>17,747</b>
<b>純資産合計</b>	<b>2,102,604</b>	<b>2,361,653</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>3,809,912</b>	<b>3,967,967</b>

## 【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

当第3四半期連結会計期間  
(2020年12月31日)

## 資産の部

## 流動資産

現金及び預金	956,385
売掛金	704,865
仕掛品	16,536
貯蔵品	1,462
その他	78,691
貸倒引当金	△3,219
流動資産合計	1,754,723

## 固定資産

## 有形固定資産

建物（純額）	731,780
土地	938,379
その他（純額）	45,248
有形固定資産合計	1,715,408

## 無形固定資産

のれん	227,670
その他	124,459
無形固定資産合計	352,130

## 投資その他の資産

固定資産合計	115,050
資産合計	2,182,589

## 負債の部

## 流動負債

買掛金	236,862
短期借入金	※ 610,000
1年内返済予定の長期借入金	64,528
リース債務	3,317
未払法人税等	42,336
賞与引当金	54,887
役員賞与引当金	9,990
その他	294,948
流動負債合計	1,316,869

## 固定負債

長期借入金	86,637
その他	42,708
固定負債合計	129,345
負債合計	1,446,214

(単位：千円)

当第3四半期連結会計期間  
(2020年12月31日)

純資産の部

株主資本	
資本金	90,000
資本剰余金	2,164,829
利益剰余金	520,246
自己株式	△323,410
株主資本合計	2,451,665
その他の包括利益累計額	
その他有価証券評価差額金	14,953
為替換算調整勘定	△2,318
その他の包括利益累計額合計	12,635
非支配株主持分	26,796
純資産合計	2,491,097
負債純資産合計	3,937,312

## ②【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
売上高	4,436,420	4,747,703
売上原価	3,051,818	3,149,977
売上総利益	1,384,601	1,597,725
販売費及び一般管理費	※1 1,240,126	※1 1,291,772
営業利益	144,475	305,953
営業外収益		
受取利息	96	8
受取配当金	1,294	828
持分法による投資利益	—	15,771
不動産賃貸収入	97,988	97,816
その他	21,020	17,735
営業外収益合計	120,400	132,160
営業外費用		
支払利息	17,484	13,418
持分法による投資損失	19,953	—
不動産賃貸原価	46,199	43,258
その他	7,252	14,570
営業外費用合計	90,890	71,247
経常利益	173,984	366,867
特別利益		
固定資産売却益	※2 3,518	—
特別利益合計	3,518	—
税金等調整前当期純利益	177,503	366,867
法人税、住民税及び事業税	98,664	98,267
法人税等調整額	△24,620	△21,289
法人税等合計	74,044	76,977
当期純利益	103,459	289,889
非支配株主に帰属する当期純利益又は非支配株主に 帰属する当期純損失（△）	△50	6,238
親会社株主に帰属する当期純利益	103,510	283,650

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
当期純利益	103,459	289,889
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,413	△3,098
為替換算調整勘定	△334	△341
その他の包括利益合計	※1,※2 1,079	※1,※2 △3,439
包括利益 (内訳)	104,538	286,449
親会社株主に係る包括利益	104,610	280,182
非支配株主に係る包括利益	△71	6,267

## 【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】

## 【四半期連結損益計算書】

## 【第3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

当第3四半期連結累計期間  
(自 2020年4月1日  
至 2020年12月31日)

売上高	3,497,464
売上原価	2,304,389
売上総利益	1,193,074
販売費及び一般管理費	907,665
営業利益	285,408
営業外収益	
受取利息	6
受取配当金	1,287
不動産賃貸収入	71,425
その他	20,770
営業外収益合計	93,489
営業外費用	
支払利息	7,350
持分法による投資損失	21,093
不動産賃貸原価	34,101
その他	6,268
営業外費用合計	68,813
経常利益	310,085
税金等調整前四半期純利益	310,085
法人税、住民税及び事業税	94,503
法人税等調整額	52,939
法人税等合計	147,443
四半期純利益	162,641
非支配株主に帰属する四半期純利益	9,053
親会社株主に帰属する四半期純利益	153,588

## 【四半期連結包括利益計算書】

## 【第3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

当第3四半期連結累計期間  
 (自 2020年4月1日  
 至 2020年12月31日)

四半期純利益	162,641
その他の包括利益	
その他有価証券評価差額金	4,882
為替換算調整勘定	△279
その他の包括利益合計	4,602
四半期包括利益	167,244
(内訳)	
親会社株主に係る四半期包括利益	158,194
非支配株主に係る四半期包括利益	9,049

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019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	自己株式	株主資本合計
当期首残高	90,000	2,165,830	71,297	△323,410	2,003,717
当期変動額					
剰余金の配当			△27,000		△27,000
親会社株主に帰属する当期純利益			103,510		103,510
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					—
当期変動額合計	—	—	76,510	—	76,510
当期末残高	90,000	2,165,830	147,807	△323,410	2,080,227

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	11,755	△1,358	10,397	10,950	2,025,065
当期変動額					
剰余金の配当					△27,000
親会社株主に帰属する当期純利益					103,510
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,413	△313	1,100	△71	1,028
当期変動額合計	1,413	△313	1,100	△71	77,538
当期末残高	13,169	△1,671	11,497	10,878	2,102,604

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	90,000	2,165,830	147,807	△323,410	2,080,227
当期変動額					
剩余金の配当			△27,000		△27,000
連結子会社の増資による持分の増減		△1,001			△1,001
親会社株主に帰属する当期純利益			283,650		283,650
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					—
当期変動額合計	—	△1,001	256,650	—	255,649
当期末残高	90,000	2,164,829	404,458	△323,410	2,335,877

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	13,169	△1,671	11,497	10,878	2,102,604
当期変動額					
剩余金の配当					△27,000
連結子会社の増資による持分の増減					△1,001
親会社株主に帰属する当期純利益					283,650
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△3,098	△370	△3,468	6,868	3,399
当期変動額合計	△3,098	△370	△3,468	6,868	259,049
当期末残高	10,071	△2,042	8,028	17,747	2,361,653

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	177,503	366,867
減価償却費	89,314	85,277
のれん償却額	32,069	31,569
受取利息及び受取配当金	△1,391	△836
支払利息	17,484	13,418
持分法による投資損益（△は益）	19,953	△15,771
固定資産売却損益（△は益）	△3,518	—
売上債権の増減額（△は増加）	57,532	△174,585
たな卸資産の増減額（△は増加）	58	△7,521
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△421	△700
仕入債務の増減額（△は減少）	△44,693	△4,284
未払金の増減額（△は減少）	△59,146	9,570
長期未払金の増減額（△は減少）	△8,197	—
賞与引当金の増減額（△は減少）	7,651	40,633
役員賞与引当金の増減額（△は減少）	△11,309	8,273
その他	△1,361	△5,742
小計	271,529	346,165
利息及び配当金の受取額	1,391	836
利息の支払額	△17,564	△13,610
法人税等の支払額	△86,833	△93,665
営業活動によるキャッシュ・フロー	168,522	239,725
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△13,902	△14,643
無形固定資産の取得による支出	△18,118	△55,169
有形固定資産の売却による収入	3,518	—
投資有価証券の取得による支出	△28	△34
敷金及び保証金の差入による支出	△514	△295
敷金及び保証金の回収による収入	30,498	306
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,452	△69,837
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）	41	△3,688
長期借入金の返済による支出	△150,604	△138,204
リース債務の返済による支出	△17,459	△15,942
配当金の支払額	△27,000	△27,000
非支配株主への配当金の支払額	—	△400
財務活動によるキャッシュ・フロー	△195,022	△185,234
現金及び現金同等物に係る換算差額	△161	△78
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	△25,208	△15,424
現金及び現金同等物の期首残高	941,379	916,170
現金及び現金同等物の期末残高	※ 916,170	※ 900,746

## 【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)  
前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

### 1. 連結の範囲に関する事項

#### (1) 連結子会社の数 6社

連結子会社の名称

株式会社日比谷コンピュータシステム

株式会社日比谷リソースプランニング

株式会社アイシス

株式会社オートマティゴ

株式会社ビジー・ビー

HCS Vietnam Co., Ltd.

第1四半期連結会計期間において、当社の連結子会社であった株式会社シックスセンスは、当社の子会社である株式会社日比谷コンピュータシステムと合併し消滅したため、連結の範囲から除外しております。

第1四半期連結会計期間において、当社の連結子会社であった株式会社ビジー・ビーは、当社の子会社である株式会社デジタル・ビーコムと合併し消滅したため、連結の範囲から除外しております。また、合併日と同日をもって、株式会社デジタル・ビーコムは、株式会社ビジー・ビーへ商号変更しております。

第1四半期連結会計期間において、新設分割により株式会社日比谷コンピュータシステムの住所マスター事業・BPO事業を承継する株式会社オートマティゴの株式を取得したため、連結の範囲に含めております。

第3四半期連結会計期間において、当社の連結子会社であった株式会社オートマティゴは、当社の子会社である株式会社日比谷不動産管理と合併し消滅したため、連結の範囲から除外しております。また、合併日と同日をもって、株式会社日比谷不動産管理は、株式会社オートマティゴへ商号変更しております。

#### (2) 非連結子会社の名称等

非連結子会社

該当事項はありません。

### 2. 持分法の適用に関する事項

持分法適用の関連会社数 1社

会社名

株式会社ラバブルマークティンググループ

株式会社エル・エム・ジーは、2019年1月に株式会社ラバブルマークティンググループへ社名変更しております。

### 3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうちHCS Vietnam Co., Ltd.の決算日は、12月31日であります。

連結財務諸表の作成にあたっては、同決算日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

### 4. 会計方針に関する事項

#### (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ 有価証券

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）

時価のないもの

移動平均法による原価法

ロ デリバティブ

時価法

ハ たな卸資産

① 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よる簿価切下げの方法により算定）

② 貯蔵品

個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産（リース資産を除く）

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

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 8～45年

ロ 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、市場販売目的ソフトウェアについては、見込販売期間（3年以内）における見込販売数量に基づく償却額と販売可能な残存期間に基づく均等償却額を比較し、いずれか大きい額を計上する方法を採用しております。

自社利用目的のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

ハ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

イ 貸倒引当金

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

ロ 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当期負担額を計上しております。

ハ 役員賞与引当金

役員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当期負担額を計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

完成工事高および完成工事原価の計上基準

当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事契約については、工事進行基準を適用（進捗度の見積は原価比例法）し、その他の工事契約については、工事完成基準を適用しております。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

①ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。また、金利スワップについては特例処理の要件を満たしている場合には特例処理を採用しております。

②ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段：金利スワップ

ヘッジ対象：金利市場連動型借入金

③ヘッジ方針

「デリバティブ取引に対する管理方針」に基づき、資金調達に係る金利変動リスクを回避することとしております。

④ヘッジ有効性評価の方法

原則的に、ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間におけるヘッジ対象物の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計とを比較して、有効性の評価を行っております。

(7) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、7～12年間の定額法により償却を行っております。

(8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 6社

連結子会社の名称

株式会社日比谷コンピュータシステム

株式会社日比谷リソースプランニング

株式会社アイシス

株式会社オートマティゴ

株式会社ビジー・ビー

HCS Vietnam Co., Ltd.

(2) 非連結子会社の名称等

非連結子会社

該当事項はありません。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法適用の関連会社数 1社

会社名

株式会社ラバブルマーケティンググループ

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうちHCS Vietnam Co., Ltd.の決算日は、12月31日であります。

連結財務諸表の作成にあたっては、同決算日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ 有価証券

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）

時価のないもの

移動平均法による原価法

ロ デリバティブ

時価法

ハ たな卸資産

① 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よる簿価切下げの方法により算定）

② 貯蔵品

個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産（リース資産を除く）

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

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 8～45年

ロ 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、市場販売目的ソフトウェアについては、見込販売期間（3年以内）における見込販売数量に基づく償却額と販売可能な残存期間に基づく均等償却額を比較し、いずれか大きい額を計上する方法を採用しております。

自社利用目的のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

## ハ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

### (3) 重要な引当金の計上基準

#### イ 貸倒引当金

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

#### ロ 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当期負担額を計上しております。

#### ハ 役員賞与引当金

役員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当期負担額を計上しております。

### (4) 重要な収益及び費用の計上基準

#### 完成工事高および完成工事原価の計上基準

当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事契約については、工事進行基準を適用（進捗度の見積は原価比例法）し、その他の工事契約については、工事完成基準を適用しております。

### (5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。

### (6) 重要なヘッジ会計の方法

#### ①ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。また、金利スワップについては特例処理の要件を満たしている場合には特例処理を採用しております。

#### ②ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段：金利スワップ

ヘッジ対象：金利市場連動型借入金

#### ③ヘッジ方針

「デリバティブ取引に対する管理方針」に基づき、資金調達に係る金利変動リスクを回避することとしております。

#### ④ヘッジ有効性評価の方法

原則的に、ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間におけるヘッジ対象物の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計とを比較して、有効性の評価を行っております。

### (7) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、7～12年間の定額法により償却を行っております。

### (8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

### (9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

#### 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

#### (会計方針の変更)

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）  
該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）  
該当事項はありません。

#### (未適用の会計基準等)

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

- ・「収益認識に関する会計基準」  
(企業会計基準第29号 2018年3月30日 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」  
(企業会計基準適用指針第30号 2018年3月30日 企業会計基準委員会)

### 1. 概要

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

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

### 2. 適用予定日

2022年3月期の期首から適用します。

### 3. 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

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

### 1. 概要

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

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

### 2. 適用予定日

2022年3月期の期首から適用します。

### 3. 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

- ・「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せない範囲で、個別項目に対するその他の取扱いを定めることとされています。

## 2. 適用予定日

2022年3月期の期首から適用します。

## 3. 当該会計基準等の適用による影響

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

- ・「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ている「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など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）を示したうえで、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3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な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います。

## 2. 適用予定日

2021年3月期の年度末から適用します。

(表示方法の変更)

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

（「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更）

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 2018年2月16日）を当連結会計年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しました。

また、税効果会計関係注記において、税効果会計基準一部改正第3項から第5項に定める「税効果会計に係る会計基準」注解(注8)（評価性引当額の合計額を除く。）及び同注解(注9)に記載された内容を追加しております。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

(会計上の見積りの変更)

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

(追加情報)

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

当社グループは、当連結会計年度末時点で入手可能な情報等を踏まえて、会計上の見積りを行っております。新型コロナウイルス感染症の収束については、今後の広がり方や収束時期等を想定することは困難であり、今後の状況の変化により業績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

※1 関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
投資有価証券（株式）	60,282千円	76,054千円

※2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
建物	746,573千円	699,113千円
土地	869,487	869,487
計	1,616,060	1,568,601

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
短期借入金	302,000千円	302,000千円
1年内返済予定の長期借入金	133,964	124,814
長期借入金	247,454	122,640
計	683,418	549,454

※3 有形固定資産の減価償却累計額

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
有形固定資産の減価償却累計額	817,765千円	891,205千円

※4 当座貸越契約

連結子会社（株式会社日比谷コンピュータシステム）においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行3行と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく連結会計年度末における当座貸越契約に係る借入未実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
当座貸越極度額	500,000千円	500,000千円
借入実行残高	500,000	500,000
差引額	-	-

## (連結損益計算書関係)

※1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
役員報酬	178,504千円	195,303千円
給料及び手当	387,785	382,034
役員賞与引当金繰入額	14,210	22,483
賞与引当金繰入額	24,206	31,917
退職給付費用	12,730	13,233

※2 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
その他（車両運搬具）	3,518千円	-千円
計	3,518	-

## (連結包括利益計算書関係)

※1 その他の包括利益に係る組替調整額

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	2,196千円	△4,736千円
組替調整額	-	-
計	2,196	△4,736
為替換算調整勘定：		
当期発生額	△334	△341
組替調整額	-	-
計	△334	△341
税効果調整前合計	1,862	△5,078
税効果額	△783	1,638
その他の包括利益合計	1,079	△3,439

※2 その他の包括利益に係る税効果額

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
税効果調整前	2,196千円	△4,736千円
税効果額	△783	1,638
税効果調整後	1,413	△3,098
為替換算調整勘定：		
税効果調整前	△334	△341
税効果額	-	-
税効果調整後	△334	△341
その他の包括利益合計		
税効果調整前	1,862	△5,078
税効果額	△783	1,638
税効果調整後	1,079	△3,439

## (連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3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

	当連結会計年度期首株式数（株）	当連結会計年度増加株式数（株）	当連結会計年度減少株式数（株）	当連結会計年度末株式数（株）
発行済株式				
普通株式	630,000	-	-	630,000
合計	630,000	-	-	630,000
自己株式				
普通株式	90,000	-	-	90,000
合計	90,000	-	-	90,000

## 2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

## 3. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2018年6月28日 定時株主総会	普通株式	27,000	50	2018年3月31日	2018年6月29日

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2019年6月27日 定時株主総会	普通株式	27,000	利益剰余金	50	2019年3月31日	2019年6月28日

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3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

	当連結会計年度期首株式数（株）	当連結会計年度増加株式数（株）	当連結会計年度減少株式数（株）	当連結会計年度末株式数（株）
発行済株式				
普通株式（注）1. 2.	630,000	1,890,000	-	2,520,000
合計	630,000	1,890,000	-	2,520,000
自己株式				
普通株式（注）1. 3.	90,000	270,000	-	360,000
合計	90,000	270,000	-	360,000

(注) 1. 当社は、2019年7月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っております。

2. 普通株式の発行済株式総数の増加1,890,000株は株式分割によるものであります。

3. 普通株式の自己株式数の増加270,000株は株式分割によるものであります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年6月27日 定時株主総会	普通株式	27,000	50	2019年3月31日	2019年6月28日

(注) 2019年7月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っております。「1株当たり配当額」につきましては、当該株式分割前の金額を記載しております。

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月25日 定時株主総会	普通株式	37,800	利益剰余金	17.5	2020年3月31日	2020年6月26日

## (連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
現金及び預金勘定	916,170千円	900,746千円
現金及び現金同等物	916,170	900,746

## (リース取引関係)

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

(借主側)

ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

有形固定資産

主として、マスターファイルソリューションサービスにおける汎用機及びカラーコピー機（「機械装置」、「工具、器具及び備品」）であります。

② リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項（2）重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

(借主側)

ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

有形固定資産

主として、マスターファイルソリューションサービスにおける汎用機（「機械装置」）であります。

② リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項（2）重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

## (金融商品関係)

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

### 1. 金融商品の状況に関する事項

#### (1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等で運用し、また資金調達については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、借入金の金利変動リスクを回避するためご利用しており、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であり、一部は市場価格の変動リスクに晒されています。

営業債務である買掛金は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。借入金等について、短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金は主に設備投資に必要な資金の調達であります。長期借入金の一部は、変動金利であるため金利の変動リスクに晒されており、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。

#### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

##### ①信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当該リスクに関し、与信管理規程に従い、取引先ごとに期日管理及び残高管理を行うとともに、財務状況等の悪化による回収懸念の早期把握や軽減を図り、主な取引先の信用状況を定期的に把握しております。

デリバティブ取引の利用にあたっては、信用リスクを軽減するため、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

##### ②市場リスク（金利等の変動リスク）の管理

一部の長期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、定期的に時価や取引先の財務状況等を把握するとともに、取引先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。

デリバティブの執行・管理については、取引権限等を定めた管理規程に従い、決裁担当者の承認を得て行っております。

##### ③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

資金繰り表を作成し、適時に更新するとともに、手許流動性を継続して維持することにより、流動性リスクを管理しております。

#### (4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、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

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

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	916, 170	916, 170	—
(2) 受取手形及び売掛金	557, 130	557, 130	—
(3) 投資有価証券	29, 928	29, 928	—
資産計	1, 503, 229	1, 503, 229	—
(1) 買掛金	191, 807	191, 807	—
(2) 短期借入金	572, 000	572, 000	—
(3) 長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)	385, 658	389, 267	3, 609
負債計	1, 149, 465	1, 153, 074	3, 609
デリバティブ取引	—	—	—

(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)受取手形及び売掛金

これらは、短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3)投資有価証券

投資有価証券の時価について、株式は取引所の価格によっております。

### 負債

(1)買掛金、(2)短期借入金

これらは、短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3)長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)

長期借入金の時価については、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て算定する方法によっております。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、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もられる利率で割り引いて算定する方法によっております。

### デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照下さい。

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	当連結会計年度 (2019年3月31日)
非上場株式	62,593

これらについては、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、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

	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	916,170	-	-	-
受取手形及び売掛金	557,130	-	-	-
合計	1,473,300	-	-	-

4. 短期借入金及び長期借入金の連結決算日後の返済予定額

	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	572,000	-	-	-	-	-
長期借入金	138,204	124,814	48,004	48,004	20,004	6,628
合計	710,204	124,814	48,004	48,004	20,004	6,628

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等で運用し、また資金調達については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、借入金の金利変動リスクを回避するためご利用しており、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であり、一部は市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である買掛金は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。借入金等について、短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金は主に設備投資に必要な資金の調達であります。長期借入金の一部は、変動金利であるため金利の変動リスクに晒されており、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。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

①信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当該リスクに関し、与信管理規程に従い、取引先ごとに期日管理及び残高管理を行うとともに、財務状況等の悪化による回収懸念の早期把握や軽減を図り、主な取引先の信用状況を定期的に把握しております。

デリバティブ取引の利用にあたっては、信用リスクを軽減するため、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

②市場リスク（金利等の変動リスク）の管理

一部の長期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、定期的に時価や取引先の財務状況等を把握するとともに、取引先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。

デリバティブの執行・管理については、取引権限等を定めた管理規程に従い、決裁担当者の承認を得て行っております。

③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

資金繰り表を作成し、適時に更新するとともに、手許流動性を継続して維持することにより、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、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

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

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	900,746	900,746	—
(2) 受取手形及び売掛金	729,966	729,966	—
(3) 投資有価証券	25,226	25,226	—
資産計	1,655,939	1,655,939	—
(1) 買掛金	187,436	187,436	—
(2) 短期借入金	568,000	568,000	—
(3) 長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)	247,454	249,485	2,031
負債計	1,002,890	1,004,921	2,031
デリバティブ取引	—	—	—

(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)受取手形及び売掛金

これらは、短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3)投資有価証券

投資有価証券の時価について、株式は取引所の価格によっております。

### 負債

(1)買掛金、(2)短期借入金

これらは、短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3)長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)

長期借入金の時価については、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て算定する方法によっております。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、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もられる利率で割り引いて算定する方法によっております。

### デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照下さい。

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	当連結会計年度 (2020年3月31日)
非上場株式	78,364

これらについては、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、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

	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	900,746	-	-	-
受取手形及び売掛金	729,966	-	-	-
合計	1,630,712	-	-	-

4. 短期借入金及び長期借入金の連結決算日後の返済予定額

	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	568,000	-	-	-	-	-
長期借入金	124,814	48,004	48,004	20,004	6,628	-
合計	692,814	48,004	48,004	20,004	6,628	-

(有価証券関係)

前連結会計年度（2019年3月31日）

1. 売買目的有価証券

該当事項はありません。

2. 満期保有目的の債券

該当事項はありません。

3. その他有価証券

	種類	連結貸借対照表計上額（千円）	取得原価（千円）	差額（千円）
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	29,696	9,525	20,170
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	-	-	-
	② 社債	-	-	-
	③ その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	29,696	9,525	20,170
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	232	270	△37
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	-	-	-
	② 社債	-	-	-
	③ その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	232	270	△37
	合計	29,928	9,795	20,133

(注) 非上場株式（連結貸借対照表計上額62,593千円）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に含めておりません。

4. 売却したその他有価証券

当連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（2020年3月31日）

1. 売買目的有価証券

該当事項はありません。

2. 満期保有目的の債券

該当事項はありません。

3. その他有価証券

	種類	連結貸借対照表計上額（千円）	取得原価（千円）	差額（千円）
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	24,257	8,318	15,939
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	-	-	-
	② 社債	-	-	-
	③ その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	24,257	8,318	15,939
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	969	1,511	△542
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	-	-	-
	② 社債	-	-	-
	③ その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	969	1,511	△542
合計		25,226	9,830	15,396

（注）非上場株式（連結貸借対照表計上額78,364千円）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に含めておりません。

4. 売却したその他有価証券

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度（2019年3月31日）

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

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	310,424	198,972	(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。

当連結会計年度（2020年3月31日）

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

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	198,972	89,360	(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)

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部の国内連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、確定拠出制度を採用しております。

また、当社及び一部の国内連結子会社は、複数事業主制度の全国情報サービス産業企業年金基金に加入しております、確定拠出制度と同様に会計処理を行っています。

2. 複数事業主制度

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の厚生年金基金制度への要拠出額は、当連結会計年度21,875千円であります。

(1) 複数事業主制度の直近の積立状況

	当連結会計年度 (2018年3月31日現在)
年金資産の額	238,026,531千円
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	195,467,996
差引額	42,558,535

(2) 複数事業主制度の掛金に占める当社グループの割合

当連結会計年度 0.33% (2018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、繰越利益剰余金（当連結会計年度42,558,535千円）であります。

なお、上記(2)の割合は当社グループの実際の負担割合とは一致しません。

3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、当連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）34,200千円であります。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部の国内連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、確定拠出制度を採用しております。

また、当社及び一部の国内連結子会社は、複数事業主制度の全国情報サービス産業企業年金基金に加入しております、確定拠出制度と同様に会計処理を行っています。

2. 複数事業主制度

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の厚生年金基金制度への要拠出額は、当連結会計年度21,518千円であります。

(1) 複数事業主制度の直近の積立状況

	当連結会計年度 (2019年3月31日現在)
年金資産の額	234,785,739千円
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	192,041,661
差引額	42,744,078

(2) 複数事業主制度の掛金に占める当社グループの割合

当連結会計年度 0.33% (2019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、繰越利益剰余金（当連結会計年度42,744,078千円）であります。

なお、上記(2)の割合は当社グループの実際の負担割合とは一致しません。

3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）34,004千円であります。

(ストック・オプション等関係)

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

1. ストック・オプションに係る費用計上額及び科目名

該当事項はありません。

2. ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) ストック・オプションの内容

	2016年ストック・オプション	2016年ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 4名 当社監査役 1名 グループ会社取締役 10名 当社グループ使用人 91名	当社グループ使用人 1名
株式の種類別のストック・オプションの数（注）	普通株式353,200株	普通株式120,000株
付与日	2016年7月1日	2016年7月1日
権利確定条件	新株予約権の割当てを受けた者は、権利行使時においても、当社または当社子会社の取締役、監査役および従業員の地位にあることを要するものとする。ただし、任期満了による退任、定年退職、会社都合による退任・退職、業務上の疾病に起因する退職、および転籍その他正当な理由の存する場合はこの限りではない。	新株予約権の割当てを受けた者は、権利行使時においても、当社または当社子会社の取締役、監査役および従業員の地位にあることを要するものとする。ただし、任期満了による退任、定年退職、会社都合による退任・退職、業務上の疾病に起因する退職、および転籍その他正当な理由の存する場合はこの限りではない。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	自 2018年3月31日 至 2026年3月30日	自 2018年6月4日 至 2026年6月3日

(注) 株式数に換算して記載しております。なお、2019年7月1日付株式分割（普通株式1株につき4株の割合）による分割後の株式数に換算して記載しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度（2019年3月期）において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

① ストック・オプションの数

	2016年ストック・オプション	2016年ストック・オプション
権利確定前 (株)		
前連結会計年度末	341,600	120,000
付与	—	—
失効	3,200	—
権利確定	—	—
未確定残	338,400	120,000
権利確定後 (株)		
前連結会計年度末	—	—
権利確定	—	—
権利行使	—	—
失効	—	—
未行使残	—	—

(注) 2019年7月1日付株式分割（普通株式1株につき4株の割合）による分割後の株式数に換算して記載しております。

② 単価情報

	2016年ストック・オプション	2016年ストック・オプション
権利行使価格（注）（円）	813	813
行使時平均株価（円）	—	—
付与日における公正な評価単価（円）	—	—

(注) 2019年7月1日付株式分割（普通株式1株につき4株の割合）による分割後の価格に換算して記載しております。

3. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

当社株式は未公開株式であるため、ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法を単位当たりの本源的価値の見積りによっております。

また、単位当たりの本源的価値の見積方法は、株式の評価額を類似会社比較法及び時価純資産法の併用により算定した自社の株式評価額から行使価格を控除して算定しております。

4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

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

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

当連結会計年度末におけるストック・オプションの本源的価値の合計額は0円であります。

当連結会計年度において権利行使されたストック・オプションはありません。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

1. ストック・オプションに係る費用計上額及び科目名

該当事項はありません。

2. ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) ストック・オプションの内容

	2016年ストック・オプション	2016年ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 4名 当社監査役 1名 グループ会社取締役 10名 当社グループ使用人 91名	当社グループ使用人 1名
株式の種類別のストック・オプションの数（注）	普通株式353,200株	普通株式120,000株
付与日	2016年7月1日	2016年7月1日
権利確定条件	新株予約権の割当てを受けた者は、権利行使時においても、当社または当社子会社の取締役、監査役および従業員の地位にあることを要するものとする。ただし、任期満了による退任、定年退職、会社都合による退任・退職、業務上の疾病に起因する退職、および転籍その他正当な理由の存する場合はこの限りではない。	新株予約権の割当てを受けた者は、権利行使時においても、当社または当社子会社の取締役、監査役および従業員の地位にあることを要するものとする。ただし、任期満了による退任、定年退職、会社都合による退任・退職、業務上の疾病に起因する退職、および転籍その他正当な理由の存する場合はこの限りではない。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	自 2018年3月31日 至 2026年3月30日	自 2018年6月4日 至 2026年6月3日

（注） 株式数に換算して記載しております。なお、2019年7月1日付株式分割（普通株式1株につき4株の割合）による分割後の株式数に換算して記載しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度（2020年3月期）において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

① ストック・オプションの数

	2016年ストック・オプション	2016年ストック・オプション
権利確定前 (株)		
前連結会計年度末	338,400	120,000
付与	—	—
失効	1,600	—
権利確定	—	—
未確定残	336,800	120,000
権利確定後 (株)		
前連結会計年度末	—	—
権利確定	—	—
権利行使	—	—
失効	—	—
未行使残	—	—

（注） 2019年7月1日付株式分割（普通株式1株につき4株の割合）による分割後の株式数に換算しております。

② 単価情報

	2016年ストック・オプション	2016年ストック・オプション
権利行使価格（注）（円）	813	813
行使時平均株価（円）	—	—
付与日における公正な評価単価（円）	—	—

(注) 2019年7月1日付株式分割（普通株式1株につき4株の割合）による分割後の価格に換算して記載しております。

3. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

当社株式は未公開株式であるため、ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法を単位当たりの本源的価値の見積りによっております。

また、単位当たりの本源的価値の見積方法は、株式の評価額を類似会社比較法及び時価純資産法の併用により算定した自社の株式評価額から行使価格を控除して算定しております。

4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

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

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

当連結会計年度末におけるストック・オプションの本源的価値の合計額は0円であります。

当連結会計年度において権利行使されたストック・オプションはありません。

(税効果会計関係)

前連結会計年度（2019年3月31日）

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

	当連結会計年度 (2019年3月31日)
繰延税金資産	
未払事業所税	2,479千円
未払事業税	4,009
賞与引当金	41,606
未払費用	7,595
減価償却超過額	6,972
投資有価証券評価損	4,554
関係会社株式評価損	61,379
税務上の繰越欠損金（注）2	90,134
その他	4,457
繰延税金資産小計	223,187
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額（注）2	△90,134
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△70,475
評価性引当額小計（注）1	△160,609
繰延税金資産合計	62,578
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△6,963
仮払税金	△228
繰延税金負債合計	△7,192
繰延税金資産の純額	55,386

(注) 1. 評価性引当額の変動の主な理由は、税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額の増加であります。

(注) 2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

	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)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金(※)	24,971	—	37,395	1,225	1,456	25,085	90,134
評価性引当額	△24,971	—	△37,395	△1,225	△1,456	△25,085	△90,134
繰延税金資産	—	—	—	—	—	—	—

(※) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

2. 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

	当連結会計年度 (2019年3月31日)
法定実効税率	34.6%
(調整)	
住民税均等割	1.2
役員賞与引当金	2.8
評価性引当額の増減	△8.2
のれん償却	6.2
持分法投資損益	3.9
その他	1.2
税効果会計適用後の法人税等の負担率	41.7

当連結会計年度（2020年3月31日）

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

当連結会計年度  
(2020年3月31日)

繰延税金資産	
未払事業所税	3,274千円
未払事業税	5,026
賞与引当金	56,135
未払費用	9,500
減価償却超過額	4,088
投資有価証券評価損	10,157
関係会社株式評価損	61,390
税務上の繰越欠損金（注）2	30,421
その他	6,421
繰延税金資産小計	186,416
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額（注）2	△30,421
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△72,355
評価性引当額小計（注）1	△102,777
繰延税金資産合計	83,639
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△5,325
繰延税金負債合計	△5,325
繰延税金資産の純額	78,314

(注) 1. 評価性引当額の変動の主な理由は、税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額の減少であります。

(注) 2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

	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)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金（※）	491	6,492	—	866	1,225	21,346	30,421
評価性引当額	△491	△6,492	—	△866	△1,225	△21,346	△30,421
繰延税金資産	—	—	—	—	—	—	—

(※) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

2. 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

当連結会計年度  
(2020年3月31日)

法定実効税率	30.6%
(調整)	
住民税均等割	0.6
役員賞与引当金	1.9
評価性引当額の増減	△13.6
のれん償却	2.6
持分法投資損益	△1.3
その他	0.2
税効果会計適用後の法人税等の負担率	21.0

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

当社は、将来資本金が1億円超となり、外形標準課税適用法人となる予定であります。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、従来の34.6%から30.6%に変更しております。

なお、この税率変更による影響額は軽微であります。

## (企業結合等関係)

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

株式会社日比谷コンピュータシステムと株式会社シックスセンス（連結子会社間）の吸収合併

### 1. 取引の概要

#### (1) 結合当事企業の名称及びその事業の内容

(吸収合併存続会社)

名称：株式会社日比谷コンピュータシステム

事業の内容：ソフトウェア開発事業

(吸収合併消滅会社)

名称：株式会社シックスセンス

事業の内容：金融機関向けシステム開発事業

#### (2) 企業結合日

2018年4月1日

#### (3) 企業結合の法的形式

株式会社日比谷コンピュータシステムを吸収合併存続会社、株式会社シックスセンスを吸収合併消滅会社とする吸収合併

#### (4) 結合後企業の名称

株式会社日比谷コンピュータシステム

#### (5) その他取引の概要に関する事項

金融機関向けシステム開発事業の強化のため、株式会社日比谷コンピュータシステムを存続会社とする吸収合併を行うものであります。

### 2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

株式会社ビジー・ビーと株式会社デジタル・ビーコム（連結子会社間）の吸収合併

### 1. 取引の概要

#### (1) 結合当事企業の名称及びその事業の内容

(吸収合併存続会社)

名称：株式会社デジタル・ビーコム

事業の内容：デジタルマーケティング事業

(吸収合併消滅会社)

名称：株式会社ビジー・ビー

事業の内容：デジタルマーケティング事業

#### (2) 企業結合日

2018年4月1日

#### (3) 企業結合の法的形式

株式会社デジタル・ビーコムを吸収合併存続会社、株式会社ビジー・ビーを吸収合併消滅会社とする吸収合併

#### (4) 結合後企業の名称

株式会社ビジー・ビー（合併日に社名変更）

#### (5) その他取引の概要に関する事項

組織再編の一環として、経営資源の集約と経営効率化を図ることを目的として、株式会社デジタル・ビーコムを存続会社とする吸収合併を行うものであります。

### 2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

## 共通支配下の取引等（新設分割）

### 1. 取引の概要

#### (1) 対象となった事業の名称及びその事業の内容

事業の名称：株式会社日比谷コンピュータシステムの住所マスター及びB P O事業

事業の内容：住所マスター事業、B P O事業

#### (2) 企業結合日

2018年4月2日

#### (3) 企業結合の法的形式

株式会社日比谷コンピュータシステムを新設分割会社とし、新設分割設立会社である株式会社オートマティゴを承継会社とする新設分割

#### (4) 結合後企業の名称

株式会社オートマティゴ

#### (5) その他取引の概要に関する事項

本会社分割は、分割の効力発生日において、新設会社の株式の全てを当社に配当する分割型の新設分割であり、H C S ホールディングスグループの企業価値向上、競争力強化を目的として実施したものです。

### 2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」に基づき、

共通支配下の取引として処理しております。

## 株式会社日比谷不動産管理と株式会社オートマティゴ（連結子会社間）の吸収合併

### 1. 取引の概要

#### (1) 結合当事企業の名称及びその事業の内容

##### (吸収合併存続会社)

名称：株式会社日比谷不動産管理

事業の内容：不動産管理事業

##### (吸収合併消滅会社)

名称：株式会社オートマティゴ

事業の内容：住所マスター事業、B P O事業

#### (2) 企業結合日

2018年10月1日

#### (3) 企業結合の法的形式

株式会社日比谷不動産管理を吸収合併存続会社、株式会社オートマティゴを吸収合併消滅会社とする吸収合併

#### (4) 結合後企業の名称

株式会社オートマティゴ（企業結合日に社名変更）

#### (5) その他取引の概要に関する事項

グループ経営の効率化のため、株式会社日比谷不動産管理を存続会社とする吸収合併を行うものであります。

### 2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」に基づき、

共通支配下の取引として処理しております。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

（資産除去債務関係）

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

1. 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社グループでは、東京都及び大阪府において、賃貸収益を得ることを目的として賃貸オフィスビル（土地を含む）、賃貸住宅（土地を含む）を所有しております。

なお、当該賃貸オフィスビル、賃貸住宅の一部については当社グループが使用しているため賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産としております。

2. 賃貸等不動産の時価等に関する事項

(単位：千円)

		当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	
賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産	連結貸借対照表計上額	期首残高	
		1,291,784	
		期中増減額	
		△31,452	
		期末残高	
		1,260,331	
		期末時価	
		1,411,000	

(注) 1 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。  
 2 期中増減額の主な要因は、主な増加額はH.C.S.西天満ビル設備工事による増加額（4,500千円）であり、主な減少額は減価償却費（37,586千円）であります。  
 3 当連結会計年度末の時価は、社外の不動産鑑定士による鑑定に基づく金額であり、直近の評価時点から一定の評価額や市場価格を反映していると考えられる指標に重要な変動が生じていない場合には、当該評価額や指標を用いて調整した金額によっております。

3. 賃貸等不動産に関する損益

当該賃貸等不動産に係る賃貸損益は、賃貸収益は97,988千円、賃貸費用は46,199千円となっております。

なお、賃貸収益は営業外収益に、賃貸費用は営業外費用に計上しております。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

1. 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社グループでは、東京都及び大阪府において、賃貸収益を得ることを目的として賃貸オフィスビル（土地を含む）、賃貸住宅（土地を含む）を所有しております。

なお、当該賃貸オフィスビル、賃貸住宅の一部については当社グループが使用しているため賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産としております。

2. 賃貸等不動産の時価等に関する事項

(単位：千円)

		当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産	連結貸借対照表計上額	期首残高
		期中増減額
		期末残高
		期末時価

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

2 期中増減額の減少額は、減価償却費（37,202千円）であります。

3 当連結会計年度末の時価は、社外の不動産鑑定士による鑑定に基づく金額であり、直近の評価時点から一定の評価額や市場価格を反映していると考えられる指標に重要な変動が生じていない場合には、当該評価額や指標を用いて調整した金額によっております。

3. 賃貸等不動産に関する損益

当該賃貸等不動産に係る賃貸損益は、賃貸収益は97,816千円、賃貸費用は43,258千円となっております。

なお、賃貸収益は営業外収益に、賃貸費用は営業外費用に計上しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

1. 報告セグメントの概要

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

当社は、「情報サービス事業」、「ERP事業」及び「デジタルマーケティング事業」の3事業を営む事業会社である子会社を統括管理しております。

従って、当社グループは「情報サービス事業」、「ERP事業」及び「デジタルマーケティング事業」の3つを報告セグメントとしております。

「情報サービス事業」は、システムインテグレーションサービス、マスターファイルソリューションサービス等をしております。

「ERP事業」は、SAP導入支援・開発サービス、リソースプランニングサポートサービス等をしております。

「デジタルマーケティング事業」は、マーケティングソリューションサービス、パッケージソリューションサービス等をしております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

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

(単位：千円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	情報サービ ス事業	E R P 事業	デジタルマーケ ティング事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	2,781,356	1,432,588	222,475	4,436,420	—	4,436,420
セグメント間の内部売上高又は 振替高	4,005	1,326	2,051	7,383	△7,383	—
計	2,785,362	1,433,914	224,526	4,443,803	△7,383	4,436,420
セグメント利益又は損失 (△)	401,018	322,966	△7,527	716,456	△571,981	144,475
セグメント資産	1,035,987	514,239	413,875	1,964,103	1,845,809	3,809,912
その他の項目						
減価償却費	34,433	272	206	34,912	54,401	89,314
のれんの償却費	666	—	31,402	32,069	—	32,069
有形固定資産及び無形固定資産 の増加額	5,612	—	600	6,212	21,961	28,173

(注) 1. 調整額は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益又は損失 (△) の調整額△571,981千円は、全額各報告セグメントに配分していない全社費用であり、その主なものは、持株会社運営に係る費用であります。
- (2) セグメント資産の調整額1,845,809千円は、主として、提出会社の余資運用資金（現金及び預金等）、管理部門に係る資産等であります。
- (3) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、主として、提出会社の管理部門に係る設備投資等であります。

2. セグメント利益又は損失 (△) は連結財務諸表の営業利益と調整を行っています。

1. 報告セグメントの概要

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

当社は、「情報サービス事業」、「ERP事業」及び「デジタルマーケティング事業」の3事業を営む事業会社である子会社を統括管理しております。

従って、当社グループは「情報サービス事業」、「ERP事業」及び「デジタルマーケティング事業」の3つを報告セグメントとしております。

「情報サービス事業」は、システムインテグレーションサービス、マスターファイルソリューションサービス等をしております。

「ERP事業」は、SAP導入支援・開発サービス、リソースプランニングサポートサービス等をしております。

「デジタルマーケティング事業」は、マーケティングソリューションサービス、パッケージソリューションサービス等をしております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

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

(単位：千円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	情報サービス 事業	ERP事業	デジタルマーケ ティング事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	2,981,439	1,390,624	375,638	4,747,703	-	4,747,703
セグメント間の内部売上高又は振替高	15,617	5,534	1,115	22,266	△22,266	-
計	2,997,056	1,396,159	376,753	4,769,970	△22,266	4,747,703
セグメント利益	583,352	344,251	30,390	957,994	△652,041	305,953
セグメント資産	1,135,212	500,165	476,338	2,111,716	1,856,250	3,967,967
その他の項目						
減価償却費	28,275	266	433	28,975	56,301	85,277
のれんの償却費	166	-	31,402	31,569	-	31,569
有形固定資産及び無形固定資産 の増加額	48,970	16,524	900	66,394	21,407	87,802

(注) 1. 調整額は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額△652,041千円は、全額各報告セグメントに配分していない全社費用であり、その主なものは、持株会社運営に係る費用であります。
- (2) セグメント資産の調整額1,856,250千円は、主として、提出会社の余資運用資金（現金及び預金等）、管理部門に係る資産等であります。
- (3) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、主として、提出会社の管理部門に係る設備投資等であります。

2. セグメント利益は連結財務諸表の営業利益と調整を行っています。

## 【関連情報】

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

### 1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

### 2. 地域ごとの情報

#### (1) 売上高

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

#### (2) 有形固定資産

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

### 3. 主要な顧客ごとの情報

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

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

### 1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

### 2. 地域ごとの情報

#### (1) 売上高

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

#### (2) 有形固定資産

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

### 3. 主要な顧客ごとの情報

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

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

(単位：千円)

	情報サービス事業	ERP事業	デジタルマーケティング事業	調整	合計
当期償却額	666	—	31,402	—	32,069
当期末残高	166	—	282,625	—	282,792

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

(単位：千円)

	情報サービス事業	ERP事業	デジタルマーケティング事業	調整	合計
当期償却額	166	—	31,402	—	31,569
当期末残高	—	—	251,222	—	251,222

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

**【関連当事者情報】**

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

1. 関連当事者との取引

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

1. 関連当事者との取引

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(開示対象特別目的会社関係)

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

## (1 株当たり情報)

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

	当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
1 株当たり純資産額	968.39円
1 株当たり当期純利益	47.92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、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。

2. 当社は、2019年6月14日開催の当社取締役会の決議に基づき、2019年7月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っております。当連結会計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、以下のとおりであります。

	当連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	103,510
普通株主に帰属しない金額(千円)	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	103,510
普通株式の期中平均株式数(株)	2,160,000
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益の算定に含めなかつた潜在株式の概要	新株予約権2種類（新株予約権の数1,146個）。 なお、新株予約権の概要は「第4 提出会社の状況、1 株式等の状況、(2) 新株予約権等の状況① ストックオプション制度の内容」に記載のとおりであります。

	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
1株当たり純資産額	1,085.14円
1株当たり当期純利益	131.32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、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。

2. 当社は、2019年6月14日開催の当社取締役会の決議に基づき、2019年7月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っております。前連結会計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、以下のとおりであります。

	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	283,650
普通株主に帰属しない金額(千円)	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	283,650
普通株式の期中平均株式数(株)	2,160,000
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかつた 潜在株式の概要	新株予約権2種類（新株予約権の 数1,142個）。 なお、新株予約権の概要は「第 4 提出会社の状況、1 株式等の 状況、(2) 新株予約権等の状況 ① ストックオプション制度の内 容」に記載のとおりであります。

(重要な後発事象)

前連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

(株式分割)

当社は、2019年6月14日開催の取締役会において、株式分割及び定款の一部変更を行うことを決議いたしました。

1. 株式分割の目的

投資単位当たりの金額を引き下げ、当社株式の流動性を高めることにより、投資家の皆様により投資しやすい環境を整えるとともに、投資家層の更なる拡大を図ることを目的とするものであります。

2. 株式分割の概要

(1) 分割の方法

2019年6月30日（日曜日）を基準日として、同日最終の株主名簿に記載又は記録された株主の所有する普通株式を、1株につき4株の割合をもって分割いたします。

(2) 分割により増加する株式数

株式分割前の発行済株式総数 630,000株

今回の分割により増加する株式数 1,890,000株

株式分割後の発行済株式総数 2,520,000株

株式分割後の発行可能株式総数 10,000,000株

(3) 株式分割の日程

基準日公告日2019年6月14日（金曜日）

基準日2019年6月30日（日曜日）

効力発生日2019年7月1日（月曜日）

(4) 1株当たり情報に及ぼす影響

「1株当たり情報」は、当該株式分割が当連結会計年度の期首に行われたものと仮定して算出しておりますが、これによる影響については、当該箇所に記載しております。

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

(1) 連結の範囲の重要な変更

該当事項はありません。

(2) 持分法適用の範囲の重要な変更

該当事項はありません。

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

該当事項はありません。

(追加情報)

前連結会計年度の注記事項（追加情報）に記載した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を含む仮定について重要な変更はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

※ 連結子会社（株式会社日比谷コンピュータシステム）においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行4行と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)	
当座貸越極度額	900,000千円
借入実行残高	500,000
差引額	400,000

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期連結累計期間に係る減価償却費（のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。）及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	
減価償却費	64,753千円
のれんの償却額	23,552

## (株主資本等関係)

当第3四半期連結累計期間（自 2020年4月1日 至 2020年12月31日）

## 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	配当の原資
2020年6月25日 定時株主総会	普通株式	37,800	17.5	2020年3月31日	2020年6月26日	利益剰余金

2. 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期連結会計期間の末日後となるもの  
該当事項はありません。

3. 株主資本の金額の著しい変動  
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】

当第3四半期連結累計期間（自 2020年4月1日 至 2020年12月31日）

## 1. 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

(単位：千円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	情報サービス 事業	E R P 事業	デジタルマーケ ティング事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	2,080,995	957,926	458,542	3,497,464	—	3,497,464
セグメント間の内部売上高 又は振替高	8,545	2,636	679	11,860	△11,860	—
計	2,089,540	960,562	459,221	3,509,325	△11,860	3,497,464
セグメント利益	412,402	264,397	71,906	748,706	△463,297	285,408

(注) 1. セグメント利益の調整額△463,297千円は、全額各報告セグメントに配分していない全社費用であり、その主なものは、持株会社運営に係る費用であります。

2. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

## 2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

## (のれんの金額の重要な変動)

該当事項はありません。

## (重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

(1 株当たり情報)

1 株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
1 株当たり四半期純利益	71.11円
(算定上の基礎)	
親会社株主に帰属する四半期純利益（千円）	153,588
普通株主に帰属しない金額（千円）	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益（千円）	153,588
普通株式の期中平均株式数（株）	2,160,000
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株 当たり四半期純利益の算定に含めなかった潜在株 式で、前連結会計年度末から重要な変動があつた ものの概要	—

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であり、  
期中平均株価が把握できませんでしたので記載しておりません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

⑤【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	572,000	568,000	0.8	—
1年以内に返済予定の長期借入金	138,204	124,814	3.0	—
1年以内に返済予定のリース債務	15,942	13,228	—	—
長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。）	247,454	122,640	2.0	2021年～2024年
リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）	13,228	—	—	—
その他有利子負債	—	—	—	—
合計	986,828	828,682	—	—

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

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

3. 長期借入金の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	48,004	48,004	20,004	6,628

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

最近の経営成績及び財政状態の概況

2021年5月14日開催の取締役会において承認された第5期連結会計年度（2020年4月1日から2021年3月31日まで）の連結財務諸表及び比較情報としての第4期連結会計年度（2019年4月1日から2020年3月31日まで）の連結財務諸表は次のとおりであります。

なお、この連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）に基づいて作成しておりますが、株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第216条の2第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準ずる監査は未了であり、監査報告書は受領しておりません。

① 連結財務諸表  
イ 連結貸借対照表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	900,746	1,050,560
売掛金	729,966	739,298
仕掛品	20,613	8,257
貯蔵品	2,381	2,513
その他	54,922	75,290
貸倒引当金	—	△7,196
<b>流動資産合計</b>	<b>1,708,629</b>	<b>1,868,724</b>
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物 (純額)	※2※3 751,057	※2※3 719,139
土地	※2 938,379	※2 938,379
リース資産 (純額)	※3 11,977	—
その他 (純額)	※3 46,787	※3 37,979
<b>有形固定資産合計</b>	<b>1,748,202</b>	<b>1,695,498</b>
<b>無形固定資産</b>		
のれん	251,222	219,819
その他	74,825	144,679
<b>無形固定資産合計</b>	<b>326,048</b>	<b>364,499</b>
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	※1 103,591	※1 59,178
繰延税金資産	78,314	77,610
その他	5,677	2,091
貸倒引当金	△2,496	—
<b>投資その他の資産合計</b>	<b>185,087</b>	<b>138,880</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>2,259,337</b>	<b>2,198,878</b>
<b>資産合計</b>	<b>3,967,967</b>	<b>4,067,602</b>

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	187,436	234,478
短期借入金	※2※4 568,000	※2※4 568,000
1年内返済予定の長期借入金	※2 124,814	※2 48,004
リース債務	13,228	—
未払法人税等	62,182	133,376
賞与引当金	160,899	111,273
役員賞与引当金	22,483	23,320
その他	296,218	295,743
<b>流動負債合計</b>	<b>1,435,262</b>	<b>1,414,195</b>
<b>固定負債</b>		
長期借入金	※2 122,640	※2 74,636
その他	48,411	42,396
<b>固定負債合計</b>	<b>171,051</b>	<b>117,032</b>
<b>負債合計</b>	<b>1,606,313</b>	<b>1,531,228</b>
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	90,000	90,000
資本剰余金	2,164,829	2,164,829
利益剰余金	404,458	574,672
自己株式	△323,410	△323,410
<b>株主資本合計</b>	<b>2,335,877</b>	<b>2,506,091</b>
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他有価証券評価差額金	10,071	2
為替換算調整勘定	△2,042	△1,849
<b>その他の包括利益累計額合計</b>	<b>8,028</b>	<b>△1,847</b>
<b>非支配株主持分</b>	<b>17,747</b>	<b>32,129</b>
<b>純資産合計</b>	<b>2,361,653</b>	<b>2,536,374</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>3,967,967</b>	<b>4,067,602</b>

## □ 連結損益計算書及び連結包括利益計算書

## 連結損益計算書

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
売上高	4,747,703	4,758,937
売上原価	3,149,977	3,164,012
売上総利益	1,597,725	1,594,924
販売費及び一般管理費	※1 1,291,772	※1 1,229,527
営業利益	305,953	365,396
営業外収益		
受取利息	8	10
受取配当金	828	1,287
持分法による投資利益	15,771	—
不動産賃貸収入	97,816	93,704
助成金収入	10,515	17,870
その他	7,219	5,023
営業外収益合計	132,160	117,896
営業外費用		
支払利息	13,418	9,344
持分法による投資損失	—	19,220
不動産賃貸原価	43,258	45,622
その他	14,570	10,792
営業外費用合計	71,247	84,980
経常利益	366,867	398,313
特別利益		
固定資産売却益	—	※2 1,423
投資有価証券売却益	—	19,874
特別利益合計	—	21,297
税金等調整前当期純利益	366,867	419,611
法人税、住民税及び事業税	98,267	191,195
法人税等調整額	△21,289	6,027
法人税等合計	76,977	197,223
当期純利益	289,889	222,387
非支配株主に帰属する当期純利益	6,238	14,373
親会社株主に帰属する当期純利益	283,650	208,014

## 連結包括利益計算書

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
当期純利益	289,889	222,387
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△3,098	△10,068
為替換算調整勘定	△341	202
その他の包括利益合計	※1※2 △3,439	※1※2 △9,866
包括利益 (内訳)	286,449	212,520
親会社株主に係る包括利益	280,182	198,138
非支配株主に係る包括利益	6,267	14,382

ハ 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020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	自己株式	株主資本合計
当期首残高	90,000	2,165,830	147,807	△323,410	2,080,227
当期変動額					
剰余金の配当			△27,000		△27,000
連結子会社の増資による持分の増減		△1,001			△1,001
親会社株主に帰属する当期純利益			283,650		283,650
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					—
当期変動額合計	—	△1,001	256,650	—	255,649
当期末残高	90,000	2,164,829	404,458	△323,410	2,335,877

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	13,169	△1,671	11,497	10,878	2,102,604
当期変動額					
剰余金の配当					△27,000
連結子会社の増資による持分の増減					△1,001
親会社株主に帰属する当期純利益					283,650
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△3,098	△370	△3,468	6,868	3,399
当期変動額合計	△3,098	△370	△3,468	6,868	259,049
当期末残高	10,071	△2,042	8,028	17,747	2,361,653

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	90,000	2,164,829	404,458	△323,410	2,335,877
当期変動額					
剰余金の配当			△37,800		△37,800
親会社株主に帰属する当期純利益			208,014		208,014
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					—
当期変動額合計	—	—	170,214	—	170,214
当期末残高	90,000	2,164,829	574,672	△323,410	2,506,091

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	10,071	△2,042	8,028	17,747	2,361,653
当期変動額					
剰余金の配当					△37,800
親会社株主に帰属する当期純利益					208,014
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△10,068	192	△9,875	14,382	4,506
当期変動額合計	△10,068	192	△9,875	14,382	174,720
当期末残高	2	△1,849	△1,847	32,129	2,536,374

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	366,867	419,611
減価償却費	85,277	86,925
のれん償却額	31,569	31,402
受取利息及び受取配当金	△836	△1,297
助成金収入	△10,515	△17,870
支払利息	13,418	9,344
持分法による投資損益（△は益）	△15,771	19,220
投資有価証券売却損益（△は益）	—	△19,874
固定資産売却損益（△は益）	—	△1,423
売上債権の増減額（△は増加）	△174,585	△3,837
たな卸資産の増減額（△は増加）	△7,521	11,945
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△700	4,729
仕入債務の増減額（△は減少）	△4,284	47,042
未払金の増減額（△は減少）	9,570	△23,346
未払費用の増減額（△は減少）	△3,457	23,548
賞与引当金の増減額（△は減少）	40,633	△49,626
役員賞与引当金の増減額（△は減少）	8,273	837
その他	△2,284	2,006
小計	335,649	539,338
利息及び配当金の受取額	836	1,297
利息の支払額	△13,610	△9,446
助成金の受取額	10,515	16,602
法人税等の支払額	△93,665	△121,768
営業活動によるキャッシュ・フロー	239,725	426,023
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△14,643	△50,232
無形固定資産の取得による支出	△55,169	△79,153
有形固定資産の売却による収入	—	81
投資有価証券の取得による支出	△34	△9
投資有価証券の売却による収入	—	29,683
敷金及び保証金の差入による支出	△295	△370
敷金及び保証金の回収による収入	306	89
投資活動によるキャッシュ・フロー	△69,837	△99,911
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）	△3,688	—
長期借入金の返済による支出	△138,204	△124,814
リース債務の返済による支出	△15,942	△13,228
配当金の支払額	△27,000	△37,800
非支配株主への配当金の支払額	△400	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	△185,234	△175,842
現金及び現金同等物に係る換算差額	△78	△455
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	△15,424	149,814
現金及び現金同等物の期首残高	916,170	900,746
現金及び現金同等物の期末残高	※ 900,746	※ 1,050,560

## 注記事項

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)  
前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

### 1. 連結の範囲に関する事項

#### (1) 連結子会社の数 6社

連結子会社の名称

株式会社日比谷コンピュータシステム

株式会社日比谷リソースプランニング

株式会社アイシス

株式会社オートマティゴ

株式会社ビジー・ビー

HCS Vietnam Co., Ltd.

#### (2) 非連結子会社の名称等

非連結子会社

該当事項はありません。

### 2. 持分法の適用に関する事項

持分法適用の関連会社数 1社

会社名

株式会社ラバブルマーケティンググループ

### 3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうちHCS Vietnam Co., Ltd.の決算日は、12月31日であります。

連結財務諸表の作成にあたっては、同決算日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

### 4. 会計方針に関する事項

#### (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

##### ① 有価証券

その他有価証券

イ 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）

ロ 時価のないもの

移動平均法による原価法

##### ② デリバティブ

時価法

##### ③ たな卸資産

イ 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よる簿価切下げの方法により算定）

ロ 貯蔵品

個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

#### (2) 重要な減価償却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）

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

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 8～45年

② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、市場販売目的ソフトウェアについては、見込販売期間（3年以内）における見込販売数量に基づく償却額と販売可能な残存期間に基づく均等償却額を比較し、いずれか大きい額を計上する方法を採用しております。

自社利用目的のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

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検討し、回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当期負担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備えるため、支給見込額の当期負担額を計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

完成工事高および完成工事原価の計上基準

当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事契約については、工事進行基準を適用（進捗度の見積は原価比例法）し、その他の工事契約については、工事完成基準を適用しております。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。また、金利スワップについては特例処理の要件を満たしている場合には特例処理を採用しております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段：金利スワップ

ヘッジ対象：金利市場連動型借入金

③ ヘッジ方針

「デリバティブ取引に対する管理方針」に基づき、資金調達に係る金利変動リスクを回避することとしております。

④ ヘッジ有効性評価の方法

原則的に、ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間におけるヘッジ対象物の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計とを比較して、有効性の評価を行っております。

(7) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、7～12年間の定額法により償却を行っております。

(8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 6社

連結子会社の名称

株式会社日比谷コンピュータシステム

株式会社日比谷リソースプランニング

株式会社アイシス

株式会社オートマティゴ

株式会社ビジー・ビー

HCS Vietnam Co., Ltd.

(2) 非連結子会社の名称等

非連結子会社

該当事項はありません。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法適用の関連会社数 1社

会社名

株式会社ラバブルマーケティンググループ

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうちHCS Vietnam Co., Ltd.の決算日は、12月31日であります。

連結財務諸表の作成にあたっては、同決算日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

その他有価証券

イ 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）

ロ 時価のないもの

移動平均法による原価法

② デリバティブ

時価法

③ たな卸資産

イ 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よる簿価切下げの方法により算定）

ロ 貯蔵品

個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

(2) 重要な減価償却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）

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

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 8～45年

② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、市場販売目的ソフトウェアについては、見込販売期間（3年以内）における見込販売数量に基づく償却額と販売可能な残存期間に基づく均等償却額を比較し、いずれか大きい額を計上する方法を採用しております。

自社利用目的のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

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検討し、回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当期負担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備えるため、支給見込額の当期負担額を計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

完成工事高および完成工事原価の計上基準

当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事契約については、工事進行基準を適用（進捗度の見積は原価比例法）し、その他の工事契約については、工事完成基準を適用しております。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。また、金利スワップについては特例処理の要件を満たしている場合には特例処理を採用しております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段：金利スワップ

ヘッジ対象：金利市場連動型借入金

③ ヘッジ方針

「デリバティブ取引に対する管理方針」に基づき、資金調達に係る金利変動リスクを回避することとしております。

④ ヘッジ有効性評価の方法

原則的に、ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間におけるヘッジ対象物の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計とを比較して、有効性の評価を行っております。

(7) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、12年間の定額法により償却を行っております。

(8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

連結子会社に関するのれん

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	当連結会計年度
のれん	219,819

(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

のれんは、投資額と投資時における当該子会社の簿価純資産持分との差額を、当該会社の超過収益力として算定しております。のれんは、投資時の投資対価算定の基礎とした投資の回収計画期間にわたってその効果が及ぶものと見積り、その期間にわたり償却しております。

取得時に見込んだ超過収益力が維持されていることについて、過年度の実績等を基礎とした将来の事業計画に基づき評価しております。

なお、期末時点では想定していない当該子会社の業績に大きな影響を及ぼす事象の発生により、取得時に見込んだ超過収益力が毀損した場合には、のれんについて相当程度の減損処理が必要となる可能性があり、翌連結会計年度に係る連結財務諸表において重要な影響を与える可能性があります。

(会計方針の変更)

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

## (未適用の会計基準等)

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

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

### 1. 概要

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

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

### 2. 適用予定日

2022年3月期の期首から適用します。

### 3. 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

- ・「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ド（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ド及び開示に関して、日本基準を国際的な会計基準との整合性を図る取組みが行われ、「時価の算定に関する会計基準」等が公表されたものです。

企業会計基準委員会の時価の算定に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、統一的な算定方法を用いることにより、国内外の企業間における財務諸表の比較可能性を向上させる観点から、IFRS第13号の定めを基本的にすべて取り入れることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮し、財務諸表間の比較可能性を大きく損なわせない範囲で、個別項目に対する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3月期の期首から適用します。

### 3. 当該会計基準等の適用による影響

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

- ・「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ている「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など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）を示したうえで、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3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な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3月期の年度末から適用します。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

- ・「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日 企業会計基準委員会）
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日 企業会計基準委員会）
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会）

## 1. 概要

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

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

## 2. 適用予定日

2022年3月期の期首から適用します。

## 3. 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

- ・「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せない範囲で、個別項目に対するその他の取扱いを定めることとされております。

## 2. 適用予定日

2022年3月期の期首から適用します。

## 3. 当該会計基準等の適用による影響

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

(表示方法の変更)

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）  
該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、「営業外収益」の「その他」に含めて表示しておりました「助成金収入」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示しておりました17,735千円は、「助成金収入」10,515千円、「その他」7,219千円として組み替えております。

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「税金等調整前当期純利益」に含めて表示しておりました「助成金収入」及び「助成金の受取額」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記しております。これに伴い、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「小計」欄以下において「助成金の受取額」を独立掲記しており、この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「小計」に表示しておりました346,165千円は、「助成金収入」△10,515千円、「助成金の受取額」10,515千円、「小計」335,649千円として組み替えております。

また、前連結会計年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めて表示しておりました「未払費用の増減額（△は減少）」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に表示しておりました△5,742千円は、「未払費用の増減額（△は減少）」△3,457千円、「その他」△2,284千円として組み替えております。

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「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）を当連結会計年度の年度末に係る連結財務諸表から適用し、連結財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度に係る内容については記載しておりません。

(会計上の見積りの変更)

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）  
該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

(追加情報)

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

当社グループは、連結財務諸表作成時点で入手可能な情報等を踏まえて、会計上の見積りを行っております。新型コロナウイルス感染症の収束については、今後の広がり方や収束時期等を想定することは困難であり、今後の状況の変化により業績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

当社グループは、連結財務諸表作成時点で入手可能な情報等を踏まえて、会計上の見積りを行っております。新型コロナウイルス感染症の収束については、今後の広がり方や収束時期等を想定することは困難であり、今後の状況の変化により業績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

※1 関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
投資有価証券（株式）	76,054千円	56,833千円

※2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
建物	699,113千円	652,286千円
土地	869,487	869,487
計	1,568,601	1,521,773

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
短期借入金	302,000千円	302,000千円
1年内返済予定の長期借入金	124,814	48,004
長期借入金	122,640	74,636
計	549,454	424,640

※3 有形固定資産の減価償却累計額

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
有形固定資産の減価償却累計額	891,205千円	935,321千円

※4 当座貸越契約

連結子会社（株式会社日比谷コンピュータシステム）においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行4行（前連結会計年度は3行）と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく連結会計年度末における当座貸越契約に係る借入未実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
当座貸越極度額	500,000千円	900,000千円
借入実行残高	500,000	500,000
差引額	—	400,000

## (連結損益計算書関係)

※1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
役員報酬	195,303千円	204,578千円
給料及び手当	382,034	373,364
役員賞与引当金繰入額	22,483	23,320
賞与引当金繰入額	31,917	25,723
退職給付費用	13,233	13,738
貸倒引当金繰入額	△700	2,059

※2 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
その他（車両運搬具）	－千円	1,423千円
計	－	1,423

## (連結包括利益計算書関係)

※1 その他の包括利益に係る組替調整額

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	△4,736千円	4,481千円
組替調整額	－	△19,874
計	△4,736	△15,392
為替換算調整勘定：		
当期発生額	△341	202
組替調整額	－	－
計	△341	202
税効果調整前合計	△5,078	△15,190
税効果額	1,638	5,324
その他の包括利益合計	△3,439	△9,866

※2 その他の包括利益に係る税効果額

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
税効果調整前	△4,736千円	△15,392千円
税効果額	1,638	5,324
税効果調整後	△3,098	△10,068
為替換算調整勘定：		
税効果調整前	△341	202
税効果額	－	－
税効果調整後	△341	202
その他の包括利益合計		
税効果調整前	△5,078	△15,190
税効果額	1,638	5,324
税効果調整後	△3,439	△9,866

## (連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3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

	当連結会計年度期首株式数（株）	当連結会計年度増加株式数（株）	当連結会計年度減少株式数（株）	当連結会計年度末株式数（株）
発行済株式				
普通株式（注）1. 2.	630,000	1,890,000	—	2,520,000
合計	630,000	1,890,000	—	2,520,000
自己株式				
普通株式（注）1. 3.	90,000	270,000	—	360,000
合計	90,000	270,000	—	360,000

(注) 1. 当社は、2019年7月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っております。

2. 普通株式の発行済株式総数の増加1,890,000株は株式分割によるものであります。

3. 普通株式の自己株式数の増加270,000株は株式分割によるものであります。

## 2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

## 3. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年6月27日 定時株主総会	普通株式	27,000	50	2019年3月31日	2019年6月28日

(注) 2019年7月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っております。「1株当たり配当額」につきましては、当該株式分割前の金額を記載しております。

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年6月25日 定時株主総会	普通株式	37,800	利益剰余金	17.5	2020年3月31日	2020年6月26日

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3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

	当連結会計年度期首株式数（株）	当連結会計年度増加株式数（株）	当連結会計年度減少株式数（株）	当連結会計年度末株式数（株）
発行済株式				
普通株式	2,520,000	—	—	2,520,000
合計	2,520,000	—	—	2,520,000
自己株式				
普通株式	360,000	—	—	360,000
合計	360,000	—	—	360,000

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年6月25日 定時株主総会	普通株式	37,800	17.5	2020年3月31日	2020年6月26日

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年6月29日 定時株主総会	普通株式	37,800	利益剰余金	17.5	2021年3月31日	2021年6月30日

## (連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
現金及び預金勘定	900,746千円	1,050,560千円
現金及び現金同等物	900,746	1,050,560

## (リース取引関係)

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

(借主側)

ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

有形固定資産

主として、マスターファイルソリューションサービスにおける汎用機（「機械装置」）であります。

② リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

(借主側)

ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

有形固定資産

主として、マスターファイルソリューションサービスにおける汎用機（「機械装置」）であります。

② リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等で運用し、また資金調達については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、借入金の金利変動リスクを回避するためご利用しており、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であり、一部は市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である買掛金は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。借入金等について、短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金は主に設備投資に必要な資金の調達であります。長期借入金の一部は、変動金利であるため金利の変動リスクに晒されており、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。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当該リスクに関し、与信管理規程に従い、取引先ごとに期日管理及び残高管理を行うとともに、財務状況等の悪化による回収懸念の早期把握や軽減を図り、主な取引先の信用状況を定期的に把握しております。

デリバティブ取引の利用にあたっては、信用リスクを軽減するため、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

② 市場リスク（金利等の変動リスク）の管理

一部の長期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、定期的に時価や取引先の財務状況等を把握するとともに、取引先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。

デリバティブの執行・管理については、取引権限等を定めた管理規程に従い、決裁担当者の承認を得て行っております。

③ 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

資金繰り表を作成し、適時に更新するとともに、手許流動性を継続して維持することにより、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、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

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

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	900,746	900,746	—
(2) 売掛金	729,966	729,966	—
(3) 投資有価証券	25,226	25,226	—
資産計	1,655,939	1,655,939	—
(1) 買掛金	187,436	187,436	—
(2) 短期借入金	568,000	568,000	—
(3) 長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)	247,454	249,485	2,031
負債計	1,002,890	1,004,921	2,031
デリバティブ取引	—	—	—

(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) 売掛金

これらは、短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

#### (3) 投資有価証券

投資有価証券の時価について、株式は取引所の価格によっております。

### 負債

#### (1) 買掛金、(2) 短期借入金

これらは、短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

#### (3) 長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)

長期借入金の時価については、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て算定する方法によっております。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、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もられる利率で割り引いて算定する方法によっております。

### デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照下さい。

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	当連結会計年度 (2020年3月31日)
非上場株式	78,364

これらについては、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、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

	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	900,746	—	—	—
売掛金	729,966	—	—	—
合計	1,630,712	—	—	—

4. 短期借入金及び長期借入金の連結決算日後の返済予定額

	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	568,000	—	—	—	—	—
長期借入金	124,814	48,004	48,004	20,004	6,628	—
合計	692,814	48,004	48,004	20,004	6,628	—

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等で運用し、また資金調達については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、借入金の金利変動リスクを回避するためご利用しており、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であり、一部は市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である買掛金は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。借入金等について、短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金は主に設備投資に必要な資金の調達であります。長期借入金の一部は、変動金利であるため金利の変動リスクに晒されており、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。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当該リスクに関し、与信管理規程に従い、取引先ごとに期日管理及び残高管理を行うとともに、財務状況等の悪化による回収懸念の早期把握や軽減を図り、主な取引先の信用状況を定期的に把握しております。

デリバティブ取引の利用にあたっては、信用リスクを軽減するため、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

② 市場リスク（金利等の変動リスク）の管理

一部の長期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、定期的に時価や取引先の財務状況等を把握するとともに、取引先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。

デリバティブの執行・管理については、取引権限等を定めた管理規程に従い、決裁担当者の承認を得て行っております。

③ 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

資金繰り表を作成し、適時に更新するとともに、手許流動性を継続して維持することにより、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、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

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

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	1,050,560	1,050,560	—
(2) 売掛金	739,298	739,298	—
(3) 投資有価証券	33	33	—
資産計	1,789,893	1,789,893	—
(1) 買掛金	234,478	234,478	—
(2) 短期借入金	568,000	568,000	—
(3) 長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)	122,640	123,114	474
負債計	925,118	925,592	474
デリバティブ取引	—	—	—

(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) 売掛金

これらは、短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

#### (3) 投資有価証券

投資有価証券の時価について、株式は取引所の価格によっております。

### 負債

#### (1) 買掛金、(2) 短期借入金

これらは、短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

#### (3) 長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)

長期借入金の時価については、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て算定する方法によっております。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、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もられる利率で割り引いて算定する方法によっております。

### デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照下さい。

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	当連結会計年度 (2021年3月31日)
非上場株式	59,144

これらについては、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、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

	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	1,050,560	—	—	—
売掛金	739,298	—	—	—
合計	1,789,859	—	—	—

4. 短期借入金及び長期借入金の連結決算日後の返済予定額

	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	568,000	—	—	—	—	—
長期借入金	48,004	48,004	20,004	6,628	—	—
合計	616,004	48,004	20,004	6,628	—	—

(有価証券関係)

前連結会計年度（2020年3月31日）

1. 売買目的有価証券

該当事項はありません。

2. 満期保有目的の債券

該当事項はありません。

3. その他有価証券

	種類	連結貸借対照表計上額（千円）	取得原価（千円）	差額（千円）
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	24,257	8,318	15,939
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	24,257	8,318	15,939
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	969	1,511	△542
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	969	1,511	△542
	合計	25,226	9,830	15,396

(注) 非上場株式（連結貸借対照表計上額78,364千円）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に含めておりません。

4. 売却したその他有価証券

当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（2021年3月31日）

1. 売買目的有価証券

該当事項はありません。

2. 満期保有目的の債券

該当事項はありません。

3. その他有価証券

	種類	連結貸借対照表計上額（千円）	取得原価（千円）	差額（千円）
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	33	30	3
	(2) 債券	—	—	—
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	33	30	3
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	—	—	—
	(2) 債券	—	—	—
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	—	—	—
合計		33	30	3

（注）非上場株式（連結貸借対照表計上額59,144千円）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に含めておりません。

4. 売却したその他有価証券

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

種類	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	29,683	19,874	—
(2) 債券	—	—	—
① 国債・地方債等	—	—	—
② 社債	—	—	—
③ その他	—	—	—
(3) その他	—	—	—
合計	29,683	19,874	—

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度（2020年3月31日）

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

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	198,972	89,360	(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。

当連結会計年度（2021年3月31日）

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

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	89,360	51,364	(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)

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部の国内連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、確定拠出制度を採用しております。

また、当社及び一部の国内連結子会社は、複数事業主制度の全国情報サービス産業企業年金基金に加入しております、確定拠出制度と同様に会計処理を行っています。

2. 複数事業主制度

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の厚生年金基金制度への要拠出額は、当連結会計年度21,518千円であります。

(1) 複数事業主制度の直近の積立状況

	当連結会計年度 (2019年3月31日現在)
年金資産の額	234,785,739千円
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	192,041,661
差引額	42,744,078

(2) 複数事業主制度の掛金に占める当社グループの割合

当連結会計年度 0.33% (2019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、繰越利益剰余金（当連結会計年度42,744,078千円）であります。

なお、上記(2)の割合は当社グループの実際の負担割合とは一致しません。

3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、当連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）34,004千円であります。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部の国内連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、確定拠出制度を採用しております。

また、当社及び一部の国内連結子会社は、複数事業主制度の全国情報サービス産業企業年金基金に加入しております、確定拠出制度と同様に会計処理を行っています。

2. 複数事業主制度

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の厚生年金基金制度への要拠出額は、当連結会計年度21,264千円であります。

(1) 複数事業主制度の直近の積立状況

	当連結会計年度 (2020年3月31日現在)
年金資産の額	234,208,090千円
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	193,925,906
差引額	40,282,184

(2) 複数事業主制度の掛金に占める当社グループの割合

当連結会計年度 0.32% (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、繰越利益剰余金（当連結会計年度40,282,184千円）であります。  
なお、上記(2)の割合は当社グループの実際の負担割合とは一致しません。

3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）34,091千円であります。

(ストック・オプション等関係)

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

1. ストック・オプションに係る費用計上額及び科目名

該当事項はありません。

2. ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) ストック・オプションの内容

	2016年ストック・オプション	2016年ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 4名 当社監査役 1名 グループ会社取締役 10名 当社グループ使用人 91名	当社グループ使用人 1名
株式の種類別のストック・オプションの数（注）	普通株式353,200株	普通株式120,000株
付与日	2016年7月1日	2016年7月1日
権利確定条件	新株予約権の割当てを受けた者は、権利行使時においても、当社または当社子会社の取締役、監査役および従業員の地位にあることを要するものとする。ただし、任期満了による退任、定年退職、会社都合による退任・退職、業務上の疾病に起因する退職、および転籍その他正当な理由の存する場合はこの限りではない。	新株予約権の割当てを受けた者は、権利行使時においても、当社または当社子会社の取締役、監査役および従業員の地位にあることを要するものとする。ただし、任期満了による退任、定年退職、会社都合による退任・退職、業務上の疾病に起因する退職、および転籍その他正当な理由の存する場合はこの限りではない。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	自 2018年3月31日 至 2026年3月30日	自 2018年6月4日 至 2026年6月3日

(注) 株式数に換算して記載しております。なお、2019年7月1日付株式分割（普通株式1株につき4株の割合）による分割後の株式数に換算して記載しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度（2020年3月期）において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

① ストック・オプションの数

	2016年ストック・オプション	2016年ストック・オプション
権利確定前 (株)		
前連結会計年度末	338,400	120,000
付与	—	—
失効	1,600	—
権利確定	—	—
未確定残	336,800	120,000
権利確定後 (株)		
前連結会計年度末	—	—
権利確定	—	—
権利行使	—	—
失効	—	—
未行使残	—	—

(注) 2019年7月1日付株式分割（普通株式1株につき4株の割合）による分割後の株式数に換算して記載しております。

② 単価情報

	2016年ストック・オプション	2016年ストック・オプション
権利行使価格（注）（円）	813	813
行使時平均株価（円）	—	—
付与日における公正な評価単価（円）	—	—

(注) 2019年7月1日付株式分割（普通株式1株につき4株の割合）による分割後の価格に換算して記載しております。

3. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

当社株式は未公開株式であるため、ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法を単位当たりの本源的価値の見積りによっております。

また、単位当たりの本源的価値の見積方法は、株式の評価額を類似会社比較法及び時価純資産法の併用により算定した自社の株式評価額から行使価格を控除して算定しております。

4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

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

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

当連結会計年度末におけるストック・オプションの本源的価値の合計額は0円であります。

当連結会計年度において権利行使されたストック・オプションはありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1. ストック・オプションに係る費用計上額及び科目名

該当事項はありません。

2. ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) ストック・オプションの内容

	2016年ストック・オプション	2016年ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 4名 当社監査役 1名 グループ会社取締役 10名 当社グループ使用人 91名	当社グループ使用人 1名
株式の種類別のストック・オプションの数（注）	普通株式353,200株	普通株式120,000株
付与日	2016年7月1日	2016年7月1日
権利確定条件	新株予約権の割当てを受けた者は、権利行使時においても、当社または当社子会社の取締役、監査役および従業員の地位にあることを要するものとする。ただし、任期満了による退任、定年退職、会社都合による退任・退職、業務上の疾病に起因する退職、および転籍その他正当な理由の存する場合はこの限りではない。	新株予約権の割当てを受けた者は、権利行使時においても、当社または当社子会社の取締役、監査役および従業員の地位にあることを要するものとする。ただし、任期満了による退任、定年退職、会社都合による退任・退職、業務上の疾病に起因する退職、および転籍その他正当な理由の存する場合はこの限りではない。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	自 2018年3月31日 至 2026年3月30日	自 2018年6月4日 至 2026年6月3日

(注) 株式数に換算して記載しております。なお、2019年7月1日付株式分割（普通株式1株につき4株の割合）による分割後の株式数に換算して記載しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度（2021年3月期）において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

① ストック・オプションの数

	2016年ストック・オプション	2016年ストック・オプション
権利確定前 (株)		
前連結会計年度末	336,800	120,000
付与	—	—
失効	2,400	—
権利確定	—	—
未確定残	334,400	120,000
権利確定後 (株)		
前連結会計年度末	—	—
権利確定	—	—
権利行使	—	—
失効	—	—
未行使残	—	—

(注) 2019年7月1日付株式分割（普通株式1株につき4株の割合）による分割後の株式数に換算して記載しております。

② 単価情報

	2016年ストック・オプション	2016年ストック・オプション
権利行使価格 (円)	813	813
行使時平均株価 (円)	—	—
付与日における公正な評価単価 (円)	—	—

(注) 2019年7月1日付株式分割（普通株式1株につき4株の割合）による分割後の価格に換算して記載しております。

3. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

当社株式は未公開株式であるため、ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法を単位当たりの本源的価値の見積りによっております。

また、単位当たりの本源的価値の見積方法は、株式の評価額を類似会社比較法及び時価純資産法の併用により算定した自社の株式評価額から行使価格を控除して算定しております。

4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

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

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

当連結会計年度末におけるストック・オプションの本源的価値の合計額は0円であります。

当連結会計年度において権利行使されたストック・オプションはありません。

(税効果会計関係)

前連結会計年度（2020年3月31日）

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

		当連結会計年度 (2020年3月31日)
繰延税金資産		
未払事業所税	3,274千円	
未払事業税	5,026	
賞与引当金	56,135	
未払費用	9,500	
減価償却超過額	4,088	
投資有価証券評価損	10,157	
関係会社株式評価損	61,390	
税務上の繰越欠損金（注）2	30,421	
その他	6,421	
繰延税金資産小計	186,416	
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額（注）2	△30,421	
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△72,355	
評価性引当額小計（注）1	△102,777	
繰延税金資産合計	83,639	
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	△5,325	
繰延税金負債合計	△5,325	
繰延税金資産の純額	78,314	

(注) 1. 評価性引当額の変動の主な理由は、税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額の減少であります。

(注) 2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

	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)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金（※）	491	6,492	—	866	1,225	21,346	30,421
評価性引当額	△491	△6,492	—	△866	△1,225	△21,346	△30,421
繰延税金資産	—	—	—	—	—	—	—

(※) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

2. 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

		当連結会計年度 (2020年3月31日)
法定実効税率		30.6%
(調整)		
住民税均等割	0.6	
役員賞与引当金	1.9	
評価性引当額の増減	△13.6	
のれん償却	2.6	
持分法投資損益	△1.3	
国内子会社の税率差異	0.5	
その他	△0.3	
税効果会計適用後の法人税等の負担率	21.0	

### 3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

当社は、将来資本金が1億円超となり、外形標準課税適用法人となる予定であります。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、従来の34.6%から30.6%に変更しております。

なお、この税率変更による影響額は軽微であります。

当連結会計年度（2021年3月31日）

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

当連結会計年度  
(2021年3月31日)

繰延税金資産	
未払事業所税	2,593千円
未払事業税	12,976
賞与引当金	38,019
未払費用	21,321
減価償却超過額	2,361
投資有価証券評価損	10,096
関係会社株式評価損	61,379
税務上の繰越欠損金（注）2	46,815
その他	6,869
繰延税金資産小計	202,434
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額（注）2	△46,815
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△78,006
評価性引当額小計（注）1	△124,822
繰延税金資産合計	77,612
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△1
繰延税金負債合計	△1
繰延税金資産の純額	77,610

(注) 1. 評価性引当額の変動の主な理由は、税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額の増加であります。

(注) 2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

	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)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金（※）	17,903	491	6,492	—	866	21,062	46,815
評価性引当額	△17,903	△491	△6,492	—	△866	△21,062	△46,815
繰延税金資産	—	—	—	—	—	—	—

(※) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

2. 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

当連結会計年度  
(2021年3月31日)

法定実効税率	30.6%
(調整)	
住民税均等割	0.7
役員賞与引当金	1.9
評価性引当額の増減	5.6
のれん償却	2.3
持分法投資損益	1.4
国内子会社の税率差異	2.1
その他	2.4
税効果会計適用後の法人税等の負担率	47.0

(表示方法の変更)

前連結会計年度において、「その他」に含めて表示しておりました「国内子会社の税率差異」は、法定実効税率に対する割合を勘案し、重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の注記の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の注記において、「その他」に表示しておりました0.2%は、「国内子会社の税率差異」0.5%、「その他」△0.3%として組み替えております。

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

当社は、将来資本金が1億円超となり、外形標準課税適用法人となる予定であります。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、従来の34.6%から30.6%に変更しております。

なお、この税率変更による影響額は軽微であります。

(企業結合等関係)

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）  
該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）  
該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）  
重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）  
重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

1. 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社グループでは、東京都及び大阪府において、賃貸収益を得ることを目的として賃貸オフィスビル（土地を含む）、賃貸住宅（土地を含む）を所有しております。

なお、当該賃貸オフィスビル、賃貸住宅の一部については当社グループが使用しているため賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産としております。

2. 賃貸等不動産の時価等に関する事項

(単位：千円)

		当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産	連結貸借対照表計上額	期首残高
		△37,202
		期末残高
		1,223,128
期末時価		1,660,000

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

2. 期中増減額の減少額は、減価償却費（37,202千円）であります。

3. 当連結会計年度末の時価は、社外の不動産鑑定士による鑑定に基づく金額であり、直近の評価時点から一定の評価額や市場価格を反映していると考えられる指標に重要な変動が生じていない場合には、当該評価額や指標を用いて調整した金額によっております。

3. 賃貸等不動産に関する損益

当該賃貸等不動産に係る賃貸損益は、賃貸収益は97,816千円、賃貸費用は43,258千円となっております。

なお、賃貸収益は営業外収益に、賃貸費用は営業外費用に計上しております。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1. 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社グループでは、東京都及び大阪府において、賃貸収益を得ることを目的として賃貸オフィスビル（土地を含む）、賃貸住宅（土地を含む）を所有しております。

なお、当該賃貸オフィスビル、賃貸住宅の一部については当社グループが使用しているため賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産としております。

2. 賃貸等不動産の時価等に関する事項

(単位：千円)

		当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産	連結貸借対照表計上額	期首残高
		期中増減額
		期末残高
	期末時価	1,557,400

(注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。  
2. 期中増減額の減少額は、減価償却費（36,741千円）であります。  
3. 当連結会計年度末の時価は、社外の不動産鑑定士による鑑定に基づく金額であり、直近の評価時点から一定の評価額や市場価格を反映していると考えられる指標に重要な変動が生じていない場合には、当該評価額や指標を用いて調整した金額によっております。

3. 賃貸等不動産に関する損益

当該賃貸等不動産に係る賃貸損益は、賃貸収益は93,704千円、賃貸費用は45,622千円となっております。

なお、賃貸収益は営業外収益に、賃貸費用は営業外費用に計上しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

1. 報告セグメントの概要

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

当社は、「情報サービス事業」、「ERP事業」及び「デジタルマーケティング事業」の3事業を営む事業会社である子会社を統括管理しております。

従って、当社グループは「情報サービス事業」、「ERP事業」及び「デジタルマーケティング事業」の3つを報告セグメントとしております。

「情報サービス事業」は、システムインテグレーションサービス、マスターファイルソリューションサービス等をしております。

「ERP事業」は、SAP導入支援・開発サービス、リソースプランニングサポートサービス等をしております。

「デジタルマーケティング事業」は、マーケティングソリューションサービス、パッケージソリューションサービス等をしております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

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

(単位：千円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	情報サービス 事業	ERP事業	デジタルマーケ ティング事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	2,981,439	1,390,624	375,638	4,747,703	—	4,747,703
セグメント間の内部売上高又は振替高	15,617	5,534	1,115	22,266	△22,266	—
計	2,997,056	1,396,159	376,753	4,769,970	△22,266	4,747,703
セグメント利益	583,352	344,251	30,390	957,994	△652,041	305,953
セグメント資産	1,135,212	500,165	476,338	2,111,716	1,856,250	3,967,967
その他の項目						
減価償却費	28,275	266	433	28,975	56,301	85,277
のれんの償却費	166	—	31,402	31,569	—	31,569
有形固定資産及び無形固定資産 の増加額	48,970	16,524	900	66,394	21,407	87,802

(注) 1. 調整額は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額△652,041千円は、全額各報告セグメントに配分していない全社費用であり、その主なものは、持株会社運営に係る費用であります。
- (2) セグメント資産の調整額1,856,250千円は、主として、提出会社の余資運用資金（現金及び預金等）、管理部門に係る資産等であります。
- (3) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、主として、提出会社の管理部門に係る設備投資等であります。

2. セグメント利益は連結財務諸表の営業利益と調整を行っています。

1. 報告セグメントの概要

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

当社は、「情報サービス事業」、「ERP事業」及び「デジタルマーケティング事業」の3事業を営む事業会社である子会社を統括管理しております。

従って、当社グループは「情報サービス事業」、「ERP事業」及び「デジタルマーケティング事業」の3つを報告セグメントとしております。

「情報サービス事業」は、システムインテグレーションサービス、マスターファイルソリューションサービス等をしております。

「ERP事業」は、SAP導入支援・開発サービス、リソースプランニングサポートサービス等をしております。

「デジタルマーケティング事業」は、マーケティングソリューションサービス、パッケージソリューションサービス等をしております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

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

(単位：千円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	情報サービス 事業	ERP事業	デジタルマーケ ティング事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	2,811,419	1,233,561	713,956	4,758,937	—	4,758,937
セグメント間の内部売上高又は振替高	10,937	4,072	2,282	17,292	△17,292	—
計	2,822,357	1,237,634	716,238	4,776,229	△17,292	4,758,937
セグメント利益	555,915	322,092	115,650	993,657	△628,260	365,396
セグメント資産	1,019,315	472,890	639,369	2,131,575	1,936,026	4,067,602
その他の項目						
減価償却費	22,448	2,020	629	25,098	61,826	86,925
のれんの償却費	—	—	31,402	31,402	—	31,402
有形固定資産及び無形固定資産 の増加額	81,940	10,504	209	92,654	14,157	106,812

(注) 1. 調整額は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額△628,260千円は、全額各報告セグメントに配分していない全社費用であり、その主なものは、持株会社運営に係る費用であります。
- (2) セグメント資産の調整額1,936,026千円は、主として、提出会社の余資運用資金（現金及び預金等）、管理部門に係る資産等であります。
- (3) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、主として、提出会社の管理部門に係る設備投資等であります。

2. セグメント利益は連結財務諸表の営業利益と調整を行っています。

## 【関連情報】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

### 1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

### 2. 地域ごとの情報

#### (1) 売上高

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

#### (2) 有形固定資産

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

### 3. 主要な顧客ごとの情報

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

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

### 1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

### 2. 地域ごとの情報

#### (1) 売上高

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

#### (2) 有形固定資産

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

### 3. 主要な顧客ごとの情報

(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
NECパーソナルコンピュータ株式会社	587,712	デジタルマーケティング事業

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

(単位：千円)

	情報サービス事業	ERP事業	デジタルマーケティング事業	調整	合計
当期償却額	166	—	31,402	—	31,569
当期末残高	—	—	251,222	—	251,222

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

(単位：千円)

	情報サービス事業	ERP事業	デジタルマーケティング事業	調整	合計
当期償却額	—	—	31,402	—	31,402
当期末残高	—	—	219,819	—	219,819

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

1. 関連当事者との取引

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1. 関連当事者との取引

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(開示対象特別目的会社関係)

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

## (1 株当たり情報)

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
1 株当たり純資産額	1,085.14円
1 株当たり当期純利益	131.32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、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。

2. 当社は、2019年6月14日開催の当社取締役会の決議に基づき、2019年7月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っております。当連結会計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、以下のとおりであります。

	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	283,650
普通株主に帰属しない金額（千円）	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益（千円）	283,650
普通株式の期中平均株式数（株）	2,160,000
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益の算定に含めなかつた 潜在株式の概要	新株予約権 2 種類（新株予約権の数1,142個）。 なお、新株予約権の概要は「第4 提出会社の状況、1 株式等の状況、(2) 新株予約権等の状況 ① ストックオプション制度の内容」に記載のとおりであります。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり純資産額	1,159.37円
1株当たり当期純利益	96.30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、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。

2. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	208,014
普通株主に帰属しない金額(千円)	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	208,014
普通株式の期中平均株式数(株)	2,160,000
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	新株予約権2種類（新株予約権の数1,136個）。 なお、新株予約権の概要は「第4 提出会社の状況、1 株式等の状況、(2) 新株予約権等の状況① ストックオプション制度の内容」に記載のとおりであります。

(重要な後発事象)

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

## 2 【財務諸表等】

### (1) 【財務諸表】

#### ①【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流动資産		
現金及び預金	55,481	113,219
貯蔵品	6,460	2,279
営業未収入金	※1 47,895	※1 56,831
前払費用	※1 8,341	※1 8,649
未収還付法人税等	14,581	10,472
その他	※1 15,708	※1 22,090
流动資産合計	148,470	213,542
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	1,645	2,147
工具、器具及び備品（純額）	1,811	4,982
有形固定資産合計	3,457	7,129
無形固定資産		
ソフトウエア	11,527	22,791
その他	7,618	7,815
無形固定資産合計	19,145	30,607
投資その他の資産		
関係会社株式	1,932,420	1,932,420
繰延税金資産	11,834	10,761
投資その他の資産合計	1,944,254	1,943,181
固定資産合計	1,966,857	1,980,918
資産合計	2,115,327	2,194,461
<b>負債の部</b>		
流动負債		
短期借入金	12,000	12,000
未払金	※1 29,005	※1 38,522
未払費用	7,183	9,796
未払法人税等	—	3,253
未払消費税等	3,422	13,573
預り金	4,211	3,173
賞与引当金	11,695	15,744
役員賞与引当金	5,790	16,261
その他	1,009	1,541
流动負債合計	74,317	113,865
負債合計	74,317	113,865
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	90,000	90,000
資本剰余金		
資本準備金	45,000	45,000
その他資本剰余金	2,120,830	2,120,830
資本剰余金合計	2,165,830	2,165,830
利益剰余金		
その他利益剰余金	108,590	148,175
繰越利益剰余金	108,590	148,175
利益剰余金合計	△323,410	△323,410
自己株式	2,041,010	2,080,596
株主資本合計	2,041,010	2,080,596
純資産合計	2,115,327	2,194,461
負債純資産合計		

## ②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
営業収益	※1 592,187	※1 678,940
営業費用	※1,※2 518,514	※1,※2 617,596
営業利益	73,672	61,343
営業外収益		
受取利息	※1 94	※1 244
資産利用料	※1 9,048	※1 13,266
その他	43	41
営業外収益合計	9,186	13,552
営業外費用		
支払利息	※1 619	151
その他	5	-
営業外費用合計	624	151
経常利益	82,235	74,745
税引前当期純利益	82,235	74,745
法人税、住民税及び事業税	12,307	7,087
法人税等調整額	△2,935	1,072
法人税等合計	9,372	8,159
当期純利益	72,863	66,585

## ③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

(単位：千円)

資本金	株主資本							純資産合計	
	資本剰余金			利益剰余金		自己株式	株主資本合計		
	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	利益剰余金合計				
当期首残高	90,000	45,000	2,120,830	2,165,830	62,727	62,727	△323,410	1,995,147	1,995,147
当期変動額									
剰余金の配当					△27,000	△27,000		△27,000	△27,000
当期純利益					72,863	72,863		72,863	72,863
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）									-
当期変動額合計	-	-	-	-	45,863	45,863	-	45,863	45,863
当期末残高	90,000	45,000	2,120,830	2,165,830	108,590	108,590	△323,410	2,041,010	2,041,010

資本金	株主資本								純資産合計	
	資本剰余金			利益剰余金		自己株式	株主資本合計			
	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	利益剰余金合計					
当期首残高	90,000	45,000	2,120,830	2,165,830	108,590	108,590	△323,410	2,041,010	2,041,010	
当期変動額										
剰余金の配当					△27,000	△27,000		△27,000	△27,000	
当期純利益					66,585	66,585		66,585	66,585	
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）									-	
当期変動額合計	-	-	-	-	39,585	39,585	-	39,585	39,585	
当期末残高	90,000	45,000	2,120,830	2,165,830	148,175	148,175	△323,410	2,080,596	2,080,596	

## 【注記事項】

### (重要な会計方針)

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

#### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式・・・移動平均法による原価法によっております。

#### 2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品・・・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（リース資産を除く）

定率法によっております。ただし、建物については定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 15年

工具、器具及び備品 5～20年

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

自社利用目的のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によつております。

#### 4. 引当金の計上基準

##### (1) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当期負担額を計上しております。

##### (2) 役員賞与引当金

役員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当期負担額を計上しております。

#### 5. 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

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式・・・移動平均法による原価法によっております。

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品・・・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（リース資産を除く）

定率法によっております。ただし、建物については定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 15年

工具、器具及び備品 3～20年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

自社利用目的のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

4. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当期負担額を計上しております。

(2) 役員賞与引当金

役員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当期負担額を計上しております。

5. 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

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）  
該当事項はありません。

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）  
該当事項はありません。

(表示方法の変更)

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

（「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更）

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）を当事業年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しました。

また、税効果会計関係注記において、税効果会計基準一部改正第4項に定める「税効果会計に係る会計基準」注解(注8)(1)（評価性引当額の合計額を除く。）に記載された内容を追加しております。

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）  
該当事項はありません。

(会計上の見積りの変更)

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）  
該当事項はありません。

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）  
該当事項はありません。

(追加情報)

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）  
該当事項はありません。

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）  
連結財務諸表の「注記事項（追加情報）」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(貸借対照表関係)

※1 関係会社に対する資産及び負債

関係会社に対する資産及び負債には独立掲記されたものほか次のものがあります。

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
流動資産	65,176千円	82,470千円
流動負債	8,878	14,877

※2 保証債務

次の関係会社等について、金融機関からの借入に対し債務保証及び保証予約を行っております。

債務保証

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
株日比谷コンピュータシステム	933,658千円	791,454千円
計	933,658	791,454

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
営業収益	592,187千円	678,940千円
営業費用	107,106	132,224
営業取引以外の取引高	9,700	13,510

※2 営業費用のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

また、当社は持株会社のため一般管理費として全額を計上しております。

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
役員報酬	69,105千円	105,808千円
給料及び手当	144,320	156,919
役員賞与引当金繰入額	5,790	16,261
賞与引当金繰入額	11,695	15,744
退職給付費用	4,831	5,145
減価償却費	3,371	6,273

(有価証券関係)

前事業年度（2019年3月31日）

子会社株式（貸借対照表計上額は子会社株式1,932,420千円）は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

当事業年度（2020年3月31日）

子会社株式（貸借対照表計上額は子会社株式1,932,420千円）は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

前事業年度（2019年3月31日）

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

	当事業年度 (2019年3月31日)
繰延税金資産	
減価償却超過額	6,809千円
賞与引当金	4,046
未払事業所税	349
その他	857
繰延税金資産合計	<u>12,062</u>
繰延税金負債	
仮払税金	<u>△228</u>
繰延税金負債合計	<u>△228</u>
繰延税金資産の純額	<u>11,834</u>

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

	当事業年度 (2019年3月31日)
法定実効税率	34.6%
(調整)	
役員賞与引当金繰入等永久に損金に算入されない項目	2.4
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△25.2
住民税均等割	1.2
その他	△1.6
税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>11.4</u>

当事業年度（2020年3月31日）

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

当事業年度  
(2020年3月31日)

繰延税金資産	
減価償却超過額	3,648千円
賞与引当金	4,821
その他	2,291
繰延税金資産合計	10,761
繰延税金資産の純額	10,761

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

当事業年度  
(2020年3月31日)

法定実効税率	30.6%
(調整)	
役員賞与引当金繰入等永久に損金に算入されない項目	6.7
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△28.9
住民税均等割	1.3
その他	1.2
税効果会計適用後の法人税等の負担率	10.9

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

当社は、将来資本金が1億円超となり、外形標準課税適用法人となる予定であります。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、従来の34.6%から30.6%に変更しております。

なお、この税率変更による影響額は軽微であります。

(企業結合等関係)

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

(重要な後発事象)

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

(株式分割)

当社は、2019年6月14日開催の取締役会において、株式分割及び定款の一部変更を行うことを決議いたしました。

1. 株式分割の目的

投資単位当たりの金額を引き下げ、当社株式の流動性を高めることにより、投資家の皆様により投資しやすい環境を整えるとともに、投資家層の更なる拡大を図ることを目的とするものであります。

2. 株式分割の概要

(1) 分割の方法

2019年6月30日（日曜日）を基準日として、同日最終の株主名簿に記載又は記録された株主の所有する普通株式を、1株につき4株の割合をもって分割いたします。

(2) 分割により増加する株式数

株式分割前の発行済株式総数 630,000株

今回の分割により増加する株式数 1,890,000株

株式分割後の発行済株式総数 2,520,000株

株式分割後の発行可能株式総数 10,000,000株

(3) 株式分割の日程

基準日公告日2019年6月14日（金曜日）

基準日2019年6月30日（日曜日）

効力発生日2019年7月1日（月曜日）

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

④【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

該当事項はありません。

【債券】

該当事項はありません。

【その他】

該当事項はありません。

【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	1,774	623	—	2,398	251	122	2,147
工具、器具及び備品	4,056	4,480	—	8,537	3,554	1,310	4,982
有形固定資産計	5,831	5,104	—	10,935	3,806	1,432	7,129
無形固定資産							
ソフトウェア	13,917	16,106	—	30,023	7,231	4,841	22,791
その他	7,618	16,303	16,106	7,815	—	—	7,815
無形固定資産計	21,535	32,409	16,106	37,839	7,231	4,841	30,607

当期の主な増加は次のとおりであります。

(注) 1. 工具、器具及び備品

サーバー機器	2,480千円
プロジェクタ・スクリーン	1,056千円

2. ソフトウェア

基幹業務システム	8,741千円
管理業務システム	7,365千円

3. 無形固定資産その他 ソフトウェア仮勘定

基幹業務システム	12,331千円
管理業務システム	3,685千円

当期の主な減少は次のとおりであります。

(注) 1. 無形固定資産その他 ソフトウェア仮勘定

基幹業務システムのソフトウェアへの振替	8,741千円
管理業務システムのソフトウェアへの振替	7,365千円

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
賞与引当金	11,695	15,744	11,695	—	15,744
役員賞与引当金	5,790	16,261	5,790	—	16,261

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	毎年4月1日から翌年3月31日まで
定時株主総会	毎事業年度終了後3ヶ月以内
基準日	毎年3月31日
株券の種類	—
剰余金の配当の基準日	毎年3月31日、9月30日
1単元の株式数	100株
株式の名義書換え(注)1.	
取扱場所	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	三菱UFJ信託銀行株式会社 全国各支店
名義書換手数料	無料
新券交付手数料	—
単元未満株式の買取り	
取扱場所	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	三菱UFJ信託銀行株式会社 全国各支店 (注)1.
買取手数料	無料 (注) 2.
公告掲載方法	電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載する方法により行う。 <a href="https://www.hcs-hd.co.jp/">https://www.hcs-hd.co.jp/</a>
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 1. 当社株式は、株式会社東京証券取引所への上場に伴い、社債、株式等の振替に関する法律第128条第1項に規定する振替株式となることから、該当事項はなくなる予定です。

2. 単元未満株式の買取手数料は、当社株式が東京証券取引所に上場された日から「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」に変更されます。

3. 当会社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない旨、定款に定めております

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 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】

該当事項はありません。

## 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。

### 第三部【特別情報】

#### 第1【連動子会社の最近の財務諸表】

当社は、連動子会社を有していないため、該当事項はありません。

## 第四部【株式公開情報】

### 第1【特別利害関係者等の株式等の移動状況】

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2019年6月26日	株式会社そごう・西武 代表取締役 林 拓二	東京都千代田区2番町5-25	特別利害関係者等(大株主上位10名)	宮本 公	東京都江戸川区	特別利害関係者等(当社の取締役)	4,400 (注) 5.	15,400,000 (3,500) (注) 4.5.	所有者からの申し入れによる譲渡
2019年6月26日	株式会社そごう・西武 代表取締役 林 拓二	東京都千代田区2番町5-25	特別利害関係者等(大株主上位10名)	加藤 俊彦	東京都世田谷区	特別利害関係者等(当社の取締役)	2,600 (注) 5.	9,100,000 (3,500) (注) 4.5.	所有者からの譲渡の申入による
2019年6月26日	株式会社そごう・西武 代表取締役 林 拓二	東京都千代田区2番町5-25	特別利害関係者等(大株主上位10名)	竹村 正宏	東京都渋谷区	特別利害関係者等(当社の取締役)	2,600 (注) 5.	9,100,000 (3,500) (注) 4.5.	所有者からの譲渡の申入による
2019年6月26日	株式会社そごう・西武 代表取締役 林 拓二	東京都千代田区2番町5-25	特別利害関係者等(大株主上位10名)	古池 信男	埼玉県さいたま市見沼区	特別利害関係者等(当社の取締役)	1,400 (注) 5.	4,900,000 (3,500) (注) 4.5.	所有者からの譲渡の申入による
2019年6月26日	株式会社そごう・西武 代表取締役 林 拓二	東京都千代田区2番町5-25	特別利害関係者等(大株主上位10名)	長嶋 博	埼玉県比企郡滑川町	特別利害関係者等(当社の取締役)	900 (注) 5.	3,150,000 (3,500) (注) 4.5.	所有者からの譲渡の申入による
2019年6月26日	株式会社そごう・西武 代表取締役 林 拓二	東京都千代田区2番町5-25	特別利害関係者等(大株主上位10名)	牟田口 陽介	東京都港区	特別利害関係者等(当社の関係会社の取締役)	900 (注) 5.	3,150,000 (3,500) (注) 4.5.	所有者からの譲渡の申入による
2019年6月26日	株式会社そごう・西武 代表取締役 林 拓二	東京都千代田区2番町5-25	特別利害関係者等(大株主上位10名)	天野 進	埼玉県さいたま市桜区	特別利害関係者等(当社の取締役)	900 (注) 5.	3,150,000 (3,500) (注) 4.5.	所有者からの譲渡の申入による
2019年6月26日	株式会社そごう・西武 代表取締役 林 拓二	東京都千代田区2番町5-25	特別利害関係者等(大株主上位10名)	渡邊 裕之	千葉県千葉市緑区	特別利害関係者等(当社の取締役)	900 (注) 5.	3,150,000 (3,500) (注) 4.5.	所有者からの譲渡の申入による
2019年6月26日	株式会社そごう・西武 代表取締役 林 拓二	東京都千代田区2番町5-25	特別利害関係者等(大株主上位10名)	鳥越 慎司	神奈川県横浜市青葉区	特別利害関係者等(当社の関係会社の監査役)	300 (注) 5.	1,050,000 (3,500) (注) 4.5.	所有者からの譲渡の申入による
2019年6月26日	株式会社そごう・西武 代表取締役 林 拓二	東京都千代田区2番町5-25	特別利害関係者等(大株主上位10名)	大高 良浩	千葉県野田市	特別利害関係者等(当社の取締役) (注) 6.	100 (注) 5.	350,000 (3,500) (注) 4.5.	所有者からの譲渡の申入による
2019年6月26日	株式会社そごう・西武 代表取締役 林 拓二	東京都千代田区2番町5-25	特別利害関係者等(大株主上位10名)	吉田 佳尚	神奈川県横浜市栄区	特別利害関係者等(当社の関係会社の取締役)	300 (注) 5.	1,050,000 (3,500) (注) 4.5.	所有者からの譲渡の申入による
2019年6月26日	株式会社そごう・西武 代表取締役 林 拓二	東京都千代田区2番町5-25	特別利害関係者等(大株主上位10名)	高橋 峰輝	東京都江戸川区	特別利害関係者等(当社の関係会社の監査役)	400 (注) 5.	1,400,000 (3,500) (注) 4.5.	所有者からの譲渡の申入による

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2020年7月31日	HCSホールディングス従業員持株会理事長高橋 峰輝	東京都江東区東陽二丁目4番38号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	亀山 元	埼玉県上尾市	特別利害関係者等(当社の関係会社の取締役)	2,100	—	役員就任に伴う持株会からの退会
2020年7月31日	HCSホールディングス従業員持株会理事長高橋 峰輝	東京都江東区東陽二丁目4番38号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	菅野 藤典	埼玉県吉川市	特別利害関係者等(当社の関係会社の取締役)	1,500	—	役員就任に伴う持株会からの退会
2020年7月31日	HCSホールディングス従業員持株会理事長高橋 峰輝	東京都江東区東陽二丁目4番38号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	小森 和義	埼玉県新座市	特別利害関係者等(当社の関係会社の取締役)	800	—	役員就任に伴う持株会からの退会
2020年7月31日	HCSホールディングス従業員持株会理事長高橋 峰輝	東京都江東区東陽二丁目4番38号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	荒井 久司	埼玉県さいたま市緑区	特別利害関係者等(当社の関係会社の取締役)	400	—	役員就任に伴う持株会からの退会

(注) 1. 当社は、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)への上場を予定しておりますが、株式会社東京証券取引所(以下「同取引所」という。)が定める有価証券上場規程施行規則(以下「同施行規則」という。)第253条の規定に基づき、特別利害関係者等が、新規上場申請日の直前事業年度の末日から起算して2年前の日(2018年4月1日)から上場日の前日までの期間において、当社の発行する株式又は新株予約権の譲受け又は譲渡(上場前の公募等を除き、新株予約権の行使を含む。以下「株式等の移動」という。)を行っている場合には、当該株式等の移動の状況を同施行規則第229条の3第1項第2号に規定する「新規上場申請のための有価証券報告書(Ⅰの部)」に記載することとされております。

2. 当社は、同施行規則第254条の規定に基づき、上場日から5年間、上記株式等の移動の状況に係る記載内容についての記録を保存することとし、幹事取引参加者は、当社が当該記録を把握し、かつ、保存するための事務組織を適切に整備している状況にあることを確認することとされております。

また、当社は、当該記録につき、同取引所が必要に応じて行う提出請求に応じなければならないとされております。同取引所は、当社が当該提出請求に応じない場合は、当社の名称及び当該提出請求に応じない状況にある旨を公表することができるとされております。また、同取引所は、当該提出請求により提出された記録を検討した結果、上記株式等の移動の状況に係る記載内容が明らかに正確でなかったと認められる場合には、当社及び幹事取引参加者の名称並びに当該記載内容が正確でなかったと認められる旨を公表することができるとされております。

3. 特別利害関係者等の範囲は次のとおりであります。

(1) 当社の特別利害関係者………役員、その配偶者及び二親等内の血族(以下「役員等」という。)、役員等により総株主の議決権の過半数が所有されている会社並びに関係会社及びその役員

(2) 当社の大株主上位10名

(3) 当社の人的関係会社及び資本的関係会社並びにこれらの役員

(4) 金融商品取引業者等(金融商品取引法第28条第8項に規定する有価証券関連業を行う者に限る。)並びにその役員、人的関係会社及び資本的関係会社

4. 移動価格は、簿価純資産方式を参考として、当事者間で協議の上決定した価格であります。

5. 2019年6月14日開催の取締役会決議により、2019年7月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っておりますが、「移動株数」及び「価格(単価)」は当該株式分割前の「移動株数」及び「価格(単価)」を記載しております。

6. 大高良浩は、2014年7月に当社の子会社である株式会社アイシスの代表取締役社長に就任し、2018年6月に当社取締役を兼任いたしましたが、2020年6月に両社取締役を退任し当社子会社である株式会社日比谷コンピュータシステム取締役に就任いたしました。

## 第2【第三者割当等の概況】

### 1【第三者割当等による株式等の発行の内容】

該当事項はありません。

2 【取得者の概況】

該当事項はありません。

3 【取得者の株式等の移動状況】

該当事項はありません。

### 第3【株主の状況】

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
宮本 公(注) 3. 4.	東京都江戸川区	501,600 (140,000)	19.19 (5.35)
日本ユニシス株式会社(注) 3.	東京都江東区豊洲一丁目1-1	372,000	14.23
株式会社東陽建物(注) 2. 3.	東京都江戸川区北小岩五丁目 -12-10	202,800	7.76
H C S ホールディングス従業員持株会(注) 3.	東京都江東区東陽二丁目4-38	146,800	5.62
牟田口 陽介(注) 9.	東京都港区	123,600 (120,000)	4.73 (4.59)
AGキャピタル株式会社(注) 3.	東京都港区芝二丁目31-19	120,000	4.59
沖電気工業株式会社(注) 3.	東京都港区虎ノ門一丁目7-12	120,000	4.59
株式会社きんでん(注) 3.	大阪府大阪市北区本庄東二丁目 3-41	120,000	4.59
田上 泰利(注) 3.	東京都世田谷区	60,000	2.29
加藤 俊彦(注) 1.	東京都世田谷区	58,400 (26,000)	2.23 (0.99)
株式会社みずほ銀行(注) 3.	東京都千代田区大手町一丁目5-5	50,400	1.93
株式会社三菱UFJ銀行(注) 3.	東京都千代田区丸の内二丁目7-1	50,400	1.93
長嶋 博(注) 7. 9.	埼玉県比企郡滑川町	49,600 (22,000)	1.90 (0.84)
大久保 利幸(注) 8. 11.	東京都日野市	46,000 (14,000)	1.76 (0.54)
みずほ成長支援第3号投資事業有限責任組合	東京都千代田区内幸町一丁目2番1号	40,000	1.53
ワールドビジネスセンター株式会社	京都府京都市南区西九条東御幸田町 25-2	40,000	1.53
永山コンピューターサービス株式会社	東京都千代田区三番町8-1三番町 東急ビル	40,000	1.53
内川 忠幸	神奈川県川崎市中原区	40,000	1.53
畠山 幸雄(注) 7. 9.	千葉県船橋市	34,000 (14,000)	1.30 (0.54)
竹村 正宏(注) 5. 10.	東京都渋谷区	32,400 (14,000)	1.24 (0.54)
大森 正	千葉県船橋市	28,000	1.07
久保木 勝義	東京都目黒区	24,000	0.92

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
天野 豊美	埼玉県さいたま市中央区	21,200	0.81
株式会社豊田住宅	東京都新宿区荒木町19	20,000	0.76
藤城 孝	東京都足立区	16,800	0.64
大高 良浩(注)10.	千葉県野田市	16,800 (7,200)	0.64 (0.28)
大池 雅夫	千葉県市川市	16,000	0.61
関根 亘(注)12.	埼玉県加須市	15,600 (6,800)	0.60 (0.26)
古池 信男(注)7.9.	埼玉県さいたま市見沼区	13,200 (6,000)	0.50 (0.23)
宮本 みや子(注)6.	東京都江戸川区	12,000	0.46
平松 泰洋	千葉県柏市	12,000	0.46
佐藤 洋二	茨城県土浦市	10,400	0.40
大河 澄	千葉県流山市	10,400	0.40
藤谷 励	神奈川県横浜市保土ヶ谷区	8,800	0.34
高橋 峰輝(注)11.12.	東京都江戸川区	7,200 (2,800)	0.28 (0.11)
山下 起巳(注)12.	東京都北区	6,800	0.26
浜田 耕一(注)13.	千葉県我孫子市	6,000 (6,000)	0.23 (0.23)
佐野 司郎(注)12.	神奈川県中郡大磯町	5,600 (4,400)	0.21 (0.17)
天野 進(注)7.9.	埼玉県さいたま市桜区	4,800 (1,200)	0.18 (0.05)
井上 勉	千葉県松戸市	4,000	0.15
秋田 收	神奈川県横浜市瀬谷区	4,000	0.15
小林 重年	神奈川県川崎市多摩区	4,000	0.15
福田 仁一	神奈川県横浜市青葉区	4,000	0.15
渡邊 裕之(注)7.10.	千葉県千葉市緑区	3,600	0.14

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
廣田 信也 (注) 13.	神奈川県相模原市中央区	3,600 (3,200)	0.14 (0.12)
上原 弥生 (注) 13.	千葉県市原市	3,200 (3,200)	0.12 (0.12)
中山 英俊 (注) 13.	千葉県佐倉市	3,200 (3,200)	0.12 (0.12)
菅野 藤典 (注) 10.	埼玉県吉川市	3,100 (1,600)	0.12 (0.06)
亀山 元 (注) 10.	埼玉県上尾市	2,900 (800)	0.11 (0.03)
荒川 正二 (注) 12.	東京都江戸川区	2,800 (2,800)	0.11 (0.11)
その他83名		72,400 (55,200)	2.77 (2.11)
計	—	2,614,400 (454,400)	100.00 (17.38)

(注) 1. 特別利害関係者等(当社の代表取締役社長)  
 2. 特別利害関係者等(役員等により総株主の議決権の過半数が所有されている会社)  
 3. 特別利害関係者等(大株主上位10名)  
 4. 特別利害関係者等(当社の取締役会長)  
 5. 特別利害関係者等(当社の専務取締役)  
 6. 特別利害関係者等(当社の取締役会長の配偶者)  
 7. 特別利害関係者等(当社の取締役)  
 8. 特別利害関係者等(当社の監査役)  
 9. 特別利害関係者等(事業子会社の代表取締役社長)  
 10. 特別利害関係者等(事業子会社の取締役)  
 11. 特別利害関係者等(事業子会社の監査役)  
 12. 当社の従業員  
 13. 事業子会社の従業員  
 14. 株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合は、小数点以下第3位を四捨五入しております。  
 15. ( )内は、新株予約権による潜在株式数及びその割合であり、内数であります。

# 独立監査人の監査報告書

2021年5月13日

株式会社H C S ホールディングス  
取締役会 御中

三 優 監 査 法 人

指 定 社 員  
業 務 執 行 社 員

公認会計士

岩 田 亘 人



指 定 社 員  
業 務 執 行 社 員

公認会計士

河 合 秀 敏



当監査法人は、株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第216条の2第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準ずる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H C S ホールディングスの2018年4月1日から2019年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項及びその他の注記について監査を行った。

## 連結財務諸表に対する経営者の責任

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

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。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。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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。

## 監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社H C S ホールディングス及び連結子会社の2019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連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべ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。

## 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

# 独立監査人の監査報告書

2021年5月13日

株式会社H C S ホールディングス  
取締役会 御中

三 優 監 査 法 人

東 京 事 務 所

指 定 社 員

業 務 執 行 社 員

公認会計士

岩 田 亘 人



指 定 社 員

業 務 執 行 社 員

公認会計士

河 合 秀 敏



## 監査意見

当監査法人は、株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第216条の2第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準ずる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H C S ホールディングスの2019年4月1日から2020年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社H C S ホールディングス及び連結子会社の2020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連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 監査意見の根拠

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

## 連結財務諸表に対する経営者並びに監査役会の責任

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連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

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

監査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。

## 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

監査人は、監査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又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

## 利害関係

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

以上

## 独立監査人の四半期レビュー報告書

2021年5月13日

株式会社H C S ホールディングス  
取締役会御中

三優監査法人

東京事務所

指定社員

業務執行社員

公認会計士

岩田亘人



指定社員

公認会計士

業務執行社員

河合秀敏



### 監査人の結論

当監査法人は、株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第216条の2第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、「経理の状況」に掲げられている株式会社H C S ホールディングスの2020年4月1日から2021年3月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2020年10月1日から2020年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社H C S ホールディングス及び連結子会社の2020年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する第3四半期連結累計期間の経営成績を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

### 監査人の結論の根拠

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四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

### 四半期連結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四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない四半期連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき四半期連結

財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成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。

#### 四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書において独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論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四半期レビューの基準に従って、四半期レビューの過程を通じて、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。

- ・ 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、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実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関する重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、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、四半期レビュー報告書において四半期連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した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。
- ・ 四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論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、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見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又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

#### 利害関係

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

# 独立監査人の監査報告書

2021年5月13日

株式会社HCSホールディングス  
取締役会 御中

三 優 監 査 法 人

指 定 社 員  
業 務 執 行 社 員

公認会計士

岩田亘人



指 定 社 員  
業 務 執 行 社 員

公認会計士

河合秀敏



当監査法人は、株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第216条の2第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準ずる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HCSホールディングスの2018年4月1日から2019年3月31日までの第3期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

## 財務諸表に対する経営者の責任

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。

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、当監査法人に財務諸表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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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。

## 監査意見

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HCSホールディングスの2019年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべ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。

## 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

# 独立監査人の監査報告書

2021年5月13日

株式会社H C S ホールディングス  
取締役会 御中

三 優 監 査 法 人

東 京 事 務 所

指 定 社 員

業 務 執 行 社 員

公 認 会 計 士

岩 田 亘 人



指 定 社 員

業 務 執 行 社 員

公 認 会 計 士

河 合 秀 敏



## 監査意見

当監査法人は、株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第216条の2第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準ずる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H C S ホールディングスの2019年4月1日から2020年3月31日までの第4期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社H C S ホールディングスの2020年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 監査意見の根拠

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

## 財務諸表に対する経営者並びに監査役会の責任

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、職業的懷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