

新規上場申請のための有価証券報告書
(I の部)

株式会社アルファパーチェス

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	4
3. 事業の内容	5
4. 関係会社の状況	8
5. 従業員の状況	9
第2 事業の状況	10
1. 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等	10
2. 事業等のリスク	13
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	19
4. 経営上の重要な契約等	26
5. 研究開発活動	26
第3 設備の状況	27
1. 設備投資等の概要	27
2. 主要な設備の状況	27
3. 設備の新設、除却等の計画	28
第4 提出会社の状況	29
1. 株式等の状況	29
2. 自己株式の取得等の状況	41
3. 配当政策	41
4. コーポレート・ガバナンスの状況等	42
第5 経理の状況	55
1. 連結財務諸表等	56
(1) 連結財務諸表	56
(2) その他	110
2. 財務諸表等	111
(1) 財務諸表	111
(2) 主な資産及び負債の内容	123
(3) その他	123
第6 提出会社の株式事務の概要	124
第7 提出会社の参考情報	125
1. 提出会社の親会社等の情報	125
2. その他の参考情報	125
第二部 提出会社の保証会社等の情報	126
第三部 特別情報	127
第1 連動子会社の最近の財務諸表	127
第四部 株式公開情報	128
第1 特別利害関係者等の株式等の移動状況	128
第2 第三者割当等の概況	133
1. 第三者割当等による株式等の発行の内容	133
2. 取得者の概況	134
3. 取得者の株式等の移動状況	135
第3 株主の状況	136
[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】	2022年11月21日
【会社名】	株式会社アルファパーチェス
【英訳名】	Alpha Purchase Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役 社長 兼 CEO 多田 雅之
【本店の所在の場所】	東京都港区三田一丁目4番28号三田国際ビル
【電話番号】	03-6635-5140（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 CFO 兼 コーポレート・プランニング本部長 齋藤 正弘
【最寄りの連絡場所】	東京都港区三田一丁目4番28号三田国際ビル
【電話番号】	03-6635-5140（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 CFO 兼 コーポレート・プランニング本部長 齋藤 正弘

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11期	第12期
決算年月		2020年12月	2021年12月
売上高	(百万円)	32,447	37,948
経常利益	(百万円)	716	827
親会社株主に帰属する当期純利益	(百万円)	506	510
包括利益	(百万円)	474	510
純資産額	(百万円)	2,580	3,046
総資産額	(百万円)	12,113	13,244
1株当たり純資産額	(円)	313.98	369.33
1株当たり当期純利益	(円)	63.36	61.96
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	(円)	—	—
自己資本比率	(%)	21.4	23.0
自己資本利益率	(%)	21.7	18.1
株価収益率	(倍)	—	—
営業活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	1,793	472
投資活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	△680	△635
財務活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	△101	△263
現金及び現金同等物の期末残高	(百万円)	3,290	2,864
従業員数	(人)	237	240
(外、平均臨時雇用者数)		(29)	(24)

- (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。
2. 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。
3. 従業員数は就業人員（当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。）であり、臨時雇用者数（パートタイマー）は、最近1年間の平均人員を（ ）外数で記載しております。
4. 当社は、「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）及び「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。以下、収益認識に関する会計基準と併せて「収益認識会計基準等」という。）を第11期の期首から早期適用しております。
5. 第11期及び第12期の連結財務諸表は、「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204条第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、太陽有限責任監査法人による監査を受けております。
6. 当社は2022年7月15日開催の取締役会決議により、2022年8月1日付で普通株式1株につき500株の割合で株式分割を行っておりますが、第11期の期首に当該株式分割が行われたものと仮定して1株当たり純資産及び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8期	第9期	第10期	第11期	第12期
決算年月		2017年12月	2018年12月	2019年12月	2020年12月	2021年12月
売上高	(百万円)	34,368	35,976	35,207	32,387	37,853
経常利益	(百万円)	430	633	648	652	757
当期純利益	(百万円)	121	367	536	437	429
資本金	(百万円)	50	50	50	50	50
発行済株式総数	(株)	15,886	15,886	15,886	16,492	16,492
純資産額	(百万円)	1,235	1,603	2,062	2,528	2,912
総資産額	(百万円)	9,718	10,495	10,955	12,060	13,090
1株当たり純資産額	(円)	77,613.05	100,798.27	132,064.64	307.70	353.14
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額)	(円)	— (—)	2,600 (—)	3,300 (—)	3,300 (—)	6,200 (—)
1株当たり当期純利益	(円)	7,670.39	23,125.94	33,798.67	54.74	52.04
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	(円)	—	—	—	—	—
自己資本比率	(%)	12.7	15.3	19.1	21.0	22.2
自己資本利益率	(%)	10.4	25.9	29.0	18.9	15.7
株価収益率	(倍)	—	—	—	—	—
配当性向	(%)	—	11.2	9.8	12.1	23.8
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)	(人)	187 (28)	189 (27)	207 (28)	224 (28)	228 (23)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 当社は、収益認識会計基準等を第11期の期首から早期適用している関係で、第10期から第11期にかけて、売上高が大きく減少しております。詳細は、「第5 経理の状況 2 財務諸表等 (1)財務諸表 注記事項 (会計方針の変更)」に記載のとおりであります。

3. 第8期、第9期の当期純利益が経常利益と比較して小さいのは、連結子会社の株式減損等が特別損失で発生したためです。一方、第10期の当期純利益が相対的に大きいのは、連結子会社の閉鎖損失による税効果を認識し、税負担率が下がったためです。

4. 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。

5. 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。

6. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。)であり、臨時雇用者数(パートタイマー)は、最近1年間の平均人員を()外数で記載しております。

7. 第11期及び第12期の財務諸表は、「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204条第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、太陽有限責任監査法人による監査を受けております。第8期、第9期及び第10期については、「会社計算規則」(平成18年法務省令第13号)の規定に基づき算出した各数値を記載しており、当該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204条第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、太陽有限責任監査法人による監査はを受けておりません。

8. 当社は2022年7月15日開催の取締役会決議により、2022年8月1日付で普通株式1株につき500株の割合で株式分割を行っておりますが、第11期の期首に当該株式分割が行われたものと仮定して1株当たり純資産及び1株当たり当期純利益を算定しております。

9. 当社は、2022年7月15日開催の取締役会決議により、2022年8月1日付で普通株式1株につき500株の割合で株式分割を行っております。

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8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、下記のとおりとなります。

なお、第8期、第9期及び第10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、太陽有限責任監査法人の監査を受けておりません。

回次	第8期	第9期	第10期	第11期	第12期
決算年月	2017年12月	2018年12月	2019年12月	2020年12月	2021年12月
1株当たり純資産額 (円)	155.23	201.60	264.13	307.70	353.14
1株当たり当期純利益 (円)	15.34	46.25	67.60	54.74	52.04
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 (円)	—	5.20	6.60	6.60	12.40
(うち1株当たり中間配当額)	(—)	(—)	(—)	(—)	(—)

2 【沿革】

当社の前身会社である株式会社アルファパーチェス（以下、「旧アルファパーチェス」という。）は2000年11月15日に、米国の投資ファンドであるRipplewood Holdings LLC（以下、「リップルウッド」という。）により、MRO(Maintenance Repair and Operations)を中心とした商品とサービスを提供する商社として設立されました。その後、リップルウッドが日本から撤退し、2010年11月1日に旧アルファパーチェスからの新設分割により、当社（現アルファパーチェス）が設立されました。同時に筆頭株主がアスクル株式会社（以下、「アスクル」という。）に変わり、以後、当社は、順調に成長を遂げております。

当社創業以来の企業集団に係る経緯は、以下のとおりです。2012年以降、東アジアにおいて、現地顧客を相手に日本国内と同様の業態での成長を目指しましたが、事業の急速な拡大を実現できなかったことから、2019年までにその方針は断念しました。現在は、日本国内の大企業グループに向け、ITシステムと事業の仕組みの優位性を訴求して広く深く入り込み、その顧客大企業がアジアに持つ子会社群に、徐々にサービスを広げる方針を採っています。

2000年11月	米国の投資ファンドであるリップルウッドが、日本国内で投資家を募り、旧アルファパーチェスを設立。本社を東京都千代田区内幸町に設置。
2001年1月	大企業向けにMRO関連の商品とサービスを提供する商社として営業開始。
2001年8月	本社を東京都中央区銀座に移転。
2002年3月	大阪オフィス開設。
2003年10月	本社を東京都港区北青山に移転。
2006年9月	秋葉原オフィス開設。
2008年12月	FM事業として店舗設備の包括保守事業開始。
2010年11月	リーマンショックを経てリップルウッドが日本から撤退を決め、旧アルファパーチェスは新設分割により新会社として当社（現アルファパーチェス）を設立し、その株式を旧アルファパーチェスの株主に割り当て。リップルウッドと多くの投資家は割り当てられた新株式をアスクルに売却し、アスクルは78.8%を保有する親会社へ異動。
2012年10月	中国進出を目指し、当社と同一業態の子会社「愛抜愜斯(上海)貿易有限公司」を上海に設立。連結決算を開始。現在のCFM事業につながるフランチャイズチェーン向けの建材の支給ビジネスを開始。
2013年1月	佐川アドバンス株式会社より、施設管理事業を譲り受け、同時に事業運営に必要な許可として建設業許可を取得。
2014年1月	ITシステム開発および運用の部門を新設分割で切り出し、100%連結子会社の「ATC株式会社（以下「ATC」という。）」として分社化。
2015年2月	シンガポール支店開設。
2015年7月	マレーシアに子会社「ALPHAPURCHASE (MALAYSIA) SDN. BHD.」を設立。
2016年5月	本社を東京都港区三田に移転。
2017年7月	現地需要不振のため、マレーシアの子会社「ALPHAPURCHASE (MALAYSIA) SDN. BHD.」を清算。
2019年5月	現地需要不振のため、シンガポール支店を廃止。
2019年7月	中国におけるITシステム開発、運用の拠点として大連に子会社「愛富思(大連)科技有限公司」を設立。
2019年8月	現地需要不振のため、中国（上海）の子会社「愛抜愜斯(上海)貿易有限公司」を清算。日本国内の成長機会にリソースを集中。
2021年7月	福岡オフィス開設。

3 【事業の内容】

当社グループ(当社および当社の子会社)は、当社、連結子会社であるATC株式会社、および非連結子会社である愛富思(大連)科技有限公司の3社により構成されており、MRO事業とFM事業の2つを主な事業として取り組んでおります。MRO事業は主に間接材の購買業務を改善したいというモノに関しての顧客のご要望に応える事業であり、一方FM事業は主に施設の管理や運用を効率化したいというサービスに関しての顧客のご要望に応える事業です。両事業により、モノとサービスを効率的に、適切かつ低コストで購入できる仕組みとサービスを提供し、顧客の最適購買を実現します。

(1) MRO事業

MROとは「Maintenance Repair and Operations」の略称で、本来、商品とサービスの双方を包含する概念ですが、日本では設備や機械の修理用備品、文具、オフィス用備品等のMRO商品の物販のことをMROと呼ぶことが多いため、当社グループでもMRO商品の物販事業をMRO事業と称しています。MRO事業は、インターネットを活用し、企業が日常的に購入する消耗品の発注から納入までを効率化する手法を活用した間接材の販売事業です。MRO商品は、その種類が極めて多い割に、購入量は少なく、単価も安い、典型的なロングテール(多品種・少量・少額)型の商品であり、当社グループは、主に上場企業を中心とした大企業の企業グループ全体を顧客とするべく、その購買に最適なITプラットフォームを提供し、①幅広い商品の選択肢から最適な商品を、②価格競争力のある単価で、③管理された顧客の社内決裁を経て購入が可能、という強みを生かして事業を行っております。顧客本体の事業所、営業所だけでなく、顧客の子会社や関係会社までを含む顧客の企業グループ全体と日本全国のMRO商品提供者(サプライヤー)をITシステムで結び、商品物流を基本的にサプライヤーからの直送とすることで、MRO商品調達に関し業界全体のDX(Digital Transformation)を進めております。なお、MRO事業の売上と粗利は主に物販活動によるものです。顧客からは若干のシステム利用料をいただく他、顧客システムとの連携接続や、顧客の特別な仕様要求がある場合、個別にシステム改訂料等を頂きますが、取引額全体に占める比率は小さく、システム提供により利益を得るビジネスモデルではありません。

①幅広い商品の選択肢から最適な商品

当社グループの顧客である大企業の企業グループには、多数かつ多様な事業所や関係会社が存在し、それぞれの拠点や関係会社が購入を希望する商品は多岐にわたります。当社グループでは、この多様なニーズに対し、現在取引のあるサプライヤー約1,500社(2021年1月より2022年9月30日の間で取引のあるサプライヤー)が提供する幅広い商品を電子購買システム経由で販売しております。また、顧客が、当社グループの電子カタログに登録されていない商品の購入を希望される場合には、顧客の具体的な要望に従って、適切なサプライヤーと商品を探し出し、複数のサプライヤーの相見積りの結果を顧客に提供する仕組みを運用しております。これらの方法により、顧客は、常に幅広い選択肢から最適な商品を購入することが可能となります。

②価格競争力のある単価で購入可能

当社グループが仕入、再販の契約を締結している多数のサプライヤーから供給可能な幅広い商品が、価格や納期の情報とともに顧客の電子購買システム上に表示されるため、結果的にサプライヤー間の自由で公正な競争が発生することとなり、当社グループは、顧客に、価格競争力のある単価で多様な商品の提供が可能となります。また、当社グループを一元窓口として、幅広い顧客への再販が行われることから、当社グループの製品あたりの購入額が増大し、当社グループの顧客も、自社グループのみの購買では実現できないボリュームディスカウント後の価格での購入が可能になります。

③管理された社内決裁(購買統制・購買管理)

当社グループが提供するMRO商品群は非常に幅広いことから、そのMRO商品群の全てに関して、顧客が独自に適切な管理、統制プロセスを経た購入を行う際に、相当な工数が必要となります。大企業グループにおいては、商品カテゴリーや商品の価格帯毎に、異なる購買主管部門や購買規程が存在する一方、あらゆる拠点や関係会社で多数の購買行為が発生するため、全体を統括する購買管理部門は、実効的な購買行動の管理統制に苦心されています。社員がBtoC(個人向け)の大手通販会社から個別に必要な商品をネットで購入し、会社が立て替え払いをするといったやり方は認め難いため、管理された社内決裁を経た適切な購買管理の重要性が強く認識されています。その購買を支援し、系統的に担保するのが、当社グループの電子購買システムです。



(2) FM事業

FMとは「Facility Management」の略称で、施設・設備管理のことです。MROという言葉には”Repair & Maintenance”が含まれているため、広義のMROに含まれますが、日本では物販事業のみをMRO事業と呼ぶ事例が多く、またロングテール物販と施設・設備管理は物品の提供かもしくは役務の提供かといった点で事業特性が異なることから、当社グループでは後者をFM事業として区分管理しています。一般的な意味でのFacility Managementとは、土地、建物、構築物、設備等の事業用資産すべてをコスト最小、稼働率最大で運営、維持するための総合的な管理を指しますが、当社グループでは、商業施設の内外装のほか、設備機器の新築、改装、修繕、清掃および運営支援並びに工事用建材を各店舗の工事日程にあわせて提供する事業に限定しています。当社グループ内では、商業施設の開店や改装時に、仕様・数量・配送日程等のあらゆる面で店舗工事に最適化した建材提供を「材工分離」（資材支給と施工を別の業者が行う）形態で行う部分をCFM（Construction & Facility Management）、商業施設の維持管理や改装、修繕および各種法定検対応などの予防保全を行う部分をFMと称し、事業部を分けて運営していますが、両者は商業施設の開店から閉店までのライフサイクルにあわせて、適宜、必要な物財やサービスを提供するという点で共通の事業特性を持ち、改装工事の際に建材支給と施工が分離されるか統合されるかは、顧客側都合によって決まる事項であるため、二部門を合わせてFM事業として管理しています。

当社グループが手掛けるFM事業は、店舗数が多く、同型施設・設備が多数あり、建材や役務提供業務の定型化が容易なチェーンストア（コンビニエンスストア、ドラッグストア、ファストフード店、ビジネスホテル等）向けが中心です。大規模チェーンストアはチェーンストア全体の本部と全国の直営店、フランチャイズ店の組み合わせで運営されることが多く、当社グループはチェーン本部の管理業務の一部を受託する形で、全国の直営店、フランチャイズ店に対して均質なサービスを提供しています。店舗の建物と設備に関する資材やメンテナンスの代行発注、購買、受託、および品質の管理、店舗管理コストの可視化によるチェーン本部のコスト削減支援、全国約1,600拠点（2022年9月30日時点）の修繕・保守・清掃のパートナーと連携した全国ネットワークによる24時間365日体制のメンテナンス、及び緊急対応などが、当社グループが顧客に提供しているサービスです。複数の業態のチェーンストアが顧客となっているため、例えばインバウンドで来日観光客が増加した際には、ホテルチェーンやドラッグストアの改装需要が好調であったのに対し、新型コロナウイルス感染症がまん延する環境下ではテイクアウトが可能なファストフード店や冷凍食品を扱うコンビニエンスストアの改装需要が増える等、顧客が属する業界の動向や環境の変化に応じて需要の増減が生じます。複数業態のセールスマックスにより、その増減の一部は吸収されて安定化しますが、個別業界の増減の幅が大きい場合には、FM事業全体の売上も変動する場合があります。

FM事業におけるCFMソリューションの特徴

お客様に代わって「店舗・施設」のライフサイクルにおける様々な「建築資材・設備の購買」を管理することで、店舗空間の状態の把握と適切な管理をサポートし、来店される皆様にとって価値ある快適な空間を提供します。



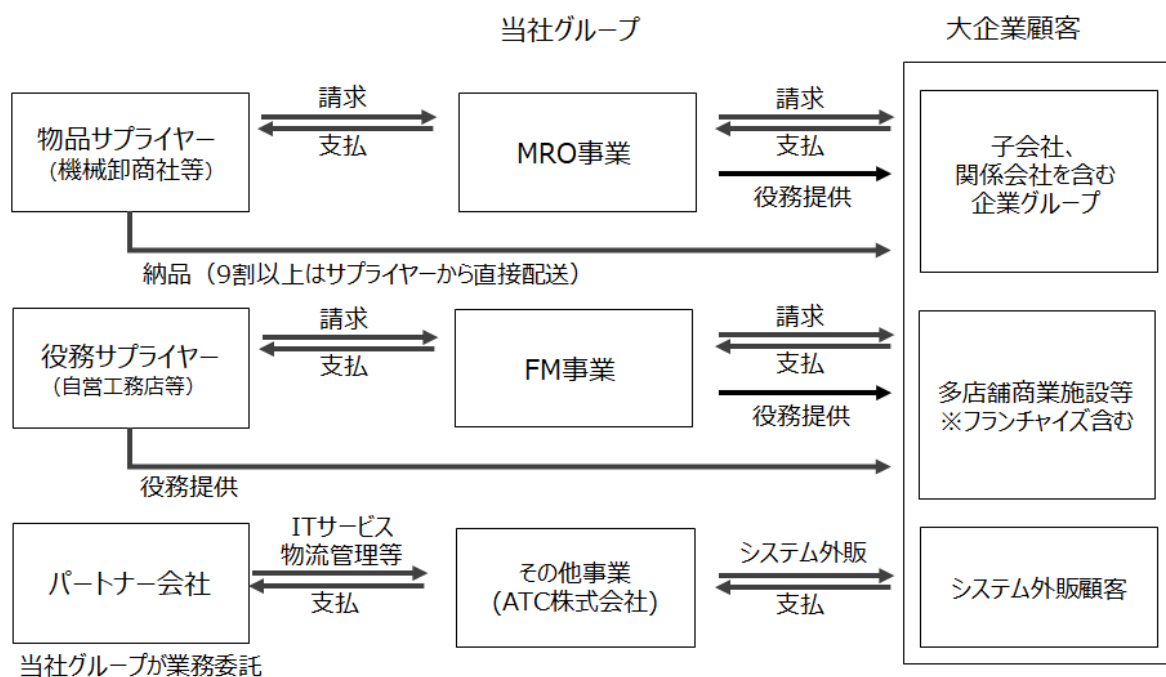
(3) その他事業

その他に分類されているのは、当社グループのITシステムの開発および運用の部門を2014年1月に分社して設立したATC株式会社のITシステム開発運用部門です。この事業は、当社向けのITシステム開発、運用によって培った技術、ノウハウを外販するもので、他の事業と比較すると低リスクかつ高収益であることが特徴ですが、副産物としての事業の性格上、規模的には小さな金額にとどまります。

(4) サプライヤーおよびパートナー会社について

顧客の社名入り商品等、一部の商品については当社自身が在庫を保有し、配送を行います。また、当社が複数サプライヤーからの納品を受けて一括納品を行う場合もありますが、当社グループのMRO事業における商品納入の大部分はサプライヤーから顧客への直接配送によって行われています。これらの物流機能については、当社グループは全面的にパートナー企業に委託をしております。また、当社グループが顧客に提供しているITシステムの開発、運用に関しても、その大部分をパートナー会社に委託しております。

[事業系統図]



4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な事業の 内容	議決権の所有割合 又は被所有割合 (%) (注) 1	関係内容
(親会社) アスクル株式会社 (注) 2、5	東京都江東区	21,189	法人および一般 消費者向け通信 販売	被所有 84.2	役員の兼任、当社へ の販売、当社からの 仕入
(連結子会社) ATC株式会社 (注) 3、4	東京都港区	10	情報システムに 関する企画、開 発、保守、運 用、および販売	100	役員の兼任、各種役 務提供

(注) 1. 議決権の被所有割合は自己株式を控除して計算しております。

2. 有価証券報告書の提出会社であります。

3. 上記の他、非連結子会社として愛富思(大連)科技有限公司を有しております。

4. 特定子会社であります。

5. アスクル株式会社はZホールディングス株式会社をその他の関係会社としていることから、Zホールディングス株式会社は当社の「親会社のその他の関係会社」に該当します。なお、Zホールディングス株式会社と当社グループとの間で人的関係及び取引関係はありません。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2022年9月30日現在

セグメントの名称	従業員数 (人)
MRO事業	107 (0)
FM事業	103 (18)
報告セグメント計	210 (18)
その他	13 (1)
全社 (共通)	30 (0)
合計	253 (19)

- (注) 1. 従業員数は就業人員（当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。）であり、臨時雇用者数（パートタイマー）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、当社コーポレート・プランニング本部、内部監査室に所属しているものであります。

(2) 提出会社の状況

2022年9月30日現在

従業員数 (人)	平均年齢 (歳)	平均勤続年数 (年)	平均年間給与 (円)
240 (18)	40.9	6.4	5,626,429

セグメントの名称	従業員数 (人)
MRO事業	107 (0)
FM事業	103 (18)
報告セグメント計	210 (18)
その他	0 (0)
全社 (共通)	30 (0)
合計	240 (18)

- (注) 1. 従業員数は就業人員（当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。）であり、臨時雇用者数（パートタイマー）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. 全社（共通）として記載されている従業員数は、コーポレート・プランニング本部、内部監査室に所属しているものであります。

(3) 労働組合の状況

当社グループにおいて労働組合は結成されておられません。労使関係は良好であり特記すべき事項はありません。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、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) 会社の経営方針・経営戦略等

当社グループは、「わたしたちは、MROを中心とする包括的な商品とサービスを提供することを通じ、サプライヤー、そしてパートナーとともに、お客様の価値の創造と間接コストの削減を実現し、日本の産業の変革と再活性化に貢献します」を基本理念として掲げております。

当社グループの対象市場は、多品種・少量かつ一件あたりが少額という特徴を持っており、当社グループの主要顧客である大企業グループにとって、①内部統制上の適切な購買管理と、②商品選定から、購買、支払までに至る購買プロセスコストや人手の削減、および③購買単価の低減は大きな課題となっています。一方、当社グループでは、MRO、FMの調達に特化したITシステムとサプライヤーの全国ネットワークを持ち、顧客グループからサプライヤーまでを含む多数当事者間のITシステムを相互接続するシステム運用能力を持つことから、多品種・少量・少額市場において、全ての取引当事者のDX (Digital Transformation) 化を支援することができます。当社グループでは、このIT技術と事業の仕組みを用いて、多品種・少量・少額市場における「規模の経済」と「DX」を実現することを通じ、日本の産業界全体の効率化を実現するとともに、当社グループ自体の業績を向上させることを目指してまいります。

また、「私たちが大切にすること」という企業グループ共有の価値観については、

- ・新しい価値の創造に向けた強い情熱
- ・変革を実現するための機動性と柔軟性
- ・全ての業務における卓越性と誠実性のたゆまぬ追求
- ・仕事を通じた一人ひとりの成長と幸福の実現

の4点を掲げております。

当社グループの基本理念および私たちが大切にすることは、2006年に制定したのですが、現在もその経営の基本理念および企業グループとしての価値観に関する変更はありません。なお、英語版では以下の構成および文章となっています。

[Our Mission]

Revolutionize and revitalize Japan's industrial and commercial businesses through the creation of value and savings for customers with suppliers and partners as a comprehensive source of solutions for effectively managing MRO-related products and services.

[Our Values]

Passion for results that create value

Agility and execution that focuses on best outcomes

Excellence and honesty in all operations

Achievement of growth and fulfillment in both professional and personal lives

(2) 経営環境

MROの物販市場における近年の大きな変化は、個人および中小事業者向けのBtoC（個人向け）型オンライン販売の急速な普及です。株式会社MonotaROや株式会社ミスミグループ本社および株式会社大塚商会などの電子商取引のプラットフォームベンダーが、従来、MRO商品販売の担い手であった機械卸商社などのシェアを奪い、売上を伸ばしています。これは、個人および中小事業者向け市場において、それまでオンラインでMRO商品を買える適切な仕組みがなかったためと考えられます。一方、日本の大企業グループでは、以前より企業グループ毎に独自のITシステムを活用しており、また、それぞれ異なる社内ルールでMRO商品の購買を行っております。

このような事業環境の下で、当社グループは、大企業グループの既存のITシステムと共存、あるいは一部機能を置き換えることが可能な電子購買プラットフォームを提供していることから、大企業グループ向けのMRO物販市場で、一定の地位を占めています。しかしながら、2021年の大企業向けMRO物販の市場規模は約1兆円（注）であると推計しているのに対して現状の当社グループのシェアは数%にとどまることから、需要開拓の余地は極めて大きいと考えております。特に、当社グループのお客様の中心である大企業グループの連結内部統制強化へのニーズは年々高まっており、多品種・少量・少額品に対する購買プロセスを子会社、関係会社を含む連結グループ会社全体でシステムの管理下に置くことができるという当社グループのITシステムと仕組みへの関心が自ずと高まると考えております。

FM事業の顧客である国内の商業施設市場は、新型コロナウイルス感染症の影響で大きな影響を受け、2020年から2021年前半までは、それまでインバウンド需要に支えられてきた宿泊施設や都市部の小型店舗を中心に、新規の投資案件が激減しました。しかしながら、2021年後半から、その事業環境を逆に生かすテイクアウト店舗の開店・改装や、売れ筋商品の変化に対応した郊外店舗の売り場改装案件が増加し、新たなビジネスチャンスが生まれてきています。また、2022年後半に入ると、諸物価の高騰に対応したコストダウンの要請が強まる一方、インバウンド需要対応の投資案件が復活し始めるなど、市場の状況は半年から年の単位で大きく変化しており、その変化に即応し、機敏に新たな需要を取り込んでいく努力が重要となっています。

(注) 株式会社東京証券取引所による調査レポート「2022年3月期決算短信集計結果」において、市場第一部の売上高又は営業収益の合計額（ただし、売上高又は営業収益におけるMRO商品の購入高の占める割合が小さく、購入額を推計することが難しい卸売業、銀行業、証券、商品先物取引業、保険業、その他金融業を除く）である約507兆円の0.2%を当社グループの市場として推計しております。なお0.2%については、当社グループMRO事業の売上高上位10社（当社グループのシステムの利用率が低い顧客を除いた順位）における最近連結会計年度の連結売上高（各社有価証券報告書より）と当社グループの当該顧客グループ向け売上高の割合より算出してしております。なお、一定の前提及び外部資料に基づき推計しているため、実際の市場規模と異なる可能性があります。

(3) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループの経営上の目標は、当社グループが提供するITシステムと仕組みを通じて、日本の産業界全体の効率化とDXを進めることを通じて、当社グループ自体も収益を上げることであり、その目標達成状況を計る指標は、当社グループのサービスの普及度を測れる連結売上高と当社グループの連結営業利益額となります。なお、MRO事業においては大手企業グループとの新規契約の獲得が大切ですが、契約時から本格的な売上計上時までの間のITシステム開発や相互接続に要するリードタイムが1～2年に及ぶケースが多いため、単年度の経営管理指標としては新規契約数を用いておりません。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社グループが優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題は以下の項目と認識しております。

① 知名度および顧客からの信頼度の向上

当社グループの新規顧客獲得の上での最大の障害は、当社グループの知名度と顧客からの信頼度の低さです。当社グループは、MRO商品購買の担当者には一定の知名度を得ておりますが、その他では一般的に知名度は低く、顧客である大企業グループの購買部門が、当社グループに購買に係る重要な機能を一括して委ねようとした場合に、顧客グループ内での当社グループの知名度の低さが、信頼度の低さへとつながり、当社グループのサービスの採用過程での障害となる例があります。

また、当社グループの知名度が低いために、顧客グループのシステム切り替え時に、新規参入の機会を逃す例もあります。当社グループの知名度が高ければ、顧客グループのシステム切り替え時に、当社グループへの問い合わせ等から当社グループが商談の存在を知る可能性が高まりますが、知名度が低ければ、結果として当社グループが商談の存在に気付かず、その段階でビジネスチャンスを失うこととなります。

この知名度および信頼度の低さについては、当社グループが継続的に高品質のサービスの提供することを通じて、潜在顧客を含めた顧客からの信頼度向上に努めるほか、当社グループのサービス展開に関するプロモーション活動の強化にも努め、顧客側の認知度向上を図ってまいります。

② IT人材、およびコンサルティング人材の中途採用での獲得

当社グループの新規顧客開拓の速度が遅い理由の一つは、顧客企業グループのニーズを的確に捉えた提案を行い、かつ、その提案を顧客グループのITシステムと当社グループの提供するITプラットフォームとの連携により実現するIT設計のスキルのある人材が不足していることです。具体的にはITおよびコンサルティングスキルを持つ人材の不足が原因ですが、顧客が当社グループに期待する提案は、かなり高難度なものとなることが多いため、それができる人材の獲得は容易ではありません。

優秀な新卒社員の新卒段階での定期採用と、積極的な教育を進めてはおりますが、高スキルのIT、コンサルティング人材を育成するためにはかなりの年月を要するため、急速な顧客の拡大を進めるためには、優秀な人材の中途採用が必須となります。当社グループは中途採用については経験豊富ですが、優秀な人材の獲得には当社グループ自体の魅力を更に高める必要があり、当社グループがコンプライアンスや財務基盤において不安がないことに加え、成長企業であることを、対外的に、幅広く、かつタイムリーに示していくことが不可欠と考えています。

③新規顧客の獲得

当社グループと取引を開始した顧客の解約率は非常に低く、当社グループの売上拡大の鍵は新規顧客の開拓につきます。しかしながら、当社グループの中心顧客層である大企業グループが当社グループのシステムの導入を検討する機会は、顧客側で稼働中のITシステムの更新時期にほぼ限定されます。大企業グループの潜在市場規模は大きいものの、個々の顧客の市場に参入可能な時期は、一般的なITシステム更新の周期である5～6年に一回と限定されており、そのシステム更新時期を把握してタイムリーに提案を行い、採用されることが当社グループの事業拡大の要件です。

FM事業においては、必ずしもITシステムの更新がサービス切り替えの要件になる訳ではありませんが、他の理由によって、同様にサービス切り替えの機会が提供される時期は限定されます。他の理由とは、既存のサービス提供者が何らかの理由によって顧客の信頼を失いつつある状態や、顧客が当該サービスを受けるための社内の仕組みを変更しようとしている時期であり、不定期でのチャンス到来となります。そのチャンスをタイムリーに捉えなければ、従来のサービス提供者が優先して継続業者となるため、継続的な顧客との接触による情報収集と、タイムリーかつ説得力のある提案が必須となります。個別の環境変化は顧客やビジネス形態のポートフォリオによって吸収しつつ、商業店舗チェーンの開店・改装工事の「材工分離」（資材供給と施工を別の業者が行う形態）による資材供給集約化の効果である管理の一元化と調達コストの低減や、全国をカバーする修繕業者のネットワークによる均一なサービス提供と管理の一元化を訴求し、新たなビジネスチャンスを獲得してまいります。また、FM事業の分野では、業界全体でITシステムの活用は極めて限定的で、人手によるサービス提供が主流です。当社グループは、ITシステムへの深い理解と経験を競争力の源泉としておりますので、将来的には、FM事業においても、クラウドサービスやIoT技術の活用により、業務の効率化と顧客のニーズ獲得、深耕を進めて行く方針です。

当社グループはこれらの課題を解決し、従来以上に新規顧客の開拓に注力して、売上の拡大およびそれに伴う営業利益の拡大を目指してまいります。

④財務体力の改善

当社グループのバランスシートにおいては、休前日を除き、売上債権と棚卸資産残高の合計額と買掛債務がほぼバランスしており、帳簿上の運転資金は債権債務相殺でゼロとなっています（休前日のみ買掛債務が売上債権を上回ります）。しかしながら、月末日の支払の大部分は前日までに送金明細を銀行に指示する総合振込の振込予約を用いて支払うため、実際には月商の半分程度の自己資金を、月末日の前夜迄に銀行の普通預金口座に置くことが必要になります。

一方、当社グループの株主資本の大部分はITシステムのソフトウェア（無形固定資産）の取得に使われています。本来は、累積利益により生み出された資金で、休前日分を含めて運転資金は足りるはずなのですが、当社グループでは、いわゆる内部留保の大部分が当社グループの事業を支えるITシステムへの投資に充当されているため、銀行借入が必要な状況が継続しています。

今回の公募増資資金により、このITシステム投資の原資が得られ、資金問題は成長の制約条件ではなくなる予定です。また、将来は、システム投資の水準が一定額で頭打ちになり、減価償却費と新規投資額がバランスする結果、投資資金の問題は解決する見込みです。ただし、将来の不測事態に備え、金融機関からの一定額の借入は、資金コストを見ながら継続する予定です。その分、総資産効率（ROA）が悪化しますが、金利コストが極めて低い状態が継続すれば、自己資本利益率（ROE）への影響は少ないと考えております。

⑤コンプライアンスの遵守、および適時適切な情報開示

当社グループは、会社設立後、早い段階からコンプライアンス遵守の管理体制を構築してきたほか、適時適切な情報開示を行うため、上場企業の開示業務の経験者を採用しております。しかしながら、開示基準やコンプライアンスの遵守項目は日進月歩で進化しており、その変化に着実に追従して、正確な手続と開示を漏れなく行うことは高難度な業務です。当社グループでは、この点につき、今後、更に経験、知見を深めるとともに、専門家の的確なアドバイスを随時取得することにより、迅速かつ誤謬のない適切な開示に努めてまいります。

2【事業等のリスク】

当社グループの経営成績および財政状態に影響を及ぼす可能性のあるリスクのうち、投資者の投資判断に重要な影響を及ぼす可能性のあるリスクは以下のようなものがありますが、これらに限定されるものではありません。また、そのようなリスク要因に該当しない事項につきましても、投資者の投資判断上、重要であると考えられる事項につきましては、投資者に対する積極的な情報開示の観点から以下に開示しております。

なお、本文中における将来に関する事項は、本書提出日現在において当社グループが判断したものであり、将来において発生の可能性があるリスクを全て網羅的に記載したものではありません。

(1) 事業環境に係るリスクについて

①市場全般の景気変動によるリスク

(発生可能性：中、発生可能性のある時期：特定時期なし、影響度：中)

当社グループは、MRO事業、FM事業分野に関する取引先顧客グループのニーズ全般に 대응することを目指しており、当社グループと取引がある顧客グループ内での当社グループのシェアは、拡大傾向にあることに加えて、景気悪化時においても顧客企業における間接材の需要は継続的に発生すること等から、当社グループの業績は相対的に景気変動の影響が受け難い傾向にあるものと考えております。しかしながら、国内における景気動向の変化に伴い、当社グループの主要な顧客対象である大企業の企業グループの業績が急速に悪化する可能性は否定できず、かかる場合において、当社グループが迅速かつ十分に対応できない場合には、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。そのため、当社グループではマクロ景気や特定市場の景気が落ち込む局面においても、その影響をカバーできるだけの新規顧客の獲得を続け、景気悪化局面においても売上成長を確実に維持することを目指しています。

②新型コロナウイルス感染症拡大に関するリスク

(発生可能性：中、発生可能性のある時期：3年以内、影響度：中)

日本国内の新型コロナウイルス感染症の流行に伴い、当社グループでは、商業店舗の活動が低迷することによるFM事業への需要減と、新型コロナ対策商品の需給バランスの崩れによる商品の欠品や納期遅れを経験しておりますが、この影響は管理可能な範囲にとどまりました。当社グループ内の日常のオペレーションに関しても、職場への出勤率が10%弱となったとしても十分に営業することが可能であることが確認できており、テレワーク対応やコールセンターの電話転送対応等のインフラについても十分に整備しております。一方、当社グループの売上は、外需（輸出）部門や海外のサプライチェーン活動の影響を受けやすい顧客や商品に依拠している場合が多いため、新型コロナウイルス対策でのロックダウン等、グローバル経済の生産基地における新型コロナウイルスの影響は、より大きくなる可能性があり、結果的に当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。そのため当社グループでは、そのようなリスクが顕在化した際にも成長が維持できるだけの新規顧客の獲得を継続することを目指しています。

③地政学的なリスク顕在化に伴う業績変動リスク

(発生可能性：中、発生可能性のある時期：特定時期なし、影響度：中)

現在、世界経済において、新たに発生する可能性のある最も大きな地政学的リスクは、中国と台湾との間で武力衝突が発生することであり、これにより台湾における半導体製造が停止し、世界中のサプライチェーンが麻痺する事が考えられます。万一、このようなリスクが顕在化した際には、世界中の生産活動が急激に縮小するため、当社グループにとっても、新規顧客の獲得を続ける等では対応しきれない需要減が発生する可能性があり、結果的に当社グループの経営成績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。また、台湾と地理的に近い日本においては、それ以外にも紛争の影響が発生することが予見され、事態は更に悪化するリスクがあります。この種の地政学リスクの顕在化に対しては、当社グループの日常のオペレーション施策では十分な対応ができないため、一定の余裕資金を持ち、固定費を常に低い水準に置くことにより損益分岐点を引き下げ、更に固定費の変動費化が可能な工夫をしておくことで対応してまいります。

④ESG対応の遅れによるリスク

(発生可能性：中、発生可能性のある時期：5年以内、影響度：中)

近年、ESG (Environment, Social, Governance) に関する関心の高まりから、原材料の分野では、製造地や製造方法、製造過程における二酸化炭素の発生量などの適切な表示が重要になってくることが想定されています。当社グループの扱うMRO事業の分野は、商品の品目数は膨大な割に、各商品の消費量は小さいことから、現時点においては、顧客グループから、商品毎にESGに関する表示や対応を行うことは求められていません。しかしながら、将来、ESGに関する表示のみならず、ESG活動全般に対するコミットメントが、当社グループの事業継続の要件になることが予測

され、その対応が遅れることは当社グループの事業展開上のリスクとなり、将来の業績にマイナスの影響を与える可能性があります。当社グループではそのための対策の検討を開始しており、今後、当社グループならではのESG対応施策を実行すべく、努力してまいります。

⑤優秀な人材の採用、および定着のリスク

(発生可能性：高、発生可能性のある時期：5年以内、影響度：中)

当社グループにおける新規顧客獲得の局面では、顧客企業グループの課題を深く理解し、その課題解決に向けたソリューションとして、当社グループの財・サービス購入の仕組みとITシステムの導入を一括して提案する必要があります。また、コンサルティング能力に優れた人材が必要です。また、バックオフィス業務においても、最新のIT技術による不断の生産性向上施策を立案し、実行に移せる人材が必要であり、優秀な人材の確保が極めて重要です。一方で、日本全体のDX化の推進が産業界全体のテーマとなっているため、現在、優秀なDX人材の採用と、採用後の離職防止のハードルは急激に高くなりつつあります。このDX人材の確保が難しいことに対して、採用活動の強化と教育研修の充実を推進しておりますが、適切な人材を十分に確保できず、あるいは在職中の従業員が退職するなどした場合には、当社グループの経営成績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 当社グループ事業固有のリスクについて

①当社グループと競合するシステムの普及に伴う解約リスク

(発生可能性：低、発生可能性のある時期：特定時期なし、影響度：中)

当社グループの主要顧客層である大企業グループ向け市場で、当社グループのMRO事業向けITシステムと直接競合するシステムや事業者は存在しません。しかしながら、当社グループの主要顧客である大企業グループは、SAP SEやOracle Corporationなどが提供する基幹ITシステムであるERP (Enterprise Resource Planning) を採用し、そのERPは購買管理の付加機能を年々充実させており、当社グループの専用システムの付加機能とオーバーラップし始めているため、市場においても部分的な競合が発生しています。当社グループでは、このような顧客の基幹ITシステムの機能追加に対応し、更に各種機能を充実させることによって専用システムの優位性を維持するとともに、基幹システムとの相互接続も実現して、競争しつつ共存する戦略を採っています。ただし、その戦略が奏功しない場合には、顧客の基幹システムの機能追加に伴って、当社グループの専用システムの利用と、そのシステム上でのMRO商品売買契約の解約がなされる可能性は否定できず、かかる事態となった場合には、当社グループの経営成績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

②システムのグローバル統一化に伴う解約リスク

(発生可能性：低、発生可能性のある時期：特定時期なし、影響度：中)

前項で述べた顧客グループの基幹システムの最大の特徴は、世界中の拠点を同一のシステムでカバーできるという点です。一方、当社グループのシステムは、日本および中国においては活用が可能ですが、まだ、それ以外の地域での活用ができておりません。複数言語、通貨対応仕様の開発は完了しておりますが、海外でのシステム展開のためには、通信距離を短縮するための現地のクラウド上へのシステム展開や、現地対応のサポートデスクが必要であり、それらの海外投資は、現時点においては時期尚早として具体的な計画がありません。したがって、早急にグローバル対応を求める顧客グループが出てきた場合には、その対応に苦慮する事態が予想され、短期間で海外対応の準備を行う場合には、システム自体と現地サポート体制の構築に緊急投資が必要となり、当社グループの経営成績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

③特定顧客への依存に伴う業績変動リスク

(発生可能性：低、発生可能性のある時期：特定時期なし、影響度：大)

当社グループの売上の10%以上を占める顧客グループ、もしくはフランチャイズ企業を含む取引グループはアスクル、ならびに日本マクドナルド株式会社およびそのフランチャイズ企業の2グループのみですが、他にも大手の顧客グループが多数存在します。当社グループと大手顧客グループとはITシステム間の密な連携を行っている例が多いため、当社グループのサービスに関する解約率は低く、突然の解約はきわめて稀ですが、当該顧客グループからの解約があった場合には、当社グループの経営成績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

④ITシステム費用の高騰による業績悪化のリスク

(発生可能性：中、発生可能性のある時期：特定時期なし、影響度：中)

当社グループは、MRO商品と役務を販売するために常に最新のIT技術を用いたシステムを顧客グループおよび仕入先(サプライヤー)に提供しています。その結果、ITシステム提供の専門業者と一部の領域では競合が発生しており、常に専門業者と同水準のシステムプラットフォームを開発し、取引先に提供していく必要があります。一方で、

近年、当社グループのITシステム開発費と運用費は高騰しており、固定費が増加して損益分岐点も上昇しています。そのため、当社グループでは積極的な拡販を行い、売上増による収益性改善を目指していますが、固定費増に対する売上増が不十分な場合、当社グループの経営成績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

⑤無形固定資産における減損のリスク

(発生可能性：中、発生可能性のある時期：特定時期なし、影響度：中)

当社グループの無形固定資産は、その大部分が内製ソフトウェアです。市場競争力を強化・維持するためソフトウェアへの投資を進めており、将来の収益獲得又は費用削減が確実であると認められた開発費用をソフトウェア（ソフトウェア仮勘定含む）として無形固定資産計上しております。

これらのソフトウェアは業務遂行のために基本的なインフラストラクチャーであり、事業継続に必須なものです。当該ソフトウェアシステムで営む事業が赤字に陥り、キャッシュを回収できない局面が継続すると、事業用の無形固定資産につき、会計上の減損を実施する必要がでてくる可能性があります。また、当社グループの内製ソフトウェアは、アジャイル型開発の手法（仕様や設計の変更があり得る前提で、当初から厳密な仕様は決めることをせず、小規模な開発に着手し、機能単位での実装と評価を繰り返しつつ、徐々に全体機能の開発を進めていく手法）で開発しておりますが、試作・評価の過程で大幅な仕様変更が必要となった場合等に、開発中のソフトウェアが実用に供されずに廃棄される可能性があります。

ソフトウェアの開発に際しては、市場性等を慎重に見極めておりますが、市場や競合状況の急激な変化などにより、利用が見込めなくなった場合や、収益性の低下により投資額の回収が見込めなくなった場合には、除却あるいは減損の対象となる可能性があります、当社グループの経営成績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

⑥法規制の変更に伴う取扱品目減少のリスク

(発生可能性：中、発生可能性のある時期：特定時期なし、影響度：中)

当社グループはFM事業において大型工事も請け負えるよう、建設事業に関する許可を東京都より取得しております。それ以外にもMRO事業において幅広い商品を扱うために、古物商の許可や医療用機器販売に関する許可等、商品販売に必要な様々な許認可の下で事業を行っております。これらの許認可の義務に違反した場合や、許認可の更新が遅れた場合には、当該事業を一時停止する必要があるため、当社グループの商品やサービスの品ぞろえが不十分となります。当社グループはコンプライアンスの重要性を強く認識し、既存法規制等の規制はもとより、規則の改廃、新たな法規制が生じた場合も適切な対応を取るとともに新規商品を取り扱う際に、抵触する法規制の確認を行う体制の拡充を推進してまいります。しかしながら、何らかの事由によりこれらの法規制に抵触する等問題が発生した場合、またはこれらの法規制の改正により不測の事態が発生した場合は、当社グループの経営成績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

⑦サプライヤーおよびパートナー会社との取引継続に関するリスク

(発生可能性：低、発生可能性のある時期：特定時期なし、影響度：大)

当社グループが商品を仕入れるサプライヤーや、当社グループが業務委託を行うパートナー会社の中には、当社グループとの取引規模が大きい事業者が一定程度存在します。当社グループのビジネスの仕組みは、特定のサプライヤーやパートナー会社への質的な依存が小さく、随時、取引先を変更できる構造にはなっているものの、比較的取引額の大きなサプライヤーやパートナー会社の変更には一定の時間が必要となるため、先方から突然の契約解約の申し入れがあった場合には、当社グループの経営成績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

⑧大手取引先の破綻による代金貸し倒れのリスク

(発生可能性：低、発生可能性のある時期：特定時期なし、影響度：大)

当社グループのFM事業においては、ビジネスホテルの内装工事等で、1億円以上の大型案件を受注する場合があります。これらの工事案件においては、基本は完工・検収後の支払となるため、売掛金の金額も億円単位となり、万一、顧客企業が破綻した場合には、代金貸し倒れのリスクも億円単位となるため、当社グループの経営成績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。当社グループでは、このような事態を避けるため、常に与信管理には細心の注意を払っており、売掛金の貸し倒れについては、会社全体で過去5会計年度の貸倒総額が10万円未満と、ほぼ無事故での事業運営を行っております。ただし、過去の与信管理が適切であったからといって、将来も大きな貸し倒れが発生しないとは言いきれず、貸し倒れのリスクについては、常に細心の注意を払ってまいります。

⑨事故発生のリスク

(発生可能性：低、発生可能性のある時期：特定時期なし、影響度：大)

当社グループのFM事業のうち、建設および修繕においては商業施設の工事を行うため、場合により役務サプライヤーに委託して高所足場を組む作業を行います。このような大型工事においては、道路の使用や占有を行うため、現場

の通行人に事故が発生する可能性があります。また、工事の作業員自身にも転倒事故や落下事故の可能性、更には現場に向かう途上での交通事故などの発生可能性があります。これらの人身事故は、どれほど安全対策をとっても偶発的に発生する可能性があり、その事故の内容によっては当社グループの信用の失墜につながり、当社グループの経営成績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。このような事態を避けるべく、当社グループでは工事の安全確保に最大限の注意を払い、また、役務サプライヤーへの教育の徹底等安全確保のための体制を常に見直す等、労働災害を未然に防止するよう努めております。

⑩アスクルとの関係について

(発生可能性：低、発生可能性のある時期：特定時期なし、影響度：中)

アスクルは、本書提出日現在、当社の議決権の83.9%を保有しているため、当社の親会社に該当いたします。

当社グループの知名度が高ければ、顧客グループのシステム切り替え時に、当社グループへの問い合わせ等から当社グループが商談の存在を知る可能性が高まります。また、新卒社員を含め、優秀な人材の当社グループへの採用には、当社の上場企業としての信用が大きく寄与します。更に、今後の成長加速のためには、クラウド環境上に次世代ITシステムを構築する必要があり、そのための資金が必要です。従って、当社グループの更なる成長を実現するためには、上場会社グループの子会社ではなく、当社自体の上場を通じて、知名度・信頼性を向上させるとともに、投資資金も獲得する必要があるとの判断に至り、その手段として株式上場を選択しております。

一方、アスクルは、当社株式上場後においても当社の総議決権数の過半数を保有する予定です。よって、アスクルは株主総会の普通決議を必要とする事項（例えば、取締役の選解任、剰余金の処分や配当等を含みますが、これらに限りません。）に関する決定権及び拒否権を有することになり、株主総会の承認を必要とする事項に関し、アスクルが当社の意志決定に影響を及ぼす可能性があります。

このような立場の違いはあるものの、当社とアスクルは業務・資本提携契約を締結し、両社が得意とする領域での強みを生かした提携、協力関係を構築することにより、両社の企業価値向上を目指すことに合意しております。当該提携契約においては、両社それぞれの企業価値の増大を通じて、両社が属する企業グループ全体の価値向上が実現されることに鑑み、提携契約期間中、かかる親子会社としての資本関係を維持するものとしておりますので、アスクルは当面の間当社の議決権の過半数を保有する方針であります。その他の関係は以下のとおりとなります。

a. 親会社における当社の位置付け及び親会社からの独立性の確保について

当社グループは、親会社グループにおいて、eコマース事業に区分されております。

同社グループにおいて当社グループと同様の事業を展開しているグループ企業は存在しますが、当社グループと親会社グループでは、顧客へのサービス提供にあたり担っている役割等が異なるため類似性が低く、親会社グループ各社によって、当社グループの自由な事業活動や経営判断が阻害されるような状況は生じておらず、自らの意思決定により事業展開しております。

また、親会社からの独立性の確保に向けて、上場取引所の定めに基づく独立役員として指定する独立社外取締役2名が就任しており、取締役会においてより多様な意見が反映される状況にあります。なお、当社がアスクルに対し事前承認を必要とする事項はなく、またアスクルが法令等（東京証券取引所の定める有価証券上場規程を含む）に基づく開示に必要な情報以外は報告を求められておらず、独立性・自立性を確保しております。

b. 当社との人的関係について

当社の役員（取締役5名、監査役3名）のうち、取締役1名はアスクルの取締役を兼任しております。豊富な経営知識から、当社グループ事業に関する助言を得ることを目的として招聘したものであります。なお、アスクルからの出向者等の受け入れはなく、今後も原則として同社グループからの出向者の受け入れは行わない方針であります。

c. 当社との取引関係について

当社はアスクルとの取引として、アスクルの顧客に対する商品販売及びアスクルを物品サプライヤーとした商品仕入を行っています。これらの取引については、親会社からの独立性確保の観点も踏まえ、第三者取引と同様の一般的な取引条件で行っております。取引条件の適切性を確保するため、当社が定める関連当事者取引管理規程に基づき、取引開始前に取引の相手方が関連当事者等に該当しないかを主管部門である人事総務グループが確認します。その後、取引の合理性、妥当性、適法性等について、出席した独立社外取締役および監査役に意見を求めた上で、取締役会で決議するものとしております。また、継続的に発生する取引は過去の取引実績から予め取引想定額等を定め、新規取引と同様に合理性、妥当性等の審議を行い、取締役会にて実施可否を決議しておりますが、取引の開始後においても定期的なモニタリングを実施のうえ、取引想定額の超過等が見込まれる場合、あらためて取締役会にて決議するものとしております。

当社グループの売上高のうち17.5%（2021年12月期）は、アスクル向けです。この販売ルートは、アスクルから同社の特約店である販売エージェントへ販売され、そこから多数のエンドユーザーへの再販が行われる再販チャンネルです。多数のエージェントやエンドユーザーが関係する取引ルートですので、この購入契約の全てが解約される可能性は低いと考えておりますが、一部の商品につき、アスクルが当社の仕入先から、直接、当社を介さずに仕入れることは可能です。その場合は、アスクルにとって、当社が仕入商品に対して行っている電子カタログの整備等の作業を自

ら行う必要が発生しますが、アスクルによる直接の購買を禁止する契約はございませんので、アスクルが当社を介さない商流へと取引ルートを変更する可能性があります。

また、当社グループは、アスクルの取り扱う商品を仕入れています。この購買ルートは、当社グループの顧客が選択したことに伴うアスクルに対する仕入取引であり、顧客がアスクルの取り扱う商品を選択する限りにおいて当該取引が発生しております。

従って、当社グループとアスクルは営業取引上重要な関係を有していることから、アスクルと当社グループの関係の変化によって、当社グループの経営成績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(3) その他

①コンプライアンス違反による信用失墜のリスク

(発生可能性：低、発生可能性のある時期：特定時期なし、影響度：大)

当社グループは会社設立以来、各種コンプライアンス上の法令、慣習、常識を厳守すべく、各種規程の整備やグループの役職員への継続的な教育等、最大限の努力を重ねてまいりました。しかしながら、コンプライアンスのルールは年々、高度化し、深化していることもあり、法令の改正等による事業活動の影響を通じて、当社グループの経営成績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。そのため、複数のヘルプラインを常備して最新の法令および各種ルールに対する情報収集に努めるとともに、四半期毎のコンプライアンス委員会において、最新の状況を確認し、更なる改善を目指すべく、意識の高揚を図っております。

②システム障害やサイバー攻撃によるリスク

(発生可能性：中、発生可能性のある時期：特定時期なし、影響度：大)

当社グループは、電子商取引プラットフォームを取引先に提供しており、そのITシステム上で取引を成約させています。これらの基幹システムのハード、ソフトの障害や、専用線を含むネットワークの障害、利用中の外部クラウドサービスのインシデント、外部からのサイバー攻撃、コンピューターウィルスの侵入とその活動等により、ITシステムの停止、破壊、情報の誤りや改ざん、あるいは流出といった事態が引き起こされる可能性があります。その場合には当社グループの事業の一時的な停止や当社グループのサービスに対する信用の失墜が発生し、当社グループの経営成績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。これらの事態を防ぐべく、当社はISMS（情報セキュリティマネジメントシステム、ISO/IEC 27001）の認証を取得して、組織的にシステムと情報の安全性を維持し、改善する活動を行っております。また、顧客に提供する電子商取引システムについては、毎年、第三者機関によるセキュリティ診断を受け、最新技術を反映した安全対策の追加実装を継続しております。しかしながら、標的型メールを経由したランサムウェア等の悪意のある攻撃を完璧に防ぐことは難しく、的確な防御と同時に、システムが被害を受けた場合の対応についても事前に想定し、代替システムの立ち上げ策の検討等を重ねております。

③情報漏えいにより信用を失墜するリスク

(発生可能性：低、発生可能性のある時期：特定時期なし、影響度：大)

当社グループは、事業展開に必須となる取引先の機密情報や、稀には個人情報をお預かりするとともに、当社グループ自体の機密情報を保有、管理しています。これらの情報の外部への流出、破壊、改ざん等を防止すべく、当社グループ全体で、委託先を含めた管理体制を構築し、各種規程の整備やグループの役職員への継続的な教育を行っております。しかしながら、万一、当社グループの役員ないし従業員の故意や過失により、これらの情報の外部への流出が発生させた場合には、当社グループの信用低下のほか、被害を受けた事業者や関係者による損害賠償の請求を受ける可能性があり、その場合は当社グループの経営成績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。更に、情報流出の原因調査の過程においては、通常業務の遂行に多大な影響を受ける可能性があります。

④事業継続計画（BCP）に関するリスク

(発生可能性：低、発生可能性のある時期：特定時期なし、影響度：中)

当社グループは事業継続に関する不測の事態に対する事業継続計画を立案しておりますが、最大級のリスクの一つとして、事業拠点である事業所やIT機器を置いているデータセンターが、地震、火災等によって稼働が停止する事態を想定しています。このような場合、当社グループのシステムは、災害時に即時にバックアップシステムに切り替わるホットスタンバイにはなっておらず、一定の時間内に代替システムを立ち上げるコールドスタンバイ方式になっています。このコールドスタンバイからのシステム立ち上げの過程において、想定された時間内に代替システムを立ち上げることに失敗した場合、当社グループは顧客からの信頼を失い、当社グループの経営成績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

⑤第三者の知的所有権を侵害するリスク

(発生可能性：低、発生可能性のある時期：特定時期なし、影響度：大)

当社グループの業界においては、特許や実用新案の取得例は稀であり、これまで知的所有権に関する大きな紛争例はありませんでした。しかしながら、今後のIT技術の進歩によって、当業界においても有力なソフトウェア特許やビジネスモデル特許が申請される可能性があり、その特許の成立や侵害警告をめぐる紛争が発生する可能性があります。当社グループではそのような事態を避けるために、自社による特許サーチや自社特許の申請準備を開始しておりますが、第三者から特許権侵害や商標権侵害を理由とする損害賠償請求や差止請求を受ける可能性が完全には否定できず、その場合には、当社グループの経営成績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

⑥潜在株式の顕在化による1株当たりの指標悪化のリスク

(発生可能性：高、発生可能性のある時期：5年以内、影響度：中)

当社グループは、当社グループ役職員に対し、長期的な企業価値向上に対するインセンティブを目的とし、新株予約権を付与しており、今後も継続的に実施していくことを検討しております。これらの新株予約権が権利行使された場合、当社の株式が新たに発行され、既存の株主が有する株式の価値および議決権割合が希薄化する可能性があります。本書提出日現在、新株予約権による潜在株式は979,000株であり、発行済株式数8,273,500株の11.8%に相当します。これらの新株予約権には行使条件が未達成のものや、行使期間が未到来のものが含まれていますが、全ての行使があった場合、1株当たりの株式価値が希薄化する可能性があります。

⑦訴訟等に関するリスク

(発生可能性：低、発生可能性のある時期：特定無し、影響度：中)

当社グループは、サービスの提供にあたって法令遵守の徹底及び取引先とのトラブル回避に努めており、本書提出日現在において提起されている訴訟等は発生しておりません。しかしながら、今後何らかの事由により、訴訟等が発生した場合、これらの訴訟等の内容及び結果によっては、当社グループの経営成績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。当社グループでは、このような事態を避けるため、コンプライアンス委員会における研修等を通じて役職員のコンプライアンス意識を高めるほか、取引先等との間で良好な関係の構築に努めております。

⑧調達価格に関するリスク

(発生可能性：低、発生可能性のある時期：特定無し、影響度：低)

当社グループが販売している商品は、仕入商品の価格変動や市場・環境変化等の影響を受けた場合、速やかに価格転嫁を行うことで利益の確保を行っております。しかしながら、様々な要因によって販売価格がお客様の購買意欲にそぐわないほど高騰した結果、需要が減退した場合には当社グループの経営成績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。当社グループでは、有事においても商品を適正な価格で安定的に供給できるよう仕入ルートの確保に努めております。

⑨自然災害等に関するリスク

(発生可能性：低、発生可能性のある時期：特定無し、影響度：低)

当社の本社は東京にあり、当地域内において地震、水害等の大規模災害が発生することにより拠点が被害を受けた場合、また当社施設内において、クラスターが発生する等、当社の想定を超える異常事態が発生した場合には、通常勤務が困難になることによりサービスレベルが低下する可能性等があり、その内容及び結果によっては当社グループの経営成績および財政状態に影響を及ぼす可能性があります。このような事態を避けるため、勤務場所の分散化、リモートワーク時における安否確認方法の確立など異常事態が生じた場合でもできる限り業務への影響を低減することに引き続き努めてまいります。

⑩当社株式の流通株式比率について

(発生可能性：中、発生可能性のある時期：特定無し、影響度：低)

当社は、東京証券取引所への上場を予定しており、上場には公募増資及び売出しによって当社株式の流動性の確保に努めることとしておりますが、東京証券取引所の定める流通株式比率は新規上場時において25.2%にとどまる見込みです。当社は、上場後の流通株式数の変動の動向を注視し、必要に応じて主要な株主に保有株式の売出し等にご協力をいただくなど、当社株式の流動性向上に努めてまいります。しかしながら、何らかの事情により上場時よりも流動性が低下する場合には、当社株式の市場における売上が停滞する可能性があり、それにより当社株式の需給関係にも悪影響を及ぼす可能性があります。

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（当社および連結子会社）の財政状態、経営成績およびキャッシュ・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 経営成績の状況

第12期連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染者の全世界での増加や、それに伴う人手不足や物流混乱、地球環境問題への意識の高まりに起因するエネルギー価格の高騰、海外の金融引き締め開始による円安の進行等、マクロ経済面を中心に当初想定外の事態が次々に発生しました。

BtoB（対事業者）向けに、物販およびサービスの提供を行う当社グループの業態では、このような国内顧客の苦境を反映し、本来の潜在力よりも需要が大きく減少しています。特に、サービス業向けでは、顧客の営業の制限や時短の影響およびその結果としての余裕資金の減少を受けて、需要全体の減少に直面しています。このような経済状況、事業環境のもとで、当社グループは、堅調を維持している製造業向けの需要を確実に取り込む一方、サービス業向けでは、人流抑制や行動制限の影響で商業店舗の改装需要が大きく減少する中で、テイクアウトに強い外食業態の新店・改装需要を取り込み、宿泊施設の改装工事減を物流施設の電気工事増でカバーするなど、業績が好調な特定のサービス事業者向けの売上を伸ばしました。

その結果、当連結会計年度の業績は、売上高379億48百万円（前年同期比17.0%増）、営業利益8億64百万円（同16.6%増）、経常利益8億27百万円（同15.5%増）、親会社株主に帰属する当期純利益5億10百万円（同0.9%増）となりました。なお、経常利益の前期比に比べ当期純利益の前期比増分が小さい理由は、DX（デジタルトランスフォーメーション）化推進のために、クラウド上のシステム開発や、第三者が提供するクラウド上のアプリケーションを積極的に活用する方針に転じたため、それ以前に開発を行っていたデータセンター内で稼働するレガシー（従来型）ソフトウェアおよびソフトウェア仮勘定の除却を行う等、資金支出を伴わない特別損失1億2百万円を計上したためです。

各セグメントの業績は、次のとおりであります。

<MRO事業>

MRO事業の売上は282億63百万円（前年同期比15.0%増）と成長を継続し、セグメント利益は5億26百万円（同2.7%増）と増収増益の結果となりました。当社グループのMRO事業の主な顧客は国内製造業であり、新型コロナウイルス感染症の影響を脱しつつある欧米の強い需要に牽引された顧客の工場稼働は堅調でした。新型コロナウイルス感染症の影響等で顧客が生産に使う部材が不足し、それに伴って当社グループが扱うMRO商品に対する需要も減少するリスクがありましたが、結果的には増収となりました。また、素材価格の上昇等に伴い、当社の仕入価格が上昇し、当社グループの粗利額が減少するリスクがありましたが、当連結会計年度に関しては、大きな影響がありませんでした。一方、前連結会計年度の第4四半期に稼働を開始したMRO事業向け新ITシステムの減価償却の開始等に伴い、当連結会計年度のIT費用が月額で10百万円程度増加したことにより、増収による限界利益増のかなりの部分を吸収してしまい、セグメント利益は2.7%の増益にとどまりました。

<FM事業>

FM事業の売上は95億86百万円（前年同期比22.8%増）と増収であり、セグメント利益も2億64百万円（同64.6%増）と増収増益の結果となりました。テイクアウト需要に支えられたファストフード店舗の改装需要により売上、粗利増となり、また、新型コロナウイルス感染症対応で売れ筋が変わった物販商業店舗のレイアウト変更等に伴う受託作業の増加により、粗利益率も改善しました。宿泊施設改装等の工事需要の減少は、物流施設の電気工事増で一部をカバーしました。結果として、新型コロナウイルス感染症の影響下でサービス産業全体が厳しい状況の下にありながら、MRO事業以上のセグメント利益率の伸びを実現しました。

第13期第3四半期連結累計期間（自 2022年1月1日 至 2022年9月30日）

当第3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、日本国内では新型コロナウイルス感染症の影響による経済活動の制限が緩和されたものの、世界的な半導体不足やウクライナ情勢に伴う資源価格の高騰、中国内のゼロコロナ対策によるロックダウンの発生、急激な円安の進行など、依然として先行き不透明な状況が続いております。

BtoB（対事業者）向けに、物販およびサービスの提供を行う当社グループの業態では、このような国内顧客の苦境を反映し、本来の潜在力よりも需要が減少しています。製造業向けでは、顧客における部材不足による生産活動の停滞を受けた需要減があり、またサービス業向けでは、顧客の営業の制限や時短の影響、およびその結果としての余裕資金の減少を受けて、需要全体の減少に直面しています。一方、その苦境を打開するために、一部商業店舗では、新たな事業環境に適応した売り場への改装などの取り組みが進んでおり、新規のビジネスチャンスも生まれています。

このような経済状況、事業環境のもとで、当社グループ（当社および連結子会社）は、取り扱い商品の増加等により製造業向けの需要を確実に取り込む一方、サービス業向けでは、大規模施設の改装などの大型案件から、多店舗展開チェーンの小型店舗の改装などに注力分野をシフトし、総需要減のダメージを個別施策で補いました。

その結果、当第3四半期連結累計期間の業績は、売上高317億22百万円、営業利益7億58百万円、経常利益7億10百万円、親会社株主に帰属する四半期純利益4億97百万円となりました。

セグメントの業績は、次のとおりであります。

<MRO事業>

MRO事業においては、国内工場の稼働率が維持されていた製造業顧客の需要に支えられ、売上は堅調に推移しました。また、MRO事業向けITシステムの減価償却費の増や運用費の増はありましたが、一部の主要仕入先の商品を当社経由配送から仕入先からの直送に切り替え、配送リードタイムを短縮する物流改善を行ったことが、物流経費削減にも寄与しました。その結果、売上高は237億86百万円、セグメント利益は4億51百万円となりました。

<FM事業>

FM事業においては、テイクアウト需要が好調な飲食チェーン店の改装や、大手コンビニエンスストアの食品売場改装などの案件数が増加しました。特に、大手コンビニエンスストア向けの案件は当社の人件費などの固定費を作業原価として、顧客の業務代行を行う形態であることから、取扱案件数が急増する局面においては利益率が上昇します。その結果、売上高は79億6百万円、セグメント利益は2億68百万円となりました。

② 財政状態の状況

第12期連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

（資産）

当連結会計年度末における流動資産合計は110億66百万円となり、前連結会計年度末に比べ11億3百万円増加しました。現金及び預金が4億26百万円、電子記録債権が3億58百万円減少した一方で、売掛金が16億89百万円、商品が1億86百万円増加したことが主な要因です。売掛金および商品の増加要因は、FM事業のファストフード店舗向け売上が急伸したため、当該事業の好調に伴い、売掛金と回転在庫が増加したことによります。現金及び預金の減少は主に法人税等の支払額の増加と借入金の返済が原因です。固定資産合計は21億77百万円となり、前連結会計年度末に比べ28百万円増加しました。無形固定資産合計が38百万円、繰延税金資産49百万円増加した一方で、有形固定資産合計が54百万円、差入保証金が6百万円減少しました。これらの結果、資産合計は、132億44百万円となり、前連結会計年度末に比べ11億31百万円増加しました。

（負債）

当連結会計年度末における流動負債合計は99億44百万円となり、前連結会計年度末に比べ9億74百万円増加しました。これは主に買掛金が6億41百万円、1年以内返済予定の長期借入金が1億20百万円、未払法人税等が1億5百万円、賞与引当金（前連結会計年度は未払賞与）が60百万円増加したことによるものです。固定負債合計は2億54百万円となり、前連結会計年度末に比べ3億8百万円減少しました。これは長期借入金の返済により3億17百万円減少したことが主な要因です。これらの結果、負債合計は、101億98百万円となり、前連結会計年度末に比べ6億65百万円増加しました。

（純資産）

当連結会計年度末における純資産合計は30億46百万円となり、前連結会計年度末に比べ4億66百万円増加しました。当期純利益5億10百万円による増加と、剰余金の配当54百万円による減少が主な要因です。これらの結果、自己資本比率は23.0%（前連結会計年度末は21.4%）となりました。

第13期第3四半期連結累計期間（自 2022年1月1日 至 2022年9月30日）

（資産）

当第3四半期連結会計期間末における流動資産合計は96億62百万円となり、前連結会計年度末に比べ14億4百万円減少いたしました。棚卸資産及び未成工事支出金が6億92百万円増加しましたが、電子記録債権、売掛金及び契約資産が6億40百万円減少し、現金及び預金も15億51百万円減少したことが主な要因です。現金及び預金の減少は主に負債項目の買掛金の減少、すなわち支払いの実行に対応するものです。固定資産合計は22億38百万円となり、前連結会計年度末に比べ60百万円増加しました。無形固定資産合計が1億2百万円増加した一方で、有形固定資産合計が18百万円減少し、繰延税金資産が29百万円減少したことが主な要因です。これらの結果、資産合計は、119億1百万円となり、前連結会計年度末に比べ13億43百万円減少しました。

（負債）

当第3四半期連結会計期間末における流動負債合計は83億29百万円となり、前連結会計年度末に比べ16億14百万円減少しました。これは買掛金が9億74百万円、1年内返済予定の長期借入金が2億99百万円、未払法人税等が1億37百万円、未払消費税等が1億14百万円、賞与引当金が48百万円減少したことなどによるものです。前連結会計年度末は最終日が休日であったため、一部の支払いが休日後の翌期となり、買掛金が膨らんでいましたが、当第3四半期連結会計期間末は平日であったため、通常通り、最終日に支払が行われました。固定負債合計は1億25百万円となり、前連結会計年度末に比べ1億29百万円減少いたしました。これは主に長期借入金1億29百万円減少したことによるものです。

これらの結果、負債合計は、84億54百万円となり、前連結会計年度末に比べ17億43百万円減少しました。

（純資産）

当第3四半期連結会計期間末における純資産合計は34億46百万円となり、前連結会計年度末に比べ4億円増加しました。親会社株主に帰属する四半期純利益4億97百万円による増加、剰余金の配当1億2百万円による減少が主な要因です。これらの結果、自己資本比率は29.0%（前連結会計年度末は23.0%）となりました。自己資本比率の急激な増加は、前連結会計年度末が休日であり、買掛金が膨らんで一時的に資産合計が増えていたためであり、当第3四半期連結会計期間末の比率が通常の水準です。

③ キャッシュ・フローの状況

第12期連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12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28億64百万円となり、前連結会計年度末と比べて4億26百万円減少しました。なお、当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は以下のとおりです。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動によるキャッシュ・フローは、4億72百万円の収入超過（前連結会計年度は17億93百万円の収入超過）となりました。その主な要因は、税金等調整前当期純利益7億24百万円、減価償却費5億4百万円、固定資産除却損1億2百万円、仕入債務の増加6億41百万円等の収入要因に対し、売上債権の増加13億31百万円、たな卸資産の増加1億88百万円、法人税等の支払額1億58百万円の支出要因があったことによるものです。売上債権およびたな卸資産の増加要因は、FM事業のファストフード店舗向け売上が急伸したため、当該事業の好調に伴い、売掛金と回転在庫が増加したことによります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動によるキャッシュ・フローは、6億35百万円の支出超過（前連結会計年度は6億80百万円の支出超過）となりました。その主な要因は、無形固定資産の取得による支出5億62百万円、有形固定資産の取得による支出80百万円によるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動によるキャッシュ・フローは、2億63百万円の支出超過（前連結会計年度は1億1百万円の支出超過）となりました。その主な要因は、長期借入金の借入れによる収入及び返済による支出1億97百万円、配当金の支払額54百万円によるものです。

第13期第3四半期連結累計期間（自 2022年1月1日 至 2022年9月30日）

当第3四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物は13億13百万円となり、前連結会計年度末に比べ15億51百万円減少いたしました。なお、当第3四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動によるキャッシュ・フローは、5億25百万円の支出超過となりました。その主な要因は、税金等調整前四半期純利益7億10百万円、売上債権の減少額6億31百万円、減価償却費3億99百万円の収入要因があった一方、仕入債務の減少額9億74百万円、棚卸資産の増加額6億92百万円、未払消費税の減少額1億14百万円、法人税等の支払額3億49百万円の支出要因があったこと等によるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動によるキャッシュ・フローは、4億99百万円の支出超過となりました。その主な要因は、無形固定資産の取得による支出4億87百万円の支出要因があったこと等によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動によるキャッシュ・フローは、5億27百万円の支出超過となりました。その主な要因は、長期借入金の返済による支出4億28百万円、配当金の支払額1億2百万円の支出要因があったこと等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

当社グループの事業は、提供するサービスの性格上、生産実績の記載に馴染まないため、記載をしておりません。

b 受注実績

当社グループの事業は、提供するサービスの性格上、受注実績の記載に馴染まないため、記載をしておりません。

c 販売実績

第12期連結会計年度及び第13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12期連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)		第13期 第3四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)
	販売高 (百万円)	前年同期比 (%)	金額 (百万円)
MRO事業	28,263	115.0	23,786
FM事業	9,586	122.8	7,906
報告セグメント計	37,849	117.0	31,693
その他	98	156.5	29
合計	37,948	117.0	31,722

- (注) 1. その他セグメントはITシステム開発運用部門であり、MRO事業、FM事業とセグメント間の取引がありますが、全額内部消去されるため、ITシステムの外販事業のみの金額を表示しております。
2. 最近2連結会計年度及び第13期第3四半期連結累計期間の主な相手先別の販売実績および当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

相手先	第11期連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)		第12期連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)		第13期 第3四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	
	金額 (百万円)	割合 (%)	金額 (百万円)	割合 (%)	金額 (百万円)	割合 (%)
アスクル株式会社	5,684	17.5	6,630	17.5	5,495	17.3

(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、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、資産およ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おりますが、実際の結果は、見積りによる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。会計上の見積りおよび当該見積りに用いた仮定につきましては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 重要な会計上の見積り」に記載しておりますが、重要なものは以下のとおりであります。

(繰延税金資産の回収可能性)

当社グループは繰延税金資産については、将来減算一時差異に対して、将来の収益力に基づく課税所得等に基づき、繰延税金資産の回収可能性を判断しておりますが、回収可能性の判断は、当社グループの事業計画に基づいて決定した将来事業年度の課税所得の見積りを前提としております。課税所得の見積りの基礎となる翌期以降の事業計画における主要な仮定は、事業セグメントごとかつ得意先別に集計した売上高と売上総利益率の予測であります。売上高の予測は、過去の売上実績や新規顧客との商談状況、顧客の出店・改装計画などを基とし算出しております。また、売上総利益率の予測は、売上高の予測と過去の仕入実績などに基づいて売上原価を予測し算出しております。なお、課税所得が生じる時期及び金額は、将来の不確実な経済条件の変動によって影響を受ける可能性があり、実際に生じた時期及び金額が見積りと異なった場合、翌連結会計年度以降において認識する繰延税金資産の金額に重要な変動を与えるリスクがあります。

② 財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

a 「経営成績等」及び「財政状態」並びに「セグメントごとの経営成績の状況」に関する分析・検討内容
第12期連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)

(売上高)

当連結会計年度の売上高は、379億48百万円 (前年同期比17.0%増) となりました。

売上高の分析・検討内容につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要① 経営成績の状況」に記載のとおりであります。

(売上原価、売上総利益)

当連結会計年度の売上原価は、売上の増加に伴い340億41百万円 (前年同期比17.3%増) となりました。

この結果、売上総利益は、39億7百万円 (前年同期比14.4%増) となりました。

(販売費及び一般管理費、営業利益)

当連結会計年度の販売費及び一般管理費は、30億42百万円 (前年同期比13.7%増) となりました。

主な要因は、稼働ソフトウェアの増加に伴う無形固定資産の償却費及びシステム保守・運用費用、人件費、売上増加に伴う物流費の増加によります。

この結果、営業利益は、8億64百万円 (前年同期比16.6%増) となりました。

(営業外収益、営業外費用、経常利益)

当連結会計年度において、営業外収益は4百万円 (前年同期比66.9%減)、営業外費用は40百万円 (前年同期比10.5%増) 発生しました。

主な要因は、団体保険の配当金1百万円、自己新株予約権の消却損21百万円、為替差損15百万円が発生したこ

とによるものです。

この結果、経常利益は、8億27百万円（前年同期比15.5%増）となりました。

（特別損益、法人税等、親会社株主に帰属する当期純利益）

当連結会計年度において、特別損失は1億2百万円（前年同期比1,733.4%増）発生しました。

主な要因は、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析（1）経営成績等の状況の概要 ① 経営成績の状況」に記載のとおりであります。税金費用（法人税、住民税及び事業税並びに法人税等調整額）を2億13百万円計上した結果、親会社株主に帰属する当期純利益は、5億10百万円（前年同期比0.9%増）となりました。

なお、財政状態の分析・検討内容につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析（1）経営成績等の状況の概要 ②財政状態の状況」に記載のとおりであります。

第13期第3 四半期連結累計期間（自 2022年1月1日 至 2022年9月30日）

（売上高）

当第3 四半期連結累計期間の売上高は、317億22百万円となりました。

売上高の分析・検討内容につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析（1）経営成績等の状況の概要 ① 経営成績の状況」に記載のとおりであります。

（売上原価、売上総利益）

当第3 四半期連結累計期間の売上原価は、売上の増加に伴い285億61百万円となりました。

この結果、売上総利益は、31億61百万円となりました。

（販売費及び一般管理費、営業利益）

当第3 四半期連結累計期間の販売費及び一般管理費は、24億3百万円となりました。

主な要因は、稼働ソフトウェアの増加に伴う無形固定資産の償却費及びシステム保守・運用費用、人件費の増加によります。

この結果、営業利益は、7億58百万円となりました。

（営業外収益、営業外費用、経常利益）

当第3 四半期連結累計期間において、営業外収益は0百万円、営業外費用は48百万円発生しました。

主な要因は、為替差損45百万円が発生したことによるものです。

この結果、経常利益は、7億10百万円となりました。

（特別損益、法人税等、親会社株主に帰属する四半期純利益）

当第3 四半期連結累計期間においては特別損益が発生しておりません。税金費用（法人税、住民税及び事業税並びに法人税等調整額）を2億12百万円計上した結果、親会社株主に帰属する四半期純利益は4億97百万円となりました。

なお、財政状態の分析・検討内容につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析（1）経営成績等の状況の概要 ②財政状態の状況」に記載のとおりであります。

b 経営成績に重要な影響を与える要因

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

③ キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

a キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容

「(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。

b 資本の財源及び資金の流動性

当社グループでは、休前日を除く通常月においては、近年、売掛金と買掛・未払金の残高が、ほぼ拮抗していることから、運転資金需要のうち主なものは、人件費や賃借料といった営業固定費と業務委託費からなるITシステムに係る保守運用費用であり、費目としては販売費及び一般管理費となります。一方、投資を目的とした資金需要は、事業基盤を形成するITシステム、ソフトウェアへの投資であり、費目としては無形固定資産の取得となります。運転資金は、主として自己資金で調達することとしておりますが、ソフトウェアへの投資額が足元で増加していることから、投資については、銀行等からの長期借入金により、投資額の一部を賅っております。

前連結会計年度末における有利子負債残高は9億12百万円であり、全額が長期借入金ですが、借入期間は平均3年であるため、常に1/3以上の借入額が1年以内に返済予定の借入金となっております。当連結会計年度でも12月に1億円の長期借入れを行っておりますが、こちらも借入期間3年のため、1/3以上の借入額が1年以内返済予定である状況は変わりません。当連結会計年度末の有利子負債残高は7億15百万円で、1年以内の返済予定額が5億円と過半を占めており、返済間近の借入額が増加しております。当連結会計年度末における現金及び預金の残高は28億64百万円と余裕がありますが、今後も資金残高および各キャッシュ・フローの状況を常時モニタリングし、資本の財源および資金の流動性の確保に努めてまいります。

④ 経営方針・経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

経営方針・経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等につきましては、「第2 事業の状況 1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等 (3) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等」に記載の通り、当社グループのサービスの普及度を測れる連結売上高と連結営業利益額となります。

連結売上高に関しては、基盤事業であるMRO事業において、中核分野である製造業の大企業向けが順調に伸長している一方、もう一つの基盤事業であるファシリティ・マネジメント事業でも、テイクアウトに強い外食業態の新店・改装需要の取り込みが進み、順調に伸長しています。その結果、前連結会計年度の連結売上高を100%とすると、当第3四半期連結累計期間においては、1月から9月までの9ヶ月間で83.6%の対前年進捗率に達しております。

また、連結営業利益額に関しては、前連結会計年度の連結営業利益を100%とすると、当第3四半期連結累計期間においては、1月から9月までの9ヶ月間で87.8%の対前年進捗率に達しており、連結売上高以上に順調な対前年進捗率となっております。当社グループでは、人件費やIT関係費等の営業固定費の増加率以上の伸長率で、連結売上高を伸長させることにより、連結営業利益額を増加させることができると考えており、その達成状況を判断するために連結営業利益額を経営指標としています。なお、当社グループでは、連結営業利益率は経営上の管理指標とはしていませんが、当第3四半期連結累計期間においては、連結売上高より連結営業利益額の対前年進捗の方が大きいことから、連結営業利益率に関しても上昇方向との結果になりました。

連結売上高と連結営業利益の推移及び前年比伸長率、および対前年実績進捗率

	2020年12月期 通期	2021年12月期 通期 (a)	2022年12月期 第3四半期 (b)	2022年の対前 年実績進捗率 (b)/(a)
連結売上高 (百万円)	32,447	37,948	31,722	
前年比 (%)	※91.8	117.0	-	83.6
連結営業利益 (百万円)	741	864	758	
前年比 (%)	102.3	116.6	-	87.8

※2020年12月期より収益認識に関する会計基準の早期適用を行ったことにより前年比で減少となっておりますが、2019年12月期に同基準を適用した場合における前年比は101.7%となります。

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】

当社グループの勘定科目には研究開発費の項目はありませんが、当社グループの顧客向け販売、サービス提供、および社内業務に用いる内製ソフトウェアの多くは、アジャイル型開発と呼ばれる手法で開発しております。アジャイル型開発とは、仕様や設計の変更があり得る前提で、当初から厳密な仕様は決めることをせずに、小規模な開発に着手し、機能単位での実装と評価を繰り返しつつ、徐々に全体機能の開発を進めていく手法であり、開発のスピードアップに有効な手法として近年、産業界で広く採用されつつあります。特に、これまでに世の中にない新たなサービスを開発する場合に有効な手法で、当社グループでは、社内で十分な評価が行え、その評価結果を仕様変更にフィードバックができる分野のソフトウェアはこの方法で開発しております。

このアジャイル型でのソフトウェア開発における成果物としてのソフトウェアは、会計上も税務上も全体を投資として無形固定資産に計上しております。新機能ソフトウェアの開発に関しては、当社グループのCTOが主催するテクノロジー戦略会議において、その方針や戦略を議論し、そこでの結論としての提言を執行役員会や取締役会で議論し、確定していきます。

当社グループが現在、力を入れているソフトウェア開発のテーマは、技術面では、クラウド化、マイクロサービス化（クラウド上で動作する多数の自律型小規模システムの協働により、より大きな機能を実現するソフトウェア構造への移行）による当社グループのシステム、ソフトウェア群の全面的な更新です。特に、①大企業向け受発注の中核システムであるAPMROの次世代クラウド版の開発と、②商品データベース等の中核システムのクラウド環境への移行に注力しています。それらに加えて、③技術開発の応用面では「オープンカタログ」対応と称して、商品の仕様・価格・納期・付帯サービス等の取引上必要な諸条件のいくつかが不明、未定でも、電子商取引を行えるようにする新取引プラットフォームの構築を進めます。具体的には、サプライヤーの皆様を「オープンカタログ」型ビジネスに積極的に呼び込むためのクラウド型サプライヤポータル構築を進めます。

クラウド化、マイクロサービス化は、現在のIT業界の基本トレンドに乗ったものですが、オープンカタログ対応は、当社グループ独自の取り組みです。取引に必須な全ての情報が揃っていない段階でも、当社グループの新取引プラットフォーム上に、商品情報や引き合い情報を入力していただき、不足した情報をお客様やサプライヤーが追加で補完入力する方法で、取引を成立させる仕組みを導入する計画です。また、サプライヤーがその取引成立のための補完情報の入力が円滑にできるよう、使いやすいサプライヤポータルを構築する計画です。この新たな取引プラットフォームの構築は、当社グループのサービスの利用企業拡大に大きく貢献すると見込み、この分野に株式上場で獲得できる新たな経営資源を投入していく計画です。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

第12期連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

当連結会計年度は、オフィス機器および当社データセンター用のサーバー等が3百万円、ソフトウェアが589百万円の合計592百万円の設備投資を実施いたしました。

当社グループにおける設備投資は、その大部分が営業用ソフトウェアの開発による無形固定資産の取得です。開発対象となるソフトウェアは、①顧客が利用する受発注および購買管理システム、②受発注システムと連携し、顧客から受けた注文をサプライヤーに連携し、出荷につなげるシステム、③商品データベースの拡充および検索機能の強化に係るシステム、④顧客への請求や顧客からの入金を管理するシステム、⑤社内業務を合理化し、生産性を改善するためのシステムが中心となります。各々のシステムは特定部門の専用ではなく、全社共通で利用が可能な仕様ですが、稼働開始後の利用状況は特定の事業部門が中心になる場合があるため、減価償却費については利用状況に応じて、各利用部門に配賦します。

なお、当社グループにおいては、大部分の資産は全社共通資産であるため、内部管理上、資産を報告セグメントごとに配賦していないため、報告セグメント別の設備投資の概要を記載しておりません。

第13期第3四半期連結累計期間（自 2022年1月1日 至 2022年9月30日）

当第3四半期連結累計期間は、オフィスの無線LANの機器更新やコンセント増設工事による有形固定資産が12百万円、ソフトウェアが471百万円の合計483百万円の設備投資を実施いたしました。当第3四半期連結累計期間におけるソフトウェアの開発は、前連結会計年度から継続して行っているものであり、その内容については前連結会計年度に記載のとおりであります。

2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

(1) 提出会社

2021年12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					従業員数 (人)
			建物及び構 築物 (百万円)	工具、器具及び 備品 (百万円)	ソフトウェア (百万円)	ソフトウェア 仮勘定 (百万円)	合計 (百万円)	
本社 (東京都港区)	MRO事業 FM事業	事務所	37	19	-	-	56	155 (2)
秋葉原オフィス (東京都千代田区)	FM事業	事務所	7	4	-	-	12	64 (20)
大阪オフィス (大阪府大阪市中央区)	FM事業	事務所	4	-	-	-	4	9 (1)
データセンター (神奈川県横浜市都筑区)	MRO事業 FM事業	IT機器、および ソフトウェア	-	64	1,344	288	1,697	- (-)

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。
2. 上記の金額に消費税等は含めておりません。
3. 従業員数の()には臨時雇用者数を外数で記載しております。
4. 本社、秋葉原オフィス、大阪オフィス建物を賃借しております。年間賃借料は100百万円であります。

(2) 国内子会社

重要な設備はありません。

3 【設備の新設、除却等の計画】 (2022年9月30日現在)

当社グループの設備投資については、データセンターに設置するサーバーやルーター等のIT機器、およびソフトウェアへの投資を計画しております。当社グループが現在計画している売上増加、顧客増加、取扱商品増に対応する処理能力増のための投資と、電子商取引の新機能を順次追加していくための投資となります。

なお、重要な設備の新設計画は次のとおりであります。ソフトウェア資産は、従来は、当社のデータセンター（物件としては大手ITベンダーが運営管理する施設で、その中の一区画を借用）内にあるサーバー上に構築してきましたが、近年は、外部のクラウド空間提供者から、CPU、メモリ、ストレージ、OSや基本ライブラリといったITリソースを機能単位で提供を受けるクラウド環境上での構築に移ってきています。そのため、今後の投資の大部分も、この種のクラウド環境に構築するソフトウェア群となります。

(1) 重要な設備の新設

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の 内容	投資予定金額		資金調達方法	着手、および完了 予定年月		完成後の 増加能力
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了	
提出 会社	データセンター (神奈川県横浜市 都筑区)	MRO事業 および FM事業	IT機器	150	12	自己資金	2022年 1月	2024年 12月	(注) 2
			ソフトウェア	390	126				
	外部クラウド空間 内	MRO事業 および FM事業	ソフトウェア	1,695	292	自己資金および 増資資金			

(注) 1. 上記の金額に消費税等は含めておりません。

2. IT関連投資は単純な能力増強投資ではなく、完了後の増加能力の計数的把握が困難であるため、記載を省略しております。

(2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	30,000,000
計	30,000,000

(注) 2022年7月15日開催の取締役会決議及び2022年7月29日開催の臨時株主総会決議により、株式分割を含む定款の変更を行い、発行可能株式総数は29,950,000株増加し、30,000,000株となっております。

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	8,273,500	非上場	完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。単元株式数は100株であります。
計	8,273,500	—	—

(注) 1. 2022年7月15日開催の取締役会決議により、2022年8月1日付で普通株式1株につき500株の割合で株式分割を行っております。

これにより発行済株式数は8,256,953株増加し、8,273,500株となっております。

2. 2022年7月29日開催の臨時株主総会決議により、2022年8月1日付で1単元を100株とする単元株制度を採用しております。

(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】

新株予約権の名称	第五回 新株予約権	第五回の2 新株予約権	第六回 新株予約権	第六回の2 新株予約権
取締役会決議の年月日	2012年4月16日	2013年2月20日	2013年5月21日	2014年3月17日
付与対象者の区分及び人数 (名) ※1	当社取締役2名 当社従業員18名 [対象者なし]	当社取締役2名 当社従業員9名 [対象者なし]	当社取締役3名 当社従業員19名 [当社取締役1名] [当社従業員1名]	当社従業員3名 [当社従業員1名]
新株予約権の数(個) ※2	36 [-]	12 [-]	25 [20]	4
新株予約権の目的となる株式 の種類、内容及び数(株) ※ 2	普通株式 36 [-] (注) 1	普通株式 12 [-] (注) 1	普通株式 25 [10,000] (注) 1	普通株式 4 [2,000] (注) 1
新株予約権の行使時の払込金 額(円) ※2	80,000 [160] (注) 2	80,000 [160] (注) 2	80,000 [160] (注) 2	80,000 [160] (注) 2
新株予約権の行使期間 ※2	2014年3月31日 ～ 2022年3月29日	2014年3月31日 ～ 2022年3月29日	2015年3月28日 ～ 2023年3月26日	2015年3月28日 ～ 2023年3月26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) ※2	発行価格 80,000 [160] 資本組入額 40,000 [80]	発行価格 80,000 [160] 資本組入額 40,000 [80]	発行価格 80,000 [160] 資本組入額 40,000 [80]	発行価格 80,000 [160] 資本組入額 40,000 [80]
新株予約権行使の条件 ※2	(注) 3、4	(注) 3、4	(注) 3、4	(注) 3、4
新株予約権の譲渡に関する事 項 ※2	当社取締役会の 承認を要する。	当社取締役会の 承認を要する。	当社取締役会の 承認を要する。	当社取締役会の 承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予 約権の交付に関する事項 ※2	(注) 5	(注) 5	(注) 5	(注) 5

※1 付与日における内容を記載しております。なお、付与対象者の退職等による権利の喪失、当社取締役の当社監査役就任、当社従業員の当社取締役就任に伴い、「付与対象者の区分及び人数」に変更がある場合には、上記新株予約権に関する本書提出日の前月末現在(2022年10月31日)における内容を[]内に記載しております。

※2 最近事業年度の末日(2021年12月31日)における内容を記載しております。なお、本書提出日の前月末現在(2022年10月31日)にかけて変更された事項については、本書提出日現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については最近事業年度の末日における内容から変更ありません。

新株予約権の名称	第七回 新株予約権	第十回 新株予約権	第十回の2 新株予約権	第十一回 新株予約権
取締役会決議の年月日	2014年4月18日	2015年4月17日	2016年3月14日	2016年8月24日
付与対象者の区分及び人数 (名) ※ 1	当社取締役1名 当社従業員13名 当社の子会社の 従業員4名 [当社取締役1名] [当社従業員2名]	当社取締役3名 当社の親会社の 従業員3名 当社従業員15名 当社の子会社の 従業員3名 [当社取締役2名] [当社従業員2名] [当社元取締役1名]	当社従業員12名 当社の子会社の 役員1名 当社の子会社の 従業員1名 [当社取締役1名] [当社従業員3名]	当社従業員1名 当社の子会社の 取締役1名 [当社取締役1名] [当社の子会社の 取締役1名]
新株予約権の数(個) ※ 2	22	57 [55]	19	75
新株予約権の目的となる株 式の種類、内容及び数 (株) ※ 2	普通株式22 [11,000] (注) 1	普通株式57 [27,500] (注) 1	普通株式19 [9,500] (注) 1	普通株式75 [37,500] (注) 1
新株予約権の行使時の払込 金額(円) ※ 2	141,980 [284] (注) 2	141,980 [284] (注) 2	141,980 [284] (注) 2	190,070 [381] (注) 2
新株予約権の行使期間 ※ 2	2016年3月29日 ～ 2024年3月28日	2017年3月27日 ～ 2025年3月26日	2017年3月27日 ～ 2025年3月26日	2018年8月25日 ～ 2026年3月30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) ※ 2	発行価格 141,980 [284] 資本組入額 70,990 [142]	発行価格 141,980 [284] 資本組入額 70,990 [142]	発行価格 141,980 [284] 資本組入額 70,990 [142]	発行価格 190,070 [381] 資本組入額 95,035 [191]
新株予約権行使の条件 ※ 2	(注) 3、4	(注) 3、4	(注) 3、4	(注) 3、4
新株予約権の譲渡に関する 事項 ※ 2	当社取締役会の承 認を要する。	当社取締役会の 承認を要する。	当社取締役会の 承認を要する。	当社取締役会の 承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株 予約権の交付に関する事項 ※ 2	(注) 5	(注) 5	(注) 5	(注) 5

※ 1 付与日における内容を記載しております。なお、付与対象者の退職等による権利の喪失、当社取締役の当社監査役就任、当社従業員の当社取締役就任に伴い、「付与対象者の区分及び人数」に変更がある場合には、上記新株予約権に関する本書提出日の前月末現在(2022年10月31日)における内容を[]内に記載しております。

※ 2 最近事業年度の末日(2021年12月31日)における内容を記載しております。なお、本書提出日の前月末現在(2022年10月31日)にかけて変更された事項については、本書提出日現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については最近事業年度の末日における内容から変更ありません。

新株予約権の名称	第十二回 新株予約権	第十一回の2 新株予約権	第十五回 新株予約権	第十四回 新株予約権
取締役会決議の年月日	2016年8月24日	2016年12月28日	2017年5月24日	2018年3月14日
付与時点の付与対象者の 区分及び人数(名) ※1	当社従業員26名 当社の子会社の 役員1名 当社の子会社の 従業員3名 [当社従業員22名] [当社の子会社の 従業員3名]	当社取締役1名	当社従業員7名 [当社取締役1名] [当社従業員3名]	当社従業員1名
新株予約権の数(個) ※2	174 [172]	160	45 [41]	20
新株予約権の目的となる 株式の種類、内容及び数 (株) ※2	普通株式174 [86,000] (注) 1	普通株式160 [80,000] (注) 1	普通株式45 [20,500] (注) 1	普通株式20 [10,000] (注) 1
新株予約権の行使時の払 込金額(円) ※2	190,070 [381] (注) 2	190,070 [381] (注) 2	256,596 [514] (注) 2	256,596 [514] (注) 2
新株予約権の行使期間 ※2	2016年8月25日 ～ 2024年2月24日	2018年12月29日 ～ 2026年3月30日	2017年5月25日 ～ 2024年11月24日	2020年3月15日 ～ 2028年3月28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) ※2	発行価格 193,506 [387.872] 資本組入額 96,753 [194.436]	発行価格 190,070 [381] 資本組入額 95,035 [190.5]	発行価格 259,496 [519.8] 資本組入額 129,748 [259.9]	発行価格 256,596 [514] 資本組入額 128,298 [257]
新株予約権行使の条件 ※2	(注) 3、4、6	(注) 3、4、7	(注) 3、4、 8	(注) 3、4
新株予約権の譲渡に関す る事項 ※2	当社取締役会の承 認を要する。	当社取締役会の承 認を要する。	当社取締役会の 承認を要する。	当社取締役会の 承認を要する。
組織再編成行為に伴う新 株予約権の交付に関する 事項 ※2	(注) 5	(注) 5	(注) 5	(注) 5

※1 付与日における内容を記載しております。なお、付与対象者の退職等による権利の喪失、当社取締役の当社監査役就任、当社従業員の当社取締役就任に伴い、「付与対象者の区分及び人数」に変更がある場合には、上記新株予約権に関する本書提出日の前月末現在(2022年10月31日)における内容を[]内に記載しております。

※2 最近事業年度の末日(2021年12月31日)における内容を記載しております。なお、本書提出日の前月末現在(2022年10月31日)にかけて変更された事項については、本書提出日現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については最近事業年度の末日における内容から変更ありません。

新株予約権の名称	第十五回の3 新株予約権	第十六回 新株予約権	第十六回の2 新株予約権
取締役会決議の年月日	2018年3月14日	2021年6月14日	2022年2月15日
付与時点の付与対象者の区分及び人数(名) ※1	当社従業員1名	当社取締役2名 当社従業員25名 当社の子会社の取締役1名 当社の子会社の従業員4名 [当社取締役2名] [当社従業員23名] [当社子会社の取締役1名] [当社子会社の従業員4名]	当社従業員5名 当社の子会社の従業員2名
新株予約権の数(個) ※2	10	1,290 [1,270]	- [90]
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)※2	普通株式10 [5,000] (注)1	普通株式1,290 [635,000] (注)1	普通株式 - [45,000] (注)1
新株予約権の行使時の払込金額(円)※2	256,596 [514] (注)2	442,281 [885] (注)2	442,281 [885] (注)2
新株予約権の行使期間 ※2	2018年3月15日 ～ 2025年9月14日	2023年6月15日 ～ 2031年3月25日	2024年2月16日 ～ 2031年3月25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)※2	発行価格 259,496 [519.8] 資本組入額 129,748 [259.9]	発行価格442,281 [885] 資本組入額221,141 [443]	発行価格442,281 [885] 資本組入額221,141 [443]
新株予約権行使の条件 ※2	(注)3、4、8	(注)3、4、9	(注)3、4、10
新株予約権の譲渡に関する事項※2	当社取締役会の承認を要する。	当社取締役会の承認を要する。	当社取締役会の承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項※2	(注)5	(注)5	(注)5

※1 付与日における内容を記載しております。なお、付与対象者の退職等による権利の喪失、当社取締役の当社監査役就任、当社従業員の当社取締役就任に伴い、「付与対象者の区分及び人数」に変更がある場合には、上記新株予約権に関する本書提出日の前月末現在(2022年10月31日)における内容を[]内に記載しております。

※2 最近事業年度の末日(2021年12月31日)における内容を記載しております。なお、本書提出日の前月末現在(2022年10月31日)にかけて変更された事項については、本書提出日現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については最近事業年度の末日における内容から変更ありません。

(注) 1

(1) 当社が株式の分割又は併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新株予約権の目的たる株式の数についてのみ行われ、調整の結果1株の100分の1未満の端数が生じた場合は、これを切り捨てるものとする。調整後の株式数は、株式分割の場合は会社法第183条第2項第1号に基づく株式分割の割当基準日の翌日以降、株式併合の場合は株式併合の効力発生日の翌日以降、それぞれ適用されるものとする。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割（または併合）の比率}$$

(2) 当社が株主割当の方法により募集株式の発行又は処分を行う場合、株式無償割当てを行う場合、合併する場合、株式交換を行う場合、会社分割を行う場合その他必要と認められる場合、第五回、第五回の2、第六回、第六回の2、第七回新株予約権に関しては、当社は取締役会の決議をもって合理的な新株予約権1個あたりの目的たる株式数の調整を行う。第十回から第十五回の3までの新株予約権に関しては、当社は合理的な新株予約権1個あたりの目的たる株式数の調整を行う。第十六回以降の新株予約権に関しては、当社は適当と認める新株予約権1個あたりの目的たる株式数の調整を行う。

(注) 2

(1) 普通株式についての株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新株予約権の数についてのみ行われ、調整により生じる1円未満の端数は切り上げるものとする。調整後の行使価額の適用時期は、(注) 1 (1) の調整後の株式数の適用時期に準じるものとする。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

(2) 当社が、時価を下回る価格で普通株式の発行または自己株式の処分（新株予約権の行使により株式を交付する場合を除く）を行う場合は、次の算式により行使価額を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で権利行使されていない新株予約権の数についてのみ行われ、調整により生じる1円未満の端数は切り上げるものとする。調整後の行使価額は、募集または割当てのための基準日がある場合はその日の翌日、それ以外の場合は普通株式の発行または処分の効力発生日（会社法第209条第1項第2号が適用される場合は、同号に定める期間の末日）の翌日以降に適用されるものとする。

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

なお、上記算式において、「既発行株式数」とは、当社の発行済株式総数から、当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には、「新発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」に、それぞれ読み替えるものとする。また、「時価」とは、調整後の行使価額を適用する日に先立つ45取引日目に始まる30取引日の金融商品取引所における当社の普通株式の普通取引の毎日の終値の平均値（終値のない日数を除く。）とする。平均値の計算は、円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を切り捨てる。ただし、当社の普通株式が金融商品取引所に上場される前及び上場後45取引日（上場日を含む。）が経過するまでの期間においては、調整前の行使価額をもって時価とみなす。なお、第十六回以降の新株予約権に関しては、本事項を適用しない。

(3) 当社が合併する場合、株式交換を行う場合、会社分割を行う場合その他必要と認められる場合、第五回、第五回の2、第六回、第六回の2、第七回新株予約権に関しては、当社は取締役会の決議をもって合理的な行使価額の調整を行う。第十回から第十五回の3までの新株予約権に関しては、当社は合理的な行使価額の調整を行う。第十六回以降の新株予約権に関しては、当社は適当と認める行使価額の調整を行う。

(注) 3

(1) 新株予約権の行使は、行使しようとする新株予約権又は新株予約権の割当を受けた者（以下「新株予約権者」という）について（注）4 (1)から(4)まで定める取得事由が発生していないことを条件とし、取得事由が生じた新株予約権の行使は認められないものとする。ただし、第五回、第五回の2、第六回、第六回の2、第七回新株予約権に関しては、当社の取締役会の決議によって特に行使を認めた場合はこの限りでない。なお、その決議後でも、当社は取締役会の決議により、取得事由の生じた新株予約権の行使を認めることがない旨確定することができるものとし、かかる判断がなされた場合は、いかなる場合でも当該新株予約権は行使できなくなるものとする。第十回以降の新株予約権に関しては、かかる新株予約権行使可否の判断及び決定に際し、

必ずしも取締役会の決議を要件とせずに、当社は行使の可否を決定できる。

(2)新株予約権者が、当社又は子会社の取締役又は監査役、当社又は子会社の使用人、当社の顧問、アドバイザー、コンサルタントその他、名目の如何を問わず当社又は子会社との間で委任、請負等の継続的な契約関係にある者のいずれでもなくなった場合には、当社に新株予約権の取得事由が生じ、新株予約権者は当該予約権の行使ができなくなる。ただし、取締役または監査役の任期満了による退任、定年退職または会社都合により退職した場合（懲戒解雇による場合は除く。）にはこの限りではない。また、第十回、第十回の2、第十一回、第十四回新株予約権に関しては、新株予約権者が当社の親会社の取締役又は監査役、ないしは使用人であるか、新たにそれらになった場合の在任期間中、及び任期満了や定年退職や懲戒解雇以外の会社都合により退任、退職して以降の期間は、当社に新株予約権の取得事由は生じない。

(3)新株予約権者が権利行使期間中に死亡した場合、権利者の相続人は当該時点で権利行使されていない本新株予約権を相続するものとする。ただし、相続は1回に限るものとし、権利者の相続人中、新株予約権を承継する者が死亡した場合には、新株予約権は行使できなくなるものとする。

(注) 4

新株予約権の取得の条件

(1)当社が消滅会社となる吸収合併もしくは新設合併、当社が分割会社となる吸収分割もしくは新設分割、又は当社が完全子会社となる株式交換もしくは株式移転について、法令上または当社の定款上必要な当社の株主総会の承認決議（株主総会決議に替えて総株主の同意が必要である場合には総株主の同意の取得、そのいずれも不要である場合には、取締役会の決議）が行われたときには、当社は、新株予約権を無償で取得することができる。ただし、第十二回、第十五回、第十五回の3、第十六回以降の新株予約権に関しては、本事項は適用しない。

(2)当社は相続の対象とならなかった新株予約権を無償で取得することができるものとし、会社法第273条第2項又は会社法第274条第3項に基づく新株予約権者に対する通知は、権利者の法定相続人のうち当社が適切と判断する者に対して行えば足りるものとする。また、法令の解釈によりかかる通知が不要とされる場合には、通知を省略して新株予約権を無償で取得することができる。ただし、いずれの場合も、有償発行新株予約権に関しては新株予約権の払い込み価格で取得する。

(3)次のいずれかに該当する事由が発生した場合、当社は当該時点で権利行使されていない新株予約権を無償で取得することができる。ただし、有償発行新株予約権の場合には新株予約権の払い込み価格で取得する。

①新株予約権者が禁錮以上の刑に処せられた場合

②新株予約権者が当社または子会社と競合する業務を営む法人を直接もしくは間接に設立し、またはその役員若しくは使用人に就任するなど、名目を問わず当社または子会社と競業した場合。ただし、第十回、第十回の2、第十一回、第十四回新株予約権に関しては、上記に加え、親会社と競合した場合を含む。なお、当社の書面による事前の承認を得た場合を除く

③新株予約権者が法令違反その他不正行為により当社または子会社の信用を損ねた場合。ただし、新株予約権者が親会社の役員等である場合には、親会社の信用を損ねた場合を含む。

④新株予約権者が差押、仮差押、仮処分、強制執行もしくは競売の申立を受け、または公租公課の滞納処分を受けた場合

⑤新株予約権者が支払停止もしくは支払不能となり、または振り出しもしくは引き受けた手形若しくは小切手が不渡りとなった場合

⑥新株予約権者につき破産手続開始、民事再生手続開始、会社更生手続開始、特別清算手続開始その他これらに類する手続開始の申立があった場合

⑦新株予約権者につき解散の決議が行われた場合

⑧新株予約権者が本発行要領または新株予約権に関して当社と締結した契約に違反した場合

⑨第五回、第五回の2、第六回、第六回の2、第七回新株予約権に関しては、新株予約権者が反社会的勢力等（暴力団、暴力団員、反社会的勢力、その他これに準ずる者を意味する。）であると当社の取締役会が判断した場合。第十回から第十五回の3までの新株予約権に関しては、新株予約権者が反社会的勢力等（暴力団、暴力団員、反社会的勢力、その他これに準ずる者を意味する。）であると判明した場合。第十六回以降の新株予約権に関しては、新株予約権者が反社会的勢力等（暴力団、暴力団員、暴力団準構成員、暴力団関係企業、総会屋、その他暴力、威力又は詐欺的手法を使用して経済的利益を追求する個人又は団体の構成員を意味する。）であること、又は資金提供等を通じて反社会的勢力と何らかの交流若しくは関与を行っていることが判明した場合。

(4)新株予約権者が当社または子会社の取締役もしくは監査役または使用人の身分を有する場合（新株予約権発行後にかかる身分を有するに至った場合を含む。）において、次のいずれかに該当する事由が発生した場合、当社は、当該時点で権利行使されていない新株予約権を無償で取得することができる。ただし、有償発行

新株予約権の場合には新株予約権の払い込み価格で取得する。なお、第十回及び第十回の2、第十一回、第十四回新株予約権に関しては、親会社の取締役もしくは監査役または使用人の身分を有する場合（新株予約権発行後にかかる身分を有するに至った場合を含む。）を含む。

①新株予約権者が自己に適用される当社または子会社の就業規則に規定する懲戒事由に該当した場合。ただし、第十回、第十回の2、第十一回、第十四回新株予約権に関しては、新株予約権者に当社の親会社の就業規則が適用される場合には、その懲戒事由に該当した場合を含む。

②新株予約権者が取締役としての忠実義務等当社または子会社に対する義務に違反した場合。ただし、第十回及び第十回の2、第十一回、第十四回新株予約権に関しては、新株予約権者に当社の親会社に対する忠実義務等があり、その義務に違反した場合を含む。

(5)当社は、当社による新株予約権の取得事由に該当する場合、取締役会の決議により別途定める日においてこれを取得するものとする。また、取得の事由が生じた新株予約権の一部のみを取得することができ、その場合は、取得する新株予約権を取締役会の決議により決定する。

(注) 5

第五回から第十五回の3までの新株予約権に関して、会社が組織再編行為を行う場合は、組織再編行為の効力発生日の直前において残存する権利者に対して、手続に応じそれぞれ合併における存続会社若しくは新設会社、会社分割における承継会社若しくは新設会社、又は株式交換若しくは株式移転における完全親会社（いずれの場合も株式会社に限る。以下総称して「再編対象会社」という。）の新株予約権を、下記の方針に従って交付することとする。ただし、下記の方針に従って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、組織再編行為にかかる契約又は計画において定めた場合に限るものとする。

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

権利者が保有する元の新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

(2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

(3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案の上、(注) 1の調整方法に準じて決定する。

(4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額又はその算定方法

組織再編行為の条件等を勘案の上、元の新株予約権の行使価額を調整して得られる再編後行使価額に、上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じた額とする。

(5) 新株予約権を行使することができる期間

元の新株予約権を行使することができる期間の初日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、元の新株予約権を行使することができる期間の末日までとする。

(6) 権利行使の条件、取得事由、その他の新株予約権の内容

元の新株予約権の内容に準じて、組織再編行為にかかる契約又は計画において定めるものとする。

(7) 取締役会による譲渡承認について

新株予約権の譲渡について、再編対象会社の取締役会の承認を要するものとする。

第十六回以降の新株予約権に関して、当社が消滅会社となる吸収合併若しくは新設合併、当社が分割会社となる吸収分割若しくは新設分割、又は当社が完全子会社となる株式交換若しくは株式移転（以下これらを総称して「組織再編行為」という。）を行う場合、組織再編行為の効力発生日の直前において残存する本新株予約権の権利者に対して、手続に応じそれぞれ合併における存続会社若しくは新設会社、会社分割における承継会社若しくは新設会社、又は株式交換若しくは株式移転における完全親会社（いずれの場合も株式会社に限る。以下総称して「再編対象会社」という。）の新株予約権を、下記の方針に従って、残存する本新株予約権と交換に交付することができる。ただし、下記の方針に従って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、組織再編行為にかかる契約又は計画において定めた場合に限るものとする。

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

権利者が保有する本新株予約権の目的である株式数に組織再編行為の比率を乗じた数を目的である株式数とする新株予約権の数をそれぞれ交付するものとする。「組織再編行為の比率」とは、組織再編行為において当社の普通株式1株に対して交付される再編対象会社の普通株式の数の割合を意味する。

(2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

(3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案の上、(注) 1に準じて決定する。

- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額又はその算定方法
組織再編行為の条件等を勘案の上、元の新株予約権の行使価額を調整して得られる再編後行使価額に、上記
(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じた額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
元の新株予約権を行使することができる期間の初日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、元の新株予約権を行使することができる期間の末日までとする。
- (6) 権利行使の条件、取得事由、その他の新株予約権の内容
元の新株予約権の内容に準じて、組織再編行為にかかる契約又は計画において定めるものとする。
- (7) 新株予約権の譲渡制限
新株予約権の譲渡について、再編対象会社の取締役会（取締役会非設置会社の場合は株主総会）の承認を要するものとする。
- (8) 組織再編行為の際の取扱い
本項に準じて決定する。

(注) 6

第十二回新株予約権は新株予約権 1 個につき3,436円で有償発行している。また、第十二回新株予約権には下記の行使条件がついている。

(1) 2019年6月末日まで在職要件（（注）3(2)に該当すること。以下同じ。）を満たし、かつ、当社の2018年12月期のEBITDAの金額が784百万円以上であった場合には、割当新株予約権の40%を上限として、行使請求をすることができる。

(2) 2020年6月末日まで在職要件を満たし、かつ、当社の2018年12月期又は2019年12月期のEBITDAの金額が784百万円以上であった場合には、割当新株予約権の40%を上限として、行使請求をすることができる。

(3) 2021年6月末日まで在職要件を満たし、かつ、当社の2018年12月期、2019年12月期又は2020年12月期のEBITDAの金額が784百万円以上であった場合には、割当新株予約権の80%を上限として、行使請求をすることができる。

(4) 2022年6月末日まで在職要件を満たしていた場合であって、かつ、当社の2018年12月期、2019年12月期、2020年12月期又は2021年12月期のEBITDAの金額が784百万円以上であった場合には、割当新株予約権の80%を上限として、行使請求をすることができる。

(5) 2023年6月末日まで在職要件を満たし、かつ、当社の2018年12月期、2019年12月期、2020年12月期、2021年12月期又は2022年12月期のEBITDAの金額が784百万円以上であった場合には、割当新株予約権の全部につき、行使請求をすることができる。

(注) 7

第十一回の2新株予約権には、以下の行使条件がついている。

新株予約権者は、①当社がいずれかの金融商品取引所へ上場（以下「株式公開」という。）する場合であって、かつ時価総額（株式公開に際して発行される株式の発行価格として会社に支払われる金額に、当社の株式公開後の発行済株式総数を乗じた金額を意味する。）が300億円以上となる場合、又は②株式公開後の場合であって時価総額（株価に当該時点での発行済株式総数を乗じた金額を意味する。）が300億円以上となった場合にのみ、割当新株予約権を行使することができる。

(注) 8

第十五回及び第十五回の3新株予約権は、各々、新株予約権 1 個につき2,900円で有償発行している。

また、第十五回及び第十五回の3新株予約権には下記の行使条件がついている。新株予約権者は、以下の各号に従い、割当新株予約権を買い取ることを会社に対して請求することができるものとする。

(1) 2020年6月末日まで在職要件（（注）3(2)に該当すること。以下同じ。）を満たし、かつ、当社の2019年12月期のEBITDAの金額が1,189百万円以上であった場合には、割当新株予約権の40%を上限として、行使請求をすることができる。

(2) 2021年6月末日まで在職要件を満たし、かつ、当社の2019年12月期又は2020年12月期のEBITDAの金額が1,189百万円以上であった場合には、割当新株予約権の40%を上限として、行使請求をすることができる。

(3) 2022年6月末日まで在職要件を満たし、かつ、会社の2019年12月期、2020年12月期又は2021年12月期のEBITDAの金額が1,189百万円以上であった場合には、割当新株予約権の80%を上限として、行使請求をすることができる。

(4)2023年6月末日まで在職要件を満たし、かつ、当社の2019年12月期、2020年12月期、2021年12月期又は2022年12月期のEBITDAの金額が1,189百万円以上であった場合には、割当新株予約権の80%を上限として、行使請求をすることができる。

(5)2024年6月末日まで在職要件を満たし、かつ、当社の2019年12月期、2020年12月期、2021年12月期、2022年12月期又は2023年12月期のEBITDAの金額が1,189百万円以上であった場合には、割当新株予約権の全部につき、本項に基づく割当新株予約権の行使請求をすることができる。

(注) 9

第十六回新株予約権には以下の行使条件がついている。

- ・割当日である2021年6月15日より3年経過後、4年経過前の間は50%を上限として行使請求することができる。
- ・割当日である2021年6月15日より4年経過後は、全部につき、行使請求することができる。
- ・当社の株式のいずれかの金融商品取引所への上場（以下「株式公開」という。）の申請準備が開始された時点より、株式公開から6ヶ月が経過する日までの期間は、本新株予約権を行使することはできないものとする。

(注) 10

第十六回の2新株予約権には以下の行使条件がついている。

- ・割当日である2022年2月16日より3年経過後、4年経過前の間は50%を上限として行使請求することができる。
- ・割当日である2022年2月16日より4年経過後は、全部につき、行使請求することができる。

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 増減数 (株)	発行済株式総 数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額 (千円)	資本準備金残 高 (千円)
2020年 10月30日 (注) 1	606	16,492	26,906	76,906	26,906	26,906
2020年 12月8日 (注) 2	-	16,492	△26,906	50,000	-	26,906
2022年 3月25日 (注) 3	55	16,547	2,261	52,261	2,261	29,168
2022年 8月1日 (注) 4	8,256,953	8,273,500	-	52,261	-	29,168

- (注) 1. 当社従業員のストック・オプション行使によるものです。
2. 2020年12月7日開催の臨時株主総会により、今後の資本政策の柔軟性、および機動性を確保することを目的として、資本金の額を減少させ、その他資本剰余金に振り替えたものであります。その結果、資本金が26,906千円（減資割合35.0%）減少しております。
3. 当社役員のストック・オプション行使によるものです。
4. 株式分割（1：500）によるものです。

(4) 【所有者別状況】

2022年9月30日現在

区分	株式の状況（1単元の株式数100株）							単元未満株式の状況 (株)	
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数 (人)	-	-	-	4	-	-	25	29	-
所有株式数 (単元)	-	-	-	78,525	-	-	4,210	82,735	-
所有株式数の割合 (%)	-	-	-	94.91	-	-	5.09	100.00	-

(5) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2022年9月30日現在

区分	株式数 (株)	議決権の数 (個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式 (自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式 (その他)	-	-	-
完全議決権株式 (自己株式等)	-	-	-
完全議決権株式 (その他)	普通株式 8,273,500	82,735	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ます。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	8,273,500	-	-
総株主の議決権	-	82,735	-

② 【自己株式等】

該当事項はありません。

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 該当事項はありません。

- (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】
該当事項はありません。

3 【配当政策】

当社は、株主還元を重要な経営課題の1つであると認識するとともに、継続的な事業拡大と利益額の増加に向けた取り組みが、株主価値の増大のために重要であると考えています。

上場後の配当性向については、経営環境、設備投資計画等を総合的に勘案するとともに、内部留保、および財務体質の水準を考慮して安定的な配当の実現を維持していくことを基本方針とし、連結での配当性向30%を目安として実施してまいります。

内部留保資金につきましては、企業体質の強化に向けて財務体質の強化を図りながら、システムへの投資や今後の成長に資する人員の採用等に有効活用し、当社の競争力および収益力の向上を図ってまいります。

当社は、剰余金の配当は、基準日を毎年12月31日とする年1回の期末配当を行うことを基本方針としております。また、毎年6月30日を基準日とし、中間配当をすることができる旨を定款に定めております。なお、配当の決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。

基準日が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株当たりの配当額(円)
2022年3月23日 定時株主総会	102,250	6,200

(注) 2022年7月15日開催の取締役会決議により、2022年8月1日付で普通株式1株につき500株の割合で株式分割を行っておりますが、上記の1株当たりの配当額は、当該株式分割前の1株当たりの配当額を記載しております。

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】

① コーポレート・ガバナンスに関する基本方針

当社は、経営環境の変化に迅速かつ柔軟に対応できる経営体制を構築し、株主をはじめとした多くのステークホルダーの皆様の立場に立って、持続的成長と企業価値の向上に努めていくことを基本方針としております。

この基本方針に基づき、当社は、健全で透明性の高いコーポレート・ガバナンス体制の強化充実を経営上の最重要課題の一つに位置付け、経営の意思決定、業務執行体制の確立等、経営責任を明確化し、経営の効率化と透明性の確保に努めております。

② 企業統治の体制の概要及び当該企業統治の体制を採用する理由

当社は、監査役会設置会社を選択しています。経営と執行を分離し、取締役会は、執行役員の選任を含む重要な業務執行の決定により経営全般に対する監督機能を有し、監査役会が、執行、経営に対して適法性、妥当性の監査を行うことにより、持続的な企業価値の向上を実現できると考えています。具体的な各機関の設計は以下のとおりとなります。これら機関が相互連携することにより、経営の健全性・効率性および透明性が確保できるものと認識しております。

(a) 取締役会

当社の取締役会は、取締役5名（うち社外取締役2名）で構成されております。取締役会は、原則月1回の定時取締役会を開催する他、必要に応じて臨時取締役会を開催し、迅速な経営上の意思決定を行える体制としております。取締役会は、法令・定款に定められた事項の他、経営に関する重要事項を決定するとともに各取締役の業務遂行の状況を監督しております。また、当社は、アスクルの上場子会社となることから、一般株主との間に利益相反関係が発生するリスクが存在することを踏まえ、「グループ・ガバナンス・システムに関する実務指針」に基づき、取締役に占める独立社外取締役の割合を1/3以上とするとともに、一般株主との利益が相反する重要な取引・行為について、独立社外取締役が当該取引・行為の必要性及び妥当性、また取引条件等の合理性等について審議・検討し、取締役会は、当該独立社外取締役による意見を最大限尊重した上で、関係する議題の決議を行っております。

(b) 監査役会

当社は、ガバナンスのあり方、取締役の業務の執行状況及び財産状況に関する日常的経営活動の監査を行うことを目的として、本書提出日現在、監査役3名（うち社外監査役2名）で構成される監査役会を設置し、定例監査役会のほか、必要に応じて臨時監査役会を開催しています。

(c) 指名・報酬委員会

当社は会社法上の委員会ではない任意の委員会として、指名・報酬委員会を設置しています。指名・報酬委員会の委員長は独立社外役員が務め、執行役員レベル以上の報酬や候補者の指名につき、取締役会からの諮問に対する答申を行っております。指名委員会の委員は、社外役員を中心とした当社の一部の役員で構成され、親会社からの独立性を図っております。任意の委員会であるものの、同委員会は取締役会への常設諮問機関として、当社のコーポレート・ガバナンス上、重要な役割を担っています。

(d) 執行役員会

当社は、取締役会の決議に基づく会社経営に関する課題および戦略について迅速な意思決定をはかることを目的として、経営執行上の最高意思決定機関として、社長、執行役員、グループ執行役員、CxO（CFO、CTO等。ただし、CxOは、通常、執行役員以上が兼務）で構成する執行役員会を設置しています。執行役員会は原則として毎月2回、定例の会合を開催するほか、重要案件が発生した場合には随時、臨時の会議を開催しております。

執行役員会の構成員

執行役員等	役職名称	主な業務分掌	氏名	備考
執行役員	社長 兼 CEO	社業全般	多田 雅之	取締役兼務
	CFO	コーポレート・プランニング 本部長	齋藤 正弘	取締役兼務
	-	MD・マスター開発統括部長	土屋 互	-
	-	ファシリティ・マネジメント 事業部長	佐藤 徳久	-
	-	ソリューション営業統括部長	正木 清氏	-
	-	CFM事業部長	輿水 結子	-
グループ執行役員	グループCTO	ATC株式会社代表取締役社長	田邊 孝夫	-

(e) 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、内部監査責任者1名が内部監査を実施しております。内部監査は、監査役と連携し、当社および子会社の各部門の業務遂行状況を監査し、結果については、代表取締役社長に報告するとともに、改善指示を各部門へ周知し、そのフォローアップに努めております。

(f) コンプライアンス委員会

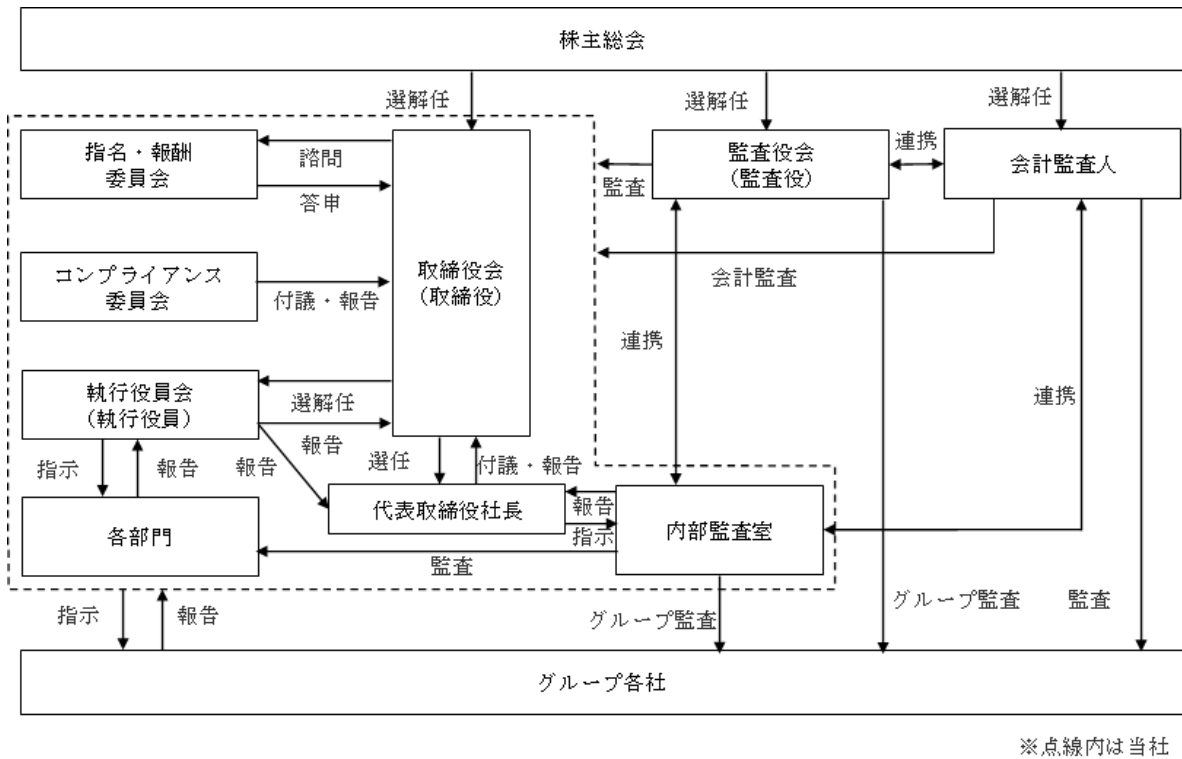
当社の企業活動に関連するすべての法令、会社における倫理・行動規範、および各方針、社内規程等に定める事項を遵守することを目的として、内部統制システムの一環としてコンプライアンス委員会を設置しております。原則として3ヶ月に一度、コンプライアンス委員会の構成員および関係者にて、各種コンプライアンス事項について審議、決定を行っております。

それぞれのガバナンス機関の構成員は下記のとおりです。

	a) 取締役会	b) 監査役会	c) 指名・報酬委員会	d) 執行役員会	f) コンプライアンス委員会
多田 雅之	○ (議長)		○	○ (議長)	○ (委員長)
齋藤 正弘	○			○	○
玉井 継尋	○				
江端 貴子 (社外役員)	○		○委員長		
小串 記代 (社外役員)	○		○		
遠藤 英二		○ (議長)			
中村 信弘 (社外役員)		○	○		
陣内 久美子 (社外役員)		○			
田邊 孝夫				○	○
土屋 互				○	○
佐藤 徳久				○	○
正木 清氏				○	○
輿水 結子				○	○

(注) 取締役 小串 記代の戸籍上の氏名は田中 記代であります。

以上の組織等を用いた、当社のコーポレート・ガバナンス状況を図示すると下記となります。



③ 企業統治に関するその他の事項

当社は、会社法に定める「取締役の職務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その他株式会社の業務の適正性を確保するために必要なものとして、法務省令で定める体制の整備」に関し、当社で定める内部統制システムの整備に関する基本方針に従って以下のように体制を整備してまいります。

(a) 内部統制システムの整備状況

ア 当社及び当社の子会社の取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- (ア) 当社は、「基本理念」と「私たちが大切にすること」を定め、当社および当社の子会社共通の価値観とアイデンティティを堅持します。
- (イ) 当社および当社の子会社は、当社の企業理念に基づき、倫理・行動規範を整備・共有・遵守するとともに、社内規程を遵守し、適正な職務執行を行います。
- (ウ) 当社は、コンプライアンス委員会を設置し、コンプライアンスに関する問題点・課題の検討、対応策のフォローおよび遵守体制のレビューを実施します。
- (エ) 当社および当社の子会社は、コンプライアンスについての意識と理解を高めるため、定期的にコンプライアンス教育を実施します。
- (オ) 当社は、監査役監査に加えて内部監査室の監査を実施します。
- (カ) 当社の子会社管理については、関係会社管理規程に基づき、管理部門が管轄し、その業務の執行状況については子会社取締役会および当社執行役員会において定期的に報告を受け、確認すると共に、子会社監査役との連携の下に内部監査を行い、業務の適正を確保します。
- (キ) 当社は、職制から独立した内部通報窓口（ホットライン）を設置し、ホットライン運用規程を当社の子会社にも適用することにより、当社の関係会社も含めた法令違反、不適正な業務の早期発見と防止による社会的信頼の確保に努めます。また通報窓口を独立第三者機関に設置します。

イ 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

当社では情報の保存、管理に関する規程として、ISMS関連規程、文書管理規程を定め取締役会・株主総会の招集通知、付議資料、議事録の管理・保存を人事総務部門管理の下に行っています。また情報管理の強化とその実効性を向上するため、文書および電磁的記録の作成、配布、保管、廃棄の管理を強化すると共に、取締役会における指示事項の対応状況を整理・保管し、指示の結果を確認できるようにします。

- ウ 当社及び当社の子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
(ア) 当社および当社の子会社は、経営に重大な影響を及ぼすリスクを識別し、効果的に対応するためリスク管理規程等を定め、平時の予防体制を整備します。
(イ) 当社および当社の子会社は、経営に重大な影響を及ぼす不測事態の発生或いは発生可能性が生じた場合は、リスク管理規程に基づき、必要な対策を実施します。
(ウ) 当社および当社の子会社の職務執行に係るリスク管理のモニタリングについては、監査役監査に加えて内部監査室の監査を実施します。
- エ 当社及び当社の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
(ア) 当社および当社の子会社は、各社が定める取締役会規程、業務分掌規程、職務権限規程等に基づき、適正かつ効率的に職務の執行が行われる体制をとります。
(イ) 当社および当社の子会社は、取締役の職務、意思決定がさらに適宜・適切に行われるよう、定期的に取締役会を開催し、業績報告に加えて、中期・単年度の戦略遂行状況および内部統制に関する報告を行います。
- オ 当社の子会社の取締役等の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制
当社は、関係会社管理規程等を定め、これに基づき、当社の各子会社は、当社の窓口となる管理部門への報告、または、当社の取締役会、執行役員会等その他重要な会議への出席を通じて、職務の遂行状況その他の重要な事項について、定期的に当社への報告を行います。管理部門は、当社の子会社の取締役、監査役および使用人より報告を受けた事項について、速やかに当社の関係部門と共有します。
- カ 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、及び使用人の取締役からの独立性に関する事項、ならびに当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
(ア) 監査役職務の補助については、監査役からの求めに応じて適切な使用人を適宜対応させるほか、専従スタッフ配置の求めがあるときは監査役と協議の上、適切に対応します。
(イ) 監査役職務を補助する使用人の任命、異動については、監査役の同意を得ます。また当該使用人は、監査役の指揮命令下で職務を執行し、その評価については、監査役の意見を聴取します。
- キ 当社及び当社の子会社の取締役、監査役及び使用人が当社の監査役に報告をするための体制、当該報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取り扱いを受けないことを確保するための体制、ならびに、その他監査役による監査が実効的に行われることを確保するための体制
(ア) 当社の監査役は、執行役員会を初めとする主要な会議および監査役が必要と判断する会議へ出席するものとします。
(イ) 当社の取締役および使用人は、取締役会、執行役員会その他監査役が出席する重要な会議を通じて、職務の執行状況を報告します。
(ウ) 当社の監査役は、期中・期末の定期監査に加え、必要に応じて当社または当社の子会社の取締役或いは使用人から、業務に関する報告を個別或いは監査役会で受けることができます。ものとします。
(エ) 当社の取締役および使用人は会社に著しい損害を及ぼす恐れのある事実、取締役の職務遂行に関する不正行為、法令・定款に違反する重大な事実、その他の重要な事実が発生した場合、監査役会に対して速やかに報告することを義務付けます。
(オ) 当社の常勤監査役は代表取締役社長、内部監査室、会計監査人と定期的に意見交換会を開催するものとします。
(カ) 当社および当社の子会社で適用されるホットラインにおいて把握された情報は、監査役へ共有されます。なお、当該ホットライン等による申告者に対して当該申告をしたことを理由として不利益な取り扱いを行うことを禁止します。
(キ) カ、キおよびクの事項に関しては監査役会と代表取締役社長との間で協定を結び、これらの実施が確実に行われることを保証します。
- ク 監査役職務の執行について生ずる費用の前払また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または債務の処理に係る方針に関する事項
監査役が、その職務について生ずる費用の前払または償還の請求をしたときは、当該監査役職務の執行に必要なと認められた場合を除き、速やかに当該費用または債務を処理します。

ケ 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及び整備の状況について

当社および当社の子会社の倫理・行動規範に、反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方として、反社会的勢力・団体に対して毅然とした態度で臨み、一切の関係を遮断するとともに、反社会的勢力・団体の活動を助長もしくは加担するような行為は行わないことを定め、周知徹底を図ります。

(b) リスク管理体制の整備の状況

当社の抱えるリスクを適切に管理し、企業価値を維持・増大させることを目的としてリスク管理規程を制定しております。当社は、リスク統括役員である代表取締役社長が議長を務め、執行役員会メンバーで構成されるリスク検討会にて業務遂行に係るリスクを的確に認識及び評価し、個々のリスクにつき、対応策を講ずることによってその損害ないし被害を最小限度に抑制すべく、会社規程等の整備と検証及び見直し等を行うことにより、リスク管理の充実を図っております。

また、内部監査室による日常的な監査により、現状評価、対応状況、対応策の実効性等について確認する体制としております。

(c) 子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

当社は関係会社管理規程を定め、当社への報告事項を明確にしたうえで、その業務の適正性を管理するとともに、子会社へ役員を派遣し、子会社の業績及び経営課題を把握しているほか、当社の取締役会にて定期的に業績等の報告を受けております。

また、当社の内部監査室が子会社の内部監査を実施することで、子会社における業務の適正を確保しております。

④ 責任限定契約の内容の概要

当社と取締役（業務執行取締役等である者を除く。）及び監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、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の限度額は、100万円または会社法第425条第1項に定める最低責任限度額のいずれか高い額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、責任の原因となっ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。また、補欠監査役候補者が監査役に就任した場合も同様に責任限定契約を締結する予定であります。

⑤ 取締役の定数

当社は取締役の定数について、3名以上、10名以内とする旨を定款で定めております。

⑥ 中間配当の決定機関

当社は、取締役会の決議によって、毎年6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5名 女性3名 (役員のうち女性の比率37.5%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役 社長 兼 CEO	多田 雅之	1963年2月18日生	1985年4月 日本鋼管株式会社入社 1995年7月 National Steel Corporation (現United States Steel Corporation) 経営企画マネージャー (現地出向) 2002年1月 当社入社 2004年1月 当社 執行役員兼営業本部長 2006年2月 当社 執行役員兼副社長 2006年3月 当社 代表取締役 社長 兼 CEO(現任) 2012年4月 愛抜愜斯(上海)貿易有限公司 董事長 2018年3月 愛抜愜斯(上海)貿易有限公司 董事 2019年7月 愛富思(大連)科技有限公司 董事(現任)	注3	95,500
取締役 CFO 兼 コーポレート・プランニング本部長	齋藤 正弘	1958年12月30日生	1982年4月 日本電気株式会社(NEC)入社 1984年5月 ミナミ商事株式会社 取締役(現任) 2002年11月 NECエレクトロニクス株式会社 経営企画部長 2010年4月 ルネサスエレクトロニクス株式会社経営企画副統括部長 2013年8月 ルネサスマバイル株式会社 取締役 2015年2月 当社入社 2015年5月 株式会社ミナミ商会、相模交通株式会社、神央自動車販売株式会社、3社の取締役(現任) 2017年4月 当社 執行役員兼コーポレート・プランニング本部長 2019年4月 当社 常務執行役員兼コーポレート・プランニング本部長 2020年3月 ATC株式会社 取締役(現任) 2021年3月 当社 取締役 CFO 兼 コーポレート・プランニング本部長 (現任)	注3	—
取締役	玉井 継尋	1967年6月26日生	1991年4月 飛島建設株式会社入社 2007年11月 アスクル株式会社入社 2012年9月 アスクル株式会社 執行役員財務・広報室本部長 2014年3月 当社 取締役(現任) 2014年4月 アスクル株式会社 執行役員経営企画本部長兼財務・広報室本部長 2014年5月 ソロエル株式会社 取締役 2014年11月 Bizex株式会社(現ASKULLOGIST株式会社) 取締役 2015年8月 嬬恋銘水株式会社 取締役(現任) 2015年9月 株式会社エコ配 取締役 2016年2月 アスクル株式会社 執行役員CFO(最高財務責任者)経営企画本部長兼財務・広報室本部長 2017年11月 株式会社ecoプロパティーズ 取締役 2018年5月 アスクル株式会社 執行役員CFO コーポレート本部長 2020年8月 アスクル株式会社 取締役CFO コーポレート本部長(現任) 2021年2月 株式会社チャーム 取締役(現任)	注3	—

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	江端 貴子	1959年12月22日生	1982年4月 富士通株式会社入社 1992年7月 マッキンゼー&カンパニー、インク入社 1998年2月 アムジェン株式会社 取締役、CFO、 マーケティング本部長 2005年6月 東京大学特任准教授 2006年6月 アステラス製薬株式会社 社外取締役 2007年12月 民主党東京都第10区 総支部総支部長 2009年9月 衆議院議員 2012年3月 シンバイオ製薬株式会社 社外取締役 2015年8月 株式会社えばたたかこ事務所設立 代表 取締役(現任) 2016年4月 ジョンソン・エンド・ジョンソン日本法 人グループ コーポレートガバメントア フェアーズ&ポリシー統括責任者 2020年3月 ATC株式会社 社外監査役 2021年3月 当社 取締役(現任) 2022年1月 日本マイクロソフト株式会社 政策渉 外・法務本部 政策渉外シニア・アドバ イザー (現任) 2022年6月 エムスリー株式会社 社外取締役(監査等 委員) (現任)	注3	—
取締役	小串 記代 注5	1955年12月13日生	1978年4月 高知新聞社入社 1983年4月 高知大学教育学部非常勤講師 1984年3月 川崎重工業株式会社入社 1992年7月 株式会社マネジメント・サービス・セン ター入社 1996年6月 株式会社富士ゼロックス総合教育研究所 (現株式会社パーソル総合研究所) 入社 2002年4月 同社 ソリューション統括部研究開発部 長/同社 プリンシパルコンサルタント 2007年6月 同社 取締役研究開発統括部長 2009年4月 同社 取締役経営企画統括部長 2011年4月 同社 取締役コンサルティング統括部長 2012年6月 同社 執行役員 研究・開発部長 2014年4月 同社 執行役員 研究開発&コンサルテ イング部長 2016年6月 同社 代表取締役社長 2022年3月 当社 取締役(現任)	注3	—

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
常勤監査役	遠藤 英二	1953年4月19日生	1977年4月 東京共同貿易株式会社入社 1981年11月 東京佐川急便株式会社入社 1996年9月 佐川ワールドエクスプレス株式会社 取締役統括部長 1996年12月 佐川急便香港株式会社 代表取締役社長 1997年6月 佐川急便アジア株式会社 代表取締役社長 1997年7月 佐川急便ベトナム株式会社 代表取締役会長 1997年10月 佐川急便フィリピン株式会社 取締役副会長 1998年5月 上海佐川急便金洋倉庫聯運有限公司 副董事長 1998年7月 佐川急便シンガポール株式会社 代表取締役社長 1999年6月 陝西佐川急便天誠國際貨運有限公司 副董事長 2002年4月 アスコム株式会社 代表取締役 2002年6月 佐川サポートサービス株式会社 取締役 2003年6月 同社 代表取締役 2006年6月 佐川アドバンス株式会社 代表取締役 2007年8月 SGモバイルサポート株式会社 代表取締役 2012年10月 ジャパンエクスプレス株式会社 経営企画室室長 2012年12月 株式会社アルファパーチェス入社 取締役 2014年4月 当社 ファシリティ・マネジメント事業部営業推進参事 2017年6月 当社 内部監査室 2018年1月 当社 ファシリティ・マネジメント事業部事業管理グループ長 2018年3月 当社 常勤監査役(現任) 2018年3月 ATC株式会社 監査役(現任) 2019年7月 愛富思(大連)科技有限公司 監事(現任)	注4	3,500
監査役	中村 信弘	1945年6月22日生	1969年4月 岩槻光機株式会社(現富士ゼロックス株式会社)入社 1989年4月 富士ゼロックス株式会社 経理部総合計画グループ長 1992年1月 米国ゼロックスコーポレーション駐在 1996年4月 富士ゼロックス情報システム株式会社 取締役 2002年4月 鈴鹿富士ゼロックス株式会社 常勤監査役 2006年3月 当社 常勤監査役 2018年3月 当社 監査役(現任)	注4	—
監査役	陣内 久美子	1967年2月16日生	1989年4月 株式会社三和銀行(現株式会社三菱UFJ銀行)入行 2000年10月 横浜地方裁判所判事補 2002年1月 弁護士登録(第二東京弁護士会) 2003年4月 金融庁(総務企画局企画課) 2014年1月 陣内法律事務所 代表弁護士(現任) 2014年10月 株式会社Birth47 社外監査役 2017年11月 株式会社ロッセファイナンシャル 監査役 2018年10月 株式会社ワールドツール 取締役(監査等委員) 2019年6月 株式会社NSD 社外取締役(現任) 2022年3月 当社 監査役(現任)	注4	—
計					99,000

- (注) 1. 取締役 江端貴子および小串記代は、社外取締役であります。
 2. 監査役 中村信弘および陣内久美子は、社外監査役であります。

3. 2022年7月29日開催の臨時株主総会の終結の時から1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。
4. 2022年7月29日開催の臨時株主総会の終結の時から4年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。
5. 取締役 小串記代の戸籍上の氏名は田中記代であります。

② 社外役員の状況

当社では、社外役員として社外取締役2名、社外監査役2名を選任しております。

社外取締役及び社外監査役を選任するための当社グループからの独立性に関する基準ないし方針は設けておりませんが、選任にあたっては株式会社東京証券取引所の定める独立役員の独立性に関する判断基準等を参考にしつつ、企業経営における豊富な見識や、幅広い知見等、経歴や当社グループとの関係を踏まえて、独立した立場で社外役員としての職務を遂行できる十分な独立性を確保できることを前提に選任しております。

各社外取締役及び社外監査役の選任理由及び期待する役割は以下のとおりです。

社外取締役である江端貴子は、テクノロジーおよびグローバル企業でのガバナンスの専門家として豊富な知識と経験を有しており、その高い専門性及び見識等に基づき、客観的、中立的な観点からの助言を期待できることから、当社の社外取締役として適任であると判断しております。なお、日本マイクロソフト株式会社のシニア・アドバイザーを兼務しております。当社は同社との間で資本関係はございませんが、標準的なソフトウェアおよびITサービスの購入ならびに利用の取引関係がございます。また、エムスリー株式会社の社外取締役を兼務しておりますが、当社との間には資本関係、取引関係はともにありません。

社外取締役である小串記代は、人材・組織開発の専門家として豊富な知識と経験を有しており、その高い専門性及び見識等に基づき、客観的、中立的な観点からの助言を期待できることから、当社の社外取締役として適任であると判断しております。なお、当社との人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外監査役である中村信弘は、財務・会計に関する豊富な知識と経験を有しており、その高い専門性及び見識等に基づき、客観的、中立的な観点からの助言を期待できることから、当社の社外監査役として適任であると判断しております。なお、同氏は、当社との人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外監査役である陣内久美子は、法務・リスクマネジメントに関する豊富な知識と経験を有しており、その高い専門性及び見識等に基づき、客観的、中立的な観点からの助言を期待できることから、当社の社外監査役として適任であると判断しております。なお、株式会社NSDの社外取締役を兼務しており、当社は同社との間で、同社が提供する標準的な情報セキュリティサービスの社内利用の取引関係があります。なお、資本関係はありません。

③ 社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

社外取締役は、取締役会を通じて必要な情報の収集及び意見の表明を行い、適宜そのフィードバックを受けることで、内部監査部門や会計監査人と相互に連携を図っております。

社外監査役は、内部監査及び内部統制を担当している内部監査室及び会計監査人との緊密な連携を保つ為に定期的な情報交換を行い、監査の有効性、効率性を高めております。

(3) 【監査の状況】

①監査役監査の状況

(a) 組織及び人員

当社の監査役会は、監査の実効性の向上および監査機能の強化のため、当社の経営陣から独立した中立の存在である1名の常勤監査役と2名の非常勤監査役(うち2名社外・独立)の3名で構成されております。常勤監査役遠藤英二は、国内外の経営に関する豊富な経験を有するとともに、業務執行の監督機能として相応しい経験と知見を有しております。社外監査役である中村信弘は、財務および会計に関する相当程度の知見と豊富な監査実務経験を有しております。社外監査役である陣内久美子は、弁護士として企業法務に関する豊富な経験とコンプライアンスにおける専門的な知見を有しております。監査役会は当社の業務の適法、妥当かつ効率的な運営を監督する立場から、年度ごとに監査方針と監査計画を策定・承認するとともに、常勤監査役が中心となり、関係部署と連携を図ることで、監査役監査の実効性・効率性を高め、取締役等の職務執行の監督を担っております。

(b) 監査役会の開催頻度・出席状況

監査役会は原則として取締役会開催後に月次で定例開催されるほか、必要に応じて臨時開催することとしております。最近事業年度は14回開催されました。

監査役会の所要時間は毎回約1時間から1.5時間であり、各監査役の2021年度に開催した監査役会への出席状況は、以下のとおりです。

役職名	氏名	監査役会
常勤監査役	遠藤 英二	14/14回(100%)
社外監査役	中村 信弘	14/14回(100%)
社外監査役	松山 和生(注)	14/14回(100%)
監査役	土屋 郁子(注)	14/14回(100%)

(注) 松山和生および土屋郁子は、2022年3月23日の株主総会をもって退任しております。

監査役会における主な検討事項は、2021年度監査方針および監査計画、会計監査人の監査報酬、取締役会への監査結果報告です。また、内部統制システムの整備・運用状況、取締役の業務執行状況に関する監査結果報告を適時実施しております。

2021年度の監査計画のうち、重点監査項目は以下となっております。

- (i) 期末監査指摘事項のフォロー確認
- (ii) 子会社の監査指摘事項のフォローおよび内部統制運用の確認
- (iii) 経営・業務管理体制の改善・強化に向けての対応状況の確認
- (iv) 全社的事業・業務リスクの識別と対応状況の確認
- (v) 情報セキュリティ体制構築の対応状況の確認
- (vi) 建設業・下請法の法令遵守体制の確認

(c) 監査活動の概要

当社の監査役は、監査役会で決議した監査役監査方針・計画について、次の監査方法および業務分担に従い監査活動を行いました。

(i) 監査方法

- ・取締役会への出席のほか、執行役員会、コンプライアンス委員会、リスク検討会等の重要な会議に陪席し、経営意思決定プロセスや取締役から経営上の重要事項に関する説明を聴取するとともに、取締役等との面談の実施、業務の適正を確保するための体制の整備状況を監視・検証する等、取締役の職務執行について、適切性・妥当性の観点から監査を実施します。
- ・本社、各事業所等から業務活動状況を聴取するとともに、内部統制機能およびコンプライアンスに関する状況の監査を実施します。
- ・取締役会議事録、執行役員会議事録、稟議書、契約書等の重要な決裁書類を閲覧し、本社および主要な営業所において業務および財産の状況を調査します。
- ・代表取締役、取締役CFOおよび内部監査室長とは毎月定例報告会を開催し、日常の監査活動を通じて発見した課題・問題点について意見交換あるいは改善要請を図ります。
- ・内部監査室とは適宜に会合を行い、積極的な連携により、監査計画・結果の共有および課題への対応状況の確認を行います。
- ・グループ連結経営の観点から、内部監査室と協働で、国内外の子会社監査を通じ、事業の状況・リスク等を把握し、必要に応じて、子会社の代表取締役から管理状況等を聴取し、コーポレート・ガバナンスの構築・維持に向けた監査活動を実施します。
- ・会計監査人とは、期初の会計監査計画説明会と期末の会計監査結果報告会および各四半期会計監査レビューを通

して意見交換を行い、連携を深めます。

(ii) 主要な監査業務の分担

〈監査役全員〉

- ・取締役会に出席のうえ、審議内容、決定事項の適切性および議事録の正確性を監査し、必要あるときは意見陳述義務を果たします。
- ・取締役会議事録、執行役員会議事録等の重要な決議書類の閲覧を行い、取締役の意思決定や業務執行に係る法令・定款違反等の確認を行います。
- ・会計監査人による監査計画、監査結果を検討します。
- ・事業報告及びその附属明細書、計算書類及びその附属明細書並びに連結計算書類を検討します。
- ・代表取締役との意見交換会に出席し、意見交換と信頼関係の維持・深化に努めるとともに、グループとしての内部統制システムの整備、運用の向上に資するよう図ります。
- ・監査役会を開催し、法定事項の審議・決定および監査関連の重要事項の共有化並びに審議を行います。

〈常勤監査役〉

- ・取締役会以外の執行役員会、コンプライアンス委員会等の重要会議への出席、各部門からの報告の聴取、取締役会議事録、監査役会議事録、執行役員会議事録、コンプライアンス委員会議事録、社長決裁の稟議書等の重要な決裁書類の閲覧、主要な事業所の業務および財産の状況の調査を行います。
- ・国内外子会社の監査を実施し、監査指摘事項のフォローおよび内部統制運用の確認を行います。
- ・国内子会社監査役と連携し監査活動を行います。
- ・監査計画における重点監査項目について、関係資料の閲覧・説明聴取等を通じ管理等状況の確認を行います。
- ・これらの情報を監査役会で共有します。

②内部監査の状況

内部監査につきましては、代表取締役社長直轄の独立した部署である内部監査室（専任者1名）が、財務報告に係る内部統制、法令遵守、業務管理の有効性等について、社内の全部門を対象とした監査を実施するとともに、子会社監査を実施しております。

内部監査は、前年度の監査結果や当年度の事業計画等を踏まえて立案した監査計画に基づき、書類の閲覧およびヒアリング等の方法により実施し、改善指摘事項を含む報告書を作成して定期的に代表取締役社長および常勤監査役に報告を行っております。また、改善指摘事項については、対応状況をフォローし、より適正な業務運営に資するよう努めております。

なお、監査役監査、内部監査および会計監査人監査に関しては、各監査の有効性、効率性の向上のため、定期的、また相互に必要なに応じて、意見・情報の交換・聴取等を行い、連携をはかっております。

③会計監査の状況

(a) 監査法人の名称

太陽有限責任監査法人

(b) 継続監査期間

12年間

(c) 業務を執行した公認会計士の氏名

指定有限責任社員 業務執行社員 久塚 清憲
指定有限責任社員 業務執行社員 石倉 毅典

(d) 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者の構成は、公認会計士8名、その他10名であります。

(e) 監査法人の選定方針と理由

当社の監査役会による監査法人の選定につきましては、当社の事業内容を熟知していることに加え、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」等を参考に、品質管理体制、独立性、専門性、監査報酬、監査役・経営者とのコミュニケーション並びに不正リスクへの対応等を総合的に勘案し、選定をしております。

当社の監査役会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合には、監査役全員の同意に基づき、会計監査人を解任します。また、当社の監査役会は、会計監査人の職務執行状況等の評価を行う

なかで、適切な執行に支障があると認められる場合、その他必要があると判断した場合には、株主総会に提出する会計監査人の解任または不再任に関する議案を決定します。

太陽有限責任監査法人を選任した理由としましては、同監査法人が会計監査人に求められる監査品質及び独立性を有し、当社グループの会計監査が適正かつ妥当に行われることを確保する体制を備えているものと判断したためであります。なお、太陽有限責任監査法人に、上記方針の解任又は不再任事由に該当する事項はありません。

(f) 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役会は、上述監査法人の選定方針に掲げた基準の適否に加え、会計監査人の監査体制及び職務遂行状況等を総合的に評価しています。

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	11,500	—	15,150	—
連結子会社	—	—	—	—
計	11,500	—	15,150	—

(b) 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬（a.を除く）

該当事項はありません。

(c) その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

(d) 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針は策定しておりませんが、監査法人からの見積提案をもとに、当社の事業規模および業務の特性、監査日数および監査従事者の構成等を総合的に勘案して検討し、決定しております。

(e) 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、会計監査人の監査計画、監査の実施状況および報酬見積りの算出根拠などを確認し、検討した結果、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項の同意を行っております。

(4) 【役員報酬等】

① 役員報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社の役員報酬等の額は、株主総会で決議された報酬限度額の範囲において、取締役会の常設諮問機関である指名・報酬委員会が、取締役会及び監査役会に、総額及び個人別報酬の案を答申し、その答申を極力尊重して、取締役会及び監査役会が、各々、取締役及び監査役の報酬を審議し、決議しています。2021年度の役員報酬等の額に関しましては指名・報酬委員会を2回開催し、報酬等の妥当性等について審議を行い、また、取締役会を1回開催し、審議・決定いたしました。なお、業績連動報酬は採用しておりません。

役員総報酬限度額は、2011年3月30日開催の第1回定時株主総会において、取締役の報酬総額は年額200百万円以内（ただし、使用人兼務取締役の使用人給与及びストック・オプション報酬を含めない）、監査役の報酬総額は、同様に、年額50百万円以内（ただし使用人分の給与は含まない）と決議されております。

「指名・報酬委員会」は、社外役員を中心とした当社の役員4名で構成しています。報酬決定に関する基本方針は、以下の3点です。

- ・株主が期待する中長期的な成長（収益拡大）を実現するための重要ドライバーである、役員層がベンチャースピリットに溢れ、リーダーシップを最大限発揮できるような、夢のある報酬プランとする
- ・客観的基準を導入し、公正性を維持すると共に、ルールを明確化し、役員本人にとってもわかりやすいプラ

ンとする

- ・役員個人のマーケットバリューにも考慮し、リテンション効果のあるものとする

また、取締役の固定報酬額は、以下の諸要素を考慮して、取締役各人毎に個別に答申しております。

- ・日本において当社と同等規模の会社の役員報酬の調査データをベースとした標準的な報酬額
- ・CEO、CFOなどの個別の取締役の分掌内容による加減調整
- ・スキルマトリクスで表現される各取締役の専門性の市場価格を考慮した加減調整
- ・答申時点の直近会計年度の当社グループの連結業績と、当初目標に対する業績結果の達成度合い

監査役については、株主総会で決議された報酬限度額の範囲において、監査役会が、各々、監査役の報酬を審議し、決議しています。

なお、2021年12月期においては、業界の動向及び当社全体の業績等を勘案しつつ各役員の報酬について適正な配分となるよう諸要素を考慮した上で、指名・報酬委員会が、取締役会及び監査役会に、総額及び個人別報酬の案を答申し、2021年3月23日開催の監査役会の決議および2021年3月25日開催の取締役会の決議により個人別の報酬額を決定しております。

② 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)	69,740	69,740	—	—	3
監査役 (社外監査役を除く)	10,800	10,800	—	—	1
社外役員	10,050	10,050	—	—	3

(注) 取締役 (社外取締役を除く。) の固定報酬の額には、確定拠出年金の掛金を含めて記載しております。

③ 役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

④ 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】

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。以下「連結財務諸表規則」という。）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。
なお、四半期連結財務諸表規則第5条の2第3項により、四半期連結キャッシュ・フロー計算書を作成しております。
- (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。以下「財務諸表等規則」という。）に基づいて作成しております。
また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

2. 監査証明について

- (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204条第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（2020年1月1日から2020年12月31日まで）及び当連結会計年度（2021年1月1日から2021年12月31日まで）の連結財務諸表並びに前事業年度（2020年1月1日から2020年12月31日まで）及び当事業年度（2021年1月1日から2021年12月31日まで）の財務諸表について、太陽有限責任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204条第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（2022年7月1日から2022年9月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（2022年1月1日から2022年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、太陽有限責任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、適時に開示が行える体制を整備するため、専門的な情報を有する団体等が主催する各種セミナーへの参加及び財務・会計情報誌の購読を行い、適正性の確保に努めております。

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 (2020年12月31日)	当連結会計年度 (2021年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,290,868	2,864,856
売掛金	5,626,786	7,316,753
電子記録債権	538,421	180,138
商品	367,713	554,386
貯蔵品	3,780	716
未成工事支出金	34,673	39,368
その他	102,143	111,461
貸倒引当金	△619	△753
流動資産合計	9,963,768	11,066,929
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	84,233	84,233
減価償却累計額	△28,346	△34,914
建物及び構築物(純額)	55,887	49,319
工具、器具及び備品	262,038	265,218
減価償却累計額	△124,967	△175,700
工具、器具及び備品(純額)	137,071	89,518
有形固定資産合計	192,958	138,837
無形固定資産		
ソフトウェア	1,248,286	1,344,850
ソフトウェア仮勘定	345,850	288,183
無形固定資産合計	1,594,137	1,633,033
投資その他の資産		
関係会社株式	※ 4,386	※ 4,386
差入保証金	253,515	246,837
繰延税金資産	102,558	152,499
その他	1,892	2,374
貸倒引当金	-	△100
投資その他の資産合計	362,352	405,997
固定資産合計	2,149,448	2,177,868
資産合計	12,113,216	13,244,798

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当連結会計年度 (2021年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	7,986,700	8,628,181
1年内返済予定の長期借入金	380,552	500,598
未払金	256,020	248,773
未払法人税等	101,772	206,909
未払消費税等	83,695	117,437
賞与引当金	-	83,332
その他	161,275	159,035
流動負債合計	8,970,015	9,944,266
固定負債		
長期借入金	531,934	214,676
資産除去債務	30,701	30,701
その他	500	8,891
固定負債合計	563,135	254,268
負債合計	9,533,150	10,198,535
純資産の部		
株主資本		
資本金	50,000	50,000
資本剰余金	252,721	252,721
利益剰余金	2,286,324	2,742,783
株主資本合計	2,589,045	3,045,505
新株予約権	△8,979	757
純資産合計	2,580,066	3,046,262
負債純資産合計	12,113,216	13,244,798

【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
(2022年9月30日)

資産の部	
流動資産	
現金及び預金	1,313,636
売掛金及び契約資産	6,803,718
電子記録債権	53,005
商品	1,202,681
貯蔵品	234
仕掛品	2,474
未成工事支出金	81,716
その他	205,656
貸倒引当金	△687
流動資産合計	9,662,436
固定資産	
有形固定資産	
建物及び構築物	84,656
減価償却累計額	△39,852
建物及び構築物(純額)	44,804
工具、器具及び備品	267,808
減価償却累計額	△201,014
工具、器具及び備品(純額)	66,794
建設仮勘定	9,055
有形固定資産合計	120,654
無形固定資産	
ソフトウェア	1,309,914
ソフトウェア仮勘定	425,750
無形固定資産合計	1,735,665
投資その他の資産	
関係会社株式	4,386
差入保証金	246,757
繰延税金資産	123,156
その他	8,404
貸倒引当金	△408
投資その他の資産合計	382,296
固定資産合計	2,238,617
資産合計	11,901,053

(単位：千円)

当第3四半期連結会計期間
(2022年9月30日)

負債の部	
流動負債	
買掛金	7,653,563
1年内返済予定の長期借入金	201,190
未払金	252,335
未払法人税等	69,356
未払消費税等	2,884
賞与引当金	34,431
その他	115,620
流動負債合計	<u>8,329,381</u>
固定負債	
長期借入金	85,572
資産除去債務	30,701
その他	8,948
固定負債合計	<u>125,221</u>
負債合計	<u>8,454,603</u>
純資産の部	
株主資本	
資本金	52,261
資本剰余金	254,983
利益剰余金	3,138,465
株主資本合計	<u>3,445,711</u>
新株予約権	<u>738</u>
純資産合計	<u>3,446,450</u>
負債純資産合計	<u>11,901,053</u>

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 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
売上高	32,447,193	37,948,178
売上原価	29,030,919	34,041,022
売上総利益	3,416,274	3,907,156
販売費及び一般管理費	※1 2,674,931	※1 3,042,728
営業利益	741,342	864,427
営業外収益		
受取利息	50	48
受取保険金	2,016	1,891
為替差益	4,421	-
その他	5,956	2,177
営業外収益合計	12,444	4,117
営業外費用		
支払利息	2,990	1,974
為替差損	-	15,729
自己新株予約権消却損	29,015	21,352
その他	※2 4,930	1,773
営業外費用合計	36,936	40,829
経常利益	716,850	827,715
特別損失		
固定資産除却損	-	※2 102,919
関係会社株式評価損	5,613	-
特別損失合計	5,613	102,919
税金等調整前当期純利益	711,236	724,796
法人税、住民税及び事業税	104,485	263,853
法人税等調整額	100,213	△49,940
法人税等合計	204,698	213,913
当期純利益	506,537	510,883
非支配株主に帰属する当期純利益	-	-
親会社株主に帰属する当期純利益	506,537	510,883

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
当期純利益	506,537	510,883
その他の包括利益		
繰延ヘッジ損益	285	-
為替換算調整勘定	△32,362	-
その他の包括利益合計	* △32,077	-
包括利益	474,460	510,883
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	474,460	510,883
非支配株主に係る包括利益	-	-

【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 2022年1月1日 至 2022年9月30日)
売上高	31,722,932
売上原価	28,561,069
売上総利益	3,161,863
販売費及び一般管理費	2,403,206
営業利益	758,657
営業外収益	
受取利息	17
受取保険金	162
その他	644
営業外収益合計	824
営業外費用	
支払利息	879
為替差損	45,237
自己新株予約権消却損	778
その他	1,661
営業外費用合計	48,557
経常利益	710,923
税金等調整前四半期純利益	710,923
法人税、住民税及び事業税	183,648
法人税等調整額	29,342
法人税等合計	212,991
四半期純利益	497,932
親会社株主に帰属する四半期純利益	497,932

【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 2022年1月1日 至 2022年9月30日)
四半期純利益	497,932
四半期包括利益	497,932
(内訳)	
親会社株主に係る四半期包括利益	497,932

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

（単位：千円）

	株主資本			
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計
当期首残高	50,000	198,907	1,800,807	2,049,715
当期変動額				
新株の発行	26,906	26,906		53,813
減資	△26,906	26,906		-
剰余金の配当			△52,423	△52,423
親会社株主に帰属する当期純利益			506,537	506,537
連結除外による剰余金増加高			31,402	31,402
株主資本以外の項目の当期変動額 （純額）				
当期変動額合計	-	53,813	485,516	539,330
当期末残高	50,000	252,721	2,286,324	2,589,045

	その他の包括利益累計額			新株予約権	純資産合計
	繰延ヘッジ損益	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	△285	32,362	32,076	△35,247	2,046,544
当期変動額					
新株の発行					53,813
減資					-
剰余金の配当					△52,423
親会社株主に帰属する当期純利益					506,537
連結除外による剰余金増加高					31,402
株主資本以外の項目の当期変動額 （純額）	285	△32,362	△32,076	26,267	△5,809
当期変動額合計	285	△32,362	△32,076	26,267	533,521
当期末残高	-	-	-	△8,979	2,580,066

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

（単位：千円）

	株主資本				新株予約権	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計		
当期首残高	50,000	252,721	2,286,324	2,589,045	△8,979	2,580,066
当期変動額						
剰余金の配当			△54,423	△54,423		△54,423
親会社株主に帰属する当期純利益			510,883	510,883		510,883
株主資本以外の項目の当期変動額 （純額）					9,736	9,736
当期変動額合計	-	-	456,459	456,459	9,736	466,196
当期末残高	50,000	252,721	2,742,783	3,045,505	757	3,046,262

④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12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	711,236	724,796
減価償却費	364,364	504,460
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△3,766	234
賞与引当金の増減額 (△は減少)	-	83,332
受取利息及び受取配当金	△50	△48
支払利息	2,990	1,974
為替差損益 (△は益)	229	△279
自己新株予約権消却損	29,015	21,352
固定資産除却損	54	102,919
関係会社株式評価損	5,613	-
売上債権の増減額 (△は増加)	158,939	△1,331,784
たな卸資産の増減額 (△は増加)	27,244	△188,303
仕入債務の増減額 (△は減少)	525,425	641,481
未払金の増減額 (△は減少)	△16,892	91,304
未払消費税等の増減額 (△は減少)	13,283	33,742
その他	65,106	△51,821
小計	1,882,795	633,359
利息及び配当金の受取額	50	48
利息の支払額	△2,975	△1,973
法人税等の支払額	△86,455	△158,717
法人税等の還付額	-	0
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,793,415	472,717
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	△17,783	△80,287
無形固定資産の取得による支出	△662,437	△562,148
差入保証金増加による支出	△771	△650
差入保証金減少による収入	52	7,328
投資活動によるキャッシュ・フロー	△680,940	△635,757
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	800,000	200,000
長期借入金の返済による支出	△899,990	△397,212
株式の発行による収入	53,793	-
配当金の支払額	△52,423	△54,423
自己新株予約権の取得による支出	△2,727	△11,615
財務活動によるキャッシュ・フロー	△101,347	△263,251
現金及び現金同等物に係る換算差額	△229	279
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	1,010,897	△426,011
現金及び現金同等物の期首残高	2,280,930	3,290,868
連結除外に伴う現金及び現金同等物の減少額	△959	-
現金及び現金同等物の期末残高	※ 3,290,868	※ 2,864,856

【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

当第3四半期連結累計期間
 (自 2022年1月1日
 至 2022年9月30日)

営業活動によるキャッシュ・フロー	
税金等調整前四半期純利益	710,923
減価償却費	399,028
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	242
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△48,900
受取利息及び受取配当金	△17
支払利息	879
為替差損益 (△は益)	△723
自己新株予約権消却損	778
売上債権の増減額 (△は増加)	631,041
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△692,635
仕入債務の増減額 (△は減少)	△974,618
未払金の増減額 (△は減少)	18,706
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△114,552
その他	△104,405
小計	△174,252
利息及び配当金の受取額	17
利息の支払額	△1,031
法人税等の支払額	△349,820
法人税等の還付額	0
営業活動によるキャッシュ・フロー	△525,087
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	△12,068
無形固定資産の取得による支出	△487,832
差入保証金の回収による収入	80
投資活動によるキャッシュ・フロー	△499,821
財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入金の返済による支出	△428,512
株式の発行による収入	4,523
配当金の支払額	△102,250
自己新株予約権の取得による支出	△797
財務活動によるキャッシュ・フロー	△527,035
現金及び現金同等物に係る換算差額	723
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△1,551,220
現金及び現金同等物の期首残高	2,864,856
現金及び現金同等物の四半期末残高	※ 1,313,636

【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 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数1社

連結子会社の名称

ATC株式会社

当連結会計年度において連結子会社であった愛抜愾斯(上海)貿易有限公司については清算したため、連結の範囲から除いております。

(2) 非連結子会社の名称等

非連結子会社の名称

愛富思(大連)科技有限公司

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社は小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除いております。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用しない非連結子会社の名称

愛富思(大連)科技有限公司

持分法を適用しない理由

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

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社であるATC株式会社の決算日は12月31日であり、連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

関係会社株式

移動平均法による原価法

② たな卸資産

(a) 商品

移動平均法による原価法

(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

(b) 仕掛品及び貯蔵品

個別法による原価法

(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

(c) 未成工事支出金

個別法による原価法

(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

定率法

ただし、2016年4月1日以降に取得をした建物附属設備及び構築物は定額法を採用しております。

② 無形固定資産

定額法

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

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

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

② 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、当連結会計年度末までに発生していると認められる額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

採用している退職給付制度の概要

従業員の退職給付に備えるため、確定拠出制度を採用しており、要拠出額をもって費用処理しております。

(5) 収益及び費用の計上基準

「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）及び「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）を適用しており、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

①商品の販売に係る収益（MRO 事業、FM 事業）

商品の販売に係る収益には、主に商品又は建材等の国内販売が含まれ、商品等の出荷時から当該商品等の支配が顧客に移転するまでの期間が通常の間であるため、商品の出荷時点において顧客に当該商品に対する支配が移転したと判断し、収益を認識しております。

②工事契約に係る収益（FM 事業）

工事契約に係る収益には、主に商業施設の改装・電気工事の請負が含まれ、履行義務を充足するにつれて、一定の期間にわたり収益を認識しております。なお、履行義務の充足に係る進捗率の見積方法は、主として発生原価に基づくインプット法によっております。ただし、契約における取引開始日から完全に履行義務を充足すると見込まれる時点までの期間がごく短い工事契約については代替的な取り扱いを適用し、一定の期間にわたり収益を認識せず、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

③サービスに係る収益（FM 事業）

サービスに係る収益には、主に店舗の清掃、修繕、保守に係る役務提供、保守サービスの代理取引に係る手数料等が含まれ、一定の期間にわたり履行義務を充足する取引については、履行義務の充足に係る進捗度に応じて収益を認識し、契約上の条件が履行された時点をもって履行義務が充足されると判断する取引については、当該時点で収益を認識しております。

④システム提供に係る収益（MRO 事業）

顧客へ提供するシステムに係る収益には、システム利用料やシステムの初期設定、システムのカスタマイズが含まれ、システム利用料は顧客との契約に応じ一定の期間にわたり収益を認識し、初期設定やシステムのカスタマイズは、顧客のシステム利用開始の時点で収益を認識しております。

(6) 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。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、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リスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 1 社

主要な連結子会社の名称

ATC株式会社

(2) 主要な非連結子会社の名称等

主要な非連結子会社の名称

愛富思（大連）科技有限公司

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社は小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除いております。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用しない非連結子会社の名称

愛富思（大連）科技有限公司

持分法を適用しない理由

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

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社であるATC株式会社の決算日は12月31日であり、連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

関係会社株式

移動平均法による原価法

② たな卸資産

(a) 商品

移動平均法による原価法

（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

(b) 仕掛品及び貯蔵品

個別法による原価法

（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

(c) 未成工事支出金

個別法による原価法

(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

定率法

ただし、2016年4月1日以降に取得をした建物附属設備及び構築物は定額法を採用しております。

② 無形固定資産

定額法

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

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

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

② 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、当連結会計年度末までに発生していると認められる額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

採用している退職給付制度の概要

従業員の退職給付に備えるため、確定拠出制度を採用しており、要拠出額をもって費用処理しております。

(5) 収益及び費用の計上基準

「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）及び「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）を適用しており、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

①商品の販売に係る収益（MRO 事業、FM 事業）

商品の販売に係る収益には、主に商品又は建材等の国内販売が含まれ、商品等の出荷時から当該商品等の支配が顧客に移転するまでの期間が通常の間であるため、商品の出荷時点において顧客に当該商品に対する支配が移転したと判断し、収益を認識しております。

②工事契約に係る収益（FM 事業）

工事契約に係る収益には、主に商業施設の改装・電気工事の請負が含まれ、履行義務を充足するにつれて、一定の期間にわたり収益を認識しております。なお、履行義務の充足に係る進捗率の見積方法は、主として発生原価に基づくインプット法によっております。ただし、契約における取引開始日から完全に履行義務を充足すると見込まれる時点までの期間がごく短い工事契約については代替的な取り扱いを適用し、一定の期間にわたり収益を認識せず、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

③サービスに係る収益（FM 事業）

サービスに係る収益には、主に店舗の清掃、修繕、保守に係る役務提供、保守サービスの代理取引に係る手数料等が含まれ、一定の期間にわたり履行義務を充足する取引については、履行義務の充足に係る進捗度に応じて収益を認識し、契約上の条件が履行された時点をもって履行義務が充足されると判断する取引については、当該時点で収益を認識しております。

④システム提供に係る収益（MRO 事業）

顧客へ提供するシステムに係る収益には、システム利用料やシステムの初期設定、システムのカスタマイズが含まれ、システム利用料は顧客との契約に応じ一定の期間にわたり収益を認識し、初期設定やシステムのカスタマイズは、顧客のシステム利用開始の時点で収益を認識しております。

(6) 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。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスク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。

(重要な会計上の見積り)

当連結会計年度(自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)

繰延税金資産の回収可能性

① 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

繰延税金資産 152,499千円

② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、繰延税金資産については、将来減算一時差異に対して、将来の収益力に基づく課税所得等に基づき、繰延税金資産の回収可能性を判断しておりますが、回収可能性の判断は、当社グループの事業計画に基づいて決定した将来事業年度の課税所得の見積りを前提としております。

課税所得の見積りの基礎となる翌期以降の事業計画における主要な仮定は、事業セグメントごとかつ得意先別に集計した売上高と売上総利益率の予測であります。

売上高の予測は、過去の売上実績や新規顧客との商談状況、顧客の出店・改装計画などを基とし算出しております。

また、売上総利益率の予測は、売上高の予測と過去の仕入実績などに基づいて売上原価を予測し算出しております。

なお、課税所得が生じる時期及び金額は、将来の不確実な経済条件の変動によって影響を受ける可能性があり、実際に生じた時期及び金額が見積りと異なった場合、翌連結会計年度において認識する繰延税金資産の金額に重要な変動を与えるリスクがあります。

(会計方針の変更)

前連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

収益認識に関する会計基準等の適用

「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。以下「収益認識会計基準」という。)及び「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)が2018年4月1日以後開始する連結会計年度の期首から適用できることになったことに伴い、当連結会計年度の期首から収益認識会計基準等を適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。収益認識会計基準等の適用による主な変更点は以下のとおりです。

(1) 代理人取引に係る収益認識

コンビニエンスストア向け要冷空調機器の保守サービスに係る収益について、従来は、顧客から受ける対価の総額を収益として認識しておりましたが、顧客へのサービス提供における当社の役割が代理人に該当する取引については、顧客から受け取る額からサービスの仕入先に支払う額を控除した純額で収益を認識する方法に変更しております。

(2) 顧客へ支払う対価

従来は販売促進の目的で顧客へ支払う金額を販売手数料として「販売費及び一般管理費」に表示しておりましたが、その一部を「売上高」から控除して表示しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取り扱いに従っており、当連結会計年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当連結会計年度の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。ただし、収益認識会計基準第86項また書き(1)に定める方法を適用し、当連結会計年度の期首より前までに行われた契約変更について、すべての契約変更を反映したのちの契約条件に基づき、次の①から③の処理を行い、その累積的影響額を当連結会計年度の期首の利益剰余金に加減しております。

① 履行義務の充足分及び未充足分の区分

② 取引価格の算定

③ 履行義務の充足分及び未充足分への取引価格の配分

この結果、当連結会計年度の売上高が3,607,563千円、売上原価が3,574,368千円、販売費及び一般管理費が33,194千円それぞれ減少しますが、営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益には影響はありません。また、利益剰余金の当期首残高も影響はありません。

当連結会計年度(自 2021年1月1日 至 2021年12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 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

① 収益認識に関する会計基準等

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(a) 概要

収益認識に関する開示(表示及び注記事項)について、定められたものです。

(b) 適用予定日

2022年12月期の期首より適用予定であります。

② 時価の算定に関する会計基準等

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「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)
- ・「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)

(a) 概要

国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるため、「時価の算定に関する会計基準」及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(以下「時価算定会計基準等」という。)が公表され、時価の算定方法に関するガイダンス等が定められました。時価算定会計基準等は次の項目の時価に適用されます。

- ・「金融商品に関する会計基準」における金融商品
また「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」が改訂され、金融商品の時価のレベルごとの内訳等の注記事項が定められました。

(b) 適用予定日

2022年12月期の期首より適用予定であります。

(c) 当該会計基準等の適用による影響

連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

③ 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

- ・「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)

(a) 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きの概要を示すことを目的とするものです。

(b) 適用予定日

2021年12月期の年度末より適用予定であります。

④ 会計上の見積りの開示に関する会計基準

- ・「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)

(a) 概要

当年度の財務諸表に計上した金額が会計上の見積りによるもののうち、翌年度の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクがある項目における会計上の見積りの内容について、財務諸表利用者の理解に資する情報を開示することを目的とするものです。

(b) 適用予定日

2021年12月期の年度末より適用予定であります。

当連結会計年度(自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)

① 収益認識に関する会計基準等

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日 企業会計基準委員会)

- (a) 概要
収益認識に関する開示（表示及び注記事項）について、定められたものです。
- (b) 適用予定日
2022年12月期の期首より適用予定であります。

② 時価の算定に関する会計基準等

- ・「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号 2019年7月4日 企業会計基準委員会）
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日 企業会計基準委員会）
- ・「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 2019年7月4日 企業会計基準委員会）
- ・「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）

(a) 概要

国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるため、「時価の算定に関する会計基準」及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（以下「時価算定会計基準等」という。）が公表され、時価の算定方法に関するガイダンス等が定められました。時価算定会計基準等は次の項目の時価に適用されます。

- ・「金融商品に関する会計基準」における金融商品

また「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」が改訂され、金融商品の時価のレベルごとの内訳等の注記事項が定められました。

(b) 適用予定日

2022年12月期の期首より適用予定であります。

(c) 当該会計基準等の適用による影響

連結財務諸表に与える影響はありません。

(表示方法の変更)

前連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

（「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用に伴う変更）

「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。

(追加情報)

前連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

該当事項はありません。

(連結貸借対照表関係)

※ 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当連結会計年度 (2021年12月31日)
関係会社株式	4,386千円	4,386千円

(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 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
人件費	1,064,005千円	1,117,687千円
賞与引当金繰入	-	60,342
退職給付費用	35,611	29,768
荷造運賃	379,672	420,105
減価償却費	355,917	468,477
業務委託費	329,308	381,268

※2 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
工具、器具及び備品	54千円	-千円
ソフトウェア	-	10,078
ソフトウェア仮勘定	-	92,841
計	54	102,919

(連結包括利益計算書関係)

※その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
繰延ヘッジ損益		
当期発生額	285千円	-
組替調整額	-	-
税効果調整前	285	-
税効果額	-	-
繰延ヘッジ損益	285	-
為替換算調整勘定		
当期発生額	△32,362	-
その他の包括利益合計	△32,077	-

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12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)	15,886	606	-	16,492
合計	15,886	606	-	16,492
自己株式				
普通株式	-	-	-	-
合計	-	-	-	-

(注) 普通株式の発行済株式の株式数の増加606株は、増資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

区分	新株予約権の内訳	新株予約権の目的となる株式の種類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計年度末残高(千円)
			当連結会計年度期首	当連結会計年度増加	当連結会計年度減少	当連結会計年度末	
提出会社	第12回ストック・オプションとして の新株予約権	普通株式	295 (49)	(16)	6	289 (65)	△9,138
提出会社	第13回ストック・オプションとして の新株予約権	普通株式	193 (193)	-	193 (193)	-	-
提出会社	第15回ストック・オプションとして の新株予約権	普通株式	55 (5)	(5)	-	55 (10)	130
提出会社	第15回の3ストック・オプションとして の新株予約権	普通株式	10	-	-	10	29
合計			553 (247)	- (21)	199 (193)	354 (75)	△8,979

(注) 1. スtock・オプションの減少のうち6株は、権利行使によるものであり、193株は権利失効によるものであります。

2. 新株予約権の目的となる株式数のうち、()内については、自己新株予約権によるものであります。

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3月27日 定時株主総会	普通株式	52,423	3,300	2019年12月31日	2020年3月28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3月25日 定時株主総会	普通株式	54,423	利益剰余金	3,300	2020年12月31日	2021年3月26日

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12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	16,492	-	-	16,492
合計	16,492	-	-	16,492
自己株式				
普通株式	-	-	-	-
合計	-	-	-	-

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権の目的となる株式の種類	新株予約権の目的となる株式の数（株）				当連結会計年度末残高（千円）
			当連結会計年度期首	当連結会計年度増加	当連結会計年度減少	当連結会計年度末	
提出会社	第12回ストック・オプションとしての 新株予約権	普通株式	289 (65)	(50)	115 (115)	174	597
提出会社	第15回ストック・オプションとしての 新株予約権	普通株式	55 (10)	-	10 (10)	45	130
提出会社	第15回の3ストック・オプションとしての 新株予約権	普通株式	10	-	-	10	29
合計			354 (75)	- (50)	125 (125)	229	757

(注) 1. スtock・オプションの減少のうち125株は、消却によるものであります。

2. 新株予約権の目的となる株式数のうち、()内については、自己新株予約権によるものであります。

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
2021年3月25日 定時株主総会	普通株式	54,423	3,300	2020年12月31日	2021年3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
2022年3月23日 定時株主総会	普通株式	102,250	利益剰余金	6,200	2021年12月31日	2022年3月24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の金額との関係

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
現金及び預金勘定	3,290,868千円	2,864,856千円
預入期間が3か月を超える定期預金	-	-
現金及び現金同等物	3,290,868	2,864,856

(金融商品関係)

前連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12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

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

(2) 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク

営業債権である売掛金及び電子記録債権は、顧客の信用リスクにさらされておりますが、当該リスクに関しては、与信管理規程に沿ってリスク軽減を図っております。

営業債務である買掛金、未払金、未払法人税等及び未払消費税等は、一年以内の支払期日であります。買掛金及び未払金のうち、一部の輸入取引及び国外取引に伴う外貨建てのものは、為替リスクに晒されております。

長期借入金(1年内返済予定の長期借入金を含む)は主に運転資金及び設備投資に係る資金の調達を目的としたものであり、原則固定金利としており、金利の変動リスクは僅少であります。

(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

売掛金及び電子記録債権は、与信管理規程及び債権債務管理細則に従い、新規取引先発生時に顧客の信用状況について調査し、また取引先毎に残高及び回収期日を管理し、取引先の状況を定期的にモニタリングすることで、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

② 市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

為替変動リスクについては、損失を最小限に抑えるため、為替の変動を定期的にモニタリングしております。

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

当社及び連結子会社の財務部門が資金繰計画を作成・更新し、手許流動性の維持等により、流動性リスクを管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	3,290,868	3,290,868	-
(2) 売掛金	5,626,786	5,626,786	-
(3) 電子記録債権	538,421	538,421	-
資産計	9,456,076	9,456,076	-
(1) 買掛金	7,986,700	7,986,700	-
(2) 長期借入金	912,486	912,207	△279
(3) 未払金	256,020	256,020	-
(4) 未払法人税等	101,772	101,772	-
負債計	9,256,979	9,256,700	△279

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金、(3) 電子記録債権

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

負 債

(1) 買掛金、(3) 未払金、(4) 未払法人税等

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

(2) 長期借入金

時価については、固定金利によるものは、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

なお、長期借入金には1年内返済予定の長期借入金が含まれております。

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12月31日)
取引保証金等	150,321
関係会社株式	4,386

差入保証金のうち、取引保証金等は返済時期を見積ることができず、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、上記表中には含めておりません。また、関係会社株式については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上記表中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	3,290,868	-	-	-
売掛金	5,626,786	-	-	-
電子記録債権	538,421	-	-	-
合計	9,456,076	-	-	-

4. 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)
長期借入金	380,552	447,270	84,664	-	-	-
合計	380,552	447,270	84,664	-	-	-

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12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

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

(2) 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク

営業債権である売掛金及び電子記録債権は、顧客の信用リスクにさらされておりますが、当該リスクに関しては、与信管理規程に沿ってリスク軽減を図っております。

営業債務である買掛金、未払金、未払法人税等及び未払消費税等は、一年以内の支払期日であります。買掛金及び未払金のうち、一部の輸入取引及び国外取引に伴う外貨建てのものは、為替リスクに晒されております。

長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む）は主に運転資金及び設備投資に係る資金の調達を目的としたものであり、原則固定金利としており、金利の変動リスクは僅少であります。

(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

売掛金及び電子記録債権は、与信管理規程及び債権債務管理細則に従い、新規取引先発生時に顧客の信用状況について調査し、また取引先毎に残高及び回収期日を管理し、取引先の状況を定期的にモニタリングすることで、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

② 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

為替変動リスクについては、損失を最小限に抑えるため、為替の変動を定期的にモニタリングしております。

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

当社及び連結子会社の財務部門が資金繰計画を作成・更新し、手許流動性の維持等により、流動性リスクを管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	2,864,856	2,864,856	-
(2) 売掛金	7,316,753	7,316,753	-
(3) 電子記録債権	180,138	180,138	-
資産計	10,361,749	10,361,749	-
(1) 買掛金	8,628,181	8,628,181	-
(2) 長期借入金	715,274	715,461	187
(3) 未払金	248,773	248,773	-
(4) 未払法人税等	206,909	206,909	-
負債計	9,799,138	9,799,325	187

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金、(3) 電子記録債権

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

負債

(1) 買掛金、(3) 未払金、(4) 未払法人税等

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

(2) 長期借入金

時価については、固定金利によるものは、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

なお、長期借入金には1年内返済予定の長期借入金が含まれております。

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12月31日)
取引保証金等	143,315
関係会社株式	4,386

差入保証金のうち、取引保証金等は返済時期を見積ることができず、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、上記表中には含めておりません。また、関係会社株式については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上記表中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	2,864,856	-	-	-
売掛金	7,316,753	-	-	-
電子記録債権	180,138	-	-	-
合計	10,361,749	-	-	-

4. 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)
長期借入金	500,598	137,992	53,320	19,992	3,372	-
合計	500,598	137,992	53,320	19,992	3,372	-

(有価証券関係)

減損処理を行った有価証券

前連結会計年度（2020年12月31日）

関係会社株式について5,613千円の減損処理を行っております。

当連結会計年度（2021年12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（2020年12月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（2021年12月31日）

該当事項はありません。

(退職給付関係)

前連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、確定拠出型の退職給付制度を採用しております。

2. 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35,611千円であります。

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、確定拠出型の退職給付制度を採用しております。

2. 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38,355千円であります。

(ストック・オプション等関係)

前連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

	当連結会計年度(千円)
自己新株予約権消却損	29,015

2. スtock・オプションに係る当初の資産計上額及び科目名

	当連結会計年度(千円)
現金及び預金	929

3. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

当連結会計年度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。

新株予約権の名称	第二回新株予約権	第二回の2新株予約権	第五回新株予約権	第五回の2新株予約権	第六回新株予約権
付与対象者の区分及び人数	当社取締役3名 当社監査役1名 当社従業員74名	当社従業員11名	当社取締役2名 当社従業員18名	当社取締役2名 当社従業員9名	当社取締役3名 当社従業員19名
株式の種類別のストック・オプションの数※1	普通株式 398,000株	普通株式 19,000株	普通株式 66,000株	普通株式 28,000株	普通株式 43,000株
付与日	2010年12月11日	2011年10月27日	2012年4月17日	2013年2月21日	2013年5月22日
権利確定条件	(注) 1、2	(注) 1、2	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。
対象勤務期間	2010年12月11日 ～ 2012年12月11日	2011年10月27日 ～ 2012年12月11日	2012年4月17日 ～ 2014年3月30日	2013年2月21日 ～ 2014年3月30日	2013年5月22日 ～ 2015年3月27日
権利行使期間	2012年12月12日 ～ 2020年12月10日	2012年12月12日 ～ 2020年12月10日	2014年3月31日 ～ 2022年3月29日	2014年3月31日 ～ 2022年3月29日	2015年3月28日 ～ 2023年3月26日

新株予約権の名称	第六回の2新株予約権	第七回新株予約権	第九回新株予約権	第十回新株予約権
付与対象者の区分及び人数	当社従業員3名	当社取締役1名 当社従業員13名 当社の子会社の従業員4名	当社元取締役1名 (取締役退任時に放棄した個数の一部を退任後に新規発行で付与)	当社取締役3名 当社の親会社の従業員3名 当社従業員15名 当社の子会社の従業員3名
株式の種類別のストック・オプションの数※1	普通株式 4,000株	普通株式 54,000株	普通株式 10,000株	普通株式 60,500株
付与日	2014年3月18日	2014年4月19日	2014年4月19日	2015年4月18日
権利確定条件	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。	(注) 1、2	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。
対象勤務期間	2014年3月18日 ～ 2015年3月27日	2014年4月19日 ～ 2016年3月28日	対象勤務期間は定めていません	2015年4月18日 ～ 2017年3月26日
権利行使期間	2015年3月28日 ～ 2023年3月26日	2016年3月29日 ～ 2024年3月28日	2014年4月19日 ～ 2020年10月31日	2017年3月27日 ～ 2025年3月26日

新株予約権の名称	第十回の2新株予約権	第十一回新株予約権	第十二回新株予約権	第十一回の2新株予約権
付与対象者の区分及び人数	当社従業員12名 当社の子会社の役員1名 当社の子会社の従業員1名	当社従業員1名 当社の子会社の取締役1名	当社従業員26名 当社の子会社の役員1名 当社の子会社の従業員3名	当社取締役1名
株式の種類別のストック・オプションの数※1	普通株式 23,000株	普通株式 48,500株	普通株式 172,500株	普通株式 80,000株
付与日	2016年3月15日	2016年8月25日	2016年8月25日	2016年12月29日
権利確定条件	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。
対象勤務期間 ※2	2016年3月15日 ～ 2017年3月26日	2016年8月25日 ～ 2018年8月24日	対象勤務期間は定めていません	2016年12月29日 ～ 2018年12月28日
権利行使期間 ※2	2017年3月27日 ～ 2025年3月26日	2018年8月25日 ～ 2026年3月30日	2016年8月25日 ～ 2024年2月24日	2018年12月29日 ～ 2026年3月30日

新株予約権の名称	第十三回 新株予約権 ※3	第十五回 新株予約権	第十四回 新株予約権	第十五回の3 新株予約権
付与対象者の区分及び人数	当社取締役1名	当社従業員7名	当社従業員1名	当社従業員1名
株式の種類別のストック・オプションの数※1	普通株式 96,500株	普通株式 30,000株	普通株式 10,000株	普通株式 5,000株
付与日	2016年8月25日	2017年5月25日	2018年3月15日	2018年3月15日
権利確定条件	(注) 1、2	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。
対象勤務期間 ※2	対象勤務期間は定めていません	対象勤務期間は定めていません	2018年3月15日 ～ 2020年3月14日	対象勤務期間は定めていません
権利行使期間 ※2	2016年8月25日～ 2020年2月24日	2017年5月25日 ～ 2024年11月24日	2020年3月15日 ～ 2028年3月28日	2018年3月15日 ～ 2025年9月14日

※1 株式数に換算して記載しております。なお、2022年8月1日付の普通株式1株につき500株とする株式分割による分割後の株式数に換算して記載しております。

※2 第十二回、第十一回の2、第十五回、及び第十五回の3新株予約権については、権利確定条件の達成状況によっては対象勤務期間が延長し、権利行使期間の開始日が延期する場合があります。詳細は「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。

※3 第十三回新株予約権は、新株予約権1個につき779円で有償発行しています。また、以下の権利行使条件が付いています。権利者は、会社の2018年12月期におけるEBITDA（営業利益に減価償却費を加算した金額をいい、監査済みの連結損益計算書（連結損益計算書を作成していない場合には損益計算書）に基づいて算定されるものを意味します。以下同じ。）の金額が860百万円を超過している場合にのみ、割当新株予約権を行使することができます。この行使条件は2018年12月期の業績により達成しました。

(注) 1

- (1) 新株予約権の行使は、行使しようとする新株予約権又は新株予約権の割当を受けた者（以下「新株予約権者」という）について（注）2(1)から(4)まで定める取得事由が発生していないことを条件とし、取得事由が生じた新株予約権の行使は認められないものとする。ただし、第二回、第二回の2新株予約権に関しては、当社の取締役会の決議によって特に行使を認めた場合はこの限りでない。なお、その決議後でも、当社は取締役会の決議により、取得事由の生じた新株予約権の行使を認めることがない旨確定することができるものとし、かかる判断がなされた場合は、いかなる場合でも当該新株予約権は行使できなくなるものとする。第九回、第十三回新株予約権に関しては、かかる新株予約権行使可否の判断及び決定に際し、必ずしも取締役会の決議を要件とせず、当社は行使の可否を決定できる。
- (2) 新株予約権者が、当社又は子会社の取締役又は監査役、当社又は子会社の使用人、当社の顧問、アドバイザー、コンサルタントその他、名目の如何を問わず当社又は子会社との間で委任、請負等の継続的な契約関係にある者のいずれでもなくなった場合には、当社に新株予約権の取得事由が生じ、新株予約権者は当該新株予約権の行使ができなくなる。ただし、取締役または監査役の任期満了による退任、定年退職または会社都合により退職した場合（懲戒解雇による場合は除く。）にはこの限りではない。ただし、第九回新株予約権に関しては本事項を適用しない。また、有償発行新株予約権に関しては新株予約権の払い込み価格で取得する。
- (3) 新株予約権者が権利行使期間中に死亡した場合、権利者の相続人は当該時点で権利行使されていない本新株予約権を相続するものとする。ただし、相続は1回に限るものとし、権利者の相続人中、新株予約権を承

継する者が死亡した場合には、新株予約権は行使できなくなるものとする。

(注) 2

新株予約権の取得の条件

- (1) 当社が消滅会社となる吸収合併もしくは新設合併、当社が分割会社となる吸収分割もしくは新設分割、又は当社が完全子会社となる株式交換もしくは株式移転について、法令上または当社の定款上必要な当社の株主総会の承認決議（株主総会決議に替えて総株主の同意が必要である場合には総株主の同意の取得、そのいずれも不要である場合には、取締役会の決議）が行われたときには、当社は、新株予約権を無償で取得することができる。ただし、第十三回新株予約権に関しては、本事項は適用しない。
- (2) 当社は相続の対象とならなかった新株予約権を無償で取得することができるものとし、会社法第273条第2項又は会社法第274条第3項に基づく新株予約権者に対する通知は、権利者の法定相続人のうち当社が適切と判断する者に対して行えば足りるものとする。また、法令の解釈によりかかる通知が不要とされる場合には、通知を省略して新株予約権を無償で取得することができる。ただし、いずれの場合も、有償発行新株予約権に関しては新株予約権の払い込み価格で取得する。
- (3) 次のいずれかに該当する事由が発生した場合、当社は当該時点で権利行使されていない新株予約権を無償で取得することができる。ただし、有償発行新株予約権の場合には新株予約権の払い込み価格で取得する。
 - ① 新株予約権者が禁錮以上の刑に処せられた場合
 - ② 新株予約権者が当社または子会社と競合する業務を営む法人を直接もしくは間接に設立し、またはその役員若しくは使用人に就任するなど、名目を問わず当社または子会社と競業した場合。なお、当社の書面による事前の承認を得た場合を除く
 - ③ 新株予約権者が法令違反その他不正行為により当社または子会社の信用を損ねた場合。
 - ④ 新株予約権者が差押、仮差押、仮処分、強制執行もしくは競売の申立を受け、または公租公課の滞納処分を受けた場合
 - ⑤ 新株予約権者が支払停止もしくは支払不能となり、または振り出しもしくは引き受けた手形若しくは小切手が不渡りとなった場合
 - ⑥ 新株予約権者につき破産手続開始、民事再生手続開始、会社更生手続開始、特別清算手続開始その他これらに類する手続開始の申立があった場合
 - ⑦ 新株予約権者につき解散の決議が行われた場合
 - ⑧ 新株予約権者が本発行要領または新株予約権に関して当社と締結した契約に違反した場合
 - ⑨ 第二回、第二回の2新株予約権に関しては、新株予約権者が反社会的勢力等（暴力団、暴力団員、反社会的勢力、その他これに準ずる者を意味する。）であると当社の取締役会が判断した場合。第九回、第十三回新株予約権に関しては、新株予約権者が反社会的勢力等（暴力団、暴力団員、反社会的勢力、その他これに準ずる者を意味する。）であると判明した場合。
- (4) 新株予約権者が当社または子会社の取締役もしくは監査役または使用人の身分を有する場合（新株予約権発行後にかかる身分を有するに至った場合を含む。）において、次のいずれかに該当する事由が発生した場合、当社は、当該時点で権利行使されていない新株予約権を無償で取得することができる。ただし、有償発行新株予約権の場合には新株予約権の払い込み価格で取得する。
 - ① 新株予約権者が自己に適用される当社または子会社の就業規則に規定する懲戒事由に該当した場合。
 - ② 新株予約権者が取締役としての忠実義務等当社または子会社に対する義務に違反した場合。
- (5) 当社は、当社による新株予約権の取得事由に該当する場合、取締役会の決議により別途定める日においてこれを取得するものとする。また、取得の事由が生じた新株予約権の一部のみを取得することができ、その場合は、取得する新株予約権を取締役会の決議により決定する。

(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12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、当連結会計年度末日（2020年12月末日）の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

予約権の名称	第二回 新株予約権	第二回の2 新株予約権	第五回 新株予約権	第五回の2 新株予約権	第六回 新株予約権
権利確定前（株）					
前連結会計年度末	—	—	—	—	—
付与	—	—	—	—	—
失効	—	—	—	—	—
権利確定	—	—	—	—	—
未確定残	—	—	—	—	—
権利確定後（株）					
前連結会計年度末	208,500	7,500	45,000	19,000	28,000
権利確定	—	—	—	—	—
権利行使	208,000	7,500	27,000	13,000	15,500
失効	500	—	—	—	—
未行使残	—	—	18,000	6,000	12,500

予約権の名称	第六回の2 新株予約権	第七回 新株予約権	第九回 新株予約権	第十回 新株予約権	第十回の2 新株予約権
権利確定前（株）					
前連結会計年度末	—	—	—	—	—
付与	—	—	—	—	—
失効	—	—	—	—	—
権利確定	—	—	—	—	—
未確定残	—	—	—	—	—
権利確定後（株）					
前連結会計年度末	2,000	14,000	10,000	47,500	10,500
権利確定	—	—	—	—	—
権利行使	—	3,000	10,000	4,000	1,000
失効	—	—	—	—	—
未行使残	2,000	11,000	—	43,500	9,500

予約権の名称	第十一回 新株予約権	第十二回 新株予約権	第十一回の2 新株予約権	第十三回 新株予約権	第十五回 新株予約権
権利確定前（株）					
前連結会計年度末	—	88,500	80,000	—	27,500
付与	—	—	—	—	—
失効	—	—	—	—	—
権利確定	—	3,000	—	—	—
未確定残	—	85,500	80,000	—	27,500
権利確定後（株）					
前連結会計年度末	48,500	59,000	—	96,500	—
権利確定	—	3,000	—	—	—
権利行使	11,000	3,000	—	—	—
失効	—	—	—	96,500	—
未行使残	37,500	59,000	—	—	—

予約権の名称	第十四回 新株予約権	第十五回の3 新株予約権
権利確定前（株）		
前連結会計年度末	10,000	5,000
付与	—	—
失効	—	—
権利確定	10,000	—
未確定残	—	5,000
権利確定後（株）		
前連結会計年度末	—	—
権利確定	10,000	—
権利行使	—	—
失効	—	—
未行使残	10,000	—

(注) 2022年8月1日付の普通株式1株につき500株とする株式分割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

予約権の名称	第二回 新株予約権	第二回の2 新株予約権	第五回 新株予約権	第五回の2 新株予約権	第六回 新株予約権
権利行使価格（円）	160	160	160	160	160
行使時平均株価（円）	—	—	—	—	—
付与日における公正な 単価評価（円）	—	—	—	—	—

予約権の名称	第六回の2 新株予約権	第七回 新株予約権	第九回 新株予約権	第十回 新株予約権	第十回の2 新株予約権
権利行使価格（円）	160	284	284	284	284
行使時平均株価（円）	—	—	—	—	—
付与日における公正な 単価評価（円）	—	—	—	—	—

予約権の名称	第十一回 新株予約権	第十二回 新株予約権	第十一回の2 新株予約権	第十三回 新株予約権	第十五回 新株予約権
権利行使価格（円）	381	381	381	381	514
行使時平均株価（円）	—	—	—	—	—
付与日における公正な 単価評価（円）	—	—	—	—	—

予約権の名称	第十四回 新株予約権	第十五回の3 新株予約権
権利行使価格（円）	514	514
行使時平均株価（円）	—	—
付与日における公正な 単価評価（円）	—	—

(注) 2022年8月1日付の普通株式1株につき500株とする株式分割による分割後の価格に換算して記載しております。

4. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

ストック・オプションの付与時点において当社は未公開企業であるため、ストック・オプションの公正な評価単価の見積り方法を単位当たりの本源的価値の見積りによっております。当該単位当たりの本源的価値の見積りの基礎となる株式の評価方法は、ディスカウントキャッシュフロー法に基づいた方法によっております。なお、算定した株式の評価額が権利行使価格以下となるため、付与時点の単位当たりの本源的価値は零となり、ストック・オプションの公正な評価単価も零と算定しております。

5. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

将来の失効数の合理的な見積りが困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

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

① 当連結会計年度末における本源的価値の合計額

179,090千円

② 当連結会計年度において権利行使された本源的価値の合計額

188,034千円

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12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

	当連結会計年度（千円）
自己新株予約権消却損	21,352

2. ストック・オプションにかかる当初の資産計上額及び科目名

	当連結会計年度（千円）
現金及び預金	757

3. ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) ストック・オプションの内容

当連結会計年度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。

新株予約権の名称	第五回新株予約権	第五回の2新株予約権	第六回新株予約権	第六回の2新株予約権	第七回新株予約権
付与対象者の区分及び人数	当社取締役2名 当社従業員18名	当社取締役2名 当社従業員9名	当社取締役3名 当社従業員19名	当社従業員3名	当社取締役1名 当社従業員13名 当社の子会社の従業員4名
株式の種類別のストック・オプションの数※1	普通株式 66,000株	普通株式 28,000株	普通株式 43,000株	普通株式 4,000株	普通株式 54,000株
付与日	2012年4月17日	2013年2月21日	2013年5月22日	2014年3月18日	2014年4月19日
権利確定条件	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。
対象勤務期間	2012年4月17日 ～ 2014年3月30日	2013年2月21日 ～ 2014年3月30日	2013年5月22日 ～ 2015年3月27日	2014年3月18日 ～ 2015年3月27日	2014年4月19日 ～ 2016年3月28日
権利行使期間	2014年3月31日 ～ 2022年3月29日	2014年3月31日 ～ 2022年3月29日	2015年3月28日 ～ 2023年3月26日	2015年3月28日 ～ 2023年3月26日	2016年3月29日 ～ 2024年3月28日

新株予約権の名称	第十回 新株予約権	第十回の2 新株予約権	第十一回 新株予約権	第十二回 新株予約権	第十一回の2 新株予約権
付与対象者の区分及び人数	当社取締役3名 当社の親会社の 従業員3名 当社従業員15名 当社の子会社の 従業員3名	当社従業員12名 当社の子会社の 役員1名 当社の子会社の 従業員1名	当社従業員1名 当社の子会社の 取締役1名	当社従業員26名 当社の子会社の 役員1名 当社の子会社の 従業員3名	当社取締役 1名
株式の種類別のストック・オプションの数※1	普通株式 60,500株	普通株式 23,000株	普通株式 48,500株	普通株式 172,500株	普通株式 80,000株
付与日	2015年4月18日	2016年3月15日	2016年8月25日	2016年8月25日	2016年12月29日
権利確定条件	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。
対象勤務期間 ※2	2015年4月18日 ～ 2017年3月26日	2016年3月15日 ～ 2017年3月26日	2016年8月25日 ～ 2018年8月24日	対象勤務期間は 定めていません	2016年12月29日 ～ 2018年12月28日
権利行使期間 ※2	2017年3月27日 ～ 2025年3月26日	2017年3月27日 ～ 2025年3月26日	2018年8月25日 ～ 2026年3月30日	2016年8月25日 ～ 2024年2月24日	2018年12月29日 ～ 2026年3月30日

新株予約権の名称	第十五回 新株予約権	第十四回 新株予約権	第十五回の3 新株予約権	第十六回 新株予約権
付与対象者の区分及び人数	当社従業員7名	当社従業員 1名	当社従業員 1名	当社取締役2名 当社従業員25名 当社の子会社の 取締役1名 当社の子会社の 従業員4名
株式の種類別のストック・オプションの数※1	普通株式 30,000株	普通株式 10,000株	普通株式 5,000株	普通株式 650,000株
付与日	2017年5月25日	2018年3月15日	2018年3月15日	2021年6月15日
権利確定条件	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。	「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。
対象勤務期間 ※2	対象勤務期間は定 めていません	2018年3月15日 ～ 2020年3月14日	対象勤務期間は定 めていません	2021年6月15日 ～ 2023年6月14日
権利行使期間 ※2	2017年5月25日 ～ 2024年11月24日	2020年3月15日 ～ 2028年3月28日	2018年3月15日 ～ 2025年9月14日	2023年6月15日 ～ 2031年3月25日

※1 株式数に換算して記載しております。なお、2022年8月1日付の普通株式1株につき500株とする株式分割による分割後の株式数に換算して記載しております。

※2 第十二回、第十一回の2、第十五回、及び第十五回の3新株予約権については、権利確定条件の達成状況

によっては対象勤務期間が延長し、権利行使期間の開始日が延期する場合があります。詳細は「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。

(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12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。また、第十五回及び第十五回の3新株予約権については、2021年12月期の業績により、行使条件が確定したため、年度内に権利が確定したものと表示しております。

① ストック・オプションの数

予約権の名称	第五回 新株予約権	第五回の2 新株予約権	第六回 新株予約権	第六回の2 新株予約権	第七回 新株予約権
権利確定前（株）					
前連結会計年度末	—	—	—	—	—
付与	—	—	—	—	—
失効	—	—	—	—	—
権利確定	—	—	—	—	—
未確定残	—	—	—	—	—
権利確定後（株）					
前連結会計年度末	18,000	6,000	12,500	2,000	11,000
権利確定	—	—	—	—	—
権利行使	—	—	—	—	—
失効	—	—	—	—	—
未行使残	18,000	6,000	12,500	2,000	11,000

予約権の名称	第十回 新株予約権	第十回の2 新株予約権	第十一回 新株予約権	第十二回 新株予約権	第十一回の2 新株予約権
権利確定前（株）					
前連結会計年度末	—	—	—	85,500	80,000
付与	—	—	—	—	—
失効	—	—	—	3,500	—
権利確定	—	—	—	56,000	—
未確定残	—	—	—	26,000	80,000
権利確定後（株）					
前連結会計年度末	43,500	9,500	37,500	59,000	—
権利確定	—	—	—	56,000	—
権利行使	—	—	—	—	—
失効	15,000	—	—	54,000	—
未行使残	28,500	9,500	37,500	61,000	—

予約権の名称	第十五回 新株予約権	第十四回 新株予約権	第十五回の3 新株予約権	第十六回 新株予約権
権利確定前（株）				
前連結会計年度末	27,500	—	5,000	—
付与	—	—	—	650,000
失効	5,000	—	—	5,000
権利確定	18,000	—	4,000	—
未確定残	4,500	—	1,000	645,000
権利確定後（株）				
前連結会計年度末	—	10,000	—	—
権利確定	18,000	—	4,000	—
権利行使	—	—	—	—
失効	—	—	—	—
未行使残	18,000	10,000	4,000	—

(注) 2022年8月1日付の普通株式1株につき500株とする株式分割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

予約権の名称	第五回 新株予約権	第五回の2 新株予約権	第六回 新株予約権	第六回の2 新株予約権	第七回 新株予約権
権利行使価格（円）	160	160	160	160	284
行使時平均株価（円）	—	—	—	—	—
付与日における公正な 単価評価（円）	—	—	—	—	—

予約権の名称	第十回 新株予約権	第十回の2 新株予約権	第十一回 新株予約権	第十二回 新株予約権	第十一回の2 新株予約権
権利行使価格（円）	284	284	381	381	381
行使時平均株価（円）	—	—	—	—	—
付与日における公正な 単価評価（円）	—	—	—	—	—

予約権の名称	第十五回 新株予約権	第十四回 新株予約権	第十五回の3 新株予約権	第十六回 新株予約権
権利行使価格（円）	514	514	514	885
行使時平均株価（円）	—	—	—	—
付与日における公正な 単価評価（円）	—	—	—	—

(注) 2022年8月1日付の普通株式1株につき500株とする株式分割による分割後の価格に換算して記載しております。

4. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

ストック・オプションの付与時点において当社は未公開企業であるため、ストック・オプションの公正な評価単価の見積り方法を単位当たりの本源的価値の見積りによっております。当該単位当たりの本源的価値の見積りの基礎となる株式の評価方法は、ディスカウントキャッシュフロー法に基づいた方法によっております。なお、算定した株式の評価額が権利行使価格以下となるため、付与時点の単位当たりの本源的価値は零となり、ストック・オプションの公正な評価単価も零と算定しております。

5. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

将来の失効数の合理的な見積りが困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

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

① 当連結会計年度末における本源的価値の合計額

174,405千円

② 当連結会計年度において権利行使された本源的価値の合計額

－千円

(税効果会計関係)

前連結会計年度(2020年12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12月31日)
繰延税金資産	
税務上の繰越欠損金(注)	148,055千円
未払事業税	11,890
減価償却費	2,162
たな卸資産評価損	2,313
関係会社株式評価損	1,941
資産除去債務	10,619
未払事業所税	1,351
未払賞与、法定福利費	8,949
その他	2,853
繰延税金資産小計	190,138
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)	△69,142
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△12,561
評価性引当額小計	△81,704
繰延税金資産合計	108,434
繰延税金負債	
資産除去債務	△5,875
繰延税金負債合計	△5,875
繰延税金資産(負債)の純額	102,558

(注) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

(単位:千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越 欠損金(a)	-	-	2,981	11,960	596	132,518	148,055
評価性引当額	-	-	-	-	-	△69,142	△69,142
繰延税金資産	-	-	2,981	11,960	596	63,375	(b)78,913

(a) 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。

(b) 税務上の繰越欠損金148,055千円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産78,913千円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断した部分については評価性引当額を認識しておりません。

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

	当連結会計年度 (2020年12月31日)
法定実効税率	34.59%
(調整)	
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.42
住民税均等割	0.82
税額控除等	△4.53
評価性引当額の増減	△3.40
その他	△0.12
税効果会計適用後の法人税等の負担率	28.78

当連結会計年度（2021年12月31日）

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生 of 主な原因別の内訳

	当連結会計年度 (2021年12月31日)
繰延税金資産	
税務上の繰越欠損金（注）	122,161千円
未払事業税	18,833
減価償却費	9,525
たな卸資産評価損	6,110
関係会社株式評価損	1,941
資産除去債務	10,619
未払事業所税	1,419
賞与引当金	28,736
その他	4,047
繰延税金資産小計	203,395
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額（注）	△33,486
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△12,561
評価性引当額小計	△46,047
繰延税金資産合計	157,348
繰延税金負債	
資産除去債務	△4,849
繰延税金負債合計	△4,849
繰延税金資産（負債）の純額	152,499

（注）税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

（単位：千円）

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越 欠損金(a)	-	-	-	-	-	122,161	122,161
評価性引当額	-	-	-	-	-	△33,486	△33,486
繰延税金資産	-	-	-	-	-	88,674	(b)88,674

(a) 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。

(b) 税務上の繰越欠損金122,161千円（法定実効税率を乗じた額）について、繰延税金資産88,674千円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断した部分については評価性引当額を認識しておりません。

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

	当連結会計年度 (2021年12月31日)
法定実効税率	34.59%
（調整）	
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.02
住民税均等割	0.88
過年度法人税等修正額	0.66
税額控除等	△2.64
評価性引当額の増減	△4.92
その他	△0.08
税効果会計適用後の法人税等の負担率	29.51

(資産除去債務関係)

前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

1. 当該資産除去債務の概要
本社オフィス及び大阪オフィスの不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。
2. 当該資産除去債務の金額の算定方法
使用見込期間を10～15年と見積り、割引率は市場金利の低下により重要性に乏しいため計算に含めず、資産除去債務の金額を算定しております。
3. 当該資産除去債務の総額の増減

	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
期首残高	30,701千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	-
時の経過による調整額	-
資産除去債務の履行による減少額	-
その他増減額 (△は減少)	-
期末残高	30,701

当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

1. 当該資産除去債務の概要
本社オフィス及び大阪オフィスの不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。
2. 当該資産除去債務の金額の算定方法
使用見込期間を10～15年と見積り、割引率は市場金利の低下により重要性に乏しいため計算に含めず、資産除去債務の金額を算定しております。
3. 当該資産除去債務の総額の増減

	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
期首残高	30,701千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	-
時の経過による調整額	-
資産除去債務の履行による減少額	-
その他増減額 (△は減少)	-
期末残高	30,701

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社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。

MRO事業は主にクローズ型のITプラットフォーム上でのMRO関連商品の物販事業を行っており、FM事業は商業施設の新設、改装、維持に伴う建材等の資材提供と施設・設備の保全管理を行っております。

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益ベースであります。

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

(単位：千円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	MRO事業	FM事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	24,579,568	7,804,573	32,384,141	63,053	32,447,193	-	32,447,193
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	196,543	196,543	△196,543	-
計	24,579,568	7,804,573	32,384,141	259,596	32,643,736	△196,543	32,447,193
セグメント利益	513,117	160,650	673,768	67,574	741,342	-	741,342
その他の項目							
減価償却費	293,101	71,138	364,239	125	364,364	-	364,364

(注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、ソフトウェア関連業を含んでおります。

2. セグメント資産及び負債については、取締役会に対して定期的に提供されておらず、経営資源の配分決定及び業績評価の対象となっていないため記載しておりません。

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社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。

MRO事業は主にクローズ型のITプラットフォーム上でのMRO関連商品の物販事業を行っており、FM事業は商業施設の新設、改装、維持に伴う建材等の資材提供と施設・設備の保全管理を行っております。

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益ベースであります。

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

(単位：千円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	MRO事業	FM事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	28,263,108	9,586,366	37,849,475	98,703	37,948,178	-	37,948,178
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	211,118	211,118	△211,118	-
計	28,263,108	9,586,366	37,849,475	309,821	38,159,296	△211,118	37,948,178
セグメント利益	526,762	264,390	791,153	73,274	864,427	-	864,427
その他の項目							
減価償却費	433,693	70,705	504,398	62	504,460	-	504,460

(注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、ソフトウェア関連業を含んでおります。

2. セグメント資産及び負債については、取締役会に対して定期的に提供されておらず、経営資源の配分決定及び業績評価の対象となっていないため記載しておりません。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12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
アスクル株式会社	5,684,714	MRO事業

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12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
アスクル株式会社	6,630,563	MRO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 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12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 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12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 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

1. 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有（被所有）割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	アスクル(株)	東京都江東区	21,189	法人及び一般消費者向け通信販売	(被所有) 直接84.22	役員の兼任 商品の販売仕入	商品の販売 商品の仕入	5,684,714 2,032,827	売掛金 買掛金	666,602 447,176

(注) 1. 市場価格を参考に交渉の上決定しております。

2. 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には含まれております。

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有（被所有）割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員	多田雅之	東京都練馬区	-	代表取締役社長 兼 CEO	(被所有) 直接0.87	-	ストック・オプションの行使	10,800	-	-
役員	西村多加志	神奈川県川崎市高津区	-	当社代表取締役副社長	(被所有) 直接0.16	-	ストック・オプションの行使	10,160	-	-
子会社役員	田邊孝夫	東京都杉並区	-	ATC株式会社代表取締役社長	(被所有) 直接0.84	-	ストック・オプションの行使	11,941	-	-

(注) 1. 「取引金額」欄は、当連結会計年度における新株予約権の権利行使による付与株式数に払込金額を乗じた金額を記載しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

アスクル株式会社（東京証券取引所に上場）

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

1. 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有（被所有）割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	アスクル(株)	東京都江東区	21,189	法人及び一般消費者向け通信販売	(被所有) 直接84.22%	役員の兼任 商品の販売仕入	商品の販売 商品の仕入	6,630,563 2,185,901	売掛金 買掛金	830,512 477,832

(注) 1. 市場価格を参考に交渉の上決定しております。

2. 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には含まれております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

アスクル株式会社（東京証券取引所に上場）

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
1株当たり純資産額	313.98円	369.33円
1株当たり当期純利益	63.36円	61.96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。

2. 2022年8月1日付で普通株式1株につき500株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産及び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。

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	506,537	510,883
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)	506,537	510,883
普通株式の期中平均株式数(株)	7,995,156	8,246,000
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13種類(新株予約権の数814個) 「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」および「第5 経理の状況1 連結財務諸表等(1) 連結財務諸表(ストックオプション等関係)」に記載のとおりであります。	新株予約権14種類(新株予約権の数1,949個) 「第4 提出会社の状況1 株式等の状況(2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。

(重要な後発事象)

前連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)

(株式分割及び発行可能株式総数の変更並びに単元株制度の採用)

当社は、2022年7月15日開催の取締役会決議に基づき、2022年8月1日をもって株式分割を行っております。また、2022年7月29日開催の臨時株主総会決議に基づき、2022年8月1日をもって定款の一部を変更し、発行可能株式総数を変更するとともに単元株制度を採用しております。

1. 株式分割、単元株制度の採用の目的

当社株式の流動性の向上を目的として株式分割をするとともに、1単元を100株とする単元株制度を採用しております。

2. 株式分割の概要

(1) 分割方法

2022年7月31日最終の株主名簿に記載又は記録された所有株式数を、1株につき500株の割合をもって分割しております。

(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	16,547株
今回の分割により増加する株式数	8,256,953株
株式分割後の発行済み株式総数	8,273,500株
株式分割後の発行可能株式総数	30,000,000株

(3) 株式分割の効力発生

2022年8月1日

(4) 1株当たり情報に与える影響

「1株当たり情報」は、当該株式分割が前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、これによる影響については、当該箇所に反映されております。

3. 単元株制度の採用

単元株制度を採用し、普通株式の単元株式数を100株といたしました。

【注記事項】

(追加情報)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「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。以下「収益認識会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しております。なお、「収益認識に関する会計基準」(2018年3月30日)等については2020年12月期から適用しております。

収益認識会計基準等を適用したため、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」に表示していた「売掛金」は、第1四半期連結会計期間より「売掛金及び契約資産」に含めて表示することといたしました。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「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。以下「時価算定会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「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)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。なお、時価をもって四半期連結貸借対照表価額とする金融商品を保有しておらず、四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※ 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は下記のとおりであります。

当第3四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	
現金及び預金勘定	1,313,636千円
預入期間が3か月を超える定期預金	-
現金及び現金同等物	1,313,636千円

(株主資本等関係)

当第3四半期連結累計期間(自 2022年1月1日 至 2022年9月30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
2022年3月23日 定時株主総会	普通株式	102,250	6,200	2021年12月31日	2022年3月24日	利益剰余金

(注) 2022年7月15日開催の取締役会決議により、2022年8月1日付で普通株式1株につき500株の割合で株式分割を行っております。「1株当たり配当額」については、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。

(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 2022年1月1日 至 2022年9月30日）

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

(単位：千円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額	四半期連結 損益計算書 計上額
	MRO事業	FM事業	計				
売上高							
一時点で移転される 財又はサービス	23,532,263	7,392,972	30,925,235	8,487	30,933,723	-	30,933,723
一定の期間にわたり 移転される財又はサ ービス	254,286	513,969	768,255	20,953	789,209	-	789,209
顧客との契約から生 じる収益	23,786,549	7,906,941	31,693,491	29,441	31,722,932	-	31,722,932
外部顧客への売上高	23,786,549	7,906,941	31,693,491	29,441	31,722,932	-	31,722,932
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	162,632	162,632	△162,632	-
計	23,786,549	7,906,941	31,693,491	192,073	31,885,564	△162,632	31,722,932
セグメント利益	451,838	268,440	720,279	38,377	758,657	-	758,657

(注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、ソフトウェア関連業を含んでおります。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項（セグメント情報等）」に記載のとおりです。

(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 2022年1月1日 至 2022年9月30日)
1株当たり四半期純利益	60円24銭
(算定上の基礎)	
親会社株主に帰属する四半期純利益(千円)	497,932
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)	497,932
普通株式の期中平均株式数(株)	8,265,108
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ったものの概要	第十六回の2新株予約権(新株予約権の数90個) 「第4 提出会社の状況1 株式等の状況(2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。

- (注) 1. 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ったことから、期中平均株価が把握できないため、記載しておりません。
2. 2022年7月15日開催の取締役会決議により、2022年8月1日付で普通株式1株につき500株の株式分割を行っております。期首に株式分割が行われたと仮定して、1株当たり四半期純利益を算定しております。

(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
1年以内に返済予定の長期借入金	380,552	500,598	0.25	—
長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。）	531,934	214,676	0.25	2023年～2026年
合計	912,486	715,274	—	—

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

2. 長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。）の連結決算日後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	137,992	53,320	19,992	3,372

【資産除去債務明細表】

明細表に記載すべき事項が連結財務諸表規則第15条の23に規定する注記事項として記載されているため、記載を省略しております。

(2) 【その他】

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 (2020年12月31日)	当事業年度 (2021年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,220,703	2,775,470
売掛金	※ 5,623,208	※ 7,311,735
電子記録債権	538,421	180,138
商品	367,713	554,386
貯蔵品	3,780	716
未成工事支出金	34,673	39,368
前渡金	11,690	2,812
前払費用	54,752	51,005
その他	36,603	59,083
貸倒引当金	△619	△753
流動資産合計	9,890,929	10,973,965
固定資産		
有形固定資産		
建物	84,233	84,233
減価償却累計額	△28,346	△34,914
建物（純額）	55,887	49,319
工具、器具及び備品	261,684	264,864
減価償却累計額	△124,738	△175,408
工具、器具及び備品（純額）	136,945	89,455
有形固定資産合計	192,833	138,775
無形固定資産		
ソフトウェア	1,248,286	1,344,850
ソフトウェア仮勘定	345,850	288,183
無形固定資産合計	1,594,137	1,633,033
投資その他の資産		
関係会社株式	104,386	35,386
破産更生債権等	-	100
長期前払費用	1,892	2,274
差入保証金	253,080	246,235
繰延税金資産	23,151	60,891
貸倒引当金	-	△100
投資その他の資産合計	382,510	344,787
固定資産合計	2,169,481	2,116,596
資産合計	12,060,411	13,090,561

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年12月31日)	当事業年度 (2021年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	※ 7,986,700	※ 8,628,181
1年内返済予定の長期借入金	380,552	500,598
未払金	※ 271,340	※ 264,235
未払費用	68,648	43,438
未払法人税等	101,482	206,619
未払消費税等	73,617	110,341
賞与引当金	-	74,598
その他	86,587	103,889
流動負債合計	8,968,928	9,931,901
固定負債		
長期借入金	531,934	214,676
資産除去債務	30,701	30,701
その他	500	500
固定負債合計	563,135	245,877
負債合計	9,532,063	10,177,778
純資産の部		
株主資本		
資本金	50,000	50,000
資本剰余金		
資本準備金	26,906	26,906
その他資本剰余金	225,814	225,814
資本剰余金合計	252,721	252,721
利益剰余金		
利益準備金	9,372	9,372
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	2,225,232	2,599,931
利益剰余金合計	2,234,605	2,609,303
株主資本合計	2,537,327	2,912,025
新株予約権	△8,979	757
純資産合計	2,528,347	2,912,783
負債純資産合計	12,060,411	13,090,561

②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当事業年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
売上高	※1 32,387,741	※1 37,853,075
売上原価	※1 29,008,444	※1 33,997,631
売上総利益	3,379,296	3,855,443
販売費及び一般管理費	※1,※2 2,701,928	※1,※2 3,060,689
営業利益	677,368	794,753
営業外収益		
受取利息	49	47
受取保険金	2,016	1,891
為替差益	4,554	-
その他	4,926	2,172
営業外収益合計	11,547	4,112
営業外費用		
支払利息	2,990	1,974
為替差損	-	15,899
自己新株予約権消却損	29,015	21,352
その他	※3 4,681	1,773
営業外費用合計	36,687	41,000
経常利益	652,228	757,866
特別損失		
固定資産除却損	-	※3 102,919
関係会社株式評価損	5,613	-
特別損失合計	5,613	102,919
税引前当期純利益	646,614	654,946
法人税、住民税及び事業税	104,195	263,563
法人税等調整額	104,746	△37,739
法人税等合計	208,942	225,824
当期純利益	437,672	429,122

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

（単位：千円）

	株主資本							株主資本 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計	利益準備金	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計	
当期首残高	50,000	—	198,907	198,907	4,130	1,845,226	1,849,356	2,098,264
当期変動額								
新株の発行	26,906	26,906		26,906				53,813
減資	△26,906		26,906	26,906				—
剰余金の配当					5,242	△57,666	△52,423	△52,423
当期純利益						437,672	437,672	437,672
株主資本以外の項目の当期変動 額（純額）								
当期変動額合計	—	26,906	26,906	53,813	5,242	380,006	385,248	439,062
当期末残高	50,000	26,906	225,814	252,721	9,372	2,225,232	2,234,605	2,537,327

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等 合計		
当期首残高	△285	△285	△35,247	2,062,731
当期変動額				
新株の発行				53,813
減資				—
剰余金の配当				△52,423
当期純利益				437,672
株主資本以外の項目の当期変動 額（純額）	285	285	26,267	26,553
当期変動額合計	285	285	26,267	465,616
当期末残高	—	—	△8,979	2,528,347

当事業年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

（単位：千円）

	株主資本							株主資本 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		利益剰余金 合計	
		資本準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計	利益準備金	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金		
当期首残高	50,000	26,906	225,814	252,721	9,372	2,225,232	2,234,605	2,537,327
当期変動額								
剰余金の配当						△54,423	△54,423	△54,423
当期純利益						429,122	429,122	429,122
株主資本以外の項目の当期変動 額（純額）								
当期変動額合計	—	—	—	—	—	374,698	374,698	374,698
当期末残高	50,000	26,906	225,814	252,721	9,372	2,599,931	2,609,303	2,912,025

	新株予約権	純資産合計
当期首残高	△8,979	2,528,347
当期変動額		
剰余金の配当		△54,423
当期純利益		429,122
株主資本以外の項目の当期変動 額（純額）	9,736	9,736
当期変動額合計	9,736	384,435
当期末残高	757	2,912,783

【注記事項】

(重要な会計方針)

前事業年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

関係会社株式 移動平均法による原価法

(2) たな卸資産

①商品

移動平均法による原価法

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

②仕掛品・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未成工事支出金

個別法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法

ただし、2016年4月1日以後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。

(2) 無形固定資産

定額法

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

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、当事業年度末までに発生していると認められる額を計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

「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)及び「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)を適用しており、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

5. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

当事業年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

関係会社株式 移動平均法による原価法

(2) たな卸資産

①商品

移動平均法による原価法

（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

②仕掛品・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未成工事支出金

個別法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法

ただし、2016年4月1日以後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。

(2) 無形固定資産

定額法

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

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、当事業年度末までに発生していると認められる額を計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

「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）及び「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）を適用しており、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

5. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

(重要な会計上の見積り)

当事業年度(自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)

繰延税金資産の回収可能性

- ① 当事業年度の財務諸表に計上した金額

繰延税金資産 60,891千円

- ② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、繰延税金資産については、将来減算一時差異に対して、将来の収益力に基づく課税所得等に基づき、繰延税金資産の回収可能性を判断しておりますが、回収可能性の判断は、当社グループの事業計画に基づいて決定した将来事業年度の課税所得の見積りを前提としております。

課税所得の見積りの基礎となる翌期以降の事業計画における主要な仮定は、事業セグメントごとかつ得意先別に集計した売上高と売上総利益率の予測であります。

売上高の予測は、過去の売上実績や新規顧客との商談状況、顧客の出店・改装計画などを基とし算出しております。

また、売上総利益率の予測は、売上高の予測と過去の仕入実績などに基づいて売上原価を予測し算出しております。

なお、課税所得が生じる時期及び金額は、将来の不確実な経済条件の変動によって影響を受ける可能性があり、実際に生じた時期及び金額が見積りと異なった場合、翌事業年度において認識する繰延税金資産の金額に重要な変動を与えるリスクがあります。

(会計方針の変更)

前事業年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

収益認識に関する会計基準等の適用

「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。以下「収益認識会計基準」という。)及び「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)が2018年4月1日以後開始する事業年度の期首から適用できることになったことに伴い、当事業年度の期首から収益認識会計基準等を適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。

収益認識会計基準等の適用による主な変更点は以下のとおりです。

- (1) 代理人取引に係る収益認識

コンビニエンスストア向け要冷空調機器の保守サービスに係る収益について、従来は、顧客から受ける対価の総額を収益として認識しておりましたが、顧客へのサービス提供における当社の役割が代理人に該当する取引については、顧客から受け取る額からサービスの仕入先に支払う額を控除した純額で収益を認識する方法に変更しております。

- (2) 顧客へ支払う対価

従来は販売促進の目的で顧客へ支払う金額を販売手数料として「販売費及び一般管理費」に表示しておりましたが、その一部を「売上高」から控除して表示しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取り扱いに従っており、当事業年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当事業年度の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。ただし、収益認識会計基準第86項また書き(1)に定める方法を適用し、当事業年度の期首より前までに行われた契約変更について、すべての契約変更を反映したのちの契約条件に基づき、次の①から③の処理を行い、その累積的影響額を当事業年度の期首の利益剰余金に加減しております。

- ① 履行義務の充足分及び未充足分の区分

- ② 取引価格の算定

- ③ 履行義務の充足分及び未充足分への取引価格の配分

この結果、当事業年度の売上高が3,607,563千円、売上原価が3,574,368千円、販売費及び一般管理費が33,194千円それぞれ減少しますが、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益には影響はありません。また、利益剰余金の当期首残高も影響はありません。

当事業年度(自 2021年1月1日 至 2021年12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 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用に伴う変更)

「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)を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、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、前事業年度に係る内容については記載していません。

(会計上の見積りの変更)

前事業年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)

該当事項はありません。

(追加情報)

前事業年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)

該当事項はありません。

(貸借対照表関係)

※ 関係会社項目

関係会社に対する資産及び負債には区分掲記されたもののほか次のものがあります。

	前事業年度 (2020年12月31日)	当事業年度 (2021年12月31日)
短期金銭債権	669,019千円	832,825千円
短期金銭債務	479,612	515,201

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

	前事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当事業年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
売上高	5,688,314千円	6,634,163千円
仕入高	2,032,827	2,185,901
その他営業取引高	307,558	320,707

※2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度18%、当事業年度18%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度82%、当事業年度82%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当事業年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
人件費	972,299千円	1,012,293千円
賞与引当金繰入	-	55,218
退職給付費用	32,010	27,355
業務委託費	475,896	536,212
荷造運賃	379,660	420,096
減価償却費	355,792	468,414

※3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当事業年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
工具、器具及び備品	54千円	-千円
ソフトウェア	-	10,078
ソフトウェア仮勘定	-	92,841
計	54	102,919

(有価証券関係)

前事業年度 (2020年12月31日)

関係会社株式 (貸借対照表計上額 104,386千円) 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 (2021年12月31日)

関係会社株式 (貸借対照表計上額 35,386千円) 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(2020年12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12月31日)
繰延税金資産	
未払事業税	11,890千円
減価償却費	2,162
たな卸資産評価損	2,313
資産除去債務	10,619
未払事業所税	1,351
未払賞与、法定福利費	8,456
関係会社株式評価損	145,902
その他	2,853
繰延税金資産小計	185,549
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△156,521
評価性引当額小計	△156,521
繰延税金資産合計	29,027
繰延税金負債	
資産除去債務	△5,875
繰延税金負債合計	△5,875
繰延税金資産(負債)の純額	23,151

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12月31日)
法定実効税率	34.59%
(調整)	
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.56
住民税均等割	0.86
税額控除等	△4.98
評価性引当額の増減	0.30
その他	△0.01
税効果会計適用後の法人税等の負担率	32.31

当事業年度（2021年12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 (2021年12月31日)
繰延税金資産	
未払事業税	18,833千円
減価償却費	9,525
たな卸資産評価損	6,110
資産除去債務	10,619
未払事業所税	1,419
賞与引当金	25,803
関係会社株式評価損	145,902
その他	4,047
繰延税金資産小計	222,262
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△156,521
評価性引当額小計	△156,521
繰延税金資産合計	65,740
繰延税金負債	
資産除去債務	△4,849
繰延税金負債合計	△4,849
繰延税金資産（負債）の純額	60,891

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 (2021年12月31日)
法定実効税率	34.59%
(調整)	
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.13
住民税均等割	0.93
過年度法人税等修正額	0.74
税額控除等	△2.92
その他	0.01
税効果会計適用後の法人税等の負担率	34.48

(重要な後発事象)

前事業年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

(株式分割及び単元株制度の採用)

当社は、2022年7月15日開催の取締役会決議に基づき、2022年8月1日をもって株式分割を行っております。また、2022年7月29日開催の臨時株主総会決議に基づき、2022年8月1日をもって定款の一部を変更し単元株制度を採用しております。連結財務諸表「注記事項（重要な後発事象）」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。

④【附属明細表】

【有価証券明細表】

有価証券の金額が資産の総額の100分の1以下であるため、財務諸表等規則第124条の規定により記載を省略しております。

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価償却累計額又は償却累計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末残高 (千円)
有形固定資産							
建物	84,233	-	-	84,233	34,914	6,568	49,319
工具、器具及び備品	261,684	3,180	-	264,864	175,408	50,670	89,455
有形固定資産計	345,917	3,180	-	349,097	210,322	57,238	138,775
無形固定資産							
ソフトウェア	2,506,918	553,801	42,452	3,018,267	1,673,417	447,159	1,344,850
ソフトウェア仮勘定	345,850	579,033	636,700	288,183	-	-	288,183
無形固定資産計	2,852,769	1,132,835	679,153	3,306,451	1,673,417	447,159	1,633,033

(注) 1. 「当期首残高」及び「当期末残高」は取得原価により記載しております。

2. 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

 工具、器具及び備品：機材購入による増加

 ソフトウェア・ソフトウェア仮勘定：開発を行ったことによる増加

3. 当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。

 ソフトウェア：除却による減少

 ソフトウェア仮勘定：開発成果物を検収したことによる減少、除却による減少

【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 (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	619	853	619	853
賞与引当金	-	74,598	-	74,598

(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1月1日から同年12月31日まで
定時株主総会	毎事業年度末日の翌日から3か月以内
基準日	毎年12月31日
株券の種類	—
剰余金の配当の基準日	毎年6月30日 毎年12月31日
1単元の株式数	100株
株式の名義書換え	
取扱場所	東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社
取次所	みずほ信託銀行株式会社 全国各支店
名義書換手数料	—
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3番3号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社
取次所	みずほ信託銀行株式会社 全国各支店
買取手数料	無料
公告掲載方法	当社の公告方法は電子公告としております。 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しております。 当社の公告掲載URLは次のとおりであります。 https://www.alphapurchase.co.jp/
株主に対する特典	該当事項はありません。

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

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 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およ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) ※1	価格 (単価) (円)	移動理由
2020年 9月18 日	アルファパー チェス・イン ベスターズ MR02号投資 事業組合 業務執行組合 員 園田真一	千葉県 船橋市前 原東六丁 目20番10 号	特別利害関係 者等（大株主 上位10名）	園田 真一	千葉県船橋市	特別利害関係 者等（大株主 上位10名）、 当社の 元従業員	15,000	-	組合から の部分脱 退で現株 を引き出 し
2020年 9月18 日	アルファパー チェス・イン ベスターズ MR02号投資 事業組合 業務執行組合 員 園田真一	千葉県 船橋市前 原東六丁 目20番10 号	特別利害関係 者等（大株主 上位10名）	初鹿 彰信	神奈川県 茅ヶ崎市	当社の 元取締役	14,000	-	組合から の脱退で 現株を引き 出し
2020年 10月19 日	木村 保	千葉県 松戸市	特別利害関係 者等（大株主 上位10名）	アズワン 株式会社 代表取締役 社長 井内 卓嗣	大阪府大阪市 西区江戸堀二 丁目1番27号	特別利害関係 者等（大株主 上位10名）	129,500	103,600,000 (800) (注) 4	移動前所 所有者の事 情による 譲渡
2020年 10月19 日	エー・ピー・ エムアールオ ー投資事業組 合 業務執行組合 員 園田真一	千葉県 船橋市前 原東六丁 目20番10 号	特別利害関係 者等（大株主 上位10名）、 当社の元社員 持ち株会	アズワン 株式会社 代表取締役 社長 井内 卓嗣	大阪府大阪市 西区江戸堀二 丁目1番27号	特別利害関係 者等 (大株主上位 10名)	127,000	101,600,000 (800) (注) 4	移動前所 所有者の事 情による 譲渡
2020年 10月19 日	松本 洋	神奈川県 横浜市 青葉区	特別利害関係 者等（大株主 上位10名）、 当社の元代表 取締役	アズワン 株式会社 代表取締役 社長 井内 卓嗣	大阪府大阪市 西区江戸堀二 丁目1番27号	特別利害関係 者等 (大株主上位 10名)	37,000	29,600,000 (800) (注) 4	移動前所 所有者の事 情による 譲渡
2020年 10月19 日	園田 真一	千葉県 船橋市	元特別利害関 係者等（大株 主上位10 名）、当社の 元従業員	アズワン 株式会社 代表取締役 社長 井内 卓嗣	大阪府大阪市 西区江戸堀二 丁目1番27号	特別利害関係 者等 (大株主上位 10名)	23,000	18,400,000 (800) (注) 4	移動前所 所有者の事 情による 譲渡
2020年 10月19 日	初鹿 彰信	神奈川県 茅ヶ崎市	当社の元取締 役	アズワン 株式会社 代表取締役 社長 井内 卓嗣	大阪府大阪市 西区江戸堀二 丁目1番27号	特別利害関係 者等 (大株主上位 10名)	14,000	11,200,000 (800) (注) 4	移動前所 所有者の事 情による 譲渡
2020年 10月19 日	三菱地所株式 会社 代表執行役 吉田淳一	東京都 千代田区 大手町一 丁目1番 1号	一般株主	アズワン 株式会社 代表取締役 社長 井内 卓嗣	大阪府大阪市 西区江戸堀二 丁目1番27号	特別利害関係 者等 (大株主上位 10名)	2,500	2,000,000 (800) (注) 4	移動前所 所有者の事 情による 譲渡

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) ※1	価格(単価) (円)	移動理由
2020年10月30日	—	—	—	多田 雅之	東京都練馬区	特別利害関係者等(大株主上位10名)、当社代表取締役社長	67,500	10,800,000 (160) (注)5	ストック・オプション行使のため
2020年10月30日	—	—	—	田邊 孝夫	東京都杉並区	特別利害関係者等(大株主上位10名)、当社子会社代表取締役社長	59,500	9,520,000 (160) (注)5	ストック・オプション行使のため
2020年10月30日	—	—	—	西村 多加志	神奈川県川崎市高津区	取特別利害関係者等(大株主上位10名)、当社取締役(当時)	63,500	10,160,000 (160) (注)5	ストック・オプション行使のため
2020年10月30日	—	—	—	中瀬 浩一	千葉県白井市	当社取特別利害関係者等(大株主上位10名)、当社従業員(当時)	32,500	40,000,000 (160) (注)5	ストック・オプション行使のため
2020年11月19日	西村 多加志	神奈川県川崎市高津区	当社特別利害関係者等(大株主上位10名)、当社取締役(当時)	アズワン株式会社代表取締役社長 井内卓嗣	大阪府大阪市西区江戸堀二丁目1番27号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	500,000	40,000,000 (800) (注)4	移動前所有者の事情による譲渡
2020年11月19日	中瀬 浩一	千葉県白井市	当社取特別利害関係者等(大株主上位10名)、当社従業員(当時)	アズワン株式会社代表取締役社長 井内卓嗣	大阪府大阪市西区江戸堀二丁目1番27号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	21,500	17,200,000 (800) (注)4	移動前所有者の事情による譲渡
2020年11月19日	大高 晋一郎	埼玉県さいたま市見沼区	元従業員	アズワン株式会社代表取締役社長 井内卓嗣	大阪府大阪市西区江戸堀二丁目1番27号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	14,500	11,600,000 (800) (注)4	移動前所有者の事情による譲渡
2020年11月19日	初鹿 彰信	神奈川県茅ヶ崎市	元取締役	アズワン株式会社代表取締役社長 井内卓嗣	大阪府大阪市西区江戸堀二丁目1番27号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	10,000	8,000,000 (800) (注)4	移動前所有者の事情による譲渡
2020年11月19日	池澤 健治	神奈川県逗子市	元従業員	アズワン株式会社代表取締役社長 井内卓嗣	大阪府大阪市西区江戸堀二丁目1番27号	特別利害関係者等(大株主上位10名)	10,000	8,000,000 (800) (注)4	移動前所有者の事情による譲渡

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) ※1	価格 (単価) (円)	移動理由
2020年 11月19 日	米山 裕二	神奈川県 横浜市戸 塚区	従業員	アズワン 株式会社 代表取締役 社長 井内 卓嗣	大阪府大阪市 西区江戸堀二 丁目1番27号	特別利害関係 者等 (大株主上位 10名)	4,500	3,600,000 (800) (注)4	移動前所 有者の事 情による 譲渡
2020年 11月19 日	河井 康彦	東京都 大田区	従業員	アズワン 株式会社 代表取締役 社長 井内 卓嗣	大阪府大阪市 西区江戸堀二 丁目1番27号	特別利害関係 者等 (大株主上位 10名)	4,000	3,200,000 (800) (注)4	移動前所 有者の事 情による 譲渡
2020年 11月19 日	中ノ森 清訓	東京都 台東区	従業員	アズワン 株式会社 代表取締役 社長 井内 卓嗣	大阪府大阪市 西区江戸堀二 丁目1番27号	特別利害関係 者等 (大株主上位 10名)	3,000	2,400,000 (800) (注)4	移動前所 有者の事 情による 譲渡
2020年 11月19 日	春木 正芳	埼玉県 和光市	従業員	アズワン 株式会社 代表取締役 社長 井内 卓嗣	大阪府大阪市 西区江戸堀二 丁目1番27号	特別利害関係 者等 (大株主上位 10名)	2,500	2,000,000 (800) (注)4	移動前所 有者の事 情による 譲渡
2020年 11月19 日	築山 陽一	東京都 世田谷区	従業員	アズワン 株式会社 代表取締役 社長 井内 卓嗣	大阪府大阪市 西区江戸堀二 丁目1番27号	特別利害関係 者等 (大株主上位 10名)	2,000	1,600,000 (800) (注)4	移動前所 有者の事 情による 譲渡
2020年 11月19 日	高木 宏行	埼玉県 川口市	元従業員	アズワン 株式会社 代表取締役 社長 井内 卓嗣	大阪府大阪市 西区江戸堀二 丁目1番27号	特別利害関係 者等 (大株主上位 10名)	2,000	1,600,000 (800) (注)4	移動前所 有者の事 情による 譲渡
2020年 11月19 日	高田 秀明	東京都 新宿区	従業員	アズワン 株式会社 代表取締役 社長 井内 卓嗣	大阪府大阪市 西区江戸堀二 丁目1番27号	特別利害関係 者等 (大株主上位 10名)	1,000	800,000 (800) (注)4	移動前所 有者の事 情による 譲渡
2020年 11月19 日	加藤 治信	神奈川県 厚木市	元従業員	アズワン 株式会社 代表取締役 社長 井内 卓嗣	大阪府大阪市 西区江戸堀二 丁目1番27号	特別利害関係 者等 (大株主上位 10名)	1,500	1,200,000 (800) (注)4	移動前所 有者の事 情による 譲渡
2020年 11月19 日	平吹 あずさ	東京都 江戸川区	従業員	アズワン 株式会社 代表取締役 社長 井内 卓嗣	大阪府大阪市 西区江戸堀二 丁目1番27号	特別利害関係 者等 (大株主上位 10名)	500	400,000 (800) (注)4	移動前所 有者の事 情による 譲渡
2020年 11月19 日	小林 圭子	埼玉県 さいたま 市桜区	従業員	アズワン 株式会社 代表取締役 社長 井内 卓嗣	大阪府大阪市 西区江戸堀二 丁目1番27号	特別利害関係 者等 (大株主上位 10名)	500	400,000 (800) (注)4	移動前所 有者の事 情による 譲渡

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) ※1	価格(単価) (円)	移動理由
2020年11月19日	野瀬 秀博	神奈川県横浜市旭区	従業員	アズワン株式会社 代表取締役社長 井内卓嗣	大阪府大阪市西区江戸堀二丁目1番27号	特別利害関係者等 (大株主上位10名)	500	400,000 (800) (注) 4	移動前所有者の事情による譲渡
2020年11月19日	雄谷 眞弓	東京都世田谷区	従業員	アズワン株式会社 代表取締役社長 井内卓嗣	大阪府大阪市西区江戸堀二丁目1番27号	特別利害関係者等 (大株主上位10名)	500	400,000 (800) (注) 4	移動前所有者の事情による譲渡
2020年11月19日	久恒 知也	大阪府大阪市東住吉区	従業員	アズワン株式会社 代表取締役社長 井内卓嗣	大阪府大阪市西区江戸堀二丁目1番27号	特別利害関係者等 (大株主上位10名)	500	400,000 (800) (注) 4	移動前所有者の事情による譲渡
2022年3月25日	—	—	—	多田 雅之	東京都練馬区	特別利害関係者等(大株主上位10名)、 当社代表取締役社長	24,000	3,840,000 (160) (注) 5	ストック・オプション行使のため
2022年3月25日	—	—	—	遠藤 英二	東京都墨田区	特別利害関係者等(当社監査役)	1,000	238,960 (283.96) (注) 6	ストック・オプション行使のため
2022年3月25日	—	—	—	遠藤 英二	東京都墨田区	特別利害関係者等(当社監査役)	2,500	400,000 (160) (注) 5	ストック・オプション行使のため
2022年9月30日	アルファパーチェス・インベスターズMR02号投資事業組合 業務執行組合員 園田真一	千葉県船橋市前原東六丁目20番10号	特別利害関係者等(大株主上位10名)、 当社の元社員 持ち株会	株式会社 arcus 代表取締役 岩下 真弓	東京都港区六本木5丁目16番17号	特別利害関係者等 (大株主上位10名)	14,000	—	組合解散による名義書換
2022年9月30日	アルファパーチェス・インベスターズMR02号投資事業組合 業務執行組合員 園田真一	千葉県船橋市前原東六丁目20番10号	特別利害関係者等(大株主上位10名)、 当社の元社員 持ち株会	會田 一郎	東京都世田谷区	特別利害関係者等 (大株主上位10名)	14,000	—	組合解散による名義書換
2022年9月30日	アルファパーチェス・インベスターズMR02号投資事業組合 業務執行組合員 園田真一	千葉県船橋市前原東六丁目20番10号	特別利害関係者等(大株主上位10名)、 当社の元社員 持ち株会	園田 真一	千葉県船橋市	当社の元従業員	2,000	—	組合解散による名義書換

(注) 1. 当社は、東京証券取引所スタンダード市場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266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（2020年1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204条第1項第4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267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ものとするとしてされております。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いけ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关系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关系会社
4. ディスカウントキャッシュフロー法及び類似会社比較法により第三者算定機関が算出した鑑定価格を総合的に勘案して当事者間の協議により決定した価格であります。
5. 新株予約権の行使条件として定められた価格です。この価格は、当社（現アルファパーチェス）設立時に、新旧株主間の協議により、当時の当社の公正価値として実際の取引に用いられた価格であります。
6. 新株予約権の行使条件として定められた価格です。この価格は、当社（現アルファパーチェス）設立時に、新旧株主間の協議により、当時の当社の公正価値として実際の取引に用いられた価格であります。
7. 2022年8月1日付で普通株式1株につき500株とする株式分割を行っておりますので、上記「移動株数」及び「価格(単価)」は当該株式分割後の「移動株数」及び「価格(単価)」を記載しております。

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】

項目	新株予約権①	新株予約権②
発行年月日	2021年6月15日	2022年2月16日
種類	第十六回新株予約権 (ストック・オプション)	第十六回の2新株予約権 (ストック・オプション)
発行数	普通株式 650,000株	普通株式 45,000株
発行価格	885円(注)3	885円(注)3
資本組入額	443円	443円
発行価額の総額	575,250,000円	39,825,000円
資本組入額の総額	287,925,000円	19,935,000円
発行方法	2021年3月25日開催の定時株主総会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づく新株予約権の付与(ストック・オプション)に関する決議を行っております。	2021年3月25日開催の定時株主総会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づく新株予約権の付与(ストック・オプション)に関する決議を行っております。
保有期間等に関する確約	(注)2	(注)2

(注) 1. 第三者割当等による株式等の発行の制限に関し、株式会社東京証券取引所(以下「同取引所」という。)の定める規則等並びにその期間については以下のとおりであります。

- (1) 同取引所の定める有価証券上場規程施行原則(以下「同施行規則」という。)第272条の規定において、新規上場申請者が、新規上場申請日の直前事業年度の末日から起算して1年前より後において、役員又は従業員等に報酬として新株予約権の割当てを行っている場合には、当該新規上場申請者は、割当てを受けた役員又は従業員等との間で書類により報酬として割当てを受けた新株予約権の継続所有、譲渡時及び同取引所からの当該所有状況に係る照会時の同取引所への報告その他同取引所が必要と認める事項について確約を行うものとし、当該書類を同取引所が定めるところにより提出するものとされております。
 - (2) 新規上場申請者が、前2項の規定に基づく書類の提出等を行わないときは、同取引所は新規上場申請の不受理又は受理の取消しの措置をとるものとしております。
 - (3) 当社の場合、新規上場申請日直前事業年度の末日は、2021年12月31日であります。
2. 同取引所の定める同施行規則第272条第1項第1号の規定に基づき、当社は割当てを受けた役員又は従業員等との間で、報酬として割当てを受けた新株予約権を、原則として、割当てを受けた日から上場日の前日又は新株予約権の行使を行う日のいずれか早い日まで所有する等の確約を行っております。
 3. 発行価格は、ディスカウントキャッシュフロー法及び類似会社比較法により外部機関が算定した当社株式価値を参考に決定しております。
 4. 新株予約権の行使時の払込金額、行使期間、行使の条件及び譲渡に関する事項については、以下のとおりとなっております。

	新株予約権①	新株予約権②
行使時の払込金額	1株につき885円	1株につき885円
行使期間	「第一部 企業情報 第4 提出 会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載 のとおりであります。	「第一部 企業情報 第4 提出 会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載 のとおりであります。
行使の条件		
新株予約権の譲渡に関する事項		

5. 上記の新株予約権①については、新株予約権割当契約締結後の従業員の退職・放棄・登記抹消により権利者2名15,000株分の権利が喪失しております。
6. 2022年8月1日付で普通株式1株につき500株とする株式分割を行っておりますので、上記「発行数」、「発行価格」、「資本組入額」及び「行使時の払込金額」は当該株式分割後の「発行数」、「発行価格」、「資本組入額」及び「行使時の払込金額」を記載しております。

2【取得者の概況】

新株予約権①

取得者の氏名	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
多田 雅之	東京都練馬区	会社役員	150,000	132,750,000 (885)	特別利害関係者等 (当社代表取締役)
齋藤 正弘	神奈川県藤沢市	会社役員	75,000	66,375,000 (885)	特別利害関係者等 (当社取締役CFO)
田邊 孝夫	東京都杉並区	会社役員	75,000	66,375,000 (885)	特別利害関係者等 (子会社代表取締役)
土屋 亙	神奈川県横浜市港北区	会社員	45,000	39,825,000 (885)	当社従業員
佐藤 徳久	神奈川県横浜市戸塚区	会社員	30,000	26,550,000 (885)	当社従業員
正木 清氏	神奈川県相模原市中央区	会社員	30,000	26,550,000 (885)	当社従業員
興水 結子	東京都渋谷区	会社員	30,000	26,550,000 (885)	当社従業員
中井 規雄	神奈川県横浜市青葉区	会社員	20,000	17,700,000 (885)	当社従業員
池増 拓也	東京都渋谷区	会社員	20,000	17,700,000 (885)	当社従業員
佐藤 英治	千葉県船橋市	会社員	10,000	8,850,000 (885)	当社従業員
北村 哲也	東京都葛飾区	会社員	10,000	8,850,000 (885)	当社従業員
米増 幸美	千葉県八千代市	会社員	10,000	8,850,000 (885)	当社従業員
中里 章子	東京都中央区	会社員	10,000	8,850,000 (885)	当社従業員
香取 寛子	千葉県船橋市	会社員	10,000	8,850,000 (885)	当社従業員
千坂 有広	埼玉県草加市	会社員	10,000	8,850,000 (885)	当社従業員
近藤 公也	神奈川県横浜市緑区	会社員	10,000	8,850,000 (885)	当社従業員
星野 光信	東京都板橋区	会社員	10,000	8,850,000 (885)	当社従業員
井出 政次	埼玉県川口市	会社員	10,000	8,850,000 (885)	当社従業員
鐘築 直人	千葉県船橋市	会社員	10,000	8,850,000 (885)	当社子会社従業員
鏑木 康宏	千葉県市川市	会社員	10,000	8,850,000 (885)	当社子会社従業員
北村 篤史	埼玉県和光市	会社員	5,000	4,425,000 (885)	当社従業員
馬場 武	岐阜県本巣市	会社員	5,000	4,425,000 (885)	当社従業員

取得者の氏名	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
清水 亨師	神奈川県横浜市港北区	会社員	5,000	4,425,000 (885)	当社従業員
松井 一樹	千葉県柏市	会社員	5,000	4,425,000 (885)	当社従業員
河井 康彦	東京都大田区	会社員	5,000	4,425,000 (885)	当社従業員
村田 裕樹	神奈川県川崎市麻生区	会社員	5,000	4,425,000 (885)	当社従業員
藤田 薫明	大阪府池田市	会社員	5,000	4,425,000 (885)	当社従業員
天野 正之	神奈川県川崎市高津区	会社員	5,000	4,425,000 (885)	当社従業員
福田 統武	大阪府茨木市	会社員	5,000	4,425,000 (885)	当社従業員
喜友名 忠	東京都足立区	会社員	5,000	4,425,000 (885)	当社従業員

(注) 1. 付与対象者のうち、新株予約権割当契約締結後の従業員の退職により権利を喪失した者につきましては記載しておりません。

2. 2022年8月1日付で普通株式1株につき500株とする株式分割を行っておりますので、上記「割当株数」及び「価格(単価)」は当該株式分割後の「移動株数」及び「価格(単価)」を記載しております。

新株予約権②

取得者の氏名	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価)(円)	取得者と提出会社との関係
佐々木 伸也	埼玉県さいたま市北区	会社員	10,000	8,850,000 (885)	当社従業員
小原 康太	東京都台東区	会社員	10,000	8,850,000 (885)	当社従業員
清水 亨師	神奈川県横浜市港北区	会社員	5,000	4,425,000 (885)	当社従業員
松井 一樹	千葉県柏市	会社員	5,000	4,425,000 (885)	当社従業員
馬場 武	岐阜県本巣市	会社員	5,000	4,425,000 (885)	当社の子会社の従業員
北村 篤史	埼玉県和光市	会社員	5,000	4,425,000 (885)	当社の子会社の従業員
陰山 英明	神奈川県横浜市神奈川区	会社員	5,000	4,425,000 (885)	当社従業員

(注) 2022年8月1日付で普通株式1株につき500株とする株式分割を行っておりますので、上記「割当株数」及び「価格(単価)」は当該株式分割後の「移動株数」及び「価格(単価)」を記載しております。

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(%)
アスクル株式会社 (注) 2、7	東京都江東区豊洲三丁目2番3号	6,945,000	75.06
アズワン株式会社 (注) 2	大阪府大阪市西区江戸堀二丁目1番27号	824,500	8.91
多田 雅之 (注) 1、2	東京都練馬区	352,500 (257,000)	3.81 (2.78)
田邊 孝夫 (注) 2、5	東京都杉並区	176,000 (106,500)	1.90 (1.15)
中川特殊鋼MROパートナーズ投資事業組合 (注) 2	東京都中央区明石町8番1号	137,500	1.49
齋藤 正弘 (注) 3	神奈川県藤沢市	100,000 (100,000)	1.08 (1.08)
新日本実業株式会社 (注) 2	東京都中央区銀座七丁目8番5号	69,000	0.75
佐藤 徳久 (注) 5	神奈川県横浜市戸塚区	56,500 (56,500)	0.61 (0.61)
松木 伸男 (注) 2	東京都千代田区	47,000	0.51
土屋 亙 (注) 5	神奈川県横浜市港北区	45,000 (45,000)	0.49 (0.49)
中井 規雄 (注) 5	神奈川県横浜市青葉区	45,000 (45,000)	0.49 (0.49)
正木 清氏 (注) 5	神奈川県相模原市中央区	39,500 (39,500)	0.43 (0.43)
輿水 結子 (注) 5	東京都渋谷区	37,000 (37,000)	0.40 (0.40)
池増 拓也 (注) 5	東京都渋谷区	22,500 (22,500)	0.24 (0.24)
鏑木 康宏 (注) 6	千葉県市川市	22,000 (10,000)	0.24 (0.11)
鐘築 直人 (注) 6	千葉県船橋市	20,000 (20,000)	0.22 (0.22)
松井 一樹 (注) 5	千葉県柏市	15,000 (15,000)	0.16 (0.16)
馬場 武 (注) 6	岐阜県本巣市	15,000 (15,000)	0.16 (0.16)
米増 幸美 (注) 5	千葉県八千代市	14,500 (14,500)	0.16 (0.16)
株式会社arcus (注) 2	東京都港区六本木五丁目16番17号	14,000	0.15
會田 一郎 (注) 2	東京都世田谷区	14,000	0.15
西村 多加志 (注) 2	神奈川県川崎市高津区	13,500	0.15
中里 章子 (注) 5	東京都中央区	13,000 (13,000)	0.14 (0.14)
星野 光信 (注) 5	東京都板橋区	13,000 (13,000)	0.14 (0.14)
岩田 彰一郎	東京都港区	12,500 (12,500)	0.14 (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(%)
北村 哲也 (注) 5	東京都葛飾区	12,500 (12,500)	0.14 (0.14)
香取 寛子 (注) 5	千葉県船橋市	12,500 (12,500)	0.14 (0.14)
井出 政次 (注) 5	埼玉県川口市	12,500 (12,500)	0.14 (0.14)
中瀬 浩一	千葉県印西市	11,000	0.12
佐藤 英治 (注) 5	千葉県船橋市	11,000 (11,000)	0.12 (0.12)
北村 篤史 (注) 6	埼玉県和光市	11,000 (11,000)	0.12 (0.12)
清水 亨師 (注) 5	神奈川県横浜市港北区	10,500 (10,500)	0.11 (0.11)
村田 裕樹 (注) 5	神奈川県川崎市麻生区	10,000 (10,000)	0.11 (0.11)
千坂 有広 (注) 5	埼玉県草加市	10,000 (10,000)	0.11 (0.11)
近藤 公也 (注) 5	神奈川県横浜市緑区	10,000 (10,000)	0.11 (0.11)
小原 康太 (注) 5	東京都台東区	10,000 (10,000)	0.11 (0.11)
佐々木 伸也 (注) 5	埼玉県さいたま市北区	10,000 (10,000)	0.11 (0.11)
藤田 薫明 (注) 5	大阪府池田市	6,000 (6,000)	0.06 (0.06)
天野 正之 (注) 5	神奈川県川崎市高津区	5,500 (5,500)	0.06 (0.06)
河井 康彦 (注) 5	東京都大田区	5,500 (5,500)	0.06 (0.06)
足立 亜維子	東京都港区	5,000	0.05
福田 統武 (注) 5	大阪府茨木市	5,000 (5,000)	0.05 (0.05)
喜友名 忠 (注) 5	東京都足立区	5,000 (5,000)	0.05 (0.05)
陰山 英明 (注) 5	神奈川県横浜市神奈川区	5,000 (5,000)	0.05 (0.05)
遠藤 英二 (注) 4	東京都墨田区	3,500	0.04
堀内 正文 (注) 5	神奈川県川崎市麻生区	2,000	0.02
安藤 梓 (注) 5	東京都渋谷区	2,000 (2,000)	0.02 (0.02)
園田 真一	千葉県船橋市	2,000	0.02
横尾 宏 (注) 5	東京都足立区	1,500	0.02
外川 昌臣 (注) 5	千葉県流山市	1,000	0.01
田淵 弥生 (注) 5	東京都世田谷区	1,000	0.01
藤田 幸代 (注) 5	千葉県柏市	1,000 (1,000)	0.01 (0.01)

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 (%)
500株保有株主 14名 (注) 5		7,000 (2,000)	0.08 (0.02)
計	—	9,252,500 (979,000)	100.00 (10.58)

(注) 1. 特別利害関係者等 (当社の代表取締役)

2. 特別利害関係者等 (大株主上位10名)

3. 特別利害関係者等 (当社の取締役)

4. 特別利害関係者等 (当社の監査役)

5. 当社従業員

6. 当社子会社従業員

7. 当社の親会社

8. 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。

9. () 内は、新株予約権による潜在株式数及び割合であり、内数であります。

独立監査人の監査報告書

2022年11月14日

株式会社アルファパーチェス

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士

久塚清寛

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士

石倉毅典

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204条第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アルファパーチェスの2020年1月1日から2020年12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。

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、株式会社アルファパーチェス及び連結子会社の2020年12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及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して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

独立監査人の監査報告書

2022年11月14日

株式会社アルファパーチェス

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士

久保清彦

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士

石倉毅典

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204条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の第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アルファパーチェスの2021年1月1日から2021年12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、株式会社アルファパーチェス及び連結子会社の2021年12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及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して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

2022年11月14日

株式会社アルファパーチェス

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士

久塚清寛

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士

石倉教典

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204条第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アルファパーチェスの2022年1月1日から2022年12月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2022年7月1日から2022年9月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（2022年1月1日から2022年9月30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、四半期連結キャッシュ・フロー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、株式会社アルファパーチェス及び連結子会社の2022年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第3四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況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して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。

以 上

独立監査人の監査報告書

2022年11月14日

株式会社アルファパーチェス

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士

久塚清彦

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士

石倉毅典

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204条第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アルファパーチェスの2020年1月1日から2020年12月31日までの第11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。

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、株式会社アルファパーチェスの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及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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

独立監査人の監査報告書

2022年11月14日

株式会社アルファパーチェス

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士

久保清彦

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士

石倉毅典

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204条第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アルファパーチェスの2021年1月1日から2021年12月31日までの第12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、株式会社アルファパーチェスの2021年12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及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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