

第9回 定時株主総会 招集ご通知

日時

2023年5月26日（金曜日）
午前10時（受付開始午前9時）

場所

東京都港区虎ノ門四丁目1番1号
神谷町トラスタワー2階
トラストシティ カンファレンス・神谷町

電子提供制度のご案内



ウェブへアクセス

会社法改正により、招集ご通知を簡素化してお届けしています。株主総会資料は、本ご通知でご案内のウェブサイト上でご確認ください。
（書面交付請求株主様へは、ウェブサイト上の株主総会資料を法令及び定款の定めにより書面にして同封しております）

目次

定時株主総会招集ご通知	1
株主総会参考書類	6
第1号議案 剰余金処分の件	6
第2号議案 取締役9名選任の件	7
第3号議案 監査役3名選任の件	18
第4号議案 補欠監査役1名選任の件	22
第5号議案 取締役等に対する業績連動型 株式報酬等の一部改定の件	23
事業報告	36
連結計算書類	62
計算書類	65
監査報告書	68
その他の電子提供措置事項（交付書面省略事項）	78

株式会社ベルシステム24ホールディングス

証券コード：6183

証券コード6183
(発送日) 2023年5月9日
(電子提供措置の開始日) 2023年4月26日

株 主 各 位

東京都港区虎ノ門四丁目1番1号
株式会社ベルシステム24ホールディングス
代表取締役 野田 俊 介

第9回定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご高配を賜り、厚く御礼申し上げます。

さて、当社第9回定時株主総会を下記要領により開催いたしますので、ご通知申し上げます。

本株主総会の招集に際しては、株主総会参考書類等の内容である情報（電子提供措置事項）について電子提供措置をとっており、インターネット上の当社ウェブサイト「第9回定時株主総会招集ご通知及び株主総会資料」として掲載しておりますので、以下の当社ウェブサイトアクセスのうえ、メニューより「IR情報」「株式情報」「株主総会」を順に選択いただき、ご確認くださいませようお願い申し上げます。

当社ウェブサイト <https://www.bell24.co.jp/ja/>

また、電子提供措置事項は、当社ウェブサイトの他、東京証券取引所（東証）のウェブサイトにも掲載しておりますので、以下の東証ウェブサイト（東証上場会社情報サービス）にアクセスのうえ、「銘柄名（会社名）」に「ベルシステム24ホールディングス」又は「コード」に「6183」を入力・検索し、「基本情報」「縦覧書類／PR情報」を順に選択いただき、「縦覧書類」にある「株主総会招集通知 / 株主総会資料」よりご確認くださいませようお願い申し上げます。

東京証券取引所ウェブサイト（東証上場会社情報サービス）
<https://www2.jpx.co.jp/tseHpFront/JJK010010Action.do?Show>Show>

なお、当日のご出席に代えまして、書面（議決権行使書）又は電磁的方法（インターネット等）により議決権を行使いただくことができますので、お手数ながら後記の株主総会参考書類をご検討のうえ、2023年5月25日（木曜日）午後6時まで議決権を行使いただきますようお願い申し上げます。

敬 具

記

日 時	2023年5月26日 (金曜日) 午前 10時 (受付開始 午前9時)
場 所	東京都港区虎ノ門四丁目1番1号 神谷町トラストタワー2階 トラストシティ カンファレンス・神谷町 (P35の「株主総会会場ご案内図」をご参照ください。)
目的事項	<p>報告事項 1.第9期(自2022年3月1日至2023年2月28日)事業報告の内容、連結計算書類の内容並びに会計監査人及び監査役会の連結計算書類監査結果報告の件 2.第9期(自2022年3月1日至2023年2月28日)計算書類の内容報告の件</p> <p>決議事項 第1号議案 剰余金処分の件 第2号議案 取締役9名選任の件 第3号議案 監査役3名選任の件 第4号議案 補欠監査役1名選任の件 第5号議案 取締役等に対する業績連動型株式報酬等の一部改定の件</p>

議決権の行使に関する事項

1. インターネット等による議決権行使が複数回行われた場合は、最後のものを有効な議決権行使といたします。
2. 議決権行使書とインターネット等による議決権行使が重複してなされた場合は、インターネット等によるものを有効な議決権行使といたします。
3. ご送付いただいた議決権行使書の各議案に賛否の表示がない場合は、賛成の意思表示があったものとしてお取扱いいたします。

以上

その他の電子提供措置事項（交付書面省略事項）について

電子提供措置事項のうち、次の事項につきましては、法令及び当社定款第15条第2項の規定に基づき、書面交付請求の有無にかかわらず、株主様に対して交付する書面には記載しておりません。

- ①事業報告の「新株予約権等の状況」
- ②事業報告の「業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況」
- ③事業報告の「株式会社の支配に関する基本方針」
- ④連結計算書類の「連結注記表」
- ⑤計算書類の「個別注記表」

なお、これらは、監査役が監査報告を、会計監査人が会計監査報告書をそれぞれ作成するに際して監査対象になった事項であります。

- ~~~~~
- ◎電子提供措置事項に修正が生じた場合は、掲載している各ウェブサイトにもその旨、修正前の事項及び修正後の事項を掲載させていただきます。
 - ◎当日ご出席の際は、お手数ながら同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出くださいますようお願い申し上げます。
 - ◎本株主総会にご出席される株主様へのおみやげは用意しておりませんので、あらかじめご了承くださいませようお願い申し上げます。

議決権行使についてのご案内

議決権の行使には以下の3つの方法がございます。

▶ 株主総会への出席による議決権行使

開催日時 2023年5月26日(金曜日)午前10時(受付開始午前9時)

同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出ください。

また、議事資料としてこの「招集通知」をご持参くださいますようお願い申し上げます。



▶ インターネット等による議決権行使

行使期限 2023年5月25日(木曜日)午後6時まで

パーソナルコンピュータや携帯端末から当社株主名簿管理人が運営する議決権行使ウェブサイト (<https://evote.tr.mufg.jp/>) にアクセスし、同封の議決権行使書用紙に記載のログインID及び仮パスワードをご入力の上、画面の案内に従って、上記行使期限までに賛否をご入力ください。

なお、セキュリティ確保のため、システム上の制約があります。詳細につきましては、次頁に記載のお問合せ先にご照会ください。



スマートフォン をご利用の株主様

スマートフォンでの議決権行使は、「ログインID」「仮パスワード」の入力が不要になりました。詳細は次頁をご覧ください。



▶ 郵送による議決権行使

行使期限 2023年5月25日(木曜日)午後6時到着分まで

同封の議決権行使書用紙に賛否をご表示いただき、上記行使期限までに当社株主名簿管理人に到着するようご返送ください。



機関投資家向け「議決権電子行使プラットフォーム」の利用について

機関投資家の皆様につきましては、株式会社ICJに事前に申し込まれた場合には、同社が運営する「議決権電子行使プラットフォーム」をご利用いただくことができます。



インターネット等による議決権行使のご案内

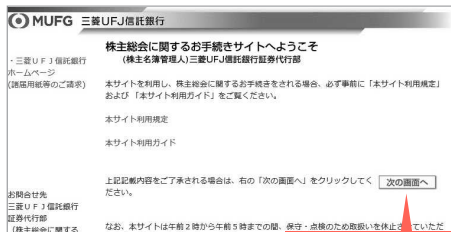
議決権行使ウェブサイト

<https://evote.tr.mufg.jp/>

QRコード読み取り機能を搭載したスマートフォンをご利用の場合は、右記QRコードを利用してアクセスすることも可能です。

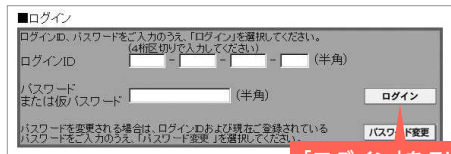


1. 議決権行使ウェブサイトへアクセスする



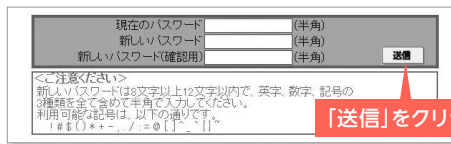
「次の画面へ」をクリック

2. お手元の議決権行使書用紙の副票(右側)に記載された「ログインID」及び「仮パスワード」を入力



「ログイン」をクリック

3. 「新しいパスワード」と「新しいパスワード(確認用)」の両方を入力



「送信」をクリック

以降は画面の案内に従って賛否をご入力ください。

スマートフォンでの議決権行使は、「ログインID」「仮パスワード」の**入力が必要**になりました。

「ログイン用QRコード」は**こちら**



議決権行使書用紙の副票(右側)



※QRコードを用いずに議決権を行使する場合は、左記のご案内に従ってログインしてください。

！ 注意事項

- インターネット等による議決権行使が複数回なされた場合は、最後のものを有効な議決権行使といたします。
- 郵送による議決権行使とインターネット等による議決権行使が重複してなされた場合は、インターネット等によるものを有効な議決権行使といたします。
- 議決権行使ウェブサイトをご利用いただく際のプロバイダへの接続料金及び通信事業者への通信料金等は、株主の皆様のご負担となります。

※「QRコード」は株式会社デンソーウェブの登録商標です。

インターネット等による議決権行使についてのお問合せ先
三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部

0120-173-027 通話料無料
受付時間 午前9時～午後9時

株主総会参考書類

議案及び参考事項

第1号議案 剰余金処分の件

当事業年度の期末配当につきましては、当事業年度の業績、財務状況及び今後の経営環境等を総合的に勘案し、次のとおりといたしたいと存じます。

期末配当に関する事項

(1) 配当財産の種類
金銭

(2) 配当財産の割当てに関する事項及びその総額
当社普通株式1株につき 金30円
配当総額 金2,211,464,880円

(3) 剰余金の配当が効力を生じる日
2023年5月29日

第2号議案 取締役9名選任の件

取締役全員（9名）は、本総会終結の時をもって任期満了となりますので、取締役9名（うち社外取締役5名）の選任をお願いするものであります。

取締役候補者は次のとおりであります。

候補者 番号		氏 名	現在の地位	取締役会出席回数
1	再任	野田 俊介	代表取締役 兼 社長執行役員CEO	16/16
2	再任	早田 憲之	取締役 兼 副社長執行役員	16/16
3	再任	辻 豊久	取締役 兼 常務執行役員	16/16
4	再任	呉 岳彦	取締役 兼 常務執行役員	13/13
5	新任	梶原 浩	—	—/—
6	新任	小城 郁夫	—	—/—
7	再任	石坂 信也	社外取締役	14/16
8	再任	鶴巻 暁	社外取締役	16/16
9	再任	高橋 真木子	社外取締役	16/16

(注) 取締役呉岳彦氏については、2022年5月27日開催の第8回定時株主総会において、新たに取締役に選任され、就任いたしましたので、2022年5月27日以降に開催された取締役会への出席状況を記載しております。

候補者番号

1

の だ しゅん すけ
野 田 俊 介

再任

生年月日

1962年5月7日生



略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

- 1987年4月 伊藤忠商事(株) 入社
- 2000年11月 同社 情報産業部門 ネットベンチャー開発室長
- 2006年4月 同社 ビジネスソリューション部長
- 2008年6月 エキサイト(株) 代表取締役社長
- 2012年4月 伊藤忠商事(株) 情報・保険・物流部門長
- 2015年4月 同社 情報・通信部門長
- 2015年9月 当社 取締役
- 2017年4月 伊藤忠商事(株) 執行役員 業務部長
- 2018年4月 同社 執行役員 CSO 兼 CP・CITIC 戦略室長
- 2019年4月 同社 常務執行役員 CDO・CIO
- 2020年5月 当社 代表取締役兼社長執行役員 CEO (現任)
- 2020年5月 (株)ベルシステム24 代表取締役兼社長執行役員 (現任)

所有する当社の株式数

7,100株

取締役在任期間

3年0ヶ月

取締役会出席回数

16/16回 (100%)

取締役候補者とした理由

総合会社における主に情報通信ビジネス分野での幅広い事業経験とともに、同社の常務執行役員CDO (Chief Digital Officer)・CIO (Chief Information Officer) として、特に次世代ビジネスの事業戦略の立案といった経営の意思決定に関与する等の豊富な経験と知見を有しております。また、2017年3月まで当社の社外取締役を務めており、現在は、代表取締役兼社長執行役員CEOとして当社の経営を指揮しており、これまでの経験と知見を引き続き当社の経営に活かすことができると判断したためであります。

候補者番号

2

はや

早

た

田

のり

憲

ゆき

之

再任

生年月日

1959年1月27日生



所有する当社の株式数

17,600株

取締役在任期間

7年8ヶ月

取締役会出席回数

16/16回 (100%)

略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

- 1981年4月 伊藤忠商事(株) 入社
- 2004年3月 イエローハット（上海）コンサルティング有限公司 出向 董事兼総経理
- 2009年4月 伊藤忠商事(株) 機械経営企画部長
- 2013年4月 同社 執行役員秘書部長
- 2015年4月 旧ベルシステム24ホールディングス 取締役兼常務執行役員
- 2015年4月 (株)ベル・メディカルソリューションズ（現 (株)ベルシステム24）取締役
- 2015年5月 同社 代表取締役社長
- 2015年9月 当社 取締役兼常務執行役員
- 2017年3月 当社 取締役兼専務執行役員
- 2017年5月 (株)ベルシステム24 専務執行役員
- 2021年5月 当社 取締役兼副社長執行役員（現任）
- 2021年5月 (株)ベルシステム24 副社長執行役員（現任）
（担当）
人材開発及び法務・コンプライアンス

取締役候補者とした理由

総合商社における主に機械分野でのグローバルな事業経験とともに、同社の機械経営企画部長や執行役員として戦略立案や経営管理の面から経営の意思決定に関与する等の豊富な経験と知見を有しております。また、当社入社後は、経営企画、事業戦略、広報IR、子会社事業統括の管掌を経て、現在は、取締役兼副社長執行役員として人材開発及び法務・コンプライアンスを管掌することによって、当社の経営戦略実行に貢献しており、これまでの経験と知見を引き続き当社の経営に活かすことができると判断したためであります。

候補者番号

3

つじ
辻

とよ ひさ
豊 久

再任

生年月日

1964年4月11日生



所有する当社の株式数

3,600株

取締役在任期間

3年0ヶ月

取締役会出席回数

16/16回 (100%)

略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

1989年4月 伊藤忠商事(株) 入社
 2005年11月 アルキカタ・ドット・コム(株) 出向 (現 エキサイト T&E(株))
 代表取締役
 2006年1月 (株)地球の歩き方T&E 出向 (現 エキサイト T&E(株))
 代表取締役副社長
 2009年4月 伊藤忠エレクトロニクス(株) 出向 (現 伊藤忠インタラクティブ(株))
 代表取締役社長
 2014年10月 旧ベルシステム24ホールディングス 執行役
 2014年10月 (株)ベルシステム24 執行役員
 2015年3月 旧ベルシステム24ホールディングス 執行役員
 2015年9月 当社 執行役員
 2019年12月 True Touch Co., Ltd. 非常勤取締役
 2020年5月 当社 取締役兼執行役員
 2021年3月 当社 取締役兼常務執行役員 (現任)
 2021年3月 (株)ベルシステム24 専務執行役員 (現任)
 (担当)
 経営企画・事業戦略、広報IR、ソリューション推進及び子会社事業統括

取締役候補者とした理由

総合商社における主に情報通信分野での事業経験とともに、同分野での他の企業の代表取締役として、経営の意思決定に関与する等の豊富な経験と知見を有しております。また、当社入社後は、経営企画、及び広報IRの担当経験を経て、現在は、取締役兼常務執行役員として経営企画・事業戦略、広報IR、ソリューション推進及び子会社事業統括を管掌することによって、当社の経営戦略実行に貢献しており、これまでの経験と知見を引き続き当社の経営に活かすことができるものと判断したためであります。

候補者番号

4

ご
呉たけ ひこ
岳 彦

再任

生年月日

1971年4月1日生



略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

1994年4月 大阪中央青果(株) 入社
 1997年4月 旧ベルシステム24 入社
 2005年3月 B Bコール(株) (現 (株)ベルシステム24) 出向
 2008年3月 同社 執行役員
 2009年3月 同社 取締役
 2010年3月 同社 常務取締役
 2012年3月 旧ベルシステム24 執行役
 2012年3月 B Bコール(株) (現 (株)ベルシステム24) 代表取締役社長
 2014年3月 (株)ベルシステム24 常務執行役員COO
 2016年5月 同社 専務執行役員 (現任)
 2017年7月 CTCファーストコンタクト(株) 非常勤取締役
 2020年5月 (株)TBネクストコミュニケーションズ 非常勤取締役
 2022年3月 Horizon One(株) 非常勤取締役 (現任)
 2022年5月 当社 取締役兼常務執行役員 (現任)
 (担当)
 業務統括

所有する当社の株式数

2,400株

取締役在任期間

1年0ヶ月

取締役会出席回数

13/13回 (100%)

取締役候補者とした理由

事業会社における情報通信分野を中心としたCRM領域での事業経験とともに、拠点開発、人材調達、教育施策を含む業務統括経験を有しており、幅広い分野で当社グループの事業戦略実行に貢献しております。また、事業会社の代表取締役として、経営の意思決定に関与する等の豊富な経験や知見を有しており、現在は、取締役兼常務執行役員として、事業会社に関する拠点開発、人材調達、教育施策等の業務統括を管掌することによって、当社の経営戦略実行に貢献しており、これまでの経験と知見を引き続き当社の経営に活かすことができると判断したためであります。

候補者番号

5

かじ

梶

わら

原

ひろし

浩

新任

社外

生年月日

1966年12月23日生



略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

1990年 4月 伊藤忠商事(株) 入社
 2010年 7月 伊藤忠ケーブルシステム(株) 社外取締役
 2012年 6月 (株)スペースシャワーネットワーク 社外取締役 (現任)
 2013年 4月 伊藤忠商事(株) 通信・モバイルビジネス部長代行
 2015年 3月 アシュリオン・ジャパン(株) 社外取締役
 2015年 4月 伊藤忠商事(株) 通信・モバイルビジネス部長
 2016年 4月 伊藤忠・フジ・パートナーズ(株) 代表取締役 (現任)
 2017年 4月 伊藤忠商事(株) 情報・通信部門長代行
 2020年 4月 同社 情報・通信部門長
 2020年 6月 伊藤忠テクノソリューションズ(株) 取締役 (現任)
 2021年 4月 伊藤忠商事(株) 執行役員 情報・通信部門長 (現任)

所有する当社の株式数

一株

取締役在任期間

一年一ヶ月

取締役会出席回数

一 / 一回 (-%)

社外取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要

総合商社における情報通信分野での事業経験とともに、同分野での他の企業の代表取締役として、経営の意思決定に関与する等の豊富な経験や知見を有しており、その専門的視点から、取締役会における監督、及び当社の経営に有益な助言が期待できるものと判断したためであります。また、指名委員会・報酬委員会の委員候補として、当社の役員候補者の選任、並びに役員報酬の決定において、客観的・中立的立場による審議への参画を予定しております。

候補者番号

6

こ しろ いく お
小 城 郁 夫

新任

社外

生年月日

1964年2月8日生



略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

1986年4月 キャタピラー三菱(株) 入社
1991年4月 凸版印刷(株) 入社
2012年4月 同社 情報コミュニケーション事業本部 ビジネスイノベーション推進部長
2016年4月 同社 マーケティング本部長
2018年4月 同社 トップアイデアセンター長
2020年4月 同社 マーケティング事業部長
2022年4月 同社 執行役員 マーケティング事業部長
2023年4月 同社 執行役員 フロンティア事業開発センター長 (現任)

所有する当社の株式数

一株

取締役在任期間

一年一ヶ月

取締役会出席回数

一 / 一回 (-%)

社外取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要

印刷会社における情報コミュニケーション分野、特にマーケティング分野や新規ビジネス開発分野での豊富な経験や知見を有しており、その専門的視点から、取締役会における監督、及び当社の経営に有益な助言が期待できるものと判断したためであります。また、指名委員会・報酬委員会の委員候補として、当社の役員候補者の選任、並びに役員報酬の決定において、客観的・中立的立場による審議への参画を予定しております。

候補者番号

7

いし

石坂

ざか

のぶ

や

信也

再任

社外

独立役員

生年月日

1966年12月10日生



略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

1990年 4月 三菱商事(株) 入社
 2000年 5月 (株)ゴルフダイジェスト・オンライン設立
 同社 代表取締役社長 (現任)
 2012年 6月 (株)インサイト 代表取締役社長
 2013年 8月 (株)ベンチャーリパブリック 取締役
 2014年 9月 (株)GDOゴルフテック (現 (株)ゴルフダイジェスト・オンライン)
 代表取締役社長
 2015年 4月 (株)インサイト 取締役
 2015年 5月 旧ベルシステム24ホールディングス 取締役
 2015年 9月 当社 取締役 (現任)
 2016年 4月 GolfTEC Enterprises, LLC (米国) 取締役
 2016年 11月 キッズゴルフ(株) 代表取締役社長
 2017年 4月 GDO Sports, Inc. (米国) 代表取締役社長 (現任)
 2017年 11月 (一社)日本スピードゴルフ協会 代表理事 (現任)
 2018年 7月 GolfTEC Enterprises, LLC (米国) 取締役会長 (現任)
 2021年 3月 (株)GDOゴルフテック (現 (株)ゴルフダイジェスト・オンライン)
 取締役

所有する当社の株式数

一株

取締役在任期間

7年8ヶ月

取締役会出席回数

14/16回 (88%)

社外取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要

独立役員として、一般株主の利益保護を踏まえた行動をとることへの期待、及び総合商社での幅広い経験に加え、上場企業の代表取締役の他、国内外の豊富な経営経験や知見を有していることから、引き続き客観的な視点から当社の経営に有益な助言が期待できるものと判断したためであります。また、指名委員会及び報酬委員会の委員候補者として、当社の役員候補者の選任及び役員報酬の決定に関して、客観的・中立的立場による審議への参画を引き続き予定しております。

候補者番号

8

つる

鶴

まき

巻

あき

暁

再任

社外

独立役員

生年月日

1968年11月17日生



略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

- 1993年 4月 東京都庁 入庁
- 1994年 10月 司法試験 合格
- 1995年 4月 司法研修所 入所
- 1997年 4月 弁護士登録（東京弁護士会）
- 2002年 9月 上條・鶴巻法律事務所 共同代表（現任）
- 2012年 6月 市光工業(株) 社外監査役（現任）
- 2016年 5月 当社 取締役（現任）

所有する当社の株式数

一株

取締役在任期間

7年0ヶ月

取締役会出席回数

16／16回（100%）

社外取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要

独立役員として、一般株主の利益保護を踏まえた行動をとることへの期待、及び弁護士としての経験・見識を活かし、取締役会のガバナンスの発揮に貢献していることから、引き続き客観的な視点から当社のコンプライアンス経営の推進に有益な助言が期待できるものと判断したためであります。また、指名委員会及び報酬委員会の委員候補者として、当社の役員候補者の選任及び役員報酬の決定に関して、客観的・中立的立場による審議への参画を引き続き予定しております。

候補者番号

9

たか

高

はし

橋

ま

き

こ

真木子

再任

社外

独立役員

生年月日

1967年5月12日生



所有する当社の株式数

一株

取締役在任期間

6年0ヶ月

取締役会出席回数

16/16回 (100%)

略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

- 1993年4月 財神奈川科学技術アカデミー入団
- 2004年1月 東京工業大学 産学連携推進本部 知的財産・技術移転部門 特任助教授
- 2006年9月 東北大学 特定領域研究推進支援センター 特任助教授
- 2010年4月 (独)理化学研究所 (現 国立研究開発法人理化学研究所) 研究戦略会議研究政策企画員
- 2010年9月 東北大学 工学研究科博士 (工学)
- 2014年7月 金沢工業大学 工学研究科知的創造システム専攻教授 (現 同大学大学院 イノベーションマネジメント研究科) (現任)
- 2017年5月 当社 取締役 (現任)
- 2021年3月 ㈱ゴルフダイジェスト・オンライン 社外取締役 (現任)

社外取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要

独立役員として、一般株主の利益保護を踏まえた行動をとることへの期待、及び産学連携での知識創造、研究開発プロジェクト、技術移転、知的財産の戦略マネジメント等に関する高い専門知識とともに、民間企業や行政機関等との豊富な共同研究に関する経験を有していることから、引き続き客観的な視点から当社のプロセス管理、経営人材育成及び新技術への取り組み等に有益な助言が期待できるものと判断したためであります。また、指名委員会及び報酬委員会の委員候補者として、当社の役員候補者の選任及び役員報酬の決定に関して、客観的・中立的立場による審議への参画を引き続き予定しております。

- (注) 1. 各取締役候補者と当社との間には、特別の利害関係はありません。
2. 梶原浩、小城郁夫、石坂信也、鶴巻暁及び高橋真木子の各氏は、会社法第2条第15号に定める社外取締役候補者であります。
3. 鶴巻暁及び高橋真木子の両氏は、会社経営に関与したことはありませんが、上記「社外取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要」により、社外取締役としての職務を適切に遂行できるものと判断しております。
4. 当社は、現在、石坂信也、鶴巻暁及び高橋真木子の各氏との間で、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、各氏の選任が承認された場合には、同契約を継続する予定であります。また、梶原浩及び小城郁夫の両氏との間においても、両氏の選任が承認された場合には、同契約を締結する予定であります。なお、当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令に定める額としております。
5. 当社は、現在、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しており、各取締役候補者の選任が承認された場合には、新任又は再任後は被保険者となる予定であります。当該契約の内容の概要は、事業報告52頁（③役員等賠償責任保険契約の内容の概要）に記載のとおりであります。
6. 石坂信也、鶴巻暁及び高橋真木子の各氏は、現在、当社の社外取締役であり、その在任期間は、本総会終結の時をもって、石坂信也氏が7年8ヶ月、鶴巻暁氏が7年、高橋真木子氏が6年となります。
7. 石坂信也、鶴巻暁及び高橋真木子の各氏は、当社が定める社外役員の独立性判断基準（31頁をご参照ください。）の全ての要件を満たしており、東京証券取引所が定める独立役員として同取引所に届け出ております。なお、石坂信也氏が代表取締役を兼職する㈱ゴルフダイジェスト・オンラインと当社の間には、取引がありますが、当社からの支払額は、直近連結会計年度における当社の売上高の0.1%未満であります。

第3号議案 監査役3名選任の件

監査役全員（3名）は、本総会の終結の時をもって任期満了となりますので、監査役3名（うち社外監査役2名）の選任をお願いするものであります。

なお、本議案につきましては、監査役会の同意を得ております。

監査役候補者は次のとおりであります。

候補者番号	はま	ぐち	さと	こ	生年月日
1	濱	口	聡	子	1960年8月8日生
				再任	



略歴、地位及び重要な兼職の状況

1983年4月 宝塚エンタープライズ(株) (現 リゾートトラスト(株)) 入社
 1984年5月 グローバルジャパン(株) 入社
 1986年9月 旧ベルシステム24 入社
 2003年8月 同社 執行役員
 2005年3月 同社 常務執行役員
 2009年3月 同社 常務執行役
 2010年3月 同社 専務執行役
 2011年3月 (株)ベル・ソレイユ 代表取締役社長
 2013年10月 旧ベルシステム24 執行役
 2014年3月 旧ベルシステム24 執行役員
 2014年3月 旧ベルシステム24ホールディングス 理事
 2015年3月 旧ベルシステム24ホールディングス 常勤監査役
 2015年9月 当社 常勤監査役 (現任)
 2021年11月 (公社) 日本監査役協会 監事 (現任)

所有する当社の株式数

600株

監査役在任期間

7年8ヶ月

取締役会出席回数

16/16回 (100%)

監査役会出席回数

19/19回 (100%)

監査役候補者とした理由

長年にわたり、当社グループ会社において営業・オペレーション部門の要職を歴任し、人事部門・コンプライアンス部門の管掌実績があり、監査に必要な業務知識を幅広く有していること、また、当社常勤監査役としての実績もあることから、引き続き監査役として適任であると判断したためであります。

候補者番号

2

は やま よし こ
葉 山 良 子

新任

社 外
独立役員

生年月日

1959年10月7日生



略歴、地位及び重要な兼職の状況

- 1983年 4月 (株)富士銀行 (現 (株)みずほ銀行) 入行
- 1984年 9月 学校法人駿河台学園 入社
- 1990年10月 監査法人トーマツ (現 有限責任監査法人トーマツ) 入所
- 1994年 3月 同社 公認会計士
- 2007年 1月 新日本監査法人 (現 EY新日本有限責任監査法人) 入所 公認会計士
- 2015年 1月 葉山良子公認会計士事務所 代表 (現任)
- 2015年 6月 (株)ココスジャパン 社外監査役
- 2016年 5月 スギホールディングス(株) 社外取締役 (現任)
- 2016年 8月 日本公認会計士協会 専門研究員 (現任)
- 2017年 6月 (株)ココスジャパン 社外取締役
- 2018年 5月 (株)アダストリア 社外監査役 (現任)
- 2020年 6月 (株)ゼンショーホールディングス 社外取締役 (現任)

所有する当社の株式数

一株

監査役在任期間

一年一ヶ月

取締役会出席回数

一 / 一回 (-%)

監査役会出席回数

一 / 一回 (-%)

社外監査役候補者とした理由

公認会計士として財務や会計の分野に知見を有しており、監査の重要な役割であるこれらの分野の監査の適正性が担保できることに加えて、上場企業を含む複数社の取締役及び監査役の経験を有していることから、その知見と経験を当社の監査活動に活かすことが期待できるものと判断したためであります。また、指名委員会及び報酬委員会の委員候補者として、当社の役員候補者の選任及び役員報酬の決定に関して、客観的・中立的立場による審議への参画を予定しております。

候補者番号

3

そう

相馬

ま

けん いち ろう

謙一郎

新任

社外

生年月日

1966年11月7日生



所有する当社の株式数

一株

監査役在任期間

一年一ヶ月

取締役会出席回数

一 / 一回 (一%)

監査役会出席回数

一 / 一回 (一%)

略歴、地位及び重要な兼職の状況

- 1989年 4月 伊藤忠商事(株) 入社
- 2012年 5月 同社 財務部 ストラクチャードファイナンス室長
- 2016年 5月 同社 財務部長代行
- 2018年 5月 同社 アジア・大洋州総支配人補佐 経営管理担当 (シンガポール駐在)
- 2020年 6月 同社 食料カンパニーCFO
- 2020年 6月 TAIPEI FINANCIAL CENTER CORP (台北金融大樓股分有限公司) 董事
- 2020年 6月 P.T.ANEKA TUNA INDONESIA Commissioner
- 2020年 6月 Dole International Holdings(株) 社外監査役
- 2020年 6月 プリマハム(株) 社外監査役 (現任)
- 2022年 5月 (株)日本アクセス 社外監査役
- 2023年 4月 伊藤忠商事(株) 情報・金融カンパニーCFO (現任)
- 2023年 4月 ポケットカード(株) 社外監査役 (現任)

社外監査役候補者とした理由

長年にわたり総合商社における財務部門の職務に携わっており、国内・海外幅広くその知見を有していることに加え、上場企業を含む複数社での社外監査役に就いていたことから、その知見と経験を当社の監査活動に活かすことが期待できるものと判断したためであります。

- (注) 1. 各監査役候補者と当社との間には、特別の利害関係はありません。
2. 葉山良子氏は、会社経営に関与したことはありませんが、上記「社外監査役候補者とした理由」により、社外監査役としての職務を適切に遂行できるものと判断しております。
3. 葉山良子及び相馬謙一郎の両氏は、会社法第2条第16号に定める社外監査役候補者であります。
4. 葉山良子及び相馬謙一郎の両氏の選任が承認された場合には、当社は、両氏との間で、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する予定であります。なお、当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令に定める額とする予定であります。
5. 各監査役候補者の選任が承認された場合には、当社が締結している会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約の被保険者となる予定であります。なお、当該契約の内容の概要は、事業報告52頁（③役員等賠償責任保険契約の内容の概要）に記載のとおりであります。
6. 葉山良子氏は、当社が定める社外役員の独立性判断基準（31頁をご参照ください。）の全ての要件を満たしていることから、東京証券取引所が定める独立役員として同取引所に届け出る予定であります。
7. 相馬謙一郎氏は、プリマハム(株)の社外監査役を兼職しておりますが、2023年6月に退任予定であります。

第4号議案 補欠監査役1名選任の件

法令に定める監査役の員数を欠くことになる場合に備え、あらかじめ補欠監査役1名の選任をお願いするものであります。

なお、本議案につきましては、監査役会の同意を得ております。

補欠監査役候補者は次のとおりであります。

まつ	だ	みち	はる	社 外	生年月日
松	田	道	春	独立役員	1961年2月14日生

所有する当社の株式数

一株

略歴、地位及び重要な兼職の状況

1983年4月 中小企業金融公庫（現 ㈱日本政策金融公庫）入庫
 2010年10月 有限責任監査法人トーマツ さいたま事務所長
 2017年9月 松田公認会計士事務所 開設（現任）
 2017年11月 マニー㈱ 取締役（現任）
 2018年11月 ㈱サイゼリヤ 取締役監査等委員（現任）
 2019年6月 ㈱オーブドア 監査役（現任）

補欠の社外監査役候補者とした理由

公認会計士として税務や会計の分野に知見を有しており、監査の重要な役割であるこれらの分野の監査の適正性が担保できることに加えて、上場企業を含む複数社の社外監査役や社外取締役の経験を有していることから、その知見と経験を当社の監査活動に活かすことが期待できるものと判断したためであります。

- (注) 1. 松田道春氏と当社との間には、特別の利害関係はありません。
2. 松田道春氏は、本総会において第3号議案が原案どおり承認可決された場合に会社法第2条第16号に定める社外監査役に選任される葉山良子及び相馬謙一郎の両氏の補欠として選任するものであります。
3. 法令に定める監査役の員数を欠き、松田道春氏が社外監査役に就任した場合には、当社は松田道春氏との間において、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する予定であります。なお、当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令に定める額とする予定であります。
4. 法令に定める監査役の員数を欠き、松田道春氏が社外監査役に就任した場合には、当社が締結している会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約の被保険者となる予定であります。なお、当該契約の内容の概要は、事業報告52頁（③役員等賠償責任保険契約の内容の概要）に記載のとおりであります。
5. 松田道春氏は、当社が定める社外役員の独立性判断基準（31頁をご参照ください。）の全ての要件を満たしており、法令に定める監査役の員数を欠き、同氏が社外監査役に就任した場合には、東京証券取引所が定める独立役員として同取引所に届け出る予定であります。

第5号議案 取締役等に対する業績連動型株式報酬等の一部改定の件

1. 提案の理由及び当該報酬を相当とする理由

当社の取締役の報酬は、「基本報酬」及び「業績連動報酬」で構成（社外取締役は基本報酬のみで構成）されておりましたが、2018年5月25日開催の第4回定時株主総会において、当社の取締役（社外取締役、国内非居住者及び他社からの出向者を除く。以下本議案において同じ。）及び執行役員（国内非居住者及び他社からの出向者を除く。以下本議案において同じ。）（総称して以下、「取締役等」）を対象とした業績連動型株式報酬制度（以下、「本制度」）を導入することにつき、株主の皆様にご承認をいただき、今日に至っております。

本議案は、取締役等の報酬と当社グループの業績及び株主価値との連動性をより明確にし、中長期的な業績の向上と企業価値の増大への貢献意識を一層高めることを目的として、本制度の一部改定をお願いするものであります。

本制度の対象となる取締役の員数は、第2号議案「取締役9名選任の件」が原案どおり承認可決されますと4名となります。また、上記のとおり、本制度は執行役員も対象としており（本株主総会の翌日時点において本制度の対象となる取締役兼任以外の執行役員は2名の予定）、本制度に基づく報酬には、執行役員に対する報酬も含まれますが、本議案では、それらの執行役員が対象期間中に新たに取締役に就任する可能性があることを踏まえ、本制度に基づく報酬の全体につき、取締役等に対する報酬等として、その額及び内容を提案するものであります。また、本制度においては、当社の取締役等に対する報酬及び当社の主要子会社（以下、「対象子会社」。当社と対象子会社をあわせて、以下、「対象会社」）の取締役（社外取締役、国内非居住者及び他社からの出向者を除く。）及び執行役員（国内非居住者及び他社からの出向者を除く。以下、「対象子会社取締役等」。また、当社の取締役等とあわせて、以下、「対象取締役等」）に対する役員報酬を一体的に管理することといたします。

当社は、2023年4月19日開催の取締役会において、本議案をご承認いただくことを条件として新たな取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を決議しており、その内容は株主総会参考書類28頁から29頁までに記載の〈ご参考〉のとおりであります。本議案は、当該方針に沿う内容であり、取締役の個人別の報酬等を支給するために必要かつ合理的な内容となっていることから、本議案の内容は相当であると考えております。また、本議案は、取締役会から委任を受けた任意の報酬委員会の答申を受け、取締役会にて決定したうえで付議しております。

2. 改定後の本制度における報酬等の額及び内容等

(1) 本制度の概要

本制度は、対象会社が拠出する対象取締役等の報酬額を原資として当社株式が信託を通じて取得され、対象取締役等に当社株式及び当社株式の換価処分金相当額の金銭（総称して以下、「当社株式等」の交付及び給付（総称して以下、「給付等」））が行われる株式報酬制度です。（詳細は(2)以降のとおり。）

<p>①本制度の対象となる当社株式等の交付等の対象者</p>	<ul style="list-style-type: none"> ・当社の取締役及び執行役員（社外取締役を除く、国内非居住者及び他社からの出向者を除く。） ・当社の主要子会社の取締役及び執行役員（社外取締役、国内非居住者及び他社からの出向者を除く。） 	
<p>②本制度の対象となる当社株式が発行済株式の総数に与える影響</p>		
<p>当社が拠出する金員の上限（下記(2)のとおり。）</p>	<ul style="list-style-type: none"> ・3事業年度からなる対象期間ごとに、合計315百万円（うち当社分189百万円） 	
<p>対象取締役等が取得する当社株式等の数の上限及び当社株式の取得方法（下記(2)及び下記(3)のとおり。）</p>	<ul style="list-style-type: none"> ・65,000株に対象期間の年数を乗じた株式数 ・対象取締役等に付与される1年当たりのポイントの上限は、65,000ポイント（うち当社の取締役等に付与されるポイントの上限は39,000ポイント） ・対象取締役等に付与される1年当たりのポイントの上限に相当する株式数の当社発行済株式総数（2023年2月末日時点、自己株式控除後）に対する割合は約0.09% ・当社株式は、株式市場から取得予定のため、本制度による希薄化は生じない 	
<p>③業績評価指標の内容（下記(3)のとおり。）</p>	<ul style="list-style-type: none"> ・財務指標（連結営業利益）及び非財務指標（従業員エンゲージメントスコア）の目標達成度等に応じて変動 	
<p>④当社株式等の交付等の時期（下記(4)のとおり。）</p>	<p>業績連動部分</p>	<p>対象取締役等の退任時</p>
	<p>固定部分</p>	<p>対象取締役等の在任時（毎年のポイント付与から各3年経過後）</p>

(2) 各対象会社が拠出する金員の上限

本制度は、当社の中期経営計画の期間に対応した連続する3事業年度（以下、「対象期間」）を対象とします。

当社は、当社の取締役等に対する報酬として、対象期間ごとに189百万円を上限とする金員を拠出し、対象子会社が対象子会社取締役等への報酬として拠出する金員とあわせて（各対象会社が拠出する金員の総額は315百万円を上限とする。）、受益者要件を充足する対象取締役等を受益者とする信託期間3年間の信託（以下、「本信託」）を設定（本(2)最終段落の信託期間の延長を含む。以下同じ。）します。

本信託は、信託管理人の指図に従い、信託された金員を原資として当社株式を株式市場から取得します。各対象会社は、信託期間中、対象取締役等に対するポイント（下記(3)のとおり。）の付与を行い、本信託は当社株式等の交付等を行います。

なお、本信託の信託期間の満了時において、新たな本信託の設定に代えて信託契約の変更及び追加信託を行うことにより、本信託を継続することがあります。その場合、信託期間を3年間延長し、信託期間の延長以降の3事業年度を新たな対象期間とします。延長された信託期間ごとに、対象子会社は、当該対象子会社の株主総会で承認を受けた範囲内で金員を当社に新たに拠出し、当社は、対象子会社から拠出を受けた金員に、189百万円の範囲内で当社が追加拠出した金員とあわせて追加信託を行い、各対象会社は引き続き延長された信託期間中、対象取締役等に対するポイントの付与を継続し、本信託は、延長された信託期間中、当社株式等の交付等を継続します。

ただし、かかる追加拠出を行う場合において、延長する前の信託期間の末日に信託財産内に残存する当社株式（対象取締役等に付与されたポイントに相当する当社株式で交付等が未了であるものを除く。）及び金銭（総称して以下、「残存株式等」）があるときは、残存株式等の金額と当社及び対象子会社が追加拠出する金員の合計額は、315百万円の範囲内とします。この信託期間の延長は、一度だけに限らず、その後も同様に信託期間を延長することがあります。

本信託の信託期間の満了時に信託契約の変更及び追加信託を行わない場合には、それ以降、対象取締役等に対するポイントの付与は行いませんが、当該時点で受益者要件を満たす可能性のある対象取締役等が在任している場合には、当該対象取締役等に対する当社株式等の交付等が完了するまで、最長で10年間、本信託の信託期間を延長させることがあります。

(3) 対象取締役等に交付等がなされる当社株式の数の算定方法及び上限

対象取締役等に交付等がなされる当社株式等の数は、対象取締役等に毎年付与されるポイント数に応じて算定されます。対象取締役等には、信託期間中の毎年5月に、同年2月末日で終了する事業年度に対応するポイントとして、対象取締役等の当社の中長期的な業績の向上及び企業価値の増大への貢献意欲を高めることを目的とした「業績連動ポイント」と、対象取締役等の在任中の株式保有を通じて株主の皆様との利害共有の強化を図ることを目的とした「固定ポイント」を付与するものとします。なお、業績連動ポイントと固定ポイントの構成割合は、70%：30%といたします。

① 業績連動ポイント

役位毎にあらかじめ定められた基準ポイントに、対象期間中の各事業年度における業績目標の達成度に基づく業績連動係数を乗じてポイントを算出します。業績連動係数は、財務指標（連結営業利益）及び非財務指標（従業員エンゲージメントスコア）の目標達成度等に応じて決定します。

② 固定ポイント

役位ごとにあらかじめ定められた基準ポイントに基づき算出します。

なお、1ポイントは当社株式1株とします。ただし、信託期間中に当社株式の株式分割・株式併合等のポイントの調整を行うことが公正であると認められる事象が生じた場合、分割比率・併合比率等に応じて、1ポイント当たりの当社株式数の調整がなされます。

当社の取締役等に付与される1年当たりのポイントの総数は39,000ポイントを上限とします（対象取締役等に付与される1年当たりのポイントの総数は65,000ポイントを上限とします）。このポイントの上限は、上記(2)の各対象会社が拠出する金員の上限を踏まえて、過去の株価等を参考に設定しています。

本制度の対象期間（3事業年度）に本信託が取得する当社株式の数（以下、「取得株式数」）の上限は、かかる1事業年度当たりのポイントの上限に対象期間の年数3を乗じた数に相当する株式数（195,000株）となります。なお、上記のポイントの調整がなされた場合、その調整に応じて、取得株式数の上限も調整されます。

(4) 対象取締役等に対する当社株式等の交付等の時期及び方法

受益者要件を満たした対象取締役等は、所定の受益権確定手続を行うことにより、その時点の累積ポイントの一定割合に相当する数の当社株式（単元未満株式については切り上げ）の交付を本信託から受け、残りの累積ポイントに相当する当社株式については本信託内で換価した換価処分金相当額の金銭の給付を本信託から受けるものとします。

① 業績連動ポイント

対象取締役等に対して、当社株式等の交付等がなされる時期は、当該対象取締役等の退任時となります。なお、当該対象取締役等が、ある対象会社の対象取締役等としての地位に加え、他の対象会社の対象取締役等を兼任している場合（当該対象会社の対象取締役等の退任と同時に、他の対象会社の対象取締役等に就任する場合を含む。）は、全ての対象会社の対象取締役等を退任した時点で一括して当社株式等の交付等が行われます。

② 固定ポイント

対象取締役等に対して、当社株式等の交付等がなされる時期は、原則として、毎年の固定ポイントの付与から各3年経過後となります。ただし、固定ポイントの付与から3年を経過する前に対象取締役等が退任する場合、当該対象取締役等には、退任後速やかに、当該時点までに付与された固定ポイントに相当する当社株式等の交付等が行われます。

信託期間中に対象取締役等が死亡した場合は、その時点までに付与されたポイントに応じた当社株式の全てを本信託内で換価したうえで、その換価処分金相当額の金銭の給付を、当該対象取締役等の相続人が受けるものとします。

また、信託期間中に対象取締役等が国内非居住者となった場合には、その時点までに付与されたポイントに応じた当社株式について、その全てを本信託内で換価したうえで、その換価処分金相当額の金銭の給付を、当該対象取締役等が受けることがあります。なお、受益者要件を充足する場合であっても、取締役もしくは執行役員としての職務の重大な違反、又は社内規程の重大な違反があった場合等については、全部もしくは一部の当社株式等の交付等を行わず、又は交付等を行った当社株式等もしくはその相当額の全部もしくは一部の返還を求めることができるものとします。

(5) 当社株式に関する議決権

本信託内の当社株式については、経営への中立性を確保するため、信託期間中、議決権は行使されないものとします。

(6) その他の本制度の内容

本制度に関するその他の内容については、本信託の設定、信託契約の変更及び本信託への追加拠出の都度、取締役会において定めます。

<ご参考>

当社は、2023年4月19日開催の取締役会において、本株主総会において第5号議案「取締役等に対する業績連動型株式報酬等の一部改定の件」が承認可決されることを条件として、新たな取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を決議しております。

その内容は以下のとおりとなります。

1) 基本方針

当社取締役の報酬は、中長期的な企業価値向上と株主の皆様との利害共有を意識した報酬体系としており、個々の取締役に対する報酬は、株主総会における報酬決議に従い、取締役の役位や役割の大きさに応じて支給される「基本報酬」、年度単位の業績に連動して支給される「業績連動報酬」、中長期的な業績向上と企業価値の増大への貢献意識を高めること及び取締役の在任中の株式保有を通じて株主の皆様との利害共有の強化を図ることを目的とした「株式報酬」で構成します。ただし、社外取締役に対する報酬は、業務執行から独立した立場であることから業績への連動を排除し、基本報酬のみとします。

2) 基本報酬の個人別の報酬等の額の決定に関する方針（基本報酬を与える時期又は条件の決定に関する方針を含む。）

基本報酬は、月額固定の現金報酬とし、役位や役割の大きさに応じて設定した基準金額内で、各取締役の個別評価を勘案のうえ決定します。

3) 業績連動報酬並びに株式報酬の内容及び額又は数の算定方法の決定に関する方針（業績連動報酬及び株式報酬を与える時期又は条件の決定に関する方針を含む。）

業績連動報酬は、年度単位の業績向上に対するインセンティブを高めるため業績指標を反映した現金報酬としています。業績連動報酬の業績指標は、「連結売上収益」、「連結営業利益」、「親会社の所有者に帰属する当期利益」及び「前年度連結営業利益」とし、各取締役の役位別基準金額に対して、各業績指標の達成率に基づく支給率により算出し、取締役個人の業績に対する貢献度に応じた評価を踏まえて総合的に勘案したうえで決定します。決定した額は、賞与として毎年、一定の時期に支給します。なお、業績指標としての「連結売上収益」、「連結営業利益」、「親会社の所有者に帰属する当期利益」については、中期経営計画と整合するように年度単位で設定し、グループ全体の企業活動に与える環境変化によっては、必要に応じて見直しを行うものとしします。

株式報酬は、信託を活用した業績連動型の株式報酬制度である「役員報酬 B I P (Board Incentive Plan) 信託」とします。当該信託を通じて取締役へ交付及び給付(以下、「交付等」)がなされる当社株式及び当社株式の換価処分金相当額の金銭(以下、「当社株式等」)の数は、取締役に毎年付与されるポイント(業績連動ポイントと固定ポイント)数に応じて算定します。なお、業績連動ポイントと固定ポイントの構成割合は、70%：30%とします。業績連動ポイントの算定に用いる業績指標は、「連結営業利益」及び「従業員エンゲージメントスコア」とし、取締役の退任時に業績連動ポイントの累積値に相当する当社株式等の交付等を行います。なお、業績指標としての「連結営業利益」は、中期経営計画と整合するように年度単位で設定します。また、固定ポイントは、役位毎にあらかじめ定められた基準ポイントに基づき算出し、付与された固定ポイントに相当する当社株式等の交付等の時期は、原則として、毎年の固定ポイントの付与から各3年経過後となります。ただし、固定ポイントの付与から3年を経過する前に取締役が退任する場合、当該取締役には、退任後速やかに、当該時点までに付与された固定ポイントに相当する当社株式等の交付等が行われます。

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

報酬割合は、当社と同様に株式報酬制度を導入している企業のサーベイ結果を参考としながら、持続的且つ中長期的な業績向上に資するインセンティブとなるように、取締役の役位や役割に応じて業績連動報酬と株式報酬のそれぞれの割合を設定します。なお、代表取締役については、総報酬額に占める業績連動報酬及び株式報酬の割合を40%以上(業績標準時)として設定します。

5) 取締役の個人別の報酬等の内容決定の委任に関する事項

取締役の個人別の報酬等については、取締役会決議に基づき、独立社外取締役及び独立社外監査役で過半数を占める報酬委員会がその具体的内容について委任を受けるものとし、その権限の内容は、本方針に基づく役員報酬基準の決定及び見直し、役員報酬基準に基づく個々の取締役の評価を踏まえた個人別の報酬等の決定とします。なお、報酬委員会での決定にあたっては、妥当性及び正当性を諮るため、外部有識者に助言を求めることができるものとします。

6) 上記各項の他、取締役の個人別の報酬等の内容の決定に関する重要な事項

取締役の個人別の報酬等の内容の決定に当たり、本方針に沿った運用を図るため、取締役報酬規程を取締役会において決議し、制定しています。

以上

ご参考 本定時株主総会後の取締役・監査役のスキル・経験

	氏名	企業経営	人材	テクノロジー・イノベーション	グローバル	サステナビリティ	財務・会計	法務・リスクマネジメント
取締役	野田 俊介	●	●	●	●			
	早田 憲之	●	●			●		●
	辻 豊久	●		●		●	●	
	呉 岳彦	●	●			●		
	梶原 浩	●		●	●			
	小城 郁夫			●		●		
	石坂 信也	●		●	●			
	鶴巻 暁		●					●
	高橋 真木子			●		●		
監査役	濱口 聡子		●			●	●	●
	葉山 良子					●	●	●
	相馬 謙一郎				●		●	

ご参考 社外役員の独立性判断基準

当社は、社外取締役及び社外監査役が独立性を有すると判断する基準（以下「独立性判断基準」）を以下のとおり定め、東京証券取引所が定める独立役員として、独立性判断基準のいずれにも該当しない者を指定するものとする。

(1) 当社グループ※ 1 を主要な取引先※ 2 とする者又はその業務執行者

※ 1 当社並びに当社の子会社及び関連会社をいう。

※ 2 当該取引先の直近の事業年度における連結売上高に占める当社グループとの取引に係る売上高の割合が2%を超える場合をいう。

(2) 当社グループの主要な取引先※ 又はその業務執行者

※ 当社グループの直近の事業年度における売上収益に占める当該取引先との取引に係る売上高の割合が2%を超える場合をいう。

(3) 当社グループから役員報酬以外に多額の金銭その他の財産※を得ているコンサルタント、会計専門家又は法律専門家（当該財産を得ている者が法人、組合等の団体である場合は、当該団体に所属する者をいう。）

※ 当社グループの直近の事業年度における支払額について、次の金額を超える場合をいう。

- ・ 法人、組合等の団体である場合には、1,000万円又は当該団体の年間売上高（総収入）の2%のいずれか高い金額

- ・ 上記以外である場合には、1,000万円

(4) 当社グループから多額の寄付※を受けている者（当該寄付を受けている者が法人、組合等の団体である場合は、当該団体に所属する者をいう。）

※ 直近の事業年度における当社グループからの寄付の総額が1,000万円を超える場合をいう。

(5) 当社グループの主要な借入先※ 又はその業務執行者

※ 当社グループの直近の事業年度における借入額が上位3位以内の者をいう。

(6) 当社の主要な株主※ 又はその業務執行者

※ 当社の株式の10%以上を直接又は間接に保有している者をいう。

(7) 当社が主要な株主※ である会社の業務執行者

※ 当社が当該会社の株式の10%以上を直接又は間接に保有している場合をいう。

(8) 当社グループの会計監査人である監査法人の業務執行者

(9) 過去3年間において、上記(1)から(8)のいずれかに該当していた者

(10) 次のいずれかに該当する者（重要な者に限る。）の近親者※

① 上記(1)から(9)のいずれかに該当する者

② 当社の子会社の業務執行者（社外監査役を独立役員として指定する場合にあっては、業務執行者でない取締役又は会計参与を含む。）

③ 過去3年間において、当社の子会社の業務執行者（社外監査役を独立役員として指定する場合にあっては、業務執行者でない取締役又は会計参与を含む。）であった者

④ 過去3年間において、当社の業務執行者（社外監査役を独立役員として指定する場合にあっては、業務執行者でない取締役を含む。）であった者

※ 配偶者及び2親等内の親族をいう。

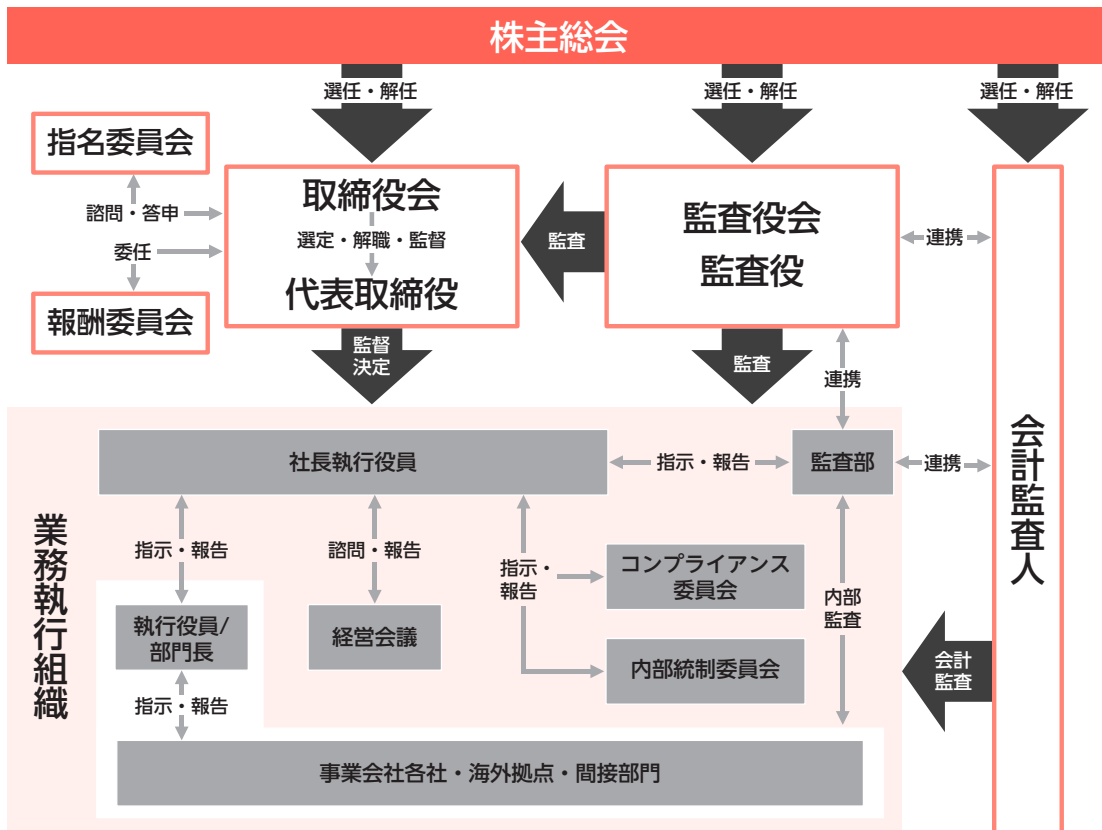
以上

ご参考 コーポレート・ガバナンスに対する取り組み

■ コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、株主をはじめ、クライアント、取引先及び従業員等の当社グループを取り巻く全てのステークホルダーと良好な関係を構築するとともに、その信頼を得ることが企業価値の最大化に不可欠であり、そのためにはコーポレート・ガバナンスの充実が重要な経営課題の一つであるとの認識のもと、経営の効率化を図りつつ、透明性と健全性を確保した企業運営に努めております。

■ コーポレート・ガバナンス体制



■ 取締役会

取締役会は、毎月開催する他、必要に応じて随時開催し、法令、定款、取締役会規程その他の社内規程等に従い、重要事項を決定するとともに、取締役及び執行役員業務の執行を監督しております。取締役会は9名の取締役で構成されており、その中には、取締役会の監督機能を強化すべく3名の独立社外取締役が含まれております。また、独立社外監査役1名を含む監査役3名も取締役会に出席しております。

取締役会では、毎事業年度において、アンケートによる各取締役及び各監査役の自己評価に基づき、取締役会全体の実効性について分析・評価を行い、その結果を公表しております。

■ 指名委員会、報酬委員会

指名委員会は、取締役会の諮問機関として、取締役・監査役の選解任基準の答申、並びに取締役会が承認した取締役・監査役の選任・解任及び代表取締役の選定・解職に係る基準に基づいた取締役、代表取締役及び監査役の個別の人事案の原案を審議しております。

また、当社は、東京証券取引所が定める「独立性基準」を踏まえ、独立社外取締役候補者の独立性に関する基準を策定し、公表しております。

報酬委員会は、取締役会からの委任により、役員報酬に関する基本方針、及び株主総会における報酬決議に従い、役員報酬基準に基づいた取締役の個人別の報酬案を審議し、決定しております。

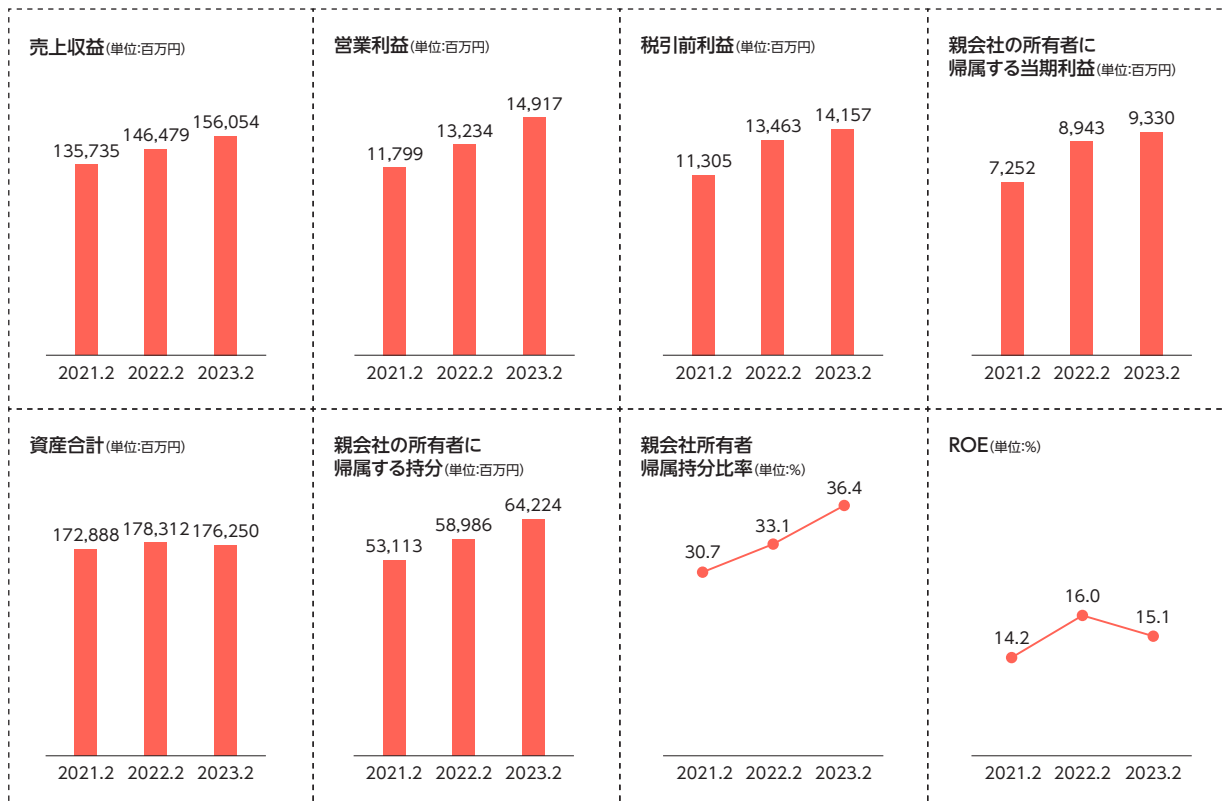
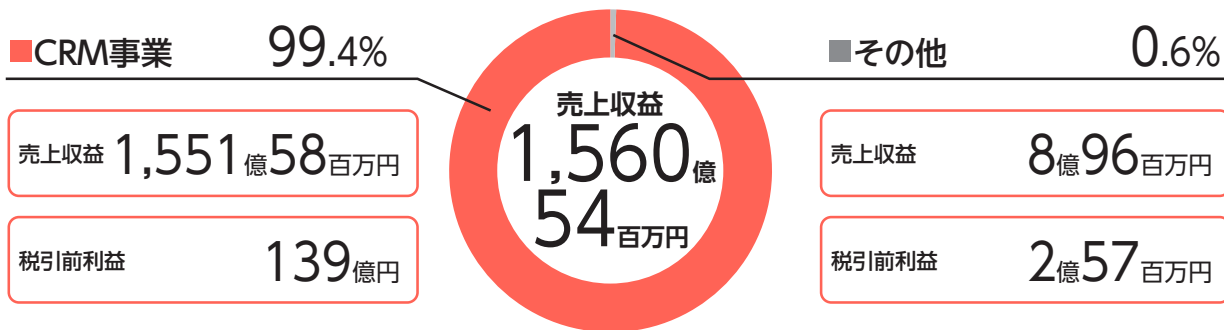
指名委員会・報酬委員会は、透明性・公正性を担保した意思決定を行う体制を構築するため、社長執行役員を兼ねる代表取締役、非業務執行取締役、独立社外取締役及び独立社外監査役で構成しており、独立社外取締役及び独立社外監査役で過半数としております。

■ 取締役の報酬制度

当社の取締役の報酬は、中長期的な企業価値向上と株主利益を意識した報酬体系としており、個々の取締役の報酬は、株主総会における報酬決議に従い、取締役の役位や役割の大きさに応じて支給される「基本報酬」、年度単位の業績に連動して支給される「業績連動報酬」、中長期的な業績向上と企業価値の増大への貢献意識を高めることを目的とした「株式報酬」で構成されております。ただし、社外取締役に対する報酬は、業務執行から独立した立場であることから業績への連動を排除し、基本報酬のみとしております。なお、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針等については、事業報告53頁（④取締役及び監査役の報酬等）に記載のとおりであります。

-
- (注) 1. 本総会の決議事項第2号議案及び第3号議案をご承認いただいた場合の人数を記載しています。
2. 第5号議案をご承認いただいた場合、「取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針」は、株主総会参考書類28頁から29頁の内容に変更となります。

ご参考 連結財務ハイライト



※当社は国際会計基準(IFRS)に基づいて連結計算書類を作成しております。

株主総会会場ご案内図

<住 所>

東京都港区虎ノ門四丁目1番1号 神谷町トラストタワー2階
トラストシティ カンファレンス・神谷町

<交通/周辺地図>

東京メトロ日比谷線 神谷町駅 直結

(メトロシティ神谷町(4a/4b方面)を經由、東京ワールドゲート連絡通路直結)



◎お願い
駐車場、駐輪場の準備はいたしておりませんので、ご了承のほどよろしくお願い申し上げます。

事業報告

(自 2022年3月1日)
(至 2023年2月28日)

1. 企業集団の現況に関する事項

(1) 当連結会計年度の事業の状況

① 事業の経過及び成果

i 当連結会計年度の経済環境

当連結会計年度における日本経済は、ウィズコロナの新たな段階への移行が進められる中、各種政策の効果もあり、景気に持ち直しの動きがみられました。一方で、世界的な金融引締め等による海外景気の下振れが景気を下押しするリスクになるとともに、物価上昇、供給面での制約等、依然として先行きが不透明な状況が続いております。また、雇用環境においては、コロナ禍から正常な経済活動に戻りつつある中、急激な採用活動の活発化により、人手不足が顕著になるとともに、人件費の水準は上昇傾向となっております。

そのような環境の下、当社グループの主力事業であるCRM (Customer Relationship Management) 事業は、アウトソーシング需要の高まりを受け、堅調に推移しております。また、コミュニケーション手段の多様化に加え、急速な技術革新に伴い、消費者との対話においてもAI (人工知能) 等の導入による自動化や、分散される顧客対応データの資産化・活用が求められる等、カスタマーサービス分野において、なお一層のサービスの高度化が求められております。

ii 企業集団の当連結会計年度の業績 (国際会計基準)

当連結会計年度においては、中期経営計画として「社員3万人の戦力最大化」「音声データ活用によるDX推進」「信頼と共創のパートナー成長」の実現に取り組んでまいりました。

音声データ活用によるDX推進においては、コンタクトセンターの対応ログをクライアント企業の売上増加に活用する「DXダイレクトセンター」のサービス提供を開始いたしました。本サービスは、電話の応対履歴を音声認識・テキストマイニング・データ分析等の音声データソリューションを活用し、最適な顧客対応を実現することで、顧客の購買意欲を高め、クライアント企業のマーケティング活動や売上向上等の事業課題にダイレクトに貢献しております。また、これまでの経験や勘等に頼った属人的な運用とは異なり、データ分析専任人材を配置し、当社グループの多種多様な業務運用の知見に照らし合わせて

科学的に分析することで、課題特定及び改善アクションプラン、効果計測を具現化する運用プロセス等、音声データの活用を進めることで、課題解決のための重要指標を導き出し、最適なPDCA（計画・実行・評価・改善）サイクルを回しております。その結果、顧客の感情やニーズを捉えた会話により購買意欲を高め、持続的な成果を実現しております。今後も、クライアント企業の経営課題を解決し、改善・実践するパートナーとして、コンタクトセンターの一層の高度化を進めてまいります。

また、専門性の高いパートナーと新たな挑戦（事業開発）に取り組んでおります。具体的には、株式会社レイヤーズ・コンサルティング（以下、「(株)レイヤーズ・コンサルティング」）と人事・経理分野のコンサルティング・アウトソーシング事業に関する合併会社、Horizon One株式会社（以下、「Horizon One(株)」）を設立し当社グループの連結子会社といたしました。Horizon One(株)は両社の強みを活かし、人事・経理分野における戦略立案・業務改革・テクノロジー活用、リスキル・業務運用等、川上から川下までの機能をワンストップでサービス提供することで、不確実性が高まる環境における企業の経営課題解決を実現してまいります。

さらに、海外事業強化の取り組みとして、2023年3月に、当社グループでベトナム国内にてコンタクトセンター事業を展開する「Bellsystem24-Hoa Sao Joint Stock Company（以下、「Bellsystem24-Hoa Sao」）」へ追加出資を行ったことで、当社グループの出資比率は80%となりました。現在、Bellsystem24-Hoa Saoは、ベトナムの通信会社大手をはじめとする30社以上のクライアント企業の業務を担い、ベトナム国内のホーチミン・ハノイ・ダナン等に12拠点、従業員約3,400名を擁しており、当社グループが2017年に出資して以降、年平均20%の売上成長率を実現しております。追加出資後においては、ベトナム国内向けに、通信・金融・Eコマース等を成長産業と捉え注力する他、今後の外資系企業の参入加速を見据え、新規顧客の獲得を推進することによりしております。また、オフショア事業では、Bellsystem24-Hoa Saoを当社グループのASEANにおける戦略拠点と位置づけ、国内コンタクトセンターのDX支援に加え、ITヘルプデスク、事務系BPO、人事・経理BPO等に強みを持つ当社グループ企業群とのシナジーを創出することで、海外における事業基盤を拡大してまいります。なお、共同出資する凸版印刷株式会社（以下、「凸版印刷(株)」）とは両社の強みを活かし、ベトナム国内企業のDX支援により、高度なコンタクトセンター運営を行うとともに新たな市場の創出を目指してまいります。今後、当社グループは、ASEANを海外戦略の重点エリアと位置づけ、既に進出している台湾・タイでの事業拡大を図り、3年後の2025年度までに海外事業における売上150億円を目指してまいります。

「社員3万人の戦力最大化」という点では、在宅コンタクトセンターの積極的な推進を行っています。また、LGBTQ等の性的少数者（以下、「LGBTQ」）に関するダイバーシティ・マネジメントの促進と定着を支援する任意団体work with Prideが策定した企業・団体等職場におけるLGBTQへの取り組みの評価指標「PRIDE指標2022」にて、4年連続最高位である「ゴールド」を受賞しました。

さらに、女性活躍推進においては、全社をあげたD&I体制と、女性リーダーの育成を加速する取り組みなどが評価され、NPO法人J-Winが主催し、内閣府や厚生労働省などが後援する「2023 J-Winダイバーシティ・アワード」において、最上位のクラスである「アドバンス部門」の「大賞」を受賞しました。

当社グループは、多様なバックグラウンドを持つ従業員が安心して、長期に亘って勤務できる環境の創出に向け、社内外の環境整備に、これからも取り組んでまいります。

その他、ESG（環境・社会・ガバナンス）に関する取り組みとして、気候変動が経営や社会に及ぼすインパクトを評価するとともに、カーボン・ニュートラルを柱とした積極的な対応を推進し、2040年までにカーボン・ニュートラルを実現することを目的に「気候変動に対する方針」を策定いたしました。当該方針に基づき、多様な取り組みや各年度の目標・実績値を公式ホームページに公表しております。結果として、ESGのグローバル基準を満たす日本企業を対象とした株価指数「FTSE Blossom Japan Sector Relative Index」の構成銘柄に選定されるとともに、MSCI ESGレーティングにおいて「BBB」から「A」評価に格上げとなりました。

今後もESGへの取り組みを当社グループの成長戦略の重要な要素として位置づけ、社会への貢献と、その実践を通じた当社グループの成長の両方につなげてまいります。

各セグメントの業績は以下のとおりであります。

なお、当社グループにおいては、2022年3月1日付でデジタル人材の再配置や経営資源の最適配分及び効率的なグループ運用体制の構築を図ることを目的として株式会社ベルシステム24（以下、「株ベルシステム24」）を存続会社とし、株式会社ポッケ（以下、「株ポッケ」）を消滅会社とする連結子会社間の吸収合併を行いました。

これに伴い、当連結会計年度より、これまで「その他」に含めていた株ポッケのCRM事業に対するシステム開発事業を「CRM事業」に含めて開示しております。

(CRM事業)

先行き不透明な経済状況が続いているものの、社会インフラとしてのスポット需要及び前連結会計年度から業務開始した既存継続案件の売上が拡大した他、伊藤忠商事株式会社（以下、「伊藤忠商事(株)」）及び、凸版印刷(株)との協業強化によるシナジー案件も堅調に推移したこと等により、売上収益は前年同期比で増収となりました。利益面では、増収による利益の伸長に加え、収益改善活動による効果等もあり、税引前利益は前年同期比で増益となりました。

この結果、CRM事業の売上収益は1,551億58百万円（前年同期比6.7%増）、税引前利益は139億円（同2.0%増）となりました。

(その他)

コンテンツ販売収入が減少したため、その他のセグメントの売上収益は8億96百万円（前年同期比11.6%減）となりました。また税引前利益は、前年同期比4億20百万円増加し2億57百万円となりました。これは主に、前連結会計年度において、(株)ポッケに帰属するのれんについて4億96百万円の減損損失を計上したことによるものであります。

以上の結果、当連結会計年度の業績は、売上収益は1,560億54百万円（前年同期比6.5%増）、税引前利益は141億57百万円（同5.1%増）、親会社の所有者に帰属する当期利益は93億30百万円（同4.3%増）となりました。

② 設備投資等の状況

当連結会計年度の設備投資総額は、リースによる投資を含め19億92百万円となりました。

その主なものは、CRM事業への投資であり、新規拠点ソリューションセンター構築、既存拠点の改修及びデータセンターの機器取得等について16億47百万円、業務管理に係るITシステムや既存システムの改修等のソフトウェアについて3億45百万円の設備投資を実施いたしました。

③ 資金調達等の状況

当連結会計年度は、長期借入金の借換（リファイナンス）を目的として、国内金融機関8社各社との金銭消費貸借契約に基づき、2022年11月30日付で新たに200億円を調達し、同日付で既存の金銭消費貸借契約に基づく借入金の弁済を行いました。また同日、国内金融機関2社各社と総額115億円のコミットメントライン契約を締結いたしました。

さらに、国内金融機関3社各社との金銭消費貸借契約に基づき、2023年2月28日付で新たに40億円を調達し、同日付で既存の金銭消費貸借契約に基づく借入金の弁済を行いました。

④ 事業の譲渡、吸収分割又は新設分割の状況

該当事項はありません。

⑤ 他の会社の事業の譲受けの状況

該当事項はありません。

⑥ 吸収合併又は吸収分割による他の法人等の事業に関する権利義務の承継の状況

当社の連結子会社である(株)ベルシステム24を存続会社、当社の連結子会社であった(株)ポッケを消滅会社とする吸収合併を2022年3月1日付で行いました。

⑦ 他の会社の株式その他の持分又は新株予約権等の取得又は処分の状況

- i 当社は、2022年3月1日付で(株)レイヤーズ・コンサルティングとの間で設立したHorizon One(株)の普通株式102株（発行済株式総数の51%）を保有しております。
- ii 当社及び(株)ベルシステム24は、2022年12月21日付で締結した株式譲渡契約に基づき、Bellssystem24-Hoa Saoの普通株式31,000株を2023年3月30日付で追加取得したことにより、合計で普通株式80,000株（発行済株式総数の80%）を保有しております。なお、Bellssystem24-Hoa Saoは同日商号をBELLSYSTEM24 VIETNAM Inc.に変更しております。

(2) 財産及び損益の状況

① 企業集団の財産及び損益の状況

区 分	2020年 2月期 (国際会計基準)	2021年 2月期 (国際会計基準)	2022年 2月期 (国際会計基準)	2023年 2月期 (国際会計基準)
売上収益 (百万円)	126,663	135,735	146,479	156,054
営業利益 (百万円)	11,105	11,799	13,234	14,917
税引前利益 (百万円)	10,534	11,305	13,463	14,157
親会社の所有者に帰属する当期利益 (百万円)	7,006	7,252	8,943	9,330
基本的1株当たり当期利益 (円)	95.29	98.64	121.65	126.82
資産合計 (百万円)	168,508	172,888	178,312	176,250
親会社の所有者に帰属する持分 (百万円)	49,168	53,113	58,986	64,224
1株当たり親会社所有者帰属持分 (円)	668.77	722.69	801.91	873.05

(注) 1. 百万円単位未満を四捨五入して表示しております。

2. 当社は、2019年2月期より「役員報酬B I P信託」を導入しております。基本的1株当たり当期利益の算定において、役員報酬B I P信託が所有する当社株式を自己株式として処理していることから、基本的加重平均普通株式数から当該株式数を控除しております。また、1株当たり親会社所有者帰属持分の算定においても、期末発行済株式総数から当該株式数を控除しております。

② 当社の財産及び損益の状況

区 分	第6期 2020年 2月期 (日本基準)	第7期 2021年 2月期 (日本基準)	第8期 2022年 2月期 (日本基準)	第9期 2023年 2月期 (日本基準)
営 業 収 益 (百万円)	19,296	20,729	19,351	16,420
経 常 利 益 (百万円)	6,212	6,605	5,025	2,253
当 期 純 利 益 (百万円)	4,147	884	2,947	174
1 株当たり当期純利益 (円)	56.42	12.04	40.10	2.36
総 資 産 (百万円)	142,362	131,184	126,225	121,141
純 資 産 (百万円)	60,964	58,691	58,366	54,129
1 株当たり純資産額 (円)	828.71	798.02	792.98	735.32

- (注) 1. 百万円未満を四捨五入して表示しております。
2. 当社は、2019年2月期より「役員報酬B I P信託」を導入しております。1株当たり当期純利益の算定において、役員報酬B I P信託が所有する当社株式を自己株式として処理していることから、普通株式の期中平均株式数から当該株式数を控除しております。また、1株当たり純資産額の算定においても、期末発行済株式総数から当該株式数を控除しております。
3. 「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)等を当事業年度の期首から適用しており、当事業年度に係る各数値については、当該会計基準等を適用した後の数値となっております。なお、本会計基準の適用による、当事業年度の計算書類に与える影響はありません。

(3) 重要な親会社及び子会社の状況（2023年2月28日現在）**① 重要な親会社の状況**

該当事項はありません。

② 重要な子会社の状況

会社名	資本金 百万円	議決権比率 %	主要な事業内容
(株)ベルシステム24	100	100.0	情報サービス
CTCファーストコンタクト(株)	50	51.0	情報サービス
Horizon One(株)	100	51.0	情報サービス
(株)ベル・ソレイユ	10	100.0	事務代行、サービス支援等

(注) 当社の連結子会社は「②重要な子会社の状況」に記載している4社であり、持分法適用会社は3社であります。

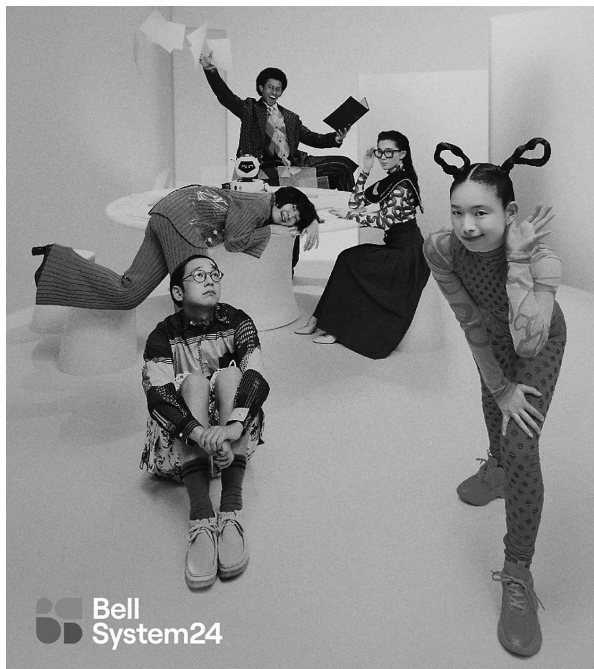
③ 特定完全子会社に関する事項

会社名	住所	当社における 株式の帳簿価額	当社の総資産額
(株)ベルシステム24	東京都港区虎ノ門四丁目1番1号	34,102百万円	121,141百万円

(4) 対処すべき課題

2023年4月、当社グループはさらなる事業成長に向けたリブランディングの一環として、これまでの企業理念の構造を見直し、パーパスである「イノベーションとコミュニケーションで社会の豊かさを支える」の下、従業員の行動理念を5つのバリューとして言語化するとともに、新たにコーポレートボイス「その声に、どうこたえるか。」を策定いたしました。

お客様、従業員、そして社会の幅広い声（課題）に向き合い、多様な人材の活用とパートナーとの共創によりビジネス領域を拡げて、それぞれの声にこたえるとともに、持続的で健全な成長の実現を目指してまいります。



PURPOSE

イノベーションとコミュニケーションで
社会の豊かさを支える

CORPORATE VOICE

その声に、どうこたえるか。

VALUES

対話の力

対話で悩みや
アイデアに寄り添い、
ともに解決し、
ともに成功する。

獨創性

現場力と進化する
テクノロジーの
融合で、ほかにない
価値をつくる。

多様性

社員一人ひとりが
自分らしく躍動し、
新たな可能性に
出会う場所になる。

成功への伴走

積み重ねた経験で
最適解を導き出し
お客さまの成功に
コミットする。

豊かさの共創

モノやサービスの
体験価値を高め、
人々の豊かな
時間を支える。

中期経営計画2025

2023年4月、『中期経営計画2025』を策定いたしました。当社グループのCX現場に集まる多くの”その声”を経営判断に関わる価値に変え、最適なアクションに導くプロセスの型化とデータ活用により、新たなステージへ躍進していく「NEW BPO すべての“その声”をふかめる、つなげる、ひろげる。」をテーマとしております。

本計画期間に掲げる3つの重点施策「①人材（総力4万人の最大活躍）」「②型化（データ活用の高度化）」「③共創（NEW BPOの領域開拓）」を推進することで持続的な成長の実現を目指してまいります。



3つの重点施策

NEW BPO

総力4万人の最大活躍	データ活用の高度化	NEW BPO領域開拓
1 人材 	2 型化 	3 共創 
<ul style="list-style-type: none"> □ 完全在宅オペレーションへの進化と拡張 □ JOBマッチングによる個の能力最大化 □ 全方位に多様で柔軟な働き方改革の促進 <p style="text-align: center;">成長機会の仕組み化と働く環境の次世代化</p>	<ul style="list-style-type: none"> □ 音声データの技術追求と分析による成果向上 □ 生活者ニーズを掴むデータ連携の高度化 □ 自動化と人財のハイブリッド運用の追求 <p style="text-align: center;">顧客ニーズにこたえるCX業務の深化と拡張</p>	<ul style="list-style-type: none"> □ 大規模/安定稼働ニーズの高いBPO領域発掘 □ CX進化のためのマーケティングBPO確立 □ 新技術適用での次世代BPO業務のR&D推進 <p style="text-align: center;">相互補完と運用力で新BPO領域の創出</p>

(5) 主要な事業内容（2023年2月28日現在）

区分	主な事業内容	当該事業に携わる会社
CRM事業	電話を主なコミュニケーションチャネルとする従来型のインバウンド・アウトバウンドコールの業務に加え、IT技術を駆使したテクニカルヘルプデスク、人事経理分野におけるBPO及びコンテンツ等、様々なサービスを、クライアント企業へ提供しております。	(株)ベルシステム24 CTCファーストコンタクト(株) Horizon One(株)
その他	事務代行、サービス支援等を行っております。	(株)ベル・ソレイユ

(6) 主要な事業所等（2023年2月28日現在）**① 当社**

名称	所在地
本社	東京都港区

② 子会社

名称	所在地
(株)ベルシステム24	本社（東京都港区）、 SC39箇所（注）、海外拠点（台湾）
CTCファーストコンタクト(株)	本社（東京都世田谷区）
Horizon One(株)	本社（東京都港区）
(株)ベル・ソレイユ	本社（東京都港区）

（注）SC=ソリューションセンター。ソリューションセンターは、コンタクトセンターのオペレーション業務を行う事業所の呼称であり、スモールオフィスを含みます。

(7) 使用人の状況 (2023年2月28日現在)**① 企業集団の使用人の状況**

事業区分	使用人数	前連結会計年度末比増減
CRM事業	10,609人 (21,188人)	516人増 (133人減)
その他	70人 (2人)	4人減 (6人減)
全社 (共通)	241人 (19人)	53人減 (9人減)
合計	10,920人 (21,209人)	459人増 (148人減)

- (注) 1. 使用人数は、当社グループから当社グループ外への出向者を除き、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む就業人員数であります。
 2. 使用人数欄の(外書)は、有期労働契約雇用者の平均人員数であります。
 3. 全社(共通)は、総務及び経理等の管理部門の従業員であります。

② 当社の使用人の状況

使用人数	前事業年度末比増減	平均年齢	平均勤続年数
241人 (19人)	6人増 (1人減)	43歳11ヶ月	10年9ヶ月

- (注) 1. 使用人数は、当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人員数であります。
 2. 使用人数欄の(外書)は、有期労働契約雇用者の平均人員数であります。
 3. 平均勤続年数は、2010年6月1日付、2012年3月1日付、2015年3月1日付及び2015年9月1日付の合併以前の勤続年数を通算しております。

(8) 主要な借入先の状況 (2023年2月28日現在)

借入先	借入残高 (百万円)
株三菱UFJ銀行	8,650
株みずほ銀行	7,000
農林中央金庫	6,850
信金中央金庫	5,850

- (注) 2023年2月末現在の借入残高が、50億円以上の金融機関を記載しております。

(9) その他企業集団の現況に関する重要な事項

該当事項はありません。

2. 会社の現況

(1) 株式の状況

- ① 発行可能株式総数 280,000,000株
- ② 発行済株式の総数 73,715,734株
- ③ 株主数 11,101名

④ 大株主の状況

株主名	持株数	持株比率
伊藤忠商事(株)	30,030,000 株	40.73%
凸版印刷(株)	10,570,000 株	14.33%
(株)日本カストディ銀行 (信託口)	9,175,700 株	12.44%
日本マスタートラスト信託銀行(株) (信託口)	8,150,000 株	11.05%
J P モルガン証券(株)	824,806 株	1.11%
日本証券金融(株)	504,600 株	0.68%
ベルシステム24グループ従業員持株会	369,944 株	0.50%
ジブラルタ生命保険(株) (一般勘定株式D口)	349,800 株	0.47%
BNP PARIBAS LUXEMBOURG / 2 S / J A S DEC / F I M / LUXEMBOURG FUNDS / U C I T S A S S E T S	320,000 株	0.43%
C A C E I S B A N K , L U X E M B O U R G B R A N C H / U C I T S C L I E N T S A S S E T S	309,000 株	0.41%

- (注) 1. 日本マスタートラスト信託銀行(株) (信託口) の所有株式に、役員報酬 B I P 信託口が所有する当社株式153,868株は含まれておりません。
2. 当社は、単元未満株式の買取請求により自己株式を238株所有しております。なお、役員に対する株式報酬制度「役員報酬 B I P 信託」の信託財産として、日本マスタートラスト信託銀行(株)が保有している当社株式153,868株 (議決権の数1,538個) を、自己株式として処理しております。
3. 上記の持株比率は、自己株式238株を控除して計算しております。

⑤ その他株式に関する重要な事項

当社は、2018年5月25日開催の第4回定時株主総会において、当社の取締役（社外取締役、国内非居住者及び他社からの出向者を除く）及び執行役員（国内非居住者及び他社からの出向者を除く）を対象として、業績連動型株式報酬制度の導入を決議し役員報酬B I P信託と称される仕組みを採用しております。

なお、2023年2月28日現在、「役員報酬B I P信託」の所有する当社株式数は、153,868株であります。

⑥ 当事業年度中に職務執行の対価として会社役員に交付した株式の状況

当事業年度中に交付した株式報酬の内容は次のとおりです。

区分	株式数	交付対象者数
取締役（社外取締役を除く）	6,416株	1名

(注) 上記は、役員報酬B I P信託の制度に基づき、退任した当社取締役に対して交付されたものであります。

(2) 会社役員の状況

① 取締役及び監査役の氏名等

地位	氏名	担当	重要な兼職の状況
代表取締役	野田 俊介	社長 執行役員 CEO	(株)ベルシステム24 代表取締役兼社長執行役員
取締役	早田 憲之	副社長 執行役員	(株)ベルシステム24 副社長執行役員
取締役	辻 豊久	常務 執行役員	(株)ベルシステム24 専務執行役員
取締役	呉 岳彦	常務 執行役員	(株)ベルシステム24 専務執行役員 Horizon One(株) 非常勤取締役
取締役	堀内 真人	—	Inagora(株) 社外取締役 ウイングアーク1st(株) 社外取締役 伊藤忠商事(株) 情報・通信部門長代行 北京信伊コンサルティング有限公司 副董事長 伊藤忠インタラクティブ(株) 社外取締役
取締役	山口 拓哉	—	凸版印刷(株) 執行役員情報コミュニケーション事業本部 事業戦略本部長 凸版印刷(香港)有限公司 取締役 (株)創日社 代表取締役 深圳凸版信息科技有限公司 董事
取締役	石坂 信也	—	(株)ゴルフダイジェスト・オンライン 代表取締役社長 GDO Sports, Inc. (米国) 代表取締役社長 (一社)日本スピードゴルフ協会 代表理事 GolfTEC Enterprises, LLC (米国) 取締役会長
取締役	鶴巻 暁	—	上條・鶴巻法律事務所 共同代表 市光工業(株) 社外監査役
取締役	高橋 真木子	—	金沢工業大学大学院 イノベーションマネジメント研究科 教授 (株)ゴルフダイジェスト・オンライン 社外取締役

地位	氏名	担当	重要な兼職の状況
常勤監査役	濱口 聡子	－	(公社)日本監査役協会 監事
監査役	渡邊 和紀	－	三菱電機(株) 社外取締役 (監査委員 報酬委員長) 伊藤忠商事(株) 情報・金融カンパニーCFO
監査役	山浦 周一郎	－	ほけんの窓口グループ(株) 監査役 ポケットカード(株) 監査役

- (注) 1. 取締役堀内真人、山口拓哉、石坂信也、鶴巻暁及び高橋真木子の各氏は、会社法第2条第15号に定める社外取締役であります。
2. 取締役堀内真人氏は、Inagora(株)の社外取締役を兼職しておりましたが、2023年3月をもって退任しております。
3. 取締役山口拓哉氏は、凸版印刷(株)の執行役員情報コミュニケーション事業本部 事業戦略本部長、及び(株)創日社の代表取締役を兼職しておりましたが、2023年3月をもって退任しております。
4. 監査役堀内文隆氏は、2022年5月27日開催の第8回定時株主総会の終結の時をもって、辞任しております。
5. 監査役山浦周一郎氏は、ポケットカード(株)の監査役を兼職しておりましたが、2023年3月をもって辞任しております。
6. 監査役渡邊和紀及び山浦周一郎の両氏は、会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。
7. 常勤監査役濱口聡子氏は、当社グループ会社において営業・オペレーション部門や人事部門・コンプライアンス部門の管掌実績があり、監査に必要な業務知識を幅広く有するものであります。監査役渡邊和紀氏は、公認会計士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有するものであります。監査役山浦周一郎氏は、伊藤忠商事(株)において経理部門の職務に携わっており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有するものであります。
8. 代表取締役野田俊介、取締役堀内真人、山口拓哉、石坂信也、鶴巻暁、高橋真木子及び監査役渡邊和紀の各氏は、指名委員会及び報酬委員会の委員であります。
9. 石坂信也、鶴巻暁、高橋真木子及び渡邊和紀の各氏は、当社が定める社外役員の独立性判断基準の全ての要件を満たしており、東京証券取引所が定める独立役員として同取引所に届け出ております。
10. 当社は、法令に定める監査役の数に欠ける場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠監査役1名を選任しております。
11. 当社は、執行役員制度を導入しております。2023年2月28日現在の執行役員の氏名及び担当は、以下のとおりであります。

地位	氏名	担当
社長執行役員CEO	野田 俊介	社長執行役員として全社統括、グループ経営全般
副社長執行役員	早田 憲之	人材開発及び法務・コンプライアンス
常務執行役員	辻 豊久	経営企画・事業戦略、広報IR、ソリューション推進及び子会社事業統括
常務執行役員	呉 岳彦	業務統括
執行役員	長谷部 英則	CTCファーストコンタクト(株)の事業戦略策定支援
執行役員	松村 一三	内部監査
執行役員CIO・CTO・CSO	景山 紳介	サステナビリティ推進及び情報システム
執行役員CFO	大林 政昭	財務統括、総務及び事業管理

(注) 2023年3月1日付で、地位及び担当が次のとおり異動いたしました。

地位	氏名	担当
常務執行役員 C I O ・ C T O ・ C S O ・ C R O	景山 紳介	サステナビリティ推進、情報システム及びリスクマネジメント

② 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ものを除く）及び社外監査役は、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、取締役（業務執行取締役等であるものを除く）、社外監査役のいずれについても法令に定める額としております。なお、当該責任限定契約が認められるのは、当該取締役（業務執行取締役等であるものを除く）及び社外監査役が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。

③ 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しております。

その契約の概要等は以下のとおりです。

i 被保険者の範囲

当社及び子会社の取締役、監査役、執行役員

ii 保険契約の内容の概要

1) 被保険者の実質的な保険等負担割合

保険料は会社負担としております。

2) 填補の対象となる保険事故の概要

被保険者が負担することになる株主代表訴訟、第三者訴訟、従業員訴訟により被る損害（損害賠償金及び訴訟費用等）を当該保険契約により填補することとしております。

3) 役員等の職務の適正性が損なわれないための措置

保険契約に一定の免責額の定めを設けており、当該免責額までの損害については填補の対象としないこととしている他、被保険者による違法な利益供与又は犯罪行為等による賠償責任については填補の対象としないこととしております。

④ 取締役及び監査役の報酬等

i 取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針に関する事項

当社は、2021年2月24日開催の取締役会（2022年4月20日開催の取締役会において一部変更）において、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を決議しております。その内容は以下のとおりとなります。なお、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等は、独立社外取締役及び独立社外監査役で過半数を占める報酬委員会により、取締役報酬規程及び役員報酬基準に従い、当該決定方針との整合性を含めた多角的な検討を踏まえて決定されており、また、取締役会は、報酬委員会から、上記の過程を経て決定された当事業年度に係る取締役の報酬総額等の内容について報告を受けているため、取締役会としては、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の内容が当該決定方針に沿うものであると判断しております。

1) 基本方針

当社取締役の報酬は、中長期的な企業価値向上と株主利益を意識した報酬体系としており、個々の取締役に対する報酬は、株主総会における報酬決議に従い、取締役の役位や役割の大きさに応じて支給される「基本報酬」、年度単位の業績に連動して支給される「業績連動報酬」、中長期的な業績向上と企業価値の増大への貢献意識を高めることを目的とした「株式報酬」で構成しております。ただし、社外取締役に対する報酬は、業務執行から独立した立場であることから業績への連動を排除し、基本報酬のみとしております。

2) 基本報酬の個人別の報酬等の額の決定に関する方針（基本報酬を与える時期又は条件の決定に関する方針を含む。）

基本報酬は、月額固定の現金報酬とし、役位や役割の大きさに応じて設定した基準金額内で、各取締役の個別評価を勘案のうえ決定しております。

3) 業績連動報酬並びに株式報酬の内容及び額又は数の算定方法の決定に関する方針（業績連動報酬及び株式報酬を与える時期又は条件の決定に関する方針を含む。）

業績連動報酬は、年度単位の業績向上に対するインセンティブを高めるため業績指標を反映した現金報酬としております。業績連動報酬の業績指標は、「連結売上収益」、「連結営業利益」、「親会社の所有者に帰属する当期利益」及び「前年度連結営業利益」とし、各取締役の役位別基準金額に対して、各業績指標の達成率に基づく支給率により算出し、取締役個人の業績に対する貢献度に応じた評価を踏まえて総合的に勘案したうえで決定しております。決定した額は、賞与として毎年、一定の時期に支給しております。なお、業績指標としての「連結売上収益」、「連結営業利益」、「親会社の所有者に帰属する当期利益」については、中期経営計画と整合するように年度単位で設定し、グループ全体の企業活動に与える環境変化によっては、必要に応じて見直しを行うものとしております。

株式報酬は、信託を活用した業績連動型の株式報酬制度である「役員報酬 B I P (Board Incentive Plan) 信託」としております。株式報酬の業績指標は、「連結営業利益」とし、各取締役の役位別のポイントに「連結営業利益」の目標を達成した場合を100%として、目標達成度に応じて0%から200%の範囲で変動する業績連動係数を乗じたポイントを付与し、取締役の退任時にポイントの累積値に相当する当社株式の交付及び当社株式の換価処分金相当額の金銭を支給しております。なお、業績指標としての「連結営業利益」は、中期経営計画と整合するように年度単位で設定しております。

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

報酬割合は、当社と同様に株式報酬制度を導入している企業のサーベイ結果を参考とした報酬水準によるものとし、持続的且つ中長期的な業績向上に資するインセンティブとなるようにするため、取締役の役位や役割に応じて業績連動報酬と株式報酬のそれぞれの割合を設定し、その割合を踏まえて基本報酬を設定しております。

5) 取締役の個人別の報酬等の内容決定の委任に関する事項

取締役の個人別の報酬等については、取締役会決議に基づき、社長執行役員を兼ねる代表取締役、非業務執行取締役、独立社外取締役及び独立社外監査役で構成する報酬委員会がその具体的内容について委任を受けるものとし、その権限の内容は、本方針に基づく役員報酬基準の決定及び見直し、役員報酬基準に基づく個々の取締役の評価を踏まえた個人別の報酬等の決定としております。なお、報酬委員会での決定にあたっては、妥当性及び正当性を諮るため、外部有識者に助言を求めることができるものとしております。

6) 上記各項の他、取締役の個人別の報酬等の内容の決定に関する重要な事項

取締役の個人別の報酬等の内容の決定に当たり、本方針に沿った運用を図るため、取締役報酬規程を取締役会において決議し、制定しております。

ii 取締役及び監査役の報酬等についての株主総会の決議に関する事項

取締役の金銭報酬の額は、2015年8月27日開催の臨時株主総会において、年額750百万円以内と決議しております。当該臨時株主総会終結時点の取締役の員数は9名（うち、社外取締役は2名）であります。

また、金銭報酬とは別枠で、2018年5月25日開催の第4回定時株主総会において、当社対象取締役等を対象とする信託を活用した業績連動型の株式報酬制度に関し、中期経営計画の対象となる3事業年度からなる対象期間ごとに当社が拠出する金員の上限を189百万円、当社対象取締役等に付与する1年当たりのポイントの上限を39,000ポイントとし、このポイントに相当する当社株式等（当社対象取締役等に当社株式及び当社株式の換価処分金相当額の金銭）の交付及び給付が行われることについて決議しております。当該第4回定時株主総会終結時点の取締役の員数は9名（うち、社外取締役は5名）ですが、株式報酬制度の対象となる取締役の員数は4名であります。

監査役の金銭報酬の額は、2015年8月27日開催の臨時株主総会において、年額40百万円以内と決議しております。当該臨時株主総会終結時点の監査役の員数は3名（うち、社外監査役は2名）であります。

iii 取締役の個人別の報酬等の内容の決定に係る委任に関する事項

取締役の個人別の報酬等の内容決定は、取締役会決議に基づき、報酬委員会が委任を受け、その具体的内容について取締役報酬規程及び役員報酬基準に従い、審議・検証したうえで、委員の合議により決定することとしております。委任した理由は、当社を取り巻く環境、当社の経営等を把握している社長執行役員を兼ねる代表取締役の他、透明性・公平性を担保するために独立社外取締役及び独立社外監査役で過半数を占める報酬委員会による決定が、総合的に適していると判断したためです。

当事業年度における報酬委員会の構成員は次のとおりです。

野田 俊介（代表取締役 社長執行役員CEO）、堀内 真人（社外取締役）、山口 拓哉（社外取締役）、石坂 信也（独立社外取締役）、鶴巻 暁（独立社外取締役）、高橋 真木子（独立社外取締役）、渡邊 和紀（独立社外監査役）

iv 取締役及び監査役の報酬等の総額等

当事業年度における当社の取締役及び監査役に対する役員報酬は以下のとおりであります。

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額 (百万円)			対象となる 役員の数 (名)
		基本報酬	業績連動報酬	株式報酬	
取締役	204	130	58	15	9
(うち社外取締役)	(31)	(31)	(-)	(-)	(5)
監査役	28	28	-	-	4
(うち社外監査役)	(10)	(10)	-	-	(3)

- (注) 1. 上表の金額は記載単位未満を四捨五入して表示しております。
2. 取締役の報酬等の額は、当事業年度において支払われたか否かにかかわらず、当社が当事業年度において費用計上した金額（会計上の見積条件をもとに費用化した金額を含みます。以下本注記において同じであります。）をもとに記載しているため、当事業年度における実際の支給額とは異なります。
3. 「株式報酬」に記載した金額は、取締役4名に係る当事業年度における費用計上額であります。
4. 当事業年度末現在の員数は取締役9名、監査役3名であります。上記対象となる役員の員数と相違しているのは、2022年5月27日付で辞任した監査役1名を含んでいるためであります。
5. 業績連動報酬の額の算定の基礎として選定した業績指標の内容及び算定方法は、前記3)に記載のとおりであり、当該業績指標を選定した理由は、年度単位の業績向上に対するインセンティブとして明確な指標となると判断しているからであります。なお、当該事業年度を含む業績指標の推移は、「1. (2) ①企業集団の財産及び損益の状況」に記載のとおりであります。
6. 監査役の個人別の報酬等の内容決定は、監査役会において監査役の協議により決定しております。その決定にあたっては、(公社)日本監査役協会公表の協会所属企業の監査役報酬水準を参考にしております。

⑤ 社外役員に関する事項

i 社外役員の重要な兼職の状況

社外役員の重要な兼職については、以下のとおりであります。

地位	氏名	重要な兼職の状況	当社と兼職先との関係
社外取締役	堀内 真人	Inagora(株) 社外取締役 ウイングアーク1st(株) 社外取締役 伊藤忠商事(株) 情報・通信部門長代行 北京信伊コンサルティング有限公司 副董事長 伊藤忠インタラクティブ(株) 社外取締役	— 当社の取引先 当社の主要株主 — 当社の取引先
社外取締役	山口 拓哉	凸版印刷(株) 執行役員情報コミュニケーション事業本部 事業戦略本部長 凸版印刷(香港)有限公司 取締役 (株)創日社 代表取締役 深圳凸版信息科技有限公司 董事	当社の主要株主 — — —
社外取締役	石坂 信也	(株)ゴルフダイジェスト・オンライン 代表取締役社長 GDO Sports, Inc. (米国) 代表取締役社長 (一社)日本スピードゴルフ協会 代表理事 GolfTEC Enterprises, LLC (米国) 取締役会長	当社の取引先 — — —
社外取締役	鶴巻 暁	上條・鶴巻法律事務所 共同代表 市光工業(株) 社外監査役	— —
社外取締役	高橋 真木子	金沢工業大学大学院 イノベーションマネジメント研究科 教授 (株)ゴルフダイジェスト・オンライン 社外取締役	— 当社の取引先
社外監査役	渡邊 和紀	三菱電機(株) 社外取締役 (監査委員 報酬委員長)	—
社外監査役	山浦 周一郎	伊藤忠商事(株) 情報・金融カンパニーCFO ほけんの窓口グループ(株) 監査役 ポケットカード(株) 監査役	当社の主要株主 当社の取引先 当社の取引先

- (注) 1. 取締役堀内真人氏は、Inagora(株)の社外取締役を兼職しておりましたが、2023年3月をもって退任しております。
2. 取締役山口拓哉氏は、凸版印刷(株)の執行役員情報コミュニケーション事業本部 事業戦略本部長、及び(株)創日社の代表取締役を兼職しておりましたが、2023年3月をもって退任しております。
3. 監査役山浦周一郎氏は、ポケットカード(株)の監査役を兼職しておりましたが、2023年3月をもって辞任しております。

ii 社外役員の主な活動状況

1) 社外取締役の主な活動状況等

地 位	氏 名	主な活動状況及び社外取締役に期待される役割に関して行った職務の概要
社外取締役	堀内 真人	取締役会16回全てに出席し、主に情報通信分野での豊富な経験と知見から発言を行うとともに、独立的な視点での取締役会の経営監視機能を強化する役割を果たしております。
社外取締役	山口 拓哉	取締役会16回全てに出席し、情報コミュニケーション/BPO分野での豊富な経験や知見から発言を行うとともに、独立的な視点での取締役会の経営監視機能を強化する役割を果たしております。
社外取締役	石坂 信也	取締役会16回のうち14回に出席し、一般株主の利益保護を踏まえ、IT分野を中心とした業界動向や企業経営に関する豊富な経験と知見から発言を行うとともに、独立的な視点での取締役会の経営監視機能を強化する役割を果たしております。
社外取締役	鶴巻 暁	取締役会16回全てに出席し、一般株主の利益保護を踏まえ、ガバナンス、コンプライアンスにおける豊富な見識と弁護士としての専門的見地から発言を行うとともに、独立的な視点での取締役会の経営監視機能を強化する役割を果たしております。
社外取締役	高橋 真木子	取締役会16回全てに出席し、一般株主の利益保護を踏まえ、大学教授としての専門的見地から当社のプロセス管理、経営人材育成及び新技術への取り組み等における発言を行うとともに、独立的な視点での取締役会の経営監視機能を強化する役割を果たしております。

2) 社外監査役の主な活動状況等

地 位	氏 名	主な活動状況
社外監査役	渡邊 和紀	取締役会16回全てに、また監査役会19回全てに出席し、主に公認会計士としての専門的見地から発言を行っております。
社外監査役	山浦 周一郎	2022年5月27日就任以降の取締役会13回全てに、また監査役会14回全てに出席し、議案審議等につき必要な発言を適宜行っております。

iii 社外役員の親族関係
該当事項はありません。

iv その他社外役員に関する事項
該当事項はありません。

v 社外役員の意見
該当事項はありません。

(3) 会計監査人の状況

① 会計監査人の名称

PwCあらた有限責任監査法人

② 当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額

	支払額
公認会計士法第2条第1項の業務に係る報酬等の額	59百万円
当社及び当社の子会社が会計監査人に支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額	59百万円

- (注) 1. 当社と会計監査人との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬等の額を明確に区分しておらず、実質的にも区分できませんので、当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額にはこれらの合計額を記載しております。
2. 監査役会は、(公社)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」に基づいた当社評価基準に則り、経理・財務管掌執行役員、財務統括部及び会計監査人から必要な資料を入手し、報告を受け、会計監査人の報酬等の額について検証を行いました。その際、会計監査人より報告を受けた監査計画の内容、報酬見積りの算出根拠に加え、従前の事業年度における職務執行状況についても確認を行い、監査時間の妥当性、監査品質の担保について検証いたしました結果、監査役会は提示された報酬額は妥当と判断し同意したものであります。

③ 非監査業務の内容

該当事項はありません。

④ 会計監査人の解任又は不再任の決定の方針

当社では、会計監査人が職務上の義務に違反し、又は職務を怠り、若しくは会計監査人としてふさわしくない非行があったとき、さらに会社法、公認会計士法等の法令違反による懲戒処分や監督官庁からの処分を受ける等、当社の会計監査人であることにつき当社にとって重大な支障があると判断した場合には、監査役会が会社法第340条の規定により会計監査人の解任又は不再任の議案を株主総会に提出いたします。

また、その他会計監査人が職務を適切に遂行することが困難であると認められる場合、又は、監査品質、品質管理、独立性等の観点から監査の適正性をより高めるために会計監査人の変更が妥当であると判断される場合には、監査役会は、会計監査人の選任及び解任並びに会計監査人を再任しないことに関する議案の内容を決定いたします。

⑤ 責任限定契約の内容の概要

該当事項はありません。

(4) 剰余金の配当等の決定に関する基本方針

当社は、株主に対する利益還元を最重要課題の一つとして認識しており、剰余金の配当を安定かつ継続的に実施し、業績の進捗状況に応じて配当性向及び必要な内部留保の充実等を総合的に勘案したうえで、中期的には親会社の所有者に帰属する当期利益をベースに、連結配当性向50%を目標として、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本的な方針としております。

なお、内部留保資金については、財務体質の強化を図るとともに、戦略的な成長投資に充当することにより企業価値の向上に努める考えであります。

また、当社は、中間配当として、毎年8月31日の最終の株主名簿に記載又は記録された株主又は登録株式質権者に対し、会社法第454条第5項に定める剰余金の配当を行うことができる旨を定款に定めております。

なお、当社の剰余金の配当等の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

連結財政状態計算書

(2023年2月28日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流 動 資 産	30,673	流 動 負 債	46,238
現金及び現金同等物	6,998	営 業 債 務	7,634
営 業 債 権	21,232	借 入 金	16,600
その他の短期金融資産	944	未 払 法 人 所 得 税	2,775
その他の流動資産	1,499	未 払 従 業 員 給 付	11,473
非 流 動 資 産	145,577	その他の短期金融負債	5,375
有形固定資産	37,007	その他の流動負債	2,381
の れ ん	94,900	非 流 動 負 債	65,101
無 形 資 産	1,668	長 期 借 入 金	38,221
持分法で会計処理されている投資	2,181	引 当 金	2,520
繰 延 税 金 資 産	2,985	長 期 未 払 従 業 員 給 付	715
その他の長期金融資産	6,509	その他の長期金融負債	23,624
その他の非流動資産	327	その他の非流動負債	21
		負 債 合 計	111,339
		(資本の部)	
		親会社の所有者に帰属する持分	64,224
		資 本 金	27,079
		資 本 剰 余 金	1,268
		その他の資本の構成要素	325
		利 益 剰 余 金	35,837
		自 己 株 式	△285
		非 支 配 持 分	687
		資 本 合 計	64,911
資 産 合 計	176,250	負 債 及 び 資 本 合 計	176,250

(注) 1. 当社は、連結計算書類を国際会計基準（I F R S）に基づいて作成しております。
2. 記載金額は、百万円未満を四捨五入しております。

連結損益計算書

(自 2022年3月1日)
(至 2023年2月28日)

(単位：百万円)

科 目	金 額
売 上 収 益	156,054
売 上 原 価	△124,092
売 上 総 利 益	31,962
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	△17,231
そ の 他 の 収 益	262
そ の 他 の 費 用	△76
営 業 利 益	14,917
持 分 法 に よ る 投 資 損 益	△297
金 融 収 益	94
金 融 費 用	△557
税 引 前 利 益	14,157
法 人 所 得 税 費 用	△4,571
当 期 利 益	9,586
当 期 利 益 の 帰 属	
親 会 社 の 所 有 者	9,330
非 支 配 持 分	256
当 期 利 益	9,586

- (注) 1. 当社は、連結計算書類を国際会計基準（IFRS）に基づいて作成しております。
2. 記載金額は、百万円未満を四捨五入しております。

連結持分変動計算書

(自 2022年3月1日)
(至 2023年2月28日)

(単位：百万円)

	資本金	資本剰余金	その他の資本 の構成要素	利益剰余金
2022年3月1日現在	27,079	3,478	△57	28,783
当期利益	—	—	—	9,330
その他の包括利益	—	—	302	—
当期包括利益合計	—	—	302	9,330
株式報酬取引	—	—	11	—
剰余金の配当	—	△2,207	—	△2,207
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	—	—	69	△69
自己株式の処分	—	△3	—	—
非支配持分株主との取引	—	—	—	—
所有者との取引等合計	—	△2,210	80	△2,276
2023年2月28日現在	27,079	1,268	325	35,837

	自己株式	親会社の所有者 に帰属する持分 合計	非支配持分	資本合計
2022年3月1日現在	△297	58,986	503	59,489
当期利益	—	9,330	256	9,586
その他の包括利益	—	302	—	302
当期包括利益合計	—	9,632	256	9,888
株式報酬取引	—	11	—	11
剰余金の配当	—	△4,414	△170	△4,584
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	—	—	—	—
自己株式の処分	12	9	—	9
非支配持分株主との取引	—	—	98	98
所有者との取引等合計	12	△4,394	△72	△4,466
2023年2月28日現在	△285	64,224	687	64,911

(注) 1. 当社は、連結計算書類を国際会計基準（IFRS）に基づいて作成しております。
2. 記載金額は、百万円未満を四捨五入しております。

貸借対照表

(2023年2月28日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	7,425	流動負債	26,253
現金及び預金	5,392	買掛金	2
売掛金	15	短期借入金	9,600
買掛金	12	1年内返済予定の長期借入金	7,000
前払費用	1,446	リース負債	28
未収金の他	519	未払金	763
	41	未払法人税等	1,648
固定資産	113,716	未払消費税等	222
有形固定資産	7,418	未払費用	1,826
建物	4,318	関係会社預り金	4,750
構築物	16	賞与引当金	203
工具、器具及び備品	3,042	役員賞与引当金	48
工事仮勘定	40	その他	163
無形固定資産	61,297	固定負債	40,757
のれん	59,664	長期借入金	38,250
ソフトウェア	1,373	リース負債	16
電話加入権	234	資産除去債務	2,355
その他	26	役員株式給付引当金	65
投資その他の資産	45,001	その他	71
投資有価証券	734	負債合計	67,010
関係会社株	37,689	(純資産の部)	
繰延税金	676	株主資本	54,087
敷金及び保証金	5,565	資本剰余金	27,022
貸倒引当金	393	資本準備金	24,810
	△56	その他資本剰余金	6,773
		利益剰余金	18,037
		利益剰余金	2,540
		その他利益剰余金	2,540
		繰越利益剰余金	2,540
		自己株式	△285
		評価・換算差額等	8
		その他有価証券評価差額金	8
		新株予約権	36
資産合計	121,141	純資産合計	54,131
		負債・純資産合計	121,141

(注) 記載金額は、百万円未満を四捨五入しております。

損益計算書

(自 2022年3月1日)
(至 2023年2月28日)

(単位：百万円)

科 目	金 額
営業収益	16,420
営業費用	14,240
営業利益	2,180
営業外収益	
受取利息及び配当金	303
助成金の収入	127
その他の収入	14
営業外費用	
支払利息	337
その他の費用	34
経常利益	2,253
特別利益	
その他の利益	0
特別損失	
固定資産除却損	40
その他の損失	8
税引前当期純利益	2,205
法人税、住民税及び事業税	2,449
法人税等調整額	△418
当期純利益	174

(注) 記載金額は、百万円未満を四捨五入しております。

株主資本等変動計算書

(自 2022年3月1日)
(至 2023年2月28日)

(単位：百万円)

	株 主 資 本				
	資 本 金	資本剰余金			利益剰余金
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その 他 利益剰余金 繰越利益 剰 余 金
当期首残高	27,022	6,773	20,248	27,021	4,577
当期変動額					
自己株式の処分	－	－	－	－	－
当期純利益	－	－	－	－	174
剰余金の配当	－	－	△2,211	△2,211	△2,211
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）	－	－	－	－	－
当期変動額合計	－	－	△2,211	△2,211	△2,037
当期末残高	27,022	6,773	18,037	24,810	2,540

	株 主 資 本		評価・換算差 額等 その他有価証 券評価差額金	新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本 合計			
	当期首残高	△296	58,324	6	36
当期変動額					
自己株式の処分	11	11	－	－	11
当期純利益	－	174	－	－	174
剰余金の配当	－	△4,422	－	－	△4,422
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）	－	－	2	－	2
当期変動額合計	11	△4,237	2	－	△4,235
当期末残高	△285	54,087	8	36	54,131

(注) 記載金額は、百万円未満を四捨五入しております。

連結計算書類に係る会計監査人の監査報告書

独立監査人の監査報告書

2023年4月12日

株式会社ベルシステム24ホールディングス
取締役会 御中

PwCあらた有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 小 沢 直 靖
業 務 執 行 社 員指定有限責任社員 公認会計士 新 田 將 貴
業 務 執 行 社 員

監査意見

当監査法人は、会社法第444条第4項の規定に基づき、株式会社ベルシステム24ホールディングスの2022年3月1日から2023年2月28日までの連結会計年度の連結計算書類、すなわち、連結財政状態計算書、連結損益計算書、連結持分変動計算書及び連結注記表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結計算書類が、会社計算規則第120条第1項後段の規定により定められた、国際会計基準で求められる開示項目の一部を省略した会計の基準に準拠して、株式会社ベルシステム24ホールディングス及び連結子会社からなる企業集団の当該連結計算書類に係る期間の財産及び損益の状況を、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、「連結計算書類の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。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

連結計算書類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、連結計算書類を会社計算規則第120条第1項後段の規定により定められた、国際会計基準で求められる開示項目の一部を省略した会計の基準により作成し、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計算書類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。

連結計算書類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計算書類を作成することが適切であるかどうかを評価し、会社計算規則第120条第1項後段の規定により定められた、国際会計基準で求められる開示項目の一部を省略した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。

連結計算書類の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、全体としての連結計算書類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計算書類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、連結計算書類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。
- ・ 連結計算書類の監査の目的は、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計算書類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計算書類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計算書類の注記事項が適切でない場合は、連結計算書類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。
- ・ 連結計算書類の表示及び注記事項が、会社計算規則第120条第1項後段の規定により定められた、国際会計基準で求められる開示項目の一部を省略した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計算書類の表示、構成及び内容、並びに連結計算書類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。
- ・ 連結計算書類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、連結計算書類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

会計監査人の監査報告書

独立監査人の監査報告書

2023年4月12日

株式会社ベルシステム24ホールディングス
取締役会 御中

PwCあらた有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 小 沢 直 靖
業 務 執 行 社 員指定有限責任社員 公認会計士 新 田 將 貴
業 務 執 行 社 員

監査意見

当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、株式会社ベルシステム24ホールディングスの2022年3月1日から2023年2月28日までの第9期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の計算書類等が、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、当該計算書類等に係る期間の財産及び損益の状況を、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、「計算書類等の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。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

計算書類等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計算書類等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計算書類等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。

計算書類等を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提に基づき計算書類等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。

計算書類等の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、全体としての計算書類等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計算書類等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、計算書類等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。
- ・ 計算書類等の監査の目的は、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計算書類等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、継続企業的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。継続企業的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計算書類等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計算書類等の注記事項が適切でない場合は、計算書類等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。
- ・ 計算書類等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計算書類等の表示、構成及び内容、並びに計算書類等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

監査役会の監査報告書

監 査 報 告 書

当監査役会は、2022年3月1日から2023年2月28日までの第9期事業年度の取締役の職務の執行に関して、各監査役が作成した監査報告書に基づき、審議の結果、監査役全員の一致した意見により、本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

1. 監査役及び監査役会の監査の方法及びその内容

監査役会は、監査役全員が出席して毎月定期的に監査役会を開催し、当社及び子会社各社の健全で持続的な成長を確保し、社会的信頼に応える良質な企業統治体制を取締役会と協働して確立することを監査の基本方針としております。当該事業年度の監査計画、職務の分担等を定め、中期経営計画を支える主要施策の取組状況、企業集団におけるガバナンス・内部統制システム（財務報告に係る内部統制を含む）の整備・運用状況、財務報告・情報開示プロセスの整備状況、コーポレートガバナンス・コードへの対応状況の監視・検証を重点監査項目として設定し、各監査役から監査の実施状況及び結果について報告を受けるほか、取締役等から職務の執行状況及び事業運営の状況について報告・説明を受け、また、会計監査人から監査計画、四半期レビュー及び期末決算監査結果その他の職務の執行状況について報告を受け、取締役等及び会計監査人に対して必要に応じて説明を求めました。

各監査役は、監査役会が定めた「監査役会規程」、「監査役監査基準」、「内部統制システムに係る監査の実施基準」に準拠し、監査計画、職務の分担等に従い、オンライン形式も併用しながら、取締役、財務統括部門、内部監査部門、法務・コンプライアンス部門その他の使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、以下の方法で監査を実施しました。

- ①取締役会、経営会議、コンプライアンス委員会、内部統制委員会その他重要な会議に出席し、適宜意見を述べるとともに、代表取締役との定期会合において意見交換を行い、取締役及び使用人等とのヒアリングの場において、その職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めたほか、重要な決裁書類等を閲覧し、本社において業務及び財産の状況を調査しました。また、子会社については、取締役、監査役及び使用人等とオンライン形式も併用しながら意思疎通及び情報の交換を図るとともに、国内の事業所に赴き、その業務及び財産の状況を調査し、必要に応じて子会社から事業の報告を受けるとともに子会社監査役とは、グループ監査役連絡会を開催して情報交換を図りました。また、社外取締役とも意思疎通の場を作り、当社の経営上の課題について定期的に意見交換を行いました。
- ②事業報告に記載されている取締役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その他株式会社及びその子会社から成る企業集団の業務の適正を確保するために必要なものとして会社法施行規則第100条第1項及び第3項に定める体制の整備に関する取締役会決議の内容及び当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）について、監査役会で定めた「内部統制システムに係る監査の実施基準」に基づき、取締役及び使用人等からその構築及び運用の状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、監視及び検証を行い、意見を表明しました。また、内部監査部門と定期的に会合を設け、内部監査の実施状況と監査結果、内部統制に関する評価の報告を受け、必要に応じて説明を求めました。さらに、三様監査の連携を図り監査の実効性及び効率性を高めるため、常勤監査役、会計監査人、内部監査部門長が出席する会合を定期的に開催しそれぞれの監査状況について共有と意見交換の上、協議を行い監査環境の整備に努めました。なお、金融商品取引法上の財務報告に係る内部統制については、取締役等及び会計監査人から当該内部統制の評価及び監査の状況について報告を受け必要に応じて説明を求めました。

- ③会計監査人からは、事前に監査計画の説明を受け、協議を行うとともに監査結果の報告を受け、意見交換を行いました。さらに常勤監査役等が適宜に会計監査人と意思疎通を図り、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを会計監査人が行う事業所の往査に同席する等、監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（平成17年10月28日企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受ける他、「監査法人の組織的な運営に関する原則」（監査法人のガバナンス・コード）への対応について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。それらをもとに会計監査人の監査の相当性・妥当性について評価を行い検証いたしました。なお、監査上の主要な検討事項については、会計監査人PwCあらた有限責任監査法人と定期的に協議を行うとともに、その監査の実施状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書、計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表）及びその附属明細書並びに連結計算書類（連結財政状態計算書、連結損益計算書、連結持分変動計算書及び連結注記表）について検討いたしました。

2. 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ①事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- ②取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実とは認められません。
- ③内部統制システムに関する取締役会決議の内容は相当であると認めます。また当該内部統制システムに関する事業報告の記載内容及び取締役の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。なお、財務報告に係る内部統制については本監査報告書の作成時点において開示すべき重要な不備はない旨の報告を代表取締役及び会計監査人から受けております。監査役会としては、企業倫理の徹底、コーポレート・ガバナンス強化の観点から、今後も企業集団として継続的な内部統制システムの整備、運用の高度化への取り組みが必要であると考え、引き続きその状況の監視、検証を行って参ります。

(2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

会計監査人PwCあらた有限責任監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

なお、会計監査人の職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）については、指摘すべき事項は認められません。

(3) 連結計算書類の監査結果

会計監査人PwCあらた有限責任監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

なお、会計監査人の職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）については、指摘すべき事項は認められません。

2023年4月18日

株式会社ベルシステム24ホールディングス 監査役会
 常勤監査役 濱口 聡子 印
 社外監査役 渡邊 和紀 印
 社外監査役 山浦 周一郎 印

以上

監査役会の監査報告書補足説明資料

監査役は、株主の負託を受けた独立の機関として取締役の職務の執行を監査する事により企業集団の健全で持続的な成長と中長期的な企業価値の創出を実現し、社会的信頼に応える良質な企業統治体制を確立することを使命としております。

そこで当監査役会は、監査報告書「監査役及び監査役会の監査の方法及びその内容」につき、より具体的に説明することにより、監査活動の透明性を図り、株主をはじめとするステークホルダーの皆様との対話の一助とすべく監査報告書の補足説明として以下のとおり報告いたします。

1. 監査役の職務執行体制

当監査役会は、監査役3名（常勤監査役1名、社外監査役2名）に加え、監査役の職務を補助する専任スタッフ1名にて監査役職務を遂行しております。

【監査役の役割分担】

常勤監査役は、日常の監査活動において高度な社内情報力を駆使し、企業集団の状況を把握し、監査役会にて社外監査役へ情報を共有しております。また、日常監査において発見された事項について取締役・執行役員に対して適宜業務改善提言を行っております。

社外監査役は、その幅広い実務経験や高度な専門知識に基づき大所高所からの意見を取締役会・監査役会において発言しております。

2023年2月期における監査役会は19回開催され、監査役は全ての監査役会へ全員出席しております。

2. 監査活動概況報告

監査活動は、業務監査と会計監査に大別され、取締役の職務執行における法令・コンプライアンス遵守体制状況、リスクマネジメント体制の整備・運用状況、内部統制の整備・運用状況、財務報告開示内容の適正性、会計監査人の監査の相当性等を監視・検証しております。また、2023年2月期の監査活動は前年度と比較し新型コロナウイルス感染症の影響が軽微になった事から各種会議への出席、取締役・執行役員・社員・子会社取締役等へのインタビュー、会計監査人との会合等において対面形式・オンライン形式を併用しながら効率的な監査活動実施に努めました。

【2023年2月期の主な監査活動】

	監査活動	常勤 監査役	社外 監査役
業務 監 査	<ul style="list-style-type: none"> ・取締役会への出席及び意見の表明 ・代表取締役及び執行役員、子会社取締役、執行役員との意見交換 ・重要会議（経営会議、内部統制委員会、コンプライアンス委員会等）への出席及び意見の表明 ・重要な資料（重要な決裁資料、稟議書、契約書等）の閲覧と検証 ・当社及び子会社の主要な事業所への往査及び社員へのインタビュー実施 ・内部監査部門より内部監査計画及び監査結果の受領と意見交換 ・各統制部門からの報告聴取と意見交換 ・各子会社監査役との意見交換 	<ul style="list-style-type: none"> ● ● ● ● ● ● ● ● 	<ul style="list-style-type: none"> ● ● ● ●
会 計 監 査	<ul style="list-style-type: none"> ・監査計画及び四半期レビュー報告・期末決算監査結果の受領と意見交換 ・会計監査人による事業所往査への同席 ・会計監査人選解任評価の実施 ・会計監査人の監査報酬の検証 ・三様監査（常勤監査役・会計監査人・内部監査部門）の三者での定期的会合の実施 ・監査上の主要な検討事項（KAM）についての協議と検証 	<ul style="list-style-type: none"> ● ● ● ● ● ● 	<ul style="list-style-type: none"> ● ● ● ●

3. 重点監査項目と活動実績

2023年2月期は、中期経営計画の最終年度にあたり、計画における主要なテーマに関する取り組み状況を監視・検証するとともに前述の「2. 監査活動概況報告」に加え重点監査項目として下記事項を定め活動いたしました。

① 中期経営計画を支える主要施策の取り組み状況

中期経営計画である「社員3万人の戦力最大化」「音声データ活用によるDX推進」「信頼と共創のパートナー成長」に対する取り組み状況について取締役、執行役員、社員等へのインタビュー、事業所往査において状況を確認いたしました。そこで監査上発見された事項については、代表取締役、担当役員等へ改善事項として提言を行うと同時に現場における賞賛すべき取り組み事項が発見された場合は、監査役会のみならず取締役会へも報告し社外取締役への共有を図りました。

② 企業集団におけるガバナンス・内部統制システムの整備・運用状況

取締役会、経営会議、内部統制委員会、コンプライアンス委員会等への出席、事業所往査、内部監査部門、各統制部門との情報共有等を通し、内部統制システムの整備・運用状況について確認いたしました。また、全社的リスクマネジメント体制構築の必要性について執行側へ提言し、執行側の体制整備の進捗状況をモニタリングしたうえで適宜意見を述べて参りました。特にリスクマネジメント体制構築上重要なCRO（最高リスク責任者）、リスクマネジメント委員会の設置を確認するとともに、経営リスクアセスメントの実施状況について監視・検証を行い監査上発見された改善事項は代表取締役、担当役員等へ提言を行いました。

③ 財務報告・情報開示プロセスの整備状況

当社の財務報告において重要な会計上の見積については注意を払い、特にのれん減損評価について、財務統括部門、会計監査人と協議を重ねて参りました。のれん減損評価の妥当性を確保する内部統制の整備及び運用状況について財務統括部門、内部統制部門から報告を聴取し、その妥当性を検証するとともに、のれん減損評価に係る会計監査人の監査の相当性について検証並びに意見交換を行いました。

また、監査上の主要な検討事項（KAM）については、会計監査人と定期的に協議を行い、対象候補項目について会計監査人の検討状況、監査の実施状況について報告を受け、適宜意見交換を実施して参りました。

④ コーポレートガバナンス・コードへの対応状況

2021年改訂されたコーポレートガバナンス・コードについて、プライム市場向けの改訂項目である取締役会の機能発揮、サステナビリティを巡る課題への取り組みについては、特に注意を払い、取締役の対応状況を監視・検証いたしました。また、監査に対する信頼性確保に関する項目については、取締役会、監査役会の機能が十分発揮される様、内部監査部門との連携強化に取り組んで参りました。

4. 2024年2月期 監査の実効性向上に向けた取り組み

監査役会として当事業年度においても監査役会の実効性評価を実施し、その概要は当社ウェブサイトへ開示しております。本実効性評価は2017年2月期より毎事業年度継続しており、監査役3名（常勤監査役1名、社外監査役2名）が当事業年度の監査活動を振り返り、監査品質の向上を目的に評価・分析を行い実効性向上のための取り組みを認識したうえで翌事業年度の監査計画へ反映を行っております。全16項目について各監査役が評価を行った後、監査役全員で協議を行った結果、当監査役会は当事業年度の監査活動は「有効に機能しており実効性は認められる」と結論付けました。

また、当監査役会は、2023年2月期の評価結果を受け2024年2月期においては、更なる実効性の向上に向けた取り組みとして、以下の項目に重点的に取り組む事を全員一致で確認いたしました。

- ① グループガバナンス体制の有効性検証のための監査体制
- ② 財務・非財務情報開示の有効性検証のための監査体制
- ③ リスクマネジメント体制の有効性検証のための監査体制
- ④ サステナビリティ対応の有効性検証のための監査体制

引き続き取締役会と協働で会社の監督機能の一翼を努め企業集団の健全で持続的な成長と中長期的な企業価値の創出を実現し、社会的信頼に応える良質な企業統治体制を確立して参る所存でございます。

以 上

(電子提供措置開始日) 2023年4月26日

**第9回定時株主総会
その他の電子提供措置事項
(交付書面省略事項)**

**新株予約権等の状況
業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況
株式会社の支配に関する基本方針
連結注記表
個別注記表
(自 2022年3月1日 至 2023年2月28日)**

株式会社ベルシステム24ホールディングス

新株予約権等の状況

- 1. 当事業年度の末日において当社役員が保有している新株予約権の状況**
該当事項はありません。
- 2. 当事業年度中に当社使用人、当社子会社役員及び当社子会社使用人に対し職務執行の対価として交付した新株予約権の状況**
該当事項はありません。
- 3. その他新株予約権等に関する重要な事項**
該当事項はありません。

業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況

1. 業務の適正を確保するための体制についての決定内容の概要

当社は、取締役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その他会社の業務の適正を確保するための体制（内部統制システム）の整備に関する基本方針を以下のとおり定めております。

（１）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

- ① 取締役会は、法令、定款及び社内規程に従い、重要事項を決定する他、取締役の職務の執行を監督する。また、職務執行の監督機能を強化するため、取締役に独立した立場の社外取締役を含める。
- ② 当社は、当社及び子会社の全ての役員及び従業員の一入ひとりが自主的に実践すべき基本的な行動の規範として「ベルシステム24グループ行動規範」（以下、「行動規範」）を定め、法令遵守の考えを明らかにする。当社及び子会社の取締役、執行役員及び使用人は、行動規範を遵守することで、法令遵守の徹底を図る。
- ③ 法令、定款、社内規程及び社会規範（以下、「法令等」）の遵守を含め、社会の構成員として求められる倫理観・価値観に基づき誠実に行動すること（以下、「コンプライアンス」）を確立するための具体策として、次の措置をとる。
 - i 取締役及び執行役員は、行動規範に従い、法令等の遵守を率先垂範して実践する。また、コンプライアンスの教育プログラムを策定し、取締役、執行役員及び使用人を対象に教育や研修を実施することで、法令等の遵守があらゆる企業活動の前提になることを徹底する。
 - ii 当社及び子会社のコンプライアンス体制を構築、維持するための統括責任者として、コンプライアンス担当役員（CCO）を任命する。コンプライアンス担当役員は、コンプライアンス体制を当社及び子会社に徹底、定着させるために設置するコンプライアンス委員会の委員長として、コンプライアンス体制の浸透を図る。
 - iii 取締役及び執行役員は、コンプライアンス違反に関する内部通報制度である「企業倫理ホットライン」として、社内主管部門及び社外弁護士によるものの他、経営陣から独立した常勤監査役による窓口を開設し、当社及び子会社の全ての取締役、執行役員及び使用人に周知する。取締役及び執行役員は、内部通報制度の運用にあたっては、通報者の希望により匿名性を保障するとともに、通報者に不利益がないことを確保する。

- iv 監査部は、当社及び子会社における業務の執行が法令等に従い適正かつ効率的であるかを内部監査し、その結果を随時取締役及び執行役員に報告する。
- v 取締役及び執行役員は、内部通報制度や内部監査等を通じて、当社又は子会社に重大な影響を及ぼすおそれのあるコンプライアンス上の問題が発見された場合には、速やかに再発防止策を策定し、これを周知徹底する。
- vi 取締役、執行役員及び使用人は、行動規範及び「ベルグループ反社会的勢力対策基本規程」に従い、市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力及び団体とは、取引関係を含めて一切の関係を持たない社内体制を整備するとともに、関係を求められ、又は不当な要求を受けた場合には、毅然とした態度で臨み、断固として要求を拒否する。
- vii 取締役、執行役員及び使用人は、行動規範及び「贈収賄・腐敗の防止に関する基本方針」に従い、日本をはじめ事業を行う各国・各地域における贈収賄防止法令等を遵守し、公務員等に対し直接・間接を問わず不正な利益供与を一切行わず、透明性のある誠実な行動で事業を行う。

(2) 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

株主総会議事録、取締役会議事録、重要な会議の議事録、稟議その他の取締役の職務の執行に係る情報については、「情報管理基本規程」及び「文書管理規程」に基づき、経営企画部及び法務・コンプライアンス部が適正に保存、管理するとともに、必要に応じてその運用状況の検証及び該当する規程類の見直しを行う。

取締役及び監査役は、いつでも、これらの文書を閲覧することができる。

(3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ① 当社は、「リスク管理規程」を定め、経営企画部を主管として、当社及び子会社の経営に重大な影響を及ぼし、又は及ぼすおそれのあるリスクを網羅的かつ横断的に定義し、定義した重大な経営リスクごとの主管部門を定めることでリスク管理体制を明確化するとともに、それらの重大な経営リスクに直面したときに実行すべき対応について定める。
- ② 当社及び子会社の重大な経営リスクである個人情報を含む機密情報の流出・漏洩については、これを未然に防止するために、最高情報セキュリティ責任者（CISO）及び最高個人情報保護責任者（CPO）を任命し、その指示の下、法務・コンプライアンス部を主管として、情報保護体制を構築するとともに、その維持・運用を取締役、執行役員及び使用人に対して浸透させる活動を推進する。また、これらの体制が適切に運用されていることを検証するために、内部監査を実施する。
- ③ 経営企画部は、関連する部門と連携のうえ、経営戦略や事業計画の策定その他の経営上の重要な意思決定にあたって必要となる経営リスクのアセスメントを行い、取締役及び執行役員による経営判断に際してこれを重要な判断材料として提供する。
- ④ 当社は、サイバー攻撃によるインシデント発生時における迅速な対応を実現するために、最高情報責任者（CIO）の配下に専門組織としてComputer Security Incident Response Team（CSIRT）を設置し、これにあたる。

(4) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- ① 当社は、執行役員制度を導入し、取締役の職務執行の権限を執行役員に委譲することで取締役の職務執行の効率化を確保する。
- ② 当社は、「職務権限規程」及び「業務分掌規程」に基づき、職務権限及び分掌する業務を明確にすることで取締役の職務執行の効率化を確保する。
- ③ 当社は、執行役員及び使用人による職務の執行が効率的に行われることを確保するために「稟議規程」及び「経費支出決裁規則」を定める。
- ④ 当社は、職務権限の委譲により意思決定のプロセスを簡素化し、意思決定の迅速化を図る一方で、重要な事項の決定については、取締役会、社長執行役員の諮問機関である経営会議その他の経営層が出席する会議体における合議又は諮問を経ることで、より慎重な意思決定を行い、もって適正かつ効率的な職務の執行を行う。

(5) 当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

当社は、当社グループにおける内部統制システム上の課題を検討し、対応策などを決定・推進する組織として、法務・コンプライアンス部を管掌する執行役員を委員長とする「内部統制委員会」を設置し、当社グループにおける内部統制システムの持続的な構築及び運用を図る。

① 子会社の取締役等（取締役、執行役員その他これらに相当する者をいう）及び使用人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、「グループ会社管理規程」を定め、子会社各社の自主性を尊重することを旨としつつも、当社グループとして必要なガバナンス体制の構築・維持のため、子会社における経営上の重要事項については、当社の承認又は当社への報告を要するものとするとともに、子会社の取締役等及び使用人による職務の執行状況、業績、財務状況その他の経営に大きな影響を及ぼす重要課題の報告を定期又は不定期に受ける。また、子会社の取締役等及び使用人は、会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実、取締役等若しくは使用人による不正な行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実等があった場合には、速やかにその内容を当社の取締役及び執行役員に報告する。なお、関連会社については、関連会社の独立性を尊重しつつ、出資目的、出資比率、他の株主との関係に加えて、国外における関連会社にあつては、当該国の法令・慣習の違い等を総合的に勘案し、本方針の段階的な導入を図る等、適切な体制整備を図る。

② 子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- i 「リスク管理規程」に基づき、経営企画部は、子会社についても、その経営に重大な影響を及ぼし、又は及ぼすおそれのあるリスクを定義し、定義した重大な経営リスクごとに当社における主管部門を定めることでリスク管理体制を明確化する。
- ii 子会社においても重大な経営リスクである個人情報を含む機密情報の流出・漏洩については、これを未然に防止するために、最高情報セキュリティ責任者（CISO）及び最高個人情報保護責任者（CPO）を任命し、その指示の下、法務・コンプライアンス部を主管として、情報保護体制を構築するとともに、その維持・運用を取締役等及び使用人に対して浸透させる活動を推進する。また、これらの体制が適切に運用されていることを検証するために、子会社を含めて内部監査を実施する。

- iii 経営企画部は、関連する部門と連携のうえ、経営戦略や事業計画の策定その他の経営上の重要な意思決定にあたって必要となる経営リスクのアセスメントを子会社も対象として行い、取締役及び執行役員による経営判断に際してこれを重要な判断材料として提供する。
- ③ 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
子会社との間の経営指導契約又は業務委託契約に基づき、管理部門を中心に子会社の経営管理及び経営指導を行い、職務執行の効率化及び適正化を図る。
- ④ 子会社の取締役等及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
 - i 当社は、法令遵守の考えを行動規範において明らかにするとともに、これを子会社の取締役等及び使用人にも周知することで、法令遵守の徹底を図る。
 - ii 当社におけるコンプライアンスを確立するための具体策は、子会社においても実践するものとし、これにより子会社におけるコンプライアンスの推進を図る。

(6) 財務報告の信頼性と適正性を確保するための体制

当社は、財務報告の信頼性と適正性を確保するため、金融商品取引法に基づく内部統制報告書の有効かつ適切な提出に向け、財務報告に係る内部統制システムの体制構築及び整備を推進する。また、その仕組みが有効に機能することを継続的に評価し、不備があれば必要な是正を行うことにより、金融商品取引法及びその他関連法令等に対する適合性を確保する。

(7) 監査役の職務を補助すべき使用人に関する事項

監査役の職務を補助するため、監査役に直属する補助使用人を1名以上置く。

(8) 前号の使用人の取締役からの独立性に関する事項及び監査役の当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

- ① 前号の補助使用人の任命、異動、人事評価及び懲戒処分については、事前に監査役と協議を行い、その同意を得る。
- ② 前号の補助使用人への指揮命令は、監査役が行うものとし、補助使用人は、監査役の指揮命令に従わなければならない。
- ③ 取締役、執行役員及び使用人は、補助使用人の業務が円滑に行われるよう、監査環境の整備に協力する。

(9) 当社及び子会社の取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制

- ① 当社及び子会社の取締役及び執行役員は、定期的にその職務の執行状況及び経営に大きな影響を及ぼす重要課題を取締役会の他、監査役が出席する重要な会議において監査役に報告するとともに、重要な影響を及ぼすおそれのある決定の内容については、その都度速やかに監査役に報告する。
- ② 当社及び子会社の取締役、執行役員及び使用人は、会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実、取締役、執行役員若しくは使用人による不正な行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実等があった場合には、速やかに監査役にその内容を報告する。
- ③ 子会社の取締役、執行役員及び使用人から、経営に大きな影響を及ぼす重要課題、会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実、取締役、執行役員若しくは使用人による不正な行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実の報告を受けた者は、速やかに監査役にその内容を報告する。

(10) 前項の報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

- ① 監査役への報告をした者が当該報告をしたことを理由に不利益な取扱いを受けないことを明確にするとともに、その旨を当社及び子会社の取締役、執行役員及び使用人に周知徹底する。
- ② 監査役は、報告した使用人の異動、人事評価及び懲戒処分等に関して、取締役及び執行役員にその理由の説明を求めることができる。

(11) 監査役職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項

- ① 監査役職務の執行について生ずる費用の負担に充てるため、事業年度ごとに監査役計画する予算を計上する。
- ② 前号の予算外のものであっても、監査役がその職務執行について、当社に対し、会社法第388条に基づく費用の前払い又は債務の処理等の請求をしたときは、当該請求に係る費用又は債務が当該監査役職務執行について生じたものでないことを明らかにできる場合を除き、速やかにこれに応じる。

(12) その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- ① 監査役は、必要と判断した場合には、当社及び子会社の重要な会議に出席し、意見を述べるができる。また、監査役は、当社及び子会社の取締役、執行役員及び使用人と定期的に情報交換を行い、又は必要に応じていつでも報告を求めることができる。
- ② 当社及び子会社の業務執行にあたる取締役、執行役員及び使用人は、監査役から業務執行や財産の状況に関する事項の報告を求められた場合には、速やかに報告を行う。また、監査役は、必要に応じて当社及び子会社の取締役、執行役員及び使用人にヒアリングを実施し、又は必要とする資料を閲覧する機会を与えられる。監査役が子会社調査権に基づき子会社の業務執行や財産の状況を調査する場合、当該子会社の取締役、執行役員及び使用人は迅速かつ的確に対応する。
- ③ 監査役は、監査部をはじめとする、当社及び子会社の関係部門と適宜情報交換を行い、必要に応じて報告を求めることができる。
- ④ 監査役は、会計監査人との緊密な連携を保ち、会計監査人から年度計画に基づく報告及び随時の報告を受ける。
- ⑤ 監査役は、必要に応じて当社の費用負担により、弁護士、公認会計士その他の外部専門家の助言を受けることができる。
- ⑥ 取締役、執行役員及び使用人は、監査役会が定めた「監査役会規程」及び「監査役監査基準」に基づき監査役の監査活動が実効的に行われるよう、協力体制を確保する。
- ⑦ 監査役は、定期的な会合を設けて、会計監査人及び監査部との三様監査の連携強化を図る。
- ⑧ 監査部は、監査役に監査計画、監査結果、リスク情報等の報告・共有を行い、監査の効率性と実効性の向上を図る。
- ⑨ 監査部は、監査役からの調査の指示・依頼があったときは、監査役による監査活動が効率的に行われるよう、これに協力する。
- ⑩ 監査役は、監査部長の任免及び懲戒処分について、事前に報告を求めることができるとともに、意見を述べるができる。

2. 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

当社では、上記の内部統制システムの整備に関する基本方針に基づき、内部統制システムの整備とその適切な運用に努めております。当連結会計年度における運用状況の概要は、以下のとおりであります。

(1) コンプライアンス体制

「ベルシステム24グループ行動規範」を制定しており、取締役及び使用人による職務執行がこれに則って行われるよう、グループ全社の役職員を対象としたe-learningによるコンプライアンス研修及びコンプライアンスに関する他社の重大事例の共有による同一事例の発生を抑止する目的のためのメールマガジンの発信を継続して実施しております。また、当連結会計年度においては、行動規範の更なる浸透を図るため、引き続き解説動画を制作のうえ社内展開を行うとともに、リモート等による研修を実施いたしました。

コンプライアンス担当役員（CCO）を委員長とするコンプライアンス委員会を設置しており、当連結会計年度においても四半期に1回開催いたしました。コンプライアンス委員会には、常勤監査役も出席し、グループ全社のコンプライアンスの状況が集約・分析され、コンプライアンス上の課題を把握したうえで、その対応策の策定と指示を行う等、継続的な改善に向けた取り組みの監督と支援を行っております。

また、当連結会計年度においては、2022年4月1日に改正された「個人情報の保護に関する法律」への対応として、改正ポイントの動画やQ&A集を社内展開することによって、個人情報保護の重要性について、継続的に啓蒙活動を実施するとともに、同年6月1日に改正された「公益通報者保護法」への対応として、「ベルシステム24グループ内部通報制度運用規程」を改定し、公益通報対応業務の従事者の守秘義務を明らかにするなど、公益通報者の保護をより強固なものとししました。

監査部は、情報セキュリティを含むコンプライアンスについて、当社及び子会社を監査し、その結果を取締役、執行役員及び常勤監査役に報告しております。

取引先との取引にあたっては、その契約書等に反社会的勢力の排除に関する条項の記載を行うこととしている他、「ベルグループ反社会的勢力対策基本規程」に基づき取引先の確認を行い、反社会的勢力と取引を行わないこととしております。また、加盟している「公益社団法人警視庁管内特殊暴力防止対策連合会」等の関係機関との連携も図っております。

(2) 情報の保存及び管理

取締役の職務の執行に係る情報は、法令及び「文書管理規程」等の社内規程に基づき、定められた期間において適正に保存、管理するとともに、取締役及び監査役はいつでも閲覧可能な状態に置いております。

(3) リスク管理

当連結会計年度においては、経営リスクマネジメントの更なる高度化を図るため、外部の専門家を交えて当社グループのリスクマネジメントのあるべき姿を検討のうえ、取締役会の諮問機関としてのリスクマネジメント委員会及び最高リスク責任者（CRO）を委員長とする新たな体制を構築することを決定するとともに、中期経営計画の達成の妨げとなる経営リスクも考慮した新たな当社グループの経営リスクアセスメントを実施することにより、当社グループにおける重点リスクの可視化を行いました。

(4) 職務執行の効率性の確保

当社は執行役員制度を導入し、取締役会の専決事項を除く取締役の職務執行の権限を執行役員に委譲しております。なかでも経営上の重要事項については、原則週1回の頻度で開催される、執行役員で構成し、常勤監査役も出席する経営会議における議論・検討を経て決定することにより、意思決定の適正性を担保しつつ、機動的な意思決定を行い、職務執行の効率性を確保しております。

(5) グループ会社管理

「グループ会社管理規程」に基づき、グループ会社の経営上の重要事項について、承認を行い、又は報告を受けるとともに、定期的にグループ会社の経営状況の報告を受ける機会を設け、これらを通じてグループ会社の経営の管理・監督を行うことで、グループ経営としての効率性、実効性を確保しております。

また、監査役は、グループ会社の監査役との監査役連絡会を当連結会計年度においては2回開催するとともに、随時に会合を持ち、報告を受けるとともに、適宜意見交換を行う等緊密な連携を図っております。

なお、当連結会計年度においては、当社グループにおける内部統制システム上の課題を検討し、対応策等を決定・推進する組織である内部統制委員会を4回開催し、当社グループにおける内部統制システム上の課題について、議論及び検討を行いました。

(6) 財務報告の信頼性等の確保

財務報告の信頼性と適正性を確保するため、「財務報告に係る内部統制規則」に基づき、内部統制の整備及び評価に関する年度計画を策定のうえ、会計監査人と連携を図りながら監査部が整備及び運用状況の独立性評価を実施し、その有効性を取締役会に報告しております。

(7) 監査役の監査

監査役は、取締役会への出席並びに常勤監査役による経営会議その他の重要な会議への出席、重要な書類の閲覧及び取締役・執行役員・使用人から適宜報告を受けることを通じて、重要な意思決定の過程及び業務の執行状況の確認を行い、必要に応じて意見を表明しております。さらに社外取締役と定期的に会合を持ち、当社を取り巻く外的環境、会社の経営状況・リスク認識、中期的な経営課題等について意見交換を行っております。

監査部をはじめ、当社及び子会社の関係部門と定期的な情報交換を行うとともに、報告を受け、必要に応じて資料の提出及び説明を求めています。

会計監査人とは、定期及び随時に会合を持ち、報告を受けるとともに、適宜意見交換を行う等緊密な連携を図っております。

また、常勤監査役、監査部及び会計監査人は、監査の実効性の向上を図るため、監査情報の共有や意見交換を目的とした三者での定期的な会合を持つなど、三様監査の連携を行っております。

株式会社の支配に関する基本方針

当社は、現時点では、当該「基本方針」については、特に定めておりません。一方で、当社の企業価値及び株主共同の利益に資さないものについては適切な対応が必要と考えており、今後の法制度の整備や社会的な動向も見極めつつ、今後も慎重に検討を行ってまいります。

連結注記表

1. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

(1) 連結計算書類の作成基準

当社の連結計算書類は、会社計算規則第120条第1項の規定により、国際会計基準に準拠して作成しております。なお、本連結計算書類は同項後段の規定により、国際会計基準で求められる開示項目の一部を省略しております。

(2) 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 4社

連結子会社の名称

株式会社ベルシステム24

CTCファーストコンタクト株式会社

Horizon One株式会社

株式会社ベル・ソレイユ

当連結会計年度において、Horizon One株式会社については、新たに株式を取得したことにより、連結の範囲に含めております。また、株式会社ポッケについては、株式会社ベルシステム24を存続会社とする吸収合併を行ったことにより、連結子会社から除外しております。

(3) 持分法の適用に関する事項

持分法を適用した関連会社及び共同支配企業の数 3社

持分法を適用した関連会社及び共同支配企業の名称

Bellssystem24-Hoa Sao Joint Stock Company

True Touch Co., Ltd.

株式会社TBネクストコミュニケーションズ

(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

i 非デリバティブ金融資産

当社グループは、営業債権を、これらの発生日に当初認識しております。その他の全ての金融資産は、当社グループが当該金融資産の契約当事者となった取引日に当初認識しております。

非デリバティブ金融資産の分類及び測定モデルの概要は、以下のとおりであります。

1) 償却原価で測定する金融資産

金融資産は、以下の要件をともに満たす場合に償却原価で事後測定しております。

- ・当社グループの事業モデルにおいて、当該金融資産の契約上のキャッシュ・フローを回収することを目的として保有している場合
- ・契約条件が、特定された日に元本及び元本残高に係る利息の支払いのみによるキャッシュ・フローを生じさせる場合

償却原価で測定する金融資産は、公正価値に当該金融資産に直接帰属する取引費用を加算した金額で当初認識しております。当初認識後、償却原価で測定する金融資産の帳簿価額については実効金利法を用いて算定し、必要な場合には減損損失累計額を控除しております。

2) 償却原価で測定する金融資産の減損

償却原価で測定する金融資産の予想信用損失について、損失評価引当金を認識しております。損失評価引当金の認識にあたっては、四半期毎に金融商品に係る信用リスクが当初認識以降に著しく増大したかどうかを評価しております。金融商品に係る信用リスクが当初認識以降に著しく増大していない場合には、当該金融商品に係る損失評価引当金を12ヶ月の予想信用損失と同額で測定しております。一方、金融商品に係る予想信用損失が当初認識以降著しく増大している場合には、当該金融商品に係る損失評価引当金を全期間の予想信用損失と同額で測定しております。ただし、重大な金融要素を含んでいない営業債権、契約資産については、常に損失評価引当金を全期間の予想信用損失と同額で測定しております。

予想信用損失の金額は、当社グループに支払われるべき契約上のキャッシュ・フローの総額と、当社グループが受け取ると見積る将来キャッシュ・フローの差額を現在価値として測定し、純損益として認識しております。

3) 純損益を通じて公正価値で測定する金融資産

資本性金融商品に対する投資を除く金融資産で上記の償却原価で測定する区分の要件を満たさないものは、公正価値で測定し、その変動を純損益で認識しております。

資本性金融商品に対する投資は、公正価値で測定し、その変動を純損益で認識しております。ただし、当社グループが当初認識時に公正価値の変動をその他の包括利益に計上するという選択（撤回不能）を行う場合は、この限りではありません。

純損益を通じて公正価値で測定する金融資産は、当初認識時に公正価値で認識し、取引費用は発生時に純損益で認識しております。

4) その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産

当社グループは当初認識時に、資本性金融商品に対する投資における公正価値の変動をその他の包括利益で認識するという選択（撤回不能）を行う場合があります。当該選択は、売買目的以外で保有する資本性金融商品に対してのみ認められております。

その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産は、公正価値に、取得に直接起因する取引費用を加算した金額で当初認識しております。当初認識後は公正価値で測定し、公正価値の変動は「その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産で生じた利得（損失）」として、その他の資本の構成要素に含めております。

資本性金融商品の認識を中止した場合、その他の資本の構成要素の残高は直接利益剰余金に振り替え、純損益では認識しておりません。

ii 非金融資産の減損

繰延税金資産を除く、当社グループの非金融資産については、四半期毎に減損の兆候の有無を判定しております。減損の兆候が存在する場合、当該資産の回収可能価額を見積っております。のれん及び耐用年数を確定できない無形資産については、減損の兆候の有無にかかわらず、少なくとも年に1度、毎年同じ時期に、減損テストを実施しております。

資産又は資金生成単位の回収可能価額は、使用価値と処分コスト控除後の公正価値のうち、いずれか高い金額としております。使用価値の算定において、将来見積キャッシュ・フローは、貨幣の時間的価値及び当該資産の固有のリスクを反映した税引前の割引率を用いて、現在価値に割り引いております。資金生成単位については、継続的に使用することにより他の資産又は資産グループから、概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位の資産グループとしております。のれんの資金生成単位については、のれんが内部報告目的で管理される単位に基づき決定しますが、原則として各社を資金生成単位としております。

全社資産は、独立したキャッシュ・フローを生み出していないため、全社資産に減損の兆候がある場合、全社資産が帰属する資金生成単位の回収可能価額を算定しております。

減損損失は、資産又は資金生成単位の帳簿価額が回収可能価額を超過する場合に、純損益で認識しております。資金生成単位に関連して認識した減損損失は、まずその単位に配分されたのれんの帳簿価額を減損するように配分し、次に資金生成単位内の資産の帳簿価額を比例的に減額するように配分しております。

のれんに関連する減損損失については、戻し入れを行っておりません。過去に認識したその他の資産の減損損失については、四半期毎に、損失の減少又は消滅を示す兆候の有無を判断しております。減損損失については、減損損失を認識しなかった場合の帳簿価額から必要な減価償却費又は償却費を控除した後の帳簿価額を超えない金額を上限として、戻し入れを行っております。

② 重要な有形固定資産及び無形資産の評価基準、評価方法及び減価償却方法

i 有形固定資産（使用権資産を除く）

有形固定資産は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した価額で表示されております。取得原価には資産の取得に直接起因する費用、資産の解体及び除去費用、並びに原状回復費用の当初見積額が含まれております。当初認識後の測定モデルとして原価モデルを採用しております。

有形固定資産の構成要素の耐用年数が構成要素毎に異なる場合は、それぞれ別個の有形固定資産項目として計上しております。

減価償却費は、償却可能価額をもとに算定しております。償却可能価額は、資産の取得原価から残存価額を差し引いて算出されております。

減価償却は、有形固定資産の各構成要素の見積耐用年数に基づき定額法にて実施しております。主要な有形固定資産の見積耐用年数は、以下のとおりであります。

- ・建物及び構築物 2年～41年
- ・工具、器具及び備品 2年～20年

減価償却方法、耐用年数及び残存価額は、連結会計年度末毎に見直しを行い、必要に応じ改定をしております。

ii 無形資産（使用権資産を除く）

1) のれん

のれんは、取得当初において、移転対価と非支配持分として認識された金額及び以前に保有していた資本持分の総額が、識別可能な取得資産及び引受負債の純額を超過した差額として測定されます。取得した純資産の公正価値が移転対価等の総額を上回る場合、当社グループは、全ての取得資産及び引受負債を正しく識別しているかを再検討し、取得日時時点で認識した金額を測定するために用いた手続を見直しております。再検討を行ってもなお、取得した純資産の公正価値が移転対価の総額を上回る場合には、その超過額を利得として純損益に認識しております。

資産計上したのれんは、取得原価から減損損失累計額を控除して測定しております。

2) ソフトウェア

当社グループは、主として内部利用目的のソフトウェアを購入又は開発するための特定のコストを支出しております。新しい科学的又は技術的知識の獲得のために行われる研究活動に対する支出は、発生時に費用化しております。開発活動による支出については、信頼性をもって測定可能であり、技術的に実行可能であり、将来の経済的便益を得られる可能性が高く、当社グループが開発を完成させ、当該資産を使用又は販売する意図及びそのための十分な資源を有している場合にのみ、ソフトウェアとして認識しております。

資産計上したソフトウェアは、取得原価から償却累計額及び減損損失累計額を控除して測定しております。

3) 顧客関連資産

当社グループは、企業結合により取得し、のれんとは区分して認識した顧客関連資産を取得日の公正価値で計上しております。

資産計上した顧客関連資産は、取得原価から償却累計額及び減損損失累計額を控除して測定しております。

4) その他の無形資産

当社グループが取得したその他の無形資産で有限の耐用年数が付されたものについては、取得原価から償却累計額及び減損損失累計額を控除して測定しております。

5) 償却

償却費は、資産の取得原価に基づいております。無形資産の償却は、当該資産が使用可能な状態になった日から見積耐用年数に基づき定額法にて実施しております。なお、耐用年数を確定できない無形資産はありません。

主要な無形資産の見積耐用年数は、以下のとおりであります。

- ・ソフトウェア 5年
- ・顧客関連資産 13年

償却方法、耐用年数及び残存価額は、連結会計年度末毎に見直しを行い、必要に応じて改定しております。

iii 使用権資産

当社グループは、原則として全てのリースについて、リース期間にわたり原資産を使用する権利である使用権資産を認識しております。契約がリースであるか否か、又は契約にリースが含まれているか否かについては、法的にはリースの形態をとらないものであっても、契約の実質に基づき判断しております。

使用権資産の測定においては原価モデルを採用し、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した価額で表示しております。使用権資産の取得価額には、リース負債の当初測定額に前払リース料等を調整し、リース契約に基づき要求される原状回復義務等のコストを含めております。使用権資産は、リース期間にわたり定期的に減価償却を行っております。

なお、リース期間が12ヶ月以内の短期リース及び原資産が少額のリースについては、使用権資産及びリース負債を認識せず、リース料総額をリース期間にわたり定額法又は他の規則的な基礎のいずれかにより純損益に認識しております。

③ 重要な引当金の計上基準

引当金は、当社グループが過去の事象の結果として現在の債務（法的又は推定的）を有しており、当該債務を決済するために経済的便益を有する資源の流出が生じる可能性が高く、当該債務の金額について信頼性のある見積りが可能である場合に認識されます。

貨幣の時間的価値の影響に重要性がある場合、引当金は、当該負債に特有のリスクを反映させた現在の税引前割引率を用いて割り引かれます。割引計算が行われる場合、時の経過による引当金の増加は金融費用として認識されます。

④ 従業員給付

i 確定拠出年金制度

当社グループの従業員を対象に確定拠出年金制度を採用しております。確定拠出年金制度は、雇用主が一定額の掛金を他の独立した事業体に拠出し、その拠出額以上の支払いについては法的又は推定債務を負わない退職後給付制度であります。確定拠出型の退職後給付制度に係る費用は、従業員が拠出額に対する権利を得る勤務を提供した時点で費用として認識しております。

ii 短期従業員給付

短期従業員給付については、割引計算は行わず、関連するサービスが提供された時点で純損益として認識しております。賞与の支払及び有給休暇費用については、法的、若しくは推定的な債務を有し、信頼性をもって見積ることができる場合に、それらの制度に基づいて支払われると見積られる額を負債として認識しております。

iii その他の長期従業員給付

退職後給付以外のその他の長期従業員給付に対する債務は、従業員が各連結会計年度において提供したサービスの対価として獲得した将来給付額を現在価値に割り引くことによって算定しております。

⑤ 顧客との契約から生じる収益

当社グループでは、以下の5ステップアプローチに基づき、顧客への財やサービスの移転との交換により、その権利を得ると見込む対価を反映した金額で収益を認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：取引価格を契約における別個の履行義務へ配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時点で（又は充足するにつれて）収益を認識する。

当社グループの主な事業である、CRM事業におけるコンタクトセンターサービス等の役務提供サービスについては、契約に基づきサービスが提供される期間及び実績業務時間に基づいて収益認識しております。当該サービスは、主として提供したサービスの時間数に応じて対価を請求するサービス契約であることから、請求する権利を有している金額で収益認識しております。顧客から受け取る配送費及び交通費等については、代理人としての性質が強いと判断されるため、収益に関連する原価と相殺のうえ、純額にて表示しております。

なお、返品及び返金の義務並びにその他の類似の義務、製品保証及び関連する義務に重要なものはありません。

⑥ 重要な外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

i 外貨建取引

外貨建取引は、取引日における為替レートで機能通貨に換算しております。期末日における外貨建貨幣性資産及び負債は、期末日の為替レートで機能通貨に再換算しております。公正価値で測定される外貨建非貨幣性資産及び負債は、当該公正価値の算定日における為替レートで機能通貨に再換算しております。

換算又は決済により生じる為替差額は、純損益で認識しております。ただし、非貨幣性項目に係る利益又は損失がその他の包括利益で認識される場合は、為替差額もその他の包括利益で認識しております。

ii 在外営業活動体

在外営業活動体の資産及び負債（取得により発生したのれん及び公正価値の調整を含む）については、期末日の為替レート、収益及び費用については期中の平均為替レートで機能通貨に換算しております。

在外営業活動体の財務諸表の換算により生じる為替換算差額は、その他の包括利益で認識し、累計額はその他の資本の構成要素に含めております。在外営業活動体が処分される場合は、当該在外営業活動体に関連した為替換算差額の累計額を純損益へ振り替えております。

2. 会計上の見積りに関する注記

I F R S に準拠した連結計算書類を作成するに当たり、当社グループの経営者は収益、費用、資産及び負債の報告金額及びその開示並びに偶発負債の開示に影響を及ぼす判断、見積り及び仮定を行うことが要求されています。これらの仮定及び見積りに関する不確実性により、将来の期間において資産又は負債の帳簿価額に対して重要な修正が求められる結果となる可能性があります。

当社グループの会計方針を適用する過程において、連結計算書類で認識される金額に最も重要な影響を与える経営者の判断は、以下のとおりであります。

各連結会計年度末における将来の不確実性に関する主要な仮定は、翌連結会計年度において資産及び負債の帳簿価額に重要な修正をもたらすリスクを有しており、これらのリスク要因については、以下に記載しております。当社グループでは、連結計算書類が作成された際に入手可能な変数に基づき、これらの主要な仮定の決定と見積りを行っております。しかし、現在の状況と将来の展開に関する仮定は、当社グループにとって統制不能な市場の変化又は状況により変化する可能性があります。こうした仮定の変更は、変更が行われた時点で反映しております。

(1) のれんの減損

① 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

のれん

(株)ベルシステム24 (CRM事業)	93,193百万円
(株)ベルシステム24 (コンテンツ事業)	1,012百万円
C T Cファーストコンタクト(株)	695百万円
合計	<u>94,900百万円</u>

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

当社グループが計上するのれんは、減損の兆候の有無に関わらず、年に1度減損テストを実施しております。のれんの回収可能価額は、主に予測成長率を含む将来キャッシュ・フロー予測や割引率を組み合わせて算定しております。当該算定に当たっては、当社グループの経営者による市場環境を考慮した判断及び仮定を前提としており、前提とした状況が変化すれば、回収可能価額の算定結果が著しく異なる結果となるため、当社グループでは当該見積りは重要なものであると判断しております。

資産又は資金生成単位は、その帳簿価額が回収可能価額を上回る場合に減損しているものとみなされます。回収可能価額は資産又は資金生成単位の処分コスト控除後の公正価値と使用価値のいずれか高い方の金額となります。処分コスト控除後の公正価値は、類似資産の独立第三者間で行われる拘束力のある販売取引又は資産の処分に関し増分費用を控除した観察可能な市場価格から入手されるデータに基づいて算定されます。使用価値は見積将来キャッシュ・フロー、成長率及び割引率を使用した割引キャッシュ・フロー・モデルに基づき算定されます。キャッシュ・フローは今後5年間の予算に基づいており、これには当社グループがまだ確約していないリストラクチャリングや、減損テストの対象となっている資金生成単位に含まれる資産のパフォーマンスを高めるであろう将来の重要な投資は含まれておりません。なお、回収可能価額は、割引キャッシュ・フロー・モデルで使用される割引率によりその金額が大きく左右されます。

当連結会計年度において、2022年3月1日付で(株)ベルシステム24が(株)ポッケを吸収合併したことに伴い、グループにおける内部管理方法を変更しております。前連結会計年度における(株)ポッケの、のれんの帳簿価額については、CRM事業(439百万円)とコンテンツ事業(1,012百万円)に再配分し、CRM事業に配分されたのれんについては、(株)ベルシステム24のCRM事業と統合しております。

・CRM事業(株)ベルシステム24、CTCファーストコンタクト(株)

のれんの減損テストにおける回収可能価額は、使用価値に基づいて算定しております。使用価値は、取締役会が承認した事業計画を基礎とした将来キャッシュ・フローの見積額を割り引くことにより計算しております。事業計画の対象期間は、原則として5年を限度としており、使用価値の算定に最も影響を及ぼす仮定は、CRM事業における売上収益の予測であり、この仮定は過去の経緯を反映させ、外部機関により公表されている業界成長率等も勘案し策定しております。CRM事業のおかれているCRMアウトソーシング市場をはじめとする各事業の市場は、堅調に拡大しております。

こうした市場環境において、当社グループでは①過年度に獲得した新規顧客が継続業務のベースに加わること、②伊藤忠商事グループや凸版印刷㈱の多様な企業ネットワークを活用した新規顧客を獲得することを計画しております。事業計画が対象としている期間を超える期間については、継続価値の算定をしております。継続価値の算定には、予測成長率として2.0%を使用しております。

・その他事業（㈱ベルシステム24 コンテンツ事業）

のれんの減損テストにおける回収可能価額は、使用価値に基づいて算定しております。使用価値は、取締役会が承認した事業計画を基礎とした将来キャッシュ・フローの見積額を割り引くことにより計算しております。事業計画の対象期間は、原則として5年を限度としており、使用価値の算定に最も影響を及ぼす仮定は、主に占いコンテンツ及びウェザーコンテンツにおける売上収益の予測であり、これらの仮定は、過去の経緯を反映させ、会員数増加の広告関連施策の取り組み等を反映しております。事業計画が対象としている期間を超える期間については、継続価値の算定をしております。継続価値の算定には、予測成長率として0%を使用しております。

なお、各資金生成単位における事業計画が対象としている期間を超える期間のキャッシュ・フローを予測するために用いられた成長率は、資金生成単位の属する国、産業の状況を勘案して決定した成長率を用いており、資金生成単位が活動する産業の長期平均成長率を超えておりません。

また、継続価値の算定に使用した割引率は、税引前の数値であり、関連する各資金生成単位事業の特有のリスクを反映しております。割引率は、独立鑑定人の支援を受けて算定しており、各資金生成単位の類似企業を基に、市場利子率、資金生成単位となる各社の規模等を勘案して決定しております。

(2) 繰延税金資産の回収可能性

① 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

繰延税金資産	2,985百万円
繰延税金負債	一百万円
繰延税金資産純額	<u>2,985百万円</u>

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

将来の課税所得の見積りは、経営者により承認された事業計画等に基づき算定され、当社グループの経営者による主観的な判断や仮定を前提としております。当該前提とした状況の変化や将来の税法の改正等により、繰延税金資産や繰延税金負債の金額に重要な影響を及ぼす可能性があるため、当社グループでは当該見積りは重要なものであると判断しております。

繰延税金資産の回収可能性を評価するにあたり、当社グループは、同資産の一部又は全部が回収されない蓋然性の検討を行っております。同資産が最終的に回収されるか否かは、これらの一時差異等が、将来それぞれの納税地域における納税額の計算上、課税所得の減額あるいは税額控除が可能となる連結会計年度において、課税所得を計上するか否かによります。当社グループは、繰延税金資産の回収可能性の評価において、繰延税金負債の振り戻しの予定及び予想される将来の課税所得を考慮しております。これらの諸要素に基づき当社グループでは、認識された繰延税金資産が回収される蓋然性は高いと判断しております。

(3) 使用権資産のリース期間及びリース負債の測定

① 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

その他の短期金融負債	5,366百万円
その他の長期金融負債	23,624百万円
リース負債 合計	<u>28,990百万円</u>

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

リース期間は、将来の契約更新時の交渉の結果等により、使用权資産及びリース負債等に重要な影響を及ぼす可能性があります。リース期間については、リースの解約不能期間に延長することが合理的に確実である期間及び解約しないことが合理的に確実な期間を加えた期間を考慮して決定しております。具体的には、リース期間を延長又は解約するオプションの有無及び行使の可能性、解約違約金の有無等を考慮のうえ、リース期間を見積っております。

また、経済状況の変動等によりリース料を割り引く借手の追加借入利率に重要な変動があった場合、翌連結会計年度以降において認識する金額に重要な影響を及ぼす可能性があるため、当社グループでは当該見積りは重要なものであると判断しております。借手の追加借入利率については、国債等のリスクフリーレートに信用リスクを加味した方法又は直近の金融機関からの借入利率を用いる方法等により算定しております。

3. 連結財政状態計算書に関する注記

(1) 資産から直接控除した貸倒引当金

営業債権	65百万円
------	-------

(2) 資産に係る減価償却累計額

有形固定資産	32,720百万円
--------	-----------

(3) 財務制限条項

当社の借入金にかかる契約のうち、一部の契約（2023年2月28日現在の借入残高40,650百万円）には主に以下の財務制限条項が付されております。

- i 連結会計年度末及び第2四半期連結会計期間末における連結純資産を2022年2月期末、又は直前連結会計年度末及び第2四半期連結会計期間末のいずれか高い金額の75%超とすること。
- ii 連結会計年度及び第2四半期連結累計期間において、2期連続で連結営業損失、連結税引前損失、連結当期損失とならないようにすること。

4. 連結持分変動計算書に関する注記

(1) 当連結会計年度末の発行済株式の種類及び総数

普通株式 73,715,734株

(2) 配当に関する事項

① 配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2022年5月27日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	2,211 百万円	30円	2022年2月28日	2022年5月30日
2022年10月12日 取締役会	普通株式	資本剰余金	2,211 百万円	30円	2022年8月31日	2022年11月11日

(注) 1. 2022年5月27日定時株主総会決議による配当金の総額には、役員報酬B I P信託が所有する当社株式に対する配当金5百万円が含まれております。

2. 2022年10月12日取締役会決議による配当金の総額には、役員報酬B I P信託が所有する当社株式に対する配当金5百万円が含まれております。なお、当該配当金の配当原資は、全て資本剰余金であります。

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

2023年5月26日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を以下のとおり提案しております。

決議予定	株式の種類	配当の原資	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2023年5月26日 定時株主総会	普通株式	資本剰余金	2,211 百万円	30円	2023年2月28日	2023年5月29日

(注) 配当金の総額には、役員報酬B I P信託が所有する当社株式に対する配当金5百万円が含まれております。なお、当該配当金の配当原資は、全て資本剰余金であります。

(3) 当連結会計年度末の新株予約権の目的となる株式の種類及び数

普通株式 860,641株

5. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

当社グループの資金運用については、信用リスク、市場リスク、流動性リスク等の各種リスクを十分考慮した元本の安全性確保及び資金の効率的活用を取り組み方針としております。また、資金調達についてはその時々を経済環境等の要因を勘案し、直接金融や間接金融等の調達手段の中から最適と考えられる調達手段を選択していくことを取り組み方針としております。

① 信用リスク

1) 金融商品に係る信用リスクの概要

信用リスクとは、金融商品契約又は顧客契約上の相手方がその債務を履行せず、財務上の損失を被るリスクであります。当社グループは、営業活動から生じる信用リスク（主に営業債権、敷金及び保証金）と、銀行及び金融機関への預金、その他の金融商品を含む財務活動から生じる信用リスクにさらされております。

当社グループは、事業に必要な設備投資資金及び短期的な運転資金を主に自己資金と銀行等金融機関からの借入により調達しております。一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用しており、デリバティブ取引は、借入金の金利変動リスクを回避するための利用に限定し、投機的な取引を行わない方針であります。

営業債権の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

2) 金融商品に係る信用リスクの管理体制

営業債権の顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿って法務・コンプライアンス部で取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引先毎の残高管理及び財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握を行うことにより、貸倒リスクの軽減を図っております。連結子会社についても、当社グループの与信管理規程に準じて同様の管理を行っております。

3) 信用リスクに対するエクスポージャー

連結財政状態計算書に表示されている金融資産の減損後の帳簿価額は、獲得した担保の評価額を考慮に入れない、当社グループの金融資産の信用リスクに対するエクスポージャーの最大値であります。

② 市場リスク

1) 金融商品に係る市場リスクの概要

当社グループの活動は、主に経済環境・金融市場環境が変動するリスクにさらされております。金融市場環境が変動するリスクとして、具体的には為替変動リスク、金利変動リスク及び価格変動リスクがあります。

当社グループが行う外貨による取引は限定的であるため、為替変動リスクの影響は軽微であります。

当社グループにおいて、主要な金融負債は金融機関からの借入であり、このうち変動金利による借入は、金利変動リスクにさらされております。

当社グループが保有する金融資産のうち、市場リスクにさらされているものは、主として投資有価証券がありますが、保有する上場株式は少額なため価格変動リスクの影響は軽微であります。

2) 金融商品に係る市場リスクの管理体制

借入金は、運転資金（主として短期）及び企業再編のための資金（長期）であります。短期借入金及び長期借入金ともに借入条件を適宜見直し、金利変動リスクの低減を図っております。

③ 流動性リスク

1) 金融商品に係る流動性リスクの概要

流動性リスクとは、当社グループが期限の到来した金融負債の返済義務を履行するに当たり、支払期日にその支払を実行できなくなるリスクであります。

2) 金融商品に係る流動性リスクの管理

当社グループは、主に借入金により資金を調達しておりますが、資金繰計画を作成する等の方法により管理しております。なお、流動性リスクに備えるため、当社グループは、国内の大手金融機関との間でコミットメントライン契約及び当座貸越契約（いずれも短期借入枠）を締結しております。

(2) 金融商品の公正価値に関する事項

当連結会計年度末における連結財政状態計算書計上額、公正価値及びこれらの差額については、以下のとおりであります。なお、帳簿価額と公正価値が近似している金融商品については、注記を省略しております。

(単位：百万円)

区分	連結財政状態 計算書計上額	公正価値	差額
(金融資産)			
その他の長期金融資産			
敷金及び保証金	5,676	5,633	△43
預け金	89	89	—
有価証券 (資本性金融商品及び負債性金融商品)	744	744	—
資産計	6,509	6,466	△43
(金融負債)			
借入金			
1年内返済予定の長期借入金	7,000	7,000	—
長期借入金	38,221	38,250	29
負債計	45,221	45,250	29

上記の公正価値の算定方法は、以下のとおりであります。

① 敷金及び保証金、預け金

償還時期を見積り、安全性の高い長期債券の金利を使用した将来キャッシュ・フローの現在価値により算定しております。

② 有価証券 (資本性金融商品及び負債性金融商品)

以下「(3) 金融商品の公正価値のレベルごとの内訳等に関する事項」に記載しております。

③ 1年内返済予定の長期借入金及び長期借入金

帳簿価額と公正価値がほぼ同額であるとみなされる変動金利付債務を除く1年内返済予定の長期借入金及び長期借入金は、同様の契約条項での市場金利を使用した将来のキャッシュ・フローの現在価値により算定しております。

(3) 金融商品の公正価値のレベルごとの内訳等に関する事項

公正価値で測定する金融商品は、測定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、公正価値ヒエラルキーの3つのレベルに分類しております。当該分類において、公正価値ヒエラルキーは以下のように定義しております。

レベル1：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格

レベル2：レベル1以外の直接又は間接的に観察可能なインプット

レベル3：観察可能でないインプット

公正価値に複数のインプットを使用している場合には、その公正価値測定の全体において重要な最も低いレベルのインプットに基づいて公正価値のレベルを決定しております。また、公正価値ヒエラルキーのレベル間の振替は、各四半期の期首時点で発生したものと認識しております。

資本性金融商品及び負債性金融商品

取引所に上場されている銘柄は、取引所における相場価格を公正価値に使用しております。このうち、取引が頻繁に行われている活発な市場での相場価格が入手できるものはレベル1に分類しております。取引所に上場していない銘柄は、当該投資先の将来の収益性の見通し及び対象銘柄における純資産価額、当該投資先が保有する主要資産の定量的情報等の外部より観察不能なインプット情報を総合的に考慮し、公正価値を測定したうえで、レベル3に分類しております。

償却原価で測定する金融資産及び金融負債

重要なインプットが直接又は間接に観察可能である償却原価で測定する金融資産及び金融負債は、レベル2に分類しております。

① 経常的に公正価値で測定する金融商品に関するヒエラルキー別分類

	レベル1	レベル2	レベル3	(単位：百万円) 合計
金融資産				
資本性金融商品	20	—	390	410
負債性金融商品	—	—	334	334

(※) 当連結会計年度においてレベル1、2及び3の間の振替はありません。

レベル3に分類された金融商品の変動は、以下のとおりであります。

期首残高	1,438百万円
純損益	△21百万円
その他の包括利益	216百万円
利得及び損失合計	195百万円
購入	531百万円
売却	△1,440百万円
期末残高	724百万円

(※) 純損益に認識した利得又は損失は、連結損益計算書の「金融収益」又は「金融費用」に含めております。

② 公正価値で測定されない金融商品に関するヒエラルキー別分類

金融商品の帳簿価額が公正価値の合理的な近似値である場合、それら項目に関する情報は以下の表には含まれておりません。

	レベル1	レベル2	レベル3	(単位：百万円) 合計
金融資産				
敷金及び保証金	—	5,633	—	5,633
金融負債				
長期借入金	—	45,250	—	45,250

6. 収益認識に関する注記

(1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

顧客との契約から認識した収益	
CRM事業	155,158百万円
その他	896百万円
合計	<u>156,054百万円</u>

(2) 契約残高

① 顧客との契約から生じた債権、契約資産及び契約負債の残高

	当連結会計年度期首	当連結会計年度末
顧客との契約から生じた債権		
売掛金	20,978百万円	21,175百万円
受取手形	116百万円	109百万円
貸倒引当金	△69百万円	△65百万円
合計	<u>21,025百万円</u>	<u>21,219百万円</u>
契約資産	－百万円	－百万円
契約負債	902百万円	905百万円

② 顧客との契約から生じた債権

顧客との契約から生じた債権は無利息であり、通常30日から120日の間で決済されま
す。約束した対価の金額に重大な金融要素は含まれておりません。

③ 貸倒引当金

当社グループは、営業債権の予想信用損失に対する損失評価引当金として貸倒引当金を設定しております。当社グループにおける営業債権の信用度の管理及び測定方法の詳細については、「1. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等(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」に記載しております。

④ 契約資産

当社グループが収益を認識したにも関わらず、契約条件等により残存履行義務を充足するまで顧客に請求できない場合は、対価に対する権利を契約資産として認識し、支払に対する権利が無条件になった時点で債権に振り替えております。なお、当連結会計年度において、契約資産の残高はありません。

⑤ 契約負債

一部の顧客については、信用リスク等を勘案し、取引の対価を役務提供開始前に受領し、契約負債として認識しております。当連結会計年度において認識した収益のうち、期首現在の契約負債に含まれていたものは、306百万円であります。なお、契約負債の残高は、連結財政状態計算書において「その他の流動負債」として計上しております。

なお、当連結会計年度において、過去の期間に充足（又は部分的に充足）した履行義務から認識した収益の額に重要性はありません。

(3) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループの提供するサービスは、提供したサービスの時間数ごとに固定金額を請求する契約が主であり、個別の予想契約期間が1年を超える重要な取引がないため、実務上の便法を適用し、残存履行義務に配分した取引価格については、記載を省略しております。なお、顧客との契約からの対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

(4) 顧客との契約の獲得又は履行のためのコストから認識した資産

当社グループにおいて、顧客との契約の獲得又は履行のためのコストから認識した資産はありません。顧客との契約の履行のためのコストとして、コンタクトセンターにおけるオペレーター採用のための広告宣伝費及びオペレーターのトレーニング費用等が発生しておりますが、資産の認識要件を満たさないため、発生時に費用として認識しております。

7. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり親会社所有者帰属持分 873円05銭

(2) 基本的1株当たり当期利益 126円82銭

(3) 希薄化後1株当たり当期利益 126円00銭

(注) 当社は、2019年2月期より「役員報酬B I P信託」を導入しております。基本的1株当たり当期利益の算定において、役員報酬B I P信託が所有する当社株式を自己株式として処理していることから、基本的加重平均普通株式数から当該株式数を控除しております。また、1株当たり親会社所有者帰属持分の算定においても、期末発行済株式総数から当該株式数を控除しております。

8. 重要な後発事象に関する注記

Bellssystem24-Hoa Sao Joint Stock Companyの株式取得

当社グループは、ベトナムにおけるCRM事業の拡大を目的に、2022年12月21日開催の取締役会においてBellssystem24-Hoa Sao Joint Stock Companyの発行済株式31.0%を追加取得することを決議いたしました。2022年12月21日付で株式譲渡契約を締結し、2023年3月30日付で株式を取得しました。

なお、2023年2月27日に、取得対価876百万円のうち717百万円を株式譲渡契約で定めるエスクロー口座へ拠出しており、当連結会計年度末においては、連結財政状態計算書の「その他の短期金融資産」及び「その他の長期金融資産」に計上しております。

① 被取得企業の概要（2023年2月28日現在）

商号	Bellssystem24-Hoa Sao Joint Stock Company
所在地	ベトナム ハノイ市
代表者の役職・氏名	会長 Pham My Linh
主な事業内容	CRM事業
資本金	10,000百万VND

② 企業結合の法的形式

現金を対価とする株式の取得

③ 株式譲渡契約の相手先

Pham My Linh氏及び個人株主2名

④ 株式譲渡契約締結日

2022年12月21日

⑤ 取得日

2023年3月30日

⑥ 株式取得後の出資比率

80.0%

⑦ 発生するのれんの金額、企業結合日に受け入れる資産及び負債の額

現時点では確定しておりません。

⑧ 取得資金の調達

自己資金を充当しております。

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

② その他有価証券

・市場価格のない株式等以外のもの

時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

・市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 2～18年

工具、器具及び備品 2～20年

② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法

なお、のれんについては、効果の発現する期間を合理的に見積り、償却期間（20年）の定額法によっております。

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

③ リース資産

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

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

金銭債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については過去の一定期間における貸倒実績から算出した貸倒実績率による繰入額その他、貸倒懸念債権等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

従業員への賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

③ 役員賞与引当金

役員への賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

④ 役員株式給付引当金

取締役株式交付規程に基づき、取締役への当社株式の交付に備えるため、当事業年度における株式給付債務の見込額を計上しております。

(4) 収益及び費用の計上基準

① 経営指導料

経営指導料については、子会社へ経営管理サービスを提供しており、契約に基づいて一定期間にわたり履行義務が充足すると判断し、当該期間にわたって収益を認識しております。また、経営指導料は子会社の売上等を算定基礎として測定しております。

② 設備利用料

設備利用料については、子会社へ社内インフラ、ネットワーク及びパソコン等を賃貸しており、リース取引に関する会計基準に基づき収益を認識しております。

③ 受取配当金

受取配当金については、配当金の効力発生日をもって収益を認識しております。

(5) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

端数処理

記載金額は、百万円未満の端数を四捨五入して表示しております。

(追加情報)

業績連動型株式報酬制度

当社は、2018年5月25日開催の第4回定時株主総会において、当社の取締役（社外取締役、国内非居住者及び他社からの出向者を除く）及び執行役員（国内非居住者及び他社からの出向者を除く）を対象として、業績連動型株式報酬制度の導入を決議し役員報酬B I P信託と称される仕組みを採用しております。

本制度の導入は、対象取締役及び対象執行役員の報酬と、当社グループの業績及び株主価値との連動性をより明確にし、中長期的な業績の向上と企業価値の増大への貢献意識を高めることを目的としております。

① 役員報酬B I P信託制度の内容

役員報酬B I P信託制度とは、連結営業利益の目標値に対する達成度及び役位に応じて一定のポイントが付与され、対象取締役等の退任時にポイントの累積値に相当する当社株式及び当社株式の換価処分金相当額の金銭の交付及び給付が行われる仕組みであります。

② 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額（付随費用の金額を除く。）により純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、当事業年度末285百万円、153,868株であります。

2. 会計方針の変更に関する注記

(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)等を当事業年度の期首から適用し、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。

なお、本会計基準の適用による、当事業年度の計算書類に与える影響はありません。

(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。)等を当事業年度の期首から適用し、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いたしました。

なお、本会計基準の適用による、当事業年度の計算書類に与える影響はありません。

3. 会計上の見積りに関する注記

会計上の見積りにより当事業年度に係る計算書類にその額を計上した項目であり翌事業年度に係る計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、以下のとおりであります。

(1) 子会社株式の評価

① 当事業年度の計算書類に計上した金額

子会社株式 36,412百万円

② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当事業年度の計算書類に計上した子会社株式については、市場価格のない株式等であり、取得原価をもって貸借対照表価額としております。

子会社株式の実質価額が取得価額に比べて50%程度以上低下した場合には、回復する見込みがあると認められる場合を除き、実質価額まで減損処理する方針としております。子会社株式は超過収益力や経営権等を反映し実質価額を評価しており、子会社株式の簿価に取得時の超過収益力が含まれている場合には、取得時の将来計画と当事業年度を含む過年度の実績値を比較すること等により、超過収益力が減少していないかどうかを判断しております。

子会社株式の評価については、経営者による仮定や判断による不確実性を伴うものであり、実質価額の算定において、前提となる見積りや仮定に変動が生じ、当該実質価額の算定額が変動した場合には、翌事業年度以降において影響を与える可能性があります。

(2) のれんの減損

① 当事業年度の計算書類に計上した金額

のれん

(株)ベルシステム24 (CRM事業)	59,331百万円
(株)ベルシステム24 (コンテンツ事業)	333百万円
合計	59,664百万円

② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社ののれんは、過年度における企業再編により発生しており、「固定資産の減損に係る会計基準」に基づき、各子会社を資産グループとして減損の兆候の有無を検討しております。

固定資産のうち減損の兆候がある資産又は資産グループについて、当該資産又は資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合には、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。

減損の兆候の有無については、営業活動から生ずる損益が継続してマイナスになっているかどうかだけでなく、経営環境が著しく悪化したか、又は、悪化する見込みである場合にも、減損の兆候があると判断しております。当事業年度において、(株)ベルシステム24 (CRM事業) については継続して営業利益を計上しており、また、事業計画を用いた検討の結果、経営環境の著しい悪化又は悪化する見込みがないことから、のれんが配分された同事業に減損の兆候はないと判断しております。

また、(株)ベルシステム24 (コンテンツ事業) については、継続的な営業損失、使用範囲又は方法についての変更及び経営環境の著しい悪化等がないことを確認し、減損の兆候がないと判断しております。なお、2022年3月1日付で(株)ベルシステム24が(株)ポケを吸収合併したことに伴い、グループにおける内部管理方法を変更しております。前事業年度における(株)ポケの、のれんの帳簿価額については、CRM事業 (160百万円) とコンテンツ事業 (370百万円) に再配分し、CRM事業に配分されたのれんについては、(株)ベルシステム24のCRM事業と統合しております。

減損の兆候の把握、減損損失の認識及び測定にあたっては慎重に検討しておりますが、事業計画や市場環境の変化により、前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、兆候を識別し、その結果、減損処理が必要になる可能性があります。

4. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額 13,035百万円

(2) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	586百万円
長期金銭債権	400百万円
短期金銭債務	336百万円

5. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高	
営業収益	16,420百万円
営業費用	966百万円
営業取引以外の取引による取引高	220百万円

6. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における自己株式の数

普通株式 154,106株

役員に対する株式報酬制度「役員報酬B I P信託」の信託財産として、日本マスター
トラスト信託銀行株式会社が保有している当社株式153,868株（議決権の数1,538個）
を、自己株式として処理しております。

7. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生的主要原因別内訳

繰延税金資産

資産除去債務否認額	721百万円
未払事業税	101百万円
賞与引当金否認額	62百万円
未払費用否認額	38百万円
貸倒引当金否認額	16百万円
減価償却超過額	11百万円
繰延資産償却超過額	9百万円
投資有価証券評価損	5百万円
その他	60百万円
繰延税金資産 小計	1,023百万円
評価性引当額	△30百万円
繰延税金資産 合計	993百万円

繰延税金負債

資産除去費用否認額	△314百万円
その他	△3百万円
繰延税金負債 合計	△317百万円
繰延税金資産の純額 (△は負債)	676百万円

8. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 子会社及び関連会社等

(単位：百万円)

種類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有) 割合	関連当事者 との関係	取引内容	取引金額	科目	期末残高
子会社	(株)ベルシステム24	所有 直接100%	経営指導 資金の貸付 資金の預り 設備の賃貸 役員の兼任等	消費寄託金の 受入 (注1)	—	関係会社 預り金	4,000
				利息の支払	7	—	—
				資金の貸付 (注1)	3,800	—	—
				資金の回収	3,800	—	—
				利息の受取	2	—	—
				配当金の受取	550	—	—
				経営指導 及び 設備賃貸 (注2)	15,647	売掛金	12
銀行借入 に対する 債務被保証 (注3)	14,100	—	—				

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 消費寄託金の受入及び資金の貸付に伴う金利については、市場金利を参考に決定しております。
2. 経営指導料及び設備賃貸料は、市場価格、業務内容及び業績等を参考に契約により取引条件を決定しております。
3. 当社は、銀行借入に対して(株)ベルシステム24より債務保証を受けております。なお、保証料の支払は行っておりません。
4. 上記金額のうち、取引金額には消費税等は含まず、期末残高には消費税等を含んでおります。

(2) 兄弟会社等

(単位：百万円)

種類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有) 割合	関連当事者 との関係	取引内容	取引金額	科目	期末残高
その他の 関係会社 の子会社	エイツーヘルスケア株式会社	—	—	株式の譲渡 (注)	1,440	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 当社の筆頭株主である伊藤忠商事(株)が発行済株式の93.5%を保有しているエイツーヘルスケア株式会社の株式を譲渡するものであり、取引金額は、第三者機関により算定した評価額を基礎とし、両社協議のうえ決定しております。

9. 収益認識に関する注記

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、「1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記 (4) 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

10. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額 735円32銭

(2) 1株当たり当期純利益 2円36銭

(注) 当社は、2019年2月期より「役員報酬B I P信託」を導入しております。1株当たり当期純利益の算定において、役員報酬B I P信託が所有する当社株式を自己株式として処理していることから、普通株式の期中平均株式数から当該株式数を控除しております。また、1株当たり純資産額の算定においても、期末発行済株式総数から当該株式数を控除しております。