

証券コード 4746
(発送日) 令和6年3月8日
(電子提供措置開始日) 令和6年3月5日

株主の皆様へ

神奈川県川崎市中原区市ノ坪150番地
株式会社 東計電算
代表取締役 甲田英毅
会長執行役員

第54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お礼申し上げます。

このたびの能登半島地震により被災されました皆様には心よりお見舞い申し上げます。

さて、当社第54回定時株主総会を下記により開催いたしますので、ご通知申し上げます。

なお、当日のご出席に代えて、書面によって議決権を行使する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、議決権行使書用紙に議案に対する賛否をご表示いただき、令和6年3月25日（月曜日）午後6時までに到着するようご返送くださいますようお願い申し上げます。

敬 具

記

1. 日 時 令和6年3月26日（火曜日）午前10時
2. 場 所 神奈川県川崎市中原区小杉町三丁目264番地3
ユニオンビル 2階 セミナールームA
(末尾の株主総会会場ご案内図をご参照ください)
3. 目的事項
報告事項
 1. 第54期（令和5年1月1日から令和5年12月31日まで）事業報告、計算書類報告の件
 2. 第54期（令和5年1月1日から令和5年12月31日まで）連結計算書類ならびに会計監査人及び監査等委員会の連結計算書類監査結果報告の件

決議事項

- 第1号議案 剰余金処分の件
- 第2号議案 取締役（監査等委員である取締役を除く）6名選任の件
- 第3号議案 補欠の監査等委員である取締役1名選任の件
- 第4号議案 ストックオプションとして新株予約権を発行する件

4. 電子提供措置に関する事項

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54回定時株主総会招集ご通知」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して、「IR情報」を選択のうえ、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.toukei.co.jp>

電子提供措置事項は、上記ウェブサイトのほか、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）にアクセスして、銘柄名（東計電算）または証券コード（4746）を入力・検索し、「基本情報」、「縦覧書類／PR情報」、「株主総会招集通知／株主総会資料」を選択のうえ、ご確認くださいませようお願い申し上げます。

東証ウェブサイト（東証上場会社情報サービス）

<https://www2.jpx.co.jp/tseHpFront/JJK010010Action.do?Show=Show>

5. 招集にあたっての決定事項

ご返送いただいた議決権行使書において、各議案につき賛否の表示をされない場合は、賛の表示があったものとして取り扱います。

以 上

-
- ◎ 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。
 - ◎ 電子提供措置事項に修正が生じた場合は、上記インターネット上の当社ウェブサイトおよび東証ウェブサイトはその旨、修正前の事項および修正後の事項を掲載させていただきます。
 - ◎ 新型コロナウイルス感染拡大防止のため、株主総会にご出席の皆様には、株主総会会場内にてマスクの着用等をお願いする場合がございます。

事業報告

(令和5年1月1日から
令和5年12月31日まで)

I 会社の現況

1. 当事業年度の事業の状況

(1) 事業の経過及び成果

当期におけるわが国経済は、大企業・製造業において半導体などの部品供給不足が徐々に解消し、自動車産業を中心に生産が持ち直し、原材料価格の上昇が一服して製品への価格転嫁の動きが進んだため、3四半期連続で景況感が改善しました。また、大企業・非製造業においては、5月より新型コロナウイルス感染症の位置づけが「5類感染症」に引き下げられ、外国人観光客が増加したことにより、宿泊・飲食サービス業や小売業の収益が回復し、7四半期連続で景況感が改善しました。

当業界におきましては、ユーザー企業における情報化投資計画は、経済活動の正常化に伴い、人手不足の解消が課題となり、AIの活用、業務のIT化、デジタル化への推進に関心が高まり、堅調な水準にあります。

このような環境のなかで、当社は、システムインテグレータとして、多様化するお客様のニーズに対応し、積極的に営業展開を進めてまいりました。具体的には、当社の情報システム資産を活用したサービス商品の拡販を重点課題とし、商品化の促進やシステム運用業務売上の拡大に取り組んでまいりました。

その結果、当期における売上高は192億78百万円（前期比11.2%増）、経常利益57億3百万円（同11.1%増）、当期純利益39億54百万円（同16.4%増）となりました。

部門別の状況は、次のとおりであります。

①情報処理サービス業務の概況

情報処理サービス業務としましては、ソフトウェア開発業務、システム運用業務、ファシリティサービス業務等を行っております。

これらの業務では、顧客の業種・業務に対応した業種別組織体制を採用し、多様化する顧客ニーズに迅速に対応できるよう、積極的な事業活動を実践しております。

<ソフトウェア開発業務>

長年のソフトウェア開発の実績をもとに社内の総合力を結集し、業種別システムエンジニア、プログラマーによる強力なサポート体制のもとに、顧客の立場で物事を考えたコンサルティング、プロジェクト管理、システム設計受託等の開発を行い、製造業や流通業、物流業等さまざまな業種に特化した情報システム開発業務を行っております。

当期における当業務の売上高は、法改正に伴うシステム改善需要があったこと及び完成が早まったことにより55億65百万円（前期比18.4%増）となりました。

<システム運用業務>

ユーザー企業のシステム運用の受託、開発した情報システムの維持、ソフトウェアを用いたサービス売上、システム運用に伴うネットワーク・ハードの維持等システム運用にかかわる業務を受託しております。

具体的な受注形態は、業務クラウドをベースにした運用トータルサービス、サーバの運用管理（ハウジング）、E D I（Electronic Data Interchange）、開発したソフトウェアの維持ならびに販売したサーバ及びネットワークの保守、コールセンター業務等であります。

当期における当業務の売上高は、受注が堅調に推移したことにより、98億88百万円（前期比4.8%増）となりました。

<ファシリティサービス業務>

正確・迅速・廉価をモットーに、漢字・英数字・カナ文字のエントリー業務の受託、データ処理業務の運営管理、イメージ入力OCR・OMR処理等を行っております。また、上記エントリー業務のほか、ビジネス・プロセス・アウトソーシングサービス、コンピュータによるI/Oに付随する業務を受託処理しております。

当期における当業務の売上高は、受注が伸び悩んだことにより、16億76百万円（前期比2.4%減）となりました。

②機器販売業務の概況

機器販売業務としましては、当社の開発したシステムに必要なハードウェアを顧客に販売しております。

取扱商品は、日本電気(株)、富士通(株)、キヤノン(株)等のサーバ、パーソナルコンピュータ、その他の周辺機器が中心であり、特定のメーカーに依存せず、システム開発の案件ごとにフレキシブルに選定できることが当社の強みであります。

当期における当業務の売上高は、ハードウェアの特需があったため、20億80百万円（前期比47.2%増）となりました。

③不動産等賃貸業務の概況

不動産等賃貸業務としましては、ビル・マンション等の不動産賃貸等の業務を行っております。

当期における当業務の売上高は、賃貸ビルの入居率が前期並みの水準を維持したことにより、66百万円（前期比0.0%増）となりました。

(2) 設備投資の状況

当期中において実施いたしました設備投資の総額は4億4百万円で、その主なものは次のとおりであります。

①当期中に完成した主要設備

- ・クラウド環境の拡充を図るべく、機器等の購入のため2億7百万円、ソフトウェアのライセンス等の購入のため1億2百万円、それぞれ投資いたしました。また、データセンター内の受変電設備及び空調設備を更新いたしました。金額は87百万円であります。

②当期において継続中の主要設備の新設、拡充

該当事項はありません。

③その他

営業用車両を購入いたしました。金額は6百万円であります。

(3) 資金調達の状況

特記すべき事項はありません。

(4) 事業の譲渡、吸収分割または新設分割の状況

特記すべき事項はありません。

(5) 他の会社の事業の譲受けの状況

特記すべき事項はありません。

(6) 吸収合併また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

特記すべき事項はありません。

(7) 他の会社の株式その他の持分または新株予約権等の取得または処分の状況

特記すべき事項はありません。

2. 直前3事業年度の財産及び損益の状況

区 分	第 51 期 (令和2年12月期)	第 52 期 (令和3年12月期)	第 53 期 (令和4年12月期)	第54期(当期) (令和5年12月期)
売 上 高(千円)	15,524,180	16,471,320	17,332,808	19,278,085
経 常 利 益(千円)	3,248,708	4,182,046	5,133,488	5,703,270
当 期 純 利 益(千円)	2,491,733	2,995,309	3,398,260	3,954,490
1株当たり当期純利益 (円)	135.04	164.00	190.71	221.77
総 資 産(千円)	33,333,497	34,606,771	35,264,573	41,500,939
純 資 産(千円)	26,830,075	28,221,252	29,009,796	33,745,827
1株当たり純資産 (円)	1,450.53	1,583.78	1,624.24	1,886.03

(注) 「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)等を第53期の期首から適用しており、第53期以降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。
また、当社は、令和6年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。これに伴い、第51期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり当期純利益及び1株当たり純資産を算定しております。

3. 重要な親会社及び子会社の状況

(1) 親会社の状況

当社の親会社は㈱アップワードであります。

当事業年度末現在、同社の資本金は90百万円で、当社の議決権の52.7%(株式数4,700千株)を保有しております。

当社との人的関係につきましては、同社の代表者が当社代表取締役を兼務しております。

また、原則として当社は親会社との取引等を行わない方針であります。取引等を行う際は、少数株主保護の観点から取引理由及びその必要性、取引条件及びその妥当性等について、取締役会において十分に審議した上で意思決定を行うこととしております。また、当該取引の結果につきましても、取締役会において報告・確認することとしております。

なお、当社は当事業年度において、同社との取引はありません。

(2) 重要な子会社の状況及び企業結合の成果

会 社 名	資 本 金	当社の議決権比率	主 要 な 事 業 内 容
イースタンリース㈱	100百万円	99.9%	OA機器リースレンタル

(注) 事業年度末日において特定完全子会社はありません。

当連結会計年度の売上高は195億62百万円(前期比11.1%増)、経常利益は57億27百万円(同11.1%増)、親会社株主に帰属する当期純利益は39億68百万円(同16.4%増)となりました。

4. 対処すべき課題

今後の経済情勢につきましては、緩やかな回復基調が続くと考えられますが、円安や原材料価格の上昇により物価が更に押し上げられるおそれがあり、人手不足や海外経済の動向が懸念材料となっております。

当業界におきましても、景気の不透明感がユーザー企業の情報化投資計画に及ぼす影響が懸念されるものの、AIの活用、キャッシュレス対応、モバイル機器を活用したテレワーク、情報システムのクラウド化など、社会の変化に伴うシステム開発の需要は今後も根強く存在するものと予想されます。

当社ホームページに掲載しておりますが、当社では以下に記す「創業の精神」を共有し、重要な行動基準としております。

1. 当社の機能はコンピュータとニーズの仲介役である
2. 経営の要諦は市場の要請に対応することである
3. 先憂後楽を旨とする
4. 生成要は元を固むるにあり
5. 社員一人ひとりが経営者
6. つねに向上心を持ち、努力する

最初に掲げる「仲介役」とはユーザー企業における経営課題に対して情報システムの利用によってその解決策を提案・提供・運用の支援を行うことを意味し、これからも堅持していく設立以来の企業目的であります。同時に情報技術の進展、ユーザー企業の経営環境の変化に応じ、ユーザーニーズ即ち市場の要請も変化します。当社は得意とする技術に留まることなく常に市場の変化に対応した商品・サービスを提案し提供してまいりました。

そして市場の変化・要請に対してパッケージソフト及びそのカスタマイズを行うソフトウェア開発業務を長年成長戦略の中心としてきており、業種別組織立脚したSEが中心となって、パッケージシステムを製作し、顧客の業務とパッケージシステムとの差異について顧客ごとに個別カスタマイズ対応を行い、そのための工数相当の対価をソフトウェア開発売上としてきました。また個別に作成したシステムの維持に要する保守料売上は継続取引として計上しております。しかしながらシステム開発における機能の複雑化と高度化、外部システムの連携の拡大や新しい技術の対応等により品質と納期を守りながら想定した利益を実現することが年を追うごとに困難となってきております。そのため提案と見積時において工数・開発難易の程度・開発日程に

ついてより厳格な手続きを行い、品質、納期、工数の見積実績差異を少なくなるように進めております。同時に長納期と高コストでは競争条件が劣ることになるので、これらのバランスに留意しながら受注と売上を実現していかねばなりません。

このようなカスタマイズによるソフトウェア開発売上は総売上の1/4近くを占める主要な業務の一つではありますが、投入できる工数の多寡より拡大の制限を受けてしまいます。そのため工数による影響を受けることなく売上拡大することを企図して、自社IT資産を活用した商品ライセンスを用いた成長を目指しております。カスタマイズによるソフトウェア開発売上と異なり、顧客ごとの細かな対応は行わず、当社が開発・所有する情報システムをそのまま利用していただくサービスとなります。そのため適用可能な業務は一定範囲に限られますが、企業の汎用的な業務を適用範囲とする事で数多くの顧客層が利用可能なものとなっております。また当該商品ライセンス売上は適用範囲が限定されるため、売上単価は低額となりますが、これまでよりも数多くの顧客に利用していただくことで売上の拡大と収益性の向上を目指してまいります。

ソフトウェア開発売上およびシステム維持売上は引き続き維持・拡大してまいります。商品ライセンス売上を新しいサービスとして掲げ、拡大のスピードを高め、新しい業務の柱となるように注力してまいります。

当社は、株主の皆様をはじめ多くの取引先各社にご満足いただけるように情報化社会のシーズとニーズを結びつけることが重要な使命であると考えております。

株主の皆様におかれましては、なお一層のご支援、ご協力を賜りますようお願い申し上げます。

5. 主要な事業内容（令和5年12月31日現在）

当社は、ソフトウェア開発業務（コンサルテーション、アプリケーションソフト開発等）、システム運用業務（コンピュータ・通信ネットワーク等の運営受託、開発システムのソフトの維持、コールセンター業務等）、ファシリティサービス業務（データエントリー、ビジネス・プロセス・アウトソーシングサービス、収納代行業務、I/O付随業務等）、機器販売業務及びコンピュータ活用にかかわる業務を行っております。

6. 主要な営業所（令和5年12月31日現在）

名 称	所 在 地
本 社	神奈川県川崎市中原区
川崎第1事業所	神奈川県川崎市中原区
川崎第2事業所	神奈川県川崎市中原区
東 京 事 業 所	東京都千代田区
立 川 事 業 所	東京都立川市
名 古 屋 事 業 所	愛知県名古屋市中村区
第1データセンター	神奈川県川崎市宮前区
第2データセンター	神奈川県川崎市幸区

7. 使用人の状況（令和5年12月31日現在）

区 分	当期末使用人数	前期末比増減	平均年齢	平均勤続年数
男 性	611名	7名増	40.6歳	15.2年
女 性	210名	4名減	36.4歳	11.0年
平均または合計	821名	3名増	39.6歳	14.1年

(注) 上記使用人のほかに、臨時社員67名、パート社員468名が在籍しております。

8. 主要な借入先の状況（令和5年12月31日現在）

該当事項はありません。

9. その他会社の現況に関する重要な事項

該当事項はありません。

Ⅱ 株式の状況（令和5年12月31日現在）

- (1) 発行可能株式総数 37,400,000株
(2) 発行済株式の総数 9,350,000株
(3) 株主数 5,066名
(4) 大株主（上位10名）

株主名	持株数	持株比率
株式会社アップワード	4,700千株	52.7%
東京濾器株式会社	1,152千株	12.9%
日本総合住生活株式会社	385千株	4.3%
光通信株式会社	317千株	3.6%
日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託口）	296千株	3.3%
東計電算社員持株会	190千株	2.1%
CACEIS BANK, LUXEMBOURG BRANCH/AIF CLIENTS ASSETS	139千株	1.6%
株式会社日本カストディ銀行（信託口）	84千株	0.9%
DALTON KIZUNA(MASTER)FUND LP	35千株	0.4%
CACEIS BANK/QUINTET LUXEMBOURG SUB AC/UCITS CUSTOMERS ACCOUNT	31千株	0.4%

（注） 持株比率は自己株式（428,526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、令和5年11月6日開催の取締役会において、令和6年1月1日付で普通株式1株を2株に株式分割することを決議し、併せて当社定款に定める発行可能株式総数を変更いたしました。これにより、発行可能株式総数は74,800,000株に、発行済株式の総数は18,700,000株となりました。

Ⅲ 新株予約権等の状況

(1) 当事業年度末日における新株予約権の状況

名称 (発行決議日)	新株予約権の数	目的となる株式の数	発行価額	権利行使価額	行使の条件	権利行使期間
第5回ストックオプション (平成28年3月24日)	300個	30,000株	無償	1,927円 (注) 2	(注) 3	令和6年4月1日から 令和8年3月24日まで
第6回ストックオプション (平成30年3月23日)	600個	60,000株	無償	3,150円 (注) 2	(注) 4	令和8年4月2日から 令和10年3月23日まで
第7回ストックオプション (平成31年3月26日)	200個	20,000株	無償	3,075円 (注) 2	(注) 4	令和9年4月1日から 令和11年3月26日まで
第8回ストックオプション (令和2年3月25日)	200個	20,000株	無償	3,685円 (注) 2	(注) 4	令和10年4月1日から 令和12年3月25日まで
第9回ストックオプション (令和3年3月24日)	500個	50,000株	無償	4,515円 (注) 2	(注) 5	令和11年4月1日から 令和13年3月24日まで
第10回ストックオプション (令和4年3月24日)	2,350個	235,000株	無償	5,180円 (注) 2	(注) 6	令和12年4月1日から 令和14年3月24日まで
第11回ストックオプション (令和5年3月23日)	1,150個	115,000株	無償	6,470円 (注) 2	(注) 6	令和13年4月3日から 令和15年3月23日まで

- (注) 1. 新株予約権1個当たりの目的となる株式の数は、100株であります。
 2. 新株予約権発行後、当社が株式分割又は株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

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

また、時価を下回る価額で新株式を発行（株式の無償割当による株式の発行及び自己株式を交付する場合を含み、新株予約権（新株予約権付社債も含む）の行使による場合及び当社の普通株式に転換できる証券の転換による場合を除く）するときは、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{新規発行前の株価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

3. 新株予約権者は、新株予約権の行使時において当社の取締役または従業員であることを要し、その地位を退任及び退職等によりいずれも喪失したときは、権利行使前といえども、直ちに当該新株予約権を喪失するものとする。ただし、株主総会決議後、勤続2年以上で当該地位を退任及び退職等により喪失した場合は、権利行使期間にかかわらず、当該事由が発生した日から6ヶ月間に限り行使できるものとする。
4. 新株予約権者は、新株予約権の行使時において当社の取締役または従業員であることを要し、その地位を退任及び退職等によりいずれも喪失したときは、権利行使前といえども、直ちに当該新株予約権を喪失するものとする。また、部長職より下位の職位に降格になった場合も同様とする。ただし、株主総会決議後、勤続2年以上で当該地位を退任及び退職等により喪失したり、部長職より下位の職位に降格になった場合は、権利行使期間にかかわらず、当該事由が発生した日から6ヶ月間に限り行使できるものとする。

5. 新株予約権者は、新株予約権の行使時において当社の取締役または従業員であることを要し、その地位を退任及び退職等によりいずれも喪失したときは、権利行使前といえども、直ちに当該新株予約権を喪失するものとする。また、降格になった場合も同様とする。ただし、株主総会決議後、勤続2年以上で当該地位を退任及び退職等により喪失したり、降格になった場合は、前項の期間にかかわらず、当該事由が発生した日から6ヶ月間に限り行使できるものとする。その場合、割当てた新株予約権の個数は以下の計算式により調整するものとする。なお、在籍月数の算出にあたり生じた1ヶ月未満の端数はこれを切り捨てるものとし、割当日からの在籍月数は96ヶ月を上限とする。

$$\text{調整後の新株予約権の個数} = 100 \text{個} \times \frac{\text{割当日から権利喪失日までの在籍月数}}{96 \text{ヶ月}}$$

6. 新株予約権者は、新株予約権の行使時において当社の取締役または従業員であることを要し、その地位を退任及び退職等によりいずれも喪失したときは、権利行使前といえども、直ちに当該新株予約権を喪失するものとする。また、降格になった場合も同様とする。ただし、株主総会決議後、勤続2年以上で当該地位を退任及び退職等により喪失したり、降格になった場合は、前項の期間にかかわらず、当該事由が発生した日から6ヶ月間に限り行使できるものとする。その場合、割当てた新株予約権の個数は以下の計算式により調整するものとする。なお、在籍月数の算出にあたり生じた1ヶ月未満の端数はこれを切り捨てるものとし、割当日からの在籍月数は96ヶ月を上限とする。

$$\text{調整後の新株予約権の個数} = \text{調整前の新株予約権の個数} \times \frac{\text{割当日から権利喪失日までの在籍月数}}{96 \text{ヶ月}}$$

7. 当社は令和6年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っておりますが、「新株予約権の目的となる株式の数」及び「権利行使価額」については、当該株式分割による調整前の当事業年度末日時点における株式数及び金額で記載しております。

(2) 当事業年度末日において当社役員が保有する職務執行の対価として交付した新株予約権の状況

名称	取締役（監査等委員・社外役員を除く）		監査等委員である取締役	
	新株予約権の数及び目的となる株式の数	保有者数	新株予約権の数及び目的となる株式の数	保有者数
第6回ストックオプション	300個(30,000株)	3名	100個(10,000株)	1名
第9回ストックオプション	100個(10,000株)	1名	—	—
第10回ストックオプション	100個(10,000株)	2名	—	—
第11回ストックオプション	100個(10,000株)	1名	—	—

※社外取締役（監査等委員を除く）には新株予約権を交付いたしておりません。

(3) 当事業年度中に職務執行の対価として当社使用人等に対し交付した新株予約権の状況

名称	当社使用人	
	新株予約権の数及び 目的となる株式の数	交付者数
第11回ストックオプション	1,050個 (105,000株)	18名

IV 会社役員 の 状況

(1) 取締役 の 状況 (令和 5 年 12 月 31 日 現在)

会社における地位	氏 名	担当 及び 重要な 兼 職 の 状 況
代表取締役 会長執行役員	甲 田 英 毅	管理部門担当 ㈱アップワード代表取締役 イースタンリース㈱代表取締役 東京濾器㈱監査役
代表取締役 社長執行役員	古 閑 祐 二	勤怠ソリューション営業部、e cソリューション営業部、 SHIPPINGシステム営業部、ストアシステム営業部、流通システム営業部、運輸システム営業部、物流システム営業部、製造システム営業部、鋼材システム営業部、ビル管理システム営業部、設備管理システム営業部担当 イースタンリース㈱取締役
取締役 専務執行役員	長 沼 哲 夫	システム運用1・2部、ネットワークマネジメント営業部、パートナービジネス営業部、デジタルサービス営業部、コールセンター営業部、プライベートデータ営業部担当
取締役 常務執行役員	岩 月 直 人	建設システム営業部・住宅システム営業部、金融システム営業部、不動産分譲システム営業部、不動産賃貸システム営業部担当
取締役	長 沢 俊 夫	東京濾器㈱顧問
取締役	田 崎 滋 樹	日本総合住生活㈱取締役
取締役 常勤監査等委員	今 西 行 雄	イースタンリース㈱監査役
取締役 監査等委員	山 口 俊 明	公認会計士
取締役 監査等委員	菅 谷 雄 一	弁護士

- (注) 1. 取締役長沢俊夫氏及び田崎滋樹氏ならびに監査等委員である取締役山口俊明氏及び菅谷雄一氏は、社外取締役であります。
2. 監査等委員である取締役山口俊明氏は、公認会計士として財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。
3. 当社は、各社外取締役及び各監査等委員である取締役との間で、会社法第427条第1項の規定に基づき、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、いずれも法令が定める最低責任限度額としております。
4. 当社は、監査等委員である取締役山口俊明及び菅谷雄一の両氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。
5. 監査等委員である取締役今西行雄氏は、平成31年3月26日開催の第49回定時株主総会後に開催された監査等委員会において常勤監査等委員に選定されました。

た。常勤の監査等委員を選定している理由は、当社事業に係る知見を有する者による情報収集及び重要な会議への出席ならびに内部監査部門等との密接な連携を通じ、監査・監督機能の実効性を高めるためであります。

6. 当社は、取締役全員を被保険者として会社法第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。被保険者がその職務の執行に関し責任を負うこと、または当該責任の追及に係る請求を受けることによって生じることのある損害等について填補することとしており、保険料は全額当社が負担しております。ただし、被保険者の職務の執行の適正性が損なわれないようにするため、法令違反の行為であることを認識して行った行為に起因する損害等の場合には填補の対象としないこととしております。

(2) 当事業年度中に退任した取締役及び監査等委員である取締役

氏名	退任日	退任事由	退任時の地位及び重要な兼職の状況
甲 田 博 康	令和5年3月23日	任期満了	取締役会長

(3) 取締役及び監査等委員である取締役の報酬等

① 役員報酬等の内容の決定に関する方針等

当社は、令和3年2月8日開催の取締役会において、取締役（監査等委員を除く。）の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針を決議しております。

また、取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が取締役会で決議された決定方針と整合していることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

取締役の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針の内容は次のとおりです。

取締役（監査等委員である取締役を除く。以下、同じ）の報酬は、「固定報酬」、「賞与」、及び「退職金」とする。これらはすべて金銭報酬であり、賞与は担当部門の業績や業務執行状況等を勘案して決定する業績連動報酬である。また、非金銭報酬として「ストックオプション」を、株主総会及び取締役会の決議により対象として認められた取締役に対し、付与することとする。

取締役の報酬額については、取締役会において業績等を勘案の上、当社株主総会で決議された報酬限度額の範囲内で総支給額を審議・決定し、個人別の報酬額の決定は「役員報酬に関する規程」に基づき、代表取締役に一任することとする。

② 当事業年度に係る報酬等の総額

区 分	員数	報酬等の種類別の総額				報酬等の総額
		基本報酬	業績連動報酬等	非金銭報酬等	退職慰労金	
取締役（監査等委員を除く） （うち社外取締役）	7名 （2名）	74百万円 （－）	16百万円 （0百万円）	3百万円 （－）	0百万円 （－）	94百万円 （0百万円）
監査等委員である 取締役 （うち社外取締役）	3名 （2名）	8百万円 （3百万円）	1百万円 （0百万円）	0百万円 （－）	－ （－）	9百万円 （4百万円）
合 計 （うち社外役員）	10名 （4名）	82百万円 （3百万円）	17百万円 （0百万円）	4百万円 （－）	0百万円 （－）	104百万円 （4百万円）

- (注) 1. 上表には、令和5年3月23日開催の第53回定時株主総会終結の時をもって退任した取締役1名を含んでおります。
2. 取締役及び監査等委員である取締役の報酬等の総額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。
3. 業績連動報酬等は役員賞与であり、営業利益等を業績指標としております。業務執行の成果を示す指標であることから当該指標を選択しており、担当部門の業績や経営に対する貢献度等を踏まえて算定しております。
4. 非金銭報酬等の内容は当社のストックオプションにかかる費用であり、割当ての際の条件等は「①役員報酬等の内容の決定に関する方針等」のとおりであります。また、当事業年度における保有状況は「Ⅲ 新株予約権等の状況 (2) 当事業年度末日において当社役員が保有する職務執行の対価として交付した新株予約権の状況」に記載しております。
5. 退職慰労金は当期における役員退職慰労引当金の繰入額0百万円（取締役2名に対し0百万円）であります。
6. 取締役（監査等委員を除く）の報酬額は、平成29年3月24日開催の第47回定時株主総会において年額180百万円以内（うち社外取締役10百万円）と決議しております（使用人分給与は含まない）。当該株主総会終結時点の取締役（監査等委員を除く）の員数は6名（うち社外取締役は2名）であります。
7. 監査等委員である取締役の報酬額は、平成29年3月24日開催の第47回定時株主総会において年額20百万円以内と決議しております。当該株主総会終結時点の監査等委員である取締役の員数は3名であります。
8. 取締役会は、各取締役の基本報酬の額及び社外取締役を除く各取締役の担当部門の業績等を踏まえた賞与の評価配分の決定を代表取締役会長執行役員甲田英毅に委任しております。委任した理由は、当社全体の業績等を勘案しつつ各取締役の担当部門について評価を行うには代表取締役が適していると判断したためであります。なお、委任された内容の決定にあたっては、事前に取締役会がその妥当性等について確認しております。
9. 令和5年3月23日開催の第53回定時株主総会決議に基づき、同株主総会終結の時をもって退任した取締役1名に対し、役員退職慰労金として16百万円を支払いました。
10. 社外役員が親会社及び子会社等から受けた役員報酬等はありません。

(4) 社外役員に関する事項

① 重要な兼職の状況及び当社と兼職先との関係

- ・取締役長沢俊夫氏は東京濾器(株)の顧問を兼務しております。なお、当社は同社との間に製品販売等の取引関係があります。
- ・取締役田崎滋樹氏は日本総合住生活(株)の取締役を兼務しております。なお、当社は同社との間に製品販売等の取引関係があります。
- ・監査等委員である取締役菅谷雄一氏は吉川総合法律事務所に所属されている弁護士であります。なお、当社は同事務所と顧問契約を締結の上、法律顧問としての報酬を継続して支払っておりますが、金額は僅少であり、かつ同事務所が受領する報酬総額に占める割合も僅少であります。

② 当事業年度における主な活動状況

	出席状況、発言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
取締役長沢俊夫	当事業年度に開催された取締役会6回の全てに出席いたしました。本人の経歴、見識等、経営的見地から議案審議等に必要な発言を適宜行っております。同氏は、企業経営者としての豊富な経験と幅広い知識に基づき、経営の監督と経営全般への助言など社外取締役に求められる役割・責務を十分に発揮しております。
取締役田崎滋樹	当事業年度に開催された取締役会6回の全てに出席いたしました。本人の経歴、見識等、経営的見地から議案審議等に必要な発言を適宜行っております。同氏は、企業経営者としての豊富な経験と幅広い知識に基づき、経営の監督と経営全般への助言など社外取締役に求められる役割・責務を十分に発揮しております。
取締役 監査等委員 山口俊明	当事業年度に開催された取締役会6回のうち5回に、監査等委員会6回のうち5回に出席いたしました。それぞれの会において公認会計士としての専門的見地から発言を適宜行っております。同氏は、公認会計士としての豊富な経験と幅広い知識に基づき、当社の経営に対する実効性の高い監督等に十分な役割・責務を果たしております。
取締役 監査等委員 菅谷雄一	当事業年度に開催された取締役会6回の全てに、監査等委員会6回の全てに出席いたしました。それぞれの会において弁護士としての専門的見地から必要な発言を適宜行っております。同氏は、弁護士としての豊富な経験と幅広い知識に基づき、独立した立場から取締役会機能の強化と業務執行の監督等に十分な役割・責務を果たしております。

V 会計監査人の状況

(1) 名称

有限責任 あずさ監査法人

(2) 報酬等の額

	支 払 額
当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額	33百万円
当社及び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	33百万円

- (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. 監査等委員会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠等が適切であるかどうかについて必要な検証を行ったうえで、会計監査人の報酬等の額について同意の判断をいたしました。

(3) 非監査業務の内容

該当事項はありません。

(4) 会計監査人の解任または不再任の決定の方針

監査等委員会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定いたします。

また、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合、監査等委員会は監査等委員である取締役全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員である取締役は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨及びその理由を報告いたします。

(5) 責任限定契約の内容の概要

該当事項はありません。

VI 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の概要

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についての決定内容及び当該体制の運用状況の概要は以下のとおりであります。

- ① 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
 - イ) 取締役の職務の執行が法令及び定款に適合し、かつ社会的責任を果たすため、コンプライアンス・ポリシー（企業行動基準）を定め、それを全取締役に周知徹底させる。
 - ロ) 管理担当取締役は、定期的にコンプライアンス・プログラムを策定し、それを実施する。
 - ハ) 取締役に對し、コンプライアンスに関する研修、マニュアルの作成・配付等を行うこと等により、取締役に對し、コンプライアンスの知識を高め、コンプライアンスを尊重する意識を醸成する。

- 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
 - イ) 取締役の職務執行に係る情報については、管理体制を整備し、法令及び社内規程に基づき作成・保存するとともに、必要に応じて取締役、監査等委員である取締役、会計監査人等が閲覧、謄写可能な状態にて管理する。
 - ロ) 法令または東京証券取引所適時開示規則に則り必要な情報開示を行う。
 - ハ) 取締役の職務執行に係る情報の作成・保存・管理状況について、監査等委員である取締役の監査を受ける。

- ③ 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
 - イ) 情報漏洩に関するリスク

顧客の機密情報や個人情報の取扱・管理・保存については、I SMS（情報セキュリティマネジメントシステム）認証基準及びプライバシーマーク認証基準に準拠したリスク管理体制の構築及び運用を行う。情報管理について社員教育の実施、管理体制の整備、情報漏洩防止のための設備投資などを行う。
 - ロ) 災害発生時における顧客情報の管理に関するリスク

災害時に対するリスク管理については、自社所有のデータセンターに、免震構造の建物、火災、漏水センサーの設置、停電時における電源確保のための自家発電装置の設置等を行っており、災害発生時に顧客のシステム運用受託、機器の預かり管理等の業務への影響を少なくするよう備える。

なお、東日本大震災での対応実績を踏まえ、今後も、適宜災害に対するリスク管理体制の見直し・強化を図る。

ハ) システム開発に関するリスク

部門別にプロジェクト会議を開催し、システム開発過程での問題点に対して早期是正の徹底を図ることとする。また、この会議に担当取締役は積極的に参画し多角的に問題分析、改善提言を実行する。

ニ) その他のリスク

その他の各種リスクに対しては、それぞれ対応部門にて、必要に応じ規則、研修、マニュアルの作成等を行う体制をとる。

各部門は、それぞれの部門に関するリスクの管理を行う。各部門の長は、必要によりリスク管理の状況を取締役会に報告する。

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

イ) 年次事業計画を定め、会社として達成すべき目標を明確化するとともに、取締役ごとに業績目標を明確化し、かつその評価方法を明らかにするものとする。

ロ) 業績の評価を適時に行えるよう情報システムの整備をする。

ハ) 部門評価基準に基づき、業績への責任を明確にするとともに、資本効率の向上を図る。

ニ) 意思決定プロセスの簡素化等により意思決定の迅速化を図るとともに、重要な事項については適時取締役会を開催して慎重な意思決定を行う。

⑤ 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

イ) 使用人の職務の執行が法令及び定款に適合し、かつ社会的責任を果たすため、コンプライアンス・ポリシー（企業行動基準）を定め、それを全使用人に周知徹底させる。

ロ) 管理担当取締役は、定期的にコンプライアンス・プログラムを策定し、それを実施する。

ハ) 使用人に対し、コンプライアンスに関する研修、マニュアルの作成・配付等を行うこと等により、使用人に対し、コンプライアンスの知識を高め、コンプライアンスを尊重する意識を醸成する。

- ⑥ 会社ならびに親会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
- イ) 関係会社管理規程に基づき、グループ全体のコンプライアンス体制の構築に努める。
 - ロ) 関係会社管理の担当部署を置き、関係会社の状況に応じて必要な管理を行う。
 - ハ) 関係会社管理部は、グループ全体のリスクの評価及び管理の体制を適切に構築し、運用する。
- ニ) グループ内取引の公正性を保持するため、グループ内取引については、必要に応じて監査等委員である取締役、担当公認会計士が審査する。
- ⑦ 監査等委員である取締役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項
- 監査等委員である取締役の業務を補助すべき使用人を置くことを求められた場合には、取締役社長は、監査等委員である取締役と協議の上合理的な範囲で必要な人員を配置する。
- ⑧ 前号の使用人の取締役からの独立性に関する事項
- 当該使用人の監査業務に対する指揮命令権限は、監査業務を補助する範囲内において監査等委員である取締役または監査等委員会に帰属するものとし、取締役からの独立性を確保するものとする。
- ⑨ 取締役及び使用人が監査等委員である取締役に報告するための体制、その他の監査等委員である取締役への報告に関する体制、及び当社の監査等委員である取締役または子会社の監査役に報告をした者が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
- イ) 取締役及び使用人は、会社に重大な損失を与える事項が発生しまたは発生する恐れがあるとき、役職員による違法または不正な行為を発見したとき、その他監査等委員会が報告すべきものと定めた事項が生じたときは、監査等委員である取締役に報告する。
 - ロ) 部門を統括する取締役は、必要により監査等委員である取締役と協議の上、担当する部門のリスク管理体制について報告するものとする。
 - ハ) 法令に則り、当社または子会社の役職員が当社監査等委員である取締役に対して報告を行ったことを理由とする解雇その他の不利益な取扱いを禁止する。

⑩ 当社の監査等委員である取締役の職務の執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項、その他監査等委員である取締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

イ) 役職員の監査等委員である取締役による監査に対する理解を深め、監査等委員である取締役による監査の環境を整備するように努める。

ロ) 監査等委員会は、監査上の重要課題等について代表取締役と必要に応じ意見交換を行う。また、内部監査室との連携を図り、適切な意思疎通及び効果的な監査業務の遂行を図る。

ハ) 監査等委員である取締役は、会計監査人と定期的に会合を持ち情報及び意見の交換を行うとともに、必要に応じて会計監査人へ報告を求める。

ニ) 監査等委員である取締役がその職務の執行について生ずる費用または債務の処理を請求したときは、当該請求に係る費用または債務が当該監査等委員である取締役の職務の執行に必要と認められる場合は速やかに当該費用または債務を処理する。

⑪ 財務報告の信頼性を確保するための体制

当社は、財務報告の信頼性の確保及び金融商品取引法に基づく、内部統制の有効性の評価かつ内部統制報告書の適切な提出に向け、内部統制システムを構築する。また、本システムが適正に機能し、運用が継続されるよう評価及び是正を行う。

⑫ 反社会的勢力への対応に関する基本方針

当社は、反社会的勢力に断固たる態度で対応し、関係を遮断するため、以下のとおり、「反社会的勢力への対応に関する基本方針」を定めます。

イ) 反社会的勢力排除に向けた社会的責任及び反社会的勢力による苦情・相談を装った圧力等からの企業防衛の重要性を十分認識し、反社会的勢力との関係遮断を重視した業務運営を行います。

ロ) 反社会的勢力による不当要求に対しては、組織として対応し、断固として拒絶します。

ハ) 反社会的勢力に対する資金提供及び不適切・異例な便宜供与は行いません。

ニ) 反社会的勢力への対応に際し、適切な助言、協力を得ることができるよう、平素より警察、弁護士、暴力追放運動推進センター等との連携強化を図ります。

ホ) 反社会的勢力による不当要求があった場合は、法的対抗措置を講じる等、断固たる態度で対応を行います。

⑬ 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

当社は、必要に応じ、当社及び子会社の役職員へのコンプライアンスの周知徹底を継続的な教育・研修を通じて行っております。また、当社及び子会社の内部統制責任者は、四半期ごとに内部統制の進捗状況を確認し、問題点を把握した場合若しくは疑義がある場合は監査等委員会に報告するとともに協議を行っております。

Ⅶ 会社の支配に関する基本方針

当社は、会社の財務及び事業の方針の決定を支配する者のあり方に関する基本方針については、特に定めておりません。

Ⅷ 剰余金の配当等の決定に関する方針

当社は、「取締役会の決議によって剰余金の配当等を決定することができる」旨を定款で定めております。

当社は、株主様に対する利益還元を経営の重要な課題の一つとして認識しております。安定的な経営基盤の確保と株主資本比率の向上に努めるとともに、配当につきましても安定した配当の継続を業績に応じて行うことを基本方針としております。また、剰余金の配当は年1回の期末配当を行うことを基本方針としております。

内部留保資金につきましては、主に今後の事業拡大のための研究開発活動やM&A等の原資、及び財政状態の安定化に活用してまいりたいと考えております。

なお、当社は、令和6年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。

貸借対照表

(令和5年12月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)	41,500,939	(負債の部)	7,755,112
流動資産	7,560,151	流動負債	5,473,249
現金及び預金	3,012,949	買掛金	1,318,195
受取手形	42,632	関係会社短期借入金	192,018
売掛金	2,428,169	未払金	989,495
契約資産	73,976	未払費用	417,877
有価証券	447,244	未払法人税等	1,029,500
商品	222	未払事業所得税	19,419
仕掛品	660,559	未払消費税等	395,286
貯蔵品	9,264	契約負債	199,665
前払費用	203,712	預り金	587,691
未収入金	48,677	賞与引当金	296,653
その他の流動資産	632,992	役員賞与引当金	17,400
貸倒引当金	△250	その他の流動負債	10,046
固定資産	33,940,788	固定負債	2,281,863
有形固定資産	6,561,737	役員退職慰労引当金	9,815
建物	1,836,683	預り敷金	10,253
構築物	10,632	繰延税金負債	2,261,795
機械装置	7,459	(純資産の部)	33,745,827
車両運搬具	9,235	株主資本	28,124,713
工具、器具及び備品	375,302	資本金	1,370,150
土地	4,322,424	資本剰余金	1,365,248
無形固定資産	320,876	資本準備金	1,302,350
水道施設利用権	488	その他資本剰余金	62,898
電話加入権	4,752	利益剰余金	27,180,822
ソフトウェア	315,635	利益準備金	179,123
投資その他の資産	27,058,174	その他利益剰余金	27,001,698
投資有価証券	26,690,455	別途積立金	22,780,450
関係会社株式	206,551	繰越利益剰余金	4,221,248
関係会社出資金	1,000	自己株式	△1,791,508
保証金敷金	65,721	評価・換算差額等	5,527,609
前払年金費用	66,105	その他有価証券評価差額金	5,527,609
長期前払費用	21,304	新株予約権	93,504
破産更生債権等	240		
その他の投資等	7,012		
貸倒引当金	△218		
合 計	41,500,939	合 計	41,500,939

(注) 記載金額は、千円未満を切捨てて表記しております。

損 益 計 算 書

(令和5年1月1日から)
(令和5年12月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額
売 上 高	19,278,085
売 上 原 価	11,678,970
売 上 総 利 益	7,599,114
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	2,570,894
営 業 利 益	5,028,219
営 業 外 収 益	735,191
受 取 利 息 及 び 配 当 金	687,182
有 価 証 券 償 還 益	3,052
貸 倒 引 当 金 戻 入 額	255
雑 収 入	44,701
営 業 外 費 用	60,140
支 払 利 息	1,156
有 価 証 券 償 還 損	56,822
雑 損 失	2,161
経 常 利 益	5,703,270
特 別 利 益	364,674
新 株 予 約 権 戻 入 益	3,341
投 資 有 価 証 券 売 却 益	361,333
特 別 損 失	343,108
固 定 資 産 除 却 損	420
投 資 有 価 証 券 売 却 損	334,488
投 資 有 価 証 券 評 価 損	8,200
税 引 前 当 期 純 利 益	5,724,836
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	1,774,380
法 人 税 等 調 整 額	△4,035
当 期 純 利 益	3,954,490

(注) 記載金額は、千円未満を切捨てて表記しております。

株主資本等変動計算書

（令和5年1月1日から）
（令和5年12月31日まで）

（単位：千円）

	株 主 資 本							
	資 本 金	資 本 剰 余 金			利 益 剰 余 金			
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計
					別途積立金	繰越利益剰余金		
当 期 首 残 高	1,370,150	1,302,350	61,457	1,363,807	179,123	21,050,450	3,690,239	24,919,813
事業年度中の変動額								
別途積立金の積立					1,730,000	△1,730,000		—
剰余金の配当						△1,693,481		△1,693,481
当期純利益						3,954,490		3,954,490
自己株式の取得								
自己株式の処分			1,441	1,441				
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)								
事業年度中の変動額合計	—	—	1,441	1,441	—	1,730,000	531,009	2,261,009
当 期 末 残 高	1,370,150	1,302,350	62,898	1,365,248	179,123	22,780,450	4,221,248	27,180,822

	株 主 資 本		評 価 ・ 換 算 差 額 等		新 株 予 約 権	純 資 産 合 計
	自 己 株 式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計		
当 期 首 残 高	△1,826,587	25,827,183	3,126,759	3,126,759	55,853	29,009,796
事業年度中の変動額						
別途積立金の積立		—				—
剰余金の配当		△1,693,481				△1,693,481
当期純利益		3,954,490				3,954,490
自己株式の取得	△246	△246				△246
自己株式の処分	35,325	36,767				36,767
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)			2,400,849	2,400,849	37,650	2,438,500
事業年度中の変動額合計	35,079	2,297,529	2,400,849	2,400,849	37,650	4,736,030
当 期 末 残 高	△1,791,508	28,124,713	5,527,609	5,527,609	93,504	33,745,827

（注） 記載金額は、千円未満を切捨てて表記しております。

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) 有価証券の評価基準及び評価方法

①子会社株式及び関連会社株式……………移動平均法による原価法

②その他有価証券……………市場価格のない株式等以外のもの

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

なお、組込デリバティブを区分して測定することができない複合金融商品は、全体を時価評価しております。

市場価格のない株式等

国内非上場株式

移動平均法による原価法

投資事業組合等

投資事業組合等の事業年度の財務諸表及び事業年度の中間会計期間に係る中間財務諸表に基づいて、持分相当額を純額で計上しております。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

①商品、仕掛品……………個別法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価の切下げの方法により算定）

②貯蔵品……………先入先出法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価の切下げの方法により算定）

(3) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産……………平成19年3月31日以前に取得したものの旧定率法

平成19年4月1日以降に取得したものの定率法

ただし、平成10年10月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。

②無形固定資産……………定額法

③長期前払費用……………定額法

(4) 引当金の計上基準

①貸倒引当金……………債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

- ②賞与引当金……………従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。
- ③役員賞与引当金……………役員の賞与支給に備えるため、当事業年度における支給見込額を計上しております。
- ④工事損失引当金……………受注制作のソフトウェア開発契約等について、総原価が総収益を超過する可能性が高く、かつ、その損失見込額を合理的に見積ることができる場合には、当該損失見込額を計上しております。
- ⑤退職給付引当金……………従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。過去勤務費用は、主としてその発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（3年）による定額法により費用処理をしております。数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。
- なお、計算の結果、当事業年度においては、退職給付引当金が借方残高となったため前払年金費用として投資その他の資産に計上しております。
- ⑥役員退職慰労引当金……………役員退職慰労金の支給に充当するため、役員退職慰労金内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。
- (5) 収益及び費用の計上基準……………当社は、情報処理・ソフトウェア開発業務を主たる業務としており、顧客との契約から生じる収益に関する主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりです。
- ①ソフトウェア開発売上……………ソフトウェア開発は、顧客との契約内容に基づき、顧客仕様のソフトウェア開発等を行っております。当該契約については、一定の期間にわたり履行義務が充足されると判断し、期間がごく短い場合を除き、履行義務の充足に係る進捗度に基づき一定の期間にわたり収益を認識しております。履行義務の充足に係る進捗度の見積りの方法は、総原価に占める発生原価の割合によるインプット法にて算出しております。

- ②システム運用売上……………システム運用売上は、顧客との契約に基づき、システム運用に関する役務・サービスを提供しております。当該契約については、顧客に役務・サービスが提供される時間の経過に応じて履行義務が充足されると判断し、契約期間にわたり均等に収益を認識しております。
- ③ファシリティサービス売上……………ファシリティサービス等の販売を行っております。このような商品等の販売については、顧客に商品等を引き渡した時点で収益を認識しております。
- ④機器販売売上……………ハードウェア商品等の販売を行っております。このような商品等の販売については、顧客に商品等を引き渡した時点で収益を認識しております。
- ⑤ファイナンス・リース売上……………所有権移転外ファイナンス・リース取引については、リース取引開始日に売上高と売上原価を計上し、利息法に基づき各期末日後に対応する利益を繰り延べる方法によっております。

2. 会計方針の変更に関する注記

時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用

……………「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27－2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針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。この変更による計算書類に与える影響はありません。

3. 収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報

……………1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記（5）
収益及び費用の計上基準に記載のとおりであります。

4. 会計上の見積りに関する注記

ソフトウェア開発契約等における収益の認識

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

……………当事業年度末における履行義務の充足に係る進捗度に基づき収益を認識している受注制作のソフトウェア開発契約等の売上高は期中に完成したものを含め463,412千円であります。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

……………連結計算書類「連結注記表」の4. 会計上の見積りに関する注記 ソフトウェア開発契約等における収益の認識 (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に記載した情報と同一であります。

工事損失引当金

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

……………当事業年度末における工事損失引当金の計上額は139,851千円であります。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

……………連結計算書類「連結注記表」の4. 会計上の見積りに関する注記 工事損失引当金 (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に記載した情報と同一であります。

5. 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……………5,228,108千円

(2) 関係会社に対する金銭債権債務……………関係会社に対する金銭債権債務は以下のとおりであります。(区分表示したものを除く)

売掛金	19,359千円
未収入金	28,155千円
買掛金	32,413千円

(3) 工事損失引当金の処理……………損失の発生が見込まれる受注制作のソフトウェア開発契約等に係る仕掛品は、これに対応する工事損失引当金139,851千円を相殺表示しております。

6. 損益計算書に関する注記

関係会社に対する取引高……………関係会社に対する営業取引による取引高及び営業外取引における取引高は以下のとおりであります。

売上高	36,857千円
仕入高	64,139千円
営業取引以外の取引高	10,198千円

7. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度の末日における自己株式の種類及び株式数
普通株式……………428,526株

8. 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の主な原因別の内訳

繰延税金資産	
賞与引当金	90,716千円
未払事業税	58,713千円
役員退職慰労引当金	3,001千円
土地減損損失	32,617千円
貸倒引当金	143千円
子会社株式評価損	2,240千円
その他	5,938千円
繰延税金資産合計	193,371千円
繰延税金負債	
前払年金費用	△20,215千円
その他有価証券	△2,434,950千円
繰延税金負債合計	△2,455,166千円
繰延税金資産（負債）の純額	△2,261,795千円

9. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 1,886円03銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 221円77銭 |

(注) 当社は、令和6年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。当事業年度の期首に株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。

10. 重要な後発事象に関する注記

(株式分割及び定款の一部変更)

連結計算書類「連結注記表」の11. 重要な後発事象に関する注記に記載した情報と同一であります。

11. 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

連結貸借対照表

(令和5年12月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)	41,674,024	(負債の部)	7,612,237
流動資産	7,626,847	流動負債	5,323,562
現金及び預金	3,036,824	買掛金	1,348,022
受取手形、売掛金及び契約資産	2,596,846	未払金	989,294
有価証券	447,244	未払費用	417,877
棚卸資産	672,958	未払法人税等	1,035,150
その他の流動資産	873,223	預り金	587,691
貸倒引当金	△249	賞与引当金	298,402
固定資産	34,047,177	役員賞与引当金	17,400
有形固定資産	6,835,168	その他の流動負債	629,722
建物及び構築物	1,876,924	固定負債	2,288,674
機械装置及び運搬具	16,815	役員退職慰労引当金	9,815
工具、器具及び備品	443,403	繰延税金負債	2,268,606
土地	4,498,025	その他の固定負債	10,253
無形固定資産	321,847	(純資産の部)	34,061,787
その他の無形固定資産	321,847	株主資本	28,424,717
投資その他の資産	26,890,161	資本金	1,370,150
投資有価証券	26,705,028	資本剰余金	1,365,248
退職給付に係る資産	88,381	利益剰余金	27,480,826
繰延税金資産	969	自己株式	△1,791,508
その他の投資その他の資産	96,001	その他の包括利益累計額	5,543,073
貸倒引当金	△218	その他有価証券評価差額金	5,527,609
		退職給付に係る調整累計額	15,464
		新株予約権	93,504
		非支配株主持分	492
合 計	41,674,024	合 計	41,674,024

(注) 記載金額は、千円未満を切捨てて表記しております。

連結損益計算書

(令和5年1月1日から
令和5年12月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額
売 上 高	19,562,478
売 上 原 価	11,878,354
売 上 総 利 益	7,684,123
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	2,624,071
営 業 利 益	5,060,052
営 業 外 収 益	726,182
受 取 利 息 及 び 配 当 金	679,074
有 価 証 券 償 還 益	3,052
貸 倒 引 当 金 戻 入 額	255
雑 収 入	43,800
営 業 外 費 用	58,983
有 価 証 券 償 還 損	56,822
雑 損 失	2,161
経 常 利 益	5,727,251
特 別 利 益	364,674
新 株 予 約 権 戻 入 益	3,341
投 資 有 価 証 券 売 却 益	361,333
特 別 損 失	343,108
固 定 資 産 除 却 損	420
投 資 有 価 証 券 売 却 損	334,488
投 資 有 価 証 券 評 価 損	8,200
税 金 等 調 整 前 当 期 純 利 益	5,748,817
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	1,784,602
法 人 税 等 調 整 額	△4,051
当 期 純 利 益	3,968,265
非 支 配 株 主 に 帰 属 す る 当 期 純 利 益	21
親 会 社 株 主 に 帰 属 す る 当 期 純 利 益	3,968,243

(注) 記載金額は、千円未満を切捨てて表記しております。

連結株主資本等変動計算書

（令和5年1月1日から）
（令和5年12月31日まで）

（単位：千円）

	株 主 資 本					その他の包括利益累計額
	資 本 金	資本剰余金	利益剰余金	自 己 株 式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金
当 期 首 残 高	1,370,150	1,363,807	25,206,064	△1,826,587	26,113,434	3,126,759
連結会計年度中の変動額						
剰余金の配当			△1,693,481		△1,693,481	
親会社株主に帰属する当期純利益			3,968,243		3,968,243	
自己株式の取得				△246	△246	
自己株式の処分		1,441		35,325	36,767	
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額（純額）						2,400,849
連結会計年度中の変動額合計	—	1,441	2,274,761	35,079	2,311,282	2,400,849
当 期 末 残 高	1,370,150	1,365,248	27,480,826	△1,791,508	28,424,717	5,527,609

	その他の包括利益累計額		新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計			
当 期 首 残 高	15,234	3,141,994	55,853	478	29,311,760
連結会計年度中の変動額					
剰余金の配当				△8	△1,693,489
親会社株主に帰属する当期純利益					3,968,243
自己株式の取得					△246
自己株式の処分					36,767
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額（純額）	229	2,401,079	37,650	21	2,438,751
連結会計年度中の変動額合計	229	2,401,079	37,650	13	4,750,026
当 期 末 残 高	15,464	5,543,073	93,504	492	34,061,787

（注） 記載金額は、千円未満を切捨てて表記しております。

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) 連結の範囲に関する事項

- ①連結子会社の数…………… 1社
連結子会社の名称
イースタンリース株式会社
- ②非連結子会社の数…………… 2社
非連結子会社の名称
大連東計軟件有限公司
Toukei Thailand co, Ltd.
- ③連結の範囲から除いた理由……………非連結子会社の総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金（いずれも持分に見合う額）はいずれも小規模であり全体としても連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除外しております。

(2) 持分法の適用に関する事項

- ①持分法を適用した関連会社の数……………該当ありません。
- ②持分法を適用しない非連結子会社の数… 2社
持分法を適用しない非連結子会社の名称
大連東計軟件有限公司
Toukei Thailand co, Ltd.
- ③持分法を適用しない関連会社の数…………… 1社
ファインシステム株式会社
- ④持分法を適用しない理由……………非連結子会社及び関連会社についてはそれぞれ当期純損益及び利益剰余金（いずれも持分に見合う額）等に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないためこれらの会社に対する投資については持分法を適用せず、原価法により評価しております。

(3) 会計方針に関する事項

①重要な資産の評価基準及び評価方法

- イ. 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）
なお、組込デリバティブを区分して測定することができない複合金融商品は、全体を時価評価しております。
- 市場価格のない株式等
国内非上場株式
移動平均法による原価法
投資事業組合等
投資事業組合等の事業年度の財務諸表及び事業年度の中間会計期間に係る中間財務諸表に基づいて、持分相当額を純額で計上しております。

ロ. 棚卸資産

- 商品、仕掛品……………個別法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価の切下げの方法により算定）
貯蔵品……………先入先出法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価の切下げの方法により算定）

②重要な減価償却資産の減価償却の方法

- イ. 有形固定資産……………平成19年3月31日以前に取得したもの
旧定率法
平成19年4月1日以降に取得したもの
定率法
ただし、平成10年10月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。
- ロ. 無形固定資産……………定額法
ハ. 長期前払費用……………定額法

③重要な引当金の計上基準

- イ. 貸倒引当金……………債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。
- ロ. 賞与引当金……………従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。
- ハ. 役員賞与引当金……………役員の賞与支給に備えるため、当事業年度における支給見込額を計上しております。

- ニ. 工事損失引当金……………受注制作のソフトウェア開発契約等について、総原価が総収益を超過する可能性が高く、かつ、その損失見込額を合理的に見積ることができる場合には、当該損失見込額を計上しております。
- ホ. 役員退職慰労引当金……………役員退職慰労金の支給に充当するため、役員退職慰労金内規に基づく当連結会計年度末要支給額を計上しております。
- ④収益及び費用の計上基準……………当社グループは、情報処理・ソフトウェア開発業務を主たる業務としており、顧客との契約から生じる収益に関する主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりです。
- イ. ソフトウェア開発売上……………ソフトウェア開発は、顧客との契約内容に基づき、顧客仕様のソフトウェア開発等を行っております。当該契約については、一定の期間にわたり履行義務が充足されると判断し、期間がごく短い場合を除き、履行義務の充足に係る進捗度に基づき一定の期間にわたり収益を認識しております。履行義務の充足に係る進捗度の見積りの方法は、総原価に占める発生原価の割合によるインプット法にて算出しております。
- ロ. システム運用売上……………システム運用売上は、顧客との契約に基づき、システム運用に関する役務・サービスを提供しております。当該契約については、顧客に役務・サービスが提供される時間の経過に応じて履行義務が充足されると判断し、契約期間にわたり均等に収益を認識しております。
- ハ. ファシリティサービス売上……………ファシリティサービス等の販売を行っております。このような商品等の販売については、顧客に商品等を引き渡した時点で収益を認識しております。
- ニ. 機器販売売上……………ハードウェア商品等の販売を行っております。このような商品等の販売については、顧客に商品等を引き渡した時点で収益を認識しております。
- ホ. ファイナンス・リース売上……………所有権移転外ファイナンス・リース取引については、リース取引開始日に売上高と売上原価を計上し、利息法に基づき各期末日後に対応する利益を繰り延べる方法によっております。

⑤退職給付に係る会計処理の方法……………従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における見込額に基づき、退職給付債務から年金資産の額を控除した額を計上しております。過去勤務費用は、主としてその発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（3年）による定額法により費用処理しております。数理計算上の差異は、主として各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。未認識数理計算上の差異については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

なお、退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

2. 会計方針の変更に関する注記

時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用

……………「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針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。これによる連結計算書類に与える影響はありません。

3. 収益認識に関する注記

(1) 収益の分解……………当社グループは、情報処理・ソフトウェア開発業務、機器販売業務及びリース等その他の業務を営んでおり、各事業の主な財又はサービスの種類は、顧客仕様のソフトウェア開発、システム運用に関する役務、ファシリティサービス等の販売、ハードウェア等商品の販売及びOA機器のレンタルであります。

また、各事業の売上高は5,564,408千円、9,886,618千円、1,676,903千円、2,080,163千円及び354,384千円であります。

なお、顧客との契約から生じる収益は、19,208,093千円であります。

(2) 収益を理解するための基礎となる情報

…………… 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 (3) 会計方針に関する事項 ④収益及び費用の計上基準に記載のとおりであります。

(3) 当期及び翌期以降の収益の金額を理解するための情報

①契約資産及び契約負債の残高等……………

(単位：千円)

	当連結会計年度期首 (令和5年1月1日)	当連結会計年度末 (令和5年12月31日)
顧客との契約から生じた債権	2,438,363	2,418,160
契約資産	108,370	73,976
契約負債	76,596	199,665

契約資産は、当社グループが行うソフトウェア開発業務において、顧客仕様のシステム開発の履行義務の充足部分と交換に受け取る対価に対する権利のうち、債権を除いたものです。

契約資産は、顧客の検収等により、債権に振り替えられます。

契約負債は、当社グループが行う各種業務において、顧客から受領した対価のうち既に収益として認識した額を上回る部分であります。契約負債は各種サービスの提供によって履行義務が充足され、収益へと振り替えられます。

当連結会計年度に認識された収益の額のうち期首時点で契約負債に含まれていた額は46,289千円であります。

なお、当連結会計年度において、過去の期間に充足した履行義務から認識した金額は軽微であります。

②残存履行義務に配分した取引価格……………

(単位：千円)

	当連結会計年度末 (令和5年12月31日)
当連結会計年度末時点で未充足の履行義務に配分した取引価格	67,706
収益が見込まれる時期	
1年以内	67,706
1年超	—

4. 会計上の見積りに関する注記

ソフトウェア開発契約等における収益の認識

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

……………当連結会計年度末における履行義務の充足に係る進捗度に基づき収益を認識している受注制作のソフトウェア開発契約等の売上高は期中に完成したものを含め463,412千円であります。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

……………当社は、受注制作のソフトウェア開発契約等（以下「ソフトウェア開発契約等」という。）のうち、一定の期間にわたり充足される履行義務については、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、期間がごく短い場合を除き当該進捗度に基づき一定の期間にわたり収益を認識しております。この進捗度の見積りの方法は、総原価に占める発生原価割合によるインプット法にて算定しております。

ソフトウェア開発契約等は、顧客要望によって仕様が異なるため、開発内容に個別性があります。

また、開発着手後に新たに判明した事実や状況変化により作業内容の変更や工数の見直しが必要となる場合があることから、総原価の見積りには、開発工数を主要な仮定として織り込んでおります。

総原価を見積る際には、当連結会計年度末における最新の状況を反映し見積もっておりますが、開発着手後に新たに判明した事実や状況変化により見積りの前提が変化した場合、翌連結会計年度の業績に影響を及ぼす可能性があります。

工事損失引当金

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

……………当連結会計年度末における工事損失引当金の計上額は139,851千円であります。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

……………当社は、ソフトウェア開発契約等のうち、総原価が総収益を超過する可能性が高く、かつ、その損失見込額を合理的に見積ることができる場合には、当該損失見込額を工事損失引当金として計上しております。

ソフトウェア開発契約等は、顧客要望によって仕様が異なるため、開発内容に個別性があります。また、開発着手後に新たに判明した事実や状況変化により作業内容の変更や工数の見直しが必要となる場合があることから、総原価の見積りには、開発工数を主要な仮定として織り込んでおります。

総原価を見積る際には、当連結会計年度末における最新の状況を反映し見積もっておりますが、開発着手後に新たに判明した事実や状況変化により見積りの前提が変化した場合、翌連結会計年度の業績に影響を及ぼす可能性があります。

5. 連結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……………6,576,308千円

(2) 契約資産及び契約負債の金額……………3. 収益認識に関する注記 (3) 当期及び翌期以降の収益の金額を理解するための情報 ① 契約資産及び契約負債の残高等に記載のとおりであります。

(3) 工事損失引当金の処理……………損失の発生が見込まれる受注制作のソフトウェア開発契約等に係る仕掛品は、これに対応する工事損失引当金139,851千円を相殺表示しております。

6. 連結損益計算書に関する注記

顧客との契約から生じる収益の金額

……………3. 収益認識に関する注記 (1) 収益の分解に記載のとおりであります。

7. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当連結会計年度末日における発行済株式の総数 9,350,000株

(2) 当連結会計年度中に行った剰余金の配当に関する事項

①配当金支払額等

令和5年3月23日開催の第53回定時株主総会決議による配当に関する事項

・配当金の総額	1,693,481千円
・1株当たり配当金額	190円
・基準日	令和4年12月31日
・効力発生日	令和5年3月24日

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

令和6年3月26日開催予定の第54回定時株主総会決議による配当に関する事項

・配当金の総額	1,962,724千円
・1株当たり配当金額	220円
・基準日	令和5年12月31日
・効力発生日	令和6年3月27日

8. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

①金融商品に対する取組方針

当社グループの資金運用は主として余資を安全性の高い金融資産で運用しております。また、資金調達には全て自己資金を充当し、不足分を銀行借入による方針としております。

②金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、取引先の信用リスクに晒されております。

その他有価証券は主として株式及び債券であり、いずれも市場価格の変動リスクに晒されております。

また、債券については外貨建てのものがあり、為替変動によるリスクに晒されております。

営業債務である買掛金等については、資金調達に係る流動性リスクがあります。

③金融商品に係るリスク管理体制

イ. 信用リスク（取引先の契約不履行に係るリスク）の管理

当社グループは、債権管理規程に従い取引先ごとに期日管理及び残高管理を行い、毎月取引先の状況を経営会議において報告しております。また、与信管理に係る規程に従い、取引先ごとにリスクの軽減を図る体制をとっております。

ロ. 市場リスク（株式価格や債券価格等の変動リスク）の管理

その他有価証券については、定期的に時価を把握し、取締役会に報告を行っております。

ハ. 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社グループは、各部署からの報告に基づき経理課が適時に資金繰計画を作成・更新する方法により流動性リスクを管理しています。

④金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

令和5年12月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

	連結貸借対照表 計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
有価証券及び投資有価証券	27,100,084	27,100,084	—
資産計	27,100,084	27,100,084	—

- ※1. 「現金及び預金」、「受取手形」、「売掛金」、「買掛金」、「未払金」及び「未払法人税等」については、現金であること、又は短期間で決済されるため時価が帳簿価額と近似していることから、記載を省略しております。
- ※2. 市場価格のない株式等は、上表の有価証券及び投資有価証券には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	当連結会計年度 (千円)
非上場株式	52,188

- ※3. 連結貸借対照表に持分相当額を純額で計上する組合等への出資は、「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日）第24-16項に基づき、時価開示の対象とはしておりません。当該出資の連結貸借対照表計上額は97,671千円であります。

(3) 金融商品の時価の適切な区分ごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

時価をもって連結貸借対照表価額とする金融資産及び金融負債

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券				
株式	18,844,269	—	—	18,844,269
債券	—	1,743,464	—	1,743,464
その他	6,337,006	73,392	—	6,410,399
資産計	25,181,276	1,816,856	—	26,998,132

(注1) 投資信託等について、一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に従い、投資信託等の基準価額を時価とみなすもの（連結貸借対照表計上額4,280千円）については、上記表には含めておりません。

(注2) 時価の算定に用いた評価技法及び算定に係るインプットの説明

有価証券及び投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

債券については市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められないため、レベル2の時価に分類しております。

その他について、上場投資信託及び上場不動産投資信託は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価で分類しております。また、市場における取引価格が存在しない投資信託は解約または買戻請求に関して市場参加者からリスクの対価を求められるほどの重要な制限がない場合には基準価額を時価とし、レベル2の時価に分類しております。

9. 賃貸等不動産に関する注記

(1) 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社では、東京都その他の地域において、賃貸収益を得ることを目的として賃貸住宅を所有しております。なお、当該賃貸住宅の一部については、当社が使用しているため、賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産としております。

(2) 賃貸等不動産の時価に関する事項

連結貸借対照表計上額（千円）	時価（千円）
506,928	448,106

(注1) 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額及び一部の土地につきましては減損損失額を取得原価から直接控除した金額であります。

(注2) 当連結会計年度末の時価は、自社で合理的に算定した価額（指標等を用いて調整を行ったものを含む）であります。

10. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	1,903円71銭
1株当たり当期純利益	222円54銭

(注) 当社は、令和6年1月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。当連結会計年度の期首に株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。

11. 重要な後発事象に関する注記

(株式分割及び定款の一部変更)

当社は、令和5年11月6日開催の取締役会において株式分割及び定款の一部変更を行うことを決議いたしました。

(1) 株式分割の目的

株式分割を行い、投資単位当たりの金額を引き下げることにより、より投資しやすい環境を整え、当社株式の流動性の向上および投資家層の拡大を図ることを目的としております。

(2) 株式分割の概要

①分割の方法

令和5年12月31日（日曜日）（同日は株主名簿管理人の休業日につき、実質的には令和5年12月29日（金曜日））を基準日とし、同日最終の株主名簿に記載または記録された株主の所有する普通株式1株につき、2株の割合をもって分割いたします。

②分割により増加する株式数

ア. 株式分割前の発行済株式総数	9,350,000株
イ. 今回の分割により増加する株式数	9,350,000株
ウ. 株式分割後の発行済株式総数	18,700,000株
エ. 株式分割後の発行可能株式総数	74,800,000株

③分割の日程

基準日公告日 : 令和5年12月15日
基準日 : 令和5年12月31日
効力発生日 : 令和6年1月1日

④1株当たり情報に及ぼす影響

1株当たり情報に及ぼす影響は、「10. 1株当たり情報に関する注記」に記載しております。

(3) 株式分割に伴う定款の一部変更

①変更の理由

今回の株式分割に伴い、会社法第184条第2項の規定に基づき、令和6年1月1日をもって当社定款第6条に定める発行可能株式総数を変更いたします。

②変更の内容

変更の内容は、以下のとおりであります。

(下線部分に変更箇所を示しております。)

現行定款	変更後
(発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>3,740</u> 万株とする。	(発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>7,480</u> 万株とする。

③変更の日程

取締役会決議日 : 令和5年11月6日

効力発生日 : 令和6年1月1日

(4) その他

①資本金の額の変更について

今回の株式分割に際し、当社の資本金の額の変更はありません。

②配当金について

今回の株式分割は、令和6年1月1日を効力の発生日としておりますので、令和5年12月31日を基準日とする令和5年12月期の期末配当金については、株式分割前の株式が対象となります。

③新株予約権 1 株あたりの行使価額の調整について

今回の株式分割に伴い、当社発行の新株予約権 1 株あたりの行使価額を令和 6 年 1 月 1 日以降、次のとおり調整いたします。

新株予約権の名称	調整前行使価額	調整後行使価額
第 5 回ストックオプション (平成28年 3 月24日取締役会発行決議)	1,927円	964円
第 6 回ストックオプション (平成30年 3 月23日取締役会発行決議)	3,150円	1,575円
第 7 回ストックオプション (平成31年 3 月26日取締役会発行決議)	3,075円	1,538円
第 8 回ストックオプション (令和 2 年 3 月25日取締役会発行決議)	3,685円	1,843円
第 9 回ストックオプション (令和 3 年 3 月24日取締役会発行決議)	4,515円	2,258円
第10回ストックオプション (令和 4 年 3 月24日取締役会発行決議)	5,180円	2,590円
第11回ストックオプション (令和 5 年 3 月23日取締役会発行決議)	6,470円	3,235円

12. 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

計算書類にかかる会計監査人の監査報告

独立監査人の監査報告書

令和6年2月22日

株式会社 東 計 電 算

取 締 役 会 御 中

有限責任 あずさ監査法人
横浜事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 富 永 淳 浩

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 柴 田 叙 男

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、株式会社東計電算の令和5年1月1日から令和5年12月31日までの第54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、監査等委員会の責任は、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及び監査等委員会の責任

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

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

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

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

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

連結計算書類に係る会計監査人の監査報告

独立監査人の監査報告書

令和6年2月22日

株式会社 東 計 電 算

取 締 役 会 御 中

有限責任 あずさ監査法人
横浜事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 富 永 淳 浩
指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 柴 田 叙 男

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、株式会社東計電算の令和5年1月1日から令和5年12月31日までの連結会計年度の連結計算書類、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等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、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社東計電算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、監査等委員会の責任は、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及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結計算書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結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、継続企業的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、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

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

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、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結計算書類の表示、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、監査等委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

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

監査等委員会の監査報告

監 査 報 告 書

当監査等委員会は、令和5年1月1日から令和5年12月31日までの第54期事業年度における取締役の職務の執行について監査いたしました。

その方法及び結果について以下のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

監査等委員会は、会社法第399条の13第1項第1号ロ及びハに掲げる事項に関する取締役会決議の内容並びに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定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明するとともに、下記の方法で監査を実施しました。

①監査等委員会が定めた監査の方針、職務の分担等に従い、会社の内部統制部門と連携の上、重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行に関する事項の報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所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、子会社の取締役等と意思疎通及び情報の交換を図り、必要に応じて事業の報告を受けました。

②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、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（連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等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の決議の内容は相当であると認めます。また、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。
- ④事業報告に記載されている親会社等との取引について、当該取引をするに当たり当社の利益を害さないように留意した事項及び当該取引が当社の利益を害さないかどうかについての取締役会の判断及びその理由について、指摘すべき事項は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

会計監査人有限責任 あずさ監査法人の監査の方法及びその結果は相当であると認めます。

(3) 連結計算書類の監査結果

会計監査人有限責任 あずさ監査法人の監査の方法及びその結果は相当であると認めます。

令和6年3月4日

株式会社 東 計 電 算 監査等委員会
常勤監査等
委 員 今 西 行 雄 ⑩
監査等委員 (社外取締役) 山 口 俊 明 ⑩
監査等委員 (社外取締役) 菅 谷 雄 一 ⑩

以 上

株主総会参考書類

第1号議案 剰余金処分の件

剰余金処分につきましては、当事業年度の業績ならびに今後の事業展開等を勘案いたしまして、以下のとおり当事業年度の期末配当及びその他の剰余金の処分をさせていただきたいと存じます。

1. 期末配当に関する事項

①配当財産の種類

金銭といたします。

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220円（前期比30円の増配）といたしたいと存じます。

なお、この場合の配当総額は、1,962,724,280円となります。

（注）当社は、令和6年1月1日付を効力発生日として普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。当事業年度（第54期）の期末配当につきましては、配当基準日が令和5年12月31日となりますので、当該株式分割前の株式数を基準として配当を実施いたします。

③剰余金の配当が効力を生じる日

令和6年3月27日といたしたいと存じます。

2. その他の剰余金の処分に関する事項

①減少する剰余金の項目とその額

繰越利益剰余金 1,980,000,000円

②増加する剰余金の項目とその額

別途積立金 1,980,000,000円

第2号議案 取締役（監査等委員である取締役を除く）6名選任の件

取締役（監査等委員である取締役を除く、以下本議案において同じ）全員（6名）は、本総会終結の時をもって任期満了となります。つきましては、取締役6名の選任をお願いするものであります。

なお、本議案に関しましては、当社の監査等委員会は、すべての取締役候補者について適任であると判断しております。

取締役候補者は、次のとおりであります。

候補者番号	氏名 (生年月日)	略歴、当社における地位及び担当 (重要な兼職の状況)	所有する当社の株式数
1	こ だ ひで き 甲 田 英 毅 (昭和41年5月26日生)	平成6年9月 当社入社 平成15年4月 当社経理部長就任 平成17年3月 当社取締役就任 平成18年4月 当社常務執行役員就任 平成20年3月 当社専務執行役員就任 平成23年10月 当社副社長執行役員就任 平成24年3月 当社代表取締役就任(現任) 当社社長執行役員就任 令和3年3月 当社副会長執行役員就任 令和5年3月 当社会長執行役員就任 現在に至る [重要な兼職の状況] (株)アップワード 代表取締役 イースタンリース(株) 代表取締役 東京濾器(株) 監査役	12,950株
2	こ が ゆう じ 古 閑 祐 二 (昭和35年2月1日生)	昭和56年6月 当社入社 平成15年4月 当社製造システム営業部長就任 平成17年4月 当社執行役員就任 平成19年4月 当社常務執行役員就任 平成20年3月 当社取締役就任 平成24年3月 当社執行役員就任 平成25年12月 当社常務執行役員就任 平成29年3月 当社専務執行役員就任 平成31年3月 当社副社長執行役員就任 令和3年3月 当社代表取締役就任(現任) 当社社長執行役員就任 現在に至る [重要な兼職の状況] イースタンリース(株) 取締役	4,500株

候補者番号	氏名 (生年月日)	略歴、当社における地位及び担当 (重要な兼職の状況)	所有する当社の株式数
3	ながぬまてつお 長沼哲夫 (昭和37年3月30日生)	昭和57年4月 当社入社 平成15年4月 当社ネットワークマネジメント部長就任 平成23年4月 当社執行役員就任 平成24年3月 当社取締役就任 平成26年4月 当社システム運用部長就任 平成27年10月 当社執行役員就任 令和3年3月 当社取締役就任(現任) 令和4年3月 当社常務執行役員就任 令和5年3月 当社専務執行役員就任 現在に至る	一株
4	いわつきなおと 岩月直人 (昭和46年6月7日生)	平成7年4月 当社入社 平成25年4月 当社住宅・建設システム営業部長就任 平成31年4月 当社執行役員就任 令和3年3月 当社取締役就任(現任) 当社常務執行役員就任 現在に至る	2,200株
5	かどたにあきひろ 角谷明洋 (昭和48年7月6日生)	平成26年5月 東京濾器(株)入社 平成30年10月 同社総務・人事部 部長就任 令和2年4月 同社総務・人事統括部 統括部長就任 令和2年6月 同社取締役就任(現任) 令和5年4月 同社管理本部 本部長就任 現在に至る	一株
6	たさきしげき 田崎滋樹 (昭和35年9月22日生)	昭和59年4月 株式会社団地サービス(現、日本総合住生活(株))入社 平成29年7月 日本総合住生活(株) 東京支社南多摩支店長就任 平成30年7月 同社東京支社副支社長就任 令和元年7月 同社本社経営企画部デジタル化戦略担当部長就任 令和2年7月 同社本社経営企画部デジタル化戦略推進室長就任 令和3年6月 同社執行役員就任 令和4年3月 当社社外取締役就任(現任) 令和4年6月 日本総合住生活(株)取締役就任 現在に至る	一株

- (注) 1. 各取締役候補者と当社との間の利害関係につきましては、以下のとおりであります。
- ・角谷明洋氏は、過去10年間に於いて当社の特定関係事業者である東京濾器(株)の業務執行者であり、現在においても、同社の業務執行者であります。なお、同社は、当社設立の際母体となった会社で、当社の主要な株主であり、当社との間に製品販売等の取引関係があります。また、同氏は、役員としての報酬を除き、当社または当社の特定関係事業者から、多額の金銭その他の財産を受ける予定または過去2年間に受けていた事実はありません。
 - ・田崎滋樹氏は、過去10年間に於いて当社の特定関係事業者である日本総合住生活(株)の業務執行者であり、現在においても、同社の業務執行者であります。なお、同社は、当社の株主であり、当社との間に製品販売等の取引関係があります。また、同氏は、役員としての報酬を除き、当社または当社の特定関係事業者から、多額の金銭その他の財産を受ける予定または過去2年間に受けていた事実はありません。
 - ・その他の各取締役候補者と当社との間には、いずれも特別の利害関係はありません。
2. 現任取締役の当社における担当は、事業報告の「IV 会社役員 の状況」に記載のとおりであります。
3. 角谷明洋氏は、新任取締役候補者であります。
4. 角谷明洋、田崎滋樹の両氏は、社外取締役候補者であります。
5. 角谷明洋、田崎滋樹の両氏を社外取締役候補者とした理由は、経営者としての豊富な経験と幅広い見識を当社経営に活かしていただけると判断したためであります。また、両氏が有する経験や見識を活かして取締役の職務遂行に対する監督、助言等いただくことを期待したためであります。
6. 田崎滋樹氏は、現在、当社の社外取締役であります。社外取締役としての在任期間は、本総会終結の時をもって2年となります。
7. 当社は、田崎滋樹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ます。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める最低責任限度額としており、同氏の再任が承認された場合は、同氏との当該契約を継続する予定であります。また、角谷明洋氏の選任が承認された場合は、同氏との間で同様の責任限定契約を締結する予定であります。
8. 当社は、取締役全員を被保険者として会社法第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。被保険者がその職務の執行に関し責任を負うこと、または当該責任の追及に係る請求を受けることによって生じることのある損害等について填補することとしており、保険料は全額当社が負担しております。ただし、被保険者の職務の執行の適正性が損なわれないようにするため、法令違反の行為であることを認識して行った行為に起因する損害等の場合には填補の対象としないこととしております。各候補者が取締役に選任され就任した場合は、当該保険契約の被保険者となります。また、当該保険契約は次回更新時においても同内容での更新を予定しております。
9. 各取締役候補者の所有する当社の株式の数は、令和6年1月1日付で実施した株式分割（1株を2株に分割）前の当事業年度末日時点における株式数を記載しております。

第3号議案 補欠の監査等委員である取締役1名選任の件

法令に定める監査等委員である取締役の員数を欠くことになる場合に備え、補欠の監査等委員である取締役1名の選任をお願いいたしたいと存じます。

なお、本議案につきましては、監査等委員会の同意を得ております。

補欠の監査等委員である取締役候補者は、次のとおりであります。

氏名 (生年月日)	略歴、当社における地位及び担当 (重要な兼職の状況)	所有する当社の株式数
いそ ざき なおこ 磯崎 奈保子 (昭和41年1月5日生)	平成16年12月 弁護士登録(東京弁護士会) 平成20年6月 吉川総合法律事務所入所 平成30年10月 当社社外取締役(監査等委員) 就任(平成31年3月退任) [重要な兼職の状況] 東京地方裁判所 鑑定委員 東京家庭裁判所 家事調停委員 東京弁護士会 紛議調停委員 一般財団法人江南クレーン教習所 評議員 学校法人竹早学園 理事 東京都文京区スクールロイヤー 中央区いじめ問題対策委員会 委員	一株

- (注) 1. 補欠の監査等委員である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. 磯崎奈保子氏は、補欠の監査等委員である社外取締役候補者であります。
3. 同氏を補欠の監査等委員である社外取締役候補者とした理由は、法律家として長年培われた豊富な経験と高度な知識を当社の監査に反映していただくためであります。なお、同氏は、直接企業経営に関与したことはありませんが、上記理由により社外取締役としての職務を適切に遂行できると判断しております。また、同氏が有する経験や見識を活かして取締役の職務遂行に対する監督、助言等いただくことを期待したためであります。
4. 同氏が監査等委員である取締役に就任した場合には、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する予定であります。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める最低責任限度額といたします。
5. 当社は、保険会社との間で会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を締結しております。同氏が監査等委員である取締役に就任した場合には、当該保険契約の被保険者に含まれることとなります。役員等賠償責任保険契約の概要につきましては次のとおりであります。
- ① 填補の対象となる保険事故の概要
被保険者である役員等がその職務の執行に関し責任を負うこと、または当該責任の追及に係る請求を受けることによって生じることのある損害について填補するものであります。
- ② 保険料
保険料は全額会社負担としております。

第4号議案 ストックオプションとして新株予約権を発行する件

会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づき、以下の要領により、当社の従業員に対し、ストックオプションとして発行する新株予約権の募集事項の決定を当社取締役会に委任することにつき、ご承認をお願いするものであります。

なお、本新株予約権の全てが行使された場合に交付される当社普通株式数の合計は90,000株となり、これは発行済株式総数（18,700,000株）の0.5%に相当し、希薄化率は軽微であることから、本新株予約権の割当は相当であると判断しております。

1. 特に有利な条件をもって新株予約権を引き受ける者の募集をすることを必要とする理由

当社の業績向上に対する意欲や士気を高めるため、また優秀な人材の獲得・維持を図ることを目的として、当社の従業員を対象に新株予約権を特に有利な条件をもって発行するものである。

2. 新株予約権割当の対象者

当社の従業員を対象に、当社取締役会が認めた者に対し割当するものとする。

3. 新株予約権の要領

(1) 新株予約権の目的となる株式の種類及び数

当社普通株式90,000株を株式数の上限とする。

なお、当社が当社普通株式につき、株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。但し、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

調整後株式数＝調整前株式数×株式分割・株式併合の比率

また、上記のほか、決議日後、株式数の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、合理的な範囲内で当社は必要と認める株式数の調整を行うことができる。

(2) 新株予約権の数

900個を上限とする。

なお、新株予約権1個当たりの目的となる株式数（以下「付与株式数」という）は当社普通株式100株とする。但し、(1)に定める株式の数の調整を行った場合は、付与株式数についても同様の調整を行う。

(3) 新株予約権の払込金額

無償とする。

(4) 新株予約権の割当日

令和6年4月1日とする。

(5) 新株予約権の行使に際して出資される財産

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権の行使により交付を受けることができる株式1株当たりの払込金額（以下「行使価額」という）に、当該新株予約権に係る付与株式数を乗じた金額とする。

行使価額は、新株予約権の割当日の東京証券取引所における終値（当日に取引が成立しない場合はそれに先立つ直近日の終値）とするが、当該金額が2,091円を下回った場合は2,091円とする。

なお、新株予約権の割当日後、当社が当社普通株式につき株式分割または株式併合を行う場合には、次の算式により行使価額を調整し、調整の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げる。

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

また、新株予約権の割当日後、当社が普通株式につき時価を下回る価額で株式を発行または自己株式の処分を行う場合は、次の算式により行使価額を調整し、調整の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times \text{1株当たり払込金額}}{\text{新規発行前の株価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において、「既発行株式数」とは当社の発行済普通株式総数から当社が保有する普通株式に係る自己株式数を控除した数とし、また、自己株式の処分を行う場合には「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に、「新規発行前の株価」を「処分前の株価」にそれぞれ読み替えるものとする。

さらに、新株予約権の割当日後に、当社が他社と吸収合併もしくは新設合併を行い本件新株予約権が承継される場合、または当社が新設分割もしくは吸収分割を行う場合、当社は取締役会決議により合理的な範囲内で行使価額を調整するものとする。

(6) 新株予約権を行使することができる期間

割当日より8年を経過した日から令和16年3月26日までの範囲内で、当社取締役会において決定するものとする。

(7) 新株予約権の行使条件

①新株予約権者は、新株予約権の行使時において当社の取締役または従業員であることを要し、その地位を株主総会決議後、勤続2年未満で退任及び退職等により、いずれも喪失したときは、権利行使前といえども、直ちに当該新株予約権を喪失するものとする。また、新株予約権の割当時の職位より下位の職位に降格になった場合も同様とする。

また、当該地位を株主総会決議後、勤続2年以上で退任及び退職等により喪失したり、新株予約権の割当時の職位より下位の職位に降格になった場合は、前項の期間にかかわらず、当該事由が発生した日から6ヶ月間に限り行使できるものとする。その場合、割り当てた新株予約権の個数は以下の計算式により調整するものとする。なお、在籍月数の算出にあたり生じた1ヶ月未満の端数はこれを切り捨てるものとし、割当日からの在籍月数は96ヶ月を上限とする。また、調整後の新株予約権の個数に端数が生じた場合は、切り捨てるものとする。

$$\text{調整後の新株予約権の個数} = \text{調整前の新株予約権の個数} \times \frac{\text{割当日から権利喪失日までの在籍月数}}{96\text{ヶ月}}$$

なお、上記株主総会決議後、勤続2年以上で降格した者が、以下のいずれかの職位にとどまる場合は、その職位の右欄に記載された新株予約権の個数から権利行使済の新株予約権の個数を控除した個数（計算後の個数が正の値になる場合に限る）の新株予約権を、降格となった年の翌年以降に新株予約権発行を承認する株主総会決議が為されることを条件に、新たな契約を締結して割り当てることができるものとする。但し、調整後の新株予約権のすべてを行使した日の属する年又は権利行使期間の経過等により調整後の新株予約権を喪失した日の属する年の翌年1月1日から1月末日までの間に、新たな新株予約権の発行を申請した者に限る。

職位	新株予約権の個数
執行役員	300個 (30,000株)
部長	200個 (20,000株)
課長	100個 (10,000株)

②新株予約権の譲渡、質入れその他一切の処分は認めない。

③その他詳細、条件は、当社取締役会において決定するものとする。

(8) 新株予約権の取得の事由及び条件

次のいずれかに該当する場合、当社は新株予約権を無償で取得することができる。

- ①当社が消滅会社となる合併契約書が承認されたとき、当社が完全子会社となる株式交換契約書、または当社が分割会社となる会社分割について分割計画書・分割契約書について株主総会の承認（株主総会の承認を要しない会社分割の場合は取締役会決議）がなされたとき、ならびに株式移転の議案につき株主総会の決議がなされた場合
- ②新株予約権者が権利行使をする前に3.(7)に定める規定により新株予約権の行使ができなくなった場合
- ③新株予約権者が新株予約権の放棄を申し出た場合

(9) 新株予約権の譲渡制限

新株予約権を譲渡により取得するには、当社取締役会の承認を要するものとする。

(10) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

- ①新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。
- ②新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記①記載の資本金等増加限度額から上記①に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

(11) 1株に満たない端数の処理

新株予約権を交付する株式の数に1株に満たない端数がある場合には、これを切り捨てるものとする。

(12) 新株予約権にかかる新株予約権証券に関する事項

当社は、新株予約権にかかる新株予約権証券を発行しないものとする。

(13) その他の細則事項

新株予約権に関するその他の細則事項については、取締役会決議により決定する。

以上

メ モ

A series of 20 horizontal dashed lines for writing.

株主総会会場ご案内図

会場 神奈川県川崎市中原区小杉町三丁目264番地3
ユニオンビル 2階 セミナールームA

最寄駅 JR南武線・横須賀線 武蔵小杉駅〈北口〉
東急東横線・目黒線 武蔵小杉駅〈南口〉
JR横須賀線でお越しの場合は、駅構内の連絡通路を通り、
北改札（南武線口）をご利用ください。

