

発行者情報

【表紙】

【公表書類】

発行者情報

【公表日】

2024 年 11 月 11 日

【発行者の名称】

株式会社N I C S
(Nippon Information Control System Inc.)

【代表者の役職氏名】

代表取締役社長 山根 慎一郎

【本店の所在の場所】

岡山県玉野市宇野一丁目 11 番 1 号

【電話番号】

(0863)32-5111 (代表)

【事務連絡者氏名】

取締役業務本部長 木村 裕一

【担当 F-Adviser の名称】

フィリップ証券株式会社

【担当 F-Adviser の代表者の役職氏名】

代表取締役社長 永堀 真

【担当 F-Adviser の本店の所在の場所】

東京都中央区日本橋兜町 4 番 2 号

【担当 F-Adviser の財務状況が公表される ウェブサイトのアドレス】

<https://www.phillip.co.jp/>

【電話番号】

(03)3666-2321

【取引所金融商品市場等に関する事項】

当社は、当社普通株式を2024年12月16日にFukuoka PRO Marketへ上場する予定であります。

上場に際して特定投資家向け取得勧誘又は特定投資家向け売付け勧誘等を実施しないことから、特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例第110条第3項の規定により、発行者情報に相当する情報を公表いたします。

また、振替機関の名称及び住所は下記のとおりです。

名称：株式会社証券保管振替機構

住所：東京都中央区日本橋茅場町二丁目 1 番 1 号

【公表されるホームページのアドレス】

株式会社N I C S

<https://www.nics.ne.jp/>

証券会員制法人福岡証券取引所

<https://www.fse.or.jp/>

【投資者に対する注意事項】

- 1 Fukuoka PRO Marketは、特定投資家等を対象とした市場であり、その上場会社は、高い投資リスクを含んでいる場合があります。投資者は、Fukuoka PRO Marketの上場会社に適用される上場適格性要件及び適時開示基準並びに市場価格の変動に関するリスクに留意し、自らの責任で投資を行う必要があります。また、投資者は、発行者情報により公表された情報を慎重に検討した上で投資判断を行う必要があります。特に、第一部 第3 4【事業等のリスク】において公表された情報を慎重に検討する必要があります。
- 2 発行者情報を公表した発行者のその公表の時における役員（金融商品取引法（以下「法」という）第21条第1項第1号に規定する役員（取締役、会計参与、監査役若しくは執行役又はこれらに準ずる者）をいう）は、発行者情報のうちに重要な事項について虚偽の情報があり、又は公表すべき重要な事項若しくは誤解を生じさせないために必要な重要な事実に関する情報が欠けていたときは、法第27条の34において準用する法第22条の規定に基づき、当該有価証券を取得した者に対し、情報が虚偽であり又は欠けていることにより生じた損害を賠償する責任を負います。ただし、当該有価証券を取得した者がその取得の申込みの際に、情報が虚偽であり、又は欠けていることを知っていたときは、この限りではありません。また、当該役員は、情報が虚偽であり又は欠けていることを知らず、かつ、相当な注意を用いたにもかかわらず知ることができなかったことを証明したときは、上記賠償責任を負いません。
- 3 Fukuoka PRO Marketにおける取引所規則の枠組みは、基本的な部分において日本の一般的な取引所金融商品市場に適用される取引所規則の枠組みと異なっています。すなわち、Fukuoka PRO Marketにおいては、F-Adviserが重要な役割を担います。Fukuoka PRO Marketの上場会社は、特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例に従って、各上場会社のために行動するF-Adviserを選任する必要があります。F-Adviserの役割には、上場適格性要件に関する助言及び指導、並びに上場申請手続のマネジメントが含まれます。これらの点について、投資者は、福岡証券取引所のホームページ等に掲げられるFukuoka PRO Marketに係る諸規則に留意する必要があります。
- 4 福岡証券取引所は、発行者情報の内容（発行者情報に虚偽の情報があるか否か、又は公表すべき事項若しくは誤解を生じさせないために必要な重要な事実に関する情報が欠けているか否かという点を含みますが、これらに限られません）について、何らの表明又は保証等をしておらず、前記賠償責任その他の一切の責任を負いません。

第一部【企業情報】

第1【本国における法制等の概要】

該当事項はありません。

第2【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

回次	第48期	第49期	第50期
決算年月	2021年12月	2022年12月	2023年12月
売上高 (千円)	678,740	635,152	728,160
経常利益 (千円)	18,364	28,877	57,000
当期純利益又は当期純損失(△) (千円)	14,355	△89,525	39,209
純資産額 (千円)	132,759	46,832	87,990
総資産額 (千円)	304,054	332,341	404,467
1株当たり純資産額 (円)	33.9	11.86	22.41
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)	- (-)	- (-)	201.07 (-)
1株当たり当期純利益 又は1株当たり当期純損失(△) (円)	3.75	△23.40	10.05
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	43.5	13.9	21.6
自己資本利益率 (%)	11.5	△100.4	58.7
株価収益率 (倍)	-	-	-
配当性向 (%)	-	-	20.0%
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	△17,430	1,226	△12,053
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	△1,135	△10,543	△4,361
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	45,052	△11,022	21,156
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	57,193	36,853	41,595
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	75 (0)	76 (0)	77 (0)

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

2. 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社が存在しないため記載しておりません。

3. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第49期は1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であるため記載しておりません。

4. 株価収益率については、当社株式が非上場であるため記載しておりません。

5. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数(人材会社からの派遣社員のみ)は、期中の平均人員を () 外数で記載しております。
6. 特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例第110条第5項の規定に基づき、第50期(2023年1月1日から2023年12月31日まで)の財務諸表についてイースト・サン監査法人の監査を受けておりますが、第48期及び第49期の財務諸表については、当該監査を受けておりません。
7. 2024年3月29日付で普通株式1株につき100株の株式分割を行いました。第49期の期首に分割があったものとして1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失を算定しております。
8. 第49期(2022年1月1日から2022年12月31日まで)は税務会計から企業会計への変更に伴い、それまで計上していなかった退職給付引当金、役員退職慰労引当金、投資有価証券評価損を特別損失に計上しております。

2 【沿革】

当社（現 株式会社N I C S）は、1950 年 7 月に創業した船舶の諸管装置等の溶接工事等を祖業とする山根船舶工業株式会社^{(注)1}電算室を設立母体としております。同社は、コンピュータ社会の到来を予感して電算室を設立し、他企業におけるシステム利用の支援や代行を担っておりました。1974 年 11 月、同室を株式会社日本情報管理システム（現 当社）として分離独立させ、システム開発及び関連するハードウェア等販売等の事業を開始いたしました。

2012 年 4 月、業界内において略称の知名度が高いことを背景に、株式会社N I C Sへ商号変更しております。2014 年 12 月、株式会社東芝のオフィスコンピュータを中心とした東芝製品の販売店である株式会社岡山トスバック^{(注)2}を吸収合併し、現在の当社となっております。

（注） 1． 設立時の商号は有限会社山根船舶工業所であり、1983 年 8 月に山根船舶工業株式会社へ改組、1988 年 11 月に日本テクノサービス株式会社へ商号変更をし、かつ当社との資本関係を解消しております。

2． 1981 年 3 月、当社設立母体である山根船舶工業株式会社と東芝情報機器株式会社の共同出資により設立された法人であります。

以下が当社の沿革となります。

年月	事項
1974年11月	山根船舶工業株式会社電算室より分離独立して、システム開発及び関連するハードウェア等販売を目的として岡山県玉野市宇野に株式会社日本情報管理システム設立
1983年11月	岡山県玉野市田井（現 本店所在地）へ本店移転
1994年 8 月	岡山県玉野市宇野（現 本店所在地）へ本店移転
1996年 4 月	インターネット・プロバイダー事業として「宝島（現 Nics-Net）」を開設
2007年12月	一般財団法人日本情報経済社会推進協会よりプライバシーマーク（10822721）取得 ^{(注)1}
2010年 4 月	インターネット・プロバイダー事業をユニアデックス株式会社へ事業譲渡
2012年 4 月	株式会社N I C Sへ商号変更
2014年12月	株式会社岡山トスバックを消滅会社、株式会社N I C Sを存続会社とする吸収合併 消滅会社本店（岡山県岡山市北区間屋町）に岡山営業所を開設
2016年12月	大分県大分市日吉原（株式会社三井E&Sマシナリー大分工場内）に大分事業所を開設
2018年 6 月	一般労働者派遣事業者認可（派33-300462）取得
2019年 7 月	東京都港区新橋に東京事務所を開設
2021年 1 月	岡山県岡山市北区下石井に岡山営業所移転
2021年12月	情報セキュリティマネジメントシステム認証（登録番号50301403 ISMS13）取得 ^{(注)1、2}

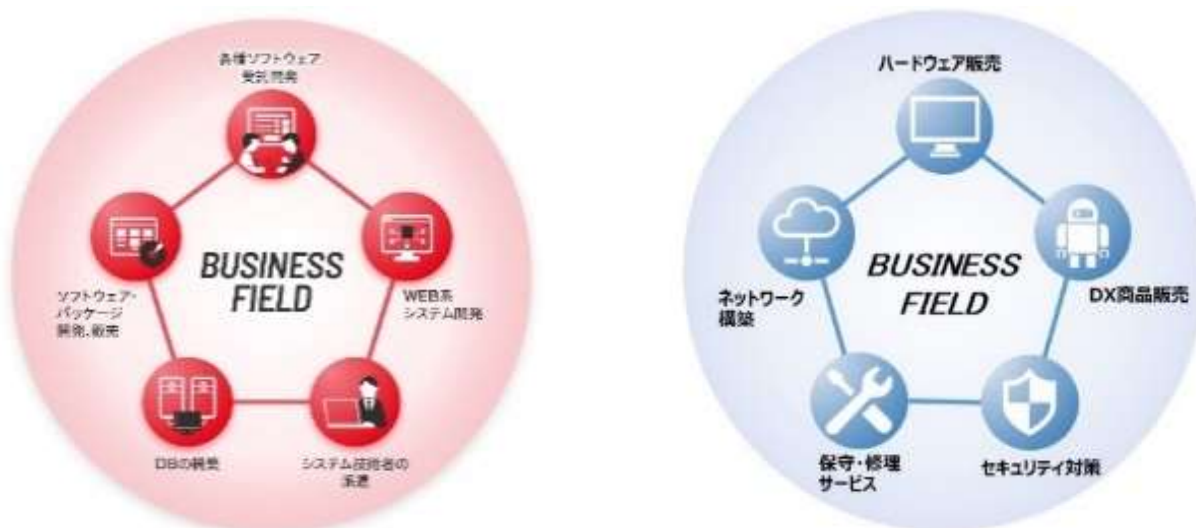
（注） 1． 2014 年に失効しておりますが、その後 2021 年 12 月に情報セキュリティマネジメントシステム（ISMS）の認証を受けております。

2． 情報セキュリティマネジメントシステム（ISMS）とは Information Security Management System の略称であり、当社は ISMS における要求事項 ISO/IEC 27001:2013（JIS Q 27001:2014）を実施し、認証を取得しております。

3【事業の内容】

当社は「地域のリーディング企業に 分野のリーディング企業に」という経営目標のもと、ソフトウェア受託開発を中心とするIT全般に関わるサービスをシステム開発事業として提供しております。なお、当社は、システム開発事業の単一セグメントであるため、セグメントを構成するサービス別に記載をしております。

当社の主なサービス領域は、システム開発サービスとシステムインテグレーション(SI)サービス^(注)の2つのサービスに大別できます。全売上におけるシステム開発サービスの構成比約70～80%、一方、システムインテグレーションサービスの構成比約20～30%となっております。加えて、比較的小規模ながらも創業以来続けてきた事務管理部門による、地元中小企業向けの給与計算やデータ入力代行サービスも行っています。



(注) コンピュータのハードウェアとソフトウェアを組み合わせることを一般的に「システム統合」または「システムインテグレーション」(System Integration)と呼びます。これには、コンピュータのハードウェアの設定と、それを操作するためのソフトウェアのインストールや設定が含まれます。このプロセスは、ハードウェアとソフトウェアが正常に動作し、ユーザーのニーズを満たすために正確に相互作用することを確認するために必要です。また、異なるソフトウェアアプリケーションやデータベースが一緒に働き、情報を共有できるようにするためにも重要です。

(1) システム開発サービス

請負契約、準委任契約、派遣契約^{(注)1}を通じて、メーカーや大手Sier^{(注)2}向けにソフトウェアを提供しています。システム開発サービスにおける当社の請負契約、準委任契約、派遣契約の売上高構成比率は、請負契約70%、準委任契約20%、派遣契約10%となっております。

特に株式会社三井E&S(以下「ME&S」といいます)とは40年以上にわたり、港湾物流システムの共同開発を行っています。ME&Sが国内外の港湾設備を受注した際には、要件定義および基本設計はME&Sが担当し、詳細設計以降の作業は当社が請け負う体制を構築・維持しています。現在、社員エンジニアは53名で、全員が正社員であり、その大部分は入社以来、当社独自の技術教育を受けたエンジニアです。

また、下請けパートナー企業としては、国内パートナーに加えて、ベトナム社会主義共和国におけるオフショア開発を提供するCMC Global Company Limited等の優良パートナーを複数有しております。これらの会社から当社に出向する技術者、またはベトナムの大学から採用した技術者に対して、当社の教育を施し、技術レベルの均一化を図っています。また、仲介役としてのブリッジSE^{(注)3}も育成しています。外注比率は約15%となっております。

日本のソフトウェア開発は、六次請けまで続く多重請負構造が問題となっておりますが、当社はパートナー企業(二次請けまたは三次請け)までのシンプルな構造で、顧客へ一連のサービスを提供しています。

I. ソフトウェア受託開発業務

当社は主に大規模システムのプロジェクトに参画し、詳細設計、プログラミング、運用、サポートなどの下流工程における幅広いサービスを提供しております。顧客の要望に応じて、多様なプログラミング言語でのサービス提供が可能となっております。プログラミング能力については、独立行政法人情報処理推進機構が開発した「i コンピテンシーディクショナリ(iCD)」^{(注)4}を基にした能力とスキルの体系化教育を行い、人材育成に努めており、高いプログラミング技術が当社の強みとなっております。ME&Sと共に取り組んだ港湾物流システム開発案件を通じて獲得した開発能力と知識は、当社の特長となっております。

II. システム設計・環境構築業務

昨今のシステム開発における主流は、メーカーや大手SIerは下流工程のみを下請けに任せる形態ではなく、上流工程を共同で行うまたは全てを下請けに任せる形態になりつつあります。一次請け、二次請けを行う当社としては基本設計業務や要件定義、そしてシステム環境の構築業務等の上流工程の業務が増加傾向にあります。

当社では上流工程技術者の育成に注力し、社員エンジニアの50%が上流技術者として活動できるよう教育を実施しております。2024年4月30日現在、社員エンジニア53名中20名が上流工程の技術者として在籍しております。

III. ソフトウェア開発技術者派遣業務

当社は主に請負作業を中心としたソフトウェア受託開発やシステム設計・構築業務を手がけております。しかし、セキュリティや技術的検証が求められる際には、顧客の要望に沿って技術者の派遣も行います。この業務のために、労働者派遣事業許可番号（派33-300462）を取得しております。従来は、技術者を顧客先に常駐させ、直接指示を受けて業務を進めていましたが、最近ではデジタル通信技術の進展に伴い、オンラインを介した技術者派遣サービスも展開しております。

- (注) 1. 請負契約では、発注者が仕様を定め、請負者がその仕様に従って成果物を独自の裁量で作成し、成果物の品質に対する責任を負います。準委任契約では、発注者が目的を設定し、請負者が自由に作業方法を決定しながら努力義務を負い、必ずしも成果物の完成を保証しません。派遣契約では、請負者（派遣元）が従業員を発注者のもとに派遣し、発注者が直接的に作業の管理を行い、日々の作業責任を持ちますが、従業員の雇用に関する法的な責任は派遣元が持ちます。これらの契約はプロジェクトの特性や管理のしやすさ、リスク分配に応じて選ばれるため、プロジェクトの要件に合わせた契約形態の選択が重要です。
2. ソフトウェア開発において、顧客（クライアント）の要望に応じて、ソフトウェアの設計、運用、コンサルティングに至るまで様々なサービスを提供する企業のことを「System Integrator（システムインテグレーター）」、または縮めて「SIer（エスアイヤー）」と呼びます。
3. オフショア開発における受注国側と発注国側との調整役を担う、発注国側の言語等が習熟した受注国側のシステムエンジニアを指します。
4. IT人材の能力や素養（スキル）を体系化したものです。これには「タスクディクショナリ」と「スキルディクショナリ」が含まれており、それぞれ辞書のように参照できる形で構成されています。タスクディクショナリはタスク3階層と評価項目の計4階層、スキルディクショナリはスキル3階層と知識項目の計4階層で構成されており、組織はこれらを活用して経営戦略に基づく人材育成を行うことができます。

(2) システムインテグレーション（S I）サービス

当社のS Iサービス部門は、営業本部内に専門の開発グループを設けています。この体制により、ハードウェアの選定からソフトウェアの開発に至るまでの工程を一貫して取り扱うことができます。当社のS Iサービスは、地域に密着したサービスとしており、主な営業地域は岡山県および香川県、広島県の3県となっています。サービス提供の流れは、ハードウェアの販売を切り口に、その後の設置・設定、保守サービス、そして中小企業をターゲットとしたシステム開発へと続きます。当社はハードウェアに関する専門的な知識を有しており、顧客において最適なシステム環境の提案が可能となっております。この知見と高度な技術力を特長に、民間企業から官公庁までの幅広いニーズに応えております。

I. コンピュータ機器類・パッケージソフト販売・保守サービス業務

当社のS Iサービスにおける顧客への切り口となる部分であり、コンピュータ機器類やパッケージソフトを直接コンピュータメーカーやソフトウェアメーカーから仕入れるだけでなく、コンピュータ機器、周辺機器を扱うIT専門商社などからも商材を仕入れて顧客に提供しています。

また、当社は全てのメーカーの製品を扱えるため、顧客のニーズに幅広く対応することができます。さらに、顧客の細かい要望にも柔軟に対応できるのが当社の強みです。当社は単にハードウェアを販売するだけではなく、販売したハードウェアをより効果的に活用するための設置・設定、環境構築の導入指導・構築サービス（ユースウェア）まで提供しております。

II. 中小規模システム設計・ネットワーク構築・コンサルティング業務

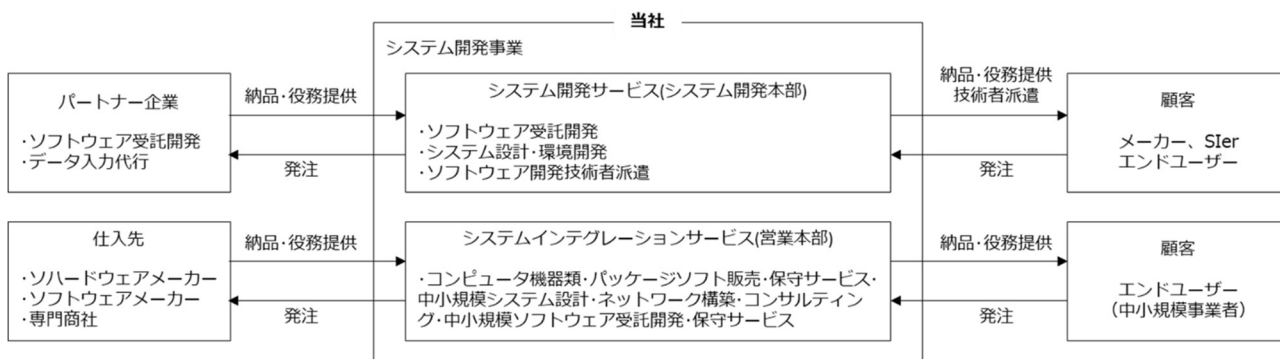
ハードウェアの販売を起点とし、中小規模の顧客へのコンサルティングを行っています。コンサルティングでは、既存のパッケージソフトウェアと顧客が利用しているソフトウェアの連携ツール開発、基幹システムの設計、ネットワーク構築など、幅広いサービスを提供しています。中小規模のシステム開発は、大規模システム開発とは異なるアプローチを要し、仕様作成から基本設計までの上流工程は、システム営業部のもとで活動する開発グループが一貫して担当しています。ハードウェアの専門知識を活かし、顧客のネットワーク構築も一貫して行っています。

Ⅲ. 中小規模ソフトウェア受託開発・保守サービス業務

中小規模のシステム開発に関連して、営業本部システム営業部における開発グループは詳細設計からプログラミング、そして保守サービスに至るまでを請負います。原則として、社員エンジニアが全ての工程を担当するものの、状況に応じてベトナムの提携パートナー企業を通じたオフショア開発も実施しています。ハードウェアの販売を基盤にしているため、顧客のシステム環境について詳細に把握しており、その環境に合致した柔軟な開発に特長がございます。

以上の説明を事業系統図によって示すと次のようになります。

[事業系統図]



4 【関係会社の状況】

関係会社はございません。

5 【従業員の状況】

(1) 発行者の状況

2024年4月30日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
76 (0)	42.8	17.1	3,969

(注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数（人材会社からの派遣社員のみ）は、最近 1 年間の平均人員を（ ）外数で記載しております。

2. 平均年間給与は、基準外賃金を含んでおります。

(2) 労働組合の状況

当社において労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

第3【事業の状況】

1【業績等の概要】

(1) 業績

COVID-19 パンデミック後の世界経済は、地政学的緊張、供給チェーンの問題、インフレの上昇の中で複雑な局面にあります。ウクライナ戦争と中東の不安定さがエネルギー資源と国際ビジネスに影響を与え、多くの国で経済成長が鈍化し、インフレ抑制のための金利引き上げが行われています。日本経済は、新型コロナウイルス感染症の指定緩和により医療体制と経済活動の正常化が進んでいます。株価の上昇は経済への楽観を示しており、政府と日本銀行は経済成長と物価安定を目指しています。

情報産業は、デジタル化とテクノロジーの進化、リモートワークの普及により成長を続けており、クラウドコンピューティング、人工知能、サイバーセキュリティ、5G通信が主要トレンドとなり、特に生成系AIの登場は産業界に大きな影響を与えており、これらの新技術は政府、企業、個人に新たな挑戦と機会をもたらしています。

このような状況の中で、当社は主要顧客に焦点を当てた営業活動を強化し、単価交渉も行いました。さらに、生産効率の向上を目指し、工程に生成系AIを導入しました。システムインテグレーション(SI)サービスでは、主要顧客のハードウェア部分と中小規模の顧客のソフトウェア開発、およびハードウェアとストックビジネスの拡大に努めています。

以上の結果、当事業年度における売上高は728,160千円(前年比14.6%増)、営業利益は56,339千円(前年比97.0%増)、経常利益は57,000千円(前年比97.3%増)、当期純利益は39,209千円(前期は当期純損失89,525千円)となりました。当社の事業セグメントは、単一セグメントであるため、セグメント別の記載はございません。

(2) キャッシュ・フローの状況

当事業年度における現金及び現金同等物(以下「資金」という)の残高は41,595千円(前事業年度末比4,742千円増加)となりました。各キャッシュ・フローの状況とその主な要因は以下の通りであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果使用した資金は12,053千円(前年同期は1,226千円の獲得)となりました。これは主に売上債権の増加額62,607千円によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は4,361千円(前年同期は10,543千円の使用)となりました。これは主に投資有価証券の取得による支出2,426千円、保険積立金の積立による支出5,175千円によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果獲得した資金は21,156千円(前年同期は11,022千円の使用)となりました。これは主に短期借入金の純増加額50,000千円によるものであります。

2 【生産、受注及び販売の状況】

(1) 生産実績

該当事項はありません。

(2) 受注状況

当事業年度における受注実績を示すと、次のとおりであります。

受注高	金額（千円）	前年同期比（％）
システム開発サービス	604,722	124.7
S I サービス	174,422	154.2
その他	2,505	22.7
合計	781,649	128.3

(注) 1. 最近2事業年度の主な相手先別の受注実績及び当該受注実績の総受注実績に対する割合は次のとおりです。

相手先	前事業年度		当事業年度	
	金額（千円）	割合（％）	金額（千円）	割合（％）
株式会社三井 E&S	265,421	44.4	414,216	53.2
株式会社システムズナカシマ	62,614	10.5	24,799	3.2

(3) 販売実績

当事業年度における販売実績を示すと、次のとおりであります。

売上	金額（千円）	前年同期比（％）
システム開発サービス	551,232	106.3
SIサービス	174,422	154.2
その他	2,505	22.7
合計	728,160	114.6

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

相手先	前事業年度		当事業年度	
	金額（千円）	割合（％）	金額（千円）	割合（％）
株式会社三井 E&S	288,026	44.8	362,105	49.7
株式会社システムズナカシマ	70,685	11.0	24,800	3.4

3 【対処すべき課題】

当社が対処すべき主な課題は以下のとおりです。

(1) 特定顧客依存からの脱却

当社はこれまで、主要顧客である株式会社三井 E&S からの受注を主力として業績を伸ばしてまいりました。しかし、現在その売上比率はシステム開発サービスにおいて 50%を超える状態となっており、主要顧客への依存度が非常に高い状態となっております。特定顧客に依存する体制を見直し、複数の優良顧客を獲得することによってリスク分散を図る方針であります。

(2) 人材の確保・活用

当社の事業遂行において、柔軟で有能な人材の確保、育成、そして定着は重要な戦略の一つと認識しており、人材を育成するための日々の研鑽と採用活動を積極的に展開してまいります。

(3) コンプライアンスの強化

当社は、事業活動を通じて法令遵守および倫理的な行動基準を確立することに力を入れております。最近の業界内での規制強化や社会的要求の高まりを踏まえ、コンプライアンス体制のさらなる強化が急務であると認識しています。具体的には、コンプライアンス教育プログラムを全社員に対して定期的を実施し、最新の法令変更に対応できるようにします。また、内部監査の体制を強化し、違反があった場合の迅速な対応と再発防止策を確実に行う体制を整えてまいります。

(4) 営業・マーケティングの強化

当社は、競争が激化する市場環境の中で成長とシェア拡大を目指し、営業・マーケティング活動の強化に注力しています。この取り組みには、当社が長年にわたり培ってきた豊富な人脈を活かし、システム開発サービスにおいては首都圏での優良顧客の獲得を積極的に進め、デジタルマーケティングの活用を拡大し、市場に対する洞察に基づいたカスタマイズされたプロモーションを実施することで、これらの人脈を最大限に活用してまいります。また、システムインテグレーション(SI)サービスにおいては、営業チームの能力向上を目的とした研修を定期的に行い、効果的な営業戦略を継続的に更新していくことで、顧客との関係を強化し、新規顧客の獲得につなげてまいります。

(5) 内部管理体制の強化について

当社が事業環境の変化に適応しつつ、持続的な成長を維持していくためには、内部管理体制の強化は極めて重要であると考えております。内部統制の実効性を高め、コーポレート・ガバナンスを充実していくことにより、リスク管理の徹底を図ります。

4【事業等のリスク】

以下において、当社の事業展開その他に関してリスク要因と考えられる主な事項を記載しております。

当社は、これらのリスク発生の可能性を認識した上で、発生の回避及び発生した場合の適切な対応に努める方針ですが、当社株式に関する投資判断は、以下の事項及び本項以外の記載事項を慎重に検討した上で行われる必要があると考えております。

また、文中の将来に関する事項は、本発行者情報公表日現在において当社が判断したものであり、実際の結果とは異なる可能性があります。

(1) 市場環境及び競合他社について

①市場環境について

当社が属する情報サービス市場は、国内外の企業間での激しい競争により、技術革新が急速に進んでいます。マーケット環境の変化によって顧客の投資ニーズが急激に変わる可能性、価格競争の激化、および当社が保有する技術やノウハウが陳腐化する可能性があります。これらの技術革新やニーズの変化に適切に対応できなければ、当社の経営成績及び財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。また、顧客の投資時期や規模は経済動向、金利・為替の動向に影響されるため、当社の業績も影響を受けることがあります。加えて、マーケット環境の急激な変化により、特定のサービス分野の需要が大きく減退した場合、技術者の継続雇用による収益の圧迫や人材流出がその後の回復を遅らせることがあります。

②競合他社による影響について

当社は、顧客の求めるニーズに対応すること及び顧客に当社独自の提案を行うことにより差別化を図っており、特に港湾物流システムにおいては独占的な位置づけにあります。今後も競争力の維持・強化に向けた様々な取り組みを進めてまいります。顧客のニーズの多様化や技術的進歩により、差別化ができなくなる可能性があります。これらの事象が発生した場合、当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 技術動向について

当社は技術革新のスピードに対応するため、技術者への教育研修や現場での実践教育を通じて基礎技術力を鍛え、独立行政法人情報処理推進機構が作成した技術の標準化指標「i コンピテンシーディクショナリ (iCD)」(注)を利用して技術者の代替性を高め、常に先端技術や新しい領域への広範な挑戦を行いながら技術力を向上させ、顧客のニーズに的確に応えています。しかしながら、IT の技術進化が目まぐるしいため、これらの方策を取りながらも、時には技術の進化に遅れをとり、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。このような場合、迅速に新技術に適応し、遅れを最小限に抑えるための追加対策が必要となります。

(注) IT 人材の能力や素養(スキル)を体系化したものです。これには「タスクディクショナリ」と「スキルディクショナリ」が含まれており、それぞれ辞書のように参照できる形で構成されています。タスクディクショナリはタスク3階層と評価項目の計4階層、スキルディクショナリはスキル3階層と知識項目の計4階層で構成されており、組織はこれらを活用して経営戦略に基づく人材育成を行うことができます。

(3) 人財の確保について

当社は、継続的な成長のため、顧客に専門的かつ高付加価値の技術を提供する優秀な人材の確保と育成が必須と認識しております。当社の競争力向上に当たっては、それぞれの部門において高い専門性を有する人材が要求されることから、一定以上の水準を満たす優秀な人材を確保し、人材育成に積極的に努めていく方針であります。しかしながら、優秀な人材確保が困難となった場合や人材育成が計画通りに進まなかった場合には、当社の経営成績及び財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

そのため、積極的な採用活動に加え、働き方改革やダイバーシティの実現を目指し、多様な教育・研修および学習の機会を通じて人材の育成を強化しています。また、社員の処遇改善や技術者の柔軟な労働環境の提供により、多様な働き方を支援する体制を構築しています。労務コンプライアンス違反防止のため、教育と啓蒙活動を継続しており、外部通報窓口の設置を通じて問題の早期発見と適切な対応を図り、労務関連リスクの低減に努めています。

(4) 受託ソフトウェア等の開発について

当社は、顧客の要求事項に基づき受託ソフトウェアの設計・開発、製造を行っております。これに伴い、品質管理と納期管理を徹底し、顧客への品質保証とサービス満足度の向上に努めています。しかしながら、受託ソフトウェアの開発が高度化・複雑化する中で、品質問題や納期遅延のトラブルが発生する可能性があり、これらのトラブル対応に伴う追加コストや損害賠償、納期遅延による期ずれ等が発生した場合、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

そのため、当社では経営陣を含めた定期的な定例会議を通じて品質管理を徹底しています。さらに、システム開発時には当社と顧客の責任範囲を明確にし、見積り、受注段階からプロジェクト及びスケジュール管理を徹底します。専門部門によるチェックや案件進捗管理を通じて、プロジェクトマネジメント力の強化と不採算案件の発生防止に努めており、「AI 特務室」を設置し、生成系 AI 技術を生産工程に積極的に導入を進め、プログラミングの自動化やプロセスの最適化に取り組んでおります。

(5) ビジネスパートナーへの業務委託について

①業務委託について

当社は、受託ソフトウェア等の開発に際し、生産能力の確保、生産効率化、技術支援を目的として、オフショアおよびニアショアを含む国内外のビジネスパートナーに業務の一部を委託しています。情報サービス業界では特定の技術に対する需要が集中する傾向があり、今後、需給バランスが取れない場合や競争の激化によりコストが大幅に増加する可能性があり、これらの状況は当社の経営成績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

そのため、当社では、ビジネスパートナーとの定期的なコミュニケーションを通じて状況を把握し、関係を強化しています。また、国内外で最適なビジネスパートナーを確保するための取り組みを進めています。

②オフショア開発におけるパートナー企業の設定されている現地国のリスクについて

当社は、ベトナム社会主義共和国のパートナー企業を通じたオフショア活動を積極的に行っております。同国での予期せぬ特殊事情、政治体制の変更、為替相場の急激な変化、テロ行為、伝染病の発生などの想定外の事象が発生すると、当社の経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。このため、事前調査や専門家を通じた対策を実施し、商習慣や法的規制の違いに対応しています。しかしながら、今後、当社が事業展開するに際して、パートナー企業が設立されている国の政策動向やその国固有の規制、為替に関わるリスク及び新たな関税、通貨規制、税制度等が導入される場合には、これらの対応コストの発生により、当社の業績に影響を与える可能性があります。

(6) 内部管理体制について

当社は、企業価値を継続的に高めるために、業務の適正実施と健全性の確保が重要であると認識しています。この目的を達成するため、コーポレートガバナンスが有効に機能するよう内部統制システムの適切な構築と運用を行っています。しかしながら、経営環境の急激な変化や新事業の拡大に伴い、内部管理体制が不十分となり想定外的不正行為が発生した場合、業務の適正な運営が困難となり、結果として当社の経営成績及び財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

(7) 機密情報の管理について

当社は、顧客の企業情報および社内外の個人情報の取り扱いに際し、「個人情報保護法」や「マイナンバー法」等の法令に準拠した対応が必要であると考えており、これらの機密情報を適切に管理する為に ISMS（情報セキュリティマネジメントシステム）の認証を取得し、ISMS に準拠した情報管理を徹底しております。また、サイバー攻撃の日増しに高度化する脅威に対応するため、「Security チーム」を設置し、定期的な会議を実施し、経営陣への報告を行っています。このチームは、情報保護に関する社内基準の策定と遵守、効果的な技術的セキュリティ対策の実施、情報管理に関する教育の徹底、外部委託先との機密保持契約の締結などを担当しています。また、当社製品においても情報漏洩を未然に防ぐための多様な技術対策を講じています。しかしながら、不測の事態により、個人情報及び顧客情報等の漏洩が発生し、顧客からの損害賠償請求や当社の信用低下が生じた場合、経営成績及び財政状態に影響を及ぼすことが予想されます。

(8) 法的規制について

当社システム開発サービスにおけるソフトウェア開発技術者派遣業務は、労働者派遣に関する法令及び条例等の法的規制を受けております。当社の事業運営において、法的規制に対応できる体制を構築しておりますが、今後、これらの法的規制の大幅な変更等により、当社の事業運営に影響を及ぼす可能性があります。

なお、ソフトウェア開発技術者派遣業務に係る許可（一般労働者派遣事業者認可（派 33-300462））について、現時点において許可の取消事由や更新欠格事由は発生しておりませんが、今後何等かの事情により、許可の取り消し処分が発生した場合には、事業活動に大きく影響し、財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 自然災害について

当社は、自然災害、特に地震や風水害による被害のリスクを認識しており、これらが発生した場合、社屋や従業員及びその家族、取引先に甚大な影響を及ぼす可能性があります。営業活動の一時停止、システム障害、交通網の混乱など、事業活動に直接的及び間接的な影響が予測されます。これらのリスクを最小限に抑えるため、当社はビジネス継続計画（BCP）を策定しております。この計画には、通常の業務再開プロセスや緊急時のコミュニケーション手段、重要な業務の優先順位付けなどが含まれています。

(10) 特定人物への依存について

当社代表取締役社長である山根慎一郎氏は、長年にわたり経営方針や戦略の決定に関与し、事業における重要な役割を果たしています。この状況を踏まえ、当社は同氏への過度な依存を避けるための経営体制の整備と強化を進めておりますが、不測の事態により同氏の業務遂行が困難となった場合、当社の事業戦略や経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 特定の顧客への依存

当社は長らく、主要顧客である株式会社三井 E&S に対する売上高が高い水準にあります。特に、システム開発サービスでは売上高構成比 50%以上が同社となっており、潜在的リスクであると認識しております。

このため、技術力及び開発力を生かし、リスク分散を図る方針の下、複数の優良顧客を確保することを目指しています。当社は同社と良好な関係を維持しておりますが、株式会社三井 E&S の経営状況や為替などの外的要因により、同社からの受注が大幅に減少した場合、当社の経営成績及び財政状態に重大な影響が及ぶ可能性があります。

(12) 新株予約権による株式価値の希薄化

当社は、企業価値の向上を目指す経営を意識することや、役職員インセンティブを高めることを目的として、役職員に新株予約権を付与しております。また、今後の優秀な人材確保のため信託型ストック・オプションを発行しております。新株予約権について行使が行われた場合には、当社の 1 株当たりの株式価値は希薄化し、株価形成に影響を与える可能性があります。

本書提出日現在、新株予約権による潜在株式数は 485,000 株であり、発行済株式総数 4,400,000 株の 11.0%に相当しております。

新株予約権に関する詳細は「第 5 【発行者の状況】 1 【株式等の状況】（2）【新株予約権等の状況】」をご参照下さい。

(13) 訴訟に関するリスク

当社は、本発行者情報公表日現在において、業績に重大な影響を及ぼす訴訟・紛争には関与しておりません。しかしながら、当社が販売したシステムに対するクレーム等を起因とする訴訟・紛争に関与することとなる可能性は否定できず、かかる事態となった場合、その経過または結果によっては、当社の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(14) F-Adviser との契約について

当社は、証券会員制法人福岡証券取引所が運営を行なっております証券市場 Fukuoka PRO Market に上場予定で
す。当社では、フィリップ証券株式会社を担当 F-Adviser に指定することについての取締役会決議に基づき、
2024 年 9 月 17 日にフィリップ証券株式会社との間で、担当 F-Adviser 契約（以下「当該契約」といいます）を
締結しております。当該契約は、Fukuoka PRO Market における当社株式の新規上場及び上場維持の前提となる契
約であり、当該契約を解除し、かつ、他の担当 F-Adviser を確保できない場合、当社株式は Fukuoka PRO Market
から上場廃止となります。当該契約における契約解除に関する条項及び契約解除に係る事前催告に関する事項は
以下の通りです。

なお、本発行者情報の開示日現在において、当該契約の解除条項に該当する事象は生じておりません。

<F-Adviser 契約解除に関する条項>

当社（以下「甲」という）が次のいずれかに該当する場合には、フィリップ証券株式会社（以下「乙」という）
は F-Adviser 契約（以下「本契約」という）を即日無催告解除することができる。

①債務超過

甲がその事業年度の末日に債務超過の状態である場合において、1 年以内に債務超過の状態から脱却しえ
なかったとき、すなわち債務超過の状態となった事業年度の末日の翌日から起算して 1 年を経過する日（当
該 1 年を経過する日が甲の事業年度の末日に当たらないときは、当該 1 年を経過する日の後最初に到来する
事業年度の末日）までの期間（以下この項において「猶予期間」という）において債務超過の状態から脱却
しえなかった場合。但し、甲が法律の規定に基づく再生手続若しくは更生手続又は私的整理に関するガイド
ライン研究会による「私的整理に関するガイドライン」に基づく整理を行うことにより、当該 1 年を経過し
た日から起算して 1 年以内に債務超過の状態から脱却することを計画している場合（乙が適当と認める場合
に限る）には、2 年以内（審査対象事業年度の末日の翌日から起算して 2 年を経過する日（猶予期間の最終
日の翌日から起算して 1 年を経過する日が甲の事業年度の末日に当たらないときは、当該 1 年を経過する日
後最初に到来する事業年度の末日）までの期間内）に債務超過の状態から脱却しえなかったとき。

なお、乙が適当と認める場合に適合するかどうかの審査は、猶予期間の最終日の属する連結会計年度（甲
が連結財務諸表を作成すべき会社でない場合には事業年度）に係る決算の内容を開示するまでの間において、
再建計画（本号但し書に定める 1 年以内に債務超過の状態でなくなるための計画を含む）を公表している甲
を対象とし、甲が提出する当該再建計画並びに次の a 及び、b に定める書類に基づき行う。

a 次の(a)又は(b)の場合の区分に従い、当該(a)又は(b)に規定する書面

(a) 法律の規定に基づく再生手続又は更生手続を行う場合

当該再建計画が、再生計画又は更生計画として裁判所の認可を得ているものであることを証する
書面

(b) 私的整理に関するガイドライン研究会による「私的整理に関するガイドライン」に基づく整理を行
う場合

当該再建計画が、当該ガイドラインにしたがって成立したものであることについて債権者が記載
した書面

b 本号但し書に定める 1 年以内に債務超過の状態でなくなるための計画の前提となった重要な事項等が、
公認会計士等により検討されたものであることについて当該公認会計士等が記載した書面

②銀行取引の停止

甲が発行した手形等が不渡りとなり銀行取引が停止された場合又は停止されることが確実となった旨の報
告を書面で受けた場合

③破産手続、再生手続又は更生手続

甲が法律の規定に基づく会社の破産手続、再生手続若しくは更生手続を必要とするに至った場合（甲が、
法律に規定する破産手続、再生手続又は更生手続の原因があることにより、破産手続、再生手続又は更生手
続を必要と判断した場合）又はこれに準ずる状態になった場合。なお、これに準ずる状態になった場合とは、
次の a から c までの掲げる場合その他甲が法律の規定に基づく会社の破産手続、再生手続又は更生手続を必

要とするに至った場合に準ずる状態になったと乙が認めた場合をいうものとし、当該 a から c までに掲げる場合には当該 a から c までに定める日に本号前段に該当するものとして取り扱う。

- a 甲が債務超過又は支払不能に陥り又は陥るおそれがあるときなどで再建を目的としない法律に基づかない整理を行う場合

甲から当該整理を行うことについての書面による報告を受けた日

- b 甲が、債務超過又は支払不能に陥り又は陥るおそれがあることなどにより事業活動の継続について困難である旨又は断念する旨を取締役会等において決議又は決定した場合であって、事業の全部若しくは大部分の譲渡又は解散について株主総会又は普通出資者総会に付議することの取締役会の決議を行った場合、甲から当該事業の譲渡又は解散に関する取締役会の決議についての書面による報告を受けた日（事業の大部分の譲渡の場合には、当該事業の譲渡が事業の大部分の譲渡であると乙が認めた日）
- c 甲が、財政状態の改善のために、債権者による債務の免除又は第三者による債務の引受若しくは弁済に関する合意を当該債権者又は第三者と行った場合（当該債務の免除の額又は債務の引受若しくは弁済の額が直前事業年度の末日における債務の総額の 100 分の 10 に相当する額以上である場合に限る）

甲から当該合意を行ったことについての書面による報告を受けた日

- ④前号に該当することとなった場合においても、以下に定める再建計画の開示を行った場合には、原則として本契約の解除は行わないものとする。

再建計画とは次の a ないし c の全てに該当するものをいう。

- a 次の(a)又は(b)に定める場合に従い、当該(a)又は(b)に定める事項に該当すること。

- (a) 甲が法律の規定に基づく再生手続又は更生手続を必要とするに至った場合

当該再建計画が、再生計画又は更生計画として裁判所の認可を得られる見込みがあるものであること。

- (b) 甲が前号 c に規定する合意を行った場合

当該再建計画が、前号 c に規定する債権者又は第三者の合意を得ているものであること。

- b 当該再建計画に次の(a)及び(b)に掲げる事項が記載されていること。

- (a) 当該上場有価証券の全部を消却するものでないこと。

- (b) 前 a の(a)に規定する見込みがある旨及びその理由又は同(b)に規定する合意がなされていること及びそれを証する内容

- c 当該再建計画に上場廃止の原因となる事項が記載されているなど公益又は投資者保護の観点から適当でないと認められるものでないこと。

⑤事業活動の停止

甲が事業活動を停止した場合（甲及びその連結子会社の事業活動が停止されたと乙が認めた場合をいう）又はこれに準ずる状態になった場合。

なお、これに準ずる状態になった場合とは、次の a から c までに掲げる場合その他甲が事業活動を停止した場合に準ずる状態になった場合と乙が認めた場合をいうものとし、当該 a から c までに掲げる場合には当該 a から c までに掲げる日に同号に該当するものとして取り扱う。

- a 甲が、合併により解散する場合のうち、合併に際して甲の株主に対してその株券等に代わる財産の全部又は一部として次の(a)又は(b)に該当する株券等を交付する場合は、原則として、合併がその効力を生ずる日の 3 日前（休業日を除外する）の日

- (a) Fukuoka PRO Market の上場株券等

- (b) 上場株券等が、その発行者である甲の合併による解散により上場廃止となる場合 当該合併に係る新設会社若しくは存続会社又は存続会社の親会社（当該会社が発行者である株券等を当該合併に際して交付する場合に限る）が上場申請を行い、速やかに上場される見込みのある株券等

- b 甲が、前 a に規定する合併以外の合併により解散する場合は、甲から当該合併に関する株主総会（普通出資者総会を含む）の決議についての書面による報告を受けた日（当該合併について株主総会の決議による承認を要しない場合には、取締役会の決議（委員会設置会社にあつては、執行役の決定を含む）についての書面による報告を受けた日）

- c 甲が、前a及び前bに規定する事由以外の事由により解散する場合（③bの規定の適用を受ける場合を除く）は、甲から当該解散の原因となる事由が発生した旨の書面による報告を受けた日。

⑥不適当な合併等

甲が非上場会社の吸収合併又はこれに類する行為（i 非上場会社を完全子会社とする株式交換、ii 非上場会社を子会社化する株式交付、iii 会社分割による非上場会社からの事業の承継、iv 非上場会社からの事業の譲受け、v 会社分割による他の者への事業の承継、vi 他の者への事業の譲渡、vii 非上場会社との業務上の提携、viii 第三者割当による株式若しくは優先出資の割当て、ix その他非上場会社の吸収合併又はこれらiからviiiまでと同等の効果をもたらすと認められる行為）を行った場合で、甲が実質的な存続会社でないと乙が認めた場合。

⑦支配株主との取引の健全性の毀損

第三者割当により支配株主が異動した場合（当該割当により支配株主が異動した場合及び当該割当により交付された募集株式等の転換又は行使により支配株主が異動する見込みがある場合）において、支配株主との取引に関する健全性が著しく毀損されていると乙が認めるとき。

⑧有価証券報告書又は四半期報告書ならびに発行者情報等の提出遅延

甲が提出の義務を有する有価証券報告書又は四半期報告書ならびに発行者情報等につき、法令及び上場規程等に定める期間内に提出しなかった場合で、乙がその遅延理由が適切でないと判断した場合。

⑨虚偽記載又は不適正意見等

次のa又はbに該当する場合

- a 甲が開示書類等に虚偽記載を行い、かつ、その影響が重大であると乙が認める場合
b 甲の財務諸表等に添付される監査報告書等において、公認会計士等によって監査意見については「不適正意見」又は「意見の表明をしない」旨（天災地変等、甲の責めに帰すべからざる事由によるものである場合を除く）が記載され、かつ、その影響が重大であると乙が認める場合。

⑩法令違反及び上場規程違反等

甲が重大な法令違反又は上場規程に関する重大な違反を行った場合。

⑪株式事務代行機関への委託

甲が株式事務を証券会員制法人福岡証券取引所の承認する株式事務代行機関に委託しないこととなった場合又は委託しないこととなることが確実となった場合。

⑫株式の譲渡制限

甲が当該銘柄に係る株式の譲渡につき制限を行うこととした場合。

⑬完全子会社化

甲が株式交換又は株式移転により他の会社の完全子会社となる場合。

⑭指定振替機関における取扱い

甲が指定振替機関の振替業における取扱いの対象とならないこととなった場合。

⑮株主の権利の不当な制限

株主の権利内容及びその行使が不当に制限されているとして、甲が次のaからgまでのいずれかに掲げる行為を行なっていると乙が認めた場合でかつ株主及び投資者の利益を侵害するおそれ大きいと乙が認める場合、その他株主の権利内容及びその行使が不当に制限されていると乙が認めた場合。

- a 買収者以外の株主であることを行使又は割当ての条件とする新株予約権を株主割当て等の形で発行する買収防衛策（以下「ライツプラン」という）のうち、行使価額が株式の時価より著しく低い新株予約権を導入時点の株主等に対し割り当てておくものの導入（実質的に買収防衛策の発動の時点の株主に割り当てるために、導入時点において暫定的に特定の者に割り当てておく場合を除く）
b ライツプランのうち、株主総会で取締役の過半数の交代が決議された場合においても、なお廃止又は不発動とすることができないものの導入。
c 拒否権付種類株式のうち、取締役の過半数の選解任その他の重要な事項について種類株主総会の決議を要する旨の定めがなされたものの発行に係る決議又は決定（持株会社である甲の主要な事業を行なっている子会社が拒否権付種類株式又は取締役選任権付種類株式を甲以外の者を割当先として発行する場合

において、当該種類株式の発行が甲に対する買収の実現を困難にする方策であると乙が認めるときは、甲が重要な事項について種類株主総会の決議を要する旨の定めがなされた拒否権付種類株式を発行するものとして取り扱う。

- d 上場株券等について、株主総会において議決権を行使することができる事項のうち取締役の過半数の選解任その他の重要な事項について制限のある種類の株式への変更に係る決議又は決定。
- e 上場株券等より議決権の多い株式（取締役の選解任その他の重要な事項について株主総会において一個の議決権を行使することができる数の株式に係る剰余金の配当請求権その他の経済的利益を受ける権利の価額等が上場株券等より低い株式をいう）の発行に係る決議又は決定。
- f 議決権の比率が 300%を超える第三者割当に係る決議又は決定。ただし、株主及び投資者の利益を侵害するおそれが少ないと乙が認める場合は、この限りでない。
- g 株主総会における議決権を失う株主が生じることとなる株式併合その他同等の効果をもたらす行為に係る決議又は決定。

⑯全部取得

甲が当該銘柄に係る株式の全部を取得する場合。

⑰株式売渡請求による取得

特別支配株主が甲の当該銘柄に係る株式の全部を取得する場合

⑱株式併合

甲が特定の者以外の株主の所有するすべての株式を 1 株に満たない端数となる割合で株式併合を行う場合

⑲反社会的勢力の関与

甲が反社会的勢力の関与を受けている事実が判明した場合において、その実態が Fukuoka PRO Market に対する株主及び投資者の信頼を著しく毀損したと乙が認めるとき。

⑳その他

前各号のほか、公益又は投資者保護のため、乙もしくは証券会員制法人福岡証券取引所が当該銘柄の上場廃止を適当と認めた場合。

<F-Adviser 契約解除に係る事前催告に関する事項>

1. いずれかの当事者が、本契約に基づく義務の履行を怠り、又は、その他本契約違反を犯した場合、相手方は、相当の期間（特段の事情のない限り 1 ヶ月とする）を定めてその違反の是正又は義務の履行を書面で催告し、その催告期間内にその違反の是正又は義務の履行がなされなかったときは本契約を解除することができる。
2. 前項の定めにかかわらず、甲及び乙は、合意により本契約期間中いつでも本契約を解除することができる。また、いずれかの当事者から相手方に対し、1 ヶ月前に書面で通知することにより本契約を解除することができる。
3. 契約解除する場合、特段の事情のない限り乙は、あらかじめ本契約を解除する旨を証券会員制法人福岡証券取引所に通知しなければならない。

5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

該当事項はありません

7【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中における将来に関する事項は、本発行者情報公表日現在において判断したものであります。

(1) 重要な会計方針及び見積り

当社の財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づき作成されております。この財務諸表の作成にあたって、経営者による会計方針の選択・適用、資産・負債及び収益・費用の報告金額及び開示に影響を与える見積りを必要としております。経営者は、これらの見積りについて、過去の実績等を勘案し合理的に判断しておりますが、実際の結果は、見積りによる不確実性のため、これらの見積りと異なる場合があります。

(2) 財政状態の分析

(流動資産)

当事業年度末における流動資産の残高は274,878千円で、前事業年度末に比べ68,345千円増加しております。現金及び預金の増加4,742千円、契約資産の増加57,534千円が主な変動要因であります。

(固定資産)

当事業年度末における固定資産の残高は129,588千円で、前事業年度末に比べ3,779千円増加しております。保険積立金の増加3,305千円、繰延税金資産の増加702千円が主な変動要因であります。

(流動負債)

当事業年度末における流動負債の残高は177,803千円で、前事業年度末に比べ52,760千円増加しております。短期借入金の増加50,000千円、未払金の増加2,401千円が主な変動要因であります。

(固定負債)

当事業年度末における固定負債の残高は138,673千円で、前事業年度末に比べ21,792千円減少しております。長期借入金の減少18,772千円、役員退職慰労引当金の減少4,360千円がその主な変動要因であります。

(純資産)

当事業年度末における純資産の残高は87,990千円で、前事業年度末に比べ41,158千円増加しております。利益剰余金の増加39,209千円がその主な変動要因であります。

(3) 経営成績の分析

第3【事業の状況】1【業績等の概要】に記載しております。

(4) キャッシュ・フローの分析

当事業年度におけるキャッシュ・フローの概況については、第3【事業の状況】1【業績等の概要】(2)「キャッシュ・フローの状況」に記載しております。

(5) 運転資本

上場予定日(2024年12月16日)から12か月間の運転資本は、自己資金及び借入による資金調達が可能であることから十分であると認識しております。

(6) 経営者の問題意識と今後の方針について

第3【事業の状況】3【対処すべき課題】に記載しております。

第4【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当事業年度において実施した設備投資の総額は2,179千円であります。内訳は次のとおりであります。

開発設備 開発用サーバー 1,272千円
社内設備 休憩室の設置、エアコン 906千円

2【主要な設備の状況】

当社は、本社以外に国内に1ヶ所の事業所、1ヶ所の事務所と1ヶ所の営業所を有しております。
以上のうち、主要な設備は、以下のとおりであります。

2023年12月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額						従業員数 (人)
			建物 (千円)	工具器具備品 (千円)	土地(千円) (面積㎡)	リース資産 (千円)	その他 (千円)	合計 (千円)	
本社 (岡山県玉野市宇野)	システム開発事業	統括業務 施設	6,354	2,309	3,500 (202.4)	2,680	1,272	16,115	77

(注) 1. 本社建物、事業所、事務所、営業所はいずれも賃借物件であります。

2. 当社は、システム開発事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

3【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

(2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

第5【発行者の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

記名・無記名の別、額面・無額面の別及び種類	発行可能株式総数(株)	未発行株式数(株)	事業年度末現在発行数(株) (2023年12月31日)	公表日現在発行数(株) (2024年11月11日)	上場金融商品取引所名又は登録認可金融商品取引業協会名	内容
普通株式	16,400,000	12,000,000	4,100,000	4,400,000	東京証券取引所 (TOKYO PRO Market)	単元株式数 100 株
計	16,400,000	12,000,000	4,100,000	4,400,000	—	—

- (注) 1 2024年3月29日開催の株主総会決議により、2024年3月29日付で普通株式1株を100株に分割しておりますが、第49期の期首に分割があったものとして記載しております。
- 2 事業年度末現在発行数及び本書公表日現在の発行数には、自己保有株式である200,000株が含まれております。

(2)【新株予約権等の状況】

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

第1回新株予約権 (2021年12月17日臨時株主総会決議)

	最近事業年度末現在 (2023年12月31日)	公表日の前月末現在 (2024年10月31日)
新株予約権の数（個）	77,000	同左
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)	—	—
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	普通株式
新株予約権の目的となる株式の数（株）	77,000（注） 1、 3	同左
新株予約権の行使時の払込金額（円）	44（注） 2、 3	同左
新株予約権の行使期間	自 2023年12月18日 至 2031年12月16日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円）	発行価格 44（注） 3、 4 資本組入額 22（注） 3、 4	同左
新株予約権の行使の条件	①新株予約権者は、新株予約権の権利行使時においても、当社または当社関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職、その他正当な理由があると取締役会が認めた場合は、この限りではない。 ②新株予約権者の相続人による本新株予約権の行使は認めない。 ③本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における発行可能株式総数を超過することとなるときは、当	同左

	該本新株予約権の行使を行うことはできない。 ④各本新株予約権 1 個未満の行使を行うことはできない。	
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権を譲渡するには取締役会の承認を要するものとします。	同左
代用払込みに関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	—	—

(注) 1. 当社が株式分割又は株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で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します。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割（または併合）の比率

2. 当社が行使価額を下回る払込金額で新株の発行又は自己株式の処分をするときは、次の算式により行使価額を調整し、調整によって生じる 1 円未満の端数は切上げます。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times \text{1株あたり払込金額}}{\text{新規発行前の1株あたりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記算式において「既発行株式数」とは、当社普通株式にかかる発行済株式総数から当社普通株式にかかる自己株式数を控除した数とし、また、当社普通株式にかかる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」に読み替えるものとする。さらに、上記のほか、本新株予約権の割当日後、当社が他社と合併する場合、会社分割を行う場合、その他これらの場合に準じて行使価額の調整を必要とする場合には、当社は、合理的な範囲で適切に行使価額の調整を行うことができるものとする。

なお、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、調整による 1 円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割（または併合）の比率}}$$

3. 2024 年 3 月 29 日開催の定時株主総会決議により、2024 年 3 月 29 日付で普通株式 1 株を 100 株に分割したことにより、「新株予約権の目的となる株式の数」「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

4. 増加する資本金及び資本準備金に関する事項

① 本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 の金額とする。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 本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。

第 2 回新株予約権（2021 年 12 月 17 日臨時株主総会決議）

	最近事業年度末現在 (2023年12月31日)	公表日の前月末現在 (2024年10月31日)
新株予約権の数（個）	8,000	同左
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)	—	—
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	普通株式
新株予約権の目的となる株式の数（株）	8,000（注） 1, 3	同左

新株予約権の行使時の払込金額（円）	44（注） 2、 3	同左
新株予約権の行使期間	自 2021年12月27日 至 2036年12月26日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円）	発行価格 44（注） 3 資本組入額 22（注） 3	同左
新株予約権の行使の条件	①新株予約権の割り当てを受けた者（以下「新株予約権者」という。）は、本新株予約権の割当日から行使期間の満了日までにおいて次に掲げる事由のいずれかが生じた場合には、残存するすべての本新株予約権を行使することができないものとする。 (a) 44 円（ただし、上記新株予約権の行使に際して出資される財産の価格又はその算定方法において定められた行使価額同様に適切に調整されるものとする）を下回る価格を対価とする当社普通株式の発行等が行われたとき（ただし、払込金額が会社法第 199 条第 3 項・同第 200 条第 2 項に定める「特に有利な金額である場合」及び普通株式の株価とは異なると認められる価格である場合並びに当該株式の発行等が株主割当てによる場合等を除く）。 (b) 44 円（ただし、上記新株予約権の行使に際して出資される財産の価格又はその算定方法において定められた行使価額同様に適切に調整されるものとする）を下回る価格を行使価額とする新株予約権の発行が行われたとき（ただし、当該行使価額が当該新株予約権の発行時点における当社普通株式の株価と異なる価格に設定されて発行された場	同左

	合を除く)。 (c) 本新株予約権の目的である当社普通株式が日本国内のいずれの金融商品取引所にも上場されていない場合、44 円 (ただし、上記新株予約権の行使に際して出資される財産の価格又はその算定方法において定められた行使価額同様に適切に調整されるものとする) を下回る価格を対価とする売買その他の取引が行われたとき (ただし、当該取引時点における株価よりも著しく低いと認められる価格で取引が行われた場合を除く)。 (d) 本新株予約権の目的である当社普通株式が日本国内のいずれかの金融商品取引所に上場された場合、上場日以降、当該金融商品取引所における当社普通株式の普通取引の終値が 44 円 (ただし、上記新株予約権の行使に際して出資される財産の価格又はその算定方法において定められた行使価額同様に適切に調整されるものとする) を下回る価格となったとき ②新株予約権者は、新株予約権の権利行使時においても、当社または当社の子会社もしくは関連会社の取締役、監査役もしくは従業員または顧問もしくは業務委託先であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職、その他正当な理由があると取締役会が認めた場合は、この限りではない。 ③新株予約権者の相続人による本新株予約権の行使は認めな	
--	--	--

	い。 ④本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における発行可能株式総数を超過することとなるときは、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。 ⑤各本新株予約権 1 個未満の行使を行うことはできない。	
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権を譲渡するには取締役会の承認を要するものとします。	同左
代用払込みに関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	—	—

(注) 1. なお、付与株式数は、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割（当社普通株式の無償割当てを含む。以下同じ。）または株式併合を行う場合、次の算式により調整されるものとする。ただし、かかる調整は、本新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的である株式の数についてのみ行われ、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。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割（または併合）の比率

2. また、本新株予約権の割当日後、当社が当社普通株式につき時価を下回る価額で新株の発行または自己株式の処分を行う場合（新株予約権の行使に基づく新株の発行及び自己株式の処分並びに株式交換による自己株式の移転の場合を除く。）、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。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株あたり払込金}}{\text{新規発行前の 1 株あたりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記算式において「既発行株式数」とは、当社普通株式にかかる発行済株式総数から当社普通株式にかかる自己株式数を控除した数とし、また、当社普通株式にかかる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」に読み替えるものとする。さらに、上記のほか、本新株予約権の割当日後、当社が他社と合併する場合、会社分割を行う場合、その他これらの場合に準じて行使価額の調整を必要とする場合には、当社は、合理的な範囲で適切に行使価額の調整を行うことができるものとする。

なお、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、調整による 1 円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割（または併合）の比率}}$$

3. 2024 年 3 月 29 日開催の定時株主総会決議により、2024 年 3 月 29 日付で普通株式 1 株を 100 株に分割したことにより、「新株予約権の目的となる株式の数」「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

第 3 回新株予約権（2021 年 12 月 17 日臨時株主総会決議）

	最近事業年度末現在 (2023年12月31日)	公表日の前月末現在 (2024年10月31日)
新株予約権の数（個）	400,000	同左
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)	—	—
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	普通株式

新株予約権の目的となる株式の数（株）	400,000（注） 1， 3	同左
新株予約権の行使時の払込金額（円）	44（注） 2、 3	同左
新株予約権の行使期間	自 2021年12月27日 至 2036年12月26日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円）	発行価格 44（注） 3、 4 資本組入額 22（注） 3、 4	同左
新株予約権の行使の条件	①新株予約権の割り当てを受けた者（以下「新株予約権者」という。）は、本新株予約権の割当日から行使期間の満了日までにおいて次に掲げる事由のいずれかが生じた場合には、残存するすべての本新株予約権を行使することができないものとする。 （a） 44 円（ただし、上記新株予約権の行使に際して出資される財産の価格又はその算定方法において定められた行使価額同様に適切に調整されるものとする）を下回る価格を対価とする当社普通株式の発行等が行われたとき（ただし、払込金額が会社法第 199 条第 3 項・同第 200 条第 2 項に定める「特に有利な金額である場合」及び普通株式の株価とは異なると認められる価格である場合並びに当該株式の発行等が株主割当てによる場合等を除く）。 （b） 44 円（ただし、上記新株予約権の行使に際して出資される財産の価格又はその算定方法において定められた行使価額同様に適切に調整されるものとする）を下回る価格を行使価額とする新株予約権の発行が行われたとき（ただし、当該行使価額が当該新株予約権の発行時点における当社普通株式の株価と異なる価格に	同左

	設定されて発行された場合を除く)。 (c) 本新株予約権の目的である当社普通株式が日本国内のいずれの金融商品取引所にも上場されていない場合、44 円 (ただし、上記新株予約権の行使に際して出資される財産の価格又はその算定方法において定められた行使価額同様に適切に調整されるものとする) を下回る価格を対価とする売買その他の取引が行われたとき (ただし、当該取引時点における株価よりも著しく低いと認められる価格で取引が行われた場合を除く)。 (d) 本新株予約権の目的である当社普通株式が日本国内のいずれかの金融商品取引所に上場された場合、上場日以降、当該金融商品取引所における当社普通株式の普通取引の終値が 44 円 (ただし、上記新株予約権の行使に際して出資される財産の価格又はその算定方法において定められた行使価額同様に適切に調整されるものとする) を下回る価格となったとき ② 本新株予約権者は、新株予約権の権利行使時において、当社または当社の子会社もしくは関連会社の取締役、監査役もしくは従業員または顧問もしくは業務委託先であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職、その他正当な理由があると取締役会が認めた場合は、この限りではない。 ③ 本新株予約権者の相続人によ	
--	--	--

	る本新株予約権の行使は認めない。 ④本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における発行可能株式総数を超過することとなる場合は、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。 ⑤本新株予約権 1 個未満の行使を行うことはできない。	
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権を譲渡するには取締役会の承認を要するものとします。	同左
代用払込みに関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	—	—

(注) 1. なお、付与株式数は、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割（当社普通株式の無償割当てを含む。以下同じ。）または株式併合を行う場合、次の算式により調整されるものとする。ただし、かかる調整は、本新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的である株式の数についてのみ行われ、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。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割（または併合）の比率

2. また、本新株予約権の割当日後、当社が当社普通株式につき時価を下回る価額で新株の発行または自己株式の処分を行う場合（新株予約権の行使に基づく新株の発行及び自己株式の処分並びに株式交換による自己株式の移転の場合を除く。）、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。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{ 株あたり払込金}}{\text{新規発行前の 1 株あたりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記算式において「既発行株式数」とは、当社普通株式にかかる発行済株式総数から当社普通株式にかかる自己株式数を控除した数とし、また、当社普通株式にかかる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」に読み替えるものとする。さらに、上記のほか、本新株予約権の割当日後、当社が他社と合併する場合、会社分割を行う場合、その他これらの場合に準じて行使価額の調整を必要とする場合には、当社は、合理的な範囲で適切に行使価額の調整を行うことができるものとする。

なお、本新株予約権の割当日後、当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、調整による 1 円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割（または併合）の比率}}$$

3. 2024 年 3 月 29 日開催の定時株主総会決議により、2024 年 3 月 29 日付で普通株式 1 株を 100 株に分割したことにより、「新株予約権の目的となる株式の数」「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。
4. 増加する資本金及び資本準備金に関する事項
- ① 本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 の金額とする。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 本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。

5. 新株予約権の取得に関する事項

- ① 当社が消滅会社となる合併契約、当社が分割会社となる会社分割についての分割契約もしくは分割計画、または当社が完全子会社となる株式交換契約、株式交付計画もしくは株式移転計画について株主総会の承認（株主総会の承認を要しない場合には取締役会決議）がなされた場合は、当社は、当社取締役会が別途定める日の到来をもって、本新株予約権の全部を無償で取得することができる。ただし、当社と契約関係にある信託会社が本新株予約権者である場合にはこの限りではない。
- ② 新株予約権者が権利行使をする前に、「新株予約権の行使の条件」に定める規定により本新株予約権の行使ができなくなった場合は、当社は新株予約権を無償で取得することができる。ただし、当社と契約関係にある信託会社が本新株予約権者である場合にはこの限りではない。

※第3回新株予約権の状況の補足事項

当社の代表取締役社長である山根慎一郎は、発行会社の成長に真摯に取り組む役職員や社外協力者に対して自らの出捐において新株予約権を交付し、当社の成長にともなう経済的利益を共有するため、2021年12月17日開催の取締役会決議に基づき、2021年12月24日付でコタエル信託株式会社を受託者として、「時価発行新株予約権設定信託®」締結しました。本信託は3つの契約（T0101-211224 から T0103-211224 まで）により構成され、それらの概要は以下のとおりであります。

名称	時価発行新株予約権®（一括交付タイプ）
委託者	山根 慎一郎
受託者	コタエル信託株式会社
信託契約日	2021年12月24日
信託の種類と新株予約権数	(T0101-211224) 第3回新株予約権 200,000 個 (T0102-211224) 第3回新株予約権 100,000 個 (T0103-211224) 第3回新株予約権 100,000 個
受益者指定日	(T0101-211224) 2024年12月末日（当該日が受託者の休業日の場合には前営業日。以下同じ） (T0102-211224) 2029年12月末日またはグロース市場に上場した日から6か月が経過した日のいずれか早い日 (T0103-211224) 2034年12月末日またはスタンダードに上場変更した日のいずれか早い日
信託の目的	委託者は、当社代表取締役社長として、発行会社の成長に真摯に取り組む役職員や社外協力者に対して自らの出捐において新株予約権を交付し、もって、当社の成長にともなう経済的利益を共有したいと希望している。そこで委託者は、時価発行新株予約権信託®を導入し、委託者の出捐で受託者に当社の新株予約得権を取得させるとともに、当社を受益者指定権者とする事で、当社の企業価値向上に持続的かつ精力的に貢献する意思と能力を備えた者を一定期間観察しながら当社に選別させ、受託者をして、それらの者に新株予約権を交付させることを目的とする。
受益者適格要件	当社の役員及び従業員並びに顧問契約・業務委託契約を締結している者のうち、当社の交付ガイドラインに定める一定の条件を満たす者を受益候補者とし、当社が指定し、本信託（第3回新株予約権）に係る信託契約の定めるところにより、受益者として確定した者を受益者とします。 ①推薦による新株予約権の配分 当社取締役会の推薦のあった対象者のなかから当社の評価委員会において推薦枠の対象となる者を選出し、その者に付与されるポイント数の按分によって行う。 ②役職員のタイトルに基づく新株予約権の配分 2022年以降に在籍する役職員のタイトルに応じて付与されるポイント数の按分によって

	行う。 ③人事評価に基づく配分 1年ごとに実施される人事評価の結果に応じて付与されるポイント数の按分によって行う。
--	---

なお、本信託は「信託型ストックオプション」（以下「信託ＳＯ」といいます。）であり、国税庁が2023年5月30日に発表した「ストックオプションに対する課税（Ｑ＆Ａ）」において、受益者の課税に関する見解が示されております。この見解によれば、役職員が信託型ストックオプションを行使し株式を取得した場合、権利行使時点で経済的利益が給与所得として認識され課税が発生すること、また、会社は源泉所得税を納める義務を負うこととされております。当社は信託ＳＯを導入済みであるものの、本書提出日現在において受益者は確定しておらず、また、当然に従業員による権利行使は発生していないことから、信託ＳＯによる過年度の税負担の見直し等の影響は一切ありません。もっとも、同スキームの採用も含め、本信託の今後の取り扱いについては、社内及び外部専門家と協議し決定する方針であります。

(3) 【MSCB等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金 増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2023年12月31日	—	41,000	—	25,000	—	—
2024年3月29日	300,000	4,400,000	18,000	43,000	—	—

- (注) 1 2024年3月29日付で普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行い、発行済株式総数が4,059,000株増加しております。
- 2 2024年3月29日を払込期日とする有償第三者割当による増資により、発行済株式総数が300,000株、資本金が18,000千円増加しております。

(6) 【所有者別状況】

2024年4月30日現在

区分	株式の状況（１単元の株式数100株）								単元未満株式の状況（株）
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)	—	1	—	4	—	—	6	11	—
所有株式数(単元)	—	1,000	—	6,000	—	—	37,000	44,000	—
所有株式数の割合(%)	—	2.3	—	13.6	—	—	84.1	100	—

(注) 自己株式200,000株は、「個人その他」に2,000単元含まれております。

(7) 【大株主の状況】

「第三部【株式公開情報】 第3【株主の状況】」に記載のとおりであります。

(8) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2024年4月30日現在

区分	株式数 (株)	議決権の数 (個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式 (自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式 (その他)	—	—	—
完全議決権株式 (自己株式等)	普通株式200,000	—	—
完全議決権株式 (その他)	普通株式4,200,000	42,000	—
単元未満株式	—	—	—
発行済株式総数	4,400,000	—	—
総株主の議決権	—	42,000	—

② 【自己株式等】

2024年4月30日現在

所有者の 氏名又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式総数 に対する所有 株式数の割合 (%)
株式会社 NICS	岡山県玉野市宇野 一丁目 11 番 1 号	200,000	—	200,000	4.5
計	—	200,000	—	200,000	4.5

(注) 2024年3月29日開催の株主総会決議により、2024年3月29日付で普通株式1株を100株に分割しておりますが、第49期の期首に分割があったものとして記載しております。

(9) 【ストックオプション制度の内容】

当社は、新株予約権方式によるストックオプション制度を採用しております。当該制度は、会社法に基づき新株予約権を発行する方法によるものであります。

当該制度の内容は、以下のとおりであります。

第1回新株予約権 (2021年12月17日臨時株主総会決議)

決議年月日	2021年12月17日
付与対象者の区分及び人数 (名)	当社取締役 1名 当社従業員 73名
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数 (株)	同上

新株予約権の行使時の払込金額（円）	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	同上
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	同上

第2回新株予約権（2021年12月17日臨時株主総会決議）

決議年月日	2021年12月17日
付与対象者の区分及び人数（名）	当社監査役 2名 当社従業員 2名
新株予約権の目的となる株式の種類	「（2）新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数（株）	同上
新株予約権の行使時の払込金額（円）	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	同上
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	同上

第3回新株予約権（2021年12月17日臨時株主総会決議）

決議年月日	2021年12月17日
付与対象者の区分及び人数（名）	当社新株予約権の受託者
新株予約権の目的となる株式の種類	「（2）新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数（株）	同上
新株予約権の行使時の払込金額（円）	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	同上
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	同上

（10）【従業員株式所有制度の内容】

該当事項はありません。

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	最近事業年度		最近期間	
	株式数（株）	処分価額の総額 （円）	株式数（株）	処分価額の総額 （円）
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	—	—	—	—
消却の処分を行った取得自己株式	—	—	—	—
合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	—	—	—	—
その他	—	—	—	—
保有自己株式数	200,000	—	200,000	—

(注) 2024年3月29日開催の株主総会決議により、2024年3月29日付で普通株式1株を100株に分割しておりますが、第49期の期首に分割があったものとして記載しております。

3【配当政策】

当社では、株主還元を重視し、原則として期末配当の年1回の配当を基本方針としております。この期末配当は、株主総会の決定によって行われます。今後の配当については、当期純利益の20%を配当の目安として設定していますが、財政状態や経営成績、さらには将来の事業計画を総合的に勘案し、内部留保とのバランスを考慮しながら配当の実施を検討しております。定款で6月30日を基準日として取締役会の決議により中間配当を行うことができる旨定めております。

決議年月日	配当金の総額（千円）	1株当たり配当額（円）
2024年3月29日	7,841	201.07

4【株価の推移】

当社株式は非上場であるため、該当事項はありません。

5 【役員の状況】

男性 7 名 女性 1 名 （役員のうち女性の比率 12.5%）

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	報酬	所有 株式数 (株)
代表 取締役	社長	山根 慎一郎	1967 年 12 月 15 日生	1991 年 4 月 2000 年 10 月 2002 年 4 月 2004 年 2 月 2005 年 5 月 2021 年 9 月	キヤノン販売株式会社 (現 キヤノンマーケティングジャパン株式会社) 入社 株式会社日本情報管理システム (現当社) 入社 当社 取締役就任 当社 代表取締役社長就任 (現任) 株式会社岡山トスパック 代表取締役就任 社団法人システムエンジニアリング岡山 (一般社団法人へ改組) 理事就任 (現任) 合同会社玉事務所 代表社員就任 (現任)	(注) 1	(注) 3	2,100,000
専務 取締役	—	下方 作治	1949 年 11 月 24 日生	1968 年 3 月 1970 年 3 月 1974 年 4 月 1974 年 11 月 2000 年 4 月 2004 年 5 月 2021 年 2 月	山陽三菱自動車販売株式会社 入社 株式会社栄光設計 入社 山根船舶工業株式会社 入社 株式会社日本情報管理システム (現当社) 入社 当社 常務取締役就任 株式会社岡山トスパック 取締役就任 当社 専務取締役就任 (現任)	(注) 1	(注) 3	—
取締役	システム 本部長	遠藤 実	1974 年 2 月 27 日生	2001 年 4 月 2019 年 1 月 2023 年 3 月	株式会社日本情報管理システム (現当社) 入社 当社 システム本部第二システム部部長就任 当社 取締役システム本部長就任 (現任)	(注) 1	(注) 3	—
取締役	営業 本部長	佐用 雅史	1965 年 1 月 12 日生	1987 年 12 月 2004 年 4 月 2023 年 3 月	株式会社日本情報管理システム (現当社) 入社 当社 営業本部システム営業部長就任 当社 取締役営業本部長就任 (現任)	(注) 1	(注) 3	—
取締役	業務 本部長	木村 裕一	1963 年 6 月 27 日生	1986 年 4 月 2023 年 7 月	玉野信用金庫 (現 おかやま信用金庫) 入庫 株式会社 NICS 取締役業務本部長就任 (現任)	(注) 1	(注) 3	—
常勤 監査役	—	須和田 庸二	1957 年 5 月 8 日生	1980 年 4 月 2003 年 3 月 2017 年 5 月 2024 年 3 月	株式会社日本情報管理システム (現当社) 入社 当社 営業本部システム営業グループ部長就任 当社 内部監査室担当 当社 監査役就任 (現任)	(注) 2	(注) 3	—
監査役	—	石田 麻衣	1976 年 9 月 12 日生	2013 年 5 月 2014 年 1 月 2021 年 4 月 2021 年 12 月	弁護士登録 太陽綜合法律事務所入所 あち倉敷法律事務所設立 (現任) 当社 監査役就任 (現任)	(注) 2	(注) 3	—

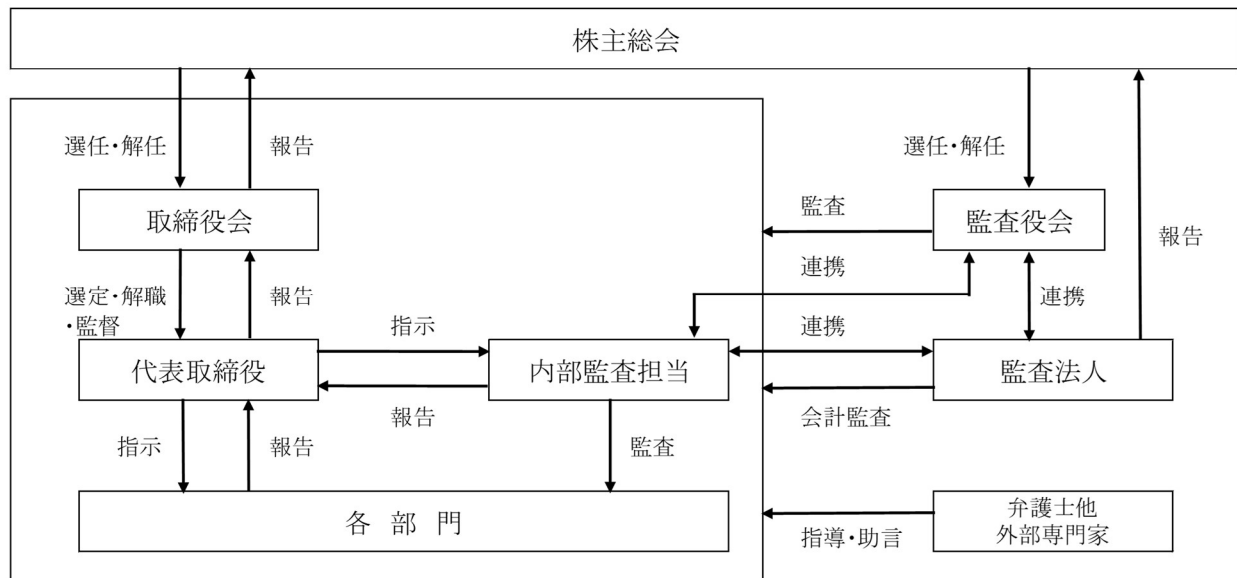
役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	報酬	所有 株式数 (株)
監査役	—	大倉 宏治	1971 年 8 月 22 日生	1994 年 4 月 監査法人朝日新和会計社 (現 有限責任あずさ監査法人) 入所 1996 年 11 月 朝日アーサーアンダーセン株式会社 (現 PwC コンサルティング合同会社) 入社 2002 年 9 月 株式会社トーマツコンサルティング (現 デロイト トーマツ コンサルティング合同会社) 入社 2008 年 10 月 株式会社 GLOCAL 代表取締役就任 (現任) 2010 年 4 月 カジノン株式会社 取締役就任 (現任) 2011 年 9 月 社会医療法人盛全会 監事就任 2012 年 9 月 公益財団法人みんなであつくる財団おかやま 監事就任 (現任) 2013 年 12 月 一般社団法人岡山日仏協会 理事就任 (現任) 2014 年 4 月 地方独立行政法人岡山市立総合医療センター 監事就任 (現任) 2015 年 8 月 tetta 株式会社 監査役就任 2015 年 11 月 株式会社みせサポ 代表取締役就任 (現任) 2017 年 6 月 公益財団法人岡山市シルバー人材センター 監事就任 (現任) 2018 年 7 月 株式会社新日本機能食品 監査役就任 2019 年 10 月 イノベーションヒルズ株式会社 監査役就任 (現任) 2020 年 6 月 石垣食品株式会社 取締役 (監査等委員) 就任 (現任) 2020 年 6 月 特定非営利活動法人だつぽ 理事就任 (現任) 2020 年 6 月 アスカ・ワールド・コンサルタント株式会社 監査役就任 (現任) 2020 年 11 月 株式会社ふるプロ 監査役就任 (現任) 2021 年 2 月 当社 監査役就任 (現任) 2021 年 2 月 特定非営利活動法人ハート・オブ・ゴールド 理事就任 (現任) 2021 年 4 月 一般社団法人吉備高原オープンイノベーション協会 会計監査人就任 (現任) 2021 年 10 月 株式会社山陰総合会計 代表取締役就任 (現任) 2021 年 10 月 株式会社 G I N 代表取締役就任 (現任) 2022 年 3 月 tetta 株式会社 監査役就任 (現任)	(注) 2	(注) 3	—
計							2, 100, 000

- (注) 1. 取締役の任期は、2023年12月期に係る定時株主総会終結の時から2025年12月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
2. 監査役の任期は、2023年12月期に係る定時株主総会終結の時から2027年12月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
3. 2023年12月期における役員報酬の総額は15,324千円を支給しております。
4. 監査役 石田麻衣、大倉宏治は社外監査役であります。

6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) コーポレート・ガバナンスの状況

当社のコーポレート・ガバナンス体制の模式図は次の通りであります。



① 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、持続可能な成長と中長期的な企業価値の向上を実現するため、強固なコーポレートガバナンス体制の構築を重要な経営課題として位置づけています。当社のガバナンス体制は、透明性、公正性、責任性、そして迅速な意思決定を基本原則としています。

1. 透明性の確保：当社は、株主およびその他のステークホルダーに対して、経営情報を正確かつ適時に開示することで、透明性を確保します。これには、財務情報だけでなく、経営戦略やリスク管理、コンプライアンス状況に関する情報も含まれます。
2. 公正性の保持：全ての株主が平等に扱われるように、公正な経営慣行を維持します。また、利害関係者の公正な扱いを確保するために、利害関係者との対話を積極的に行います。
3. 責任の明確化：経営陣と取締役会の役割と責任を明確に区別し、効果的な監督を行う体制を整備します。これには、独立性を持つ取締役の活用や、監査、報酬、指名に関する各種委員会の設置が含まれます。
4. 迅速な意思決定：経営環境の変化に対応するため、迅速かつ効果的な意思決定プロセスを確立します。これを支えるために、情報の流れを最適化し、意思決定機構を逐次評価および改善します。

また、コーポレートガバナンスの実践においては、継続的な評価と改善を行うことで、経営の健全性を保ち、企業価値の最大化に寄与することを目指します。これにより、当社はすべてのステークホルダーに対して最大の価値を提供できるよう努めます。

② 会社の機関の内容

イ. 取締役会

当社の取締役会は、5名の取締役で構成されております。取締役会は、法令、定款及び株主総会決議に基づき、決裁権限規程、取締役会規程その他の当社諸規程等の会社運営の基礎となる諸基準を整備し、取締役の職務執行の適正性及び効率性を確保しております。なお、定時取締役会が毎月1回、その他必要に

応じて臨時取締役会が開催され、経営に関する重要事項を決定しております。

取締役は、会社の業務執行状況を取締役会に報告するものとしており、これをもとに、取締役会は取締役の職務執行を監督しております。

ロ．監査役会

当社は監査役会制度を採用しており、常勤監査役1名、社外監査役2名で構成されております。

監査役は、監査役規程に基づき、取締役の業務執行状況を適正に監査しております。また、監査役は取締役会に出席し、取締役の職務の執行状況を監視するとともに、適宜必要な意見を述べております。

ハ．会計監査

当社は、イースト・サン監査法人と監査契約を締結し、独立した立場から「特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例」第110条第5項の規定に基づき監査を受けております。なお2023年12月期において監査を執行した公認会計士は太田洋一氏、岡友和氏の2名であり、いずれも継続監査年数は7年以内であります。また当該監査業務にかかる補助者は公認会計士2名であります。

なお、当社と監査に従事する公認会計士及びその補助者との間には特別の利害関係はありません。

ニ．内部監査

当社は、内部監査は、代表取締役社長直轄の内部監査室を主幹部署として業務監査を実施しております。内部監査室は、独立性を確保しながら、内部監査規程及び内部監査計画書に基づいて各部門の業務遂行状況を監査し、監査結果は内部監査報告書として、随時代表取締役社長及び被監査部門に報告されております。被監査部門に対しては、改善事項を指摘し、改善状況を確認することとしております。また、内部監査は監査役会及び監査法人が相互に連携し、情報伝達・交換を通じて、三様監査を実効性あるものとしています。

ホ．経営会議

当社の経営会議は、全取締役5名及び執行役員3名の計8名で構成されています。毎月一度開催され、当月の取締役会で承認が必要な事項や営業、開発の進捗状況について、営業本部、システム本部、業務本部の各本部長からの報告が行われます。各取締役は、会議内容について理解を深めるとともに、執行役員は取締役会での議論において特に注意すべき点を明確にし、代表取締役に対して提言を行います。この体制により、経営の各層が連携を図りながら、会社運営の効率化と問題解決を進めています。

ヘ．リスクマネジメント委員会

当社のリスクマネジメント委員会（委員長：代表取締役社長 山根慎一郎）は、全取締役5名及び執行役員3名の計8名で構成され、主にリスク管理に係る方針、施策の策定やリスク管理状況の把握等に関する事項について議論・報告しております。3か月に一回開催することとしており、必要に応じて臨時に開催されます。

③ 内部統制システムの整備の状況

当社は、職務権限規程及び業務分掌規程の遵守により、業務を合理的に分担することで、特定の組織並びに特定の担当者業務や権限が集中することを回避し、内部牽制機能が適切に働くよう努めております。

④ 内部監査及び監査役の状況

当社の内部監査は、独立した内部監査室（専任担当者1名）が主管部署として、全ての業務を監査しております。各部の監査結果並びに改善点につきましては、内部監査室より、代表取締役社長及び被監査部門に報告されるとともに、必要に応じて被監査部門に改善指示を行い、改善状況を継続的に確認することとしております。また、内部監査室は、監査役、監査法人と定期的に三様監査会を行い、監査に必要な情報について、共有化を図っております。また監査役は、内部監査室より内部監査実施状況について随時報告を受けるとともに、代表取締役社長及び監査法人と三様監査会にて定期的に意見交換を行い、取締役会出席以外の場においても課題・改善事項について情報共有し、監査役監査の実効性を高めることとしております。

⑤ リスク管理体制の整備の状況

当社のリスク管理体制は、リスク管理の主管部署として業務本部が情報の一元化を行っております。また、当社は企業経営及び日常の業務に関して、必要に応じて弁護士、監査法人、社会保険労務士等の複数の専門家から経営判断上の参考とするためのアドバイスを受ける体制をとっております。取締役会の配下に、代表取締役を委員長とし、業務本部を事務局とするリスクマネジメント委員会を設置しております。取締役、監査役、各事業部門長が委員会の委員として構成され、四半期に一度定期的に委員会を開催し、管理体制の構築及び維持を図るとともに、リスク管理のための会社の個別課題について報告、協議、決定しております。

⑥ 社外監査役の状況

当社の社外監査役は2名を選任しております。社外監査役は、経営に対する監視、監督機能を担っております。社外監査役大倉宏治氏、石田麻衣氏は、当社との間には人的関係、資本的関係、または、取引関係その他の利害関係はありません。

なお、当社は、社外監査役の独立性に関する基準または方針について特段の定めはありませんが、選任に際しては、客観的、中立の経営監視機能が十分に発揮されるよう、取引関係等を考慮した上で、選任を行っております。

⑦ 支配株主との取引を行う際における少数株主の保護の方策に関する指針

支配株主との取引が発生する場合には、当該取引条件を一般の取引条件と同等の条件に照らし合わせて決定し、かつ、公正で適切な取引関係の維持に努めることにより、少数株主の利益を害することのないように対応いたします。関連当事者取引については、取引の際に取締役会の承認を必要といたします。このような運用を行うことで、関連当事者取引を取締役会において適時把握し、少数株主の利益を損なう取引を排除する体制を構築しております。

⑧ 役員報酬の内容

イ、提出会社の役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額 (千円)				対象となる 役員の員数 (人)
		基本報酬	賞与	役員退職慰労引 当金繰入額	ストック オプション	
取締役（社外取締役を除く）	15,284	13,224	—	2,060	—	7
監査役（社外監査役を除く）	760	600	100	60	—	1
社外監査役	1,520	1,200	200	120	—	2

ロ、使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なもの

総額（千円）	対象となる役員の員数（名）	内容
12,240	4	従業員としての給与であります。

⑨ 取締役及び監査役の定数

当社の取締役は15名以内、監査役は3名以内とする旨を定款で定めております。

⑩ 取締役の選任決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨及び累積投票によらないものとする旨を定款で定めております。

⑪ 株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うため、会社法第 309 条第 2 項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の 3 分の 1 以上を有する株主が出席し、その議決権の 3 分の 2 以上をもって行う旨を定款に定めております。

⑫ 自己の株式の取得

当社は、会社法第 165 条第 2 項の規定により、取締役会の決議をもって、自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、市場取引等により自己の株式を取得することを目的とするものであります。

⑬ 中間配当に関する事項

当社は、株主への機動的な利益還元を可能とするため、会社法第 454 条第 5 項の定めに基づき、取締役会の決議により毎年 6 月 30 日を基準日として中間配当をすることができる旨を定款に定めております。

⑭ 取締役及び監査役の責任免除

当社は、職務の遂行にあたり期待される役割を十分に発揮できる環境を整備するため、会社法第 426 条第 1 項の規定により、任務を怠った取締役（取締役であったものを含む）及び監査役（監査役であったものを含む）の損害賠償責任を法令の限度において、取締役会の決議によって免除できる旨を定款に定めております。

⑮ 社外監査役との責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第 427 条第 1 項の規定に基づき、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、法令が定める最低限度額としております。なお、当該当該責任限定契約が認められるのは、当該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。

⑯ 株式の保有状況

イ. 投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、流動性及び安全性が高く、配当金や売却益によって一定以上の収益獲得が見込める上場株式及び投資信託受託証券を純投資目的である投資株式とし、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である投資株式に区分しております。

ロ. 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は、取引先との良好な関係や安定的継続的な金融取引関係の関係強化により、企業価値向上に資すると判断した場合は、政策保有株式を保有することができるものとしております。当社は、取締役会において、保有している個別の政策保有株式について、保有に伴う便益が資本コストに見合っているかなど諸般の事情を勘案のうえ、総合的に保有の適否を精査し、継続保有と売却の要否を判断しております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数（銘柄）	貸借対照表計上額の合計額（千円）
非上場株式以外の株式	4	13,800

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る 取得価額の合計額 (千円)	株式数の増加の理由
非上場株式以外の株式	4	2,407	取引関係の維持強化のための 取引先持株会による取得

c. 特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報
(特定投資株式)

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数 (株)	株式数 (株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
株式会社三井 E&S	4,271	3,017	・取引関係の維持・強化 ・取引先持株会による取得	無
	3,015	1,158		
ENEOS ホールディ ングス株式会社	7,038	5,867	・取引関係の維持・強化 ・取引先持株会による取得	無
	3,944	2,628		
株式会社ちゅうぎ んフィナンシャル グループ	3,569	2,951	・取引関係の維持・強化 ・取引先持株会による取得	無
	3,574	2,821		
ソフトバンク株式 会社	1,855	1,480	・取引関係の維持・強化 ・取引先持株会による取得	無
	3,264	2,203		

ハ. 保有目的が純投資目的である投資株式

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額 の合計額 (千円)	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額 の合計額 (千円)
非上場株式	2	1,346	4	4,259

区分	当事業年度		
	受取配当金の合計額 (千円)	売却損益の合計額 (千円)	評価損益の合計額 (千円)
非上場株式	22	△259	34

(注) 非上場株式は、証券投資信託受益証券のみであり、基準価額を時価として評価しております。

(2) 【監査報酬の内容等】

① 【監査法人に対する報酬の内容】

区分	最近事業年度	
	監査証明業務に基づく報酬 (千円)	非監査業務に基づく報酬 (千円)
発行者	10,000	—

②【その他重要な報酬の内容】

(最近事業年度)

該当事項はありません。

③【監査法人の発行者に対する非監査業務の内容】

(最近事業年度)

該当事項はありません。

④【監査報酬の決定方針】

当社の事業規模等を勘案して監査報酬額を決定しております。

第6【経理の状況】

1 財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和 38 年大蔵省令第 59 号）に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、証券会員制法人福岡証券取引所の「特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例」第 110 条第 6 項で認められた会計基準のうち、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おります。

2 監査証明について

当社は、証券会員制法人福岡証券取引所の「特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例」第 110 条第 5 項の規定に基づき、当事業年度（2023 年 1 月 1 日から 2023 年 12 月 31 日まで）の財務諸表について、イースト・サン監査法人により監査を受けております。

3 連結財務諸表について

当社は、子会社がありませんので、連結財務諸表を作成しておりません。

1 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

① 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2022 年 12 月 31 日)	当事業年度 (2023 年 12 月 31 日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	36,853	41,595
受取手形	24,800	53,100
売掛金	129,598	106,371
契約資産	6,296	63,830
商品及び製品	4,595	5,279
貯蔵品	92	399
前払費用	486	3,049
その他	3,809	1,252
流動資産合計	206,532	274,878
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	7,362	6,354
工具、器具及び備品（純額）	495	2,309
リース資産	5,126	2,680
土地	3,500	3,500
有形固定資産合計	※1 16,484	※1 14,844
無形固定資産		
ソフトウェア	1,812	1,190
その他	82	82
無形固定資産合計	1,894	1,272
投資その他の資産		
出資金	70	70
投資有価証券	13,071	15,146
敷金及び保証金	6,765	6,765
保険積立金	64,456	67,761
繰延税金資産	22,779	23,481
その他	287	245
投資その他の資産合計	107,430	113,470
固定資産合計	125,809	129,588
資産合計	332,341	404,467

(単位：千円)

	前事業年度 (2022 年 12 月 31 日)	当事業年度 (2023 年 12 月 31 日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	25,600	24,780
短期借入金	—	50,000
1 年内返済予定の長期借入金	26,412	18,772
リース債務	2,431	1,347
未払金	35,320	37,721
未払費用	869	1,499
未払法人税等	8,272	13,976
未払消費税等	13,373	14,144
前受金	—	1,486
預り金	7,013	7,073
賞与引当金	5,750	7,000
流動負債合計	125,043	177,803
固定負債		
長期借入金	33,811	15,039
リース債務	2,695	1,347
退職給付引当金	56,370	59,056
役員退職慰労引当金	67,590	63,230
固定負債合計	160,466	138,673
負債合計	285,509	316,476

(単位：千円)

	前事業年度 (2022 年 12 月 31 日)	当事業年度 (2023 年 12 月 31 日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	25,000	25,000
資本剰余金		
資本準備金	10,270	10,270
資本剰余金合計	10,270	10,270
利益剰余金		
利益準備金	5,000	5,000
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	7,635	46,845
利益剰余金合計	12,635	51,845
自己株式	△1,000	△1,000
株主資本合計	46,905	86,115
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△641	1,304
評価・換算差額等合計	△641	1,304
新株予約権	568	571
純資産合計	46,832	87,990
負債純資産合計	332,341	404,467

②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 12 月 31 日)	当事業年度 (自 2023 年 1 月 1 日 至 2023 年 12 月 31 日)
売上高	635, 152	728, 160
売上原価	460, 570	522, 262
売上総利益	174, 581	205, 897
販売費及び一般管理費	※1 145, 993	※1 149, 558
営業利益	28, 588	56, 339
営業外収益		
受取利息	3	0
受取配当金	333	421
受取保険金	82	497
助成金収入	—	197
その他	103	184
営業外収益合計	523	1, 302
営業外費用		
支払利息	226	378
投資有価証券売却損	—	259
その他	7	2
営業外費用合計	234	640
経常利益	28, 877	57, 000
特別損失		
役員退職慰労引当金繰入額	67, 590	—
退職給付費用	56, 370	—
投資有価証券評価損	5, 900	—
特別損失合計	129, 860	—
税引前当期純利益又は税引前当期純損失 (△)	△100, 982	57, 000
法人税、住民税及び事業税	10, 987	19, 508
法人税等調整額	△22, 444	△1, 717
法人税等合計	△11, 456	17, 791
当期純利益又は当期純損失 (△)	△89, 525	39, 209

【製造原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 12 月 31 日)		当事業年度 (自 2023 年 1 月 1 日 至 2023 年 12 月 31 日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
I 材料費	※ 1	10,572	2.8	384	0.1
II 労務費		300,223	80.3	305,899	80.5
III 外注加工費		36,252	9.7	46,010	12.1
IV 経費		26,666	7.1	27,509	7.2
当期総製造費用		373,715	100.0	379,804	100.0
当期製品製造原価		373,715		379,804	

※ 1 主な内訳は次のとおりです。

項目	前事業年度 (千円)	当事業年度 (千円)
旅費交通費	2,413	2,763
事務用品費	3,281	6,798
賃借料	8,624	8,329
水道光熱費	2,511	2,670
保険料	3,182	3,015
リース料	5,689	2,941

(原価計算の方法)

個別原価計算を採用しております。

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 12 月 31 日）

（単位：千円）

	株主資本							
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			自己株式	株主資本合計
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	20,000	10,000	10,000	5,000	97,160	102,160	△1,000	131,160
当期変動額								
新株の発行	5,000	270	270					5,270
当期純損失（△）					△89,525	△89,525		△89,525
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	5,000	270	270	—	△89,525	△89,525	—	△84,255
当期末残高	25,000	10,270	10,270	5,000	7,635	12,635	△1,000	46,905

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	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	—	—	598	131,759
当期変動額				
新株の発行				5,270
当期純損失（△）				△89,525
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△641	△641	△30	△672
当期変動額合計	△641	△641	△30	△84,927
当期末残高	△641	△641	568	46,832

当事業年度（自 2023 年 1 月 1 日 至 2023 年 12 月 31 日）

（単位：千円）

	株主資本							
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			自己株式	株主資本合計
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	25,000	10,270	10,270	5,000	7,635	12,635	△1,000	46,905
当期変動額								
当期純利益					39,209	39,209		39,209
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	—	—	—	—	39,209	39,209	—	39,209
当期末残高	25,000	10,270	10,270	5,000	46,845	51,845	△1,000	86,115

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	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	△641	△641	568	46,832
当期変動額				
当期純利益				39,209
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,945	1,945	2	1,948
当期変動額合計	1,945	1,945	2	41,158
当期末残高	1,304	1,304	571	87,990

④【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 12 月 31 日)	当事業年度 (自 2023 年 1 月 1 日 至 2023 年 12 月 31 日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益又は税引前当期純損失 (△)	△100,982	57,000
減価償却費	2,122	4,440
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△1,200	—
賞与引当金の増減額 (△は減少)	5,750	1,250
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	56,370	2,686
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	67,590	△4,360
受取利息及び受取配当金	△336	△422
支払利息	226	378
受取保険金	△82	△497
投資有価証券評価損	5,900	—
投資有価証券売却損	—	259
売上債権の増減額 (△は増加額)	△12,568	△62,607
棚卸資産の増減額 (△は増加額)	△3,702	△990
仕入債務の増減額 (△は減少額)	△19,323	△820
その他資産の増減額 (△は増加額)	△3,169	△871
その他負債の増減額 (△は減少額)	7,091	6,258
小計	3,683	1,704
利息及び配当金の受取額	336	422
利息の支払額	△222	△375
法人税等の支払額	△2,572	△13,804
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,226	△12,053
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△3,973	△2,179
投資有価証券の取得による支出	△2,432	△2,426
投資有価証券の売却による収入	—	3,052
保険積立金の積立による支出	△4,636	△5,175
保険積立金の解約による収入	498	2,367
投資活動によるキャッシュ・フロー	△10,543	△4,361

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 12 月 31 日)	当事業年度 (自 2023 年 1 月 1 日 至 2023 年 12 月 31 日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	—	50,000
ファイナンス・リース債務の返済による支出	—	△2,431
長期借入金の返済による支出	△16,292	△26,412
株式の発行による収入	5,270	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	△11,022	21,156
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△20,339	4,742
現金及び現金同等物の期首残高	57,193	36,853
現金及び現金同等物の期末残高	※ 36,853	※ 41,595

【注記事項】

【重要な会計方針】

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品

個別法による原価法

（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

3. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

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

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物 10～50年

工具、器具及び備品 3～15年

無形固定資産（リース資産を除く）

定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しています。

4. 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員の賞与支給にあてるため、支給見込額に基づき当事業年度負担額を計上しております。

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく期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

当社のソフトウェア受託開発業務等では、受託開発等の進捗に応じて一定の期間にわたり履行義務が充足されると判断していることから、少額（200 万円未満）又は期間（3 か月未満）がごく短い受託開発等を除き、履行義務の充足に係る進捗度に基づき収益を認識しております。また、コンピュータ機器類等の販売では、顧客に商品を引き渡した時点で履行義務が充足されると判断し、顧客に商品を引き渡した時に収益を認識しております。なお、取引の対価を受領する時期は契約条件ごとに異なるものの、取引価格に重要な金融要素を含む契約はありません。

6. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

（重要な会計上の見積り）

（繰延税金資産の回収可能性）

（1）当事業年度の財務諸表に計上した金額

繰延税金資産の金額は、財務諸表「注記事項（税効果会計関係）」の1. に記載の金額と同一であります。

（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

繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって見積っております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌事業年度の財務諸表における繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(未適用の会計基準等)

・該当はありません。

(貸借対照表関係)

※1 有形固定資産の減価償却累計額

	前事業年度 (2022年12月31日)	当事業年度 (2023年12月31日)
有形固定資産の減価償却累計額	28,751千円	16,770千円

(損益計算書関係)

※1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
役員報酬	24,048千円	15,324千円
給与手当	57,605千円	58,061千円
手数料	16,969千円	18,167千円
減価償却費	2,122千円	4,440千円
役員退職慰労引当金繰入額	—	2,240千円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度（自2022年1月1日 至2022年12月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度 期首株式数（株）	当事業年度 増加株式数（株）	当事業年度 減少株式数（株）	当事業年末 株式数（株）
普通株式	40,000	1,000	—	41,000

(注) 変動事由の概要

新株の発行に伴う増加1,000株

2. 自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当事業年度 期首株式数（株）	当事業年度 増加株式数（株）	当事業年度 減少株式数（株）	当事業年末 株式数（株）
普通株式	2,000	—	—	2,000

3. 新株予約権に関する事項

区分	新株予約権 の内訳	新株予約権 の目的とな る株式の種 類	新株予約権の目的となる株式の数（株）				当事業 年度末残高 （千円）
			当事業 年度期首	当事業 年度増加	当事業 年度減少	当事業 年度末	
提出会社	ストック・ オプション としての新 株予約権	—	—	—	—	—	568
合計		—	—	—	—	—	568

4. 配当に関する事項

該当事項はありません。

当事業年度（自 2023 年 1 月 1 日 至 2023 年 12 月 31 日）

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度 期首株式数（株）	当事業年度 増加株式数（株）	当事業年度 減少株式数（株）	当事業年末 株式数（株）
普通株式	41,000	—	—	41,000

2. 自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当事業年度 期首株式数（株）	当事業年度 増加株式数（株）	当事業年度 減少株式数（株）	当事業年末 株式数（株）
普通株式	2,000	—	—	2,000

3. 新株予約権に関する事項

区分	新株予約権 の内訳	新株予約権 の目的とな る株式の種 類	新株予約権の目的となる株式の数（株）				当事業 年度末残高 （千円）
			当事業 年度期首	当事業 年度増加	当事業 年度減少	当事業 年度末	
提出会社	ストック・ オプション としての新 株予約権	—	—	—	—	—	571
合計		—	—	—	—	—	571

4. 配当に関する事項

（1）配当金支払額

該当事項はありません。

（2）基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

（決議）	株式の種類	配当金の 総額 （千円）	配当の原資	1株当たり 配当額 （円）	基準日	効力発生日
2024年3月29日 定時株主総会	普通株式	7,839	利益剰余金	201.07	2023年12月31日	2024年3月29日

(キャッシュ・フロー計算書関係)

※現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
現金及び預金勘定	36,853千円	41,595千円
現金及び現金同等物	36,853千円	41,595千円

(金融商品関係)

(1) 金融商品に対する取組方針

資金運用については安全性の高い金融商品で運用し、短期の借入金は運転資金として、長期の借入金は設備投資資金として、主に銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。また、デリバティブ取引に関しては行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である買掛金等は、そのほとんどが3ヶ月以内の支払期日であります。

借入金は、主に運転資金及び設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、このうち一部は、金利の変動リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

営業債権である売掛金等については、業務本部が債権管理規程で定める所定の手続きに従い、債権回収の状況を定期的にモニタリングし、支払遅延の早期把握や回収リスクの軽減を図っております。特に金額等の重要性が高い取引については、取締役会において、取引実行の決定や回収状況の報告などを行っております。

② 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

当社は取引先企業の株式並びに投資信託商品を保有しております。毎月の定時取締役会で保有残高並びに評価額を確認するとともに、定期的にポートフォリオを見直し、投資方針や市場環境の変化に応じて、資産配分を調整しております。

③ 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

買掛金及び未払金については月次単位での支払予定を把握するとともに、手元流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価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

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。

前事業年度（2022 年 12 月 31 日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
投資有価証券	13,071	13,071	—
資産計	13,071	13,071	—
長期借入金（1 年内返済予定を含む）	60,223	58,992	1,230
負債計	60,223	58,992	1,230

(※1) 「現金及び預金」、「受取手形」、「売掛金」、「買掛金」、「短期借入金」、「未払金」及び「未払法人税等」は、現金であること及び短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、またリース債務は重要性が乏しいことから、記載を省略しております。

当事業年度（2023 年 12 月 31 日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
投資有価証券	15,146	15,146	—
資産計	15,146	15,146	—
長期借入金（1 年内返済予定を含む）	33,811	33,622	188
負債計	33,811	33,622	188

(※1) 「現金及び預金」、「受取手形」、「売掛金」、「買掛金」、「短期借入金」、「未払金」及び「未払法人税等」は、現金であること及び短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、またリース債務は重要性が乏しいことから、記載を省略しております。

(注1) 金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度（2022 年 12 月 31 日）

	1 年以内 (千円)	1 年超 5 年以内 (千円)	5 年超 10 年以内 (千円)	10 年超 (千円)
現金及び預金	36,853	—	—	—
受取手形	24,800	—	—	—
売掛金	129,598	—	—	—
合計	191,251	—	—	—

当事業年度（2023 年 12 月 31 日）

	1 年以内 (千円)	1 年超 5 年以内 (千円)	5 年超 10 年以内 (千円)	10 年超 (千円)
現金及び預金	41,595	—	—	—
受取手形	53,100	—	—	—
売掛金	106,371	—	—	—
合計	201,067	—	—	—

(注2) 長期借入金及びリース債務の決算日後の返済予定額

前事業年度 (2022 年 12 月 31 日)

	1 年以内 (千円)	1 年超 2 年以内 (千円)	2 年超 3 年以内 (千円)	3 年超 4 年以内 (千円)	4 年超 5 年以内 (千円)	5 年超 (千円)
短期借入金	—	—	—	—	—	—
長期借入金	26,412	18,772	11,681	2,710	648	—
リース債務	2,431	1,348	670	678	—	—
合計	28,843	20,120	12,351	3,388	648	—

当事業年度 (2023 年 12 月 31 日)

	1 年以内 (千円)	1 年超 2 年以内 (千円)	2 年超 3 年以内 (千円)	3 年超 4 年以内 (千円)	4 年超 5 年以内 (千円)	5 年超 (千円)
短期借入金	50,000	—	—	—	—	—
長期借入金	18,772	11,681	2,710	648	—	—
リース債務	1,347	670	678	—	—	—
合計	70,119	12,351	3,388	648	—	—

3. 金融商品の時価のレベル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又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。

(1) 時価で貸借対照表に計上している金融商品

前事業年度 (2022 年 12 月 31 日)

区分	時価			
	レベル 1	レベル 2	レベル 3	合計
投資有価証券				
その他有価証券				
株式	8,812	—	—	8,812
投資信託	—	4,259	—	4,259
資産計	8,812	4,259	—	13,071

当事業年度 (2023 年 12 月 31 日)

区分	時価			
	レベル 1	レベル 2	レベル 3	合計
投資有価証券				
その他有価証券				
株式	13,800	—	—	13,800
投資信託	—	1,346	—	1,346
資産計	13,800	1,346	—	15,146

(2) 時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

前事業年度 (2022 年 12 月 31 日)

区分	時価			
	レベル 1	レベル 2	レベル 3	合計
長期借入金	—	58,992	—	58,992
負債計	—	58,992	—	58,992

当事業年度 (2023 年 12 月 31 日)

区分	時価			
	レベル 1	レベル 2	レベル 3	合計
長期借入金	—	33,622	—	33,622
負債計	—	33,622	—	33,622

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

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。市場における取引価格が存在しない投資信託については、解約又は買戻請求に関して市場参加者からのリスク対価を求められるほどの重要な制限がないため基準価額を時価としており、レベル 2 の時価に分類しております。

長期借入金（１年内返済予定含む）

長期借入金（１年内返済予定含む）の時価は、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値によっており、レベル２の時価に分類しております。なお、長期借入金のうち、変動金利によるものは、時価と期末簿価が近似していることから、当該帳簿価額によっております。

（有価証券関係）

１．その他有価証券

前事業年度（2022 年 12 月 31 日）

区分	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1)株式	2,203	2,165	37
	(2)その他	—	—	—
	小計	2,203	2,165	37
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1)株式	6,608	7,277	△668
	(2)その他	4,259	4,604	△345
	小計	10,868	11,881	△1,013
合計		13,071	14,047	△976

当事業年度（2023 年 12 月 31 日）

区分	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1)株式	13,800	11,850	1,949
	(2)その他	1,148	1,111	37
	小計	14,948	12,962	1,986
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1)株式	—	—	—
	(2)その他	197	200	△2
	小計	197	200	△2
合計		15,146	13,162	1,983

２．売却したその他有価証券

前事業年度（自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 12 月 31 日）

該当事項ありません。

当事業年度（自 2023 年 1 月 1 日 至 2023 年 12 月 31 日）

種類	売却額（千円）	売却益の合計額（千円）	売却損の合計額（千円）
その他	3,052	—	259
合計	3,052	—	259

３．減損処理を行った有価証券

前事業年度において、有価証券について 5,900 千円減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ 50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30%～50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

前事業年度 (自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 12 月 31 日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として退職一時金制度を採用しております。また、確定拠出型の制度として中小企業退職金共済制度に加入しております。なお、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

	前事業年度 (自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 12 月 31 日)	当事業年度 (自 2023 年 1 月 1 日 至 2023 年 12 月 31 日)
退職給付引当金の期首残高	—	56,370 千円
退職給付費用	—	6,490 千円
会計基準変更時差異	56,370 千円	—
退職給付の支払額	—	△3,803 千円
退職給付引当金の期末残高	56,370 千円	59,056 千円

(2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

	前事業年度 (自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 12 月 31 日)	当事業年度 (自 2023 年 1 月 1 日 至 2023 年 12 月 31 日)
非積立型制度の退職給付債務	56,370 千円	59,056 千円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	56,370 千円	59,056 千円
退職給付引当金	56,370 千円	59,056 千円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	56,370 千円	59,056 千円

(3) 退職給付費用

	前事業年度 (自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 12 月 31 日)	当事業年度 (自 2023 年 1 月 1 日 至 2023 年 12 月 31 日)
簡便法で計算した退職給付費用	—	6,490 千円

(4) 確定拠出制度

確定拠出制度への要拠出額は、前事業年度 4,321 千円、当事業年度 4,249 千円であります。

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

当社は未公開企業であり、ストック・オプション等の単位当たりの本源的価値は0円であるため、費用計上はしておりません。

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

	第1回新株予約権	第2回新株予約権
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 1名 当社従業員 73名	当社監査役 2名 当社従業員 2名
株式の種類別のストック・オプションの数(注) 1	普通株式 77,000株(注) 2	普通株式 8,000株
付与日	2021年12月27日	2021年12月27日
権利確定条件	「第5【発行者の状況】1【株式等の状況】(2)【新株予約権等の状況】」に記載しております。	「第5【発行者の状況】1【株式等の状況】(2)【新株予約権等の状況】」に記載しております。
対象勤務期間	期間の定めなし	期間の定めなし
権利行使期間	自 2023年12月18日 至 2031年12月16日	自 2021年12月27日 至 2036年12月26日

	第3回新株予約権
付与対象者の区分及び人数(名)	当社新株予約権の受託者(注) 4
株式の種類別のストック・オプションの数(注) 1	普通株式 400,000株(注) 2
付与日	2021年12月27日
権利確定条件	「第5【発行者の状況】1【株式等の状況】(2)【新株予約権等の状況】」に記載しております。
対象勤務期間	期間の定めなし
権利行使期間	自 2021年12月27日 至 2036年12月26日

(注) 1. 株式数に換算して記載しております。

2. 権利確定条件については、「第5【発行者の状況】1【株式等の状況】(2)【新株予約権等の状況】」の新株予約権の行使の条件に記載しております。
3. 2024年3月29日付で普通株式を1株につき100株の株式分割を行っており、株式数は分割後の内容を記載しております。
4. 本新株予約権は、コタエル信託株式会社を受託者とする信託に割り当てられ、信託期間満了日時点の当社役職員等のうち受益者として指定されたものに交付されます。ただし、現段階で当社役職員以外の社外協力者に交付する想定はありません。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当事業年度（2023 年 12 月期）において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

① ストック・オプションの数

	第 1 回新株予約権	第 2 回新株予約権	第 3 回新株予約権
権利確定前（株）			
前事業年度末	—	—	—
付与	—	—	—
失効	—	—	—
権利確定	—	—	—
未確定残	—	—	—
権利確定後（株）	—	—	—
前事業年度末（注）	77,000	8,000	400,000
権利確定	—	—	—
権利行使	—	—	—
失効	—	—	—
未行使残（注）	77,000	8,000	400,000

（注）2024 年 3 月 29 日付で普通株式を 1 株につき 100 株の株式分割を行っており、株式数は分割後の内容を記載しております。

② 単価情報

	第 1 回新株予約権	第 2 回新株予約権	第 3 回新株予約権
権利行使価額（円）	44	44	44
行使時平均株価（円）	—	—	—
付与日における公正な評価単価（円）	—	—	—

（注）2024 年 3 月 29 日付で普通株式を 1 株につき 100 株の株式分割を行っており、分割後の権利行使価額を記載しております。

3. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

ストック・オプション付与日時点において、当社が未公開企業であるため、ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法を単価あたりの本源的価値の見積りによっております。また、単位当たりの本源的価値の見積方法は、純資産方式を参考にしております。

4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみを反映される方法を採用しております。

5. スtock・オプションの単位当たりの本源的価値により算定を行う場合の当事業年度末における本源的価値の合計額及び当事業年度において権利行使されたStock・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額

- ① 当事業年度末における本源的価値の合計額 一千円
 ② 当事業年度において権利行使されたStock・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額一千円

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生 of 主な原因別の内訳

	前事業年度 (2022年12月31日)	当事業年度 (2023年12月31日)
繰延税金資産		
役員退職慰労引当金	23,163千円	21,668千円
退職給付引当金	19,318	20,238
賞与引当金	1,970	2,398
未払事業税	859	1,163
その他有価証券評価差額金	334	—
その他	2,318	2,381
繰延税金資産小計	47,964	47,852
評価性引当額	25,185	23,690
繰延税金資産合計	22,779	24,161
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	—	△679
繰延税金負債合計	—	△679
繰延税金資産の純額	22,779	23,481

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

	前事業年度 (2022年12月31日)	当事業年度 (2023年12月31日)
法定実効税率 (調整)	—	34.3 %
住民税均等割	—	1.2
税額控除	—	△0.1
軽減税率等	—	△1.5
評価性引当額	—	△2.6
その他	—	△0.1
税効果会計適用後の法人税等の負担率	—	31.2

前事業年度は、税引前当期純損失を計上しているため、記載しておりません。

(持分法損益等)

該当事項はありません。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

該当事項はありません。

(賃貸等不動産関係)

該当事項はありません。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)	当事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)
システム開発サービス	510,985	551,232
SI サービス	113,135	174,422
その他	11,031	2,505
顧客との契約から生じる収益	635,152	728,160
その他の収益	—	—
外部顧客への売上高	635,152	728,160

2. 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

「注記事項(重要な会計方針)6. 収益及び費用の計上基準」に記載しております。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当事業年度末において存在する顧客との契約から翌事業年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

(1) 契約資産及び契約負債(前受金)の残高等

	前事業年度 (2022年12月31日)	当事業年度 (2023年12月31日)
顧客との契約から生じた債権(期首残高)	148,126	154,398
顧客との契約から生じた債権(期末残高)	154,398	159,471
契約資産(期首残高)	—	6,296
契約資産(期末残高)	6,296	63,830
契約負債(期首残高)(前受金)	—	—
契約負債(期末残高)(前受金)	—	1,486

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社においては、契約期間が1年を越える重要な取引がないため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前事業年度(自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)

当社は、システム開発事業の単一セグメントのため、記載を省略しております。

当事業年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

当社は、システム開発事業の単一セグメントのため、記載を省略しております。

【関連情報】

前事業年度(自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

当社は、システム開発事業の単一セグメントのため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	売上高（千円）	関連するセグメント名
株式会社三井E&S	288,026	システム開発事業
株式会社システムズナカシマ	70,685	システム開発事業

当事業年度（自 2023 年 1 月 1 日 至 2023 年 12 月 31 日）

1. 製品及びサービスごとの情報

当社は、ソフトウェア事業の単一セグメントのため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	売上高（千円）	関連するセグメント名
株式会社三井E&S	362,105	システム開発事業

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前事業年度（自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 12 月 31 日）

1. 関連当事者との取引

財務諸表提出会社と関連当事者の取引

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記
該当事項はありません。

当事業年度（自 2023 年 1 月 1 日 至 2023 年 12 月 31 日）

1. 関連当事者との取引
財務諸表提出会社と関連当事者の取引
該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記
該当事項はありません。

（1 株当たり情報）

前事業年度 （自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 12 月 31 日）		当事業年度 （自 2023 年 1 月 1 日 至 2023 年 12 月 31 日）	
1 株当たり純資産額	11 円 86 銭	1 株当たり純資産額	22 円 41 銭
1 株当たり当期純損失（△）	△23 円 40 銭	1 株当たり当期純利益	10 円 05 銭

（注）1. 当社は 2024 年 3 月 29 日開催の当社株主総会の決議に基づき、2024 年 3 月 29 日付で普通株式 1 株につき 100 株の株式分割を行いました。第 49 期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1 株当たり純資産額及び 1 株当たり当期純利益又は 1 株当たり当期純損失を算定しております。

2. 1 株当たり当期純利益又は 1 株当たり当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 （自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 12 月 31 日）	当事業年度 （自 2023 年 1 月 1 日 至 2023 年 12 月 31 日）
当期純利益又は当期純損失（△）（千円）	△89,525	39,209
普通株主に帰属しない金額（千円）	—	—
普通株式に係る当期純利益 又は当期純損失（△）（千円）	△89,525	39,209
期中平均株式数（株）	38,250	39,000
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	新株予約権 3 種類（新株予約権の株式数 485,000 株）。詳細は「第 5 【発行者の状況】1 【株式等の状況】（2）【新株予約権等の状況】」に記載しております。	新株予約権 3 種類（新株予約権の株式数 485,000 株）。詳細は「第 5 【発行者の状況】1 【株式等の状況】（2）【新株予約権等の状況】」に記載しております。

(重要な後発事象)

1. 株式分割及び単元株制度の採用について

2024年3月29日開催の当社株主総会の決議に基づき、以下のとおり株式分割を行っております。また、同日付をもって単元株制度導入に伴う定款変更を行い、単元株式数を100株とする単元株制度を採用しております。

(1) 株式分割及び単元株制度導入の目的

株式単位当たりの金額の引下げを行うことで株式の流動性を高めることを目的として株式分割を実施し、1単元を100株とする単元制度の採用を行います。

(2) 株式分割の概要

① 分割の方法

2023年12月31日最終の株主名簿に記載又は記録された株主の所有する普通株式1株につき100株の割合をもって分割いたしました。

② 株式分割前の発行済株式総数

普通株式 41,000株

③ 株式分割による増加株式数

普通株式 4,059,000株

④ 株式分割後の発行済株式総数

普通株式 4,100,000株

⑤ 株式分割後の発行可能株式総数

普通株式 16,400,000株

⑥ 株式分割の効力発生日

2024年3月29日

なお、「1株当たり情報」は、当該株式分割が第49期の期首に行われたと仮定して算出しており、これによる影響については、当該箇所に記載しております。

(3) 単元株制度の採用

普通株式の単元株式数を100株といたしました。

2. 第三者割当増資について

2024年3月29日開催の株主総会において、下記のとおり「第三者割当増資（普通株式）」について決議しております。

- | | |
|--------------|----------------|
| (1) 払込期日 | 2024年3月29日 |
| (2) 発行新株式数 | 普通株式 300,000株 |
| (3) 発行価格 | 1株につき金60円 |
| (4) 払込金額の総額 | 18,000,000円 |
| (5) 資本組入額 | 1株につき金60円 |
| (6) 資本組入額の総額 | 18,000,000円 |
| (7) 割当先 | 大阪中小企業投資育成株式会社 |
| (8) 資金の用途 | 運転資金 |

⑤【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

投資有価証券	その他有価証券	銘柄	株式数（株）	貸借対照表 計上額 （千円）
		株式会社三井 E&S	4,271	3,015
		E N E O Sホールディングス株式会社	7,038	3,944
		株式会社ちゅうぎんフィナンシャルグループ	3,569	3,574
		ソフトバンク株式会社	1,855	3,264
計			16,733	13,800

【その他】

投資有価証券	その他有価証券	種類及び銘柄	投資口数等(口)	貸借対照表計上額(千円)
		(投資信託受益証券) 証券投資信託受益証券(2銘柄)	1,485,336	1,346

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高(千円)	当期増加額(千円)	当期減少額(千円)	当期末残高(千円)	当期末減価償却累計額又は償却累計額(千円)	当期償却額(千円)	差引当期末残高(千円)
有形固定資産							
建物	13,827	—	1,000	12,827	6,472	1,008	6,354
工具、器具及び備品	22,782	2,179	14,799	10,161	7,852	364	2,309
土地	3,500	—	—	3,500	—	—	3,500
リース資産	5,126	—	—	5,126	2,445	2,445	2,680
有形固定資産計	45,235	2,179	15,799	31,615	16,770	3,818	14,844
無形固定資産							
ソフトウェア	10,685	—	2,207	8,478	7,287	621	1,190
その他	82	—	—	82	—	—	82
無形固定資産計	10,767	—	2,207	8,560	7,287	621	1,272

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	—	50,000	0.975	—
1年以内に返済予定 の長期借入金	26,412	18,772	0.966	—
長期借入金 (1年以内に返済予 定のものを除く)	33,811	15,039	0.966	2024年から2027年
合計	60,223	83,811	—	—

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

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

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	11,681	2,710	648	—

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
賞与引当金	5,750	7,000	5,750	—	7,000
役員退職慰労引当金	67,590	2,240	6,600	—	63,230

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

1 流動資産

①現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	465
預金	
当座預金	13,705
普通預金	25,101
定期預金	2,323
小計	41,129
合計	41,595

②受取手形

相手先別内訳

相手先	金額 (千円)
株式会社三井 E&S	53,100

期日別内訳

期日別	金額 (千円)
2024 年 1 月	13,500
2024 年 2 月	20,600
2024 年 3 月	4,200
2024 年 4 月	14,800
合計	53,100

③売掛金

相手先	金額(千円)
株式会社三井E&S	70,314
株式会社システムズナカシマ	7,542
三井E&Sシステム技研株式会社	4,828
扶桑電通株式会社 岡山営業所	4,658
株式会社両備システムズ	3,617
その他	15,409
合計	106,371

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円)	当期発生高 (千円)	当期回収高 (千円)	当期末残高 (千円)	回収率 (%)	滞留期間 (日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	$\frac{(A) + (D)}{2} - \frac{(B)}{366}$
129,598	760,407	783,634	106,371	88.0	56.8

④商品 及び製品

区分	金額(千円)
パソコン、ソフトウェア、周辺機器	5,279
合計	5,279

⑤貯蔵品

区分	金額（千円）
貯蔵品	
Apple Watch	187
パナソニック高周波治療器	53
収入印紙	49
その他	108
合計	399

2 負債

①買掛金

相手先	金額(千円)
リコージャパン株式会社	7,332
SBC&S株式会社	3,269
ダイワボウ情報システム株式会社	2,350
株式会社オービックビジネスコンサルタント	2,059
株式会社ビックカメラ	1,967
その他	7,800
合計	24,780

②未払金

相手先	金額(千円)
給与（12月分）	25,064
岡山西社会保険事務所	9,754
ホテルグランヴィア岡山	660
その他	2,243
合計	37,721

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第7【外国為替相場の推移】

該当事項はありません。

第8【発行者の株式事務の概要】

事業年度	1月1日から12月31日まで
定時株主総会	毎事業年度末日の翌日から3ヶ月以内
基準日	毎年12月31日
株券の種類	—
剰余金の配当の基準日	毎年12月31日 毎年6月30日
1単元の株式数	100株
株式の名義書換え	
取扱場所	大阪府大阪市中央区伏見町3丁目6番3号 三菱UFJ信託銀行株式会社 大阪証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	三菱UFJ信託銀行 全国各支店
名義書換手数料	無料
新券交付手数料	—
単元未満株式の買取り	
取扱場所	大阪府大阪市中央区伏見町3丁目6番3号 三菱UFJ信託銀行株式会社 大阪証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	三菱UFJ信託銀行 全国各支店
買取手数料	330円
公告掲載方法	電子公告により行う。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載する。 公告掲載URL https://www.nics.ne.jp/info/gyoseki
株主に対する特典	該当事項はありません。

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

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 取得請求権付株式の取得を請求する権利
- (3) 募集株式または募集新株予約権の割当てを受ける権利

第二部【特別情報】

第1【外部専門家の同意】

該当事項はありません。

第三部【株式公開情報】

第1【特別利害関係者等の株式等の移動状況】

移 動 年月日	移動前 所有者の 氏名 又は名称	移動前 所有者 の 住所	移動前 所有者の 発行者と の関係等	移動後 所有者の 氏名 又は名称	移動後 所有者の 住所	移動後 所有者の 発行者と の関係等	移動 株数 (株)	価格 (単価) (円)	移動理由
2022 年 11 月 10 日	山根 慎一郎	岡山県 岡山市 北区	特別利害関 係者等（当 社の代表取 締役社長）	合同会社 玉事務所	岡山県岡山 市北区問屋 町 26-108 リビンコー トスタイル 問屋町 1003 号	特別利害関 係者等（大 株主上位 10 名）	1,000	無償	贈与
2023 年 9 月 3 日	山根 慎一郎	岡山県 岡山市 北区	特別利害関 係者等（当 社の代表取 締役社長）	公益財団法人 みんなで つくる財団 おかやま	岡山県総社 市中央 2 丁 目 2-8 FLCB 2 階	特別利害関 係者等（大 株主上位 10 名）	1,000	無償	贈与
2024 年 4 月 21 日	山根 慎一郎	岡山県 岡山市 北区	特別利害関 係者等（当 社の代表取 締役社長）	公益財団法人 大原芸術財団	岡山県倉敷 市中央一丁 目 2-8	特別利害関 係者等（大 株主上位 10 名）	100,000	無償	贈与

(注) 1. 当社は、Fukuoka PRO Market への上場を予定しております。証券会員制法人福岡証券取引所が定める特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例第 115 条及び同規程施行規則第 106 条の規定において、当社は上場日から 5 年間、新規上場申請日の直前事業年度（上場日が属する事業年度の前事業年度をいい、当該上場日が決算期日の翌日から定時株主総会までの間に当たる場合には、上場日が属する事業年度の前々事業年度をいう）の末日（2023 年 12 月 31 日）から起算して 2 年前（2022 年 1 月 1 日）から上場日の前日までの期間において、特別利害関係者等が当社の発行する株式若しくは新株予約権の譲受け若しくは譲渡（上場前の募集、売出し、特定投資家向け取得勧誘及び特定投資家向け売付け勧誘等を除き、新株予約権の行使を含む）を行っている場合には、それらの状況に係る記載内容についての記録を保存するものとされております。

2. 特別利害関係者等の範囲は次のとおりであります。

- (1) 当社の特別利害関係者……役員、その配偶者及び二親等内の血族（以下「役員等」という）、役員等により総株主の議決権の過半数が所有されている会社並びに関係会社及びその役員
- (2) 当社の大株主上位 10 名
- (3) 当社の人的関係会社及び資本的関係会社並びにこれらの役員
- (4) 金融商品取引業者（金融商品取引法第 28 条第 8 項に規定する有価証券関連業を行う者に限る）及びその役員並びに金融商品取引業者の人的関係会社及び資本的関係会社

第2【第三者割当等の概況】

1【第三者割当等による株式等の発行の内容】

項目	株式	株式
発行年月日	2022年11月10日	2024年3月29日
種類	普通株式	普通株式
発行数	100,000株	300,000株
発行価格	52.7円(注)3	60円(注)2
資本組入額	50円	60円
発行価額の総額	5,270,000円	18,000,000円
資本組入額の総額	5,000,000円	18,000,000円
発行方法	第三者割当	第三者割当
保有期間等に関する確約	—	(注)1

(注) 1. 第三者割当等による株式等の発行の制限に関し、証券会員制法人福岡証券取引所（以下、「同取引所」という。）の定める特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例並びにその期間については以下のとおりであります。

- (1) 同取引所の定める特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例第115条及び同規程施行規則第107条の規定において、新規上場申請者が、新規上場申請日の直前事業年度の末日から起算して1年前より後において、第三者割当等による募集株式の割当を行っている場合（上場前の公募等による場合を除く）には、当該新規上場申請者は、割当てを受けた者との間で、書面により募集株式の継続所有、譲渡時及び同取引所からの当該所有状況に係る照会時の同取引所への報告並びに当該書面及び報告内容の公衆縦覧その他の同取引所が必要と認める事項について確約を行うものとし、当該書面を同取引所が定めるところにより提出するものとされております。
- (2) 新規上場申請者が、前項の規定に基づく書面の提出を行わないときは、同取引所は新規上場申請者の不受理又は受理の取消しの措置をとるものとしております。
- (3) 当社の場合、新規上場申請日の直前事業年度の末日は2023年12月31日であります。
2. 発行価格は、ディスカウント・キャッシュフロー方式を参考として、当事者間での協議の上決定した価格であります。
3. 発行価格は、当事者間での協議の上決定した価格であります。
4. 2024年3月29日開催の株主総会決議により、2024年3月29日付で普通株式1株を100株に分割しておりますが、第49期の期首に分割があったものとして記載しております。

2【取得者の概況】

株式

取得者の 氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業 及び事業の内容等	割当株数 (株)	価格 (単価) (円)	取得者と 発行者との関係
おかやま信用金庫 理事長 桑田真治	岡山県岡山市北区 柳町1丁目11-21	金融機関	100,000	5,270,000 (52.7)	取引 金融機関

- (注) 1. おかやま信用金庫は、当該第三者割当増資により、特別利害関係者等となりました。
2. 2024年3月29日付けで、普通株式1株につき100株の株式分割を行っております。上記の発行数、発行価格、資本組入額及び行使時の払込金額は分割後の内容を記載しております。

株式

取得者の 氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業 及び事業の内容等	割当株数 (株)	価格 (単価) (円)	取得者と 発行者との関係
大阪中小企業投資育成 株式会社 代表取締役社長 小林利典	大阪府大阪市北区 中之島3丁目3-23	投資育成機関	300,000	18,000,000 (60)	無し

- (注) 1. 大阪中小企業投資育成株式会社、当該第三者割当増資により、特別利害関係者等となりました。

2. 2024 年 3 月 29 日付けで、普通株式 1 株につき 100 株の株式分割を行っております。上記の発行数、発行価格、資本組入額及び行使時の払込金額は分割後の内容を記載しております。

3 【取得者の株式等の移動状況】

該当事項はありません

第3【株主の状況】

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	株式総数に 対する所有株式 数の割合(%)
山根 慎一郎 (注) 1、2	岡山県岡山市北区	2,100,000	44.82
山根 光恵 (注) 1、3	香川県香川郡直島町	920,000	19.64
コタエル信託株式会社 (注) 9	東京都千代田区丸の内 二丁目4番1号 丸の内ビルディング	400,000 (400,000)	8.54 (8.54)
大阪中小企業投資育成株式会社 (注) 1	大阪府大阪市北区 中之島三丁目3番23号	300,000	6.40
山根 英雄 (注) 1、3	東京都江東区	240,000	5.12
岩田 涼子 (注) 1、3	神奈川県茅ヶ崎市	140,000	2.99
岩田 ゆうわ (注) 1	神奈川県茅ヶ崎市	100,000	2.13
合同会社玉事務所 (注) 1、4	岡山県岡山市北区間屋町 26番地108リビンコート スタイル間屋町1003号	100,000	2.13
おかやま信用金庫 (注) 1	岡山県岡山市北区 柳町一丁目11番21号	100,000	2.13
公益財団法人大原芸術財団 (注) 1	岡山県倉敷市 中央一丁目1番15号	100,000	2.13
公益財団法人みんなでつくる財団おかやま (注) 1	岡山県総社市 中央二丁目2番8号	100,000	2.13
下方 作治 (注) 5	岡山県玉野市	3,000 (3,000)	0.06 (0.06)
石田 麻衣 (注) 6	岡山県倉敷市	3,000 (3,000)	0.06 (0.06)
佐用 雅史 (注) 5	岡山県岡山市東区	2,000 (2,000)	0.04 (0.04)
遠藤 実 (注) 5	岡山県岡山市南区	2,000 (2,000)	0.04 (0.04)
須和田 庸二 (注) 6	岡山県玉野市	1,000 (1,000)	0.02 (0.02)
その他68名 (注) 7	—	74,000 (74,000)	1.58 (1.58)
計	—	4,685,000 (485,000)	100.00 (10.35)

(注) 1. 特別利害関係者等（大株主上位10名）

2. 特別利害関係者等（当社の代表取締役社長）

3. 特別利害関係者等（当社の代表取締役の二親等内の血族）

4. 特別利害関係者等（役員等により総株主の議決権の過半数が所有されている会社）

5. 特別利害関係者等（当社の取締役）

6. 特別利害関係者等（当社の監査役）

7. 当社の従業員、顧問

8. 時価発行新株予約権の受託者

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

10. 所有株式数と株式の総数に対する所有株式数の割合は、当社所有の自己株式200,000株を除いて記載しております。

11. 株式（自己株式は除く。）総数に対する所有株式数の割合は、小数点以下第3位を四捨五入しております。

独立監査人の監査報告書

2024 年 11 月 1 日

株式会社 NICS
取締役会 御中

イースト・サン監査法人

岡山県岡山市

指 定 社 員

業務執行社員

公認会計士

太田 隆一

指 定 社 員

業務執行社員

公認会計士

岡 友和

監査意見

当監査法人は、証券会員制法人福岡証券取引所の特定上場有価証券に関する有価証券上場規程の特例第 110 条第 5 項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社 NICS の 2023 年 1 月 1 日から 2023 年 12 月 31 日までの第 50 期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社 NICS の 2023 年 12 月 31 日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

その他の事項

会社の 2022 年 12 月 31 日をもって終了した前事業年度の財務諸表は監査されていない。

その他の記載内容

その他の記載内容は、発行者情報に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。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。

当監査法人の財務諸表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。

財務諸表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財務諸表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。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上