

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2021年4月28日

【事業年度】 第29期(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)

【会社名】 株式会社ネオジャパン

【英訳名】 NEOJAPAN Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 齋藤 晶議(戸籍名:齋藤 章浩)

【本店の所在の場所】 神奈川県横浜市西区みなとみらい二丁目2番1号  
横浜ランドマークタワー10階

【電話番号】 045 - 640 - 5917

【事務連絡者氏名】 取締役経理財務担当 管理部部長 常盤 誠

【最寄りの連絡場所】 神奈川県横浜市西区みなとみらい二丁目2番1号  
横浜ランドマークタワー10階

【電話番号】 045 - 640 - 5917

【事務連絡者氏名】 取締役経理財務担当 管理部部長 常盤 誠

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所  
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 第一部 【企業情報】

### 第1 【企業の概況】

#### 1 【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

回次	第25期	第26期	第27期	第28期	第29期
決算年月	2017年 1月	2018年 1月	2019年 1月	2020年 1月	2021年 1月
売上高 (千円)				3,742,984	5,325,021
経常利益 (千円)				717,259	948,630
親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円)				495,039	677,106
包括利益 (千円)				510,363	664,493
純資産額 (千円)				3,856,413	4,431,107
総資産額 (千円)				5,788,285	6,742,964
1株当たり純資産額 (円)				259.69	296.83
1株当たり 当期純利益金額 (円)				33.38	45.58
潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益金額 (円)				33.16	45.32
自己資本比率 (%)				66.6	65.6
自己資本利益率 (%)				12.8	16.4
株価収益率 (倍)				35.2	40.4
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)				764,320	989,864
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)				464,683	227,700
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)				101,632	142,615
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)				2,804,969	3,418,613
従業員数 〔ほか、平均臨時 雇用者数〕 (名)				233 〔14〕	256 〔16〕

- (注) 1. 第28期より連結財務諸表を作成しているため、それ以前については記載していません。  
2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。  
3. 第28期の自己資本利益率は、連結初年度のため期末の自己資本の金額に基づいて算出しております。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第25期	第26期	第27期	第28期	第29期
決算年月	2017年 1月	2018年 1月	2019年 1月	2020年 1月	2021年 1月
売上高 (千円)	2,116,872	2,312,325	2,661,949	3,081,926	3,462,307
経常利益 (千円)	428,533	451,298	547,331	662,091	789,162
当期純利益 (千円)	296,634	324,144	382,280	461,376	577,141
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-	-	-
資本金 (千円)	281,215	288,262	289,044	291,880	295,303
発行済株式総数 (株)	3,671,400	14,805,600	14,815,200	14,850,000	14,892,000
純資産額 (千円)	2,827,141	3,121,524	3,429,358	3,822,750	4,289,893
総資産額 (千円)	3,727,145	4,092,868	4,541,413	5,129,746	6,018,044
1株当たり純資産額 (円)	192.51	210.83	231.48	257.43	288.07
1株当たり配当額 (1株当たり中間配当額) (円)	8.50 (-)	5.50 (-)	6.00 (-)	7.50 (-)	11.00 (-)
1株当たり 当期純利益金額 (円)	20.64	22.05	25.81	31.11	38.85
潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益金額 (円)	20.04	21.75	25.60	30.90	38.63
自己資本比率 (%)	75.9	76.3	75.5	74.5	71.3
自己資本利益率 (%)	11.1	10.9	11.7	12.7	14.2
株価収益率 (倍)	24.5	78.6	35.6	37.7	47.4
配当性向 (%)	10.3	24.9	23.2	24.1	28.3
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	378,760	423,286	696,152	-	-
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	195,224	227,002	566,606	-	-
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	4,065	16,999	79,828	-	-
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	2,378,601	2,557,211	2,606,929	-	-
従業員数 〔ほか、平均臨時 雇用者数〕 (名)	92 〔4〕	107 〔7〕	117 〔7〕	126 〔13〕	139 〔15〕
株主総利回り (比較指標：配当込み TOPIX) (%)	94.3 (108.6)	320.0 (133.9)	172.2 (116.8)	220.1 (128.7)	344.6 (141.5)
最高株価 (円)	2,372	2,740 2,542 1,895	2,230	1,298	3,090
最低株価 (円)	1,351	1,740 1,155 895	624	867	815

- (注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。  
 2. 第27期までの持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社が存在していないため記載しておりません。  
 3. 当社は、2016年2月1日付で普通株式1株につき3株の割合、2017年7月1日付及び2017年11月16日付でそれぞれ普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っておりますが、第25期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を算定しております。  
 4. 2018年1月期の1株当たり配当額5.50円には、東京証券取引所市場第一部への市場変更の記念配当1.00円を含んでおります。  
 5. 第28期より連結財務諸表を作成しているため、それ以降の持分法を適用した場合の投資利益、営業活動によるキャッシュ・フロー、投資活動によるキャッシュ・フロー、財務活動によるキャッシュ・フロー及び現金及び現金同等物の期末残高は記載しておりません。  
 6. 最高・最低株価は、2018年1月17日以前は東京証券取引所マザーズにおける株価であり、2018年1月18日以降は東京証券取引所市場第一部におけるものであります。  
 7. 印は、株式分割(2017年7月1日、1株 2株)による権利落後の最高・最低株価を示しております。  
 8. 印は、株式分割(2017年11月16日、1株 2株)による権利落後の最高・最低株価を示しております。

## 2 【沿革】

年月	概要
1992年2月	横浜市荏田に株式会社ネオジャパン設立
1996年8月	事業拡大のため、横浜市都筑区に本社移転
1999年1月	Webグループウェア「iOffice2000」のパッケージ開発・販売開始
2000年2月	パッケージ製品の販売拠点として東京都港区に東京オフィス開設
2004年8月	本社及び東京オフィスを現在地に移転
2006年9月	クラウド提供型のグループウェア「Applitus」(アプリタス)を販売開始
2009年1月	株式会社ビットアイル(現:エクイニクス・ジャパン・エンタープライズ株式会社)が資本参加
2010年10月	子会社として株式会社ライブラネオ(非連結子会社)を設立
2012年12月	「HTML5」を全面採用した「desknet's NEO」の販売開始
2015年4月	株式会社ライブラネオの全株式を株式会社ビットアイル(現:エクイニクス・ジャパン・エンタープライズ株式会社)へ譲渡
2015年11月	東京証券取引所 マザーズに株式を上場
2017年1月	大阪市北区に大阪営業所を新設
2018年1月	東京証券取引所市場第一部に市場変更
2019年6月	アメリカ合衆国(カリフォルニア州)に子会社としてDELCO Inc.(非連結子会社)を設立
2019年8月	株式会社Pro-SPIREを株式取得により連結子会社化
2019年12月	マレーシア(クアラルンプール)に、TAZAKI Holdings Sdn. Bhd.との合併会社NEOREKA ASIA Sdn. Bhd.(非連結子会社)を設立(2020年10月より連結の範囲に追加)



- 2 「プロダクト」とは、desknet's NEOを主力製品とするグループウェア及びその関連製品のライセンス販売に関連する売上であります。
- 3 「技術開発」とは、上記「クラウドサービス」、「プロダクト」に直接関連しないソフトウェアの受託開発に関連する売上であります。

#### 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は出資金	主要な事業の内容	議決権の所有(又は被所有)割合(%)	関係内容
(連結子会社) 株式会社Pro-SPIRE (注) 2, 4	東京都大田区	千円 100,000	システム開発 サービス事業	100.0	役員の兼任 システム開発の 委託等
NEOREKA ASIA Sdn. Bhd. (注) 2	マレーシア クアラルンプール	千マレーシア リングgit 2,000	海外事業	70.0	役員の兼任 当社の販売代理店

(注) 1 「主要な事業の内容」欄には、セグメント情報に記載された名称を記載しております。

2 特定子会社であります。

3 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

4 株式会社Pro-SPIREについては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等	売上高	1,884,420千円
	経常利益	187,585 "
	当期純利益	123,480 "
	純資産額	550,037 "
	総資産額	1,135,382 "

## 5 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2021年1月31日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
ソフトウェア事業	139 〔15〕
システム開発サービス事業	112 〔1〕
海外事業	5 〔-〕
合計	256 〔16〕

(注) 従業員数は就業人員(当社グループから当社グループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。)であり、臨時雇用者数(派遣社員、パートタイマー及びアルバイトを含む。)は、年間の平均人員を〔 〕内に外数で記載しております。

### (2) 提出会社の状況

2021年1月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
139〔15〕	36.6	7.9	5,523

(注) 1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む。)であり、臨時雇用者数(派遣社員、パートタイマー及びアルバイトを含む。)は、年間の平均人員を〔 〕内に外数で記載しております。  
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。  
3. 提出会社の従業員数はすべてソフトウェア事業に含めております。  
4. 従業員数が前事業年度末と比較して13名増加しておりますが、主として新卒採用及び中途採用による増員によるものであります。

### (3) 労働組合の状況

労働組合は組成されておませんが、労使関係は円満に推移しております。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において、当社グループが判断したものであります。

#### (1) 経営方針

当社グループは、「リアルなITコミュニケーションで豊かな社会形成に貢献する」ことを経営理念とし、一部の先進企業だけでなく、全ての企業にすぐれたITのメリットを提供することを目指しております。この経営理念を実践するため具体的には以下の三つを行動指針としております。

- 柔軟な思考と発想で、次世代のニーズをつかむ
- ゼロから何かを生み出す喜びをお客様とともに
- 一人ひとりがパイオニア精神を持ち続けること

#### (2) 目標とする経営指標

当社グループは、技術革新のスピードが速く、常に革新的な製品・サービスが求められるIT業界に属しております。そのような状況の中、当社は研究開発や難易度の高い開発を受託することで社内に技術を蓄積し、技術的優位性を維持しながら、市場ニーズに応じた革新的な製品・サービスを適切な時期に市場に投入することで、販売価格がリーズナブルながらも高い利益率を確保することを目標としてまいりました。前連結会計年度第3四半期会計期間より、当社とは利益構造の異なる株式会社Pro-SPIREを子会社化したことにより、従来と比較して当社グループ全体として利益率は低下しておりますが、中長期的に当社グループ内でのシナジーを追求し利益率の改善に努めてまいります。

具体的な経営指標としては、売上高成長率及び売上高経常利益率の向上に努めてまいります。当連結会計年度の売上高成長率は42.3%、売上高経常利益率は17.8%（前連結会計年度19.1%）となっております。なお、前連結会計年度においては、子会社化した株式会社Pro-SPIREの損益計算書が4か月分のみ連結されております。また、売上高成長率の前期実績値につきましては、前連結会計年度より連結財務諸表の作成を開始したため記載しておりません。

#### (3) 中長期的な会社の経営戦略

2030年までに国内グループウェアのトップブランドとしてのポジションと評価を確立し、シェアNo.1、累計1000万ユーザーを目指してまいります（2021年1月末時点の販売累計ユーザー数：438万ユーザー）。当社グループの強みである信頼のある高い技術力、先進的なITの実用化に対するいち早い取り組みをさらに強化・挑戦し続けてまいります。

事業構造としましては、ソフトウェア事業においてクラウドサービス、サポートサービスの安定したストック型ビジネスに、当社が得意とするエンタープライズ向け製品・サービスのシェアを伸ばすことで、安定的な収益モデルを堅実に成長させるとともに、システム開発サービス事業とのシナジーの追求や海外子会社による新たな収益事業の立ち上げや海外販売にもチャレンジしてまいります。

#### (4) 経営環境及び対処すべき課題

インターネット関連技術は、技術の進歩が著しく、それに伴って業界標準及び利用者ニーズが急速に変化するなど当社の事業環境は日々変化しております。ソフトウェア事業においては、多様なユーザーニーズに応えるためクラウドサービスおよびライセンス（オンプレミス）の双方で販売を行っておりますが、クラウドサービスの利用が一般的に拡大していることから、今後もクラウドサービスの売上は安定的に成長すると想定しております。この結果、ソフトウェア事業の売上に占めるクラウドサービスの割合は今後も増加していくものと考えております。ライセンスについては、クラウドサービスの利用が広がっているものの、大規模ユーザーにおいては、運用環境が整備されていることや価格面からライセンスを選択する傾向が当面継続すると想定しております。このような中、当社製品は、大規模ユーザーで使用した場合の性能と価格面で特に競争力を有すると考えており、大規模ユーザー向けのライセンス販売は今後も安定的に推移すると見込んでおります。



高性能でありながら低価格な製品・サービスの開発を可能とすることができるのは、社内に蓄積された高い技術力に起因するものであると認識しております。そのため、今後も技術力を維持し、さらに高めていくためには優秀な技術者の採用・育成が重要であります。優秀な技術者の採用競争は激化しております。

また、当社は、職場におけるコミュニケーション、情報共有を円滑にすることに資するよう製品・サービスの開発を行ってまいりましたが、コロナ禍を契機として、リモートワークの拡大による職場という概念自体の変化、働き方に対する意識の変化、デジタルトランスフォーメーション(DX)の急速な進展などの変化に対応した製品・サービスを継続的に開発していくとともに、既存製品・サービスの認知度を高めていくことが重要であると認識しております。

システム開発サービス事業においては、顧客企業のIT投資動向の影響を受けるものの、デジタルトランスフォーメーション(DX)の推進など競争力を確保するためのIT投資は当面底堅く推移するものと想定しております。このような中、システム開発サービス事業の売上は当面安定的に推移すると想定しておりますが、人員等の制約によりボリュームを大きく増加させることは現実的ではなく、また、将来的にはビジネススピードを重視し内製化が進むことも想定されるため、デジタルトランスフォーメーション(DX)の実現に求められる技術力を蓄積し、より付加価値の高いサービスの提供にシフトしていくことが重要であると認識しております。

このような事業環境の中、当社グループが継続的に事業規模を拡大させていくためには、下記の課題への対応が必要であると考えております。

#### クラウドサービスの安定提供

ソフトウェア事業で展開しているクラウドサービスは、ソフトウェア事業の売上の約6割を占める規模に成長しており、今後も中期的に安定的な継続成長を見込んでおりますが、利用者の増加に対応してサービスを安定的にかつ継続的に提供するためには、計画的なサービス基盤拡大と、しっかりした保守・運用体制の拡大と整備が必要となります。運用技術者の増強、チームの増強を図る他、データセンターとの連携を一層強化し、必要な体制を十分に整備するとともに、今後のサービス提供について、サービス基盤設計や運用設計に取り組んでまいります。

#### 人材の確保・育成

当社グループが属する業界において優秀な人材を確保することは、企業の発展、成長に欠かせない要件となっております。当社グループにおいては、継続的に新卒採用を行い、その後の技術者等育成に注力してまいりました。今後も新卒採用を中心に人材採用を行い、優秀な人材へと育成していくという基本方針は変わりませんが、我が国は少子高齢化が進み、若い人材の不足は今後一層深刻となり、新卒採用による人材、特に技術者の確保が困難になっていくことが見込まれることから、採用活動の充実、強化に加え、即戦力としての中途採用による技術者の確保・拡大にも努めてまいります。

また、多様化し急速に変化していく事業環境の中で、当社グループの継続的な成長を達成するため、外部研修の活用等により新たな技術・知識の学習機会の提供に努めてまいります。

#### 新たな顧客を創造する新製品・新サービスの開発・提供

スマートフォンやタブレットの普及拡大やクラウドコンピューティング市場の発展、AIやIoT技術の発展に伴い、それらの変化に対応した新製品・新サービス提供の重要性が高まっております。付加価値機能の追加などによる既存製品・サービスの強化充実、顧客ニーズを満たす新製品・新サービスの開発に取り組んでまいります。

#### 当社グループ及び製品・サービスの認知度向上

当社の主力製品・サービスであるdesknet's NEOは、株式会社日経BP発行の「日経コンピュータ」誌による顧客満足度調査2020-2021のグループウェア/ビジネスチャット部門で6年連続で1位を獲得するなど、当社製品・サービスを御利用頂いているユーザーからは高い評価を獲得しております。しかしながら、当社グループ及び製品・サービス、特にdesknet's NEO以外の製品・サービスの認知度は十分ではないと認識しております。

新型コロナウイルス感染症の影響も考慮のうえ、より効果的な訴求方法を検討し、当社グループ及び製品・サービスの認知度の向上に努めてまいります。

#### 新規事業へのチャレンジ

既存事業を成長させ、中期的な収益目標を達成するとともに、AI、IoTといった先進的な情報技術の取り込みによる新しい製品や、インターネット技術を利用した新たなサービスモデルにも目を向け、グループ各社の経営資源を有効に活用することで顧客向けソリューション提供を新たな事業としてチャレンジしてまいります。また、海外への製品やサービスの販売にもチャレンジを続けてまいります。

中期の目標としては、今後の新たな事業の柱となるビジネスモデルを検討してまいります。

#### 財務報告に係る内部統制の強化

当社グループは、ASEAN地域を中心として海外事業の展開を開始するなど事業活動範囲を拡大しております。このような中、当社グループが継続的に成長可能な企業体質を確立するため、財務報告に係る内部統制の強化が重要な課題と認識しております。

業務の有効性及び効率性を高めるべく、金融商品取引法に基づく内部統制報告制度への適切な対応を推進してまいります。また、財務報告に係る内部統制が有効かつ適正に行われる体制の運用・評価を継続的に行うことで、経営の公正性・透明性の確保に努めるとともに、当社の業績管理体制を確立し、更なる内部統制の強化に努めてまいります。

## 2 【事業等のリスク】

以下において、当社グループの事業展開その他に関してリスク要因となり得る主な事項及び投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項を記載しております。

なお、文中の将来に関する事項は、本報告書提出日現在において当社グループが判断したものであり、将来において発生可能性があるすべてのリスクを網羅したものではありません。

### (1) システムダウン及び情報セキュリティに係るリスクについて

当社グループがクラウドで提供しているソフトウェアは、サービスの基盤をインターネット通信網に依存しております。従って、自然災害や事故によりインターネット通信網が切断された場合には、クラウドサービスの提供が不可能となります。また、予想外の急激なアクセス増加による一時的な過負荷によるサーバーダウンや、データセンターにおける障害等により、当社グループのクラウドサービスが停止する可能性があります。このようなシステム障害等が発生し、サービスの安定的な提供が行えないような事態が発生した場合には、当社グループの業績の低下につながる可能性があります。また、コンピューターウィルスの混入や外部からの不正な手段によるサーバー内への侵入による顧客情報等の漏洩、役職員の過誤等による重要なデータの消去等の可能性があり、このような事態が発生した場合には、当社グループに直接的・間接的な損害が発生する可能性があるほか、当社グループのクラウドサービスへの信用が失墜し、当社の事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループは、上記のリスクに対し、自然災害や停電や火災等の災害に対する耐性やセキュリティ面を慎重に検討した上で、サービス基盤として使用するデータセンターを選定するとともに、複数のデータセンターを利用してリスクの分散を図っております。また、定期的にバックアップ・データを確保して、非常時において当該データを復元し、できる限り速やかにサービスを再開できる体制を整備することで、非常時におけるリスクの軽減を図っております。

### (2) 技術者の人材確保と育成について

当社グループは、継続的に技術者の新卒採用を行い技術者の育成に努めております。しかしながら、学生の理系離れや団塊世代の退職による採用需要の高まりにより、新卒採用で優秀な人材を適切に確保することの困難性が高まっております。人材の確保及び育成が計画通りに進まなかった場合には、当社グループの事業展開に支障が生じ、当社グループの事業成長及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループでは、上記のリスクに対して、新卒採用方法の見直しを図るとともに、ダイレクトリクルーティング・リファーマル採用の活用、インターンシップへの取組み等により採用を強化しております。また、在籍者については、社内研修内容の改良・改善を図るとともに、外部研修等の活用により人材育成に努めることでリスクの軽減を図っております。

### (3) 特定人物への依存について

代表取締役である社長齋藤晶議（戸籍名：齋藤章浩）は、当社グループの創業以来の最高経営責任者であり、事業の立案や運営、開発活動の遂行等についてリーダーシップを発揮しており、不慮の事故等何らかの理由により当人が当社グループの事業展開に関与することが困難になった場合には、当社グループの事業及び業績に悪影響を与える可能性があります。

当社グループでは、上記のリスクに対し、属人的な経営体制を改めるために、役員及び幹部社員の情報共有や権限の委譲、業務分掌に取り組んでおり、同氏に過度に依存しない経営体制の整備をすすめることでリスクの軽減を図っております。

(4) 知的財産権について

当社グループはIT業界に属しており、知的財産権の保護については重要な課題であると認識しております。当社グループは、製品・サービスの開発にあたりオープンソースソフトウェアを積極的に活用しておりますが、オープンソースソフトウェアについては、ライセンス条件等が不明確なことがあることなどから、製品・サービスの開発過程等において意図しない形で、第三者の知的財産権等を侵害する可能性があります。そうした事態が生じた場合、当該第三者より損害賠償の訴訟等が提起され、不測の損害が生じる可能性があります。

当社グループでは、上記のリスクについて、社内担当部門で慎重に調査を行うとともに、必要に応じて専門家と連携と取り調査可能な範囲で対応を行うことでリスクの軽減を図っております。

(5) 法的規制について

現時点において、当社グループの事業展開上の障害となるような法的規制はないと認識しておりますが、「個人情報保護に関する法律」、「労働者派遣事業の適正な運営の確保及び派遣労働者の保護等に関する法律（労働者派遣法）」など当社グループの事業に関連する現行法令の拡大や新法令の制定により、当社グループの事業活動の領域が制約を受ける可能性があり、当社グループの経営成績に悪影響を与える可能性があります。

当社グループでは、上記のリスクについて、法令改正の動向などの情報収集を適宜行い、適時に対応できるようにすることによりリスクの軽減を図っております。

(6) 海外事業の展開について

当社グループでは、海外事業を当社グループの中長期的な成長機会と位置付けております。前連結会計年度に新設した海外子会社2社（連結子会社1社、非連結子会社1社）につきましては、世界的な新型コロナウイルス（COVID-19）の感染拡大の影響による渡航制限・移動制限などに伴い当初の計画よりも事業の立ち上げが遅れております。今後、事業の立ち上げが計画通りに進展しない場合には、収益化が遅延し、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

また、海外事業の拡充に伴って、法律・規制・租税制度の予期しない変更や社会的混乱など、各国における諸事情の変化や為替などの市場動向が、当社グループ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。

当社グループでは、上記のリスクについて、海外子会社の経営陣となっている当社従業員等を中心に経営状況及び事業環境を適時に把握し、必要に応じて当社取締役会等において検討してモニタリングすることで、リスクの低減に努めております。

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

#### (1) 経営成績等の状況の概要

##### 経営成績

当連結会計年度における国内外の経済は、新型コロナウイルス感染症の影響により依然として厳しい状況にあり、経済活動が段階的に再開するなど持ち直しの動きは見られるものの、依然として不透明な状況が継続しております。

当社グループが属するIT業界におきましては、新型コロナウイルス感染症の感染者数増加に伴う新しい生活様式の一環として、多くの企業で在宅勤務等のリモートワークが実施されており、離れた場所でも業務を効率的に支障なく遂行することを可能とするためのIT投資に対する関心は引き続き高い水準で推移していくものと考えております。

このような状況の中、当社では2020年2月に主力製品であるグループウェア「desknet's NEO」においてスケジュールやアンケートなどの基本機能の使い勝手を向上したことに加え、大塚製薬株式会社との協業により働く人の健康管理を支援するための機能として健康サポート機能を搭載したバージョンアップを実施いたしました。さらに2020年12月にはスマートフォン専用のアプリ提供、ワークフローのAppSuiteとの連携機能の追加などのバージョンアップを実施いたしました。

この他、ビジネスチャット「ChatLuck」に関しては、2020年8月にアプリのUI及びUXを向上させたアップデート版の提供開始、2020年10月のアンケート機能及び運用管理機能を強化したバージョンアップ、2021年1月のdesknet's NEOとの連携強化等のバージョンアップと製品・サービスの利便性を高める取り組みを継続しております。

また、2020年8月に「日経コンピュータ 顧客満足度調査 2020-2021」グループウェア/ビジネスチャット部門で6年連続1位を獲得し、2020年9月に「日経BPガバメントテクノロジー 自治体ITシステム満足度調査 2020-2021」グループウェア/ビジネスチャット部門で3年連続1位を獲得、及び2021年1月にIT製品比較・レビューサイト「ITreview」が主催する「ITreview Grid Award 2021 Winter」において、「desknet's NEO」がグループウェア部門とワークフロー部門で「Leader」に選出され、8期連続でアワードを受賞いたしました。

この他、前期において設立し、本年度から活動を本格化する予定であったNEOREKA ASIA Sdn.Bhd.（マレーシア子会社）については、現地における新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、現地での活動が制約される等の影響がありましたが、重要性が増したため、第3四半期連結会計期間より連結対象といたしました。これに伴い、新たにセグメントとして「海外事業」を追加し、NEOREKA ASIA Sdn.Bhd.を含めております。

なお、前期において設立した米国子会社については、新型コロナウイルス感染症の影響等により、ビザの取得等が遅延しておりましたが、現地で活動を開始する目処が立ったため、現地における新型コロナウイルス感染症の状況を勘案のうえ、次期より本格的に活動を開始する予定であります。

以上の結果、当連結会計年度における売上高は5,325,021千円（前年同期比42.3%増）、営業利益は920,649千円（前年同期比31.7%増）、経常利益は948,630千円（前年同期比32.3%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は677,106千円（前年同期比36.8%増）となりました。

当連結会計年度におけるセグメント別の経営成績は以下のとおりであります。なお、システム開発サービス事業につきましては、前連結会計年度において4か月分の損益計算書が連結されていたこと、海外事業につきましては、第3四半期連結会計期間より連結対象となったことにより、前年対比の記載は行っておりません。

#### (ソフトウェア事業)

売上区分	前連結会計年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)		当連結会計年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)		
	売上高 (千円)	構成比 (%)	売上高 (千円)	構成比 (%)	増減率 (%)
クラウドサービス	1,767,767	57.4	2,095,249	60.5	18.5
プロダクト	1,236,288	40.1	1,301,964	37.6	5.3
技術開発	77,870	2.5	65,093	1.9	16.4
合計	3,081,926	100.0	3,462,307	100.0	12.3

## クラウドサービス

クラウドにて提供する、desknet's NEOクラウド版の利用ユーザー数が順調に推移したことにより、desknet's NEOクラウド版の売上高は前年同期比299,284千円増加し、1,715,439千円（前年同期比21.1%増）となりました。また、AppSuiteクラウド版はクラウドサービス全体に占める売上の割合はまだまだ小さいものの、前年同期と比較して20,931千円増加し、52,646千円（前年同期比66.0%増）と順調に利用ユーザー数が拡大しております。

新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、クラウドサービスに付随する役務作業は減少したものの、ASP事業者向けのカスタマイズ売上が19,814千円発生したことにより、役務作業全体としては17,474千円増加し、59,589千円（前年同期比41.5%増）となりました。

以上の結果、クラウドサービス全体での売上高は前年同期比327,482千円増加し、2,095,249千円（前年同期比18.5%増）となりました。

## プロダクト

中小規模ユーザー向けのdesknet's NEOスモールライセンスにつきましては、クラウドサービスでの利用を希望されるお客様が増加していることもあり、売上高は前年同期比7,435千円減少し、59,966千円（前年同期比11.0%減）となりました。desknet's NEOスモールライセンスにつきましては、クラウドサービスの利用が一般化してきているため長期的には減少傾向にあると認識しております。また、大規模ユーザー向けのdesknet's NEOエンタープライズライセンスにつきましては、単価の大きいユーザー数無制限ライセンスの販売本数が減少したことを主な要因として、売上高は前年同期比35,940千円減少し、162,990千円（前年同期比18.1%減）となりました。

AppSuiteライセンスにつきましては、大型案件の増加により、売上高は前年同期比18,625千円増加し、65,506千円（前年同期比39.7%増）となりました。

desknet's NEO（旧製品を含む）のサポートサービスの売上高につきましては、前年同期比39,425千円増加し、611,703千円（前年同期比6.9%増）となりました。役務作業につきましては、新型コロナウイルス感染症の影響で案件数が減少したことにより、売上高は前年同期比9,074千円減少し、97,046千円（前年同期比8.6%減）となりました。また、当社製品との連携製品であるID統合管理ソフトウェアなどの転売売上が前年同期比6,491千円減少し、49,932千円（前年同期比11.5%減）となりました。

以上の結果、プロダクト全体での売上高は前年同期比65,676千円増加し、1,301,964千円（前年同期比5.3%増）となりました。

## 技術開発

技術開発につきましては、積極的に受託開発を行う方針ではありません。当期においては、過年度に受託した開発案件の継続案件を受注いたしました。金額の大きな案件がなかったことにより、売上高は前年同期比12,777千円減少し、65,093千円（前年同期比16.4%減）となりました。

以上の結果、ソフトウェア事業の売上高（セグメント間の内部売上高を含む）は3,462,307千円（前年同期比12.3%増）、セグメント利益は771,108千円（前年同期比20.6%増）となりました。

## （システム開発サービス事業）

システム開発サービス事業は、子会社である株式会社Pro-SPIREが展開する事業で構成されており、同社が長年培ってきたクラウドインテグレーション、システムインテグレーションのノウハウを基礎に技術者の育成を図り、先端技術を活用し新たな顧客ニーズを満たすシステムエンジニアリングサービスを主に提供しております。

システム開発サービス事業においては、新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、お客様先での作業から在宅勤務での対応に変化が求められる等、環境の変化があったものの、従来からのシステム・インテグレーションサービスの維持・規模の拡大に加え、主要顧客である生損保業界のシステム構築において、基幹系（SoR）と情報系（SoE）のノウハウを両輪で持つことを強みとしての提案、受注活動を実施し、収益力・生産性を高める取り組みを実施いたしました。

売上高については、継続案件の規模・終了時期等の見込み差により、当初の計画を下回りましたが、一方で、協力会社への外注費が減少したことに加え、新型コロナウイルス感染症の影響で会議費や旅費交通費などの発生が減少したことにより、利益面では当初の計画を上回る結果となりました。

以上の結果、システム開発サービス事業の売上高（セグメント間の内部売上高を含む）は1,884,420千円、セグメント利益は161,957千円となりました。

#### （海外事業）

海外事業は、子会社であるNEOREKA ASIA Sdn.Bhd.が展開する事業で構成されております。同社は企業向け DaaS クラウドサービスの提供、サービスの運営を主な事業内容とする予定でありましたが、第4四半期連結会計期間より当社のdesknet's NEO、AppSuite等の製品・サービスを現地で販売することを主な事業内容として行っていく方針といたしました。当連結会計年度においては、主に現地日系企業向けにdesknet's NEOのライセンスなどを販売いたしました。なお、海外事業につきましては、当面投資が先行する見込みであります。

以上の結果、海外事業の売上高（セグメント間の内部売上高を含む）は4,859千円、セグメント損失は12,328千円となりました。

#### 財政状態

##### （資産）

当連結会計年度末における資産合計は前連結会計年度末より954,679千円増加し、6,742,964千円となりました。これは主に、新たに債券（社債）を取得した一方で保有株式の一部売却及び評価損を計上したことを主な要因として有価証券が138,168千円、投資有価証券が120,321千円増加したことに加え、現金及び預金が388,754千円増加したこと、及び売掛金が184,772千円増加したことによるものであります。

##### （負債）

当連結会計年度末における負債合計は前連結会計年度末より379,985千円増加し、2,311,857千円となりました。これは主に、広告宣伝費の未払金等により未払金が169,213千円増加したことに加え、未払法人税等が37,204千円、賞与引当金が36,997千円、前受収益が36,613千円増加したことによるものであります。

##### （純資産）

当連結会計年度末における純資産合計は前連結会計年度末より574,693千円増加し、4,431,107千円となりました。これは主に、親会社株主に帰属する当期純利益が677,106千円計上された一方で、111,374千円の剰余金の配当を実施したことにより、利益剰余金が564,433千円増加したことによるものであります。

#### キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）の残高は前連結会計年度と比較し613,643千円増加し3,418,613千円となりました。

##### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果獲得した資金は989,864千円（前連結会計年度は764,320千円の収入）となりました。収入の主な内容は税金等調整前当期純利益969,828千円、減価償却費136,104千円、投資有価証券評価損105,917千円、未払金の増加162,720千円により資金が増加した一方で、法人税等の支払324,457千円、投資有価証券売却益127,676千円、売上債権の増加184,771千円により資金が減少したことによるものであります。

##### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動により支出した資金は227,700千円（前連結会計年度は464,683千円の支出）となりました。収入の主な内容は、株式等の売却による投資有価証券の売却による収入295,490千円、社債の償還に伴う投資有価証券の償還による収入106,530千円であります。一方で、支出の主な内容は、主に余資運用を目的とした社債の購入による投資有価証券の取得による支出420,167千円、販売目的ソフトウェアの制作による無形固定資産の取得による支出182,802千円であります。

##### （財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動により支出した資金は142,615千円（前連結会計年度は101,632千円の支出）となりました。これは主

に、配当金の支払111,240千円、長期借入金の返済による支出53,319千円によるものであります。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

	2020年1月期	2021年1月期
自己資本比率(%)	66.6	65.6
時価ベースの自己資本比率(%)	301.2	407.0
キャッシュ・フロー対有利子負債比率(年)	0.2	0.1
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)	3,497.6	1,567.0

(注) 1. 各指標の計算方法は、次のとおりであります。

自己資本比率 = 自己資本 ÷ 総資産

時価ベースの自己資本比率 = 株式時価総額 ÷ 総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率 = 有利子負債 ÷ 営業キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ = 営業キャッシュ・フロー ÷ 利払い

2. 各指標はいずれも連結ベースの財務数値により計算しております。
3. 株式時価総額は、期末株価終値 × 期末発行済株式数(自己株式控除後)により算出しております。
4. 営業キャッシュ・フローは、連結キャッシュ・フロー計算書におけるキャッシュ・フローを使用しております。
5. 有利子負債は、連結貸借対照表に計上されている負債のうち、利子を支払っているすべての負債を対象としております。また、利払いについては、連結キャッシュ・フロー計算書の利息の支払額を使用しております。



## 生産、受注及び販売の状況

## (a) 生産実績

当社グループで行う事業は、提供するサービスの性格上、生産実績の記載になじまないため、当該記載を省略しております。

## (b) 受注実績

当社グループは受注開発を行っておりますが、受注高及び受注残高の金額に重要性はありません。

## (c) 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示しますと、次のとおりであります。

セグメントの名称	販売高(千円)	前年同期比(%)
ソフトウェア事業	3,460,789	112.3
システム開発サービス事業	1,861,163	281.5
海外事業	3,068	
合計	5,325,021	142.3

(注) 1. セグメント間の取引は相殺消去しております。

## 2. 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

相手先	前連結会計年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)		当連結会計年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)	
	販売高(千円)	割合(%)	販売高(千円)	割合(%)
ダイワボウ情報システム(株)	492,536	13.2	602,217	11.3

3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

4. システム開発サービス事業は、前連結会計年度に株式会社Pro-SPIREを連結子会社化したことより追加されたセグメントであり、前連結会計年度は同社の4か月分の損益計算書を連結しております。

5. 海外事業は、NEOREKA ASIA Sdn.Bhd.を連結の範囲に含めたことにより当連結会計年度より発生した事業であるため、前年同期比の記載は行っておりません。

## (2) 経営者の視点による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

## 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められる会計基準に基づき作成されております。その作成には、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、過去の実績や現状を勘案し合理的に判断しておりますが、実績の結果は、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。

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

なお、新型コロナウイルスの感染拡大の影響に関する会計上の見積りにつきましては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 注記事項 (追加情報)」に記載しております。

経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

(a) 経営成績の分析

(売上高)

当連結会計年度における売上高は前年同期比1,582,037千円増加し、5,325,021千円（前年同期比42.3%増）となりました。これは主に、前連結会計年度に連結子会社化した株式会社Pro-SPIREの損益について、前連結会計年度は4か月分を連結していたのに対し、当連結会計年度は1年分を連結したことにより、システム開発サービス事業の売上高が前年同期比1,200,105千円増加し、1,861,163千円となったことによるものであります。

また、ソフトウェア事業の売上高は前年同期比378,863千円増加し3,460,789千円（前年同期比12.3%増）となりました。これは主に、クラウドサービスの売上高（セグメント間の内部売上高を含む）が327,482千円（前年同期比18.5%増）、プロダクトの売上高（セグメント間の内部売上高を含む）が65,676千円（前年同期比5.3%増）増加したことによるものであります。クラウドサービスの売上高増加は、当社の中核クラウドサービスであるdesknet's NEOクラウド版のユーザー数が順調に拡大したことを主な要因とするものであり、プロダクトの売上高増加は、主にカスタマイズ及びサポートサービスの売上高の増加によるものであります。

この他、第3四半期連結会計期間より連結対象となったNEOREKA ASIA Sdn.Bhd.が展開する海外事業の売上高は3,068千円となりました。

(売上原価)

当連結会計年度における売上原価は前年同期比1,069,424千円増加し、2,588,600千円（前年同期比70.4%増）となりました。これは主に、前連結会計年度に連結子会社化した株式会社Pro-SPIREの損益について、前連結会計年度は4か月分を連結していたのに対し、当連結会計年度は1年分を連結したことにより、システム開発サービス事業の売上原価が増加したことによるものであります。また、ソフトウェア事業についても、技術者の新卒採用やサポート人員の強化等を主な要因として労務費が増加したこと、クラウドサービスの売上増加に伴いデータセンタ利用料が増加したことなどにより、売上原価が増加しております。

この結果、当連結会計年度の売上総利益は前年同期比512,613千円増加し、2,736,421千円（前年同期比23.1%増）となりました。

(販売費及び一般管理費)

当連結会計年度における販売費及び一般管理費は前年同期比291,027千円増加し、1,815,772千円（前年同期比19.1%増）となりました。これは主に、前連結会計年度に連結子会社化した株式会社Pro-SPIREの損益について、前連結会計年度は4か月分を連結していたのに対し、当連結会計年度は1年分を連結したことにより、システム開発サービス事業の販売費及び一般管理費が増加したことによるものであります。また、ソフトウェア事業についても、従業員の増加等により給料及び手当が増加したこと、大型イベントの実施により広告宣伝費が増加したことなどにより、販売費及び一般管理費が増加しております。

この結果、当連結会計年度の営業利益は前年同期比221,585千円増加し、920,649千円（前年同期比31.7%増）となりました。

(営業外損益)

当連結会計年度における営業外収益は前年同期比17,325千円増加し、40,539千円（前年同期比74.6%増）となりました。これは主に、助成金収入が増加したことによるものであります。また、営業外費用は前年同期比7,539千円増加し、12,557千円（前年同期比150.2%増）となりました。これは主に、投資事業組合運用損が増加したことによるものであります。

この結果、当連結会計年度の経常利益は前年同期比231,371千円増加し、948,630千円（前年同期比32.3%増）となりました。

(特別損益、当期純利益及び親会社株主に帰属する当期純利益)

当連結会計年度における特別利益は投資有価証券売却益127,676千円によるものであります。また、特別損失は、主に投資有価証券評価損105,917千円によるものであります。さらに、法人税、住民税及び事業税(法人税等調整額を含む)は前年同期比77,842千円増加し、297,293千円(前年同期比35.5%増)となりました。

この結果、当連結会計年度の親会社株主に帰属する当期純利益は前年同期比182,067千円増加し、677,106千円(前年同期比36.8%増)となりました。

(b) キャッシュ・フローの状況の分析

当連結会計年度におけるキャッシュ・フローの状況の分析については「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

(c) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社グループの主な資金需要は、中長期的な成長を図るための、従業員等の採用・育成に係る費用、人件費、認知度向上のための広告宣伝費、新製品開発のための研究開発費、その他営業費用などとなります。これらにつきましては、基本的に営業活動によるキャッシュ・フローや自己資金で対応していくこととしております。なお、現在の現金及び現金同等物の残高、営業活動から得る現金及び現金同等物の水準については、当面事業を継続していくうえで十分な流動性を確保しているものと考えております。

経営成績に重要な影響を与える要因について

当社グループは、「第2 事業の状況 2 事業等のリスク」に記載のとおり、事業環境の変化や組織体制の整備等、さまざまなリスク要因が当社の成長や経営成績に重要な影響を与える可能性があることを認識しております。そのため、当社グループは、常に新技術の動向や市場動向に留意しつつ、内部管理体制を強化し、優秀な人材を確保育成し、顧客ニーズを満たす製品・サービスを開発し提供していくことにより、経営成績に重要な影響を与えるリスク要因の低減を図ってまいります。

4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

5 【研究開発活動】

インターネット関連技術は技術革新のスピードが早く、またそれに応じて業界標準及び利用者ニーズが急速に変化するため、新技術・新製品・新サービスが相次いで登場しております。そこで当社グループは、これらの新技術の習得に積極的に取り組み、顧客の求める質の高い新製品・新サービスを低価格で提供できるように研究開発に取り組んでおります。

当連結会計年度における研究開発費の総額は68,064千円であり、すべてソフトウェア事業に係るものとなっております。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度において実施した設備投資等の総額は191,526千円であります。その主な内訳は、ソフトウェア事業における販売目的ソフトウェアの開発に関連して123,660千円、自社利用ソフトウェアに関連して59,141千円であります。

なお、当連結会計年度において重要な設備の除却、売却はありません。

#### 2 【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

2021年1月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)
			建物	車両運搬具	工具、器具 及び備品	ソフトウェア	合計	
本社 (神奈川県横浜市西区)	ソフトウェア事業	本社機能及びサーバー設備	28,409	4,769	7,838	245,349	286,367	130 (15)
大阪営業所 (大阪府大阪市北区)	ソフトウェア事業	営業所機能	9,655	-	250	-	9,905	6 (1)

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。  
2. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。  
3. 本社事業所及び大阪営業所の建物を賃借しており、年間賃借料の合計は113,779千円であります。  
4. ソフトウェアにはソフトウェア仮勘定を含んでおります。  
5. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者(派遣社員、パートタイマー及びアルバイトを含む。)は、年間の平均人員を( )内に外数で記載しております。

##### (2) 国内子会社

2021年1月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)				従業員数 (名)
				建物	工具、器具 及び備品	ソフトウェア	合計	
(株)Pro-SPIRE	本社 (東京都大田区)	システム開発サービス事業	本社機能	690	3,204	3,258	7,152	112 (1)

- (注) 1. 現在休止中の主要な設備はありません。  
2. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。  
3. 本社事業所の建物を賃借しており、当連結会計年度の賃借料の合計は30,371千円であります。  
4. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者(派遣社員、パートタイマー及びアルバイトを含む。)は、年間の平均人員を( )内に外数で記載しております。

##### (3) 在外子会社

重要性が乏しいため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

重要な設備の除却等の計画はありません。

## 第4 【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	38,400,000
計	38,400,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年1月31日)	提出日現在 発行数(株) (2021年4月28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	14,892,000	14,892,000	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数は100株であります。
計	14,892,000	14,892,000		

(注) 提出日現在の発行数には、2021年4月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は、含まれておりません。

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

決議年月日	2015年9月29日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 3 当社監査役 3 当社従業員 78
新株予約権の数(個)	48(注)1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 57,600(注)1
新株予約権の行使時の払込金額(円)	163(注)2
新株予約権の行使期間	2017年10月1日～2025年8月31日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 163 資本組入額 81.5(注)2
新株予約権の行使の条件	(注)3
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権の譲渡については、取締役会の承認を要するものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)4

当事業年度の末日(2021年1月31日)における内容を記載しております。なお、提出日の前月末(2021年3月31日)現在において、これらの事項に変更はありません。

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、1,200株であります。

なお、新株予約権の割当日後、当社が株式分割(株式無償割当を含む。)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、当該時点で権利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。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換もしくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、新株予約権の目的となる株式の数は、合理的な範囲で調整されるものとする。

2. 当社が株式分割(株式無償割当を含む。)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、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、当社が行使価額を下回る払込金額で募集株式の発行又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株式の発行・処分を除く)は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

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

上記算式において「既発行株式数」とは、当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」と読み替えるものとする。

さらに、上記のほか、当社が吸収合併、新設合併、吸収分割、新設分割、株式交換もしくは株式移転を行う場合又はその他やむを得ない事由が生じた場合には、行使価額は、合理的な範囲で調整されるものとする。

3. 新株予約権の行使条件は以下のとおりであります。

新株予約権の割当を受けた者(以下「新株予約権者」という。)は、権利行使時においても、当社又は当社子会社の取締役、監査役、従業員その他これに準ずる地位を有していなければならない。ただし、新株予約権者が任期満了により退任又は定年退職した場合、あるいは取締役会が正当な理由があると認めた場合は、この限りではない。

新株予約権者が死亡した場合、その相続人による新株予約権の権利行使は認めないものとする。

4. 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項は次のとおりであります。

当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

交付する再編対象会社の新株予約権の数

組織再編行為の効力発生の時点において残存する募集新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案の上、上記1. に準じて決定する。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案の上、上記2. で定められた行使価額を調整して得られる再編後払込金額に上記1. に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。

新株予約権を行使することができる期間

2017年10月1日と組織再編行為の効力発生日のうち、いずれか遅い日から2025年8月31日までとする。

新株予約権の行使の条件

上記3. に準じて決定する。

増加する資本金及び資本準備金に関する事項

現在の発行内容に準じて決定する。

譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。

新株予約権の取得事由

現在の発行内容に準じて決定する。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【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)
2016年2月1日 (注) 2	2,386,400	3,579,600		264,910		254,910
2016年2月1日～ 2017年1月31日 (注) 1	91,800	3,671,400	16,305	281,215	16,305	271,215
2017年7月1日 (注) 3	3,671,400	7,342,800		281,215		271,215
2017年11月16日 (注) 4	7,342,800	14,685,600		281,215		271,215
2017年2月1日～ 2018年1月31日 (注) 1	120,000	14,805,600	7,046	288,262	7,046	278,262
2018年2月1日～ 2019年1月31日 (注) 1	9,600	14,815,200	782	289,044	782	279,044
2019年2月1日～ 2020年1月31日 (注) 1	34,800	14,850,000	2,836	291,880	2,836	281,880
2020年2月1日～ 2021年1月31日 (注) 1	42,000	14,892,000	3,423	295,303	3,423	285,303

(注) 1 . 新株予約権(ストックオプション)の権利行使による増加であります。

- 2 . 2016年1月13日開催の取締役会決議に基づき、2016年2月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。これにより発行済株式総数は2,386,400株増加し、発行済株式総数は3,579,600株となっております。
- 3 . 2017年6月9日開催の取締役会決議に基づき、2017年7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。これにより発行済株式総数は3,671,400株増加し、発行済株式総数は7,342,800株となっております。
- 4 . 2017年10月23日開催の取締役会決議に基づき、2017年11月16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。これにより発行済株式総数7,342,800株増加し、発行済株式総数は14,685,600株となっております。



(5) 【所有者別状況】

2021年1月31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)		16	30	47	29	9	5,513	5,644	
所有株式数(単元)		9,508	3,500	10,390	8,831	24	116,634	148,887	3,300
所有株式数の割合(%)		6.39	2.35	6.98	5.93	0.01	78.34	100	

(注) 1. 自己株式223株は、「個人その他」に2単元、「単元未満株式の状況」に23株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2021年1月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
齋藤 晶議(戸籍名:齋藤 章浩)	神奈川県横浜市青葉区	5,568	37.39
大坪 慶穰(戸籍名:大坪 克也)	神奈川県横浜市都筑区	2,218	14.89
松倉 二美	神奈川県横浜市神奈川区	1,000	6.71
株式会社プロシードゥス	神奈川県横浜市青葉区あざみ野南3丁目17番3号	900	6.04
JPMBL RE NOMURA INTERNATIONAL PLC 1 COLL EQUITY (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	1 ANGEL LANE LONDON NORTH OF THE THAMES UNITED KINGDOM EC4R 3AB	522	3.50
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	429	2.88
ネオジャパン従業員持株会	神奈川県横浜市西区みなとみらい2丁目2番1号 横浜ランドマークタワー10階	256	1.71
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	191	1.28
後藤 健	神奈川県横浜市都筑区	175	1.17
高稲 伸一	神奈川県横浜市都筑区	142	0.95
計		11,401	76.56

(注) 上記の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は、次のとおりであります。

株式会社日本カストディ銀行(信託口)	429千株
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	191千株

## (7) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2021年1月31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)	(自己保有株式) 普通株式 200		
完全議決権株式(その他)	普通株式 14,888,500	148,885	
単元未満株式	普通株式 3,300		
発行済株式総数	14,892,000		
総株主の議決権		148,885	

## 【自己株式等】

2021年1月31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(%)
(自己保有株式) 株式会社ネオジャパン	神奈川県横浜市西区みなとみ らい2丁目2番1号 横浜ラ ンドマークタワー10階	200		200	0.00
計		200		200	0.00

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

(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】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
当事業年度における取得自己株式	95	232
当期間における取得自己株式		

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年4月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(千円)	株式数(株)	処分価額の総額(千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式				
その他( )				
保有自己株式数	223		223	

(注) 当期間における保有自己株式数には、2021年4月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

## 3 【配当政策】

当社は、長期にわたる安定的な経営基盤の確保や将来の事業拡大のために必要な内部留保の充実を図りつつ、配当の安定性・継続性を考慮の上、経営成績に応じた利益還元を行うことを基本方針としております。具体的には配当性向20%以上を目標とし、今後の事業環境を勘案しつつ決定いたします。

当社は、年1回の剰余金の配当を期末に行うことを基本としており、配当の決定機関は株主総会であります。なお、当社は、会社法第454条第5項の規定に基づき、取締役会の決議によって中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

当事業年度の剰余金の配当につきましては、上記基本方針に基づき、1株当たり11.0円としております。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)
2021年4月27日 定時株主総会	163,809	11.0

#### 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

##### (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

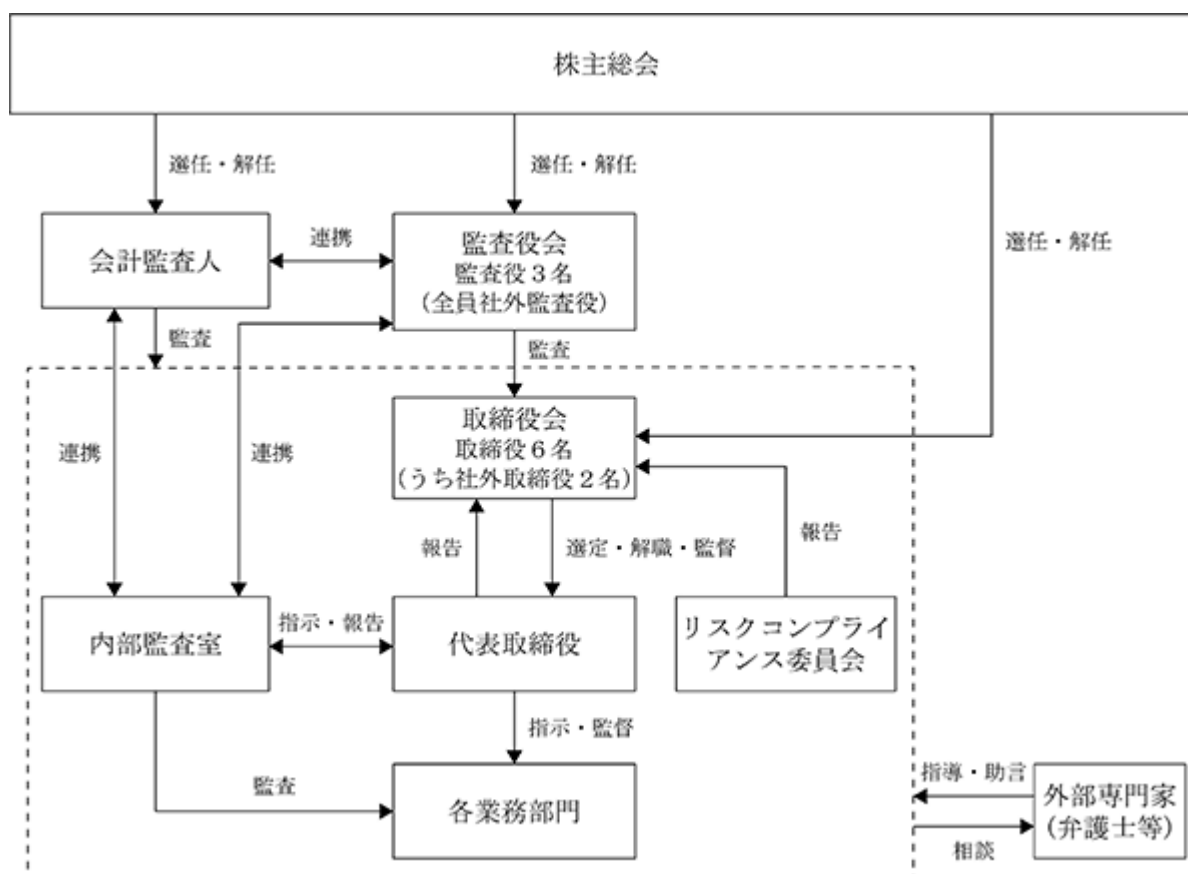
当社は、「リアルなITコミュニケーションで豊かな社会形成に貢献する」ことを経営理念とし、一部の先進企業だけでなく、すべての企業にすぐれたITのメリットを提供することを目指しております。この経営理念を効果的、効率的に実現することができるガバナンス体制の構築に努めてまいります。

具体的には、この経営理念のもと、取締役及び全従業員が法令・定款を遵守し、健全な社会規範のもとにその職務を遂行し、経営理念の実現を通じて、株主、取引先、従業員等のステークホルダーの期待と信頼に応え継続的に企業価値を向上させるため、経営の健全性・効率性及び透明性を確保すべく、最適な経営管理体制の構築に努めております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は取締役6名（うち社外取締役2名）による迅速な意思決定と取締役会の活性化を図るとともに、3名全員が社外監査役である監査役による業務執行の客観的・中立的な監査のもと経営の公正性と透明性を維持することで、効率的な経営システムと経営監視機能が十分に機能するよう以下の体制を採用しております。

当社の提出日現在における企業統制の体制の模式図は以下のとおりであります。



##### a. 取締役会

取締役会は、取締役6名（うち社外取締役2名）で構成されており、代表取締役齋藤晶議が議長を務めております。構成員については「(2) 役員の状況」に記載のとおりであります。取締役会は、経営方針等の経営に関する重要事項並びに法令で定められた事項を決定するとともに業務執行状況の監督を行っております。取締役会は、原則として月1回定期的開催するとともに、必要に応じて随時開催し、経営意思決定の迅速化を図っております。

#### b. 監査役会・監査役

当社は監査役制度を採用しており、監査役会は、監査役3名（うち社外監査役3名）で構成され、そのうち1名は常勤監査役であります。全員が社外監査役であり弁護士1名を含んでおります。構成員については「(2)役員の場合」に記載のとおりであります。監査役会は原則として月1回開催し、監査状況の確認及び協議を行うほか内部監査室や会計監査人とも連携し、随時監査についての報告を求めています。監査役は、取締役会に出席し、取締役の意見聴取や資料の閲覧等を通じて業務監査、会計監査を実施しております。また、常勤監査役においては、取締役会以外の重要な会議にも出席し、取締役の業務執行状況を十分に監査できる体制となっております。

#### c. 内部監査室

当社は、代表取締役の直属の組織として内部監査室を設置しており、業務部門との兼務者3名が各部門の法令の遵守状況及び業務活動の効率性などについて、内部監査を実施し、代表取締役に監査結果を報告するとともに被監査部門に対して業務改善に向け具体的に助言・勧告を行っております。また、内部監査室は、監査役、会計監査人と連携し、三様監査を実施しております。

#### d. リスクコンプライアンス委員会

当社は、常勤取締役を統括責任者とするリスクコンプライアンス委員会を設置しております。現在の統括責任者は、取締役の常盤誠であります。リスクコンプライアンス委員会は、全社的なコンプライアンス体制の強化・推進、事業の継続安定的な発展の確保などを目的として原則として年2回開催され、コンプライアンス上の問題点の把握、共有、対応策の協議・検討、その他社内に対し啓蒙活動を実施しております。また、事業運営上の様々なリスクの抽出、評価、対策等に関し協議・検討を行っております。リスクコンプライアンス委員会は協議・検討結果を取締役に報告しております。

#### 企業統治に関するその他の事項

##### a. 内部統制システムの整備の状況

当社の内部統制システムといたしましては、取締役会において「内部統制システム構築の基本方針」を定め、業務の有効性及び適正性を確保する体制を構築しております。また、当方針で定めた内容を実現するために整備された諸規程を必要に応じて見直すとともに、内部監査により所定の内部統制が有効に機能しているかを定期的に検証し、継続的にその改善・強化に努めております。

「内部統制システム構築の基本方針」の概要は以下のとおりであります。

##### イ. 取締役、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

- ・ 取締役会は、牽制機能の強化を期待して社外取締役を含む取締役で構成し、取締役会規則に基づき法令等に定める重要事項の決定を行うとともに取締役等の適正な職務執行が図れるよう監督する。
- ・ 監査役は法令に定める権限を行使し、取締役の職務の執行を監査する。
- ・ 使用人の職務の効率性と適切な執行を確保するために定めた職務分掌と決裁権限の遵守を徹底するよう社内教育を実施する。また、定期的な内部監査を実施してコンプライアンスの状況を確認するとともに、コンプライアンスの重要性についての社内啓蒙を実施する。

##### ロ. 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

- ・ 取締役の職務執行に関する情報は、法令及び社内規程である文書管理規程、情報セキュリティに関する規程等に基づき、文書もしくは電子ファイルにより適切に記録、保存、保管する。
- ・ 取締役及び監査役がこれらの文書等を必要に応じて閲覧できるものとする。

##### ハ. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ・ 当社が認識するリスクを適切に管理し危険を防止するため「内部監査規程」に基づき内部監査担当が内部監査を実施し、対応が必要なリスク要因について適時に代表取締役に報告する。
- ・ 取締役会は、リスクを低減させるため社内規程の整備その他の対応を行い、また、不測の事態が発生した場合には、迅速かつ組織的な対応により被害を最小限度に抑えるための体制を整える。

二．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

- ． 当社は、業務分掌規程及び決裁権限基準により、職務分掌及び職務権限・責任を明確にするとともに、取締役会規則、稟議規程等によって意思決定のルールを整備し、適正かつ効率的に業務が遂行される体制を整備する。
- ． 取締役会を毎月1回開催するほか、必要に応じて適宜開催する。
- ． 中期経営計画及び年度予算を設定し、実績との比較を実施することによって業務の実績管理を行う。

ホ．当社及び子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制

- ． 取締役会は「関係会社管理規程」に基づき、当社またはグループ会社における内部統制の構築を目指し、情報の共有化、支持・要請の伝達等が効率的に行われる体制を整備する。
- ． グループ会社に取締役または監査役を派遣し、当社グループ全体のリスクの抑止を図る体制を整備する。

ヘ．監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する体制及び当該使用人の取締役からの独立性に関する事項

- ． 監査役の求めに応じ、監査役の職務を補助すべき使用人を配置する。
- ． 監査役の職務を補助すべき使用人は、監査役の指示に基づく職務に関して、取締役の指揮命令から独立してこれを遂行する。
- ． 監査役の職務を補助すべき使用人の人事異動及び評価については、監査役の同意を得て実施する。

ト．取締役及び使用人が監査役に報告するための体制その他の監査役への報告に関する体制

- ． 取締役及び使用人は、監査役または監査役会に対し、以下の事項について報告する。
  - ア．経営状況に関わる重要な事項
  - イ．会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事項
  - ウ．内部監査状況及びリスク管理に関する重要な事項
  - エ．コンプライアンス上重要な事項
  - オ．当社の内部統制システム構築に関わる活動状況
  - カ．その他、監査役会で定める事項
- ． 監査役は、その判断に基づき、取締役及び使用人から、業務の執行状況を直接聴取する。
- ． 常勤監査役は取締役会のほか、その他の重要な会議に出席し、必要に応じて取締役または使用人に対し書類の提出や説明を求めるものとする。
- ． 前各号の報告を行った者は、当該報告を理由に不利益な取り扱いを受けない。

チ．その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- ． 監査役は内部監査担当者との定期的な情報交換を行うとともに、代表取締役社長、及び監査法人と必要に応じて意見交換会を開催する。
- ． 監査役は、必要に応じて、独自に弁護士、公認会計士等を雇用し、監査業務に関する助言を得ることができる。
- ． 監査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ついては、経理規程に基づく社内手続により適正に処理する。

リ．反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況

- ． 反社会的勢力に対しては、毅然とした態度で臨むとともに、一切の関係を遮断する。
- ． 取引先が反社会的勢力と関わる個人、企業、団体等であることが判明した場合には取引を解消する。
- ． 管理部を反社会的勢力対応部署と位置づけ、情報の一元管理・蓄積を図るとともに、都道府県暴力追放運動推進センター等外部専門機関との連携、情報収集を図れる体制を整備する。

b. リスク管理体制の整備の状況

当社のリスク管理体制は、法令はもとより、社内規程、企業倫理、社会規範を遵守尊重することを基本とし、コンプライアンス規程及びリスク管理規程を制定することにより運用を行っております。また、監査役監査、内部監査により社内規程の遵守状況を確認し、発見された潜在的な問題に対しては社内体制の整備・強化を図っております。

このほか、常勤取締役を統括責任者とする社内規程に基づくコンプライアンス委員会及びリスクマネジメント委員会をリスクコンプライアンス委員会として設置し、法令遵守意識を取締役及び使用人に浸透させるため、定期的に教育研修を実施するとともに、使用人が察知した法令違反行為について、コンプライアンス統括責任者・監査役、外部の弁護士等に直接通報可能な内部通報制度を導入し、法令遵守を実効性あるものとしております。

c. 取締役の員数

当社の取締役は8名以内とする旨定款に定めております。

d. 責任限定契約の内容の概要

当社と取締役（業務執行取締役等であるものを除く）及び監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、金100万円又は法令の定める最低責任限度額とのいずれか高い額としております。

e. 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議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨及び累積投票によらない旨を定款で定めております。

f. 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項の定めによ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議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款で定めております。これは、株主総会における特別決議要件を緩和することにより、円滑な株主総会の運営を行うことを目的とするものであります。

g. 株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

イ. 中間配当

当社は、会社法第454条第5項に定める中間配当の事項について、取締役会の決議によって、毎年7月31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。これは、中間配当を取締役会の権限とすることにより、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

ロ. 自己株式の取得

当社は、会社法第165条第2項に基づき、自己の株式の取得について、経済情勢の変化に対応して財務政策等の経営諸施策を機動的に遂行することを可能とするため、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款で定めております。

ハ. 取締役及び監査役の責任免除

当社では、会社法第426条第1項に基づき、取締役及び監査役が期待される役割を十分に発揮できるよう、取締役会の決議をもって、取締役（取締役であった者を含む）及び監査役（監査役であった者を含む）の損害賠償責任を法令の限度において、免除することができる旨を定款に定めております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性8名 女性1名 (役員のうち女性の比率11.1%)

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
代表取締役社長	齋藤 晶議 (戸籍名: 齋藤 章浩)	1961年12月16日	1980年4月 1990年8月 1992年2月 2006年11月 2019年8月 2019年12月 2021年2月	日本電信電話公社(現 日本電信電話株式会社)入社 株式会社ビジネスインフォア入社 当社設立 代表取締役社長(現任) 株式会社プロシードゥス 代表取締役(現任) 株式会社Pro-SPIRE 取締役会長(現任) NEOREKA ASIA Sdn. Bhd.取締役(現任) NEO THAI ASIA Co.,Ltd.取締役(現任)	(注)3	5,568,000
常務取締役 プロダクト事業本部 本部長 兼 マーケティング統括部 管掌	大神田 守	1956年10月8日	1980年7月 2005年2月 2005年7月 2016年5月 2020年10月	東芝エンジニアリング株式会社(現東芝デジタルソリューション株式会社)入社 当社入社 プロダクト事業本部本部長 当社取締役 当社常務取締役(現任) 当社プロダクト事業本部 本部長 兼 マーケティング統括部管掌(現任)	(注)3	100,000
取締役 IR・総務人事法務担当 管理部 部長	青木 常子	1959年8月6日	1982年4月 1991年4月 1991年9月 1998年10月 2001年2月 2005年10月 2007年1月 2019年4月 2021年4月	株式会社三井銀行(現 株式会社三井住友銀行)入行 KPMGピーターマーズウィック会計事務所(現有限責任 あずさ監査法人)入所 矢矧コンサルタント株式会社入社 株式会社次世代通信研究館入社 ダイヤモンドキャピタル株式会社(現 三菱UFJキャピタル株式会社)入社(現任) 当社社外取締役 当社社外取締役退任 当社取締役(現任) 当社取締役 IR・総務人事法務担当 管理部 部長(現任)	(注)3	
取締役 経理財務担当 管理部 部長	常盤 誠	1975年5月27日	1998年10月 2002年4月 2004年10月 2005年4月 2007年1月 2011年1月 2016年8月 2021年2月 2021年4月	太田昭和監査法人(現 EY新日本有限責任監査法人)入所 公認会計士登録 常盤公認会計士事務所開業(現任) 中村公認会計士事務所入所 当社入社 執行役員経理財務担当部長 社会保険労務士登録 中小企業診断士登録 NEO THAI ASIA Co.,Ltd.取締役(現任) 当社取締役 経理財務担当 管理部 部長(現任)	(注)3	24,000
取締役	尾崎 博史	1972年11月3日	1996年4月 1998年5月 2005年4月 2005年4月 2015年7月	DDI pocket株式会社(現 ソフトバンクモバイル株式会社)入社 尾崎会計事務所入所 税理士登録 尾崎博史税理士事務所設立 所長(現任) 当社取締役(現任)	(注)3	
取締役	松本 滋彦	1954年8月6日	1978年4月 2010年4月 2011年6月 2015年6月 2018年4月	株式会社住友銀行(現 株式会社三井住友銀行)入行 株式会社日本総合研究所 執行役員就任 同社取締役常務執行役員就任 同社取締役専務執行役員就任 当社取締役(現任)	(注)3	



役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
常勤監査役	梅園 雅彦	1954年4月27日	1977年4月 1993年9月 2004年5月 2007年3月 2009年3月 2012年6月 2017年1月 2017年1月 2019年4月	株式会社三菱銀行（現 株式会社三菱UFJ銀行）入行 同行 国際企画部 次長（国際金融グループ担当） 同行 ストラクチャードファイナンス部長 ミヨシ油脂株式会社 執行役員 経営企画室長 兼物流業務室長 兼海外事業室長 三菱UFJ投信株式会社 執行役員 三菱UFJキャピタル株式会社 常勤監査役 千歳興産株式会社 監査役 千歳ファシリティーズ株式会社 監査役 当社監査役（現任）	(注)4	
監査役	藤井 正夫	1948年6月12日	1981年10月 1984年4月 1993年9月 2003年3月 2006年4月 2010年6月 2013年6月	司法試験合格 弁護士登録（第一東京弁護士会）岩田合同法律事務所入所 同法律事務所パートナー（現任） 奥多摩工業株式会社監査役（現任） 当社監査役（現任） 株式会社みちのく銀行取締役 極東鋼弦コンクリート振興株式会社監査役（現任）	(注)4	1,200
監査役	岩崎 俊男	1946年7月9日	1970年5月 1999年2月 2002年12月 2006年6月 2007年4月 2007年4月 2007年6月 2010年9月 2011年6月 2011年6月 2014年6月 2015年4月 2015年6月	株式会社三菱銀行（現株式会社三菱UFJ銀行）入行 ダイヤモンドキャピタル株式会社（現三菱UFJキャピタル株式会社）専務取締役 株式会社セルフリースサイエンス取締役（現任） 株式会社アールテックウエノ取締役 株式会社e コンセルボ監査役 当社顧問就任 アニコムホールディングス株式会社取締役 アーキタイプ株式会社 社外取締役 株式会社レクメド 監査役 株式会社箱根カントリー倶楽部取締役 株式会社レクメド 取締役（現任） 当社監査役（現任） 株式会社箱根カントリー倶楽部代表取締役（現任）	(注)4	
計						5,693,200

- (注) 1. 取締役尾崎博史氏、松本滋彦氏は、社外取締役であります。  
2. 監査役梅園雅彦氏、藤井正夫氏、岩崎俊男氏は、社外監査役であります。  
3. 取締役の任期は、2021年1月期に係る定時株主総会終結の時から2023年1月期に係る定時株主総会終結の時までであります。  
4. 監査役の任期は、2019年1月期に係る定時株主総会終結の時から2023年1月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

5. 当社は、法令に定める監査役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠監査役1名を選任しております。補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴	所有株式数 (株)
松尾 勤	1948年11月23日	1971年4月 株式会社三菱銀行（現 株式会社三菱UFJ銀行）入行 1999年11月 ダイヤモンドキャピタル株式会社（現 三菱UFJキャピタル株式会社）常務取締役 2005年5月 株式会社フジソク代表取締役社長 2008年2月 大三製鋼株式会社 取締役 2009年2月 同社常務取締役 2014年4月 当社監査役 2019年5月 当社顧問（現任）	4,800

#### 社外役員の状況

当社の社外取締役は2名、社外監査役は3名であります。

当社は、東京証券取引所の独立役員の独立性に関する事項等を参考にして、社外役員の独立性判断基準を定めております。当社は社外取締役全員及び社外監査役全員を、独立性が高く一般株主と利益相反取引の恐れがないことから同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。

社外取締役尾崎博史氏は、税理士としての多くの法人顧客に関与してきた豊富な経験と高い見識を有しております。当社は、同氏がこれらの経験と見識を活かして、当社の業務執行の監督を行うのに適任であると判断しております。なお、尾崎博史氏が所長を務める尾崎博史税理士事務所と当社クラウドサービスの取引がありますが、その取引金額は僅少であり、社外取締役の独立性に影響を及ぼすものではないと判断しております。また、同氏は、当社との間で人的関係、資本的関係、その他重要な利害関係はありません。

社外取締役松本滋彦氏は、金融機関において幅広く法人業務に携わるとともに、システム開発等を行う事業会社の経営に携わったことによる豊富な経験と高い見識を有しております。当社は、同氏がこれらの経験と見識を活かして、当社の業務執行の監督を行うのに適任であると判断しております。なお、同氏は、当社との間で人的関係、資本的関係、取引関係その他重要な利害関係はありません。

社外監査役梅園雅彦氏は、金融機関における長年の経験及び経営者としての高い見識と豊富な経験、財務及び会計に関する相当の知見を有しております。当社は、同氏がこれらの経験と見識を活かして、取締役の職務執行の監査を行うのに適任であると判断しております。なお、同氏は、当社との間で人的関係、資本的関係、取引関係その他重要な利害関係はありません。

社外監査役岩崎俊男氏は、金融機関における長年の経験及び経営者としての高い見識と豊富な経験、財務及び会計に関する相当の知見を有しております。当社は、同氏がこれらの経験と見識を活かして、取締役の職務執行の監査を行うのに適任であると判断しております。なお、同氏は、当社との間で人的関係、資本的関係、取引関係その他重要な利害関係はありません。

社外監査役藤井正夫氏は、弁護士として法務に関する専門知識と豊富な経験を有しております。当社は、同氏がこれらの経験と見識を活かして、取締役の職務執行の監査を行うのに適任であると判断しております。なお、同氏は当社株式1,200株を所有している他は、当社との間で人的関係、資本的関係、取引関係その他重要な利害関係はありません。

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

社外取締役及び社外監査役は共に取締役会に出席しており、取締役会における内部監査・会計監査・内部統制に関する決議・報告・審議に参加し、監督又は監査をしております。

また、社外監査役は、監査会に出席し、常勤監査役から内部監査の状況、重要な会議の内容について報告を受ける等、常勤監査役との意思疎通を図って連携しております。また、会計監査人からは監査計画の説明を受け、定期的な会合を持ち、監査上の重要論点や重要な発見事項等について意見交換を行っております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社の監査役監査は、3名の社外監査役（常勤監査役1名、非常勤監査役2名）で構成されております。常勤監査役（社外）梅園雅彦氏、非常勤監査役（社外）岩崎俊男氏は、金融機関における長年の経験があり、財務及び会計に関する相当の知見を有しております。

当事業年度において当社は、監査役会を原則として月1回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
梅園 雅彦（常勤）	14	14
藤井 正夫（非常勤）	14	14
岩崎 俊男（非常勤）	14	13

監査役会における主な検討事項は、監査方針、監査計画の策定、会計監査人の評価や報酬等の同意、内部監査の実施状況、内部統制システムの整備・運用状況、取締役の職務執行の法令及び定款への遵守状況等であり、これらについて決議、協議等を行っております。

常勤監査役は、監査役会で定められた監査方針、監査計画に基づき、取締役との意見交換、取締役会その他の重要な会議への出席、重要な決裁書類等の閲覧、内部監査室および会計監査人との情報交換などを実施し、収集した情報等を、適宜、非常勤監査役と共有しております。

内部監査の状況

内部監査につきましては、社長直轄の部署である内部監査室を設置し、3名（兼務）が内部監査業務を遂行しております。内部監査室は、当社の業務部門の監査を、内部監査規程及び年度計画に基づいて行い、会社の業務運営が法令、社内規程、経営方針等に従って、適切かつ有効に執行されているかを監査しております。そして、監査の結果報告を代表取締役・監査役等に行うとともに、各部門へ業務改善案等の助言、フォローアップを行っております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

有限責任 あずさ監査法人

b. 継続監査期間

8年間

c. 業務を執行した公認会計士

指定有限責任社員 業務執行社員 森本 泰行 氏

指定有限責任社員 業務執行社員 瀧浦 晶平 氏

d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士4名、会計士試験合格者等3名、その他2名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

監査役会は、監査法人の品質管理水準、監査チームの独立性・専門性、監査報酬の水準・内容、監査役・経営者とのコミュニケーション状況、不正リスクへの備え等を評価し、再任の適否を検討しております。上記の検討の結果、引き続き有限責任あずさ監査法人を適任と判断いたしました。

当社は、会計監査人が、会社法第340条第1項各号に該当するものと判断される場合、監査役会で審議し監査役全員の同意によって監査役会が会計監査人を解任する方針であります。

会計監査人を解任した場合は、監査役会で選定した監査役がその旨及び理由を解任後最初に開催する株主総会において報告する方針であります。また、監査役会は、会計監査人の職務の遂行に関する状況等を勘案し、必要があると判断した場合には、当該会計監査人の解任または再任しないことに関する議案の内容を決定いたします。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役会は、公益社団法人日本監査役協会会計委員会が策定した「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」を踏まえ、外部会計監査人を適切に選定し評価するための「会計監査人の監査の相当性判断に関するチェックリスト」を作成しております。当該チェックリストに基づき、毎期各監査役が会計監査人の相当性判断を行い、監査役会において監査役全員で評価し、その結果を取締役会にて報告しております。この結果、現時点において会計監査人の解任または不再任とすべき事由はないと判断いたしました。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	27,000		28,250	
連結子会社				
計	27,000		28,250	

b. 監査公認会計士等と同一のネットワーク(KPMGグループ)に対する報酬(a.を除く)

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

監査報酬の決定方針については特に定めておりませんが、会計監査人より提示された監査計画及び監査報酬見積額が、当社の事業内容や事業規模、前年度の監査実績等に照らし適正であるかどうか総合的に検討し、監査役会の同意を得て決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、監査計画における監査内容・監査日数・配員体制、報酬見積りの計算根拠、会計監査人の職務遂行状況などを勘案し、検討した結果、当事業年度の会計監査人の報酬等の額について同意の決議をいたしました。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

イ 基本方針について

当社の取締役の報酬については、株主総会で決議された報酬限度額の範囲内で、個々の取締役の担当職務、業績、貢献度等を総合的に勘案して取締役の報酬等を決定する方針としております。

ロ 報酬体系

当社役員の現在の報酬体系は、役割や責任に相応しい水準の「固定報酬」のみで、業績連動報酬は導入しておりません。

ハ 報酬決定プロセス

当事業年度における当社取締役の報酬等の額の決定過程における取締役会の活動は、2020年4月27日開催の取締役会において、取締役の報酬額を代表取締役社長に一任する旨の決議を行い、代表取締役社長が決定しております。代表取締役社長は、基本方針に基づき、各取締役の報酬等を決定しております。

また、監査役の報酬等につきましては、監査報酬総額の範囲内において、常勤、非常勤の別、業務分担の状況等を考慮して、監査役会で決定しております。

二 役員の報酬等に関する株主総会の決議について

当社の取締役の報酬等の限度額は、2004年4月28日開催の臨時株主総会において年額200,000千円以内（定款に定める取締役の員数は8名以内）、監査役の報酬等の限度額は年額30百万円以内（定款に定める監査役の員数は3名以上）と決議しております。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)		対象となる役員の員数 (人)
		固定報酬	業績連動報酬	
取締役 (社外取締役を除く。)	156,490	156,490	-	4
監査役 (社外監査役を除く。)	-	-	-	-
社外役員	26,880	26,880	-	6

提出会社の役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、株式の価値の変動または株式に係る配当によって利益を受けることを目的として保有する株式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。

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

当社が保有している純投資目的以外の目的である投資株式は非上場株式のみであるため、記載を省略しております。

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	3	59,820
非上場株式以外の株式		

(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	1	7,320	取引関係の強化のため。
非上場株式以外の株式			

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

みなし保有株式

該当事項はありません。

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			1	165,520
非上場株式以外の株式			1	103,942

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)	
			含み損益	減損 処理額
非上場株式		2,051		105,720
非上場株式以外の株式		125,624		

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したものの  
該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したものの  
該当事項はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下、「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

なお、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成していません。

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2020年2月1日から2021年1月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年2月1日から2021年1月31日まで)の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人の監査を受けております。

### 3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため管理部門は各種セミナーへ参加し、社内において関連各部署への意見発信及び情報交換、普及等を行っております。

## 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年1月31日)	当連結会計年度 (2021年1月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,996,478	3,385,232
売掛金	538,292	723,064
有価証券	127,052	265,221
仕掛品	18,860	8,011
貯蔵品	2,680	3,358
その他	49,660	74,589
貸倒引当金	2,165	2,297
流動資産合計	3,730,859	4,457,180
固定資産		
有形固定資産		
建物	88,530	91,680
減価償却累計額	48,881	52,924
建物（純額）	39,648	38,755
車両運搬具	10,940	10,940
減価償却累計額	3,789	6,170
車両運搬具（純額）	7,151	4,769
工具、器具及び備品	208,260	159,257
減価償却累計額	197,538	147,625
工具、器具及び備品（純額）	10,721	11,631
使用権資産	-	1,345
減価償却累計額	-	358
使用権資産（純額）	-	986
有形固定資産合計	57,521	56,143
無形固定資産		
のれん	133,702	119,871
ソフトウェア	41,362	164,486
ソフトウェア仮勘定	147,203	84,121
その他	677	677
無形固定資産合計	322,945	369,156
投資その他の資産		
投資有価証券	1,109,062	1,229,383
関係会社株式	1 107,885	1 107,885
長期貸付金	35,399	24,599
繰延税金資産	183,056	249,375
その他	242,268	249,778
貸倒引当金	712	537
投資その他の資産合計	1,676,958	1,860,484
固定資産合計	2,057,426	2,285,784
資産合計	5,788,285	6,742,964



(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年1月31日)	当連結会計年度 (2021年1月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	154,106	152,324
未払金	231,521	400,734
1年内返済予定の長期借入金	53,319	54,495
未払法人税等	198,382	235,587
賞与引当金	78,878	115,876
前受収益	533,587	570,201
リース債務	-	1,056
その他	112,465	190,757
流動負債合計	1,362,260	1,721,032
固定負債		
長期借入金	100,929	46,434
退職給付に係る負債	288,110	313,120
その他	180,572	231,271
固定負債合計	569,611	590,825
負債合計	1,931,872	2,311,857
純資産の部		
株主資本		
資本金	291,880	295,303
資本剰余金	328,164	331,587
利益剰余金	3,199,020	3,763,453
自己株式	151	384
株主資本合計	3,818,914	4,389,960
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	37,499	32,260
為替換算調整勘定	-	1,962
その他の包括利益累計額合計	37,499	30,298
非支配株主持分	-	10,847
純資産合計	3,856,413	4,431,107
負債純資産合計	5,788,285	6,742,964

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年 2月 1日 至 2020年 1月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月 31日)
売上高	3,742,984	5,325,021
売上原価	1,519,175	2,588,600
売上総利益	2,223,808	2,736,421
販売費及び一般管理費	1, 2 1,524,744	1, 2 1,815,772
営業利益	699,063	920,649
営業外収益		
受取利息	20,304	20,314
有価証券売却益	-	1,310
助成金収入	580	12,113
保険解約返戻金	-	4,463
その他	2,329	2,337
営業外収益合計	23,213	40,539
営業外費用		
支払利息	225	571
投資事業組合運用損	4,690	10,027
為替差損	86	1,899
その他	16	59
営業外費用合計	5,018	12,557
経常利益	717,259	948,630
特別利益		
固定資産売却益	3 870	-
投資有価証券売却益	-	127,676
特別利益合計	870	127,676
特別損失		
固定資産除却損	-	4 61
投資有価証券償還損	-	499
投資有価証券評価損	3,638	105,917
特別損失合計	3,638	106,478
税金等調整前当期純利益	714,490	969,828
法人税、住民税及び事業税	258,803	361,368
法人税等調整額	39,352	64,074
法人税等合計	219,451	297,293
当期純利益	495,039	672,535
非支配株主に帰属する当期純損失( )	-	4,571
親会社株主に帰属する当期純利益	495,039	677,106

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年 2月 1日 至 2020年 1月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月 31日)
当期純利益	495,039	672,535
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	15,324	5,238
為替換算調整勘定	-	2,803
その他の包括利益合計	1 15,324	1 8,041
包括利益	510,363	664,493
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	510,363	669,905
非支配株主に係る包括利益	-	5,412

## 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	289,044	325,328	2,792,872	61	3,407,183
当期変動額					
新株の発行(新株予約権の行使)	2,836	2,836			5,672
剰余金の配当			88,890		88,890
親会社株主に帰属する当期純利益			495,039		495,039
自己株式の取得				90	90
連結範囲の変動					-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	2,836	2,836	406,148	90	411,730
当期末残高	291,880	328,164	3,199,020	151	3,818,914

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	22,174	-	22,174	-	3,429,358
当期変動額					
新株の発行(新株予約権の行使)					5,672
剰余金の配当					88,890
親会社株主に帰属する当期純利益					495,039
自己株式の取得					90
連結範囲の変動					-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	15,324	-	15,324	-	15,324
当期変動額合計	15,324	-	15,324	-	427,055
当期末残高	37,499	-	37,499	-	3,856,413

当連結会計年度(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	291,880	328,164	3,199,020	151	3,818,914
当期変動額					
新株の発行(新株予約権の行使)	3,423	3,423			6,846
剰余金の配当			111,374		111,374
親会社株主に帰属する当期純利益			677,106		677,106
自己株式の取得				232	232
連結範囲の変動			1,298		1,298
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	3,423	3,423	564,433	232	571,046
当期末残高	295,303	331,587	3,763,453	384	4,389,960

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	37,499	-	37,499	-	3,856,413
当期変動額					
新株の発行(新株予約権の行使)					6,846
剰余金の配当					111,374
親会社株主に帰属する当期純利益					677,106
自己株式の取得					232
連結範囲の変動					1,298
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	5,238	1,962	7,200	10,847	3,647
当期変動額合計	5,238	1,962	7,200	10,847	574,693
当期末残高	32,260	1,962	30,298	10,847	4,431,107

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年 2月 1日 至 2020年 1月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月 31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	714,490	969,828
減価償却費	112,647	136,104
のれん償却額	4,610	13,831
貸倒引当金の増減額(は減少)	69	43
賞与引当金の増減額(は減少)	29,004	36,997
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	11,247	25,009
受取利息及び受取配当金	20,304	20,314
為替差損益(は益)	-	65
支払利息	225	571
投資事業組合運用損益(は益)	4,690	10,027
投資有価証券償還損益(は益)	-	499
投資有価証券評価損益(は益)	3,638	105,917
投資有価証券売却損益(は益)	-	127,676
固定資産除売却損益(は益)	870	61
売上債権の増減額(は増加)	39,207	184,771
たな卸資産の増減額(は増加)	841	10,171
前渡金の増減額(は増加)	84	392
前払費用の増減額(は増加)	1,074	20,130
仕入債務の増減額(は減少)	18,155	1,781
保険解約返戻金	-	4,463
助成金収入	580	12,113
未払金の増減額(は減少)	32,381	162,720
未払費用の増減額(は減少)	463	30,389
未払消費税等の増減額(は減少)	15,576	34,791
前受金の増減額(は減少)	9,759	9,857
預り金の増減額(は減少)	9,305	23,400
前受収益の増減額(は減少)	63,639	36,613
長期前受収益の増減額(は減少)	5,830	50,699
その他	9,080	15,311
小計	930,763	1,282,253
利息及び配当金の受取額	18,864	20,586
利息の支払額	218	631
法人税等の支払額	185,668	324,457
助成金の受取額	580	12,113
営業活動によるキャッシュ・フロー	764,320	989,864

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年 2月 1日 至 2020年 1月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月 31日)
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	5,600	10,817
定期預金の払戻による収入	18,995	1,000
有価証券の売却による収入	-	1,310
有形固定資産の取得による支出	14,964	8,724
有形固定資産の売却による収入	2,159	-
無形固定資産の取得による支出	189,797	182,802
投資有価証券の取得による支出	52,500	420,167
投資有価証券の償還による収入	-	106,530
投資有価証券の売却による収入	-	295,490
関係会社株式の取得による支出	107,885	-
敷金及び保証金の差入による支出	1,524	3,081
敷金及び保証金の回収による収入	2,660	240
保険積立金の積立による支出	15,978	17,430
保険積立金の払戻による収入	2,574	9,200
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	2 102,823	-
その他	-	1,552
投資活動によるキャッシュ・フロー	464,683	227,700
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期借入金の返済による支出	18,440	53,319
株式の発行による収入	5,672	6,846
配当金の支払額	88,775	111,240
自己株式の取得による支出	90	232
非支配株主からの払込みによる収入	-	16,260
その他	-	929
財務活動によるキャッシュ・フロー	101,632	142,615
現金及び現金同等物に係る換算差額	36	5,904
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	198,040	613,643
現金及び現金同等物の期首残高	2,606,929	2,804,969
現金及び現金同等物の期末残高	1 2,804,969	1 3,418,613

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数

2社

連結子会社の名称

株式会社Pro-SPIRE

NEOREKA ASIA Sdn.Bhd.

前連結会計年度において非連結子会社であったNEOREKA ASIA Sdn.Bhd.は、重要性が増したことにより当連結会計年度より連結の範囲に含めております。

(2) 非連結子会社名

DELGUI Inc.

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社は小規模会社であり、総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用しない非連結子会社の名称

DELGUI Inc.

持分法を適用しない理由

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

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

決算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)を採用しております。

時価のないもの

主として移動平均法による原価法を採用しております。

なお、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資(金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの)については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

たな卸資産

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切下げの方法により算定)を採用しております。

貯蔵品

最終仕入原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。



(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、海外子会社及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	3～50年
車両運搬具	6年
工具、器具及び備品	4～18年

無形固定資産

定額法を採用しております。

市場販売目的のソフトウェアについては、見込販売期間(12か月)における見込販売収益に基づく償却額と販売可能な残存販売可能期間に基づく均等配分額のいずれか大きい額を計上する方法によっております。

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

使用権資産

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おります。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、破産更生債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当連結会計年度負担額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

当社及び連結子会社は、退職給付に係る負債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。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる請負契約については、工事進行基準(進捗率の見積りは原価比例法)を、それ以外の請負契約については工事完成基準を適用しております。

(6) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

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

(7) のれんの償却方法及び償却期間

10年間の定額法により償却しております。

(8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なり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的な投資からなっております。

(9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(未適用の会計基準等)

(収益認識に関する会計基準等)

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

(1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

- ステップ1：顧客との契約を識別する。
- ステップ2：契約における履行義務を識別する。
- ステップ3：取引価格を算定する。
- ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。
- ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2023年1月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

(時価の算定に関する会計基準等)

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日)
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 2019年7月4日)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日)

(1) 概要

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

- ・「金融商品に関する会計基準」における金融商品
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」におけるトレーディング目的で保有する棚卸資産

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

(2) 適用予定日

2023年1月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

(会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準)

- ・「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号 2020年3月31日)

(1) 概要

関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に、採用した会計処理の原則及び手続きの概要を示すことを目的とするものです。

(2) 適用予定日

2022年1月期の年度末より適用予定であります。

(会計上の見積りの開示に関する会計基準)

- ・「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日）

(1) 概要

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

(2) 適用予定日

2022年1月期の年度末より適用予定であります。

(表示方法の変更)

（連結貸借対照表関係）

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

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動負債」の「その他」343,986千円は「未払金」231,521千円、「その他」112,465千円に組み替えております。

（連結損益計算書関係）

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

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「その他」2,909千円は「助成金収入」580千円、「その他」2,329千円に組み替えております。

また、前連結会計年度において、「営業外費用」の「その他」に含め表示しておりました「為替差損」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度において独立掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替を行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外費用」の「その他」103千円は「為替差損」86千円、「その他」16千円に組み替えております。

（連結キャッシュ・フロー計算書関係）

「営業活動によるキャッシュ・フロー」における「未払費用の増減額」、「助成金収入」および「助成金の受取額」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度において独立掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替を行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「未払費用の増減額」463千円、「助成金収入」580千円、「助成金の受取額」580千円を独立掲記するとともに、「その他」9,544千円を9,080千円、「小計」931,343千円を930,763千円に変更しております。

(追加情報)

（新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り）

新型コロナウイルス感染症の今後の拡大や収束時期等を正確に予測することは困難であります。ウイズコロナの働き方としてのリモートワーク等の広がりに伴い、当社が提供している製品・サービスのようなITツールの導入はさらに進むものと認識しております。

当連結会計年度において、ソフトウェア事業においては、営業活動やお客様先での役務作業の実施が従来どおりに実施できないことがあったものの、ストック型のクラウドサービスやサポートサービスの売上は、堅調に推移いたしました。また、システム開発サービス事業の売上においても、特に重要な影響はなかったことから、新型コロナウイルス感染症が当社グループの事業、サービスに与える影響は軽微であると仮定し、市場販売目的ソフトウェアの見込販売収益や繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りを行っております。

しかしながら、今後新型コロナウイルスの収束状況によっては、翌連結会計年度以降の当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

- 1 非連結子会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年1月31日)	当連結会計年度 (2021年1月31日)
関係会社株式	107,885千円	107,885千円

(連結損益計算書関係)

- 1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)	当連結会計年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)
広告宣伝費	342,861千円	412,506千円
役員報酬	198,940 "	219,310 "
給料及び手当	302,977 "	405,858 "
貸倒引当金繰入額	326 "	339 "
賞与引当金繰入額	15,796 "	40,310 "
退職給付費用	5,617 "	11,200 "

- 2 一般管理費に含まれる研究開発費の総額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)	当連結会計年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)
	90,243千円	68,064千円

- 3 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)	当連結会計年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)
車両運搬具	870千円	- 千円

- 4 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)	当連結会計年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)
工具、器具及び備品	- 千円	61千円

(連結包括利益計算書関係)

1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

(千円)

	前連結会計年度 (自 2019年 2月 1日 至 2020年 1月31日)	当連結会計年度 (自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	21,892	15,283
組替調整額	-	22,767
税効果調整前	21,892	7,483
税効果額	6,567	2,245
その他有価証券評価差額金	15,324	5,238
為替換算調整勘定		
当期発生額	-	2,803
為替換算調整勘定	-	2,803
その他の包括利益合計	15,324	8,041

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年 2月 1日 至 2020年 1月31日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	14,815,200	34,800	-	14,850,000

(変動事由の概要)

新株予約権の行使による増加 34,800株

2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	37	91	-	128

(変動事由の概要)

単元未満株式の買取りによる増加 91株

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年 4月25日 定時株主総会	普通株式	88,890	6.0	2019年 1月31日	2019年 4月26日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年 4月27日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	111,374	7.5	2020年 1月31日	2020年 4月28日

当連結会計年度(自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月31日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	14,850,000	42,000	-	14,892,000

(変動事由の概要)

新株予約権の行使による増加 42,000株

2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末

普通株式(株)	128	95	-	223
---------	-----	----	---	-----

(変動事由の概要)

単元未満株式の買取りによる増加 95株

### 3. 配当に関する事項

#### (1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年4月27日 定時株主総会	普通株式	111,374	7.5	2020年1月31日	2020年4月28日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年4月27日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	163,809	11.0	2021年1月31日	2021年4月28日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

- 1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)	当連結会計年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)
現金及び預金	2,996,478千円	3,385,232千円
有価証券	127,052 "	265,221 "
小計	3,123,531千円	3,650,454千円
償還期間が3か月超の債券	109,105 "	12,568 "
預入期間が3か月を超える定期預金	209,455 "	219,273 "
現金及び現金同等物	2,804,969千円	3,418,613千円

- 2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

前連結会計年度(自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)

株式の取得により新たに株式会社Pro-SPIREを連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに同社株式の取得価額と同社取得のための支出(純額)との関係は次のとおりです。

流動資産	871,459千円
固定資産	134,309 "
のれん	138,312 "
流動負債	319,617 "
固定負債	303,064 "
株式の取得価額	521,400千円
現金及び現金同等物	418,576 "
差引：取得のための支出	102,823千円

当連結会計年度(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)

該当事項はありません。

(リース取引関係)

重要性が乏しいため記載を省略しております。

(金融商品関係)

## 1. 金融商品の状況に関する事項

### (1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、設備投資を含む必要資金について、営業活動による自己資金及び随時の銀行借入等により調達することとしております。また、一時的な余資は主に流動性の高い金融資産で運用することとしており、投機的なデリバティブは一切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。

有価証券及び投資有価証券はその他有価証券であります。有価証券は市場価格を有する短期社債及び外貨建MMFであります。これらは安全性と流動性の高い金融商品であります。外貨建MMFは為替変動のリスクに晒されております。投資有価証券は、主に市場価格を有する社債で、市場価格の変動リスク及び発行体の信用リスク並びに為替変動のリスクに晒されております。また、長期貸付金につきましては、貸付先の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金及び未払金は、短期的に決済されるものであります。リース債務は、使用権資産の取得に係るものであり、流動性リスクに晒されております。また、長期借入金は、金融機関からの借入であり、すべて変動金利であるため、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

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当該リスクに関しては、取引先ごとに与信管理を徹底し、回収期日や残高を定期的に管理することで、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

市場リスク(市場価格の変動リスク)の管理

当該リスクに関しては、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握することで減損懸念の早期把握や軽減を図っております。また、外貨建社債の為替リスクにつきましては、定期的な為替変動による影響額をモニタリングしております。

### (4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

### (5) 信用リスクの集中

当連結会計年度の連結決算日現在における営業債権のうち32%が大口顧客2社に対するものであります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度(2020年1月31日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	2,996,478	2,996,478	-
(2) 売掛金	538,292		
貸倒引当金( 1)	205		
差引	538,087	538,087	-
(3) 有価証券及び投資有価証券	927,857	927,857	-
(4) 長期貸付金( 2)	39,719	42,048	2,329
資産計	4,502,142	4,504,471	2,329
(1) 買掛金	154,106	154,106	-
(2) 未払法人税等	198,382	198,382	-
(3) 長期借入金( 3)	154,248	154,248	-
負債計	506,736	506,736	-

( 1 ) 売掛金については、個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

( 2 ) 1年内回収予定の長期貸付金(流動資産 その他)は、長期貸付金に含めております。

( 3 ) 1年内返済予定の長期借入金は、長期借入金に含めております。



当連結会計年度(2021年1月31日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	3,385,232	3,385,232	-
(2) 売掛金	723,064		
貸倒引当金( 1 )	91		
差引	722,973	722,973	-
(3) 有価証券及び投資有価証券	1,354,777	1,354,777	-
(4) 長期貸付金( 2 )	35,399	36,641	1,242
資産計	5,498,382	5,499,624	1,242
(1) 買掛金	152,324	152,324	-
(2) リース債務	1,056	1,056	-
(3) 未払金	400,734	400,734	-
(4) 未払法人税等	235,587	235,587	-
(5) 長期借入金( 3 )	100,929	100,929	-
負債計	890,631	890,631	-

( 1 ) 売掛金については、個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

( 2 ) 1年内回収予定の長期貸付金(流動資産 その他)は、長期貸付金に含めております。

( 3 ) 1年内返済予定の長期借入金は、長期借入金に含めております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

#### 資 産

(1) 現金及び預金、(2)売掛金

これらはすべて短期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、当該帳簿価額によっております。

(3) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価については、株式は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格又は取引金融機関から提示された価格によっております。

また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、「有価証券関係」注記を参照ください。

(4) 長期貸付金

長期貸付金の時価については、元利金の受取見込額を、残存期間に対応する国債の利回りに基づいた利率で割り引いた現在価値により算定しております。

#### 負 債

(1) 買掛金、(2) リース債務、(3) 未払金、(4) 未払法人税等

これらはすべて短期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、当該帳簿価額によっております。

(5) 長期借入金

長期借入金については、すべて変動金利によるものであり、短期間で金利を見直していることから、時価は帳簿価額に近似しているため当該帳簿価額によっております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品の連結貸借対照表計上額

(単位：千円)

区分	2020年1月31日	2021年1月31日
投資事業有限責任組合出資金	90,039	80,008
非上場株式	218,218	59,820
関係会社株式	107,885	107,885

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(3) 有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額  
前連結会計年度(2020年1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	2,996,478	-	-	-
売掛金	538,292	-	-	-
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの(社債)	109,070	244,316	109,070	310,000
長期貸付金	4,320	35,399	-	-
合計	3,648,160	279,716	109,070	310,000

当連結会計年度(2021年1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	3,385,232	-	-	-
売掛金	723,064	-	-	-
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの(社債)	12,537	221,497	508,960	310,000
長期貸付金	10,800	24,599	-	-
合計	4,131,634	246,097	508,960	310,000

(注4) 長期借入金及びリース債務の連結決算日後の返済予定額  
前連結会計年度(2020年1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)
長期借入金	53,319	54,495	34,785	11,649	-	-
合計	53,319	54,495	34,785	11,649	-	-

当連結会計年度(2021年1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)
長期借入金	54,495	34,785	11,649	-	-	-
リース債務	1,056	-	-	-	-	-
合計	55,551	34,785	11,649	-	-	-

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2020年1月31日)

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
債券	792,909	728,197	64,712
小計	792,909	728,197	64,712
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	103,942	111,476	7,533
債券	13,058	13,414	356
その他	17,946	18,068	121
小計	134,947	142,960	8,012
合計	927,857	871,157	56,699

(注) 時価を把握することが極めて困難と認められるその他有価証券は、上表に含まれておりません。

当連結会計年度(2021年1月31日)

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
債券	960,306	909,169	51,136
小計	960,306	909,169	51,136
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	-	-	-
債券	141,816	144,767	2,950
その他	252,653	254,426	1,772
小計	394,470	399,193	4,723
合計	1,354,777	1,308,363	46,413

(注) 時価を把握することが極めて困難と認められるその他有価証券は、上表に含まれておりません。

2. 連結会計年度中に売却したその他有価証券

当連結会計年度(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
株式	297,174	127,676	-
その他	119,117	1,310	-
合計	416,291	128,986	-

### 3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、有価証券について3,638千円（非上場株式）減損処理を行っております。

当連結会計年度において、有価証券について105,917千円（非上場株式）減損処理を行っております。

なお、時価のある有価証券については、原則として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、減損処理を行っております。また、時価を把握することが極めて困難と認められる有価証券については、財政状態の悪化により実質価額が著しく低下した場合には、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。

（退職給付関係）

#### 1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、確定給付型の制度として退職一時金制度を採用しており、また連結子会社においては、確定拠出型の制度として確定拠出年金制度を採用しております。

当社及び連結子会社が有する退職一時金制度の退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算には、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。

#### 2. 簡便法を適用した確定給付制度

##### (1) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

	(千円)	
	前連結会計年度 (自 2019年 2月 1日 至 2020年 1月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月 31日)
退職給付に係る負債の期首残高	118,679	288,110
退職給付費用	13,353	35,371
退職給付の支払額	2,106	10,362
新規連結に伴う増加額	158,184	-
退職給付に係る負債の期末残高	288,110	313,120

##### (2) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

	(千円)	
	前連結会計年度 (2020年 1月 31日)	当連結会計年度 (2021年 1月 31日)
非積立型制度の退職給付債務	288,110	313,120
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	288,110	313,120
退職給付に係る負債	288,110	313,120
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	288,110	313,120

##### (3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前連結会計年度13,353千円 当連結会計年度35,371千円

### 3. 確定拠出制度

連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度1,443千円、当連結会計年度5,369千円であります。

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションにかかる費用計上額及び科目名  
該当事項はありません。
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3回新株予約権	
会社名	提出会社
決議年月日	2015年9月29日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 3名 当社監査役 3名 当社の従業員 78名
株式の種類別のストック・オプションの数(注)1,2	普通株式 192,000株
付与日	2015年9月30日
権利確定条件	(注)3
対象勤務期間	期間の定めはありません。
権利行使期間	2017年10月1日～2025年8月31日

(注)1. 株式数に換算して記載しております。

2. 2016年2月1日付で普通株式1株につき3株の割合、2017年7月1日付及び2017年11月16日付でそれぞれ普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っており、株式分割後の株式数に換算して記載しております。

3. 権利確定条件は次のとおりであります。

新株予約権の割当を受けた者(以下「新株予約権者」という。)は、権利行使時においても、当社又は当社子会社の取締役、監査役、従業員その他これに準ずる地位を有していなければならない。ただし、新株予約権者が任期満了により退任又は定年退職した場合、あるいは取締役会が正当な理由があると認めた場合は、この限りではない。

新株予約権者が死亡した場合、その相続人による新株予約権の権利行使は認めないものとする。

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(2021年1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。

ストック・オプションの数

第3回新株予約権	
会社名	提出会社
決議年月日	2015年9月29日
権利確定前(株)	
前連結会計年度末	-
付与	-
失効	-
権利確定	-
未確定残	-
権利確定後(株)	
前連結会計年度末	99,600
権利確定	-
権利行使	42,000
失効	-
未行使残	57,600

単価情報

	第3回新株予約権
会社名	提出会社
決議年月日	2015年9月29日
権利行使価格(円)	163
行使時平均株価(円)	1,947
付与日における公正な評価単価(円)	-

(注) 2016年2月1日付で普通株式1株につき3株の割合、2017年7月1日付及び2017年11月16日付でそれぞれ普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っており、権利行使価格は株式分割考慮後の権利行使価格により記載しております。

3. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

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

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

当連結会計年度末における本源的価値の合計額

96,768千円

当連結会計年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額

74,913千円

(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の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年1月31日)	当連結会計年度 (2021年1月31日)
<b>繰延税金資産</b>		
税務上の繰越欠損金(注)2	- 千円	3,114千円
退職給付に係る負債	93,907 "	101,991 "
減価償却累計額	36,143 "	29,171 "
ソフトウェア	12,600 "	21,882 "
賞与引当金	25,659 "	36,124 "
未払事業税	13,064 "	15,422 "
敷金	7,976 "	11,669 "
投資有価証券	6,035 "	41,180 "
未払費用	3,872 "	5,331 "
その他	2,823 "	3,414 "
繰延税金資産小計	202,083千円	269,303千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 (注)2	- "	3,114 "
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引 当額	2,956 "	2,986 "
評価性引当額小計(注)1	2,956千円	6,101千円
繰延税金資産合計	199,127千円	263,201千円
<b>繰延税金負債</b>		
その他有価証券評価差額金	16,071千円	13,825千円
繰延税金負債合計	16,071千円	13,825千円
繰延税金資産純額	183,056千円	249,375千円

(注) 1. 評価性引当額が3,145千円増加しております。この増加の主な内容は、連結子会社NEOREKA ASIA Sdn. Bhd.において税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額を3,114千円追加的に認識したことに伴うものであります。

2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額  
当連結会計年度(2021年1月31日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(a)	-	-	-	-	-	3,114	3,114千円
評価性引当額	-	-	-	-	-	3,114	3,114 "
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

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

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の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため、記載を省略しております。

(資産除去債務関係)

当社グループは、事務所の不動産賃貸借契約に基づく退去時における原状回復義務を資産除去債務として認識していますが、当該債務の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

なお、当連結会計年度末における資産除去債務は、負債計上に代えて、不動産賃貸借契約に関連する敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積もり、当連結会計年度の負担に属する金額を費用に計上する方法によっております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分に関する意思決定を行い、かつ、業績評価をするために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社は、当社及び連結子会社ごとに業績評価を行っているため、これを事業セグメントの構成単位としており、「ソフトウェア事業」、「システム開発サービス事業」及び「海外事業」の三つを報告セグメントとしております。

「ソフトウェア事業」は、当社が展開する事業であり、主にdesknet's NEOを主力製品とするグループウェア製品のクラウドサービスによる提供、パッケージ製品としてのライセンス販売、およびこれらに関連する役務作業の提供、将来の製品・サービスの開発につながるような受託開発を行っております。

「システム開発サービス事業」は、株式会社Pro-SPIREが展開する事業であり、長年培ってきたクラウドインテグレーション、システムインテグレーションのノウハウを基礎に技術者の育成を図り、先端技術を活用し新たな顧客ニーズを満たすシステムエンジニアリングサービスを主に提供しております。

「海外事業」は、海外子会社が展開する事業であり、主にASEAN地域において当社の製品・サービス等の販売を行っております。

2. 報告セグメントの変更等に関する事項

第3四半期連結会計期間より、NEOREKA ASIA Sdn.Bhd.を連結の範囲に含めたことに伴い、報告セグメント「海外事業」を追加しております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理は、連結財務諸表を作成するために採用した会計処理の原則及び手続と同一であります。報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。セグメント間の内部売上高又は振替高は市場実勢価格に基づいております。

なお、セグメント資産及び負債については、取締役会に対して定期的に提供しておらず、経営資源の配分決定及び業績評価の検討対象となっていないため、開示しておりません。

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

前連結会計年度(自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額	連結財務諸表 計上額
	ソフトウェア 事業	システム開発 サービス事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	3,081,926	661,057	3,742,984	-	3,742,984
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	800	800	800	-
計	3,081,926	661,857	3,743,784	800	3,742,984
セグメント利益	639,381	59,681	699,063	-	699,063
その他の項目					
減価償却費	110,248	2,398	112,647	-	112,647
のれんの償却額	-	4,610	4,610	-	4,610

(注) 1. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と一致しております。

2. 当社は、2019年8月30日付で株式会社Pro-SPIREを連結子会社としております。同社の事業は「システム開発サービス事業」の報告セグメントに含めておりますが、2019年9月30日をみなし取得日としているため、4か月分の損益計算書を連結しております。



当連結会計年度(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント				調整額	連結財務諸表 計上額
	ソフトウェア 事業	システム開発 サービス事業	海外事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	3,460,789	1,861,163	3,068	5,325,021	-	5,325,021
セグメント間の内部 売上高又は振替高	1,517	23,257	1,790	26,566	26,566	-
計	3,462,307	1,884,420	4,859	5,351,587	26,566	5,325,021
セグメント利益又は セグメント損失( )	771,108	161,957	12,328	920,737	88	920,649
その他の項目						
減価償却費	128,007	7,062	1,035	136,104	-	136,104
のれんの償却額	-	13,831	-	13,831	-	13,831

(注) 1. セグメント利益又はセグメント損失( )の調整額 88千円には、棚卸資産の調整額 99千円、債権債務の相殺消去に伴う貸倒引当金の調整額10千円が含まれております。

2. セグメント利益又はセグメント損失( )は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

3. 減価償却費には、長期前払費用の償却を含んでおります。

## 【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)

## 1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

## 2 地域ごとの情報

## (1) 売上高

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

## (2) 有形固定資産

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

## 3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
ダイワボウ情報システム(株)	492,536	ソフトウェア事業

当連結会計年度(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

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

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
ダイワボウ情報システム(株)	602,217	ソフトウェア事業

【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】

前連結会計年度(自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			全社・消去	合計
	ソフトウェア事業	システム開発サービス事業	計		
当期償却額	-	4,610	4,610	-	4,610
当期末残高	-	133,702	133,702	-	133,702

当連結会計年度(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント				全社・消去	合計
	ソフトウェア事業	システム開発サービス事業	海外事業	計		
当期償却額	-	13,831	-	13,831	-	13,831
当期末残高	-	119,871	-	119,871	-	119,871

【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】

重要性が乏しいため記載を省略しております。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)	当連結会計年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)
1株当たり純資産額	259.69円	296.83円
1株当たり当期純利益	33.38円	45.58円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	33.16円	45.32円

(注) 1 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)	当連結会計年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)
1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	495,039	677,106
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	495,039	677,106
普通株式の期中平均株式数(株)	14,830,908	14,856,000
潜在株式調整後1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益調整額(千円)	-	-
普通株式増加数(株)	98,973	85,478
(うち新株予約権(株))	(98,973)	(85,478)
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	-	-

2 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度末 (2020年1月31日)	当連結会計年度末 (2021年1月31日)
純資産の部の合計額(千円)	3,856,413	4,431,107
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	-	10,847
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	3,856,413	4,420,259
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式 の数(株)	14,849,872	14,891,777

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	-	-	-	-
1年以内に返済予定の長期借入金	53,319	54,495	0.4	-
1年以内に返済予定のリース債務	-	1,056	4.2	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	100,929	46,434	0.4	2022年8月31日～ 2023年8月31日
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	-	-	-	-
その他有利子負債	-	-	-	-
合計	154,248	101,985	-	-

(注) 1. 「平均利率」については、借入金等の期末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(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額

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	34,785	11,649	-	-

【資産除去債務明細表】

資産除去債務に関しては、負債計上に代えて、不動産賃貸借契約に関連する敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、当連結会計年度の負担に属する金額を費用に計上する方法によっているため、該当事項はありません。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	1,322,445	2,621,542	3,925,754	5,325,021
税金等調整前四半期(当期)純利益金額 (千円)	293,700	585,070	761,307	969,828
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益金額 (千円)	200,349	397,935	515,881	677,106
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	13.49	26.80	34.73	45.58

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益金額 (円)	13.49	13.30	7.94	10.85

## 2 【財務諸表等】

## (1) 【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年1月31日)	当事業年度 (2021年1月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,329,509	2,620,749
売掛金	308,553	1 465,456
有価証券	127,052	265,221
仕掛品	18,860	8,110
貯蔵品	2,455	3,148
前渡金	477	84
前払費用	17,284	32,261
その他	1 17,136	1 16,580
貸倒引当金	757	686
流動資産合計	2,820,571	3,410,926
固定資産		
有形固定資産		
建物	38,840	38,065
車両運搬具	7,151	4,769
工具、器具及び備品	7,620	8,089
有形固定資産合計	53,611	50,924
無形固定資産		
ソフトウェア	32,008	161,228
ソフトウェア仮勘定	147,203	84,121
その他	677	677
無形固定資産合計	179,889	246,027
投資その他の資産		
投資有価証券	1,109,062	1,229,383
関係会社株式	634,485	672,430
破産更生債権等	500	390
長期前払費用	4,332	8,795
繰延税金資産	104,574	173,106
その他	223,219	226,452
貸倒引当金	500	390
投資その他の資産合計	2,075,674	2,310,166
固定資産合計	2,309,175	2,607,118
資産合計	5,129,746	6,018,044

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年1月31日)	当事業年度 (2021年1月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	1 36,460	1 45,072
未払金	184,699	1 345,752
未払費用	13,066	31,383
未払法人税等	157,165	206,857
前受金	1 10,060	202
預り金	11,016	22,438
前受収益	533,587	1 569,915
賞与引当金	35,385	86,206
その他	47,223	78,937
流動負債合計	1,028,664	1,386,765
<b>固定負債</b>		
退職給付引当金	125,271	137,626
長期前受収益	153,060	203,759
固定負債合計	278,331	341,385
負債合計	1,306,996	1,728,151
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	291,880	295,303
<b>資本剰余金</b>		
資本準備金	281,880	285,303
その他資本剰余金	46,284	46,284
資本剰余金合計	328,164	331,587
<b>利益剰余金</b>		
<b>その他利益剰余金</b>		
繰越利益剰余金	3,165,357	3,631,125
その他利益剰余金合計	3,165,357	3,631,125
利益剰余金合計	3,165,357	3,631,125
自己株式	151	384
株主資本合計	3,785,251	4,257,632
<b>評価・換算差額等</b>		
その他有価証券評価差額金	37,499	32,260
評価・換算差額等合計	37,499	32,260
純資産合計	3,822,750	4,289,893
負債純資産合計	5,129,746	6,018,044

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年 2月 1日 至 2020年 1月31日)	当事業年度 (自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月31日)
売上高	3,081,926	1 3,462,307
売上原価	1 986,552	1 1,102,921
売上総利益	2,095,373	2,359,385
販売費及び一般管理費	1, 2 1,450,792	1, 2 1,586,638
営業利益	644,581	772,747
営業外収益		
有価証券売却益	-	1,310
受取利息	45	20
有価証券利息	19,782	19,503
保険解約返戻金	-	4,463
その他	2,457	2,977
営業外収益合計	22,285	28,274
営業外費用		
投資事業組合運用損	4,690	10,027
為替差損	86	1,776
その他	0	56
営業外費用合計	4,776	11,859
経常利益	662,091	789,162
特別利益		
固定資産売却益	3 870	-
投資有価証券売却益	-	127,676
特別利益合計	870	127,676
特別損失		
投資有価証券償還損	-	499
固定資産除却損	-	4 61
投資有価証券評価損	3,638	105,917
特別損失合計	3,638	106,478
税引前当期純利益	659,322	810,360
法人税、住民税及び事業税	228,124	299,505
法人税等調整額	30,177	66,286
法人税等合計	197,946	233,218
当期純利益	461,376	577,141

【売上原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2019年 2月 1日 至 2020年 1月31日)		当事業年度 (自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費	1	1,494	0.1	-	-
労務費		448,213	39.5	508,618	40.7
経費		685,615	60.4	742,046	59.3
当期総製造費用		1,135,322	100.0	1,250,664	100.0
仕掛品期首たな卸高		19,454		18,860	
合計		1,154,776		1,269,525	
仕掛品期末たな卸高		18,860		8,110	
他勘定振替高	2	223,541		223,542	
当期製品製造原価		912,375		1,037,872	
当期商品仕入高		74,177		65,049	
売上原価		986,552		1,102,921	

(注) 1 主な内訳は、次のとおりであります。

項目	前事業年度(千円)	当事業年度(千円)
賃借料	234,893	279,115
ライセンス料	131,330	123,104
減価償却費	104,583	118,772
業務委託費	83,122	114,534

2 他勘定振替高の内容は、次のとおりであります。

項目	前事業年度(千円)	当事業年度(千円)
研究開発費	84,228	67,063
ソフトウェア仮勘定	139,312	156,479
計	223,541	223,542

(原価計算の方法)

当社の原価計算は、個別原価計算による実際原価計算であります。



## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)

(単位：千円)

	株主資本							自己株式	株主資本合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		繰越利益剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金	利益剰余金合計			
当期首残高	289,044	279,044	46,284	325,328	2,792,872	2,792,872	61	3,407,183	
当期変動額									
新株の発行	2,836	2,836		2,836				5,672	
剰余金の配当					88,890	88,890		88,890	
当期純利益					461,376	461,376		461,376	
自己株式の取得							90	90	
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)									
当期変動額合計	2,836	2,836	-	2,836	372,485	372,485	90	378,067	
当期末残高	291,880	281,880	46,284	328,164	3,165,357	3,165,357	151	3,785,251	

	評価・換算差額等		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	22,174	22,174	3,429,358
当期変動額			
新株の発行			5,672
剰余金の配当			88,890
当期純利益			461,376
自己株式の取得			90
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	15,324	15,324	15,324
当期変動額合計	15,324	15,324	393,392
当期末残高	37,499	37,499	3,822,750

当事業年度(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)

(単位：千円)

	株主資本							自己株式	株主資本合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金				
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	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	291,880	281,880	46,284	328,164	3,165,357	3,165,357	151	3,785,251	
当期変動額									
新株の発行	3,423	3,423		3,423				6,846	
剰余金の配当					111,374	111,374		111,374	
当期純利益					577,141	577,141		577,141	
自己株式の取得							232	232	
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)									
当期変動額合計	3,423	3,423	-	3,423	465,767	465,767	232	472,381	
当期末残高	295,303	285,303	46,284	331,587	3,631,125	3,631,125	384	4,257,632	

	評価・換算差額等		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	37,499	37,499	3,822,750
当期変動額			
新株の発行			6,846
剰余金の配当			111,374
当期純利益			577,141
自己株式の取得			232
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)	5,238	5,238	5,238
当期変動額合計	5,238	5,238	467,142
当期末残高	32,260	32,260	4,289,893

## 【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

##### (1) 子会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

##### (2) その他有価証券

時価のあるもの

決算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）を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

なお、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

#### 2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

##### (1) 仕掛品

個別法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）を採用しております。

##### (2) 貯蔵品

最終仕入原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）を採用しております。

#### 3 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、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あります。

建物	3～50年
車両運搬具	6年
工具、器具及び備品	4～15年

##### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

市場販売目的ソフトウェア

見込販売期間（12か月）における見込販売収益に基づく償却額と販売可能な残存販売可能期間に基づく均等配分額を比較し、いずれか大きい額を計上する方法によっております。

自社利用ソフトウェア

見込利用可能期間（5年以内）に基づく定額法によっております。

#### 4 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、破産更生債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

##### (2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、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。

(3) 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の見込額に基づき計上しております。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。

5 収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

当期末までの進捗部分について成果の確実性が認められる請負契約については、工事進行基準（進捗率の見積りは原価比例法）を、それ以外の請負契約については工事完成基準を適用しております。

6 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

7 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっており、控除対象外消費税及び地方消費税は、当事業年度の費用として処理しております。

(表示方法の変更)

(損益計算書関係)

前事業年度において営業外費用の「その他」に含めて表示しておりました「為替差損」は、金額的重要性が増したため、当事業年度において独立掲記しております。なお、前事業年度の「為替差損」は86千円であります。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症の今後の拡大や収束時期等を正確に予測することは困難であります。ウイズコロナの働き方としてのリモートワーク等の広がりに伴い、当社が提供している製品・サービスのようなITツールの導入はさらに進むものと認識しております。

当事業年度において、営業活動やお客様先での役務作業の実施が従来どおりに実施できないことがあったものの、ストック型のクラウドサービスやサポートサービスの売上は、堅調に推移し、特に重要な影響はなかったことから、新型コロナウイルス感染症が当社の事業、サービスに与える影響は軽微であると仮定し、市場販売目的ソフトウェアの見込販売収益や繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りを行っております。

しかしながら、今後新型コロナウイルスの収束状況によっては、翌事業年度以降の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。

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する資産及び負債

区分掲記されたもの以外で各科目に含まれているものは、次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年1月31日)	当事業年度 (2021年1月31日)
短期金銭債権	1,296 千円	992 千円
短期金銭債務	10,644 "	3,886 "

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)	当事業年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)
営業取引による取引高		
売上高	- 千円	10,965 千円
売上原価	800 "	27,002 "
販売費及び一般管理費	2,996 "	4,307 "

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額並びにおおよその割合は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)	当事業年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)
広告宣伝費	342,576 千円	411,741 千円
役員報酬	187,020 "	183,370 "
給料及び手当	286,579 "	344,481 "
賞与引当金繰入額	14,500 "	36,967 "
退職給付費用	4,787 "	8,570 "
減価償却費	5,665 "	9,234 "
貸倒引当金繰入額	225 "	200 "
研究開発費	90,243 "	68,064 "

おおよその割合

販売費	40.0 %	41.7 %
一般管理費	60.0 "	58.3 "

3 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)	当事業年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)
車両運搬具	870 千円	- 千円

4 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)	当事業年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)
工具、器具及び備品	- 千円	61 千円

(有価証券関係)

子会社株式は、市場価格がなく時価を把握することが極めて困難と認められるため、子会社株式の時価を記載しておりません。なお、時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

(単位：千円)

区分	前事業年度 (2020年1月31日)	当事業年度 (2021年1月31日)
子会社株式	634,485	672,430
計	634,485	672,430

(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の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年1月31日)	当事業年度 (2021年1月31日)
<b>繰延税金資産</b>		
未払事業税	9,304千円	13,076千円
賞与引当金	10,615 "	25,862 "
未払費用	1,666 "	3,759 "
退職給付引当金	37,581 "	41,287 "
減価償却超過額	36,143 "	29,171 "
ソフトウェア	12,600 "	21,882 "
敷金	5,361 "	9,054 "
投資有価証券	6,035 "	41,180 "
その他	1,337 "	1,657 "
繰延税金資産小計	120,645千円	186,932千円
繰延税金資産合計	120,645千円	186,932千円
<b>繰延税金負債</b>		
その他有価証券評価差額金	16,071千円	13,825千円
繰延税金負債合計	16,071千円	13,825千円
繰延税金資産純額	104,574千円	173,106千円

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

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差異が法定実効税率の法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産	建物	38,840	3,149	-	3,925	38,065	44,749
	車両運搬具	7,151	-	-	2,381	4,769	6,170
	工具、器具及び備品	7,620	5,496	61	4,966	8,089	142,225
	計	53,611	8,646	61	11,272	50,924	193,145
無形固定資産	ソフトウェア	32,008	245,434	-	116,214	161,228	-
	ソフトウェア仮勘定	147,203	179,444	242,526	-	84,121	-
	その他	677	-	-	-	677	-
	計	179,889	424,878	242,526	116,214	246,027	-

(注) 1. 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

ソフトウェア	ソフトウェア仮勘定からの振替額	242,526千円
ソフトウェア仮勘定	市場販売目的ソフトウェアの制作費	123,660千円
	自社利用ソフトウェアの制作費	55,783千円

2. 当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。

ソフトウェア仮勘定	ソフトウェアへの振替額	242,526千円
-----------	-------------	-----------

【引当金明細表】

(単位：千円)

区分	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金(流動)	757	686	757	686
貸倒引当金(固定)	500	303	413	390
賞与引当金	35,385	86,206	35,385	86,206

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	毎年2月1日から翌年1月31日まで
定時株主総会	毎事業年度終了後3ヶ月以内
基準日	1月31日
剰余金の配当の基準日	毎年1月31日、毎年7月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	無料
公告掲載方法	電子公告により行う。ただし、やむを得ない事由により、電子公告によることができない場合は、日本経済新聞に掲載する方法により行う。 電子公告掲載URL <a href="http://www.neo.co.jp">http://www.neo.co.jp</a>
株主に対する特典	毎年1月末及び7月末現在の株主名簿に記録された株主に対し、所有株式数に応じてクオカードを下記のとおり贈呈いたします。 100株以上200株未満 500円 200株以上 1,000円

(注) 当社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない旨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) 募集株式又は募集新株予約権の割当を受ける権利



## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

#### (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

第28期(自 2019年2月1日 至 2020年1月31日) 2020年4月27日関東財務局長に提出。

#### (2) 内部統制報告書及びその添付書類

2020年4月27日関東財務局長に提出。

#### (3) 四半期報告書及び確認書

第29期第1四半期(自 2020年2月1日 至 2020年4月30日) 2020年6月12日関東財務局長に提出。

第29期第2四半期(自 2020年5月1日 至 2020年7月31日) 2020年9月11日関東財務局長に提出。

第29期第3四半期(自 2020年8月1日 至 2020年10月31日) 2020年12月14日関東財務局長に提出。

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年4月28日

株式会社ネオジャパン  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 森 本 泰 行

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 瀧 浦 晶 平

### < 財務諸表監査 >

#### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1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ネオジャパンの2020年2月1日から2021年1月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ネオジャパン及び連結子会社の2021年1月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

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

#### 連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

#### 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

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

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

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

#### < 内部統制監査 >

##### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社ネオジャパンの2021年1月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社ネオジャパンが2021年1月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、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財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制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。

##### 内部統制報告書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、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

##### 内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の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。

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

#### 利害関係

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

以 上

- 
- (注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。
2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の監査報告書

2021年4月28日

株式会社ネオジャパン  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 森 本 泰 行

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 瀧 浦 晶 平

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1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ネオジャパンの2020年2月1日から2021年1月31日までの第29期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ネオジャパンの2021年1月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、

継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

- ・財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

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

#### 利害関係

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

以 上

---

(注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。