

【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12月23日

【事業年度】 第23期(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

【会社名】 株式会社インタートレード

【英訳名】 INTERTRADE Co.,Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 西本一也

【本店の所在の場所】 東京都中央区新川一丁目17番21号

【電話番号】 03(3537)7450

【事務連絡者氏名】 業務執行役員 小笠原功二

【最寄りの連絡場所】 東京都中央区新川一丁目17番21号

【電話番号】 03(3537)7450

【事務連絡者氏名】 業務執行役員 小笠原功二

【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19期	第20期	第21期	第22期	第23期
決算年月	2017年9月	2018年9月	2019年9月	2020年9月	2021年9月
売上高 (千円)	2,017,542	1,892,205	1,791,134	2,195,658	2,157,258
経常利益又は 経常損失 ( ) (千円)	459,064	334,714	411,853	83,626	22,375
親会社株主に帰属する 当期純利益又は親会社 株主に帰属する当期純 損失 ( ) (千円)	334,769	338,029	408,016	50,660	201,555
包括利益 (千円)	355,069	338,029	408,016	18,557	205,648
純資産額 (千円)	1,400,814	1,062,760	754,726	909,619	1,115,268
総資産額 (千円)	1,784,931	1,468,277	1,228,213	1,420,243	1,452,438
1株当たり純資産額 (円)	194.91	147.87	101.54	126.29	154.34
1株当たり当期純利益金 額又は1株当たり当期純 損失金額 ( ) (円)	46.59	47.04	56.78	7.05	28.05
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	78.5	72.4	59.4	63.9	76.4
自己資本利益率 (%)	21.2	27.4	45.5	6.2	20.0
株価収益率 (倍)	-	-	-	75.2	21.0
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	318,297	245,690	433,375	307,552	221,205
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	186,232	40,342	47,066	20,858	28,905
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	21,682	60,251	248,154	262,789	110,624
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	1,177,588	831,304	693,149	527,223	608,898
従業員数 (人)	115	110	113	89	90

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 第19期、第20期及び第21期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在するものの1株当たり当期純損失金額であるため記載しておりません。第22期及び第23期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3 第19期、第20期及び第21期の株価収益率については、1株当たり当期純損失金額であるため記載しておりません。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次		第19期	第20期	第21期	第22期	第23期
決算年月		2017年9月	2018年9月	2019年9月	2020年9月	2021年9月
売上高	(千円)	1,777,236	1,673,836	1,555,803	2,086,212	2,058,367
経常利益又は 経常損失( )	(千円)	337,510	301,659	360,365	101,512	229,792
当期純利益又は 当期純損失( )	(千円)	573,043	333,453	346,922	62,932	190,441
資本金	(千円)	1,478,433	1,478,433	1,478,433	1,478,433	1,478,433
発行済株式総数	(株)	7,444,800	7,444,800	7,444,800	7,444,800	7,444,800
純資産額	(千円)	1,374,551	1,041,073	694,133	756,845	947,286
総資産額	(千円)	1,709,977	1,423,290	1,136,345	1,296,222	1,277,519
1株当たり純資産額	(円)	191.26	144.85	96.57	105.33	131.83
1株当たり配当額 (うち1株当たり 中間配当額)	(円)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
1株当たり当期純利益金額又 は1株当たり当期純損失金額 ( )	(円)	79.75	46.41	48.28	8.76	26.50
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額	(円)	-	-	-	-	-
自己資本比率	(%)	80.4	73.1	61.1	58.4	74.2
自己資本利益率	(%)	34.3	27.6	40.0	8.7	22.4
株価収益率	(倍)	-	-	-	60.5	22.3
配当性向	(%)	-	-	-	-	-
従業員数	(人)	101	95	98	78	83
株主総利回り (比較指標：配当込みTOPIX)	(%) (%)	165.8 (129.3)	158.8 (143.3)	491.0 (128.4)	266.3 (134.7)	296.5 (171.7)
最高株価	(円)	488	545	1,409	1,175	704
最低株価	(円)	193	272	208	232	444

- (注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。  
2 第19期、第20期及び第21期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在するものの1株当たり当期純損失金額であるため記載しておりません。第22期及び第23期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。  
3 第19期、第20期及び第21期の株価収益率については、1株当たり当期純損失金額であるため記載しておりません。  
4 1株当たり配当額及び配当性向については、配当を行っていないため記載しておりません。  
5 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所市場第二部におけるものであります。

2 【沿革】

年月	事項
1999年 1月	総合証券会社の出身者を中心として、操作性、機能性のある金融機関向けのシステム開発を行うことを目的として東京都新宿区大京町22番地に当社を設立
2000年 9月	証券業務向けディーリングシステム「TradeOffice-SX」を販売開始
2002年 2月	証券業務向けトレーディングシステム「TradeOffice-SX Trading Version」を販売開始
2002年 9月	本社を東京都中央区八丁堀二丁目7番1号に移転
2003年 3月	東京証券取引所をはじめとする主要取引所の相場情報を配信する「情報配信サービス」を開始
2003年 9月	ケーヴィエイチ・サービス株式会社（現・Coltテクノロジーサービス株式会社）と業務提携
2004年 9月	東京証券取引所マザーズ市場に株式上場
2004年12月	大量トランザクション処理を可能にした証券業務向けディーリングシステム「MarketAxis D-Edition」を販売開始
2005年 1月	PTS（私設取引システム）「ITMonster」を販売開始
2005年 7月	BtoB向けインターネット取引システム「MarketAxis N-Edition」を販売開始
2005年 9月	「インタートレード・日立製作所 Riskscope」の共同展開開始
2006年 1月	株式会社ピーエスシーと業務・資本提携
2006年 2月	伊藤忠テクノサイエンス株式会社（現・伊藤忠テクノソリューションズ株式会社）及びカブドットコム証券株式会社と業務・資本提携
2006年 4月	本社を東京都中央区八丁堀四丁目5番4号に移転
2006年 4月	インタートレード投資顧問株式会社（旧アーツ投資顧問株式会社）を子会社化
2006年 6月	アーツ証券株式会社を子会社化
2007年 3月	フラクタルシステムズ株式会社と業務・資本提携
2007年 3月	外国為替証拠金取引業務への新規参入サポート業務を開始
2007年 4月	株式会社ブラディアを子会社化
2007年 8月	次世代証券ディーリング/トレーディングシステム 新「TIGER Trading System」を販売開始
2007年 8月	大量トランザクション処理を可能にした外国為替証拠金取引システムを販売開始
2008年 5月	「TIGER Trading System」ASPサービス提供を開始
2008年10月	株式会社ブラディアを吸収合併
2010年 2月	「TIGER TradingSystem」関連サービス「Intelligence Trading Package」、「MEX & MSR Package」、「Dealers Premium Support Service (DPSS)」販売開始
2010年 9月	本社を東京都中央区新川一丁目17番21号に移転
2011年10月	子会社 株式会社トレーデクスを設立
2012年 6月	ITソリューション事業（現・ビジネスソリューション事業）のサービス提供開始
2012年 8月	インタートレード投資顧問株式会社の事業撤退
2012年 8月	フードサービス事業（現・ヘルスケア事業）を開始
2012年10月	インタートレード投資顧問株式会社を株式会社らぼおぐに商号変更し、フードサービス事業（現・ヘルスケア事業）を事業譲渡
2012年10月	株式会社ピーエス・ジェイを子会社化
2013年 2月	株式会社パル（現・株式会社インタートレードヘルスケア）を子会社化
2015年 2月	東京証券取引所市場第二部へ市場変更
2017年 8月	「Spider」サービス提供開始
2018年 1月	株式会社健康プラザパルと株式会社らぼおぐが合併し、株式会社インタートレードヘルスケアに商号変更
2018年 7月	子会社 株式会社トレーデクスの株式を譲渡
2018年11月	株式会社デジタルアセットマーケットを子会社化
2020年 1月	子会社 株式会社デジタルアセットマーケットを第三者割当増資により持分比率が低下したため、持分法適用関連会社化

### 3 【事業の内容】

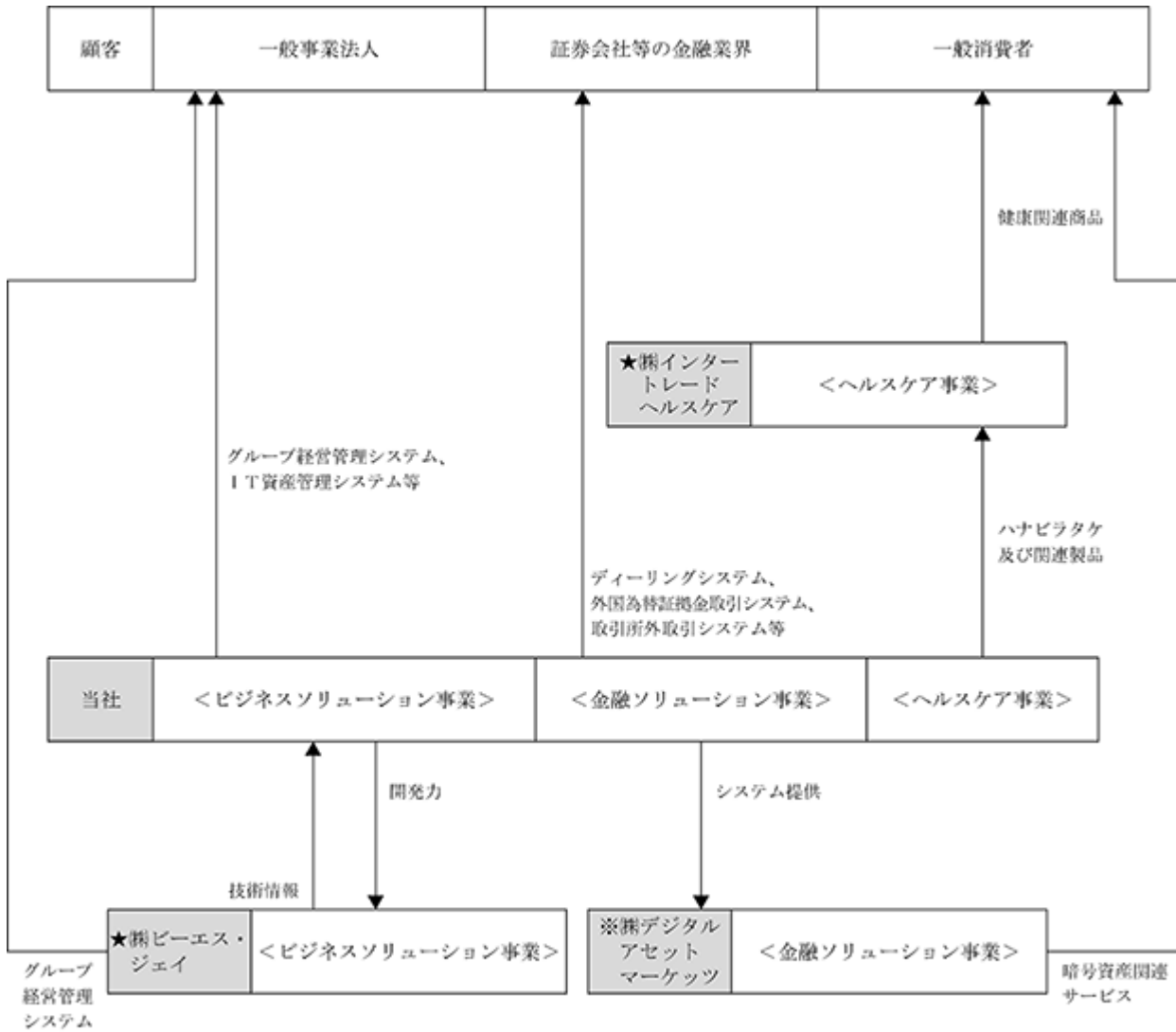
当社の企業集団は、株式会社インタートレード（当社）、連結子会社2社及び持分法適用関連会社1社で構成されており、証券ディーリングシステム、外国為替証拠金取引システム、取引所外取引システム等の開発及び保守を中心とする「金融ソリューション事業」、ITサポート及びグループ経営管理ソリューションシステムの開発及び販売を中心とする「ビジネスソリューション事業」及び機能性食材であるハナビラタケの健康食品や化粧品等の開発及び販売を中心とする「ヘルスケア事業」を行っています。

当社グループの事業に関わる位置付け及びセグメントとの関連は次のとおりです。

なお、事業区分は、セグメントと同一の区分です。

事業区分	主な事業内容	主要な会社
金融ソリューション事業	証券ディーリングシステム、外国為替証拠金取引システム、取引所外取引システム等の開発及び保守	当社、株式会社デジタルアセットマーケット
ビジネスソリューション事業	ITサポート及びグループ経営管理ソリューション等の開発及び販売	当社、株式会社ビーエス・ジェイ
ヘルスケア事業	健康食品や化粧品等の開発及び販売	当社、株式会社インタートレードヘルスケア

当社グループの事業系統図は次のとおりです。



★は連結子会社  
※は持分法適用関連会社

#### 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は 出資金 (百万円)	主要な事業 の内容	議決権の 所有 (被所有) 割合 (%)	関係内容
(連結子会社) 株式会社ビーエス・ジェイ	東京都中央区	18	ビジネスソリューション事業	66.7	グループ経営管理システムの開発、保守 役員の兼任 資金の貸付
株式会社インタートレード ヘルスケア (注)2	東京都中央区	47	ヘルスケア事業	100.0	ハナピラタケ及び関連製品の生産、販売 役員の兼任 資金の貸付
(持分法適用関連会社) 株式会社デジタルアセット マーケット	東京都千代田区	1,158	金融ソリューション事業	21.8	役員の兼任 開発の受託

(注) 1 主要な事業の内容欄には、セグメントの名称を記載しております。  
2 債務超過会社であります。なお、債務超過の金額は、2021年9月末時点で280百万円であります。

#### 5 【従業員の状況】

##### (1) 連結会社の状況

2021年9月30日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
金融ソリューション事業	52
ビジネスソリューション事業	18
ヘルスケア事業	4
全社(共通)	16
合計	90

(注) 全社(共通)は、管理部門の従業員であります。

##### (2) 提出会社の状況

2021年9月30日現在

従業員数	平均年齢	平均勤続年数	平均年間給与
83人	40歳 0ヶ月	10年 4ヶ月	5,743千円

セグメントの名称	従業員数(人)
金融ソリューション事業	52
ビジネスソリューション事業	12
ヘルスケア事業	3
全社(共通)	16
合計	83

(注) 全社(共通)は、管理部門の従業員であります。

##### (3) 労働組合の状況

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います。

## 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「お客様視点での行動」「好奇心と勇氣」「迅速な判断と誠実な対応」「人と人とのつながりを大切に」を経営理念として掲げ、常に知識と技術を研鑽し、これからの時代に必要とされる商品及びサービスを生み出し、提供することを基本方針としています。

#### (2) 経営環境及び経営戦略等

新型コロナウイルス感染症は、ワクチン接種の普及や経済対策の効果により経済の回復が期待されますが、収束にはなお時間を要するものと思われ、個人消費の回復、経済の先行きは不透明な状況が続くものと予想されますが、世の中の構造が根本的に変わるようなパラダイムシフトが起きている中で、当社も柔軟に対応していく必要があります。

このような事業環境の中において、当社グループは証券会社向けシステムを収益の柱に展開をしておりますが、フィンテックなどの新しい概念の登場やブロックチェーンなどの新たな技術革新も速く、金融業界も大きく変化しています。また、世界的なデジタル化の流れが加速しており、当社グループもデジタル化への対応が必要不可欠で、新たなサービス機会の提供が求められています。金融ソリューション事業では、これまで証券会社を中心にシステム導入を行ってまいりましたが、ブロックチェーン等の新しい概念のもと構築した次世代インフラシステム『Spider Digital Transfer』は様々な事業会社を対象にしており、大手商社にも導入しています。今後は『Spider Digital Transfer』を収益の柱にすべく、開発の推進と営業を強化していきます。

また、当社グループが今後も継続して業容拡大していくために金融ソリューション事業以外にも収益基盤の構築は必要不可欠であり、2012年9月期より一般事業会社向けシステムを展開するビジネスソリューション事業と機能性キノコ「ハナピラタケ」の生産及び販売を中心とするヘルスケア事業を展開しています。

ビジネスソリューション事業では、経営管理ソリューション『GroupMAN@IT e<sup>2</sup>』の導入社数が増えており、収益基盤の構築を図っております。ヘルスケア事業においては、当社グループが生産するハナピラタケ『ITはなびらたけ』からサイレントエストロゲン活性が発見され、新たなアプローチによりそのエビデンスの取得に向けて研究を続けております。また、サイレントエストロゲンの効果効能を訴求し大手企業に採用されるなどの成果もでており、更に大手企業への積極的なアプローチを進めると共に、サイレントエストロゲンの知名度向上を図っていきます。

金融ソリューション事業、ビジネスソリューション事業、ヘルスケア事業のそれぞれの事業で安定的な受注を確保し、再成長フェーズへの転換を果たしていきます。

#### (3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

経営戦略を実現するため取り組む課題は下記のとおりです。

##### 金融ソリューション事業

技術革新及び市場の変化のスピードが速く、ブロックチェーン等の新技術を当社製品にも取り入れ、革新的な高付加価値サービスを提供していく必要があります。新技術によって非金融へと事業領域を拡大させておりますが、更なる発展に向けて当該分野のエンジニアの絶対数が不足していることから、その確保に向けて取り組んでまいります。

##### ビジネスソリューション事業

主力製品『GroupMAN@IT e<sup>2</sup>』は、大企業向けのソリューションであるため、商談が長期化する傾向にあります。安定的な収益基盤を確立するためには、新規導入案件と既存顧客からの追加開発にも対応できる開発体制の整備を図り、顧客層を拡大させ業績の安定化に努めていきます。



### ヘルスケア事業

当社グループで生産する『ITはなびらたけ』には、2014年10月より開始した研究により、細胞増殖のないエストロゲン活性が認められました。当社では、この活性をサイレントエストロゲンと名付け、女性特有の更年期障害等を改善する一助になると期待しており、『ITはなびらたけ』をブランド化し、その効果効能を広く正しく伝えていくとともに、知名度を高めていく必要があります。大手企業とのアライアンスや女性医療ネットワークを活用し、更により一般消費者に届きやすい販路に製品を流通させ売上拡大につなげていくことでハナピラタケのメーカーとしての地位を確立していきます。そのために、当社グループで生産する『ITはなびらたけ』のエビデンスを取得し付加価値を高めていくため、早期に研究開発における成果を出せるように取り組んでおります。

### 財務体質の強化

当社グループは経営の健全性を保つために、財務体質の強化に努めておりますが、今後の事業強化や拡大を図るための資金が必要となります。手元資金に加え、資金調達を実施し、リスクに耐えうる財務基盤を構築してまいります。

資金調達手段については、現在も取引金融機関からの短期借入金で対応しているものの、リスクに耐え得る財務基盤を構築するために、金融機関との連携を強化し機動的な借入のみならず、多様な資金調達手法を検討し、資金繰りの安定化に努めてまいります。

## 2 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。

なお、文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において、当社グループが独自に判断したものであります。

### (1) 法令改正、変更等に関するリスク

当社グループには、金融ソリューション事業における金融商品取引法、ビジネスソリューション事業における労働者派遣法、ヘルスケア事業における薬機法（医薬品、医療機器等の品質、有効性及び安全性の確保等に関する法律）、食品表示法、健康増進法、景品表示法等、遵守すべき関連諸法令及びその他各種規則が多くあります。従って、諸法令等の改正、慣行及び法令解釈等の変更、その他要因により事業環境が急変した場合、当社グループの業績等は影響を受ける可能性があります。

### (2) 証券業界の動向に関するリスク

当社グループは、証券ディーリングシステムを主力製品としていますが、証券ビジネス分野は株式市況の影響を大きく受けます。従って、市況変動等の事業環境の変化によって、証券会社等のIT設備投資方針が大きく変更された場合、当社グループの受注動向及び業績等は影響を受ける可能性があります。

### (3) プロジェクト管理に関するリスク

当社グループは証券会社をはじめ様々な金融機関及び事業法人にシステムを提供しており、規模の大きいプロジェクトも存在します。関連する法令や情報技術は毎年何らかの変化があり、それに伴う顧客の要望も高度になることがあります。当社グループは想定できる範囲内において当該リスクを軽減できるよう努めていますが、当社グループの想定を超える要望を受けた場合、納期の遅延や発生費用の増加が生じ、当社グループの業績等は影響を受ける可能性があります。

#### (4) システム及びサービスの不具合に関するリスク

当社グループが顧客に提供するシステム及びサービス等に不具合が生じた場合、顧客に機会損失又は利益の逸失を生じさせる可能性があります。当社グループは製品及びサービスに対して最適な品質管理を行い、信頼性の維持向上に努めていますが、当社グループの重大な過失によって不具合が発生した場合には、当社グループへの損害賠償請求の発生や信用力の著しい低下等の可能性があります、当社グループの業績等は影響を受ける可能性があります。

#### (5) 販売した商品に関するリスク

当社グループはハナヒラタケを材料とする健康食品及び化粧品等の開発及び販売を行っています。当社グループは日々万全の管理体制をとり生産活動及び販売活動を行っていますが、予期せぬ衛生問題、健康への問題が発生し消費動向に影響を与える事象が発生した場合は、当社グループの業績等は影響を受ける可能性があります。

#### (6) 棚卸資産に関するリスク

当社グループが行っているヘルスケア事業は、一部商品について見込生産を行っています。需要動向の予測を大きく誤った際は在庫リスクを抱えることになり、当社グループの業績等は影響を受ける可能性があります。

#### (7) 人材に関するリスク

当社グループが、継続的に事業を展開し成長していくためには、優秀な人材の確保、育成が重要な課題となります。また、特定の人材に過度に依存しない組織体制の構築、属人的な要素の軽減等を進めることで、当該リスクの軽減に努めています。しかしながら、何らかの事情により人材の確保及び育成ができない事態となった場合、当社グループの業績等は影響を受ける可能性があります。

#### (8) 仕入先及び外注先に関するリスク

当社グループが行っている金融ソリューション事業は、システムと金融が複合された専門性が高い分野です。ハードウェアの仕入や、開発の業務委託等で取引している会社との取引関係が何らかの事情により急遽中断又は変更された場合、同等の専門知識を持った代替取引先を見つけるために数ヶ月程度の時間を要することも想定され、当社グループの業績等は影響を受ける可能性があります。

#### (9) 各種提携に関するリスク

当社グループは、新たなマーケットへの販売チャネルの獲得、開発力の強化、高品質な製品及びサービスの提供を実現するため、積極的に他社との業務提携を実施しています。何らかの事情により、これら提携による効果が期待どおりに得られない場合、当社グループの業績等は影響を受ける可能性があります。

#### (10) 個人情報及び機密情報等の管理に関するリスク

当社グループでは、業務執行上、個人情報及び機密情報等を保持しています。当社グループは、これらの重要情報の紛失、消失、漏洩、改ざん等を防止するため、システムを含め情報管理に対して適切なセキュリティ対策を行っています。しかし、不正アクセスや機器の欠陥等、想定外の事象が発生した場合、顧客情報を含めた内部機密情報の紛失、消失、漏洩、改ざん等により、当社グループの信用が著しく失墜し、当社グループの業績等は影響を受ける可能性があります。

#### (11) 知的財産権に関するリスク

当社グループでは、顧客に提供する商品・サービスの著作権や特許、商標等の知的財産権の確保及び管理を積極的に行っています。これら知的財産権を第三者に利用されることによる当社グループの損害を回避するため弁護士事務所等との連携により、特許申請等の知的財産権の確保に注力しています。しかしながら、当社グループの把握できない領域で当社グループの知的財産権が利用される、若しくは当社が第三者の知的財産権を侵害した場合、当社グループの業績等は影響を受ける可能性があります。

(12) 新株予約権に関するリスク

当社は、役員、従業員及び外部協力者に対して、会社貢献意欲の向上及び株主重視を念頭においた経営参画意識の高揚のためストック・オプション制度を導入しており、2021年9月16日の定時取締役会にて募集新株予約権(業績連動型有償ストックオプション)発行の決議を行いました。本書提出日現在の潜在株式数は247,400株(発行済株式総数の3.32%)であり、その権利が行使された場合は、株式価値が希薄化する可能性があります。また、行使条件の業績達成が確実になった場合、その時期で公正価値と発行価額との差額を費用処理することになり、当社グループの業績等は影響を受ける可能性があります。

(13) 海外展開に関するリスク

当社グループが行っているヘルスケア事業はアジア地域へ進出しており、当該進出国における政治・経済情勢の悪化、予期しない法律・規制の変更、治安の悪化等のカントリーリスクにより、当社グループの業績等は影響を受ける可能性があります。

(14) 新型コロナウイルス感染症に関するリスク

当社グループでは、新型コロナウイルス感染症の予防に努めてはいるものの、当社グループの従業員に新型コロナウイルスの感染者が確認され、事業所の一時閉鎖や一部休業等が生じた場合には、当社グループの事業運営に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループにはこれらのリスクに対応するため、事業所内の衛生管理の徹底、在宅勤務、時差出勤の奨励、毎日の検温などの従業員の健康を最優先にした「新しい生活様式(ソーシャルディスタンスの確保、マスクの着用の徹底、健康管理の徹底など)」に則った対応に取り組んでおります。

しかしながら、十分な感染予防対策を行ったにもかかわらず、新型コロナウイルス感染症の拡大により売上の減少や事業運営に支障が生じた場合、当社グループの業績等は影響を受ける可能性があります。

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

## (1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループ（当社、連結子会社及び持分法適用関連会社）の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下、「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりです。

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す。

## 経営成績の状況

当社グループの事業セグメントは、証券ディーリングシステム、外国為替証拠金取引システム、取引所外取引システム等の開発及び保守を中心とする「金融ソリューション事業」、ITサポート及びグループ経営管理ソリューションシステムの開発及び販売を中心とする「ビジネスソリューション事業」、機能性食材であるハナピラタケの健康食品や化粧品等の開発及び販売を行う「ヘルスケア事業」の3つです。

当連結会計年度の当社グループの連結経営成績は次の表のとおりです。

	2020年9月期 (前連結会計年度)		2021年9月期 (当連結会計年度)		対前年度比 (%)
	金額 (百万円)	百分比 (%)	金額 (百万円)	百分比 (%)	
売上高	2,195	100.0	2,157	100.0	98.3
金融ソリューション事業	1,609	73.3	1,759	81.5	109.3
ビジネスソリューション事業	393	17.9	267	12.4	68.0
ヘルスケア事業	193	8.8	130	6.1	67.6
営業利益	19		219		
親会社株主に帰属する当期純利益	50		201		397.9

(注) 各事業の売上高は、セグメント間の内部取引を含んでおりません。

当連結会計年度における国内経済は、新型コロナウイルス感染症拡大の影響により依然として厳しい状況にあり、度重なる緊急事態宣言の発出にともなう外出自粛等によって、個人消費の落ち込みが続いております。新型コロナウイルスの新規感染者は、感染症対策の促進により2021年8月中旬をピークに急速に減少に転じておりますが、感染症の動向や金融市場の変動が内外経済に与える影響を引き続き注視していく必要があります。

当社の主力市場である証券システム分野においては、世界でも新技術を使った金融サービスが広がっている中で、『Spider Digital Transfer』を通じて新たな成長領域を開拓し、ビジネス機会を提供してまいります。

このような事業環境の中で、当連結会計年度の業績は、売上面では主力の金融ソリューション事業で増収となったもののビジネスソリューション事業及びヘルスケア事業で減収となったため、連結売上高は前年度に比べ38百万円減少し2,157百万円となりました。また損益面は、前年度に比べ大幅に改善し営業利益は219百万円、親会社株主に帰属する当期純利益は201百万円となりました。

セグメント別の経営成績は以下のとおりです。

なお、各事業の売上高には、セグメント間の内部取引を含んでおりません。

## (金融ソリューション事業)

金融ソリューション事業は、当社及び株式会社デジタルアセットマーケットの事業です。

当連結会計年度の経営成績は次のとおりです。

売上高 1,759百万円（前年度比 109.3%）  
セグメント利益 597百万円（前年度比 161.5%）

金融ソリューション事業では、当連結会計年度において、持分法適用関連会社である株式会社デジタルアセットマーケット向けシステムの開発案件が継続し、また、既存顧客からの要望に応える最適なソリューションを提供することにより、売上高は前年度に比べ9.3%増加の1,759百万円、セグメント利益はリードタイムを短縮し開発効率の向上に努めたため前年度より大幅な増益となり597百万円となりました。

### （ビジネスソリューション事業）

ビジネスソリューション事業は、当社及び株式会社ピーエス・ジェイの事業です。

当連結会計年度の経営成績は次のとおりです。

売上高 267百万円（前年度比 68.0%）

セグメント利益 12百万円（前年度比 23.4%）

当連結会計年度においては、経済活動の停滞の影響もあり受注環境の厳しい中、前期のような大型の案件がなく減収減益となりましたが黒字は維持しました。売上高は前年度比68.0%の267百万円、セグメント利益は、前年度比23.4%の12百万円となりました。

### （ヘルスケア事業）

ヘルスケア事業は、当社及び株式会社インタートレードヘルスケアの事業です。

当連結会計年度の経営成績は次のとおりです。

売上高 130百万円（前年度比 67.6%）

セグメント損失 84百万円（前年度は118百万円のセグメント損失）

当連結会計年度においては、コロナ禍における個人消費の低迷により苦戦し、売上高は前年度比67.6%の130百万円となりました。損益面においては、固定費の削減に努め、また不採算事業の整理などを行ったことによって、セグメント損失は84百万円となり、前年度より改善しました。

『ITはなびらたけ』の効果効能の解明に向け、新たなアプローチによりそのエビデンスの取得に向けて研究を続けております。

### 財政状態

当連結会計年度末の総資産額（負債純資産合計額）は、前連結会計年度末に比べ32百万円増加し、1,452百万円となりました。自己資本比率は76.4%、当座比率（当座資産÷流動負債、短期的安全性の指標）は297.7%となっています。

### （資産）

資産合計1,452百万円の内訳は、現金及び預金608百万円（構成比41.9%）、受取手形及び売掛金318百万円（構成比22.0%）、棚卸資産（商品及び製品、仕掛品、原材料及び貯蔵品）49百万円（構成比3.4%）、投資有価証券221百万円（構成比15.3%）となっています。

前連結会計年度末の資産合計1,420百万円より32百万円増加しており、その主な増減要因は、現金及び預金が81百万円増加しているものの、受取手形及び売掛金が74百万円減少していることによるものです。

### （負債）

負債合計337百万円の内訳は、短期借入金100百万円（負債純資産合計に対する構成比6.9%）、買掛金85百万円（負債純資産合計に対する構成比5.9%）となっています。

前連結会計年度末の負債合計510百万円より173百万円減少しており、その主な増減要因は、短期借入金の減少100百万円、買掛金の減少48百万円、未払法人税等の増加13百万円によるものです。

### （純資産）

純資産合計1,115百万円の内訳は、資本金1,478百万円、資本剰余金996百万円、利益剰余金 1,270百万円、自己株式 95百万円、非支配株主持分 6百万円となっています。

前連結会計年度末の純資産909百万円より205百万円増加しており、その主な増減要因は、親会社株主に帰属する当期純利益の獲得による利益剰余金の増加201百万円によるものです。

### キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物の残高は、前連結会計年度末に比べ81百万円増加し、608百万円となりました。各活動によるキャッシュ・フローの状況は、次のとおりです。

### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動によるキャッシュ・フローは、221百万円の収入（前連結会計年度は307百万円の支出）となりました。主な増加要因は、税金等調整前当期純利益247百万円、持分法による投資損失199百万円、売上債権の減少74百万円

であり、主な減少要因は、持分変動利益227百万円、仕入債務の減少48百万円です。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは、28百万円の支出(前連結会計年度は20百万円の支出)となりました。主な増減要因は、有形固定資産の取得による支出30百万円です。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは、110百万円の支出(前連結会計年度は262百万円の収入)となりました。その内訳は、短期借入金の純減額100百万円、リース債務の返済による支出10百万円です。

	2017年9月期	2018年9月期	2019年9月期	2020年9月期	2021年9月期
自己資本比率(%)	78.5	72.4	59.4	63.9	76.4
時価ベースの自己資本比率(%)	132.8	154.6	571.6	268.1	291.9
キャッシュ・フロー対有利子負債比率(倍)					0.6
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)					120.3

(注) 1 各指標の算出は以下の算式を使用しています。

- ・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：期末株価による株式時価総額 / 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算出しています。
- 3 営業キャッシュ・フローは、連結キャッシュ・フロー計算書の営業活動によるキャッシュ・フローを使用しています。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全ての負債を対象としています。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います。
- 4 2017年9月期、2018年9月期、2019年9月期及び2020年9月期は、営業キャッシュ・フローがマイナスとなっておりますので、キャッシュ・フロー対有利子負債比率及びインタレスト・カバレッジ・レシオは記載しておりません。

生産、受注及び販売の状況

( ) 生産実績

当連結会計年度の生産状況をセグメント別に示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	生産高(百万円)	対前年度比(%)
ヘルスケア事業	18	89.5
合計	18	89.5

(注) 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

( ) 受注実績

当連結会計年度の受注実績をセグメント別に示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	受注高(百万円)	対前年度比(%)	受注残高(百万円)	対前年度比(%)
金融ソリューション事業	1,642	74.0	1,258	92.0
ビジネスソリューション事業	249	60.2	80	80.9
合計	1,891	71.8	1,338	91.2

- (注) 1 上記の金額には消費税等は含まれておりません。  
2 ライセンス・サポート等の継続契約については1年以内に売上が計上されることが確実な受注のみを受注残高としております。  
3 金融ソリューション事業、ビジネスソリューション事業以外の事業については、事業の特性上記載が困難であるため、記載しておりません。

( ) 販売実績

当連結会計年度における販売実績をセグメント別に示すと、次のとおりであります。

なお、各事業の金額については、セグメント間の内部売上高を含んでおりません。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)	
	金額(百万円)	対前年度比(%)
金融ソリューション事業	1,759	109.3
ビジネスソリューション事業	267	68.0
ヘルスケア事業	130	67.6
合計	2,157	98.3

- (注) 1 上記の金額には消費税等は含まれておりません。  
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		当連結会計年度	
	販売高(百万円)	割合(%)	販売高(百万円)	割合(%)
(株)デジタルアセットマーケットツ	360	16.4	376	17.5
A社	-	-	266	12.3

- (注) A社との間で守秘義務を負っているため、社名の公表は控えさせていただきます。また、前連結会計年度のA社に対する販売実績は、当該販売実績の総販売実績に対する割合が100分の10未満であるため、記載を省略しております。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりです。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に用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正受当と認められている会計基準に基づき作成しております。この連結財務諸表の作成にあたっては、当連結会計年度末における財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に影響を与えるような見積り、予測を必要としております。当社グループは、過去の実績値や状況を踏まえ合理的と判断される前提に基づき、継続的に見積り、予測を行っております。そのため実際の結果は、見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。

財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容については、上記「(1) 経営成績等の状況の概要 経営成績の状況 財政状態」をご参照ください。また、当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因については、「2 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性についての分析  
キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容については、上記「(1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・  
フローの状況」をご参照ください。

当社グループの資金需要の主なものは、設備投資などの長期資金需要と、製品製造のための労務費等の製造費用、販売費及び一般管理費等の運転資金需要であります。

当社の資本の財源及び資金の流動性については、事業活動に必要な資金を安定的に確保することを基本としております。資金調達につきましては自己資金を基本としております。

#### 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表を作成するにあたって、資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす見積り及び仮定を用いておりますが、これらの見積り及び仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載しております。



#### 4 【経営上の重要な契約等】

当社グループの経営上の重要な契約等の概要は以下のとおりです。

業務提携・基本合意関係  
(提出会社)

契約会社名	株式会社インタートレード
契約の名称	業務提携契約書
契約年月日	2003年9月17日
契約期間	2003年9月17日より2004年9月16日まで(1年毎の自動更新)
契約相手先	ケーヴィエイチ・サービス株式会社(現・Coltテクノロジーサービス株式会社)
契約の内容	1 同社の有する回線サービスやデータセンターを当社は特別料金で利用できる。 2 当社が同社への顧客紹介を行う。 3 当社の顧客が、同社が設置したサーバを共同利用する場合、標準価格と比較し有利となる料金を適用する。

#### 5 【研究開発活動】

当社グループは、新規性が高く、差別化された製品を世の中に提供するための手段として研究開発活動を重視しています。

金融ソリューション事業においては、主に取引所のデリバティブ売買システムの更改に伴う各プロダクトの機能追加等を行いました。またヘルスケア事業においては、外部の民間研究機関と当社グループの間で『ITはなびらたけ』の抽出物について研究を行っています。

当連結会計年度においては、営業利益の大幅な改善に注力したため、研究開発費に投じた金額は200万円となりました。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度に実施いたしました設備投資の総額は39百万円であります。

その主なものは、金融ソリューション事業におけるサーバ、ネットワーク機器類であります。

#### 2 【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

当社における主要な設備は、以下のとおりであります。

2021年9月30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 (人)
			建物	工具、器具 及び備品	リース資産	合計	
本社 (東京都中央区)	金融ソリューション事業・ビジネスソリューション事業・ヘルスケア事業・全社(共通)	本社機能	6,320	29,970	21,949	58,240	83

(注) 1 金額には消費税等は含まれておりません。

2 建物は賃借中の建物に施した建物附属設備であります。

##### (2) 国内子会社

2021年9月30日現在

会社名	セグメントの 名称	事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額(千円)				従業員数 (人)
				建物及び構 築物	機械装置及 び運搬具	工具、器具 及び備品	合計	
株式会社インタートレードヘルスケア	ヘルスケア事業	工場 (山梨県)	生産設備	-	-	-	-	1
	ヘルスケア事業	本社 (東京都中央区)	本社機能	-	-	-	-	-
株式会社ビーエス・ジェイ	ビジネスソリューション事業	本社 (東京都中央区)	本社機能	-	-	105	105	6

(注) 金額には消費税等は含まれておりません。

#### 3 【設備の新設、除却等の計画】

##### (1) 重要な設備の新設

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	26,712,000
計	26,712,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2021年12月23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	7,444,800	7,444,800	東京証券取引所 (市場第二部)	単元株式数 100株
計	7,444,800	7,444,800		

#### (2) 【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

	事業年度末現在 (2021年9月30日)	提出日の前月末現在 (2021年11月30日)
決議年月日	-	2021年9月16日
付与対象者の区分及び人数(名)	-	当社取締役 5名 当社監査役 3名 当社従業員 54名
新株予約権の数(個)	-	2,474 (注)1
新株予約権のうち自己新株予約権の数	-	-
新株予約権の目的となる株式の種類	-	普通株式
新株予約権の目的となる株式の数(株) (注)2	-	247,400 (注)1
新株予約権の行使時の払込金額(円) (注)3	-	534
新株予約権の行使期間	-	2025年1月1日から 2028年10月28日までとする
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	-	537
新株予約権の行使の条件	-	(注)4
新株予約権の譲渡に関する事項	-	(注)4
代用払込みに関する事項	-	-
組織再編行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	-	-

(注)1 新株予約権の数及び新株予約権の目的となる株式の数は、2021年9月16日開催の当社取締役会決議における新株発行予定数から、退職等の理由により権利を喪失した者にかかる新株予約権の目的となる株式の数を減じた数です。

2 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株です。

ただし、新株予約権の割当日後、当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、次の算式により付与株式数を調整し、調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

- 調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割・併合の比率
- 3 新株予約権の割当日後、当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、新株予約権の割当日後に時価を下回る価額で新株式の発行又は自己株式の処分を行う場合は、次の算式により払込金額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

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

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。

- 4 当該ストックオプションに関わる行使の条件、譲渡に関する事項は次の通りです。

新株予約権の割当てを受けた者（以下「新株予約権者」という。）は、2023年9月期から2025年9月期までの事業年度において、当社の連結損益計算書（連結損益計算書を作成していない場合には損益計算書）に記載された売上高が、下記(a)または(b)の条件を満たした場合、各新株予約権者に割り当てられた本新株予約権のうち、各号に定められた割合（以下、「行使可能割合」という。）までの個数を行うことができる。なお、上記における売上高の判定に際しては、適用される会計基準の変更や当社の業績に多大な影響を及ぼす企業買収等の事象が発生し当社の連結損益計算書（連結損益計算書を作成していない場合には損益計算書）に記載された実績数値で判定を行うことが適切ではないと取締役会が判断した場合には、当社は合理的な範囲内で当該企業買収等の影響を排除し、判定に使用する実績数値の調整を行うことができるものとする。また、行使可能割合の計算において、各新株予約権者の行使可能な本新株予約権の数に1個未満の端数が生じる場合は、これを切り捨てた数とする。

- (a) 2023年9月期及び2024年9月期の売上高が2期連続で25億円を超過した場合

行使可能割合：割り当てられた本新株予約権の50%まで

- (b) 2023年9月期乃至2025年9月期の全ての事業年度の売上高が3期連続で25億円を超過した場合

行使可能割合：割り当てられた本新株予約権の100%まで

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。

その他の条件は、当社と新株予約権者との間で締結した「新株予約権割当契約書」で定めるところによる。

【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)
2013年6月26日 (注)	900	7,444,800	200	1,478,433	199	794,264

(注) 新株予約権の行使による増加であります。

(5) 【所有者別状況】

2021年9月30日現在

区分	株式の状況（1単元の株式数100株）								単元未 満株式 の状況 （株）
	政府及び 地方公共団 体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人 その他	計	
					個人以外	個人			
株主数 (人)	-	2	22	28	25	13	3,590	3,680	-
所有株式数 (単元)	-	1,881	9,563	9,330	1,529	58	52,073	74,434	1,400
所有株式数 の割合(%)	-	2.53	12.85	12.53	2.05	0.08	69.96	100	-

(注) 自己株式259,200株は、「個人その他」に2,592単元を含めて記載しております。

(6) 【大株主の状況】

2021年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (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 (%)
西本一也	東京都新宿区	1,346,400	18.74
株式会社ジャパンインベストメントアドバイザー	東京都千代田区霞が関3-2-1	678,100	9.44
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1-6-1	328,500	4.57
尾崎孝博	神奈川県横浜市保土ヶ谷区	229,700	3.20
赤木屋ホールディングス株式会社	東京都中央区日本橋2-7-1	200,000	2.78
楽天証券株式会社	東京都港区南青山2-6-21	199,400	2.77
日本証券金融株式会社	東京都中央区日本橋茅場町1-2-10	187,700	2.61
山口文明	東京都杉並区	186,700	2.60
野村證券株式会社	東京都中央区日本橋1-13-1	178,400	2.48
西本かな	東京都新宿区	125,500	1.75
計		3,660,400	50.94

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年9月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 259,200		
完全議決権株式(その他)	普通株式 7,184,200	71,842	
単元未満株式	普通株式 1,400		
発行済株式総数	7,444,800		
総株主の議決権		71,842	

【自己株式等】

2021年9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(%)
(自己保有株式) 株式会社インタートレード	東京都中央区新川1-17-21	259,200	-	259,200	3.48
計		259,200	-	259,200	3.48

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	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	259,200	-	259,200	-

### 3 【配当政策】

当社は、当社株式を保有していただいている株主の皆様に対しての利益還元を経営上の重要な政策の一つとして位置付けており、財務基盤の健全性、今後の事業展開のための内部留保等を勘案しながら、業績に応じた安定的な配当の継続を行うことを基本方針としています。

当期の期末配当金については、無配とさせていただきます。

当社は、定款の定めにより剰余金の配当を年2回行うことができます。

当社は、「取締役会の決議によって毎年3月31日を基準日として、中間配当をすることができる」旨および会社法第459条第1項に基づき「中間配当のほか基準日を定めて、剰余金の配当等を取締役会が決定する」旨を定款で定めております。

### 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

#### (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社グループは企業価値の最大化をコーポレート・ガバナンスの基本目標とし、「経営の透明性」「法令順守」「効率的な経営」の観点から当該基本目標の実現を図ります。

代表取締役をはじめとする経営陣は、当社グループをとりまくステークホルダー（株主、顧客、取引先、従業員等）との良好な関係を維持する役割を担います。そのため、経営状況を把握できる体制を構築及び運用し、法令及び定款を踏まえた適時適切な情報開示を行うことに努めています。

コーポレート・ガバナンスの体制概要及び当該体制を採用する理由

当社は監査役制度を採用し、現在、常勤監査役と2名の社外監査役から構成される監査役会によって監査を実施し、コンプライアンスとコーポレート・ガバナンスの充実を実現できていることから当該体制を採用しています。

（取締役会）

当社の取締役会では、取締役間の議論によって社内外の視点を取り入れた企業戦略を示し、スピード感を持って実行することで企業価値向上を目指すことが重要であると考えています。また経営環境の変化への迅速な対応と経営責任を明確化するために任期は1年としています。

主に定時取締役会を月に1回、臨時取締役会を必要に応じて都度開催し、法令に定められた事項や経営に関する事項を決定します。2021年12月23日現在の取締役会の構成は、代表取締役社長 西本一也を議長とし、取締役 尾崎孝博、阿久津智巳、内藤敏裕及び平石智紀の5名体制を敷いており、平石智紀1名を社外取締役に選任しております。

最良な意思決定を行うためには、業務執行側の発言に対し、社外取締役及び監査役の積極的な質問及び助言が必要不可欠であると認識しており、現在の当社取締役会では、業務執行側と非業務執行側の視点が交差した建設的な議論が行われ、客観性が確保されています。

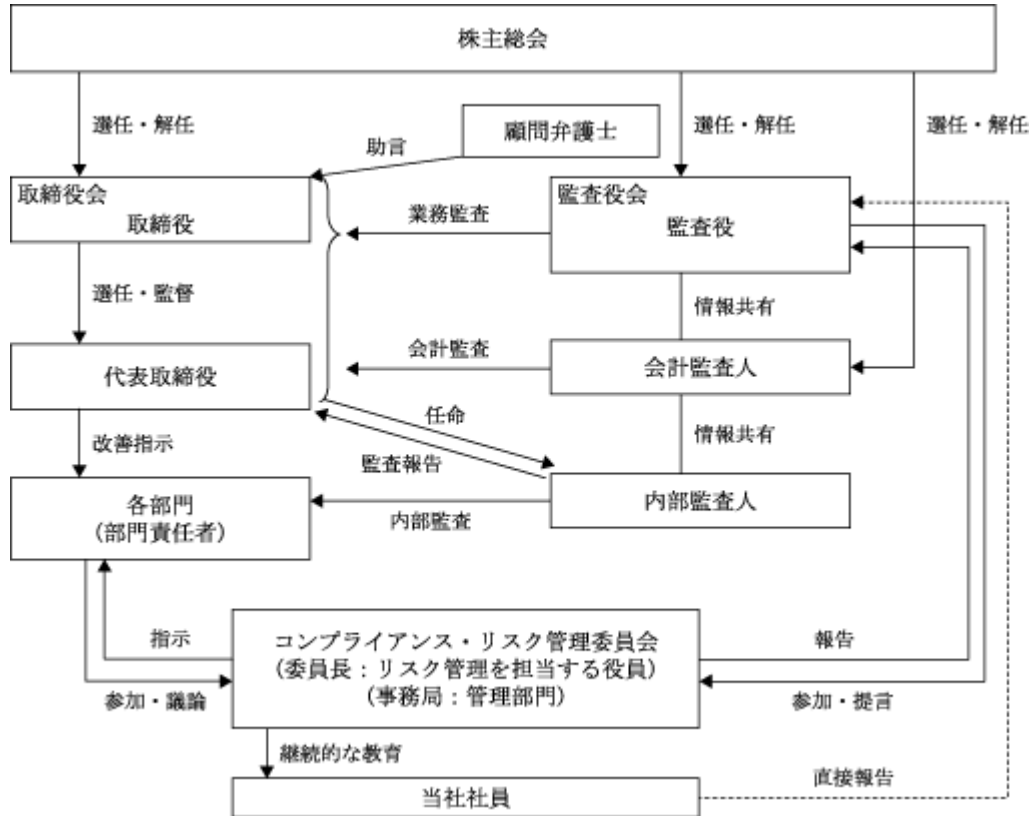
（監査役会）

当社の監査役会は、財務、会計、法律など専門分野に精通した監査役を置いております。2021年12月23日現在、常勤監査役川瀬宏史、社外監査役内田久美子及び中里健一の3名で構成され、監査役会規程に基づいた監査の実行と監査意見を表明しています。また、監査役は取締役会及びコンプライアンス・リスク管理委員会に出席するほか、必要に応じて社内の重要な会議への出席や使用人へのヒアリングも行い、専門的かつ客観的視点から経営監視を実施しています。

（コンプライアンス・リスク管理委員会）

コンプライアンス・リスク管理委員会は、取締役及び監査役を中心に構成され、原則毎月1回開催しています。コンプライアンスの徹底と様々なリスクへの対処について、積極的な議論・提言を継続的に推進しています。

なお、コーポレート・ガバナンス体制の概要図は以下のとおりです。



#### 企業統治に関するその他の事項

##### ( ) 内部統制システムの整備状況

当社は、取締役会決議により「業務の適正を確保する体制」についての基本方針を定めています。この基本方針に基づき、内部統制システムを構築し運用しています。また、グループ各社の業務の適正を確保するとともに、管理体制を確立するため「グループ会社管理規程」を定め、これを基礎として企業集団における情報の共有と業務執行の適正を確保することに努めています。

##### ( ) リスク管理体制の整備の状況

取締役会及びコンプライアンス・リスク管理委員会が中心となり、企業価値を高め、企業活動に際してのリスクに対処するため、リスク管理マニュアルを整備しています。同マニュアルにおいて、リスクに応じた責任部門及び有事の体制を明確にするとともに、内部監査により各部門のリスク管理体制について定期的にモニタリングしています。

##### ( ) 自己株式の取得

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います。これは、経済情勢の変化等に対応して財務政策等の経営施策を機動的に遂行することを可能とするためです。

##### ( ) 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項の定めによる決議は、定款に別段の定めがある場合を除き、当該株主総会にお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以上をもってこれを行う旨を定款で定めています。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

##### ( ) 取締役の定数

当社の取締役は、員数を10名以内とする旨を定款で定めています。

##### ( ) 取締役の選任



取締役の選任決議は、株主総会にお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、及び取締役の選任については、累積投票によらない旨を定款で定めています。

( ) 剰余金の配当等の決定機関

当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項について、法令に別段の定めがある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議により定める旨を定款で定めています。これは、剰余金の配当等の決定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す。

( ) 責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役及び各監査役は、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。当社の社外取締役及び監査役は、会社法第423条第1項の責任につき、善意でかつ重大な過失がないときは、会社法第425条第1項に規定する最低責任限度額をもって、会社に対して損害賠償責任を負うとしております。

( ) 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、当社及び子会社の取締役及び監査役を被保険者として、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、株主や第三者などから損害賠償請求を提起された場合において、被保険者が負担することになる損害賠償金・争訟費用などの損害を当該保険契約により補填することとしております。ただし、被保険者の職務の執行の適正性が損なわれないようにするための措置として、被保険者による犯罪行為等に起因する損害等については、補填の対象外としております。なお、保険料は全額当社が負担しております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性7名 女性1名 (役員のうち女性の比率12.5%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役 社長	西本 一也	1964年6月17日生	1999年1月 当社設立とともに代表取締役社長 就任 2001年10月 当社取締役会長就任 2003年3月 当社取締役就任 2009年1月 当社業務執行役員第二事業本部副 本部長就任 2009年12月 当社取締役第二事業本部長就任 2012年3月 当社取締役副社長兼第二事業本部 本部長就任 2016年3月 当社取締役副社長金融ソリュー ション事業本部長就任 2018年10月 当社代表取締役社長就任(現任) 2018年11月 株式会社デジタルアセットマー ケッツ代表取締役就任(現任)	(注)3	1,346,400
取締役	尾崎 孝博	1965年10月17日生	1999年1月 当社設立とともに取締役副社長就 任 2003年3月 当社取締役副社長兼最高執行責任 者就任 2005年6月 インタートレード投資顧問株式会 社代表取締役社長就任 2007年4月 当社取締役副社長兼第一事業本部 本部長就任 2007年8月 当社取締役第一事業本部長就任 2009年8月 当社取締役副社長兼最高執行責任 者兼第一事業本部長就任 2009年12月 当社代表取締役社長就任 2017年11月 一般財団法人ホワイトロック財団 理事就任(現任) 2018年10月 当社取締役就任(現任)	(注)3	229,700
取締役 ビジネスソリューション 事業本部長	阿久津 智巳	1968年6月25日生	1991年4月 勸角証券株式会社(現みずほ証券 株式会社)入社 1999年6月 富士通株式会社入社 2002年7月 株式会社インタートレード入社 2003年2月 当社業務執行役員ビジネス推進部 本部長就任 2008年1月 当社業務執行役員第一事業本部副 本部長就任 2008年12月 当社取締役第一事業本部副本部長 就任 2010年12月 当社業務執行役員社長室・経営企 画部門担当兼社長室長就任 2011年10月 当社業務執行役員新事業開発部長 就任 2012年6月 当社業務執行役員ITソリュー ション事業本部長就任 2013年12月 当社取締役ビジネスソリュー ション事業本部長就任(現任)	(注)3	5,400
取締役 ヘルスケア事業本部長	内藤 敏裕	1963年6月27日生	1989年4月 日本勸業角丸証券株式会社(現み ずほ証券株式会社)入社 1998年9月 東洋証券株式会社入社 2013年4月 株式会社インタートレード入社 2013年8月 当社ビジネス推進部長就任 2013年12月 当社取締役ヘルスケア事業本部長 就任 2013年12月 株式会社健康プラザパル(現株式 会社インタートレードヘルスケ ア)代表取締役社長就任(現任) 2015年10月 当社業務執行役員ヘルスケア事業 本部長就任 2019年12月 当社取締役ヘルスケア事業本部長 就任(現任)	(注)3	25,000

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	平石 智紀	1978年4月4日生	2003年10月 新日本監査法人(現EY新日本有限責任監査法人)入所 2007年10月 公認会計士登録 2011年8月 株式会社アクリア代表取締役社長就任(現任) 2014年8月 税理士登録 2014年9月 税理士法人アクリア代表社員就任(現任) 2017年12月 株式会社日本クラウドキャピタル取締役就任(現任) 2019年12月 当社社外取締役就任(現任)	(注)3	
常勤監査役	川瀬 宏史	1951年11月26日生	1994年9月 ジョンソン・エンド・ジョンソン株式会社入社 経理本部経理部経理課長 2000年2月 アラン株式会社入社 経理部長 2005年4月 株式会社ブラディア入社 管理部長 2008年10月 株式会社インタートレード入社 管理本部 内部統制担当 2009年12月 当社監査役就任(現任)	(注)4	
監査役	内田 久美子	1970年3月1日生	2000年4月 弁護士登録、鳥飼総合法律事務所入所 2011年4月 株式会社ミサワ社外監査役就任 2016年1月 和田倉門法律事務所創設、パートナー弁護士就任 2016年5月 株式会社トレジャー・ファクトリー社外取締役就任(現任) 2016年7月 株式会社ビューティガレージ社外取締役就任(現任) 2016年12月 当社監査役就任(現任) 2017年4月 株式会社ミサワ社外取締役就任(現任) 2019年3月 ピクスタ株式会社社外取締役就任(現任)	(注)5	
監査役	中里 健一	1945年11月22日生	1971年7月 株式会社東京銀行(現株式会社三菱UFJ銀行)入行 1999年6月 株式会社東京三菱銀行(現株式会社三菱UFJ銀行)取締役就任 2000年6月 東京三菱証券株式会社(現三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社)常務取締役就任 2003年6月 国際投信投資顧問株式会社(現三菱UFJ国際投信株式会社)取締役副社長就任 2004年4月 同社取締役社長就任 2009年12月 財団法人国際文化会館(現公益財団法人国際文化会館)常務理事就任 2020年12月 当社監査役就任(現任)	(注)4	
計					1,606,500

- (注) 1 取締役平石智紀氏は、社外取締役であります。  
2 監査役内田久美子氏及び中里健一氏は、社外監査役であります。  
3 取締役の任期は、2021年9月期に係る定時株主総会の終結の時から2022年9月期に係る定時株主総会終結の時までであります。  
4 監査役である川瀬宏史氏及び中里健一氏の任期は、2020年9月期に係る定時株主総会の終結の時から2024年9月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。  
5 監査役である内田久美子氏の任期は、2018年9月期に係る定時株主総会の終結の時から2022年9月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。

### 社外取締役及び社外監査役

当社は2015年12月18日定時株主総会終結の時から社外取締役を1名選任し、業務を執行しない客観的な視点から経営判断する体制を構築しました。また、第三者視点を取り入れた企業統治の確保のため、2名の社外監査役も選任しております。

社外取締役の平石智紀氏は、公認会計士や税理士としての会計の専門的な知識や豊富な経験を有しております。なお、平石智紀氏は、当社の一般株主との利益相反が生じるおそれはないと判断し、東京証券取引所の定めに基づく独立役員として、同取引所に届け出ております。

社外監査役の内田久美子氏は、弁護士としての実務経験を有しており、また当社以外の上場企業の社外取締役の経験も有しています。なお、内田久美子氏は、当社の一般株主との利益相反が生じるおそれはないと判断し、東京証券取引所の定めに基づく独立役員として、同取引所に届け出ております。

社外監査役の中里健一氏は、金融機関での数十年に及び実務経験と豊富な知識を有しています。なお、中里健一氏は、当社の一般株主との利益相反が生じるおそれはないと判断し、東京証券取引所の定めに基づく独立役員として、同取引所に届け出ております。

なお、社外取締役1名及び社外監査役2名は、当社と人的関係、資本的關係又はその他の利害関係を有していません。

当社は、社外取締役及び社外監査役を選任するための当社からの独立性に関する基準及び方針は定めていませんが、選任にあたっては東京証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準を参考にしています。

社外監査役は、監査役会が定めた監査方針に従い、職務を分担し、各部門の業務の監査を行うとともに、取締役会などの重要な会議に出席し、専門的な見識を生かし積極的に発言し、取締役の業務執行の監査を実施しています。監査役会においても、常勤監査役を含めた監査役間での情報交換を緊密にし、経営監査機能の充実を図っています。そのため、経営監視機能やガバナンス機能が十分に働いていると判断しております。また、社外監査役は、コンプライアンス・リスク管理委員会にて内部統制報告書等の審議をとおして、内部監査の評価状況について報告を受けています。

### (3) 【監査の状況】

#### 監査役監査の状況

当社の監査役会は、常勤監査役1名及び非常勤監査役2名で構成されており、主に以下の手段により監査業務を行っています。

- ・取締役会への出席及び取締役会での意見の表明
- ・各取締役との意見交換
- ・重要な会議への出席
- ・会計帳簿及び重要な決裁書類の閲覧
- ・管理部門の業務執行状況の把握

監査役監査が内部監査と連携して有効に行われるよう、内部監査人と随時情報共有を行っており、また、定期的に会計監査人より監査報告を受け、必要に応じて情報共有を図っております。

常勤監査役である川瀬宏史氏は、経理業務を中心に管理部門業務において質、量ともに豊富な経験を有し、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

社外監査役である内田久美子氏は、弁護士の資格を有し、各種法令に関する相当程度の知見を有しております。

社外監査役である中里健一氏は、金融機関での数十年に及び実務経験と豊富な知識を有しております。

当事業年度において、当社は監査役会を月1回開催しており、必要に応じて適宜臨時開催しております。各監査役の出席状況については、次のとおりです。

氏名	開催回数	出席回数
川瀬 宏史	16回	16回
内田 久美子	16回	16回
中里 健一	13回	13回

(注) 監査役中里健一氏は、2020年12月18日開催の第22回定時株主総会において新たに選任されたため、監査役会の開催日数が他の監査役と異なります。

監査役会における主な検討事項としては、年度監査計画と重点監査項目、関連当事者取引など取締役の業務執行に係る適法性、取締役会における意思決定プロセスの妥当性、財務報告を含めた内部統制システムの評価、監査上の主要な検討事項(KAM)、会計監査人の評価と再任の適否、常勤監査役からの監査報告、取締役会上程議案の事前確認等であります。

常勤監査役の主な活動状況としては、重要な決裁書類等の閲覧、各取締役及び業務執行役員に現況についてヒアリングを行い必要に応じて提言や指摘を実施、内部監査人及び会計監査人と連携を図った上で、財務報告プロセスを含めた内部統制システムの整備運用状況を検証、経営会議等に参加し業務の執行状況を把握、法定開示書類等の監査、適時開示体制の適正性の確認等であります。

#### 内部監査の状況

代表取締役が内部監査人を任命し、期初に策定する計画に基づき定期的に内部監査を実施し、その結果を代表取締役に報告します。当該報告を受けた代表取締役は、各部門に対して改善を指示します。その後、内部監査人は、各部門からの改善結果の報告を受け、次回以降の内部監査において重点的に指摘事項の改善状況を確認します。また、当該一連の手続きは監査役会にも報告されます。以上の過程を踏むことで、内部監査機能の維持、向上に努めています。

#### 会計監査の状況

( ) 監査法人の名称

監査法人アヴァンティア

( ) 継続監査期間

13年間

( ) 業務を執行した公認会計士

指定社員 業務執行役員 公認会計士 木村 直人 氏

指定社員 業務執行役員 公認会計士 戸城 秀樹 氏

( ) 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3名、公認会計士試験合格者等4名、その他3名であります。

( ) 監査法人の選定方針と理由

当社は「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」(日本監査役協会)を参考に、独立性、品質管理体制、監査計画、監査報酬見積額等を総合的に勘案して監査法人を選定しております。

監査役会は、会計監査人の職務執行に支障があると判断した場合は、会計監査人の解任又は不再任に関する議案を決定し、取締役会は当該決定に基づき、当該内容を株主総会に提出します。

( ) 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会は、每期専門性、独立性、品質管理体制、監査計画及び監査実施状況等の観点から総合的に評価しております。その結果、監査法人アヴァンティアの再任を決議し、その旨を取締役に報告しています。

監査報酬の内容等

( ) 監査公認会計士等に対する報酬の内容

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	28,200		28,200	
連結子会社				
計	28,200		28,200	

(注) 非監査業務の内容

前連結会計年度

該当事項はありません。

当連結会計年度

該当事項はありません。

( ) 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬

該当事項はありません。

( ) その他重要な報酬の内容

該当事項はありません。

( ) 監査報酬の決定方針

監査日数、会社の規模等を勘案したうえ、監査役会の同意を得て決定しております。

( ) 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、過年度の監査計画と監査実施状況を確認し当社の業容や企業規模などの実情に照らし合わせ、当事業年度の監査計画に基づく報酬見積額の算定根拠等の適切性を検証したうえで同意を行っています。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又は算定方法の決定に関する方針

当社は、2021年2月18日開催の取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する方針を決定しております。当社の取締役報酬は固定報酬からなり、中長期的な企業成長への貢献度及び個人の業績評価等をもとに、株主総会で決議された総額の範囲内で、代表取締役社長西本一也が各取締役の報酬金額を起案し、取締役会に諮り決定しております。報酬等の内容が当該決定方針と整合していることから、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

なお、監査役の報酬額は株主総会で承認を得た報酬額の範囲内で監査役間の協議により決定しております。

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 (名)
		基本報酬	ストック オプション	賞与	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く)	44,400	44,400	-	-	-	4
監査役 (社外監査役を除く)	7,320	7,320	-	-	-	1
社外役員	8,430	8,430	-	-	-	4

- (注) 1. 社外役員には、2020年12月18日開催の第22期定時株主総会の終結の時をもって任期満了により退任した1名が含まれております。
2. 取締役の報酬限度額は、2004年5月28日開催の臨時株主総会において年額400百万円以内と決議いただいております。
3. 監査役の報酬限度額は、2004年5月28日開催の臨時株主総会において年額100百万円以内と決議いただいております。

役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

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
20,910	2	使用人としての給与であります。

(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、株式の価値の変動や配当によって利益を得ることを目的として保有する株式を純投資目的である株式、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います。

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

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式を保有していないため、省略しています。

b．銘柄数及び貸借対照表計上額

該当事項はありません。

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

該当事項はありません。

(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	5,299
非上場株式以外の株式				

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	66	66	
非上場株式以外の株式			

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10月1日から2021年9月30日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年10月1日から2021年9月30日まで)の財務諸表について、監査法人アヴァンティア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、又は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、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、開示セミナー、法改正等の講習会に参加しております。

## 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9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	527,223	608,898
受取手形及び売掛金	393,268	318,977
商品及び製品	24,705	11,735
仕掛品	23,528	31,316
原材料及び貯蔵品	7,040	6,473
その他	58,611	51,507
貸倒引当金	10	256
流動資産合計	1,034,368	1,028,653
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	9,620	6,320
機械装置及び運搬具(純額)	512	-
工具、器具及び備品(純額)	9,625	30,076
リース資産(純額)	23,106	21,949
有形固定資産合計	1 42,864	1 58,346
無形固定資産		
ソフトウェア	8,894	6,287
その他	1,247	364
無形固定資産合計	10,142	6,652
投資その他の資産		
投資有価証券	2 192,159	2 221,761
繰延税金資産	12,152	10,050
敷金及び保証金	124,440	124,370
その他	15,967	14,454
貸倒引当金	11,851	11,851
投資その他の資産合計	332,868	358,786
固定資産合計	385,875	423,785
資産合計	1,420,243	1,452,438

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	133,225	85,149
短期借入金	3 200,000	3 100,000
リース債務	9,178	12,080
未払法人税等	28,974	42,386
前受金	14,271	13,177
その他	100,696	58,867
流動負債合計	486,346	311,661
固定負債		
リース債務	17,108	12,601
退職給付に係る負債	7,168	8,683
その他	-	4,224
固定負債合計	24,277	25,508
負債合計	510,623	337,170
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,478,433	1,478,433
資本剰余金	996,567	996,567
利益剰余金	1,472,499	1,270,943
自己株式	95,031	95,031
株主資本合計	907,469	1,109,025
非支配株主持分	2,150	6,243
純資産合計	909,619	1,115,268
負債純資産合計	1,420,243	1,452,438

## 【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10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
売上高	2,195,658	2,157,258
売上原価	3 1,564,428	3 1,425,684
売上総利益	631,229	731,574
販売費及び一般管理費	1, 2 611,881	1, 2 512,087
営業利益	19,348	219,486
営業外収益		
受取利息	5	441
受取配当金	134	68
助成金収入	-	4,009
その他	798	186
営業外収益合計	937	4,705
営業外費用		
支払利息	1,126	1,886
持分法による投資損失	102,738	199,921
その他	48	9
営業外費用合計	103,913	201,816
経常利益又は経常損失( )	83,626	22,375
特別利益		
事業譲渡益	2,000	-
持分変動利益	105,209	227,959
投資有価証券売却益	-	66
新株予約権戻入益	220	-
特別利益合計	107,429	228,025
特別損失		
減損損失	-	4 2,942
関係会社株式売却損	0	-
特別損失合計	0	2,942
税金等調整前当期純利益	23,802	247,457
法人税、住民税及び事業税	17,397	39,707
法人税等調整額	12,152	2,101
法人税等合計	5,245	41,808
当期純利益	18,557	205,648
非支配株主に帰属する当期純利益又は非支配株主に 帰属する当期純損失( )	32,103	4,092
親会社株主に帰属する当期純利益	50,660	201,555

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
当期純利益	18,557	205,648
包括利益	18,557	205,648
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	50,660	201,555
非支配株主に係る包括利益	32,103	4,092

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

(単位：千円)

	株主資本					新株 予約権	非支配 株主持分	純資産合計
	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	1,478,433	869,410	1,523,159	95,031	729,651	220	24,854	754,726
当期変動額								
連結子会社の増資による持分の増減		127,157			127,157			127,157
親会社株主に帰属する当期純利益			50,660		50,660			50,660
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)						220	22,704	22,924
当期変動額合計	-	127,157	50,660	-	177,817	220	22,704	154,893
当期末残高	1,478,433	996,567	1,472,499	95,031	907,469	-	2,150	909,619

当連結会計年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

(単位：千円)

	株主資本					新株 予約権	非支配 株主持分	純資産合計
	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	1,478,433	996,567	1,472,499	95,031	907,469	-	2,150	909,619
当期変動額								
連結子会社の増資による持分の増減					-			-
親会社株主に帰属する当期純利益			201,555		201,555			201,555
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)						-	4,092	4,092
当期変動額合計	-	-	201,555	-	201,555	-	4,092	205,648
当期末残高	1,478,433	996,567	1,270,943	95,031	1,109,025	-	6,243	1,115,268

## 【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10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	23,802	247,457
減価償却費	10,036	22,331
ソフトウェア償却費	3,638	3,516
減損損失	-	2,942
その他の償却額	2,290	4,020
貸倒引当金の増減額(は減少)	10	246
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	3,367	1,514
受取利息及び受取配当金	139	509
助成金収入	-	4,009
支払利息	1,126	1,886
事業譲渡損益(は益)	2,000	-
持分変動損益(は益)	105,209	227,959
投資有価証券売却損益(は益)	-	66
新株予約権戻入益	220	-
関係会社株式売却損益(は益)	0	-
持分法による投資損益(は益)	102,738	199,921
売上債権の増減額(は増加)	190,263	74,291
たな卸資産の増減額(は増加)	20,615	5,748
その他の流動資産の増減額(は増加)	2,704	7,055
仕入債務の増減額(は減少)	60,793	48,076
未払金の増減額(は減少)	2,110	1,693
未払法人税等(外形標準課税)の増減額(は減少)	3,529	2,904
未払消費税等の増減額(は減少)	52,536	37,604
その他の流動負債の増減額(は減少)	286,393	3,625
その他の固定負債の増減額(は減少)	-	4,224
その他	-	6,792
小計	304,554	241,914
利息及び配当金の受取額	139	509
利息の支払額	889	1,838
助成金の受取額	-	4,009
法人税等の支払額	5,140	24,502
法人税等の還付額	2,892	1,112
営業活動によるキャッシュ・フロー	307,552	221,205
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	2,421	30,852
無形固定資産の取得による支出	-	910
投資有価証券の売却による収入	-	5,365
長期前払費用の取得による支出	3,378	2,508
敷金及び保証金の差入による支出	40,097	-
敷金及び保証金の回収による収入	325	-
事業譲渡による収入	2,000	-
関係会社株式の売却による収入	22,713	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	20,858	28,905

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額（は減少）	100,000	100,000
長期借入金の返済による支出	19,040	-
リース債務の返済による支出	-	10,624
非支配株主からの払込みによる収入	381,829	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	262,789	110,624
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	65,621	81,675
現金及び現金同等物の期首残高	693,149	527,223
連結の範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増減額（は減少）	2 100,304	-
現金及び現金同等物の期末残高	1 527,223	1 608,898



【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

連結子会社の数 2社

連結子会社の名称 株式会社インタートレードヘルスケア  
株式会社ピーエス・ジェイ

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した非連結子会社又は関連会社の数及び主要な会社等の名称

関連会社の数 1社

関連会社の名称 株式会社デジタルアセットマーケティング

(2) 持分法を適用しない非連結子会社又は関連会社の名称等

主要な関連会社 株式会社イーテア

AL INTERTRADE CO. LTD.

持分法を適用しない理由

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

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の事業年度の末日は、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

当連結会計年度末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)

時価のないもの

総平均法による原価法

たな卸資産

・商品及び製品

ヘルスケア事業

主として移動平均法に基づく原価法

(収益性の低下による簿価切下げの方法)

・仕掛品

金融ソリューション事業 ビジネスソリューション事業

個別法に基づく原価法

(収益性の低下による簿価切下げの方法)

ヘルスケア事業

移動平均法に基づく原価法

(収益性の低下による簿価切下げの方法)

- ・ 原材料及び貯蔵品
- ヘルスケア事業
- 主として移動平均法に基づく原価法  
(収益性の低下による簿価切下げの方法)

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

1998年4月1日以降取得の建物(建物附属設備は除く)・・・定額法

2016年4月1日以降取得の建物附属設備及び構築物・・・定額法

上記以外の有形固定資産・・・主として定率法

建物及び構築物 8年～18年

工具、器具及び備品 4年～15年

無形固定資産(リース資産を除く)

自社利用のソフトウェア

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。ただし、ライセンス契約で使用期間が定められているときは、当該期間を耐用年数とした定額法による額を計上しております。

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

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

受注損失引当金

受注契約に係る将来の損失に備えるため、当連結会計年度における受注契約に係る損失見込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

一部の連結子会社では、従業員の将来の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務の見込額に基づき当連結会計年度末において発生していると認められる額を計上しております。

(5) 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投資からなっております。

(6) 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

税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

受注損失引当金

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

受注損失引当金 - 千円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社の主力製品である「Spider Digital Transfer」は、新しい概念・技術を使った革新性の高いシステムで、開発スタート時に予見できない新規性の高い追加開発が必要となる場合があります。そのため、システムの稼働までに開発期間が当初想定より延伸する可能性があり、製造原価が見積りよりも過大となった場合に翌連結会計年度に係る連結財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があります。

(未適用の会計基準等)

- ・「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 2021年3月26日)

#### (1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、2014年5月に「顧客との契約から生じる収益」(IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic606)を公表しており、IFRS第15号は2018年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は2017年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわせない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

#### (2) 適用予定日

2022年9月期の期首より適用予定です。

#### (3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であり、

- ・「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 2021年6月17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、以下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

2022年9月期の期首より適用予定です。

#### (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。

#### (表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当連結会計年度の年度末に係る連結財務諸表から適用し、連結財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度に係る内容については記載しておりません。

#### (連結貸借対照表関係)

##### 1 有形固定資産の減価償却累計額

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
有形固定資産の減価償却累計額	370,793千円	392,770千円

2 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
投資有価証券(株式)	186,860千円	221,761千円

3 当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行1行(前連結会計年度は1行)と当座貸越契約を締結しております。この契約に基づく当連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
当座貸越極度額の総額	400,000千円	400,000千円
借入実行残高	200,000 "	100,000 "
差引額	200,000千円	300,000千円

(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10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
役員報酬	78,352千円	70,150千円
給与手当	189,771 "	157,672 "
法定福利費	29,732 "	28,719 "
減価償却費	4,795 "	4,589 "
退職給付費用	6,997 "	3,630 "
支払報酬	55,080 "	56,510 "
研究開発費	29,176 "	20,032 "

- 2 一般管理費に含まれる研究開発費は、次のとおりであります。

前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
29,176千円	20,032千円

- 3 期末たな卸高は収益性の低下による簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。

前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
13,378千円	15,338千円

4 減損損失

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

当連結会計年度において、当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

場所	用途	種類	金額(千円)
ヘルスケア事業(山梨県南巨摩郡)	事業用資産	建物及び構築物、機械装置及び運搬具、工具、器具及び備品	2,059
ヘルスケア事業(東京都中央区)	事業用資産	その他	883

当社グループは、主として管理会計上の区分に従い、事業を独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位とし、本社設備等を共用資産としてグルーピングしております。

ヘルスケア事業において、事業環境及び今後の見通しを勘案し、固定資産の評価を見直した結果、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しました。

上記、減損損失の内訳は、ヘルスケア事業において、建物及び構築物1,566千円、機械装置及び運搬具384千円、工具、器具及び備品109千円、その他883千円であります。

なお、回収可能価額については、使用価値をゼロとして算定しております。

(連結包括利益計算書関係)

該当事項はありません。

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30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	当連結会計年度期首	増加株式数	減少株式数	当連結会計年度末
普通株式 (株)	7,444,800			7,444,800

2. 自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加株式数	減少株式数	当連結会計年度末
普通株式 (株)	259,200			259,200

3. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30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	当連結会計年度期首	増加株式数	減少株式数	当連結会計年度末
普通株式 (株)	7,444,800	-	-	7,444,800

2. 自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加株式数	減少株式数	当連結会計年度末
普通株式 (株)	259,200	-	-	259,200

3. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

(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

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
現金及び預金勘定	527,223 千円	608,898 千円
現金及び現金同等物	527,223 千円	608,898 千円

2 第三者割当増資の実施により議決権比率が減少したため、連結子会社でなくなった会社の連結除外時の資産及び負債の内訳

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

第三者割当増資の実施により議決権比率が減少したため連結子会社でなくなった株式会社デジタルアセットマーケットの連結除外時の資産及び負債の内訳は次のとおりであります。

流動資産(注)	108,051 千円
固定資産	370,467 千円
資産合計	478,518 千円

流動負債	7,734 千円
負債合計	7,734 千円

(注)現金及び現金同等物が100,304千円含まれており、連結キャッシュ・フロー計算書において「連結の範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増減額(は減少)」として表示しております。

当連結会計年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

該当事項はありません。

3 重要な非資金取引の内容

ファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
ファイナンス・リース取引に係る資産の額	23,106 千円	21,949 千円
ファイナンス・リース取引に係る債務の額	26,286 千円	24,682 千円

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

有形固定資産

主として、金融ソリューション事業におけるサーバー及びネットワーク機器であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(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、余剰資金の運用については、取締役会の決議を経て短期的な預金及び安全性の高い金融商品に限定し運用しております。資金調達については、銀行等金融機関からの借入により調達しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は、取引先企業との業務提携等に関連する株式であり、上場株式は市場価格の変動リスク、非上場株式は当該企業の信用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

信用リスクの管理

当社は販売管理規程に従い、営業債権について、主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

2. 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)をご参照ください。)

前連結会計年度(2020年9月30日)

(単位：千円)

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	527,223	527,223	-
(2) 受取手形及び売掛金	393,268	393,268	-
資産計	920,492	920,492	-
(3) 買掛金	133,225	133,225	-
(4) 短期借入金	200,000	200,000	-
(5) リース債務	26,286	26,172	114
負債計	359,512	359,397	114

当連結会計年度(2021年9月30日)

(単位：千円)

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	608,898	608,898	-
(2) 受取手形及び売掛金	318,977		
貸倒引当金( )	256		
	318,721	318,721	-
資産計	927,619	927,619	-
(3) 買掛金	85,149	85,149	-
(4) 短期借入金	100,000	100,000	-
(5) リース債務	24,682	24,608	73
負債計	209,831	209,757	73

( ) 売掛金に対応する貸倒引当金を控除しております。



(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは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、当該帳簿価額によっております。

負 債

(3) 買掛金、(4) 短期借入金

これらは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、当該帳簿価額によっております。

(5) リース債務

リース債務の時価については、新規にリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(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	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
非上場株式	192,159	221,761

上記については、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ため上表には含めておりません。

(注3) 金銭債権及び満期の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9月30日)

(単位：千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	527,223	-	-	-
受取手形及び売掛金	393,268	-	-	-
合計	920,492	-	-	-

当連結会計年度(2021年9月30日)

(単位：千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	608,898	-	-	-
受取手形及び売掛金	318,977	-	-	-
合計	927,876	-	-	-

(注4) 長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2020年9月30日)

区分	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	200,000	-	-	-	-	-
リース債務	9,178	8,784	8,324	-	-	-
合計	209,178	8,784	8,324	-	-	-

当連結会計年度(2021年9月30日)

区分	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	100,000	-	-	-	-	-
リース債務	12,080	11,731	869	-	-	-
合計	112,080	11,731	869	-	-	-

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2020年9月30日)

非上場株式(連結貸借対照表計上額192,159千円)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、記載しておりません。

当連結会計年度(2021年9月30日)

非上場株式(連結貸借対照表計上額221,761千円)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、記載しておりません。

2. 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自2019年10月1日至2020年9月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自2020年10月1日至2021年9月30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	5,365	66	-
合計	5,365	66	-

3. 減損処理を行った有価証券

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部の連結子会社は、特定退職金共済制度へ加入しており、当該制度に基づく要拠出額をもって費用処理しております。また、一部連結子会社は従業員について退職金規程に基づく退職一時金制度を採用しており、退職給付債務の計算にあたっては、簡便法を採用しております。

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

	(単位：千円)	
	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
退職給付に係る負債の期首残高	3,800	7,168
退職給付費用	4,593	2,715
退職給付の支払額	316	-
制度への拠出額	910	1,200
退職給付に係る負債の期末残高	7,168	8,683

(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

	(単位：千円)	
	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
積立型制度の退職給付債務	15,206	18,245
年金資産	8,037	9,562
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	7,168	8,683
退職給付に係る負債	7,168	8,683
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	7,168	8,683

(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4,593千円 当連結会計年度2,715千円

3. 確定拠出制度

当社及び一部の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5,121千円、当連結会計年度5,905千円です。

(ストック・オプション等関係)

権利不行使による失効により利益として計上した金額

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
新株予約権戻入益	220千円	-

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
繰延税金資産		
税務上の繰越欠損金(注)	514,150 千円	463,340 千円
未払事業税	4,250 "	3,370 "
未払事業所税	690 "	680 "
棚卸資産評価損	72,930 "	76,130 "
繰延資産	290 "	110 "
退職給付に係る負債	2,190 "	2,660 "
貸倒引当金繰入超過額	3,630 "	3,630 "
未実現利益	12,152 "	10,050 "
研究開発費	28,350 "	28,350 "
減損損失	12,380 "	10,640 "
繰延税金資産小計	651,012 "	598,960 "
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)	514,150 "	463,340 "
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	124,710 "	125,570 "
評価性引当額小計	638,860 "	588,910 "
繰延税金資産合計	12,152 千円	10,050 千円

(注) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2020年9月30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	19,534	18,658	29,626	32,210	15,609	398,510	514,150 千円
評価性引当額	19,534	18,658	29,626	32,210	15,609	398,510	514,150 "
繰延税金資産							

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。

当連結会計年度(2021年9月30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	18,658	29,626	32,210	15,609	15,216	352,018	463,340 千円
評価性引当額	18,658	29,626	32,210	15,609	15,216	352,018	463,340 "
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

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

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
法定実効税率 (調整)	30.6 %	30.6 %
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.9 %	0.1 %
連結子会社の当期純損失	119.1 %	3.9 %
住民税均等割	11.6 %	1.6 %
評価性引当額の増減	131.6 %	16.3 %
持分変動利益	135.3 %	28.2 %
持分法による投資損失	132.2 %	24.7 %
税額控除	8.1 %	0.5 %
その他	1.6 %	0.9 %
税効果会計適用後の法人税等の負担率	22.0 %	16.9 %

(資産除去債務関係)

当社及び連結子会社は、建物賃貸借契約に基づき使用する建物等において、退去時における原状回復に係る債務を有しておりますが、当該債務に関する賃借資産の使用期間が明確でなく、また移転計画もないことから、資産除去債務を合理的に見積ることができず、当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりません。

(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諸表が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、意思決定の状況と、提供する製品及びサービスや、事業に必要な能力の同一性の状況から「金融ソリューション事業」「ビジネスソリューション事業」及び「ヘルスケア事業」の3つを報告セグメントとしております。各セグメントに属する事業は以下のとおりです。

「金融ソリューション事業」

金融商品取引システムの開発及び保守が中心です。具体的には証券ディーリングシステム、外国為替証拠金取引システム、取引所外取引システム等です。

「ビジネスソリューション事業」

ITサポート及びグループ経営管理ソリューションシステムの開発及び販売が中心で、一般事業法人向けのエンジニア派遣業も行っています。

「ヘルスケア事業」

機能的食材であるハナピラタケの健康食品及び化粧品等の生産及び販売を行っています。

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

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

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収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

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に関する情報

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

(単位：千円)

	報告セグメント				調整額 (注)1	連結財務諸 表計上額 (注)2
	金融ソリュー ション事業	ビジネスソ リューション 事業	ヘルスケア 事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	1,609,214	393,377	193,065	2,195,658	-	2,195,658
セグメント間の内部売 上高又は振替高	-	-	143	143	143	-
計	1,609,214	393,377	193,209	2,195,801	143	2,195,658
セグメント利益又は損失 ( )	369,681	52,243	118,586	303,338	283,989	19,348
セグメント資産	1,180,105	147,089	93,049	1,420,243	-	1,420,243
その他の項目						
減価償却費	12,426	506	740	13,674	-	13,674
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	26,188	-	-	26,188	-	26,188

(注) 1 セグメント利益又は損失( )の調整額 283,989千円は、主として各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、主に当社の管理部門に係る費用であります。

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

当連結会計年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

(単位：千円)

	報告セグメント				調整額 (注)1	連結財務諸 表計上額 (注)2
	金融ソリュー ション事業	ビジネスソ リューション 事業	ヘルスケア 事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	1,759,196	267,466	130,595	2,157,258	-	2,157,258
セグメント間の内部売 上高又は振替高	-	-	75	75	75	-
計	1,759,196	267,466	130,671	2,157,334	75	2,157,258
セグメント利益又は損失 ( )	597,037	12,221	84,454	524,805	305,319	219,486
セグメント資産	1,313,993	81,557	56,887	1,452,438	-	1,452,438
その他の項目						
減価償却費	24,934	476	436	25,847	-	25,847
減損損失	-	-	2,942	2,942	-	2,942
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	40,623	158	-	40,782	-	40,782

(注) 1 セグメント利益又は損失( )の調整額 305,319千円は、主として各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、主に当社の管理部門に係る費用であります。

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

【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30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

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

相手先	売上高(千円)	関連するセグメント名
(株)デジタルアセットマーケットツ	360,312	金融ソリューション事業

当連結会計年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30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

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

相手先	売上高(千円)	関連するセグメント名
(株)デジタルアセットマーケットツ	376,862	金融ソリューション事業
A社	266,314	金融ソリューション事業

(注) A社との間で守秘義務を負っているため、社名の公表は控えさせていただきます。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

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。

【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】

1. 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
関連会社	(株)デジタルアセットマーケット	東京都千代田区	574	暗号資産関連	所有直接 28.9	役員の兼任 開発の受託	売上 (注2)	360,312	売掛金	55,000

(注) 1. 記載金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。  
2. 取引条件につきましては、一般の取引条件と同様に決定しております。

当連結会計年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
関連会社	(株)デジタルアセットマーケット	東京都千代田区	1,158	暗号資産関連	所有直接 21.8	役員の兼任 開発の受託	売上 (注2)	376,862	売掛金	48,372

(注) 1. 記載金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。  
2. 取引条件につきましては、一般の取引条件と同様に決定しております。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

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

### (1) 親会社情報

該当事項はありません。

### (2) 重要な関連会社の要約財務情報

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

重要な関連会社である株式会社デジタルアセットマーケッツの要約財務情報は以下のとおりであります。

流動資産合計	308,202	千円
固定資産合計	520,257	千円
流動負債合計	74,487	千円
固定負債合計	43,725	千円
純資産合計	710,246	千円
売上高		千円
税引前当期純損失( )	212,278	千円
当期純損失( )	212,278	千円

当連結会計年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

重要な関連会社である株式会社デジタルアセットマーケッツの要約財務情報は以下のとおりであります。

流動資産合計	593,432	千円
固定資産合計	583,036	千円
流動負債合計	71,484	千円
固定負債合計	36,383	千円
純資産合計	1,068,601	千円
売上高	12,425	千円
税引前当期純損失( )	810,148	千円
当期純損失( )	810,953	千円

(1株当たり情報)

項目	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
1株当たり純資産額 (円)	126.29	154.34
1株当たり当期純利益金額 (円)	7.05	28.05

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。  
2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	50,660	201,555
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金額 (千円)	50,660	201,555
普通株式の期中平均株式数 (株)	7,185,600	7,185,600
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金額の算定に含めなかった潜在株式の概要		

(重要な後発事象)

新株予約権 (有償ストック・オプション) の発行

2021年9月16日開催の当社取締役会において、会社法第236条、第238条及び第240条の規定に基づき、当社の取締役、監査役及び従業員に対して、有償ストック・オプションとして、新株予約権を発行することを決議し、2021年10月29日に払込が完了しております。

なお、概要は、「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況 ストックオプション制度の内容」に記載しております。

【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	200,000	100,000	0.56	
1年以内に返済予定の長期借入金	-	-	-	
1年以内に返済予定のリース債務	9,178	12,080	3.79	
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	-	-	-	
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)	17,108	12,601	3.78	2023年9月～ 2024年1月
計	226,286	124,682		

(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. リース債務(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)
リース債務	11,731	869	-	-

【資産除去債務明細表】

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)	473,059	985,381	1,564,805	2,157,258
税金等調整前当期純利益金額 (千円)	57,298	40,430	117,902	247,457
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益金額 (千円)	46,175	24,541	93,803	201,555
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	6.43	3.42	13.05	28.05

(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又は1株当たり四半期純損失金額( ) (円)	6.43	3.01	9.64	15.00

## 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9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	491,391	559,096
売掛金	2 382,665	2 307,134
商品及び製品	9,074	4,971
仕掛品	7,813	25,720
前払費用	42,030	37,587
短期貸付金	2 62,271	2 10,800
その他	2 17,594	2 12,911
貸倒引当金	62,271	11,046
流動資産合計	950,569	947,174
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	7,800	6,320
工具、器具及び備品（純額）	9,359	29,970
リース資産（純額）	23,106	21,949
有形固定資産合計	40,266	58,240
無形固定資産		
ソフトウェア	8,894	6,287
電話加入権	364	364
無形固定資産合計	9,259	6,652
投資その他の資産		
投資有価証券	5,299	-
関係会社株式	99,067	99,067
出資金	50	50
長期貸付金	2 299,043	2 328,710
破産更生債権等	11,851	11,851
敷金及び保証金	123,440	122,170
長期前払費用	3,067	1,692
貸倒引当金	245,691	298,091
投資その他の資産合計	296,127	265,451
固定資産合計	345,653	330,344
資産合計	1,296,222	1,277,519

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	2 181,900	2 94,802
短期借入金	1 200,000	1 100,000
リース債務	9,178	12,080
未払金	2 13,992	2 12,046
未払費用	6,711	6,402
未払法人税等	28,208	41,168
前受金	14,271	13,177
預り金	13,335	12,122
その他	54,671	21,607
流動負債合計	522,268	313,407
固定負債		
リース債務	17,108	12,601
その他	-	4,224
固定負債合計	17,108	16,825
負債合計	539,377	330,232
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,478,433	1,478,433
資本剰余金		
資本準備金	794,264	794,264
資本剰余金合計	794,264	794,264
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	1,420,821	1,230,379
利益剰余金合計	1,420,821	1,230,379
自己株式	95,031	95,031
株主資本合計	756,845	947,286
純資産合計	756,845	947,286
負債純資産合計	1,296,222	1,277,519

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
売上高	2 2,086,212	2 2,058,367
売上原価	2 1,535,880	2 1,384,790
売上総利益	550,332	673,576
販売費及び一般管理費	1,2 450,612	1,2 444,033
営業利益	99,719	229,543
営業外収益		
受取利息及び配当金	2 669	2 749
関係会社経費分担金	2 1,520	2 1,200
その他	763	185
営業外収益合計	2,953	2,134
営業外費用		
支払利息	1,126	1,886
その他	34	-
営業外費用合計	1,160	1,886
経常利益	101,512	229,792
特別利益		
投資有価証券売却益	-	66
新株予約権戻入益	220	-
関係会社貸倒引当金戻入益	10,800	30,800
特別利益合計	11,020	30,866
特別損失		
関係会社株式売却損	0	-
関係会社貸倒引当金繰入額	32,969	31,727
特別損失合計	32,969	31,727
税引前当期純利益	79,563	228,930
法人税、住民税及び事業税	16,631	38,489
法人税等合計	16,631	38,489
当期純利益	62,932	190,441



## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金		利益剰余金	
		資本準備金	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	1,478,433	794,264	794,264	1,483,753	1,483,753
当期変動額					
当期純利益				62,932	62,932
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	-	-	62,932	62,932
当期末残高	1,478,433	794,264	794,264	1,420,821	1,420,821

	株主資本		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計		
当期首残高	95,031	693,913	220	694,133
当期変動額				
当期純利益		62,932		62,932
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			220	220
当期変動額合計	-	62,932	220	62,712
当期末残高	95,031	756,845	-	756,845

当事業年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金		利益剰余金	
		資本準備金	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	1,478,433	794,264	794,264	1,420,821	1,420,821
当期変動額					
当期純利益				190,441	190,441
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	-	-	190,441	190,441
当期末残高	1,478,433	794,264	794,264	1,230,379	1,230,379

	株主資本		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計		
当期首残高	95,031	756,845	-	756,845
当期変動額				
当期純利益		190,441		190,441
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			-	-
当期変動額合計	-	190,441	-	190,441
当期末残高	95,031	947,286	-	947,286

【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) 子会社株式及び関連会社株式

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

当事業年度末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)

時価のないもの

総平均法による原価法

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品及び製品

ヘルスケア事業

移動平均法に基づく原価法

(収益性の低下による簿価切下げの方法)

(2) 仕掛品

金融ソリューション事業 ビジネスソリューション事業

個別法に基づく原価法

(収益性の低下による簿価切下げの方法)

ヘルスケア事業

移動平均法に基づく原価法

(収益性の低下による簿価切下げの方法)

(3) 原材料及び貯蔵品

ヘルスケア事業

主として移動平均法に基づく原価法

(収益性の低下による簿価切下げの方法)

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

1998年4月1日以降取得の建物(建物附属設備は除く)・・・定額法

2016年4月1日以降取得の建物附属設備及び構築物・・・定額法

上記以外の有形固定資産・・・主として定率法

建物 8年～18年

工具、器具及び備品 4年～15年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

自社利用のソフトウェア

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。ただし、ライセンス契約で使用期間が定められているときは、当該期間を耐用年数とした定額法による額を計上しております。

(3) 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おります。

#### 4. 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

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

##### (2) 受注損失引当金

受注契約に係る将来の損失に備えるため、当事業年度における受注契約に係る損失見込額を計上しております。

#### 5. 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

税抜方式によっております。

##### (重要な会計上の見積り)

##### 受注損失引当金

##### (1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

受注損失引当金 - 千円

##### (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社の主力製品である「Spider Digital Transfer」は、新しい概念・技術を使った革新性の高いシステムで、開発スタート時に予見できない新規性の高い追加開発が必要となる場合があります。そのため、システムの稼働までに開発期間が当初想定より延伸する可能性があり、製造原価が見積りよりも過大となった場合に翌事業年度に係る財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があります。

##### (表示方法の変更)

##### (「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る内容については記載しておりません。

##### (貸借対照表関係)

- 1 当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行1行(前事業年度は1行)と当座貸越契約を締結しております。この契約に基づく当事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
当座貸越極度額の総額	400,000 千円	400,000 千円
借入実行残高	200,000 "	100,000 "
差引額	200,000 千円	300,000 千円

- 2 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
短期金銭債権	124,563 千円	19,778 千円
長期金銭債権	299,043 "	328,710 "
短期金銭債務	63,411 "	16,899 "

(損益計算書関係)

- 1 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度37%、当事業年度31%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度63%、当事業年度69%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
役員報酬	62,640 千円	60,150 千円
給与手当	135,095 "	140,688 "
法定福利費	20,676 "	24,229 "
減価償却費	4,782 "	4,529 "
地代家賃	50,798 "	38,338 "
支払報酬	46,931 "	51,228 "
研究開発費	29,167 "	20,009 "

- 2 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
営業取引(収入分)	441,618 千円	38,567 千円
営業取引(支出分)	141,327 "	107,551 "
営業取引以外の取引(収入分)	2,052 "	1,441 "

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式は、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、子会社株式及び関連会社株式の時価を記載していません。

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及び関連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9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
子会社株式	0	0
関連会社株式	99,067	99,067
計	99,067	99,067

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
繰延税金資産		
未払事業税	4,250 千円	3,370 千円
未払事業所税	690 "	680 "
棚卸資産評価損	51,210 "	51,210 "
繰延資産	290 "	110 "
貸倒引当金繰入超過額	94,300 "	94,660 "
関係会社株式評価損	198,070 "	198,070 "
研究開発費	28,350 "	28,350 "
税務上の繰越欠損金	332,980 "	297,440 "
繰延税金資産小計	710,140 "	673,890 "
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	332,980 "	297,440 "
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	377,160 "	376,450 "
評価性引当額小計	710,140 "	673,890 "
繰延税金資産合計	-	-

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

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.5%	0.1%
住民税均等割	2.9%	1.4%
評価性引当額の増減	10.9%	15.8%
税額控除	2.4%	0.6%
その他	0.3%	1.1%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	20.9%	16.8%

(重要な後発事象)

新株予約権(有償ストック・オプション)の発行

2021年9月16日開催の当社取締役会において、会社法第236条、第238条及び第240条の規定に基づき、当社の取締役、監査役及び従業員に対して、有償ストック・オプションとして、新株予約権を発行することを決議し、2021年10月29日に払込が完了しております。

なお、概要は、「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況 ストックオプション制度の内容」に記載しております。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

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	7,800	-	-	1,480	6,320	54,665
工具、器具及び備品	9,359	30,693	-	10,081	29,970	307,105
リース資産	23,106	9,020	-	10,177	21,949	28,711
有形固定資産計	40,266	39,713	-	21,739	58,240	390,483
無形固定資産						
ソフトウェア	8,894	910	-	3,516	6,287	17,314
電話加入権	364	-	-	-	364	-
無形固定資産計	9,259	910	-	3,516	6,652	17,314

(注) 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

有形固定資産		
工具、器具及び備品	サーバー及びネットワーク機器	30,693 千円
リース資産	サーバー及びネットワーク機器	9,020 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)	62,271	246	51,471	11,046
貸倒引当金(固定)	245,691	83,199	30,800	298,091

(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	10月1日から9月30日まで
定時株主総会	毎期決算の翌日から3ヵ月以内
基準日	9月30日
剰余金の配当の基準日	3月31日、9月30日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都府中市日鋼町1-1 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都府中市日鋼町1-1 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	当会社の公告は、電子公告により行います。ただし、電子公告によることができない事故、その他のやむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載する方法により行います。 なお、電子公告は当会社のホームページに掲載しており、そのアドレスは以下のとおりであります。 <a href="https://www.itrade.co.jp/">https://www.itrade.co.jp/</a>
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 当社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することはできません。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 会社法第166条第1項の規定による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てを受ける権利



## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、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有価証券報告書の確認書

事業年度 第22期(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)  
2020年12月18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

事業年度 第22期(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)  
2020年12月18日関東財務局長に提出

#### (3) 四半期報告書、四半期報告書の確認書

第23期第1 四半期(自 2020年10月1日 至 2020年12月31日) 2021年2月12日関東財務局長に提出  
第23期第2 四半期(自 2021年1月1日 至 2021年3月31日) 2021年5月14日関東財務局長に提出  
第23期第3 四半期(自 2021年4月1日 至 2021年6月30日) 2021年8月10日関東財務局長に提出

#### (4) 臨時報告書

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第19号(連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象)の規定に基づく臨時報告書であります。

2021年2月12日関東財務局長に提出  
2021年5月14日関東財務局長に提出  
2021年8月10日関東財務局長に提出  
2021年11月11日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第2号の2(ストックオプションとしての新株予約権発行)の規定に基づく臨時報告書であります。

2021年9月16日関東財務局長に提出

#### (5) 臨時報告書の訂正報告書

2021年9月16日提出の臨時報告書(ストックオプションとしての新株予約権発行)の訂正報告書を2021年10月6日に提出

## 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12月23日

株式会社インタートレード  
取締役会 御中

### 監査法人アヴァンティア

東京都千代田区

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 木村直人

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 戸城秀樹

#### <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インタートレードの2020年10月1日から2021年9月30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、株式会社インタートレード及び連結子会社の2021年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する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。

##### 監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当連結会計年度の連結財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、連結財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

株式会社デジタルアセットマーケット（関連当事者）向け販売取引の合理性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応

<p>「注記事項【関連当事者情報】1.(1)連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等」及び「注記事項(セグメント情報等)【関連情報】3.主要な顧客ごとの情報」に記載されているとおり、連結損益計算書に計上されている売上高(2,157百万円)には、関連会社である株式会社デジタルアセットマーケット向けの売上高(376百万円)が含まれており、科目全体の17.5%を占めている。</p> <p>当該取引は、会社が新規に開発した次世代プラットフォーム「Spider Digital Transfer」に係る機能拡張、ソフトウェア保守、ライセンス提供案件であり、成果物が無形である上、専門性の高いシステムを対象としたものであることから、通常の取引に比し、客観的に業務の内容や進捗状況を確認することが困難となっている。</p> <p>また、関連当事者取引にも該当するため、販売価格等の取引条件や取引を行うこと自体の経済合理性についても慎重に検討する必要がある。財務諸表監査において、特に重要性が高いことから、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、株式会社デジタルアセットマーケット向け販売取引の合理性を検証するため、以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・販売プロセス、関連当事者プロセスの整備、運用状況を評価し、会社が適切な売上計上を確保する体制及び関連当事者取引を検討、承認する体制を確保していることを検証した。</li> <li>・金融ソリューション事業本部開発部門統括責任者兼システム開発部長へのヒアリング及びシステム仕様書の閲覧等により、取引内容を把握した上で、売上計上に至る関連証憑(契約書、検収書、請求書控え、入金記録等)との突合を実施し、取引を行うこと自体の経済合理性や実在性、期間配分の適切性を検証した。</li> <li>・案件別に予算実績比較、販売価格決定プロセスの検証等を実施し、当初想定に比し、大幅に高粗利となっている案件がないことや、販売価格が通常と異なるプロセスで決定された事実等がないことを検証した。</li> </ul>
---	--

#### 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

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。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないとは判断した場合は、当該事項を記載しない。

#### < 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、株式会社インタートレードの2021年9月30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、株式会社インタートレードが2021年9月30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)が連結財務諸表に添付する形で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12月23日

株式会社インタートレード  
取締役会 御中

監 査 法 人 ア ヲ ヲ テ ィ ア

東京都千代田区

指 定 社 員  
業務執行社員 公認会計士 木 村 直 人

指 定 社 員  
業務執行社員 公認会計士 戸 城 秀 樹

### 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インタートレードの2020年10月1日から2021年9月30日までの第23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、株式会社インタートレードの2021年9月30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。

### 監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

### 株式会社デジタルアセットマーケットツ（関連当事者）向け販売取引の合理性

連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（株式会社デジタルアセットマーケットツ（関連当事者）向け販売取引の合理性）と同一内容であるため、記載を省略している。

### 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。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

#### 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)が財務諸表に添付する形で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。