

【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27日

【事業年度】 第9期(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

【会社名】 株式会社PKSHA Technology

【英訳名】 PKSHA Technology Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役 上野山 勝也

【本店の所在の場所】 東京都文京区本郷二丁目35番10号 本郷瀬川ビル4F

【電話番号】 03-6801-6718(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員 経営管理本部長 中田 光哉

【最寄りの連絡場所】 東京都文京区本郷二丁目35番10号 本郷瀬川ビル4F

【電話番号】 03-6801-6718(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員 経営管理本部長 中田 光哉

【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5期 | 第6期 | 第7期 | 第8期 | 第9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) | 934,057 | 1,503,509 | 3,061,469 | 7,393,669 | 8,727,071 |
| 経常利益 (千円) | 384,199 | 588,242 | 592,630 | 602,973 | 635,542 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円) | 268,305 | 611,358 | 409,990 | 1,753,805 | 147,543 |
| 包括利益 (千円) | 268,686 | 611,046 | 415,557 | 1,713,153 | 1,145,703 |
| 純資産額 (千円) | 5,539,270 | 6,201,356 | 26,652,911 | 27,439,040 | 28,605,662 |
| 総資産額 (千円) | 5,852,657 | 6,734,406 | 30,421,682 | 31,904,686 | 35,277,457 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 216.74 | 234.12 | 875.79 | 904.93 | 931.02 |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 12.49 | 23.55 | 15.00 | 57.79 | 4.84 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円) | 11.02 | 21.60 | 14.05 | 55.19 | 4.67 |
| 自己資本比率 (%) | 94.6 | 92.0 | 87.6 | 86.0 | 80.4 |
| 自己資本利益率 (%) | 9.0 | 10.4 | 2.5 | 6.5 | 0.5 |
| 株価収益率 (倍) | 374.3 | 246.1 | 312.0 | 47.2 | 395.82 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (千円) | 484,819 | 388,192 | 431,549 | 661,313 | 168,230 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (千円) | 149,719 | 533,662 | 4,141,725 | 1,969,487 | 13,476,394 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (千円) | 4,835,072 | 51,040 | 20,959,314 | 1,108,714 | 1,975,819 |
| 現金及び現金同等物 の期末残高 (千円) | 5,460,278 | 5,365,847 | 22,614,986 | 24,137,073 | 12,804,730 |
| 従業員数 [外、平均臨時 雇用者数] (名) | 32 [] | 73 [] | 223 [] | 240 [] | 363 [] |

(注) 1. 当社は2017年6月7日付で普通株式1株につき1,000株の株式分割を、2019年3月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っておりますが、第5期の期首に株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益、潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。

2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | 第5期 | 第6期 | 第7期 | 第8期 | 第9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) | 880,995 | 1,108,630 | 1,585,922 | 1,655,367 | 1,614,175 |
| 経常利益 (千円) | 275,741 | 358,339 | 341,530 | 354,607 | 455,282 |
| 当期純利益 (千円) | 197,483 | 461,596 | 276,501 | 1,658,831 | 274,459 |
| 資本金 (千円) | 2,510,336 | 2,536,044 | 12,554,220 | 18,962 | 38,945 |
| 発行済株式総数 (株) | 12,779,000 | 13,243,900 | 30,430,200 | 30,679,400 | 30,966,600 |
| 純資産額 (千円) | 5,468,447 | 5,980,772 | 26,290,053 | 27,020,587 | 27,790,345 |
| 総資産額 (千円) | 5,674,729 | 6,365,224 | 26,670,072 | 28,225,580 | 28,204,970 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 213.96 | 225.80 | 863.87 | 891.13 | 912.16 |
| 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 (円) | 9.20 | 17.78 | 10.11 | 54.66 | 9.01 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円) | 8.11 | 16.31 | 9.48 | 52.20 | 8.68 |
| 自己資本比率 (%) | 96.3 | 93.9 | 98.6 | 95.7 | 98.5 |
| 自己資本利益率 (%) | 6.7 | 8.1 | 1.7 | 6.2 | 1.0 |
| 株価収益率 (倍) | 508.6 | 325.9 | 462.9 | 49.9 | 212.8 |
| 配当性向 (%) | | | | | |
| 従業員数 [外、平均臨時 雇用者数] (名) | 30 [] | 47 [] | 60 [] | 64 [] | 78 [] |
| 株主総利回り (比較指標： 東証マザーズ株価指数) (%) | () | 123.96 (98.58) | 100.11 (80.14) | 58.31 (112.21) | 41.01 (103.16) |
| 最高株価 (円) | 4,940 (9,880) | 8,365 (16,730) | 7,280 | 4,610 | 3,995 |
| 最低株価 (円) | 2,445 (4,890) | 4,700 (9,400) | 3,115 | 1,346 | 1,670 |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 1株当たり配当額及び配当性向については配当を実施しておりませんので、記載しておりません。

3. 当社は2017年6月7日付で普通株式1株につき1,000株の株式分割を、2019年3月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っておりますが、第5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. 第5期の株主総利回り及び比較指標については、当社は2017年9月22日付けで東京証券取引所マザーズに上場したため、記載しておりません。第6期以降の株主総利回りについては、第5期事業年度末日における株価を基準に算定しております。

5. 最高株価及び最低株価は東京証券取引所(マザーズ)におけるものであります。また、第5期及び第6期の株価については株式分割後の最高株価及び最低株価を記載しており、株式分割前の最高株価及び最低株価を括弧内に記載しております。

2 【沿革】

| 年月 | 概要 |
|----------|--|
| 2012年10月 | 東京都新宿区に機械学習技術を用いたデータ解析事業を事業目的とした、株式会社AppResearch(資本金1,000千円)を設立 |
| 2013年2月 | アルゴリズムモジュール(注1)「予測モジュール<Predictor>」を開発 |
| 2013年6月 | 本店所在地を東京都文京区本郷七丁目「東京大学産学連携プラザ」に移転 |
| 2013年11月 | アルゴリズムモジュール「強化学習モジュール<Reinforcer>」を開発 |
| 2014年2月 | 本店所在地を東京都文京区本郷七丁目「東京大学アントレプレナープラザ」に移転 |
| 2014年3月 | アルゴリズムモジュール「推薦モジュール<Recommender>」を開発 |
| 2014年8月 | 「株式会社AppResearch」から「株式会社PKSHA Technology」に商号変更 |
| 2014年12月 | アルゴリズムモジュール「異常検知モジュール<Detector>」を開発 |
| 2014年12月 | アルゴリズムモジュール「テキスト理解モジュール<Dialogue_1>」を開発 |
| 2015年3月 | アルゴリズムモジュール「画像/映像解析モジュール<Recognizer>」を開発 |
| 2015年10月 | アルゴリズムモジュール「対話モジュール<Dialogue_2>」を開発 |
| 2015年10月 | CRM 領域のアルゴリズムソフトウェア(注2)「CELLOR(セラー)」をリリース |
| 2016年10月 | カスタマーサポート領域のアルゴリズムソフトウェア「BEDORE(ベドア)」をリリース |
| 2016年10月 | BEDORE事業(自然言語処理技術を用いたカスタマーサポートソリューション)を会社分割により子会社化。東京都文京区本郷二丁目に株式会社BEDORE設立(現・連結子会社) |
| 2016年12月 | 動画像認識領域のアルゴリズムソフトウェア「HRUS(ホルス)」をリリース(注3) |
| 2016年12月 | 業務拡張のため、本社を東京都文京区本郷二丁目「本郷瀬川ビル」に移転 |
| 2017年9月 | 東京証券取引所マザーズ市場に株式を上場 |
| 2019年7月 | 株式会社アイテック(注4)の全株式を取得し子会社化 |
| 2021年5月 | 株式会社アシリレラの株式を取得し子会社化 |
| 2021年6月 | 株式会社PRAZNAの全株式を取得し子会社化 |

(注1)「アルゴリズム」とは、コンピューター上における課題解決の手順・解き方をいい、「モジュール」とは、汎用性の高い複数のプログラムを再利用可能な形でひとまとまりにしたものであり、ソフトウェアを構成する個々の構成要素(機能ごとのプログラムのまとまり)をいいます。当社において「アルゴリズムモジュールとは、アルゴリズムを再利用可能な形でプログラムとしてひとまとまりにしたものと定義しております。

(注2)アルゴリズムモジュールを用いて構築されたソフトウェアを指します。

(注3)2018年10月に「PKSHA Vertical Vision(パークシャヴァーティカルビジョン)」から「HRUS(ホルス)」へと改称しております。

(注4)株式会社アイドラを含むグループ3社は、2020年1月1日付けで株式会社アイドラ及び昭立工業株式会社を消滅会社、株式会社アイテックを存続会社とする吸収合併を行っております。

3 【事業の内容】

当社グループ（当社、連結子会社12社、持分法適用関連会社2社を中心に構成）は、「未来のソフトウェアを形にする」をコーポレートミッションに掲げ、社内で開発したアルゴリズムモジュールを用いて、様々な社会課題を解決し社会へ付加価値を提供すべく、さまざまな事業に取り組んでおります。

技術分野としては、主に自然言語処理、音声解析、画像認識、機械学習/深層学習を中心にアルゴリズムモジュールを複数開発しております。アルゴリズムモジュールは、様々なソフトウェア及びハードウェア上に組み込まれ、動作いたします。当社グループは、それらの提供を通じて、顧客企業の業務の自動化・半自動化を通じた業務効率化、またはサービス・製品の付加価値の向上、サービス自体のモデル革新の実現支援等を行っております。

当社グループは、Mobility & MaaS事業、Cloud Intelligence事業から構成されており、セグメント情報はこれらの区分により開示されています。

（1）Mobility & MaaS事業

Smart City化に向けたリアル空間のオペレーションを知能化させていく領域において、画像認識に関わるアルゴリズムを活用した新たなサービス・商品の開発、アルゴリズムソフトウェアの販売を行っております。また、株式会社アイテックの有するIoT端末による情報収集から顧客への製品・サービス提供までのバリューチェーンを垂直統合することでアルゴリズムソフトウェアが提供する付加価値を最大化すべく、MaaS領域における様々な取り組みを行っております。

（2）Cloud Intelligence事業

Cloud Intelligence事業では、デジタル空間上で行われる処理を知能化させていく取り組みを行っております。アルゴリズムの活用による既存ソフトウェアの高度化・効率化や、オペレーションのソフトウェア化といったニーズに対応するアルゴリズムソリューションを提供します。また汎用的なユースケースに対するアルゴリズムソフトウェアを、AI SaaSとして提供しております。

[アルゴリズムモジュールの内容と販売形態]

（1）当社グループが提供するアルゴリズムモジュールについて

当社グループは技術分野としては、機械学習技術・自然言語処理技術・深層学習技術を中心にアルゴリズムモジュールを複数開発しております。当社の主なアルゴリズムモジュールは以下のとおりであります。

| アルゴリズムモジュール名 | 機能 | 利用用途（例） |
|------------------------------|--|-------------------------------------|
| テキスト理解モジュール <Dialogue_1> | テキストデータの意味理解 例：テキスト内容を理解、テキストを分類・類型化 | 社内文書からの特定文書の抽出 コールセンターログの分析・見える化 |
| 対話モジュール <Dialogue_2> | 自然言語処理技術での対話・応答の制御 例：最適な対話シナリオを選択、音声認識への拡張も可能 | チャット上の自動対話 ロボットとの自動対話 |
| 画像/映像解析モジュール <Recognizer> | 画像・映像データ内の物体認識 例：カメラ等のイメージングデバイスの知能化技術 | 店頭カメラの自動認識機能 |
| 推薦モジュール <Recommender> | レコメンデーションによる情報出しわけ 例：ユーザーの好みに合わせてコンテンツを推薦 | ECサイト上の商品推薦 ウェブサイト上の情報推薦 |
| 予測モジュール <Predictor> | 時系列情報に対して未来予測を行う 例：過去の行動履歴からの行動予測 | ECサイトのユーザーの購買予測 金融機関での与信スコアの構築 |
| 異常検知モジュール <Detector> | 異常値の検知 例：機器の故障検知、不適切コンテンツの検知 | 工場の検品処理の自動化・半自動化 |
| 強化学習モジュール <Reinforcer> | 行動履歴から学習を行う 例：行動履歴を解析し行動を選択する | 顧客シナリオの自動・半自動選択 行動選択の自動・半自動化 |

アルゴリズムモジュールの販売形態は主に2つあり、一つは、顧客企業が保有するソフトウェアもしくはハードウェアに組み込むケース（以下、ケースA）であります。もう一つは、自社のソフトウェアに組み込み、アルゴリズムソフトウェアとして販売するケース（以下、ケースB）であります。なお、収益構造は、ケースA、ケースBのどちらの場合でも同様に、初期設定時に受領するイニシャルフィーと、設定後月額で受領するライセンスフィーの2つから構成されております。

ケースAすなわち、アルゴリズムモジュールを顧客企業のソフトウェアまたはハードウェアに組み込みご利用い

ただくケースにおいては、初期設定を行った後、当社グループのアルゴリズムモジュールの利用が開始され、業務の一部に組み込まれることとなります。

(2) 当社グループが提供するアルゴリズムソフトウェアについて

当社グループはアルゴリズムモジュールを活用した複数のアルゴリズムソフトウェアを開発しており、各業界に付加価値を創造するために、アルゴリズムソフトウェアの販売という形態でサービス提供を行っております(ケースB)。なお、当社グループの代表的なソフトウェアは次のとおりであります。

PKSHA Conversation領域

ユーザーから入力されたテキスト及び音声を認識し、当社グループが保有する業界固有表現辞書(日本語)と、システム構成を業界別に汎用的にすることで、これまで人手で行われていた接客・コールセンター・FAQ対応の自動化・半自動化を実現しております。製品としては連結子会社の株式会社BEDOREが提供する「BEDORE Conversation BY PKSHA」や、同じく連結子会社の株式会社PRAZNAが提供する「OKBIZ.for FAQ BY PKSHA」などがあります。

PKSHA Automation領域

業務関連の質問として入力されたテキスト及び音声を当社システムにて認識し、自動で回答することで、社内業務の効率化/高度化を実現します。さらには業務部門に特化した自動化ソフトウェアを提供することで、ビジネスプロセスの自動化や生産性向上を実現します。製品としては連結子会社の株式会社BEDOREが提供する「BEDORE Conversation for Workplace BY PKSHA」や、同じく連結子会社の株式会社アシリレラが提供するRPAソリューションなどがあります。

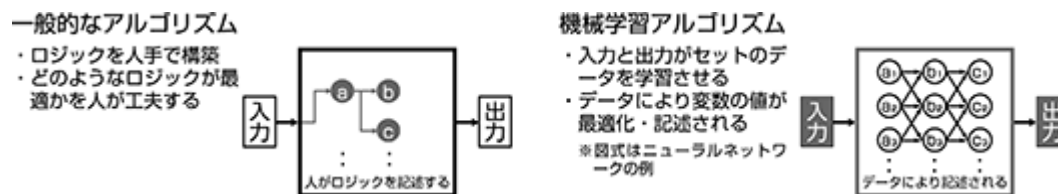
(3) アルゴリズムモジュールの技術的な特徴

当社グループがアルゴリズム開発に用いる機械学習技術について、特徴を以下のとおりご説明いたします。

機械学習技術とは、データを蓄積・活用しアルゴリズムの性能を向上させる技法のことであり、デジタルデータが増えている情報化社会において重要性が急速に高まっております。これまで、ソフトウェアはソフトウェア技術者が一行一行プログラミングを行うことにより作られるのが一般的でしたが、機械学習技術を用いると、データを活用して人が記述することが困難な複雑なソフトウェアプログラムをコンピューターにより自動的に記述することができます。

特に、画像認識、言語解析、音声認識などの人工知能技術分野のソフトウェアは、ソフトウェア技術者がプログラミングを行うことで地道に精度向上を図ってきた長い歴史がありますが、2012年に機械学習技術の研究分野で起こった技術革新以降、ソフトウェア技術者はアルゴリズムの大枠のみを記述すればよく、後は大規模なデータをソフトウェアに入力し学習させることで多くの変数の値が最適化されていくことを通じ、アルゴリズムの大部分をコンピューターにより自動的に記述することが可能になりました。また、このような手法で構築されるアルゴリズムは、旧来的な手法で構築されていたアルゴリズムよりも大幅に精度向上することがわかっており、近年様々な領域で研究と産業応用が進んでおります。

[一般的なアルゴリズムと機械学習アルゴリズムの違い]



このように、機械学習技術とは、ソフトウェア技術者により一行一行全て記述される一般的なアルゴリズムとは異なり、データを集め、それを学習させることでパラメータ調整を行い、ソフトウェアを構築する技法になります。従って、よい機械学習アルゴリズムを開発するには、目的に沿ったデータを集めることが重要であり、また使えば使うほど（データが増加すればするほど）精度が向上していくという好循環構造を持ちます。当社グループはこの技術特性を正しく理解し、事業成長に効率的につながる事業展開の戦略・戦術を採用していくことを目指しております。

また、当社グループが開発しているアルゴリズムには自然言語処理技術や深層学習技術を用いたものもあります。自然言語処理技術とは、人間が日常的に使っている自然言語をコンピューターに処理させる一連の技術を指しますが、当社グループでは特に、機械学習技術を用いたアプローチを採用しており、自然言語を対象に機械学習技術を用いたアルゴリズムを事業対象としております。深層学習技術とは、機械学習技術の一分野であり多層のニューラルネットワークを用いた機械学習手法であり様々な分野でのアルゴリズムの精度が向上し、多様な分野で活用が進んでおります。この領域も当社グループは重要な技術領域と捉え技術開発・研究開発・製品化を進めております。

(4) 事業の特徴

当社グループ事業の主な特徴としては、以下のとおりであります。

パートナーシップ戦略：業界のリーディングカンパニーとの事業提携

当社グループが提供するアルゴリズムソフトウェアは、データを繰り返し学習しながらより自ら精度を高めていくソフトウェアであります。業界最大規模の教師データを持つ業界のリーディングカンパニーとの連携により、当該業界におけるソフトウェアを開発しております。それらの研究開発の中から、汎用性のある技術やノウハウをモジュール化し、ソフトウェアを開発し提供することに当社グループの強みがあり、当社グループの特徴があります。

アルゴリズムソフトウェアならではの高い継続率

アルゴリズムソフトウェアはユーザーが使うとデータがアルゴリズムにフィードバックされ、アルゴリズムの精度が向上するという特徴を持ちます。その好循環のデータの流れがプロダクトの品質を高めるため、一般的なソフトウェアに比べ、高い継続利用率を維持することが可能となっております。

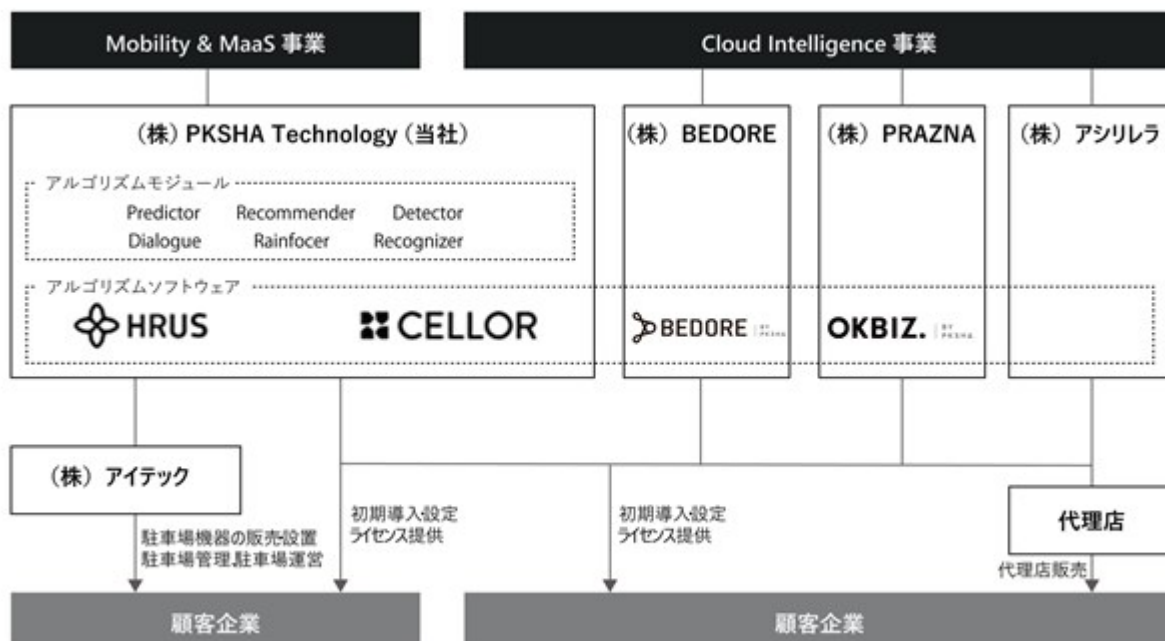
エンジニア・研究者の獲得・育成

機械学習技術/深層学習技術領域のアルゴリズム構築技術を有するアルゴリズムエンジニアや、莫大なトラフィックを捌くことができるソフトウェアエンジニアは、国内において多くないと考えております。当社グループの事業においては、エンジニア・研究者コミュニティへのアクセスをもとに、大多数を社員紹介によるリファラル採用を実現しております。また、エンジニアの働きやすい、また働きたい環境を整えることを通じて、エンジニアの獲得・育成を行っております。

組織構造等

当社グループは、前述の通り、業界が持つニーズに対し、アルゴリズムを用いた自動化や高品質化が実現できる領域に対する解決方法を各アルゴリズムモジュールの機能を「組み合わせる」ことで、効果的・効率的に実現することを目指しておりますが、それらを実現していく上でのアルゴリズムモジュール群を保有していること及びエンジニア中心の組織構造を構築している点が当社事業の独自性であると認識しております。

< 事業系統図 >



用語解説

本項「3 事業の内容」において使用しております用語の定義について以下に記します。

| 用語 | 用語の定義 |
|---------------|---|
| アルゴリズム | コンピューター上における問題を解くための手順・解き方 |
| アルゴリズムソリューション | アルゴリズムを利用して企業における業務上のさまざまな問題点を解決すること |
| モジュール | 汎用性の高い複数のプログラムを再利用可能な形でひとまとまりにしたもの |
| アルゴリズムモジュール | アルゴリズムを再利用可能な形でプログラムとしてひとまとまりにしたもの |
| アルゴリズムソフトウェア | アルゴリズムモジュールを用いて構築されたソフトウェア |
| 機械学習技術 | 人工知能技術の主要な研究分野。データを反復的に学習させ、そこに潜むパターンを見つけ出すことで、コンピューター自身が予測・判断を行うための技術・手法 |
| 自然言語処理技術 | 人間が日常的に使っている自然言語をコンピューターに処理させる一連の技術 |
| 深層学習技術 | ディープラーニング（Deep Learning、深層学習）。ニューラルネットワークにより機械学習技術を実装するための手法の一種。従来の機械学習技術では人間が特徴量を定義する必要があった（複雑な特徴を表現できない）が、ディープラーニングではアルゴリズムが教師データから特徴量を抽出できる技術・手法 |
| ニューラルネットワーク | 生物の神経ネットワークの構造と機能を模倣するという観点から生まれた脳機能に見られるいくつかの特性を計算機上のシミュレーションによって表現することを目指した数学モデル |
| 特徴量 | 教師データにどのような特徴があるかを数値化したもの |
| 教師データ | 機械学習を行う上で、学習の元となるデータ |
| CRM | 顧客関係管理（Customer Relationship Management(CRM)）。顧客満足度と顧客ロイヤルティの向上を通して、売上の拡大と収益性の向上を目指す経営戦略/手法 |
| API | アプリケーション・プログラム・インターフェース（Application Program Interface）の略。アプリケーションと、プログラムの間のインターフェース。自己のソフトウェアを一部公開して、他のソフトウェアと機能を共有できるようにしたもの |
| ASP | アプリケーション・サービス・プロバイダ（Application Service Provider）の略。アプリケーションの機能をネットワーク経由で顧客に提供 |
| AI | Artificial Intelligenceの略称。学習・推論・認識・判断などの人間の知能的な振る舞いを行うコンピューターシステム |
| IoT | Internet of Things の略称。コンピューターに限らず、家電製品や自動車等のハードウェア機器をインターネットに接続し、情報をやり取りすることで生まれるイノベーションの総称 |
| エンジン | コンピューターを使用し、さまざまな情報処理を実行する機構 |

4 【関係会社の状況】

| 名称 | 住所 | 資本金又は 受入出資額 (千円) | 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BEDORE (注) 5 | 東京都文京区 | 2,500 | Cloud Intelligence 事業 | 100.0 | 役員の兼任(1名) 業務委託 管理業務受託 |
| 株式会社アイテック (注) 3、5 | 東京都文京区 | 10,000 | Mobility& MaaS 事業 | 100.0 [100.0] | 役員の兼任(2名) 業務受託 |
| 株式会社アシリレラ (注) 3 | 東京都渋谷区 | 14,520 | Cloud Intelligence 事業 | 90.0 | 役員の兼任(2名) 管理業務受託 |
| 株式会社PRAZNA (注) 3 | 東京都渋谷区 | 5,000 | Cloud Intelligence 事業 | 100.0 [100.0] | 役員の兼任(2名) |
| その他 8 社 | | | | | |
| (持分法適用関連会社) | | | | | |
| PKSHA SPARXアルゴリズム 1号投資事業有限責任組合 | 東京都港区 | 3,000,000 | Cloud Intelligence 事業 | 50.0 | |
| その他 1 社 | | | | | |

- (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. 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。
3. 特定子会社であります。
4. 「議決権の所有(又は被所有)割合」欄の[内書]は間接所有であります。
5. 株式会社BEDORE、株式会社アイテックについては、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。

(単位：千円)

| 名称 | 株式会社BEDORE | 株式会社アイテック |
|-------|------------|-----------|
| 売上高 | 1,001,298 | 5,019,910 |
| 経常利益 | 227,869 | 250,503 |
| 当期純利益 | 160,037 | 178,835 |
| 純資産額 | 724,545 | 1,204,279 |
| 総資産額 | 877,462 | 2,903,491 |

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(名) |
|----------------------|---------|
| Mobility & MaaS事業 | 122 |
| Cloud Intelligence事業 | 225 |
| 全社(共通) | 16 |
| 合計 | 363 |

(注) 従業員数は就業人員であります。

(2) 提出会社の状況

2021年9月30日現在

| 従業員数(名) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(千円) |
|---------|---------|-----------|------------|
| 78 | 34.17 | 2.35 | 6,854 |

| セグメントの名称 | 従業員数(名) |
|----------------------|---------|
| Mobility & MaaS事業 | 10 |
| Cloud Intelligence事業 | 52 |
| 全社(共通) | 16 |
| 合計 | 78 |

(注) 1. 従業員数は、当社から子会社への出向者を除いた就業人員であります。

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) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は安定しております。

第2 【事業の状況】

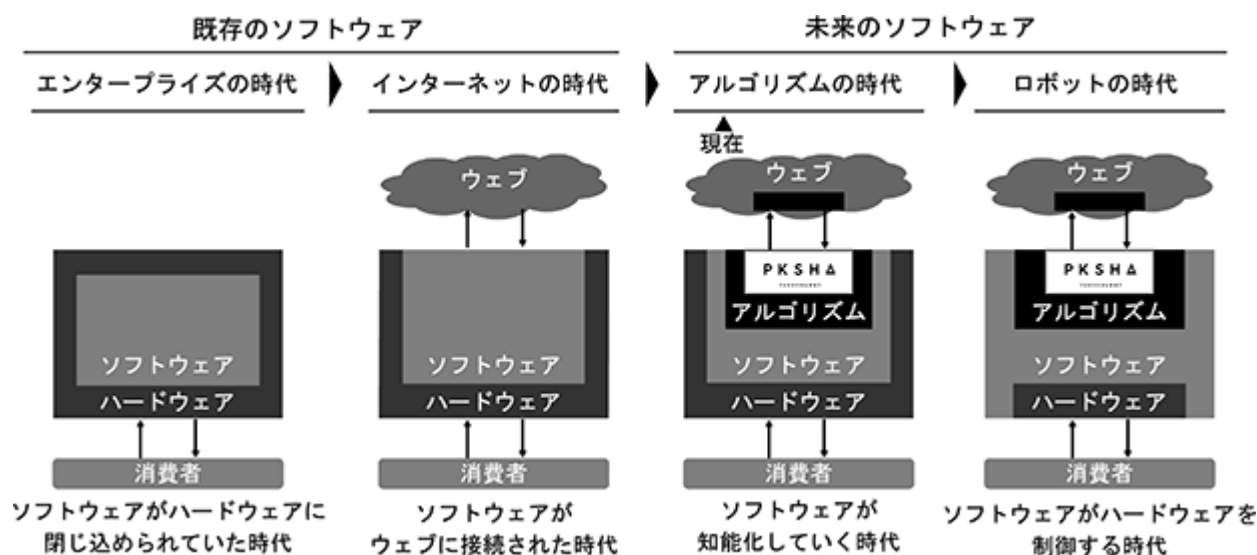
1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

(1) 経営方針

当社は、「未来のソフトウェアを形にする」をコーポレートミッションに掲げ、アルゴリズム領域の技術を用いた「各種ソフトウェア・ハードウェアを知能化する技術」の研究開発と社会実装を通じて、未来のソフトウェアとしてのアルゴリズムを自ら形にすることで様々な社会問題を解決すべく、また近未来のポストデジタル情報社会へ向けて価値を創造すべく事業展開してまいります。

(2) 経営環境等

当社は、下記の4つのステップでデジタル技術が社会に普及していくと考えており、知的な処理を行う未来のソフトウェアが社会に普及していくと考えております。技術的には、2012年の機械学習技術の研究分野で起こった技術革新すなわち「深層学習技術」の登場を機に、インターネットに接続されたソフトウェアが、このような技法により構築されるアルゴリズムに置き換わりはじめており、ソフトウェアが以前よりも知的な処理を行うようになってきていると考えております。現在はアルゴリズムの時代の黎明期にあると考えており、今後、より知的な処理を行うソフトウェアが増加し社会に普及していくと考えております。



(3) 対処すべき課題等

当社グループの対処すべき特に重要な課題は以下の通りであります。

開発体制の強化

安定的かつ着実な事業拡大を図る上では、既存クライアントの契約を継続することや案件数等が増加した場合においても、収益率を高水準に維持し、かつ顧客サービスのパフォーマンスを維持・向上することが重要であると考えております。

そのためには、さらなる優秀な人材の確保及び開発プロセスの改善、社内におけるノウハウの共有や教育訓練等が不可欠であるため、優秀な人材を積極的に採用するとともに、開発プロセスを継続的に見直し、社内におけるノウハウの共有や教育訓練等を実施し、より強固な開発体制の構築に努めてまいります。

営業体制の強化

不可逆な労働力減少や在宅勤務による労働環境の変化によって、今後も当社グループ製品へのニーズは高まるものと考えております。

当社グループは、今後の事業拡大に合わせて十分な体制を維持強化すべく、営業人材の積極的な採用、並びにグループ間でのノウハウのシェアに取り組んでまいります。

社内環境の整備

品質・価格・納期・安心・安全すべての面で、高いレベルの価値と満足を提供することを使命としており、永続的な会社発展のためには従業員が働きやすい環境をつくることが不可欠であると考えております。

業務の効率化や従業員が安心して働くことのできる職場環境を整えることにより従業員がより働きやすい環境をつくるように取り組んでまいります。

内部管理体制の強化

当社グループは事業内容の進化、グループ会社の増加により、事業・組織両面での成長を続けている段階にあって、グループ全体での業務運営の効率化やリスク管理のための内部管理体制の強化が重要な課題であると考えております。このため、当社及び子会社・関連会社との適切な連携を前提としたバックオフィス業務の整備を推進し、経営の公正性・透明性を確保するため、企業規模の拡大に適う、より強固な内部管理体制の構築に取り組んでまいります。

情報管理体制の強化

当社グループはシステム開発やシステム運用、又はサービス提供の遂行過程において、機密情報や個人情報を取り扱う可能性があり、その情報管理を強化していくことが重要であると考えております。現在、情報管理規程等に基づき管理を徹底しておりますが、今後も社内教育・研修の実施やシステムの整備などを継続して行ってまいります。

システムの安定性の確保

当社グループは、インターネット上でクライアントにサービスを提供しており、システムの安定稼働の確保は必要不可欠となっております。そのため、安定性の高いサービスを提供する上では、顧客及びトラフィック等を考慮したサーバ増設等の設備投資やサーバ管理を行っていくことが重要であり、今後も引き続きシステムの安定性確保及び効率化に取り組んでまいります。

2 【事業等のリスク】

本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、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。また、必ずしもそのようなリスク要因に該当しない事項につきましても、投資者の投資判断上、重要であると考えられる事項につきましても、投資者に対する積極的な情報開示の観点から以下のとおり記載しております。なお、文中の将来に関する事項は、本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することを保証するものではありません。

(1) 景気動向及び業界動向の変動による影響

企業を取り巻く環境や労働人口減少に伴う企業経営の効率化などの動きにより、当社グループの関連市場は今後急速に拡大すると予測されるものの、企業の景気による影響や別の各種新技術に対する投資による影響を受ける可能性があります。また新型コロナウイルス感染症の感染拡大は社会経済に大きな影響を与えており、現時点では終息する見込みが立っておりません。当社グループにおいては、経済情勢の変化に伴い事業環境が悪化した場合、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。

(2) 人材の確保及び育成

当社グループは、事業の拡大に伴い、積極的に優秀な機械学習/深層学習領域等のアルゴリズムモジュールの設計と導入を行うアルゴリズムエンジニアと、インフラやアプリケーション制作等のソフトウェア開発を行うソフトウェアエンジニアの獲得・確保・育成を進めております。しかしながら、事業規模の拡大に応じた当社グループ内における人材育成、外部からの優秀な人材の採用等が計画どおりに進まず、必要な人材を確保することができない場合には、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(3) コンプライアンス体制

当社グループは、今後企業価値を高めていくためにはコンプライアンス体制が有効に機能することが重要であると考えております。そのためコンプライアンスに関する社内規程を策定するとともに適宜研修を実施し、周知徹底を図っております。しかしながら、これらの取り組みにも関わらずコンプライアンス上のリスクを完全に解消することは困難であり、今後の当社グループの事業運営に関して法令等に抵触する事態が発生した場合、当社グループの企業価値及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 情報管理

当社グループは、その業務の性格上、顧客側で保有している機密情報(経営戦略上重要な情報等)に触れる場合があります。情報の取扱いについては、情報管理規程、個人情報保護管理規程等を整備し、適切な運用を義務づけております。このような対策にも関わらず当社グループの人的オペレーションのミス等、その他予期せぬ要因等により情報漏洩が発生した場合には、当社グループが損害賠償責任等を負う可能性や顧客からの信用を失うことにより取引関係が悪化する可能性があります。その場合は当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(5) システム障害等

当社グループがクラウドで提供しているソフトウェアの大半は、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。したがって、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、サービスの提供が困難となります。また、予想外の急激なアクセス増加等による一時的な過負荷やその他予期せぬ事象によるサーバーダウン等により、当社グループのサービスが停止する可能性があります。これまで当社グループにおいて、そのような事象は発生しておりませんが、今後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、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 法的規制・制度動向による影響

現在、日本国内においてインターネットに関連する主要な法規制は電気通信事業法となっておりますが、インターネット上の情報流通やEコマースのあり方についても様々な議論がなされている段階であります。当社グループが営むインターネット関連事業そのものを規制する法令はありませんが、今後、インターネットの利用者や関連するサービス及び事業者を規制対象とする法令等が制定されたり、既存の法令等の適用が明確になったり、あるいは何らかの自主的なルール化が行われた場合、当社グループの事業が制約され、事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 技術革新への対応

当社グループが事業を展開するインターネット関連業界においては、技術革新のスピードや顧客ニーズの変化が速く、それに基づく新機能の導入等が行われております。当社グループのサービスは、当社グループの機械学習技術/深層学習技術・自然言語処理技術と当社グループの独自データを組み合わせることにより、今後も競争力のあるサービスを提供できるように取り組んでおります。顧客からの紹介等のインバウンドでの取引受注が大半であり、また高い顧客継続率を維持しておりますが、予想以上の急速な技術革新や代替技術・汎用的な競合商品の出現等により、当社グループのサービスが十分な競争力や付加価値を確保できない場合等には、新規受注の減少や顧客継続率の低下により当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 知的財産権におけるリスク

当社グループによる第三者の知的財産権侵害の可能性につきましては、調査可能な範囲で対応を行っておりますが、当社グループの事業領域に関する第三者の知的財産権の完全な把握は困難であり、当社グループが認識せずに他社の特許を侵害してしまう可能性は否定できません。この場合、ロイヤリティの支払や損害賠償請求等により、当社グループの事業展開、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。

(9) 特定の人物への依存

当社グループの代表取締役 上野山勝也は、経営戦略、事業戦略、開発戦略等当社グループの業務に関して専門的な知識・技術を有し、重要な役割を果たしております。当社グループでは取締役会等において役員及び社員への情報共有や権限移譲を進めるなど組織体制の強化を図りながら、経営体制の整備を進めており、経営に対するリスクを最小限にしております。しかしながら、同氏が当社グループを退職した場合、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 小規模組織であること

当社グループは小規模な組織であり、現在の人員構成における最適と考えられる内部管理体制や業務執行体制を構築しております。当社グループは、今後の業容拡大及び業務内容の多様化に対応するため、人員の増強及び内部管理体制及び業務執行体制の一層の充実を図っていく方針であります。これらの施策が適時適切に進行しなかった場合には、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 新規事業

当社グループのアルゴリズムモジュール及びソフトウェアは、商品特性ゆえに幅広い産業に対して提供することが可能です。今後も引き続き、小売やコールセンター市場のみならず、他の産業にも積極的に参入し、新サービス及び新規事業に取り組んでまいります。これによりシステムへの投資や人件費等、追加的な支出が発生し、利益率が低下する可能性があります。また、新規事業の拡大・成長が当初の予測どおりに進まない場合、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(12) 新株予約権の行使による株式価値の希薄化

当社グループでは、当社グループの役員及び従業員に対するインセンティブを目的とし、新株予約権を付与しており、2021年11月末における発行済株式総数に対する潜在株式数の割合は3.15%となっております。これらの新株予約権が行使された場合には、当社グループの株式が発行され、既存の株主が有する株式の価値及び議決権割合が希薄化する可能性があります。

(13) 配当政策

当社グループは、設立以来配当を実施した実績はありませんが、株主に対する利益還元を重要な経営課題として認識しております。しかしながら、当社グループは現在、成長過程にあると考えており、内部留保の充実を図り、将来の事業展開及び経営体質の強化のための投資等に充当し、なお一層の事業拡大を目指すことが、株主に対する最大の利益還元につながると考えております。将来的には、各期の経営成績及び財政状態を勘案しながら株主に対して利益還元を実施していく方針ではありますが、現時点において配当実施の可能性及びその実施時期等については未定であります。

(14) M & A等について

2019年7月に子会社化した株式会社アイテック、2021年5月に子会社化した株式会社アシリレラ、2021年6月に子会社化した株式会社PRAZNAは、いずれも今後、当社グループの業績に大きく貢献するものと見込んでおります。しかしながら、事業環境の変化等により当初の想定を下回る場合、のれんの減損処理等が発生し、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

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)の財政状況、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あります。

経営成績の状況

当社グループは、「未来のソフトウェアを形にする」をミッションに掲げ、主に自然言語処理、画像認識、音声解析、機械学習/深層学習技術に関わるアルゴリズムソリューションを展開しております。

Mobility & MaaS事業は、Smart City化に向けてリアル空間のオペレーションを知能化させていく取り組みを行っております。画像認識に関わるアルゴリズムを活用した新たなサービス・商品等の開発ニーズを受けて、アルゴリズムソリューション及びアルゴリズムソフトウェアを販売しております。また、IoT機器からリアル空間のデータを収集しクラウドに繋げた上で顧客への製品・サービス提供を行う取り組みの一環として駐車場機器の製造販売・駐車場運営事業を行っております。

Cloud Intelligence事業は、デジタル空間上で行われる処理を知能化させていく取り組みを行っております。アルゴリズムの活用による既存ソフトウェアの高度化・効率化や、オペレーションのソフトウェア化といったニーズに対応するアルゴリズムソリューション及びアルゴリズムソフトウェアを提供しております。

当連結会計年度においては、当社は引き続き特定領域におけるアルゴリズムソフトウェアの強化とバリューチェーンの垂直統合を目指す成長戦略のもと、優秀な人材の採用やアルゴリズムのラインアップ拡張、研究開発の加速などの先行投資に注力してきました。

この結果、当連結会計年度の売上高は8,727,071千円(前年度比18.0%増)となりました。これは主に、Cloud Intelligence事業におけるソリューションの新規案件受注の増加及び各種ソフトウェアライセンスの販売拡大と、当連結会計年度の期中に買収した株式会社アシリレラ及び株式会社PRAZNAが連結業績に寄与したことによるものです。

営業利益は713,515千円(前年度比12.4%増)、経常利益は635,542千円(前年度比5.4%増)となりました。

営業利益及び経常利益が前年度を上回ったのは、第3四半期連結会計期間において、株式会社アシリレラ及び株式会社PRAZNAの株式取得関連費用を販売費及び一般管理費として229,957千円、株式会社PRAZNAの株式取得に伴う金融機関からのノンリコース・ローン手数料を営業外費用として34,561千円計上したものの、前述のCloud Intelligence事業の成長が寄与したことによるものです。親会社株主に帰属する当期純利益は147,543千円(前年度比91.6%減)となりました。前年度を下回ったのは、前年度において投資有価証券売却に伴う特別利益として2,622,221千円を計上したこと等によるものです。また、当連結会計年度において法人税等の負担率が上昇しているのは、当社の一部の子会社で生じた欠損金及び株式取得関連費用並びにのれん償却額について繰延税金資産を計上していないことによるものです。

セグメント別の経営成績は次の通りであります。

(Mobility & MaaS事業)

Mobility & MaaS事業につきましては、主要顧客である駐車場運営会社からの当社の画像解析アルゴリズムやソフトウェアを用いたロックレスの駐車場機器ソリューションへのニーズは堅調だったものの、新型コロナウイルス感染症拡大に伴い顧客の新規駐車場開設の投資意欲が低下したことで実導入のペースが鈍化し、当連結会計年度は売上高成長率が押し下げられセグメント利益は減益となっております。

この結果、売上高は5,119,137千円(前年度比2.5%減)、セグメント利益は79,424千円(前年度比75.7%減)となりました。

(Cloud Intelligence事業)

Cloud Intelligence事業につきましては、アルゴリズムの活用によるオペレーションのソフトウェア化を進めるニーズが堅調に拡大しております。このような環境の中、ソリューションの新規案件受注拡大と、自動応答エンジン「BEDORE」を中心としたソフトウェアプロダクトや、3D姿勢分析システム「シセイカルテ」の拡販を進めてまいりました。第3四半期連結会計期間において、株式会社アシリレラ及び株式会社PRAZNAの株式取得関連費用を229,957千円計上したものの、既存事業の成長と株式会社アシリレラ及び株式会社PRAZNAの連結業績への寄与もあり売上高、セグメント利益ともに増収・増益となりました。また、今後の成長に向けて人件費を中心に積極的な先行投資を実施しております。この結果、売上高は3,616,033千円(前年度比66.8%増)、セグメント利益は785,777千円(前年度比64.6%増)となりました。

財政状態の状況

(資産)

当連結会計年度末における総資産は35,277,457千円となり、前連結会計年度末に比べ3,372,771千円増加いたしました。流動資産は15,634,595千円(前連結会計年度末比10,565,322千円減)となりました。主な減少要因は、現金及び預金が11,332,343千円減少したことによるものであります。また、固定資産は19,619,407千円(前連結会計年度末比13,964,176千円増)となりました。主な増加要因は、のれんが7,481,617千円、投資有価証券が4,234,273千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は6,671,795千円となり、前連結会計年度末に比べ2,206,149千円増加いたしました。主な増加要因は、1年内返済予定の長期借入金が480,000千円、長期借入金が1,618,310千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は28,605,662千円となり、前連結会計年度末に比べ1,166,622千円増加いたしました。主な増加要因は、その他有価証券評価差額金が979,956千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。)は12,804,730千円となり、前連結会計年度末に比べ11,332,343千円減少いたしました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における営業活動による資金の増加は168,230千円となりました。主な増加要因は税金等調整前当期純利益584,311千円、減価償却費463,125千円、のれん償却額307,573千円、主な減少要因は法人税等の支払額1,446,160千円であります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における投資活動による資金の減少は13,476,394千円となりました。主な増加要因は保険積立金の解約による収入605,785千円、主な減少要因は投資有価証券の取得による支出2,805,756千円、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出10,882,919千円であります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における財務活動による資金の増加は1,975,819千円となりました。主な増加要因は長期借入れによる収入2,400,000千円、主な減少要因は長期借入金の返済による支出301,690千円、自己株式の取得による支出240,162千円であります。

(資本の財源及び資金の流動性について)

当社グループの資金需要のうち主なものは、当社グループの成長を維持するために将来必要な運転資金及び設備投資資金であります。これらの資金需要に対して当社グループでは、主として手元の資金及び金融機関からの借入金によって資金を確保しております。

生産、受注及び販売の状況

a. 生産実績

生産実績においては、当社グループの業務形態上、重要性が乏しいため記載を省略しております。

b. 受注実績

提供するサービスの性格上、受注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。

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すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 金額(千円) | 前年同期比(%) |
|----------------------|-----------|----------|
| Mobility & MaaS事業 | 5,119,137 | 2.0 |
| Cloud Intelligence事業 | 3,607,933 | 66.5 |
| 合計 | 8,727,071 | 18.0 |

(注) 1. セグメント間取引については、相殺消去しております。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(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いて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り重要となる会計方針については「第5 経理の状況」に記載のとおりであります。

また、連結財務諸表の作成にあたっては、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、過去の実績等を勘案し合理的に判断しておりますが、実際の結果は、見積りによる不確実性のため、これらの見積りと異なる場合があります。

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。

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

a. 売上高

当連結会計年度の売上高は、8,727,071千円となりました。これは主に、株式会社アシリレラ及び会社PRAZNAの連結子会社化による業績寄与、並びにアルゴリズムライセンスの積み上げ、アルゴリズムソフトウェアの拡販が進んだことによるものであります。

b. 売上原価、売上総利益

当連結会計年度の売上原価は、5,141,010千円となりました。これは主に、株式会社アシリレラ及び株式会社PRAZNAを期中に連結子会社化したことにより、費用が増加したことによるものであります。

以上の結果、当連結会計年度の売上総利益は、3,586,060千円となりました。

c. 販売費及び一般管理費、営業損益

当連結会計年度の販売費及び一般管理費は、2,872,544千円となりました。これは主に、株式会社アシリレラ及び株式会社PRAZNAを期中に連結子会社化したことによる費用の増加、事業規模拡大に伴う人員増加により採用教育費が増加したことによるものであります。

以上の結果、当連結会計年度の営業利益は、713,515千円となりました。

d. 営業外損益、経常損益

当連結会計年度の営業外収益は、60,638千円となりました。これは主に、受取配当金、受取家賃によるものであります。一方で、営業外費用は、138,611千円となりました。これは主に支払利息、株式交付費償却、支払手数料によるものであります。

以上の結果、当連結会計年度の経常利益は、635,542千円となりました。

e. 特別損益、親会社株主に帰属する当期純損益

当連結会計年度の特別利益は、903千円となりました。これは、固定資産売却益によるものであります。一方で、特別損失は、52,133千円となりました。これは主に、投資有価証券評価損によるものであります。

以上の結果、当連結会計年度の税金等調整前当期純利益は、584,311千円となり、法人税等を418,565千円計上したことにより、親会社株主に帰属する当期純利益は、147,543千円となりました。

キャッシュ・フローの状況

各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因については、「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」をご参照下さい。

経営成績に重要な影響を与える要因について

当社グループの将来の財政状態及び経営成績に重要な影響を与えるリスク要因については、「第2 事業の状況 2 事業等のリスク」に記載しております。

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】

当社グループは、学習するアルゴリズムで世の中を新しくしていくことを目指し、機械学習／深層学習、自然言語処理、音声解析等の技術を用いた新たなアルゴリズム及びソフトウェアの研究開発に取り組んでおります。

社内体制は、東京大学や東北大学の助教を経験していたメンバーを始め、アカデミック領域において高い専門性を有するメンバーを中心に研究開発を行っております。

当連結会計年度における当社グループの研究開発活動の金額は、78,881千円であります。

セグメントごとの研究開発活動を示すと次のとおりであります。

(1) Cloud Intelligence関連

深層学習技術を用いてテキストから対応する人間の音声の波形データを合成する研究開発を行いました。

当連結会計年度における研究開発費の金額は49,599千円であります。

(2) Mobility & MaaS関連

車両番号認証機械用カメラの試験等の研究開発を行いました。

当連結会計年度における研究開発費の金額は29,282千円であります。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当社グループでは、学習するソフトウェアの新規開発及び充実・強化などを目的とした設備投資を継続的に実施しております。

当連結会計年度において実施した設備投資の総額は8,530,413千円(無形固定資産含む)であり、セグメントごとの設備投資について示すと、次のとおりであります。

(1) Mobility & MaaS関連

当連結会計年度の主な設備投資は、ソフトウェア開発を中心とする総額271,986千円の投資を実施しました。
なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

(2) Cloud Intelligence関連

当連結会計年度の主な設備投資は、のれん及びソフトウェア開発を中心とする総額8,258,426千円の投資を実施いたしました。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

2 【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

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 (名) |
|----------------|--------------|-------|-------------|-------------------|---------------------|------------|--------|---------|-------------|
| | | | 建物及び 構築物 | 工具、器 具 及び備品 | 土地 (面積㎡) | ソフト ウエア | その他 | 合計 | |
| 本社 (東京都文京区) | | 事務所他 | 261,556 | 90,034 | 327,912 (106.97) | 47,220 | 15,411 | 742,135 | 78 |

- (注) 1. 従業員数は、当社から子会社への出向者を除いた就業人員であります。
2. 建物の一部は賃借物件であり、年間賃借料は64,381千円であります。
3. 帳簿価額のうち「その他」は、一括償却資産の合計であります。
4. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

(2) 国内子会社

2021年9月30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 及び 構築物 | 工具、 器具 及び備品 | 土地 (面積㎡) | ソフト ウエア | その他 | 合計 | |
| 株式会社 BEDORE | 本社 (東京都文京区) | Cloud Intelligen ce事業 | ソフ トウ エ ア | | | | 432,123 | | 432,123 | 45 |
| 株式会社 アイテック | 本社 (東京都文京区) | Mobility & MaaS事業 | 事 務 所 他 | 18,276 | 189,076 | | 287,492 | 12,783 (注2) | 507,628 | 75 |
| | 新横浜工場 (神奈川県横浜市) | Mobility & MaaS事業 | 生 産 設 備 | 18,511 | 78 | 317,232 (1,457.07) | 659 | 1,359 (注3) | 337,840 | 10 |
| 株式会社 PRAZNA | 本社 (東京都渋谷区) | Cloud Intelligen ce事業 | 事 務 所 他 | 2,165 | 75,704 | | 139,918 | 10,586 (注4) | 228,375 | 90 |

- (注) 1. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。
2. 帳簿価額のうち「その他」は、ソフトウェア仮勘定、車両運搬具及び電話加入権の合計であります。
3. 帳簿価額のうち「その他」は、機械及び装置、車両運搬具及び電話加入権の合計であります。
4. 帳簿価額のうち「その他」は、一括償却資産及びソフトウェア仮勘定であります。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

ビッグデータの処理・解析を目的とした、サーバー等に係る継続的な設備投資を見込んでおります。

(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 | 40,000,000 |
| 計 | 40,000,000 |

【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27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 | 30,966,600 | 31,036,400 | 東京証券取引所 (マザーズ) | 完全議決権株式であり、権利 内容に何ら制限のない当社に おける標準となる株式であり ます。 また、単元株式数は100株と なっております。 |
| 計 | 30,966,600 | 31,036,400 | | |

(注) 提出日現在の発行数には、2021年12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】

第1回新株予約権

| | |
|--|---|
| 決議年月日 | 2015年1月31日 |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社従業員 4 |
| 新株予約権の数(個) | 2 [2] (注) 1、5 |
| 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 4,000 [4,000] (注) 5 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 23 (注) 2、5 |
| 新株予約権の行使期間 | 自 2017年2月1日 至 2024年12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 23 資本組入額 11.5 (注) 5 |
| 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 | 譲渡による本新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとします。 |
| 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9月30日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日前月末現在(2021年11月30日)にかけて変更された事項については、提出日前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

(注) 1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、2,000株であります。

ただし、新株予約権の割当日後、当社が株式分割、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、調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

2. 新株予約権の割当日後、当社普通株式につき、株式の分割又は株式の併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整する。当該調整の結果生じる1円未満の端数については、これを切り上げるものとする。

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

また、新株予約権の割当日後に当社が当社普通株式につき調整前の行使価額を下回る払込金額で新株の発行又は自己株式の処分を行う場合(株式無償割当て、合併等、又は新株予約権の行使に基づく場合を除く。)、次の算式により行使価額を調整する。当該調整の結果生じる1円未満の端数については、これを切り上げるものとする。

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

上記のほか、合併等を行う場合、株式無償割当てを行う場合又はその他行使価額の調整を必要とする場合には、当社は、合理的な範囲内で必要と認める行使価額の調整をすることができるものとする。

3. 新株予約権の行使の条件に関する事項は次のとおりであります。

- (1) 本新株予約権の割当てを受けた者(当該者から本新株予約権その他これに関連する権利義務を承継した者を含み、以下「本新株予約権者」という。)は、本新株予約権の割当日時点において、当社または当社子会社の取締役、執行役員及び従業員の地位にあり、本新株予約権の行使時点において、当社または当社子会社の取締役、監査役、執行役員もしくは従業員の地位にあることを要する。ただし、本新株予約権者が、当社または当社子会社の取締役または監査役を任期満了により退任した場合、当社または当社子会社の従業員が定年等の事由により退職した場合等で退任、退職につき正当な理由があると株主総会(当社に取締役会が設置された場合には、取締役会)が認めた場合は行使できるものとする。
- (2) 本新株予約権者は、行使期間内に当社普通株式が日本国内のいずれかの金融商品取引所に上場した場合、または、行使期間内に当社普通株式の発行済株式総数の50%以上が第三者への一の取引における譲渡の対象となった場合に限り、本新株予約権を行使することができる。
- (3) 本新株予約権者は、行使期間内に当社普通株式が日本国内のいずれかの金融商品取引所に上場した場合、上場日を基準として、以下の割合を上限に段階的に本新株予約権を行使することができる。なお、各本新株予約権者に割り当てられた本新株予約権総数に以下の割合を乗じた本新株予約権数に端数が生じる場合には、これを切り捨てるものとする。また、以下の定めにかかわらず、2024年1月1日以降は、各新株予約権者に割り当てられた本新株予約権総数の100%を行使することができる。

- 上場日から1年以内
 - 各本新株予約権者に割り当てられた本新株予約権総数の40%
 - 上場日から2年以内
 - 各本新株予約権者に割り当てられた本新株予約権総数の60%
 - 上場日から3年以内
 - 各本新株予約権者に割り当てられた本新株予約権総数の80%
 - 上場日から3年後の日以降
 - 各本新株予約権者に割り当てられた本新株予約権総数の100%
- (4) 1個の本新株予約権の一部を行使することはできないものとする。
- (5) 本新株予約権の質入、担保権の設定その他一切の処分は認めないものとする。
- (6) 本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における授權株式数を超過することとなるときは、当該本新株予約権を行使することはできないものとする。
- (7) その他本新株予約権の行使の条件は、当社と新株予約権者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定めるところによる。
4. 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(以下「組織再編行為」と総称する。)を行う場合において、組織再編行為の効力発生時点に行使されておらず、かつ、当社により取得されていない本新株予約権(以下「残存新株予約権」という。)を有する本新株予約権者に対し、当該残存新株予約権に代えて、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社(以下「再編対象会社」と総称する。)の新株予約権を以下の条件にて交付することとする。
- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数
本新株予約権者が保有する残存新株予約権の数を基準に、組織再編行為の条件等を勘案のうえ合理的に決定される数とする。
- (2) 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。
- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
対象株式数を基準に、組織再編行為の条件等を勘案のうえ合理的に決定される数とする。
- (4) 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、行使価額を基準に組織再編行為の条件等を勘案のうえ決定される価額に、新株予約権1個あたりの目的である再編対象会社の株式の数を乗じた価額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
行使期間の初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行使期間の末日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
現在の発行内容に準じて決定する。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による取得の制限については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の行使の条件
現在の発行内容に準じて決定する。
- (9) 新株予約権の取得に関する事項
現在の発行内容に準じて決定する。
5. 当社は、2017年6月7日付で普通株式1株につき1,000株の株式分割を、2019年3月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

第2回新株予約権

| | |
|--|---|
| 決議年月日 | 2015年7月1日 |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社従業員 3 |
| 新株予約権の数(個) | 3 [3] (注) 1、5 |
| 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 6,000 [6,000] (注) 5 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 23 (注) 2、5 |
| 新株予約権の行使期間 | 自 2017年8月1日 至 2024年12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 23 資本組入額 11.5 (注) 5 |
| 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 | 譲渡による本新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとします。 |
| 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9月30日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日前月末現在(2021年11月30日)にかけて変更された事項については、提出日前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

- (注) 1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、2,000株であります。
ただし、新株予約権の割当日後、当社が株式分割、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、調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

2. 新株予約権の割当日後、当社普通株式につき、株式の分割又は株式の併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整する。当該調整の結果生じる1円未満の端数については、これを切り上げるものとする。

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

また、新株予約権の割当日後に当社が当社普通株式につき調整前の行使価額を下回る払込金額で新株の発行又は自己株式の処分を行う場合(株式無償割当て、合併等、又は新株予約権の行使に基づく場合を除く。)、次の算式により行使価額を調整する。当該調整の結果生じる1円未満の端数については、これを切り上げるものとする。

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

上記のほか、合併等を行う場合、株式無償割当てを行う場合又はその他行使価額の調整を必要とする場合には、当社は、合理的な範囲内で必要と認める行使価額の調整をすることができるものとする。

3. 新株予約権の行使の条件に関する事項は次のとおりであります。
- (1) 本新株予約権の割当てを受けた者(当該者から本新株予約権その他これに関連する権利義務を承継した者を含み、以下「本新株予約権者」という。)は、本新株予約権の割当日時点において、当社または当社子会社の取締役、執行役員及び従業員の地位にあり、本新株予約権の行使時点において、当社または当社子会社の取締役、監査役、執行役員もしくは従業員の地位にあることを要する。ただし、本新株予約権者が、当社または当社子会社の取締役または監査役を任期満了により退任した場合、当社または当社子会社の従業員が定年等の事由により退職した場合等で退任、退職につき正当な理由があると株主総会(当社に取締役会が設置された場合には、取締役会)が認めた場合は行使できるものとする。
 - (2) 本新株予約権者は、行使期間内に当社普通株式が日本国内のいずれかの金融商品取引所に上場した場合、または、行使期間内に当社普通株式の発行済株式総数の50%以上が第三者への一の取引における譲渡の対象となった場合に限り、本新株予約権を行使することができる。
 - (3) 本新株予約権者は、行使期間内に当社普通株式が日本国内のいずれかの金融商品取引所に上場した場合、上場日を基準として、以下の割合を上限に段階的に本新株予約権を行使することができる。なお、各本新株予約権者に割り当てられた本新株予約権総数に以下の割合を乗じた本新株予約権数に端数が生じる場合には、これを切り捨てるものとする。また、以下の定めにかかわらず、2024年1月1日以降は、各新株予約権者に割り当てられた本新株予約権総数の100%を行使することができる。
 - 上場日から1年以内
 - 各本新株予約権者に割り当てられた本新株予約権総数の40%
 - 上場日から2年以内

- 各本新株予約権者に割り当てられた本新株予約権総数の60%
上場日から3年以内
- 各本新株予約権者に割り当てられた本新株予約権総数の80%
上場日から3年後の日以降
- 各本新株予約権者に割り当てられた本新株予約権総数の100%
- (4) 1個の本新株予約権の一部を行使することはできないものとする。
- (5) 本新株予約権の質入、担保権の設定その他一切の処分は認めないものとする。
- (6) 本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における授權株式数を超過することとなるときは、当該本新株予約権を行使することはできないものとする。
- (7) その他本新株予約権の行使の条件は、当社と新株予約権者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定めるところによる。
4. 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(以下「組織再編行為」と総称する。)を行う場合において、組織再編行為の効力発生時点に行使されておらず、かつ、当社により取得されていない本新株予約権(以下「残存新株予約権」という。)を有する本新株予約権者に対し、当該残存新株予約権に代えて、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社(以下「再編対象会社」と総称する。)の新株予約権を以下の条件にて交付することとする。
- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数
本新株予約権者が保有する残存新株予約権の数を基準に、組織再編行為の条件等を勘案のうえ合理的に決定される数とする。
- (2) 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。
- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
対象株式数を基準に、組織再編行為の条件等を勘案のうえ合理的に決定される数とする。
- (4) 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、行使価額を基準に組織再編行為の条件等を勘案のうえ決定される価額に、新株予約権1個あたりの目的である再編対象会社の株式の数を乗じた価額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
行使期間の初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行使期間の末日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
現在の発行内容に準じて決定する。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による取得の制限については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の行使の条件
現在の発行内容に準じて決定する。
- (9) 新株予約権の取得に関する事項
現在の発行内容に準じて決定する。
5. 当社は、2017年6月7日付で普通株式1株につき1,000株の株式分割を、2019年3月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

第4回新株予約権

| | |
|--|---|
| 決議年月日 | 2016年2月1日 |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社従業員 7 |
| 新株予約権の数(個) | 26 [26] (注) 1、5 |
| 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 52,000 [52,000] (注) 5 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 33 (注) 2、5 |
| 新株予約権の行使期間 | 自 2018年2月2日 至 2024年12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 33 資本組入額 16.5 (注) 5 |
| 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 | 譲渡による本新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとします。 |
| 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9月30日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日前月末現在(2021年11月30日)にかけて変更された事項については、提出日前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

- (注) 1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、2,000株であります。
ただし、新株予約権の割当日後、当社が株式分割、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、調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

2. 新株予約権の割当日後、当社普通株式につき、株式の分割又は株式の併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整する。当該調整の結果生じる1円未満の端数については、これを切り上げるものとする。

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

また、新株予約権の割当日後に当社が当社普通株式につき調整前の行使価額を下回る払込金額で新株の発行又は自己株式の処分を行う場合(株式無償割当て、合併等、又は新株予約権の行使に基づく場合を除く。)、次の算式により行使価額を調整する。当該調整の結果生じる1円未満の端数については、これを切り上げるものとする。

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

上記のほか、合併等を行う場合、株式無償割当てを行う場合又はその他行使価額の調整を必要とする場合には、当社は、合理的な範囲内で必要と認める行使価額の調整をすることができるものとする。

3. 新株予約権の行使の条件に関する事項は次のとおりであります。
- (1) 本新株予約権の割当てを受けた者(当該者から本新株予約権その他これに関連する権利義務を承継した者を含み、以下「本新株予約権者」という。)は、本新株予約権の割当日時点において、当社または当社子会社の取締役、執行役員及び従業員の地位にあり、本新株予約権の行使時点において、当社または当社子会社の取締役、監査役、執行役員もしくは従業員の地位にあることを要する。ただし、本新株予約権者が、当社または当社子会社の取締役または監査役を任期満了により退任した場合、当社または当社子会社の従業員が定年等の事由により退職した場合等で退任、退職につき正当な理由があると株主総会(当社に取締役会が設置された場合には、取締役会)が認めた場合は行使できるものとする。
 - (2) 本新株予約権者は、行使期間内に当社普通株式が日本国内のいずれかの金融商品取引所に上場した場合、または、行使期間内に当社普通株式の発行済株式総数の50%以上が第三者への一の取引における譲渡の対象となった場合に限り、本新株予約権を行使することができる。
 - (3) 本新株予約権者は、行使期間内に当社普通株式が日本国内のいずれかの金融商品取引所に上場した場合、上場日を基準として、以下の割合を上限に段階的に本新株予約権を行使することができる。なお、各本新株予約権者に割り当てられた本新株予約権総数に以下の割合を乗じた本新株予約権数に端数が生じる場合には、これを切り捨てるものとする。また、以下の定めにかかわらず、2024年1月1日以降は、各新株予約権者に割り当てられた本新株予約権総数の100%を行使することができる。
 - 上場日から1年以内
 - 各本新株予約権者に割り当てられた本新株予約権総数の40%
 - 上場日から2年以内

- 各本新株予約権者に割り当てられた本新株予約権総数の60%
上場日から3年以内
- 各本新株予約権者に割り当てられた本新株予約権総数の80%
上場日から3年後の日以降
- 各本新株予約権者に割り当てられた本新株予約権総数の100%
- (4) 1個の本新株予約権の一部を行使することはできないものとする。
- (5) 本新株予約権の質入、担保権の設定その他一切の処分は認めないものとする。
- (6) 本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における授權株式数を超過することとなるときは、当該本新株予約権を行使することはできないものとする。
- (7) その他本新株予約権の行使の条件は、当社と新株予約権者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定めるところによる。
4. 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(以下「組織再編行為」と総称する。)を行う場合において、組織再編行為の効力発生時点に行使されておらず、かつ、当社により取得されていない本新株予約権(以下「残存新株予約権」という。)を有する本新株予約権者に対し、当該残存新株予約権に代えて、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社(以下「再編対象会社」と総称する。)の新株予約権を以下の条件にて交付することとする。
- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数
本新株予約権者が保有する残存新株予約権の数を基準に、組織再編行為の条件等を勘案のうえ合理的に決定される数とする。
- (2) 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。
- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
対象株式数を基準に、組織再編行為の条件等を勘案のうえ合理的に決定される数とする。
- (4) 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、行使価額を基準に組織再編行為の条件等を勘案のうえ決定される価額に、新株予約権1個あたりの目的である再編対象会社の株式の数を乗じた価額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
行使期間の初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行使期間の末日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
現在の発行内容に準じて決定する。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による取得の制限については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の行使の条件
現在の発行内容に準じて決定する。
- (9) 新株予約権の取得に関する事項
現在の発行内容に準じて決定する。
5. 当社は、2017年6月7日付で普通株式1株につき1,000株の株式分割を、2019年3月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

第6回新株予約権

| | |
|--|---|
| 決議年月日 | 2016年5月20日 |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社従業員 5 |
| 新株予約権の数(個) | 4 [4] (注) 1、5 |
| 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 8,000 [8,000] (注) 5 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 150 (注) 2、5 |
| 新株予約権の行使期間 | 自 2018年6月1日 至 2024年12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 150 資本組入額 75 (注) 5 |
| 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 | 譲渡による本新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとします。 |
| 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9月30日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日前月末現在(2021年11月30日)にかけて変更された事項については、提出日前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

- (注) 1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、2,000株であります。
ただし、新株予約権の割当日後、当社が株式分割、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、調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

2. 新株予約権の割当日後、当社普通株式につき、株式の分割又は株式の併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整する。当該調整の結果生じる1円未満の端数については、これを切り上げるものとする。

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

また、新株予約権の割当日後に当社が当社普通株式につき調整前の行使価額を下回る払込金額で新株の発行又は自己株式の処分を行う場合(株式無償割当て、合併等、又は新株予約権の行使に基づく場合を除く。)、次の算式により行使価額を調整する。当該調整の結果生じる1円未満の端数については、これを切り上げるものとする。

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

上記のほか、合併等を行う場合、株式無償割当てを行う場合又はその他行使価額の調整を必要とする場合には、当社は、合理的な範囲内で必要と認める行使価額の調整をすることができるものとする。

3. 新株予約権の行使の条件に関する事項は次のとおりであります。
- (1) 本新株予約権の割当てを受けた者(当該者から本新株予約権その他これに関連する権利義務を承継した者を含み、以下「本新株予約権者」という。)は、本新株予約権の割当日時点において、当社または当社子会社の取締役、執行役員及び従業員の地位にあり、本新株予約権の行使時点において、当社または当社子会社の取締役、監査役、執行役員もしくは従業員の地位にあることを要する。ただし、本新株予約権者が、当社または当社子会社の取締役または監査役を任期満了により退任した場合、当社または当社子会社の従業員が定年等の事由により退職した場合等で退任、退職につき正当な理由があると株主総会(当社に取締役会が設置された場合には、取締役会)が認めた場合は行使できるものとする。
 - (2) 本新株予約権者は、行使期間内に当社普通株式が日本国内のいずれかの金融商品取引所に上場した場合、または、行使期間内に当社普通株式の発行済株式総数の50%以上が第三者への一の取引における譲渡の対象となった場合に限り、本新株予約権を行使することができる。
 - (3) 本新株予約権者は、行使期間内に当社普通株式が日本国内のいずれかの金融商品取引所に上場した場合、上場日を基準として、以下の割合を上限に段階的に本新株予約権を行使することができる。なお、各本新株予約権者に割り当てられた本新株予約権総数に以下の割合を乗じた本新株予約権数に端数が生じる場合には、これを切り捨てるものとする。また、以下の定めにかかわらず、2024年1月1日以降は、各新株予約権者に割り当てられた本新株予約権総数の100%を行使することができる。
 - 上場日から1年以内
 - 各本新株予約権者に割り当てられた本新株予約権総数の40%
 - 上場日から2年以内

- 各本新株予約権者に割り当てられた本新株予約権総数の60%
上場日から3年以内
- 各本新株予約権者に割り当てられた本新株予約権総数の80%
上場日から3年後の日以降
- 各本新株予約権者に割り当てられた本新株予約権総数の100%
- (4) 1個の本新株予約権の一部を行使することはできないものとする。
- (5) 本新株予約権の質入、担保権の設定その他一切の処分は認めないものとする。
- (6) 本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における授權株式数を超過することとなるときは、当該本新株予約権を行使することはできないものとする。
- (7) その他本新株予約権の行使の条件は、当社と新株予約権者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定めるところによる。
4. 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(以下「組織再編行為」と総称する。)を行う場合において、組織再編行為の効力発生時点に行使されておらず、かつ、当社により取得されていない本新株予約権(以下「残存新株予約権」という。)を有する本新株予約権者に対し、当該残存新株予約権に代えて、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社(以下「再編対象会社」と総称する。)の新株予約権を以下の条件にて交付することとする。
- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数
本新株予約権者が保有する残存新株予約権の数を基準に、組織再編行為の条件等を勘案のうえ合理的に決定される数とする。
- (2) 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。
- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
対象株式数を基準に、組織再編行為の条件等を勘案のうえ合理的に決定される数とする。
- (4) 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、行使価額を基準に組織再編行為の条件等を勘案のうえ決定される価額に、新株予約権1個あたりの目的である再編対象会社の株式の数を乗じた価額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
行使期間の初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行使期間の末日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
現在の発行内容に準じて決定する。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による取得の制限については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の行使の条件
現在の発行内容に準じて決定する。
- (9) 新株予約権の取得に関する事項
現在の発行内容に準じて決定する。
5. 当社は、2017年6月7日付で普通株式1株につき1,000株の株式分割を、2019年3月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

【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】

第7回新株予約権

| | |
|--|---|
| 決議年月日 | 2016年7月14日 |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社社外協力者 1 |
| 新株予約権の数(個) | 5,094 [4,745] (注) 2、6 |
| 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 1,018,800 [949,000] (注) 6 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 149 (注) 3、6、7 |
| 新株予約権の行使期間 | 自 2018年7月1日 至 2023年7月21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 149 資本組入額 74.5 (注) 6、7 |
| 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 | 譲渡による本新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとします。 |
| 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) 5 |

当事業年度の末日(2021年9月30日)における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日前月末現在(2021年11月30日)にかけて変更された事項については、提出日前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

- (注) 1. 本新株予約権は、新株予約権1個につき330円で有償発行しております。
2. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、200株であります。
- ただし、新株予約権の割当日後、当社が株式分割(当社普通株式の無償割当てを含む。以下同じ。)または株式併合を行う場合、次の算式により調整されるものとする。ただし、かかる調整は、本新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的である株式の数についてのみ行われるものとする。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割(または併合)の比率}$$

新株予約権の割当日後、当社が合併、会社分割または資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとする。

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

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

また、新株予約権の割当日後、当社が当社普通株式につき時価を下回る価額で新株の発行または自己株式の処分を行う場合(新株予約権の行使に基づく新株の発行及び自己株式の処分並びに株式交換による自己株式の移転の場合を除く。)、次の算式により行使価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げる。

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

上記算式において「既発行株式数」とは、当社普通株式に係る発行済株式総数から当社普通株式に係る自己株式数を控除した数とし、また、当社普通株式に係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。

上記のほか、本新株予約権の割当日後、当社が他社と合併する場合、会社分割を行う場合、その他これらの場合に準じて行使価額の調整を必要とする場合には、当社は、合理的な範囲で適切に行使価額の調整を行うことができるものとする。

4. 新株予約権の行使の条件に関する事項は次のとおりであります。
- (1) 本新株予約権の割当を受けた者(以下、「受託者」という。)は、本新株予約権を行使することができず、受託者より本新株予約権の付与を受けた者(以下、「受益者」または「本新株予約権者」という。)のみが本新株予約権を行使できることとする。
- (2) 本新株予約権者は、本新株予約権の目的である当社普通株式が日本国内のいずれかの金融商品取引所に上場された場合または当社取締役会が認めた場合に限り本新株予約権を行使することができる。
- (3) 本新株予約権者は、2017年9月期から2019年9月期のいずれかの期の損益計算書における営業利益が以下(a)または(b)に掲げる条件を満たしている場合、各新株予約権者に割り当てられた本新株予約権のうち、以下(a)または(b)に掲げる割合(以下、「行使可能割合」という。)の個数を限度として行使することができる。ただし、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には、これを切り捨てた数と

し、国際財務報告基準の適用等により参照すべき項目の概念に重要な変更があった場合には、別途参照すべき指標を当社取締役会で定めるものとする。

(a) 280百万円を超過した場合：行使可能割合：50%

(b) 400百万円を超過した場合：行使可能割合：100%

- (4) 受益者が本新株予約権を取得した時点において当社または当社の関係会社の取締役、監査役または従業員である場合は、当該受益者は、本新株予約権の取得時から権利行使時まで継続して、当社または当社の関係会社の取締役、監査役または従業員のいずれかの地位にあることを要する。但し、当社取締役会が正当な理由があるものと認めた場合にはこの限りではない。
 - (5) 受益者が権利行使期間中に死亡した場合、その相続人は本新株予約権を行使することができない。
 - (6) 本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における授權株式数を超過することとなるときは、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。
 - (7) 各本新株予約権1個未満の行使を行うことはできない。
5. 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、株式交換または株式移転(以上を総称して以下、「組織再編行為」という。)を行う場合において、組織再編行為の効力発生日に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。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、株式交換契約または株式移転計画において定めた場合に限るものとする。
- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数
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。
 - (2) 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。
 - (3) 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を勘案のうえ、現在の発行内容に準じて決定する。
 - (4) 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うえ、行使価額を調整して得られる再編後行使価額に、現在の発行内容に準じ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た額とする。
 - (5) 新株予約権を行使することができる期間
行使期間の初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行使期間の末日までとする。
 - (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
現在の発行内容に準じて決定する。
 - (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による取得の制限については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。
 - (8) その他新株予約権の行使の条件
現在の発行内容に準じて決定する。
 - (9) 新株予約権の取得事由及び条件
現在の発行内容に準じて決定する。
 - (10) その他の条件については、再編対象会社の条件に準じて決定する。
6. 2017年6月7日付で普通株式1株につき1,000株の株式分割を、2019年3月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。
7. 2019年7月23日に決定した公募による新株式発行に係る払込金額が、ストックオプションの新株予約権発行要綱に定める行使価額の調整に関する事項に定める時価を下回るため、2019年7月31日付で「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

第7回新株予約権

当社創業者である上野山勝也及び共同創業者である山田尚史は、当社グループの現在及び将来の役職員及び当社グループと継続的な役務提供を内容とする顧問契約・業務委託契約を締結している者に対する中長期的な企業価値向上へのインセンティブ付与を目的として、2016年7月14日開催の株主総会決議に基づき、2016年7月22日付で公認会計士/税理士浅利圭佑を受託者として「時価発行新株予約権信託@(PKSHA Technology新株予約権信託)」(以下「本信託(第7回新株予約権)」という。)を設定しており、当社は本信託(第7回新株予約権)に基づき、浅利圭佑に対して、2016年7月22日に第7回新株予約権(2016年7月14日臨時株主総会決議)を発行しております。

本信託(第7回新株予約権)は、当社グループの役員及び従業員並びに顧問契約・業務委託契約を締結している者に対して、その功績に応じて、浅利圭佑が、受益者適格要件を満たす者に対して、第7回新株予約権8,770個(本書提出日現在1個当たり100株相当)を分配するというものであり、既存の新株予約権を用いたインセンティブ・プランと異なり、当社グループの役員及び従業員並びに顧問契約・業務委託契約を締結している者に対して、将来の功績評価を基に将来時点でインセンティブの分配の多寡を決定することを可能とし、より一層個人の努力に報いることができるようにするとともに、将来採用された当社グループの役員及び従業員並びに顧問契約・業務委託契約を締結している者に対しても、関与時期によって過度に差が生じることなく同様の基準に従って新株予約権の分配を可能とするものであります。第7回新株予約権の分配を受けた者は、当該第7回新株予約権の発行要項及び取扱いに関する契約の内容に従って、当該新株予約権を行使することができます。

本信託(第7回新株予約権)は3つの契約(W001からW003まで)により構成され、それらの概要は以下のとおりであります。

| | |
|--------------------|---|
| 名称 | 時価発行新株予約権信託@ (PKSHA Technology新株予約権信託) |
| 委託者 | 上野山勝也、山田尚史 |
| 受託者 | 浅利圭佑 |
| 受益者 | 受益者適格要件を満たす者(受益権確定事由の発生後一定の手続を経て存在するに至ります。) |
| 信託契約日 (信託期間開始日) | 2016年7月22日 |
| 信託の種類と新株予約権数 | (W001) 4,310個 (注) 1 (W002) 1,050個 (W003) 3,410個 |
| 信託期間満了日 | (W001) 2018年6月29日又は上場後半年が経過する日の翌営業日のいずれか遅い日 (W002) 2019年12月17日又は上場後2年が経過する日の翌営業日のいずれか遅い日 (W003) 2021年6月30日又は東証一部又は二部への上場後半年が経過する日の翌営業日のいずれか遅い日 |
| 信託の目的 | 当初、委託者から受託者に対して金銭が信託されましたが、受託者による第7回新株予約権の引受け、払込みにより現時点で(W001)から(W003)までのそれぞれにつき第7回新株予約権8,770個(本書提出日現在1個当たり100株相当)が信託の目的となっております。なお、第7回新株予約権の概要については「(2) 新株予約権等の状況」ご参照ください。 |
| 受益者適格要件 | 当社グループの役員及び従業員並びに顧問契約・業務委託契約を締結している者のうち、当社の社内規程等に定める一定の条件を満たす者を受益候補者とし、当社が指定し、本信託(第7回新株予約権)に係る信託契約の定めるところにより、受益者として確定した者を受益者とします。 なお、受益候補者に対する第7回新株予約権の配分は、信託ごとに「人事評価に基づくものと特別な功労が認められた場合などに付与される個別のボーナスパッケージの2種類に分けられており、新株予約権交付ガイドラインで定められた配分ルール等に従い、評価委員会の決定を経て決定されます。 人事評価に基づく新株予約権の配分 受益候補者のうち取締役及び従業員に個別に付与されるポイント数の按分によって行う。 個別のボーナスパッケージ 特に業績の向上や社内体制構築に貢献があると認められた者に対して分配される。 |

(注) 1. 本信託(第7回新株予約権)のうちW001及びW002については、信託期間満了日の到来に伴って、当社グループの役員及び従業員並びに顧問契約・業務委託契約を締結している者に対して以下のとおり分配されるとともに、時価発行新株予約権信託®に基づき、受託者石田昌朗及び高橋利和がその残余の管理を受託しております。受託者である石田昌朗及び高橋利和は、引き続き、信託期間満了日が到来する都度、順次、当社グループの役員及び従業員並びに顧問契約・業務委託契約を締結している者のうち受益者適格要件を満たす者に対して、その功績に応じた個数の第7回新株予約権(本書提出日現在1個当たり200株相当)を分配していく予定です。

なお、本書提出日現在における第7回新株予約権の配分状況は以下のとおりです。

当社グループの役員(委託者を含みません。) : 547個

当社グループの従業員(子会社の役員含む。) : 3,663個

当社グループの顧問・業務委託先 : 360個

(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10月31日 (注) 1 | 178 | 10,705 | 124,600 | 204,650 | 124,600 | 203,650 |
| 2017年6月7日 (注) 2 | 10,694,295 | 10,705,000 | | 204,650 | | 203,650 |
| 2017年9月21日 (注) 3 | 2,074,000 | 12,779,000 | 2,305,686 | 2,510,336 | 2,305,686 | 2,509,336 |
| 2017年10月1日～ 2018年9月30日 (注) 4 | 464,900 | 13,243,900 | 25,707 | 2,536,044 | 25,707 | 2,535,044 |
| 2019年3月1日 (注) 5 | 13,388,900 | 26,777,800 | | 2,547,082 | | 2,546,082 |
| 2019年7月30日 (注) 6、7 | 3,537,400 | 30,391,600 | 9,999,876 | 12,552,744 | 9,999,876 | 12,551,744 |
| 2018年10月1日～ 2019年9月30日 (注) 4 | 260,000 | 30,430,200 | 18,299 | 12,554,220 | 18,299 | 12,553,220 |
| 2020年5月12日 (注) 8 | | 30,430,200 | 12,550,389 | 3,830 | | 12,553,220 |
| 2019年10月1日～ 2020年9月30日 (注) 4 | 249,200 | 30,679,400 | 15,131 | 18,962 | 15,131 | 12,568,351 |
| 2020年10月1日～ 2021年9月30日 (注) 4 | 287,200 | 30,966,600 | 19,983 | 38,945 | 19,983 | 12,588,335 |

(注) 1. 有償第三者割当増資 2. 有償第三者割当増資

割当先 株式会社NTTドコモ、伊藤忠商事株式会社

発行価格 1,400,000円

資本組入額 700,000円

2. 株式分割(1:1,000)によるものであります。

3. 有償一般募集(ブックビルディング方式による募集)

発行価格 2,400円

発行価額 2,223.42円

資本組入額 1,111.71円

4. 新株予約権の権利行使による増加であります。

5. 株式分割(1:2)によるものであります。

6. 有償一般募集(ブックビルディング方式による募集)

発行価格 5,897円

発行価額 5,653.8円

資本組入額 2,826.9円

7. 資金使途の一部変更

2020年11月12日開催の取締役会において、2019年7月12日付「新株式発行及び株式の売り出しに関するお知らせ」及び2019年7月23日付「発行価格及び売出価格等の決定に関するお知らせ」にて開示いたしました「調達資金の使途」(以下、「資金使途」)につきまして、下記のとおり一部変更を決議いたしました。

変更の理由

投資時期の見直し及び投資効率を重視した実施内容の精査により、資金使途の一部見直しを行いました。

変更の内容

(a)2021年9月期にサーバー等の増設に係る設備投資資金に予定していた金額のうち1,864百万円

協業会社との合弁会社の設立や資本提携などに係る投融資資金へ充当

(b)2022年9月期までにオフィス増床のための追加敷金及び費用等に予定していた金額のうち4,027百万円

新型コロナウイルス感染症の動向次第では、一部を今後の成長のための運転資金へ充当

8. 無償減資により資本金が12,550,389千円減少し、資本剰余金が12,550,389千円増加しております。

9. 2021年10月1日から2021年11月30日までの間に、新株予約権の行使により、発行済株式総数が69,800株、資本金が5,257千円及び資本準備金が5,257千円増加しております。

(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) | | 9 | 29 | 307 | 119 | 66 | 21,097 | 21,627 | |
| 所有株式数(単元) | | 22,240 | 3,708 | 35,191 | 25,514 | 487 | 222,140 | 309,280 | 38,600 |
| 所有株式数の割合(%) | | 7.19 | 1.20 | 11.38 | 8.25 | 0.16 | 71.82 | 100.00 | |

(注) 自己株式502,049株は、「個人その他」に5,020単元、「単元未満株式の状況」に49株含まれております。

(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(%) |
|---|---|------------|-----------------------------------|
| 上野山 勝也 | 東京都新宿区 | 9,455,500 | 31.04 |
| 山田 尚史 (注) 3 | 東京都千代田区 | 3,511,700 | 11.53 |
| 株式会社LUCE Capital (注) 4 | 東京都渋谷区恵比寿1丁目31番11号 | 1,106,000 | 3.63 |
| トヨタ自動車株式会社 | 愛知県豊田市トヨタ町1番地 | 766,600 | 2.52 |
| 特定金外信託受託者 株式会社SMBC信託銀行 | 東京都千代田区丸の内1丁目3番2号 | 711,500 | 2.34 |
| STATAE STREET BANK AND TRUST COMPANY 50519 (常任代理人 株式会社みずほ銀行 決済営業部) | AIB INTERNATIONAL CENTREP.O.BOX 518 IFSC DUBLIN, IRELAND (東京都港区港南2丁目15番1丁目) | 666,326 | 2.19 |
| 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 | 391,900 | 1.29 |
| 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 | 310,400 | 1.02 |
| MSIP CLIENT SECURITIES (常任代理人 モルガン・スタンレー MUFG株式会社) | 25 CABOT SQUARE, CANARY WHARF, LONDON E14 4QA, U.K. (東京都千代田区大手町1丁目9番7号) | 300,831 | 0.99 |
| 株式会社静岡銀行 | 静岡県静岡市葵区呉服町1丁目10番地 | 268,500 | 0.88 |
| 計 | | 17,489,257 | 57.41 |

(注) 1. 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。

| | |
|-------------------------|----------|
| 特定金外信託受託者 株式会社SMBC信託銀行 | 711,500株 |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) | 391,900株 |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託口) | 310,400株 |

2. 上記の他、当社所有の自己株式502,049株があります。

3. 山田 尚史氏の持株数については、議決権を保持している信託口の株数を含めております。

4. 株式会社LUCE Capitalは、代表取締役上野山 勝也の資産管理会社であります。

(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 502,000 | | |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 30,426,000 | 304,260 | 完全議決権株式であり、権利内容に何ら制限のない当社における標準となる株式であります。また、単元株式数は100株となっております。 |
| 単元未満株式 | 普通株式 38,600 | | |
| 発行済株式総数 | 30,966,600 | | |
| 総株主の議決権 | | 304,260 | |

【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(%) |
|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| 株式会社PKSHA Technology | 東京都文京区本郷2丁目35番10号 | 502,000 | | 502,000 | 1.62 |
| 計 | | 502,000 | | 502,000 | 1.62 |

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3号及び会社法第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】

| 区分 | 株式数(株) | 価額の総額(千円) |
|---|-----------|-----------|
| 取締役会(2021年8月13日)での決議状況 (取得期間 2021年8月16日~2021年12月31日) | 1,250,000 | 2,000,000 |
| 当事業年度前における取得自己株式 | | |
| 当事業年度における取得自己株式 | 142,000 | 239,864 |
| 残存決議株式の総数及び価額の総額 | 1,108,000 | 1,760,135 |
| 当事業年度の末日現在の未行使割合(%) | 88.6 | 88.0 |
| 当期間における取得自己株式 | | |
| 提出日現在の未行使割合(%) | 88.6 | 88.0 |

(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 | | |
| 当期間における取得自己株式 | 27 | 74 |

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年12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 | 502,049 | | 502,076 | |

(注) 当期間における「保有自己株式数」には、2021年12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】

当社グループは、設立以来配当を実施した実績はありませんが、株主に対する利益還元を重要な経営課題として認識しております。しかしながら、当社グループは現在、成長過程にあると考えており、内部留保の充実を図り、将来の事業展開及び経営体質の強化のための投資等に充当し、なお一層の事業拡大を目指すことが、株主に対する最大の利益還元につながると考えております。将来的には、各期の経営成績及び財政状態を勘案しながら株主に対して利益還元を実施していく方針ではありますが、現時点において配当実施の可能性及びその実施時期等については未定であります。

なお、剰余金の配当を行う場合には、中間配当及び期末配当の年2回を基本方針と考えております。配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

また、当社は中間配当を取締役会の決議により行うことができる旨を定款に定めております。

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

当社は、事業環境の変化に対応した迅速な意思決定を重視し、経営の効率性及び透明性を高めるとともに、株主をはじめとするステークホルダーと良好な信頼関係を築き、企業価値を増大させるため、経営の健全性並びにコンプライアンス(法令遵守)の徹底によりコーポレート・ガバナンス体制の構築を目指してまいります。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

イ．会社の機関の内容

当社は、2020年12月22日開催の定時株主総会での承認をもって、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行いたしました。

a．取締役会

当社の取締役会は、取締役6名(うち、社外取締役5名)で構成されております。取締役会は、効率的かつ迅速な意思決定を行えるよう、定時取締役会を毎月1回開催するほか必要に応じて臨時取締役会を開催しております。取締役会は、定款及び法令に則り、経営の意思決定機関及び監督機関として機能しております。取締役会の構成員は、議長 上野山勝也(代表取締役)、水谷健彦(社外)、吉田行宏(社外)(以上、監査等委員ではない取締役)、藤岡大祐(社外)、下村将之(社外)、佐藤裕介(社外)(以上、監査等委員である取締役)であります。

b．監査等委員会

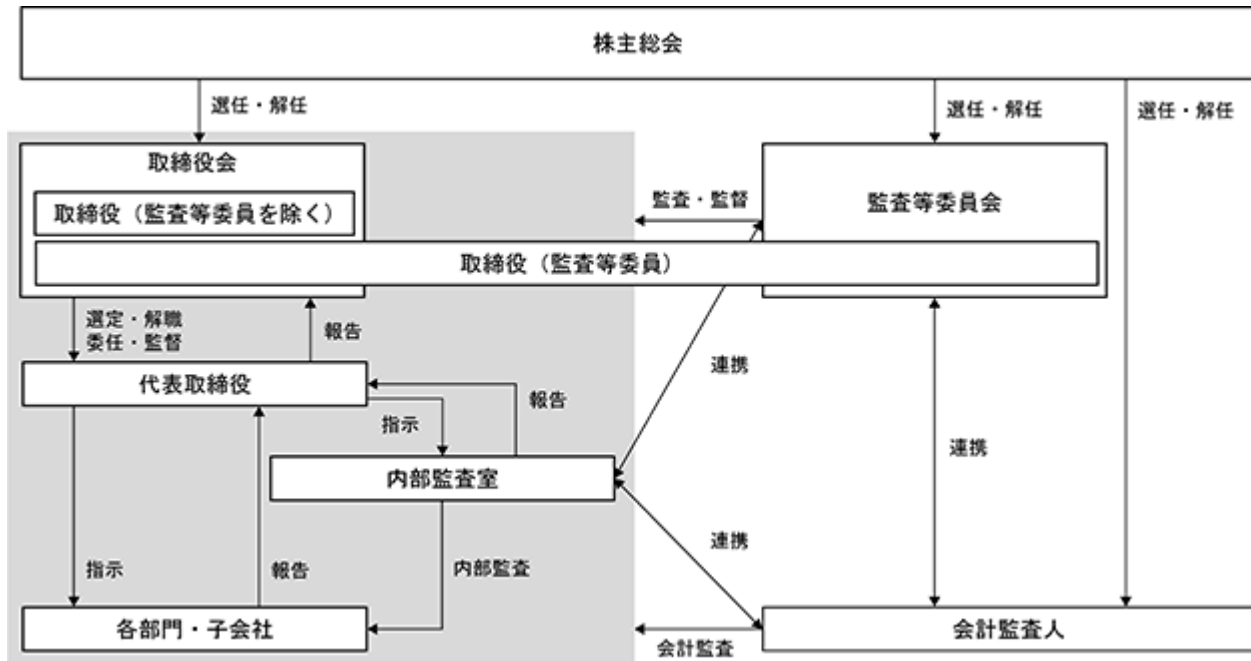
当社の監査等委員会は、取締役3名(うち、社外取締役3名)で構成され、監査等委員は取締役会その他重要な会議に出席し、取締役の職務執行について適宜協議した上、議決に参加するほか、取締役等から事業状況の報告を受け、重要な決裁書類の閲覧等を行い業務状況を監査しております。監査等委員には公認会計士及び弁護士をそれぞれ1名含んでおり、監査等委員会の構成員は、議長 藤岡大祐(社外)、下村将之(社外)及び佐藤裕介(社外)であります。

また、内部監査室及び会計監査人と定期的に会合を開催することにより、監査に必要な情報の共有を図っております。

c．会計監査人

当社は、有限責任 あずさ監査法人与監査契約を締結し、適時適切な監査が実施されております。

ロ．コーポレート・ガバナンス体制



ハ．内部統制システムの整備の状況

当社は、取締役会決議によって「内部統制システムの構築に関する基本方針」を定め、当該方針に基づき、各種社内規程等を整備するとともに規程遵守の徹底を図り、内部統制システムが有効に機能する体制を確保しております。また、内部統制システムが有効に機能していることを確認するため、内部監査室による内部監査を実施しております。

リスク管理体制の整備の状況

当社は、当社の経営に悪影響をもたらすリスクに対する的確な管理・実践を可能にするべく、「リスク管理規程」を制定し、経営管理本部長を委員長とするリスク管理委員会を毎年1回開催しております。

子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

当社では子会社の業務の適正を確保するために、関係会社管理規程に基づき、子会社の経営情報等を適宜把握できる体制を構築し、子会社の経営状況のモニタリングを行っております。

また、子会社に対する内部監査を実施することで、子会社業務が関係会社管理規程に基づき適正に運営されていることを確認する体制を構築し、業務の適正を確保しております。

取締役の定数

当社の取締役（監査等委員である取締役をのぞく）の定数は5名以内とし、監査等委員である取締役の定数は5名以内とする旨定款で定めております。

取締役の選任の決議要件

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定款に定めております。また、取締役の選任決議は累積投票によらない旨を定款で定めております。

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、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に定めております。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。

中間配当の決定機関

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年3月31日を基準日として、中間配当を行うことができる旨定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を可能にするためであります。

取締役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する取締役（取締役であった者を含む。）の責任を法令の限度において免除することができる旨定款に定めております。これは、取締役が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的とするものであります。

責任限定契約の内容

当社と取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）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限度額は、法令が定める額としております。

役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、当社及び当社子会社の取締役、監査役などの役員全員を被保険者として、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しています。これにより、被保険者が取締役、監査役などの役員の地位に基づいて行った行為（不作為を含む）に起因して、損害賠償請求された場合の、法律上の損害賠償金及び争訟費用を補償することとしています。なお、保険料については、当社が全額を負担しております。

自己の株式の取得

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

(2) 【役員の状況】

役員一覧

2021年12月 27日（有価証券報告書提出日）現在の役員の状況は以下のとおりです。

男性6名 女性 - 名(役員のうち女性の比率 %)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (株) |
|-------|--------|--------------|--|---|-------|--------------------|
| 代表取締役 | 上野山 勝也 | 1982年 7月18日生 | 2007年 4月 2012年10月 2014年 4月 2016年 4月 2016年 6月 2019年 7月 2021年 6月 2021年 6月 2021年 6月 2021年10月 | 株式会社ポストンコンサルティンググループ 入社 株式会社 AppResearch 設立 (現 当社) 取締役就任 東京大学 消費インテリジェンス寄付講座 特任助教就任 株式会社PKSHA Capital(現株式会社LUCE Capital)代表取締役就任(現任) 当社代表取締役就任(現任) 株式会社アイテック取締役就任(現任) 株式会社アシリラ取締役(現任) 弁護士ドットコム株式会社社外取締役(現任) 株式会社PRAZNA取締役(現任) 株式会社BEDORE代表取締役(現任) | (注) 3 | 10,561,500 (注)6 |
| 取締役 | 水谷 健彦 | 1973年 1月31日生 | 1995年 4月 1997年 1月 1997年 5月 1997年 8月 2001年 4月 2008年 3月 2013年 5月 2015年 1月 2017年 6月 2021年 6月 | 株式会社山野楽器 入社 株式会社テイハツ 入社 株式会社グランドベスト 入社 株式会社リクルート人材センター(現 株式会社リクルートキャリア) 入社 株式会社リンクアンドモチベーション 入社 株式会社リンクアンドモチベーション 取締役就任 株式会社JAM 設立 代表取締役就任(現任) 株式会社フィールドマネージメント・ヒューマンリソース 取締役就任 当社取締役就任(現任) AnyMind Group株式会社 Managing Director 就任(現任) | (注) 3 | |
| 取締役 | 吉田 行宏 | 1958年 5月28日生 | 1983年 5月 1994年12月 1996年 1月 1996年 5月 2012年 8月 2014年 2月 2014年 4月 2016年 6月 2016年 9月 2019年12月 2021年 3月 | 株式会社赤トリ幟入社 株式会社MACプロジェクト 設立 代表取締役就任 株式会社ガリバーインターナショナル入社 株式会社ガリバーインターナショナル 取締役就任 株式会社アイランドクレア 設立 代表取締役就任(現任) 株式会社FiNC 社外取締役就任(現任) 株式会社LIFE PEPPER 設立 代表取締役就任(現任) ライフスタイルアクセント株式会社 取締役就任(現任) 株式会社POL 取締役就任(現任) 当社取締役就任(現任) 株式会社Rec Loc取締役就任(現任) | (注) 3 | 5,800 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (株) |
|--------------|------|--------------|---|--|------|--------------|
| 取締役 監査等委員 | 藤岡大祐 | 1981年7月8日生 | 2004年12月 2014年1月 2016年6月 2018年6月 2018年12月 2019年4月 2020年4月 2020年12月 2021年1月 2021年4月 | 新日本監査法人(現 EY新日本有限責任監査法人)入所 株式会社ヤマトキャピタルパートナーズ(現 株式会社YCP Solidiance)入社 当社監査役就任 株式会社日本医療データセンター(現 株式会社JMD C) 監査役就任 ログリー株式会社 社外取締役(監査等委員)就任(現任) 株式会社JMD C 社外取締役(監査等委員)就任(現任) ヒューマンライフコード株式会社 監査役(現任) 当社取締役(監査等委員)就任(現任) ESネクスト監査法人 代表パートナー就任(現任) 株式会社トリドリ 監査役 就任(現任) | (注)4 | 10,000 |
| 取締役 監査等委員 | 下村将之 | 1981年10月14日生 | 2014年2月 2016年6月 2018年11月 2020年12月 | 下村総合法律事務所 設立 所長就任(現任) 当社 監査役就任 株式会社リンケージ社外監査役就任 当社取締役(監査等委員)就任(現任) | (注)4 | |
| 取締役 監査等委員 | 佐藤裕介 | 1984年4月25日生 | 2008年4月 2011年5月 2012年6月 2016年12月 2017年1月 2018年2月 2018年2月 2020年12月 | グーグル株式会社 入社 株式会社フリークアウト(現 株式会社フリークアウト・ホールディングス) 入社 株式会社フリークアウト(現 株式会社フリークアウト・ホールディングス) 取締役就任 当社 監査役就任 株式会社フリークアウト・ホールディングス 代表取締役社長就任 株式会社フリークアウト・ホールディングス 取締役就任 株式会社ヘイ 代表取締役就任(現任) 当社取締役(監査等委員)就任(現任) | (注)4 | |
| 計 | | | | | | 10,577,300 |

- (注) 1. 当社は、2020年12月22日開催の定時株主総会において定款の変更が決議されたことにより、当社は同日付をもって監査等委員会設置会社へ移行しました。
2. 取締役 水谷健彦、吉田行宏、藤岡大祐、下村将之及び佐藤裕介は、社外取締役であります。
3. 取締役の任期は、2021年12月24日開催の定時株主総会の締結の時から、1年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会締結の時までであります。
4. 取締役(監査等委員)の任期は、2020年12月22日開催の定時株主総会の締結の時から、2年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会締結の時までであります。
5. 監査等委員会の体制は、次のとおりであります。
委員長 藤岡大祐 委員 下村将之 委員 佐藤裕介
6. 代表取締役上野山勝也の所有株式数は、同氏の資産管理会社である株式会社LUCE Capitalが所有する株式数を含んでおります。

社外役員の状況

当社の取締役6名のうち、5名は社外取締役であります。また、監査等委員3名は全員社外取締役であります。

当社は、経営監視機能の客観性及び中立性を確保することを目的として、社外取締役について、高い専門性及び見識等に基づき、客観的、中立的な観点からの助言を期待しております。なお、当社は社外取締役の選任について、当社からの独立性に関する基準又は方針を定めておりませんが、株式会社東京証券取引所が定める独立役員の独立性の判断基準等を参考にしており、経歴や当社との関係を踏まえて、会社法に定める要件に該当し、独立性に問題がない人物を社外取締役として選任しております。

社外取締役水谷健彦は、当社新株予約権64個(12,800株)を保有しております。過去、同氏が代表取締役を務める株式会社JAMと人事コンサルティング等に関する業務委託契約による取引がありますが、取引額は僅少であります。当社と同氏の間には、その他に人的・資本的關係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

社外取締役吉田行宏は、当社株式5,800株及び新株予約権32個(6,400株)を保有しております。当社と同氏の間には、その他に人的・資本關係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

社外取締役水谷健彦、社外取締役吉田行宏は、企業経営における豊富な経験と幅広い見識を有していることから、社外取締役として適任であると判断しております。

社外取締役藤岡大祐は当社株式10,000株及び新株予約権100個(20,000株)、社外取締役佐藤裕介は新株予約権24個(4,800株)を保有しておりますが、当社とその他に人的・資本的關係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

当社と社外取締役下村将之の間には、人的・資本的關係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

社外取締役藤岡大祐は、公認会計士として企業会計に精通し、その専門家としての豊富な経験、財務及び会計に関する高い知見を有していることから、社外取締役として適任であると判断しております。

社外取締役下村将之は、弁護士として企業法務に精通し、その専門家としての豊富な経験、法律に関する高い見識等を有していることから、社外取締役として適任であると判断しております。

社外取締役佐藤裕介は、企業経営の管理における豊富な経験と幅広い見識があり、経営監視機能の客観性及び中立性を有していることから、社外取締役として適任であると判断しております。

社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等委員会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

社外取締役は、毎月1回開催の定時取締役会及び臨時取締役会に出席し、独立的及び中立的立場から、公正な意見表明を行っております。また、代表取締役直轄の内部監査室を設置し、各部門の業務執行及びコンプライアンスの状況等について定期的に監査を実施し、その評価を代表取締役に報告しております。

監査等委員会と会計監査人は必要に応じて協議を行い、情報交換等の連携と協調を図ることにより、双方の監査を充実、向上させてまいります。加えて、内部監査室とも定期的に情報交換を行い、内部統制システムの整備運用状況等について意見交換を行います。

(3) 【監査の状況】

監査等委員会監査の状況

当社は、2020年12月22日開催の定時株主総会での承認をもって、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行しております。監査等委員会は3名（うち社外取締役3名）で構成され、コーポレート・ガバナンスのあり方及び運営状況を監視し、業務執行取締役が業務執行にあたり法令及び当社の定款を遵守しているか等を含む日常的な監査を行います。監査等委員は、取締役会及びその他社内の重要な会議に出席し、業務執行取締役の業務執行について適宜意見を述べるなど、業務執行全般に対する監視及び監査を実施しております。

また、監査等委員は、監査等委員会規程に基づき、原則として毎月1回の監査等委員会を開催するほか、必要に応じて臨時に開催することとしております。

当事業年度において当社は、監査役会を3回、監査等委員会を10回開催しており、監査等委員である藤岡大祐、下村将之、佐藤裕介は、いずれも全てに出席しております。監査等委員会における主な検討事項は、監査計画の策定、監査報告書の作成、内部統制システムの整備運用状況の評価、会計監査人の報酬等に関する同意等となります。また、監査等委員である藤岡大祐の活動として、取締役会の他、社内の重要な会議に定期的に出席するほか、重要な書類等の閲覧、必要に応じて内部監査室または各部門責任者からの報告等を通じて、業務執行状況全般を監視しております。

内部監査の状況

代表取締役直轄の内部監査室が内部監査を実施しております。内部監査室は内部監査規程に基づき、会社の業務運営が法令、定款及び会社の諸規程に準拠して正確に処理され、経営目的達成のために合理的、効果的に運営されているか確認しております。

また、監査等委員会、内部監査室及び会計監査人は、定期的に会合を開催することにより、監査に必要な情報の共有化を図っております。

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

7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 植草 寛
指定有限責任社員・業務執行社員 佐藤 太基

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7名、会計士試験合格者等4名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、専門性、独立性及び組織体制や監査実績があることから総合的に判断し、現会計監査人を選定しております。監査等委員会は、会計監査人が会社法及び公認会計士法等に違反もしくは抵触すると判断した場合、監査等委員全員の同意により会計監査人を解任するほか、会計監査人が職務を遂行することが困難と認められる場合または監査の適正性をより高めるために会計監査人の変更が妥当であると判断される場合には、監査等委員会の決定により、会計監査人の解任または不再任に関する議案を株主総会に提案いたします。

f. 監査等委員及び監査等委員会による監査法人の評価

当社監査等委員及び監査等委員会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」等を踏まえ、会計監査人の独立性、品質管理の状況、職務遂行状況等の観点から、有限責任 あずさ監査法人に対する評価を行っており、同法人による会計監査は、従前より適正に行われていると判断しております。

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 | 50,500 | | 54,000 | |
| 連結子会社 | 5,000 | | 3,600 | |
| 計 | 55,500 | | 57,600 | |

(監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容)

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。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬

| 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 | | | | 8,800 |
| 連結子会社 | | | | |
| 計 | | | | 8,800 |

当連結会計年度における非監査業務に基づく報酬は、財務、税務デューデリジェンス業務、税務意見書作成業務についての対価であります。

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

監査報酬については、当社グループの規模、特性及び監査日数等の諸要素を勘案し、監査等委員会の同意のもと、取締役会で決定しております。

e. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社監査等委員会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠等が適切であるかどうかについて必要な検証を行った上で、適切かつ妥当であると考えたため、会計監査人の報酬等について同意することが相当であるとの判断をいたしました。

(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

当社は、2021年3月10日開催の取締役会において、当社の取締役の報酬は、月例の基本報酬のみとし、地位、職責、在任年数に応じて他社水準、当社の業績、従業員給与の水準をも考慮しながら、総合的に勘案して決定するものとする方針を決議しております。また、取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が当該決定方針と整合していることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

取締役（監査等委員を除く）の報酬等の額は、2020年12月22日開催の定時株主総会において、年額100,000千円以内と決議しております。当該株主総会終結時点の取締役（監査等委員を除く）は4名です。監査等委員である取締役の報酬等の額は、2020年12月22日開催の定時株主総会において、年額30,000千円以内と決議しております。当該株主総会終結時点の取締役（監査等委員）は3名です。

取締役（監査等委員を除く）の具体的な報酬等の額については、代表取締役が業務全般を統括していることから、株主総会において承認された総額の範囲内で、取締役会の一任を受けた代表取締役上野山勝也が、個人別の報酬等の決定方針に沿って決定しております。監査等委員である取締役の具体的な報酬等の額については、株主総会において承認された総額の範囲内で、各監査等委員の能力、監査実績などを総合的に勘案し、監査等委員である取締役の協議にて決定することとしております。

役員の報酬等

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

| 役員区分 | 報酬等の総額 (千円) | 報酬等の種類別の総額(千円) | | | | 対象となる 役員の員数 (名) |
|------------------------------|----------------|----------------|--------|-------|------------------|-----------------------|
| | | 固定報酬 | 業績連動報酬 | 退職慰労金 | 左記のうち、 非金銭報酬等 | |
| 取締役 (監査等委員及び社外 取締役を除く) | 17,208 | 17,208 | | | | 3 |
| 監査等委員 (社外取締役を除く) | | | | | | |
| 監査役 (社外監査役を除く) | | | | | | |
| 社外役員 | 10,350 | 10,350 | | | | 5 |

(注) 1. 当社は、2020年12月22日付で監査役会設置会社から監査等委員会設置会社に移行しております。

2. 取締役の支給人員は、2020年12月22日付で退任した1名を含んでおります。

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

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

当社グループは、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、専ら株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的とする株式を純投資目的である投資株式とし、それ以外の当社グループの中長期的な企業価値の向上に資すると判断し保有する株式を純投資目的以外の目的である投資株式として区分しております。

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

当社グループの成長戦略に沿った業務提携関係の構築、取引関係の維持につながり、当社の企業価値向上に寄与すると考えられるもの等を保有対象とし、個別銘柄ごとに経済的価値とコストの見合いを検証しております。また、取締役会において、定期的に保有に関する合理性を検証しております。

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 | 16 | 1,826,862 |
| 非上場株式以外の株式 | 2 | 3,663,005 |

(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 | 4 | 1,125,301 | 先進的な技術を保有する企業との連携によるシナジー創出のため |
| 非上場株式以外の株式 | 1 | 1,680,107 | 先進的な技術を保有する企業との連携によるシナジー創出のため |

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

| | 銘柄数 (銘柄) | 株式数の減少に係る売却 価額の合計額(千円) |
|------------|-------------|---------------------------|
| 非上場株式 | | |
| 非上場株式以外の株式 | | |

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

| 銘柄 | 当事業年度 | 前事業年度 | 保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由 | 当社の株式の保有の有無 |
|-------------------|-----------|---------|-------------------------------|-------------|
| | 株式数(株) | 株式数(株) | | |
| ウイングアーク 1st(株) | 1,534,900 | 360,000 | 連携によるシナジー創出のため | 無 |
| | 3,576,317 | 432,626 | | |
| (株)ツクルバ | 86,000 | 86,000 | 連携によるシナジー創出のため | 無 |
| | 86,688 | 71,380 | | |

(注) 定量的な保有効果については記載が困難であるため記載しておりません。保有の合理性は、保有目的、経済合理性、取引状況等により検証しております

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

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から純投資目的以外の目的に変更したもの

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

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)に基づいて作成しております。

また、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おります。

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、有限責任 あずさ監査法人により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、会計基準等の変更についての的確に対応できるように体制整備に努めているほか、セミナーへの参加などを通じて、積極的な専門知識の蓄積並びに情報収集活動に努めております。

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) |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 3 24,137,073 | 3 12,804,730 |
| 受取手形及び売掛金 | 1,081,201 | 1,301,610 |
| 原材料及び貯蔵品 | 398,054 | 404,549 |
| その他 | 586,081 | 1,129,048 |
| 貸倒引当金 | 2,492 | 5,342 |
| 流動資産合計 | 26,199,918 | 15,634,595 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 3 304,748 | 3 305,799 |
| 土地 | 3 663,802 | 3 663,802 |
| その他 | 327,663 | 383,926 |
| 有形固定資産合計 | 1 1,296,214 | 1 1,353,528 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 1,936,541 | 9,418,159 |
| その他 | 693,229 | 900,243 |
| 無形固定資産合計 | 2,629,771 | 10,318,402 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 2 1,255,594 | 2 5,489,867 |
| 繰延税金資産 | 289,677 | 2,285,327 |
| その他 | 183,973 | 172,281 |
| 投資その他の資産合計 | 1,729,245 | 7,947,476 |
| 固定資産合計 | 5,655,231 | 19,619,407 |
| 繰延資産 | 49,536 | 23,454 |
| 資産合計 | 31,904,686 | 35,277,457 |

(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) |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 349,504 | 353,231 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 3 181,690 | 3 661,690 |
| 未払法人税等 | 874,746 | 474,792 |
| 賞与引当金 | 78,747 | 40,091 |
| 製品保証引当金 | 5,823 | 3,669 |
| その他 | 737,089 | 896,197 |
| 流動負債合計 | 2,227,601 | 2,429,671 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 3 2,151,180 | 3 3,769,490 |
| 繰延税金負債 | | 380,387 |
| その他 | 86,864 | 92,245 |
| 固定負債合計 | 2,238,044 | 4,242,123 |
| 負債合計 | 4,465,646 | 6,671,795 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 18,962 | 38,945 |
| 資本剰余金 | 25,118,740 | 25,137,613 |
| 利益剰余金 | 3,291,337 | 3,438,880 |
| 自己株式 | 957,010 | 1,197,172 |
| 株主資本合計 | 27,472,029 | 27,418,266 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 35,085 | 944,871 |
| その他の包括利益累計額合計 | 35,085 | 944,871 |
| 新株予約権 | 2,095 | 1,681 |
| 非支配株主持分 | | 240,842 |
| 純資産合計 | 27,439,040 | 28,605,662 |
| 負債純資産合計 | 31,904,686 | 35,277,457 |

【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 | 7,393,669 | 8,727,071 |
| 売上原価 | 4,549,293 | 5,141,010 |
| 売上総利益 | 2,844,376 | 3,586,060 |
| 販売費及び一般管理費 | 1, 2 2,209,666 | 1, 2 2,872,544 |
| 営業利益 | 634,709 | 713,515 |
| 営業外収益 | | |
| 受取配当金 | 2 | 37,615 |
| 受取家賃 | 16,541 | 9,922 |
| 持分法による投資利益 | 9,770 | |
| 移転補償金 | 14,985 | |
| その他 | 10,392 | 13,100 |
| 営業外収益合計 | 51,693 | 60,638 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 29,972 | 26,814 |
| 株式交付費償却 | 33,533 | 26,082 |
| 支払手数料 | 1,913 | 41,314 |
| 持分法による投資損失 | | 18,204 |
| その他 | 18,009 | 26,195 |
| 営業外費用合計 | 83,429 | 138,611 |
| 経常利益 | 602,973 | 635,542 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | 2,622,221 | |
| 固定資産売却益 | 3 | 3 903 |
| 特別利益合計 | 2,622,221 | 903 |
| 特別損失 | | |
| 投資有価証券評価損 | 432,170 | 36,083 |
| 固定資産除却損 | 4 61,405 | 4 5,151 |
| その他 | 24,987 | 10,898 |
| 特別損失合計 | 518,563 | 52,133 |
| 税金等調整前当期純利益 | 2,706,631 | 584,311 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 1,127,989 | 525,850 |
| 法人税等調整額 | 175,164 | 107,285 |
| 法人税等合計 | 952,825 | 418,565 |
| 当期純利益 | 1,753,805 | 165,746 |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | | 18,203 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 1,753,805 | 147,543 |

【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 | 1,753,805 | 165,746 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 40,652 | 979,956 |
| その他の包括利益合計 | 1 40,652 | 1 979,956 |
| 包括利益 | 1,713,153 | 1,145,703 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 1,713,153 | 1,127,500 |
| 非支配株主に係る包括利益 | | 18,203 |

【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 | | | | |
|---------------------|------------|------------|-----------|---------|------------|
| | 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 | 12,554,220 | 12,553,220 | 1,537,531 | | 26,644,971 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 新株の発行 | 15,131 | 15,131 | | | 30,262 |
| 自己株式の取得 | | | | 957,010 | 957,010 |
| 資本金から資本剰余金への振替 | 12,550,389 | 12,550,389 | | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 1,753,805 | | 1,753,805 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | 12,535,257 | 12,565,520 | 1,753,805 | 957,010 | 827,057 |
| 当期末残高 | 18,962 | 25,118,740 | 3,291,337 | 957,010 | 27,472,029 |

| | その他の包括利益累計額 | | 新株予約権 | 非支配株主持分 | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|---------------|-------|---------|------------|
| | その他有価証券評価差額金 | その他の包括利益累計額合計 | | | |
| 当期首残高 | 5,567 | 5,567 | 2,371 | | 26,652,911 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 新株の発行 | | | | | 30,262 |
| 自己株式の取得 | | | | | 957,010 |
| 資本金から資本剰余金への振替 | | | | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | | 1,753,805 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 40,652 | 40,652 | 275 | | 40,928 |
| 当期変動額合計 | 40,652 | 40,652 | 275 | | 786,129 |
| 当期末残高 | 35,085 | 35,085 | 2,095 | | 27,439,040 |

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 | | | | |
|-----------------------|--------|------------|-----------|-----------|------------|
| | 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 | 18,962 | 25,118,740 | 3,291,337 | 957,010 | 27,472,029 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 新株の発行 | 19,983 | 19,983 | | | 39,967 |
| 自己株式の取得 | | | | 240,162 | 240,162 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 147,543 | | 147,543 |
| 連結子会社株式の取得による持分の増減 | | 1,111 | | | 1,111 |
| 連結子会社の増加による非支配株主持分の増減 | | | | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | 19,983 | 18,872 | 147,543 | 240,162 | 53,762 |
| 当期末残高 | 38,945 | 25,137,613 | 3,438,880 | 1,197,172 | 27,418,266 |

| | その他の包括利益累計額 | | 新株予約権 | 非支配株主持分 | 純資産合計 |
|-----------------------|--------------|---------------|-------|---------|------------|
| | その他有価証券評価差額金 | その他の包括利益累計額合計 | | | |
| 当期首残高 | 35,085 | 35,085 | 2,095 | | 27,439,040 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 新株の発行 | | | | | 39,967 |
| 自己株式の取得 | | | | | 240,162 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | | 147,543 |
| 連結子会社株式の取得による持分の増減 | | | | | 1,111 |
| 連結子会社の増加による非支配株主持分の増減 | | | | 222,639 | 222,639 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 979,956 | 979,956 | 414 | 18,203 | 997,745 |
| 当期変動額合計 | 979,956 | 979,956 | 414 | 240,842 | 1,166,622 |
| 当期末残高 | 944,871 | 944,871 | 1,681 | 240,842 | 28,605,662 |

【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) |
|--------------------------|---|---|
| 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 | 2,706,631 | 584,311 |
| 減価償却費 | 414,130 | 463,125 |
| のれん償却額 | 118,046 | 307,573 |
| 持分法による投資損益(は益) | 9,770 | 18,204 |
| 固定資産除却損 | 61,405 | 5,151 |
| 投資有価証券売却損益(は益) | 2,622,221 | |
| 投資有価証券評価損益(は益) | 432,170 | 36,083 |
| 支払利息 | 29,972 | 26,814 |
| 株式交付費償却 | 33,533 | 26,082 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 194,198 | 210,933 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 17,589 | 1,801 |
| 前受金の増減額(は減少) | 104,879 | 113,135 |
| 未払金の増減額(は減少) | 11,539 | 30,944 |
| その他 | 25,612 | 3,489 |
| 小計 | 1,078,096 | 1,594,402 |
| 利息及び配当金の受取額 | 233 | 37,501 |
| 利息の支払額 | 24,828 | 20,623 |
| 法人税等の支払額 | 392,188 | 1,446,160 |
| 法人税等の還付額 | | 3,109 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 661,313 | 168,230 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | 181,530 | 151,655 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 308,186 | 326,534 |
| 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 | 2 10,882,919 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 2,951,280 | |
| 投資有価証券の取得による支出 | 459,570 | 2,805,756 |
| 保険積立金の解約による収入 | | 605,785 |
| その他 | 32,505 | 84,686 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 1,969,487 | 13,476,394 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 長期借入れによる収入 | | 2,400,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | 181,690 | 301,690 |
| 非支配株主からの払込みによる収入 | | 120,000 |
| 株式の発行による収入 | 29,986 | 38,441 |
| 自己株式の取得による支出 | 957,010 | 240,162 |
| その他 | | 40,769 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 1,108,714 | 1,975,819 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 1,522,087 | 11,332,343 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 22,614,986 | 24,137,073 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 1 24,137,073 | 1 12,804,730 |

【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

12社

主要な連結子会社の名称

株式会社BEDORE、株式会社アイテック、株式会社アシリレラ、株式会社PRAZNA

株式会社アシリレラ、株式会社PRAZNAは、株式取得に伴い、当連結会計年度より連結の範囲に含めております。なお、当該連結の範囲の変更は、翌連結会計年度の連結財務諸表に重要な影響を与えます。当該影響の概要は、連結損益計算書の売上高等の増加であります。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用した非連結子会社数

該当ありません。

持分法を適用した関連会社数

2社

関連会社の名称

株式会社メドクロス

PKSHA SPARXアルゴリズム1号投資事業有限責任組合

PKSHA SPARXアルゴリズム1号投資事業有限責任組合の決算日は、連結決算日と異なるため、連結決算日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。

持分法を適用しない関連会社数

3社

主要な関連会社の名称

株式会社Cien、株式会社TOKI

持分法を適用しない理由

持分法を適用していない関連会社は、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、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

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 | 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) |
|---------|---|

| | |
|---------|-------------|
| 時価のないもの | 移動平均法による原価法 |
|---------|-------------|

たな卸資産

移動平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法を採用しております。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）並びに2016年4月1日以後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。

| | |
|---------|-------|
| 建物及び構築物 | 3～45年 |
|---------|-------|

| | |
|-----------|-------|
| 工具、器具及び備品 | 2～15年 |
|-----------|-------|

その他

3～15年

無形固定資産

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。

自社利用のソフトウェア 5年

(3) 重要な繰延資産の処理方法

株式交付費

3年間で均等償却しております。

(4) 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等により、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。

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。

製品保証引当金

販売した製品の修理・交換による費用支出に備えるため、過去の実績をもとに発生見込額を見積り計上しております。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

開発プロジェクトに係る売上高及び売上原価の計上基準

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プロジェクトについては工事進行基準（プロジェクトの進捗率の見積りは原価比例法）を適用し、その他のプロジェクトについては工事完成基準を適用しております。

(6) 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を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。

(7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

のれんの償却方法及び償却期間

のれんは5～20年で均等償却しております。

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。

(重要な会計上の見積り)

1. のれんの評価

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した額

当連結会計年度末の連結貸借対照表において、のれん9,418,159千円を計上しております。このうち9,381,704千円は以下の連結子会社の持分取得から生じたものであります。

| 連結子会社 | 金額(千円) |
|------------|-----------|
| 株式会社PRAZNA | 4,142,691 |
| 株式会社アシリレラ | 3,457,075 |
| 株式会社アイテック | 1,781,937 |

(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

のれんは定期的に償却しておりますが、のれんを含む資産グループに減損の兆候があると認められる場合には、資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって、減損損失の認識の要否を判定する必要があります。判定の結果、減損損失の認識が必要と判定された場合には、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。

減損の兆候には、営業活動から生ずる損益等が継続してマイナスとなっている場合のほか、事業に関連する経営環境の著しい悪化が生じた場合、あるいはそのような見込みがある場合等が含まれます。なお、当連結会計年度は、上記の連結子会社においては営業利益を計上し今後も市場の拡大に伴い顧客の増加を見込んでいることから、減損の兆候はないと判断しております。

のれんの帳簿価額には、各連結子会社の買収時点における将来の事業の成長見込みに基づいた超過収益力を反映しております。このため、これらののれんを含む資産グループが使用されている営業活動から生ずる損益が継続してマイナスとなっていない場合であっても、各連結子会社の買収時点で見込んでいた将来の事業の成長が達成されない場合や事業計画の前提となった経営環境に著しい悪化が認められた場合、あるいはそのような見込みがある場合には、減損の兆候があると認められ、減損損失の認識の判定が必要となる可能性があります。

2. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した額

当連結会計年度末の連結貸借対照表において、繰延税金資産2,285,327千円を計上しております。このうち2,163,150千円は連結子会社である株式会社PRAZNAで計上しております。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

繰延税金資産は、「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号)に定める会社分類に基づき、当連結会計年度末における将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金に対して、将来の税金負担額を軽減することができる範囲内で計上しております。計上に当たっては、事業計画に基づく将来課税所得の見積りを行っております。

繰延税金資産の回収可能性の判断に用いられる株式会社PRAZNAの将来の課税所得の発生額の見積りは、今後の市場の拡大に伴う顧客の増加を主要な仮定とした事業計画を基礎として行っており、合理的であると判断しております。

翌連結会計年度において、経営環境の著しい悪化等によって見積りにおいて用いた仮定の見直しが必要となった場合、連結財務諸表において認識する繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(未適用の会計基準等)

- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「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月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

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ます。

- ・「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

2022年9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

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ます。

(表示方法の変更)

(連結貸借対照表)

前連結会計年度において、投資その他の資産の「その他」に含めて記載しておりました「繰延税金資産」(前連結会計年度289,677千円)及び前連結会計年度において、流動負債の「その他」に含めて記載しておりました「1年内返済予定の長期借入金」(前連結会計年度181,690千円)は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より区分掲記しております。

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えを行っております。

(連結損益計算書)

前連結会計年度において営業外収益の「その他」に含めておりました「受取配当金」(前連結会計年度2千円)については、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より区分掲記しております。

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えを行っております。

('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)を当連結会計年度より適用し、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、当該注記については、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取り扱いに従って、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) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 減価償却累計額 | 948,577千円 | 1,141,947千円 |

2 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) | 366,512千円 | 418,819千円 |

3 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産及び担保付債務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) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 現金及び預金 | 732,881千円 | 1,391,100千円 |
| 建物及び構築物 | 19,655 " | 24,181 " |
| 土地 | 335,890 " | 335,890 " |
| 計 | 1,088,426千円 | 1,751,171千円 |

| | 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) |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 長期借入金(一年内返済予定含む) | 2,321,430千円 | 4,422,860千円 |

また、上記の他、連結上相殺消去されている連結子会社株式の一部(連結相殺消去前帳簿価額9,663,020千円)を長期借入金の担保に供しております。

ノンリコース債務は、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) |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 長期借入金(一年内返済予定含む) | 2,321,430千円 | 4,422,860千円 |

ノンリコース債務に対応する資産は、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) |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ノンリコース借入金に対応する連結子会社の事業資産等の額 | 5,108,740千円 | 12,316,929千円 |

(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 | 71,352千円 | 82,483千円 |
| 給与手当 | 579,657 " | 667,982 " |
| 賞与引当金繰入額 | 59,155 " | 32,864 " |
| 支払手数料 | 79,672 " | 343,011 " |
| のれん償却額 | 118,046 " | 307,573 " |

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) |
|--|---|---|
| | 8,698千円 | 78,881千円 |

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) |
|----------------|---|---|
| その他(工具、器具及び備品) | 千円 | 903千円 |

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) |
|------------------------|---|---|
| 建物及び構築物 | 44,515千円 | 千円 |
| その他(工具、器具及び備品) | 7,963 " | 669 " |
| その他(ソフトウェア及びソフトウェア仮勘定) | 8,926 " | 4,482 " |

(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) |
|--------------|---|---|
| その他有価証券評価差額金 | | |
| 当期発生額 | 47,319 | 1,500,673 |
| 組替調整額 | | |
| 税効果調整前 | 47,319 | 1,500,673 |
| 税効果額 | 6,666 | 520,716 |
| その他有価証券評価差額金 | 40,652 | 979,956 |
| その他の包括利益合計 | 40,652 | 979,956 |

(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 発行済株式及び自己株式に関する事項

| | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|-------------|------------|---------|----|------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式(株)(注)1 | 30,430,200 | 249,200 | | 30,679,400 |
| 合計 | 30,430,200 | 249,200 | | 30,679,400 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式(株)(注)2 | | 360,049 | | 360,049 |
| 合計 | | 360,049 | | 360,049 |

(注)1. 普通株式の発行済株式の増加249,200株は新株予約権の行使によるものであります。

2. 普通株式の自己株式の増加360,049株は、2020年2月19日の取締役会決議による市場買付による増加360,000株及び単元未満株式の買取による増加49株によるものであります。

2 新株予約権等に関する事項

| 会社名 | 内訳 | 目的となる株式の種類 | 目的となる株式の数(株) | | | | 当連結会計年度末残高(千円) |
|------|--------------------|------------|--------------|----|---------|-----------|----------------|
| | | | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 | |
| 提出会社 | 第7回新株予約権(注) | 普通株式 | 1,437,200 | | 167,200 | 1,270,000 | 2,095 |
| | ストックオプションとしての新株予約権 | | | | | | |
| 合計 | | | 1,437,200 | | 167,200 | 1,270,000 | 2,095 |

(注)第7回新株予約権の減少は、権利行使によるものであります。

3 配当に関する事項

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 発行済株式及び自己株式に関する事項

| | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|-------------|------------|---------|----|------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式(株)(注)1 | 30,679,400 | 287,200 | | 30,966,600 |
| 合計 | 30,679,400 | 287,200 | | 30,966,600 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式(株)(注)2 | 360,049 | 142,000 | | 502,049 |
| 合計 | 360,049 | 142,000 | | 502,049 |

(注)1. 普通株式の発行済株式の増加287,200株は新株予約権の行使によるものであります。

2. 普通株式の自己株式の増加142,000株は、2021年8月13日の取締役会決議による市場買付によるものであります。

2 新株予約権等に関する事項

| 会社名 | 内訳 | 目的となる株式の種類 | 目的となる株式の数(株) | | | | 当連結会計年度末残高(千円) |
|------|--------------------|------------|--------------|----|---------|-----------|----------------|
| | | | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 | |
| 提出会社 | 第7回新株予約権 | 普通株式 | 1,270,000 | | 248,600 | 1,021,400 | 1,681 |
| | ストックオプションとしての新株予約権 | | | | | | |
| 合計 | | | 1,270,000 | | 248,600 | 1,021,400 | 1,681 |

(注)第7回新株予約権の減少は、権利行使によるものであります。

3 配当に関する事項

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) |
|-----------|---|---|
| 現金及び預金 | 24,137,073千円 | 12,804,730千円 |
| 現金及び現金同等物 | 24,137,073千円 | 12,804,730千円 |

- 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)

株式の取得により、新たに株式会社アシリレラ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株式会社アシリレラ株式の取得価額と株式会社アシリレラ株式取得のための支出(純増)との関係は次のとおりです。

| | |
|-------------|-------------|
| 流動資産 | 908,023 千円 |
| 固定資産 | 635,328 " |
| のれん | 3,576,284 " |
| 流動負債 | 305,634 " |
| 固定負債 | 211,323 " |
| 非支配株主持分 | 102,639 " |
| 株式の取得価額 | 4,500,039 " |
| 現金及び現金同等物 | 490,906 " |
| 差引：取得のための支出 | 4,009,132 " |

株式の取得により、新たに株式会社PRAZNA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株式会社PRAZNA株式の取得価額と株式会社PRAZNA株式取得のための支出(純増)との関係は次のとおりです。

| | |
|-------------|-------------|
| 流動資産 | 407,813 千円 |
| 固定資産 | 2,453,066 " |
| のれん | 4,212,906 " |
| 株式の取得価額 | 7,073,786 " |
| 現金及び現金同等物 | 200,000 " |
| 差引：取得のための支出 | 6,873,786 " |

(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、資金計画に基づき、必要な資金は主に自己資金で賄っております。

なお、資金運用については安全性を重視し、短期的な預金等の金融資産に限定し、デリバティブ取引は行っておりません。

(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。投資有価証券は業務上の関係を有する株式等であり、市場価格の変動リスク及び為替の変動リスクに晒されております。

買掛金及び未払法人税等は、一年以内の支払期日となっております。

長期借入金の使途は主にM&Aに必要な資金の調達を目的としたものであります。

(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

当社グループは、営業債権について、社内規程に従い、取引先の状況を定期的に確認し、取引相手先ごとに財務状況等の悪化による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

市場リスクの管理

投資有価証券については、定期的に発行体の財務状況等の把握に努め、発行体との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

(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もあります。

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、次表には含めておりません((注2)を参照ください。)

前連結会計年度(2020年9月30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 | 24,137,073 | 24,137,073 | |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 1,081,201 | | |
| 貸倒引当金() | 2,492 | | |
| | 1,078,709 | 1,078,709 | |
| (3) 投資有価証券 | 71,380 | 71,380 | |
| 資産計 | 25,287,163 | 25,287,163 | |
| (1) 買掛金 | 349,504 | 349,504 | |
| (2) 未払法人税等 | 874,746 | 874,746 | |
| (3) 長期借入金 (1年内返済予定の長期借入金を含む) | 2,332,870 | 2,320,986 | 11,883 |
| 負債計 | 3,557,121 | 3,545,237 | 11,883 |

() 受取手形及び売掛金については対応する貸倒引当金を控除しております。

当連結会計年度(2021年9月30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 | 12,804,730 | 12,804,730 | |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 1,301,610 | | |
| 貸倒引当金() | 5,342 | | |
| | 1,296,268 | 1,296,268 | |
| (3) 投資有価証券 | 3,663,005 | 3,663,005 | |
| 資産計 | 17,764,003 | 17,764,003 | |
| (1) 買掛金 | 353,231 | 353,231 | |
| (2) 未払法人税等 | 474,792 | 474,792 | |
| (3) 長期借入金 (1年内返済予定の長期借入金を含む) | 4,431,180 | 4,424,162 | 7,017 |
| 負債計 | 5,259,203 | 5,252,186 | 7,017 |

() 受取手形及び売掛金については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

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらの大部分は短期で決済されるため、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) 投資有価証券

これらの時価について、取引所の価格によっております。

負 債

(1) 買掛金、(2) 未払法人税等

これらはすべて短期で決済されるため、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) 長期借入金(1年以内返済予定のものを含む)

これらの時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(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9月30日 | 2021年9月30日 |
|--------------|------------|------------|
| 非上場株式 | 745,398 | 1,303,355 |
| 投資事業組合への出資持分 | 438,815 | 523,507 |

非上場株式及び投資事業組合への出資持分については、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため時価開示の対象としておりません。

(注3) 金銭債権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)

| | 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 | 24,137,073 | | | |
| 受取手形及び売掛金 | 1,062,069 | 19,131 | | |
| 合計 | 25,199,143 | 19,131 | | |

当連結会計年度(2021年9月30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 | 12,804,730 | | | |
| 受取手形及び売掛金 | 1,287,714 | 13,896 | | |
| 合計 | 14,092,444 | 13,896 | | |

(注4)長期借入金(1年内返済予定の長期借入金を含む)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)

| | 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 (1年内返済予定の長期借 入金を含む) | 181,690 | 181,690 | 181,690 | 180,650 | 178,570 | 1,428,580 |

当連結会計年度(2021年9月30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 (1年内返済予定の長期借 入金を含む) | 661,690 | 661,690 | 660,650 | 658,570 | 1,788,580 | |

(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)

| 区分 | 連結決算日における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ないもの | | | |
| 株式 | 71,380 | 98,900 | 27,520 |
| 合計 | 71,380 | 98,900 | 27,520 |

非上場株式(連結貸借対照表計上額745,398千円)及び組合出資金(連結貸借対照表計上額438,815千円)については、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積もることができず、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)

| 区分 | 連結決算日における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 | | | |
| 株式 | 3,576,317 | 2,112,733 | 1,463,583 |
| 小計 | 3,576,317 | 2,112,733 | 1,463,583 |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | | | |
| 株式 | 86,688 | 98,900 | 12,212 |
| 小計 | 86,688 | 98,900 | 12,212 |
| 合計 | 3,663,005 | 2,211,633 | 1,451,371 |

非上場株式(連結貸借対照表計上額1,303,355千円)及び組合出資金(連結貸借対照表計上額523,507千円)については、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積もることができず、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)

| 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 | 2,951,280 | 2,622,221 | |
| 合計 | 2,951,280 | 2,622,221 | |

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. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

投資有価証券について432,170千円(その他有価証券の株式432,170千円)減損処理を行っております。

当連結会計年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

投資有価証券について36,083千円(その他有価証券の株式36,083千円)減損処理を行っております。

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

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

| 会社名 | 提出会社 (第1回新株予約権) | 提出会社 (第2回新株予約権) | 提出会社 (第4回新株予約権) |
|-----------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 決議年月日 | 2015年1月31日 | 2015年7月1日 | 2016年2月1日 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 従業員4名 | 従業員3名 | 従業員7名 |
| 株式の種類及び付与数 (注)1 | 普通株式 288,000株 | 普通株式 116,000株 | 普通株式 252,000株 |
| 付与日 | 2015年1月31日 | 2015年7月1日 | 2016年2月1日 |
| 権利確定条件 | (注)2 | (注)2 | (注)2 |
| 対象勤務期間 | 期間の定めはありません。 | 期間の定めはありません。 | 期間の定めはありません。 |
| 権利行使期間 | 自 2017年2月1日 至 2024年12月31日 | 自 2017年8月1日 至 2024年12月31日 | 自 2018年2月2日 至 2024年12月31日 |

| 会社名 | 提出会社 (第6回新株予約権) |
|-----------------|------------------------------|
| 決議年月日 | 2016年5月20日 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 従業員5名 |
| 株式の種類及び付与数 (注)1 | 普通株式 100,000株 |
| 付与日 | 2016年5月20日 |
| 権利確定条件 | (注)2 |
| 対象勤務期間 | 期間の定めはありません。 |
| 権利行使期間 | 自 2018年6月1日 至 2024年12月31日 |

(注)1. 株式数に換算して記載しております。なお、2017年6月7日付で普通株式1株につき1,000株の株式分割を、2019年3月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っておりますが、上記ストック・オプションの数は当該株式分割を反映して記載しております。

2. 権利確定条件は以下の通りであります。

- a. 新株予約権の割当てを受けた者は、行使時点において、当社または当社子会社の取締役、監査役、執行役員もしくは従業員の地位にあることを要する。ただし、当社または当社子会社の取締役または監査役を任期満了により退任した場合、当社または当社子会社の従業員が定年等の事由により退職した場合等で退任、退職につき正当な理由があると株主総会(当社に取締役会が設置された場合には、取締役会)が認めた場合は行使できるものとする。
- b. 当社普通株式が日本国内のいずれかの金融商品取引所に上場した場合、または、当社普通株式の発行済株式総数の50%以上が第三者への一の取引における譲渡の対象となった場合に限り、新株予約権を行使することができる。

- c. 上場日を基準として、以下の割合を上限に段階的に新株予約権を行使することができる。なお、各新株予約権に割り当てられた新株予約権総数に以下の割合を乗じた新株予約権数に端数が生じる場合には、これを切り捨てるものとする。また、以下の定めにかかわらず、2024年1月1日以降は、各新株予約権者に割り当てられた新株予約権総数の100%を行使することができる。
- 上場日から1年以内
各新株予約権者に割り当てられた新株予約権総数の40%
 - 上場日から2年以内
各新株予約権者に割り当てられた新株予約権総数の60%
 - 上場日から3年以内
各新株予約権者に割り当てられた新株予約権総数の80%

 - 上場日から3年後の日以降
各新株予約権者に割り当てられた新株予約権総数の100%
- d. 1個の新株予約権の一部を行使することはできないものとする。
- e. 新株予約権の質入、担保権の設定その他一切の処分は認めないものとする。

(2) ストック・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9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

| 会社名 | 提出会社 (第1回新株予約権) | 提出会社 (第2回新株予約権) | 提出会社 (第4回新株予約権) |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 決議年月日 | 2015年1月31日 | 2015年7月1日 | 2016年2月1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 | 4,000 | 6,000 | 80,000 |
| 権利確定 | | | |
| 権利行使 | | | 28,000 |
| 失効 | | | |
| 未行使残 | 4,000 | 6,000 | 52,000 |

| 会社名 | 提出会社 (第6回新株予約権) |
|----------|--------------------|
| 決議年月日 | 2016年5月20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 | 16,000 |
| 権利確定 | |
| 権利行使 | 8,000 |
| 失効 | |
| 未行使残 | 8,000 |

(注) 2019年3月1日付で株式1株を2株とする株式分割を行っておりますが、上記株式数は当該株式分割後の株式数で記載しております。

単価情報

| 会社名 | 提出会社 (第1回新株予約権) | 提出会社 (第2回新株予約権) | 提出会社 (第4回新株予約権) |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 決議年月日 | 2015年1月31日 | 2015年7月1日 | 2016年2月1日 |
| 権利行使価格(円) | 23 | 23 | 33 |
| 行使時平均株価(円) | | | 2,382 |
| 付与日における公正な 評価単価(円) | | | |
| 会社名 | 提出会社 (第6回新株予約権) | | |
| 決議年月日 | 2016年5月20日 | | |
| 権利行使価格(円) | 150 | | |
| 行使時平均株価(円) | 2,186 | | |
| 付与日における公正な 評価単価(円) | | | |

(注) 2019年3月1日付で株式1株を2株とする株式分割を行っておりますが、上記株式数は当該株式分割後の株式数で記載しております。

3. 当連結会計年度に付与されたストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

当連結会計年度において付与されたストック・オプションはありません。

4. スtock・オプションの権利確定数の見積方法

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。

5. スtock・オプションの単位当たりの本源的価値により算定を行う場合の当連結会計年度末における本源的価値の合計額及び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

| | |
|-----------------------------|-----------|
| 当連結会計年度末における本源的価値の合計額 | 131,044千円 |
| 当連結会計年度において権利行使された本源的価値の合計額 | 81,830千円 |

(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9月30日) | 当連結会計年度 (2021年9月30日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 資産調整勘定 | 千円 | 2,079,269千円 |
| 賞与引当金 | 29,584 " | 15,904 " |
| 未払事業税 | 62,146 " | 39,721 " |
| 資産除去債務 | 29,851 " | 25,956 " |
| 投資有価証券評価損 | 151,171 " | 163,652 " |
| 未実現利益 | 9,356 " | 17,796 " |
| 減価償却超過額 | 670 " | 26,353 " |
| 税務上の繰越欠損金(注2) | 64,523 " | 211,983 " |
| 退職給付に係る負債 | 8,274 " | 8,574 " |
| その他 | 21,985 " | 20,978 " |
| 繰延税金資産小計 | 377,565千円 | 2,610,190千円 |
| 繰越欠損金に係る評価性引当額(注2) | 64,523千円 | 129,974千円 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 15,755 " | 6,707 " |
| 評価性引当額小計(注1) | 80,279 " | 136,682 " |
| 繰延税金資産合計 | 297,286千円 | 2,473,508千円 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | " | 506,252 " |
| 企業結合に伴う評価差額 | 6,455 " | 6,455 " |
| 未収事業税 | 1,152 " | 44,141 " |
| その他 | " | 11,719 " |
| 繰延税金負債合計 | 7,608 " | 568,569 " |
| 繰延税金資産純額 | 289,677千円 | 1,904,939千円 |

(注) 1. 評価性引当額が56,403千円増加しております。この増加の主な内容は、連結子会社において繰越欠損金に係る評価性引当額65,451千円を認識したことによるものであります。

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

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(a) | | | | - | | 64,523 | 64,523千円 |
| 評価性引当額 | | | | | | 64,523 | 64,523 " |
| 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。

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(a) | | | | - | | 211,983 | 211,983千円 |
| 評価性引当額 | | | | | | 129,974 | 129,974 " |
| 繰延税金資産 | | | | | | 82,008 | 82,008 " |

(b) 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。

(c) 税務上の繰越欠損金211,983千円(法定実効税率を乗じた金額)について、繰延税金資産82,008千円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断した部分については評価性引当額を認識しておりません。

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 | 34.59% | 34.59% |
| (調整) | | |
| 税額控除 | 1.21% | 6.13% |
| 住民税均等割等 | 0.22% | 1.39% |
| 評価性引当額 | 1.27% | 10.74% |
| のれん償却費 | 1.51% | 18.21% |
| 子会社取得関連費用 | % | 13.61% |
| その他 | 1.18% | 0.78% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 35.20% | 71.63% |

(企業結合等関係)

取得による企業結合

1.(1)企業結合の概要

被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称 株式会社アシリレラ

事業の内容 ソフトウェアの企画・開発・販売・経営及びITに関するコンサルティング

企業結合を行った主な理由

当社グループは「未来のソフトウェアを形にする」をミッションに掲げ、「アルゴリズムサプライヤー」として、自社開発した機械学習/深層学習領域のアルゴリズムを用い、既存のソフトウェアや各種ハードウェア端末向けにソリューションを展開することで、様々な業界の顧客の進化をサポートしてきました。

この度株式を取得することを決定したアシリレラは、外資系コンサルティング企業のエグゼクティブ・パートナーや日系大手企業のCIOを歴任された2名により創業された、ビジネスプロセスの自動化や生産性向上を実現するソフトウェア企業です。同社は、創業者の約30年に渡るエンタープライズIT業界の日本特有の課題感を基に、社内業務を効率化するために、IT専門家に依存しないデジタル技術の内製化を実現する純国産ソフトウェア・プロダクトを開発しております。

これまで、DX支援を進める先進的なIT企業とのパートナーシップを基軸に、業務部門に特化した自動化ソフトウェアを提供しており、特に従来のRPAを補完するサブツールや業務スタッフによるローコード・ノーコード開発ツールとしての新しいユースケースが広がっております。実際に利用しているエンドユーザ企業のライセンスは1,000社以上に積み上がっており、これらはエンドユーザ企業が利用して初めて課金が発生するリカーリング型の安定的なビジネスモデルとなっております。

今回、ユーザ基盤を合わせ持ったプロダクトを持つアシリレラをグループに迎えることで、当社グループが保有するアルゴリズムモジュール、アルゴリズム・ソフトウェアとの強いシナジーを見込んでおります。具体的には当社アルゴリズムモジュール(自然言語処理、画像認識、異常検知など)を本プロダクトに組み込み、レガシー環境での高度な自動化を実現し、パートナー企業を通じたシェア拡大を目指します。更に、隣接に位置する当社アルゴリズム・ソフトウェアとの機能連携を行い、業界・業務別の対話特性に合わせた事業展開を加速していきます。

対象とする「業務プロセスのデジタル化」市場は、労働人口の減少・少子高齢化と働き方改革の流れを受け、市場規模が年々拡大する成長セグメントです。当社はアシリレラと協働し、グループとしてより幅広い業界・大手企業へのアルゴリズムの実装機会を獲得し、未来のソフトウェアを社会実装してまいります。

企業結合日

2021年5月31日

企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

結合後企業の名称

名称の変更はありません。

取得した議決権比率

90%

本件株式取得は2段階に分かれており、初回(2021年5月31日)に発行済株式の90%にあたる株式を取得し、第2回(2023年5月31日(予定))に残数の10%にあたる株式を取得する予定です。

取得企業を決定するに至った主な根拠

現金を対価として株式を取得することによるものであります。

(2) 連結損益計算書に含まれる被取得企業の業績の期間

2021年6月1日から2021年9月30日まで

(3) 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

| | | |
|-------|----|-------------|
| 取得の対価 | 現金 | 4,500,039千円 |
| 取得原価 | | 4,500,039千円 |

(4) 取得関連費用の内訳及び金額

アドバイザー費用等 5,500千円

(5) 発生したのれんの金額、発生要因、償却方法及び償却期間

発生したのれん金額

3,576,284千円

なお、上記の金額は取得原価の配分が完了しておらず、暫定的に算定された金額であります。

発生要因

今後の事業展開により期待される超過収益力であります。

償却方法及び償却期間

10年間にわたる均等償却

(6) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びに主な内訳

| | | |
|------|-----------|----|
| 流動資産 | 908,023 | 千円 |
| 固定資産 | 635,328 | " |
| 資産合計 | 1,543,352 | " |
| 流動負債 | 305,634 | " |
| 固定負債 | 211,323 | " |
| 負債合計 | 516,958 | " |

(7) 企業結合が連結会計年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす

影響の概算及びその算定方法

当連結会計年度における概算額の算定が困難であるため、記載しておりません。

取得による企業結合

2.(1)企業結合の概要

被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称 株式会社PRAZNA(注)

事業の内容 株式会社オウケイウェイヴの営んでいたソリューション事業(但し、OKBIZ. for Community Support及びOKWAVE GRATICAを除く)(以下、「対象事業」)

(注)本件買収にあたり、株式会社オウケイウェイヴは、会社分割(新設分割)により新設会社(株式会社PRAZNA)に対象事業を承継しております。

企業結合を行った主な理由

当社は、当社のグループ会社である株式会社BEDORE(以下、「BEDORE社」)を通じて、カスタマーサポートや電話対応の自動化に向けた、高品質な機械学習アルゴリズムのサービス化と社会実装を推進しております。

BEDORE社は、深層学習と自然言語処理(NLP)を活用した対話エンジンをSaaS形式で提供しており、100社以上の大手企業の自動応答エンジンとして、カスタマーサポートや電話対応の自動化を目的に導入されております。

対象事業はBEDORE社のプロダクトの隣接領域において、FAQ/お問い合わせ管理システム「OKBIZ.」シリーズをはじめ、企業向けの高品質なFAQソリューションを展開しております。特に主力サービスの1つである「OKBIZ. for FAQ」は、9年連続で国内シェアNo.1を達成するなど、高い実績と安定した顧客基盤を有しております。

当社グループとしては、自動応答エンジンとFAQサービスがシームレスに接続した顧客体験が、今後市場で求められるものと考えております。BEDORE社の「高品質な対話エンジン」及び「自然言語処理をはじめとした機械学習エンジニアリング」と、対象事業の「高品質なFAQソリューション」及び「顧客基盤」という両者の強みを掛け合わせることで、プロダクトパッケージの高付加価値化及び顧客価値の最大化が実現できると考え、本件買収を決定いたしました。

企業結合日

2021年6月30日

企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

結合後企業の名称

株式会社PRAZNA

取得した議決権比率

100%

取得企業を決定するに至った主な根拠

現金を対価として株式を取得することによるものであります。

(2) 連結損益計算書に含まれる被取得企業の業績の期間

2021年7月1日から2021年9月30日まで

(3) 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

| | | |
|-------|----|-------------|
| 取得の対価 | 現金 | 7,073,786千円 |
| 取得原価 | | 7,073,786千円 |

(4) 取得関連費用の内訳及び金額

アドバイザー費用等 224,457千円

(5) 発生したのれんの金額、発生要因、償却方法及び償却期間

発生したのれん金額

4,212,906千円

なお、上記の金額は取得原価の配分が完了しておらず、暫定的に算定された金額であります。

発生要因

今後の事業展開により期待される超過収益力であります。

償却方法及び償却期間

15年間にわたる均等償却

(6) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びに主な内訳

| | | |
|------|---------|----|
| 流動資産 | 407,813 | 千円 |
|------|---------|----|

| | | |
|------|-----------|---|
| 固定資産 | 2,453,066 | 〃 |
|------|-----------|---|

| | | |
|------|------------------|---|
| 資産合計 | <u>2,860,880</u> | 〃 |
|------|------------------|---|

対象事業の資産勘定のみを引き継いでおります。

(7) 企業結合が連結会計年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす

影響の概算及びその算定方法

当連結会計年度における概算額の算定が困難であるため、記載しておりません。

(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。したがって、当社グループはサービス別のセグメントから構成されており、「Mobility & MaaS事業」、「Cloud Intelligence事業」の2つを報告セグメントとしております。

なお、「Mobility & MaaS事業」はSmart City化に向けたリアル空間のオペレーションを智能化させていく領域、「Cloud Intelligence事業」はデジタル空間上で行われる処理を智能化させていく領域で事業を展開しております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産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、「連結財務諸表作成において採用している会計処理の方法」と概ね同一であります。

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) | 合計 |
|--------------------|-----------------|--------------------|-----------|------------|------------|
| | Mobility & MaaS | Cloud Intelligence | 計 | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 5,226,254 | 2,167,414 | 7,393,669 | | 7,393,669 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | 24,005 | | 24,005 | 24,005 | |
| 計 | 5,250,259 | 2,167,414 | 7,417,674 | 24,005 | 7,393,669 |
| セグメント利益 | 327,004 | 477,493 | 804,497 | 169,788 | 634,709 |
| セグメント資産 | 5,202,075 | 2,494,091 | 7,696,166 | 24,208,519 | 31,904,686 |
| その他の項目 | | | | | |
| 減価償却費 | 220,621 | 193,509 | 414,130 | | 414,130 |
| のれんの償却額 | 99,819 | 18,227 | 118,046 | | 118,046 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 193,939 | 295,776 | 489,716 | | 489,716 |

(注) 1. セグメント利益の調整額 169,788千円は各報告セグメントに配分していない全社費用であり、主に報告セグメントに帰属しない連結財務諸表提出会社の一般管理費であります。

2. セグメント資産の調整額24,208,519千円は各報告セグメントに配分していない全社資産であり、主に報告セグメントに帰属しない連結財務諸表提出会社の現金及び預金等であります。

3. セグメント利益は、連結財務諸表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) | 合計 |
|--------------------|-----------------|--------------------|------------|------------|------------|
| | Mobility & MaaS | Cloud Intelligence | 計 | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 5,119,137 | 3,607,933 | 8,727,071 | | 8,727,071 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | | 8,100 | 8,100 | 8,100 | |
| 計 | 5,119,137 | 3,616,033 | 8,735,171 | 8,100 | 8,727,071 |
| セグメント利益 | 79,424 | 785,777 | 865,201 | 151,686 | 713,515 |
| セグメント資産 | 4,732,217 | 16,566,030 | 21,298,248 | 13,979,209 | 35,277,457 |
| その他の項目 | | | | | |
| 減価償却費 | 228,406 | 234,718 | 463,125 | | 463,125 |
| のれんの償却額 | 99,921 | 207,652 | 307,573 | | 307,573 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 271,986 | 8,258,426 | 8,530,413 | | 8,530,413 |

(注) 1. セグメント利益の調整額 151,686千円は各報告セグメントに配分していない全社費用であり、主に報告セグメントに帰属しない連結財務諸表提出会社の一般管理費であります。

2. セグメント資産の調整額13,979,209千円は各報告セグメントに配分していない全社資産であり、主に報告セグメントに帰属しない連結財務諸表提出会社の現金及び預金等であります。

3. セグメント利益は、連結財務諸表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

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(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

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

当連結会計年度(自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

1 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

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(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

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

【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)

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10月1日 至 2020年9月30日)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | 全社・消去 | 合計 |
|-------|-----------------|--------------------|-----------|-------|-----------|
| | Mobility & MaaS | Cloud Intelligence | 計 | | |
| 当期償却額 | 99,819 | 18,227 | 118,046 | | 118,046 |
| 当期末残高 | 1,881,859 | 54,682 | 1,936,541 | | 1,936,541 |

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 | | | 全社・消去 | 合計 |
|-------|-----------------|--------------------|-----------|-------|-----------|
| | Mobility & MaaS | Cloud Intelligence | 計 | | |
| 当期償却額 | 99,921 | 207,652 | 307,573 | | 307,573 |
| 当期末残高 | 1,781,937 | 7,636,221 | 9,418,159 | | 9,418,159 |

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

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)

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の取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る)等

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)

該当事項はありません。

(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

役員及び個人主要株主等が議決権の過半数を自己の計算において所有している会社及びその子会社

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(千円) | 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) |
|---|------------|-----------|--------------|-----------|-------------------|-------------|----------|----------|-----|----------|
| 重要な子会社の役員及びその近親者が議決権の過半数を自己の計算において所有している会社及びその子会社 | 株式会社リープリング | 大阪府大阪市淀川区 | 8,000 | 駐車場運営事業 | | 機器の販売及び管理受託 | 駐車場機器の販売 | 55,167 | 売掛金 | 10,347 |
| | | | | | | | 駐車場管理受託 | 17,915 | 売掛金 | 1,715 |

(注) 1. 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. 取引条件については市場価格を勘案し、両社で協議し決定しております。

3. 当社連結子会社の役員、一ノ瀬 啓介が100%を直接保有しております。

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(千円) | 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) |
|---|------------|-----------|--------------|-----------|-------------------|-------------|----------|----------|-----|----------|
| 重要な子会社の役員及びその近親者が議決権の過半数を自己の計算において所有している会社及びその子会社 | 株式会社リープリング | 大阪府大阪市淀川区 | 8,000 | 駐車場運営事業 | | 機器の販売及び管理受託 | 駐車場機器の販売 | 14,480 | 売掛金 | |
| | | | | | | | 駐車場管理受託 | 17,459 | 売掛金 | |

(注) 1. 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. 取引条件については市場価格を勘案し、両社で協議し決定しております。

3. 当社連結子会社の役員、一ノ瀬 啓介が100%を直接保有しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

| | 前連結会計年度 (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 | 904.93円 | 931.02円 |
| 1株当たり当期純利益 | 57.79円 | 4.84円 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 | 55.19円 | 4.67円 |

(注) 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株当たり当期純利益 | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益(千円) | 1,753,805 | 147,543 |
| 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) | 1,753,805 | 147,543 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 30,348,762 | 30,464,459 |
| 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) | 1,428,540 | 1,142,212 |
| (うち新株予約権(株)) | (1,428,540) | (1,142,212) |
| 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まれなかった潜在株式の概要 | | |

(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 |
|-------------------------------|---------------|---------------|-------------|----------------------------|
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 3,120 | 3,120 | 1.76 | |
| 1年以内に返済予定のノンリコース 長期借入金 | 178,570 | 658,570 | 1.04 | |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 8,320 | 5,200 | 1.76 | 2022年10月31日～ 2024年5月31日 |
| ノンリコース長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 2,142,860 | 3,764,290 | 1.02 | 2022年12月30日～ 2026年7月6日 |
| 合計 | 2,332,870 | 4,431,180 | | |

(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 | 3,120 | 2,080 | | |
| ノンリコース長期借入金 | 658,570 | 658,570 | 658,570 | 1,788,580 |

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

(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) | 2,130,510 | 4,190,478 | 6,111,530 | 8,727,071 |
| 税金等調整前四半期 (当期)純利益金額 (千円) | 232,138 | 435,243 | 338,519 | 584,311 |
| 親会社株主に帰属 する四半期(当期) 純利益金額 (千円) | 119,821 | 230,084 | 42,919 | 147,543 |
| 1株当たり四半期 (当期)純利益金額 (円) | 3.94 | 7.56 | 1.41 | 4.84 |

| (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) | 3.94 | 3.62 | 6.13 | 3.43 |

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) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 23,020,023 | 9,275,287 |
| 売掛金 | 1 345,102 | 1 262,677 |
| 前払費用 | 28,251 | 51,478 |
| その他 | 1 189,255 | 1 750,527 |
| 貸倒引当金 | 2,015 | 1,761 |
| 流動資産合計 | 23,580,617 | 10,338,208 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物（純額） | 273,531 | 261,495 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 128,677 | 90,034 |
| 土地 | 327,912 | 327,912 |
| その他（純額） | 18,939 | 15,471 |
| 有形固定資産合計 | 749,062 | 694,914 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 66,264 | 47,220 |
| その他 | 57 | |
| 無形固定資産合計 | 66,321 | 47,220 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 302,196 | 3,969,903 |
| 関係会社株式 | 2 2,032,768 | 2 11,955,496 |
| 繰延税金資産 | 234,447 | |
| 長期貸付金 | 1 1,100,000 | 1 1,100,000 |
| その他 | 110,631 | 75,771 |
| 投資その他の資産合計 | 3,780,042 | 17,101,171 |
| 固定資産合計 | 4,595,426 | 17,843,307 |
| 繰延資産 | | |
| 株式交付費 | 49,536 | 23,454 |
| 繰延資産合計 | 49,536 | 23,454 |
| 資産合計 | 28,225,580 | 28,204,970 |

(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) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 1 134,492 | 1 86,555 |
| 未払金 | 1 48,040 | 1 31,762 |
| 未払費用 | 53,926 | 12,038 |
| 未払法人税等 | 863,300 | 8,308 |
| 前受金 | 3,870 | 7,700 |
| 預り金 | 7,698 | 14,438 |
| 賞与引当金 | 17,991 | |
| 資産除去債務 | 23,150 | |
| その他 | 52,523 | 13,925 |
| 流動負債合計 | 1,204,992 | 174,729 |
| 固定負債 | | |
| 繰延税金負債 | | 239,895 |
| 固定負債合計 | | 239,895 |
| 負債合計 | 1,204,992 | 414,624 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 18,962 | 38,945 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 12,568,351 | 12,588,335 |
| その他資本剰余金 | 12,550,389 | 12,550,389 |
| 資本剰余金合計 | 25,118,740 | 25,138,724 |
| 利益剰余金 | | |
| その他利益剰余金 | | |
| 繰越利益剰余金 | 2,842,289 | 3,116,748 |
| 利益剰余金合計 | 2,842,289 | 3,116,748 |
| 自己株式 | 957,010 | 1,197,172 |
| 株主資本合計 | 27,022,982 | 27,097,246 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 4,490 | 691,418 |
| 評価・換算差額等合計 | 4,490 | 691,418 |
| 新株予約権 | 2,095 | 1,681 |
| 純資産合計 | 27,020,587 | 27,790,345 |
| 負債純資産合計 | 28,225,580 | 28,204,970 |

【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 | 1 1,655,367 | 1 1,614,175 |
| 売上原価 | 1 942,627 | 1 826,068 |
| 売上総利益 | 712,740 | 788,106 |
| 販売費及び一般管理費 | 1, 2 528,734 | 1, 2 608,873 |
| 営業利益 | 184,005 | 179,233 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 11,730 | 12,931 |
| 受取配当金 | | 28,197 |
| 経営管理料 | 1 188,525 | 1 263,137 |
| その他 | 17,022 | 13,736 |
| 営業外収益合計 | 217,279 | 318,002 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 2,947 | 214 |
| 株式交付費償却 | 33,533 | 26,082 |
| 投資事業組合運用損 | 2,473 | 2,554 |
| 支払手数料 | 1,913 | 479 |
| その他 | 5,809 | 12,622 |
| 営業外費用合計 | 46,677 | 41,953 |
| 経常利益 | 354,607 | 455,282 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | 2,622,221 | |
| 特別利益合計 | 2,622,221 | |
| 特別損失 | | |
| 投資有価証券評価損 | 432,170 | 36,083 |
| その他 | 65,900 | |
| 特別損失合計 | 498,070 | 36,083 |
| 税引前当期純利益 | 2,478,758 | 419,199 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 1,006,311 | 38,394 |
| 法人税等調整額 | 186,384 | 106,345 |
| 法人税等合計 | 819,927 | 144,740 |
| 当期純利益 | 1,658,831 | 274,459 |

【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 | | | | | | | 株主資本合計 |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|-----------|---------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | 自己株式 | |
| | | 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 | 12,554,220 | 12,553,220 | | 12,553,220 | 1,183,458 | 1,183,458 | | 26,290,898 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 新株の発行 | 15,131 | 15,131 | | 15,131 | | | | 30,262 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | 957,010 | 957,010 |
| 資本金から資本剰余金への振替 | 12,550,389 | | 12,550,389 | 12,550,389 | | | | |
| 当期純利益 | | | | | 1,658,831 | 1,658,831 | | 1,658,831 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | 12,535,257 | 15,131 | 12,550,389 | 12,565,520 | 1,658,831 | 1,658,831 | 957,010 | 732,083 |
| 当期末残高 | 18,962 | 12,568,351 | 12,550,389 | 25,118,740 | 2,842,289 | 2,842,289 | 957,010 | 27,022,982 |

| | 評価・換算差額等 | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|---------------------|------------------|----------------|-------|------------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算 差額等合計 | | |
| 当期首残高 | 3,216 | 3,216 | 2,371 | 26,290,053 |
| 当期変動額 | | | | |
| 新株の発行 | | | | 30,262 |
| 自己株式の取得 | | | | 957,010 |
| 資本金から資本剰余金への振替 | | | | |
| 当期純利益 | | | | 1,658,831 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 1,273 | 1,273 | 275 | 1,549 |
| 当期変動額合計 | 1,273 | 1,273 | 275 | 730,533 |
| 当期末残高 | 4,490 | 4,490 | 2,095 | 27,020,587 |

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 | | | | | | | 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 | 18,962 | 12,568,351 | 12,550,389 | 25,118,740 | 2,842,289 | 2,842,289 | 957,010 | 27,022,982 | |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 新株の発行 | 19,983 | 19,983 | | 19,983 | | | | 39,967 | |
| 自己株式の取得 | | | | | | | 240,162 | 240,162 | |
| 当期純利益 | | | | | 274,459 | 274,459 | | 274,459 | |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額(純額) | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | 19,983 | 19,983 | | 19,983 | 274,459 | 274,459 | 240,162 | 74,264 | |
| 当期末残高 | 38,945 | 12,588,335 | 12,550,389 | 25,138,724 | 3,116,748 | 3,116,748 | 1,197,172 | 27,097,246 | |

| | 評価・換算差額等 | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|-------------------------|------------------|----------------|-------|------------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算 差額等合計 | | |
| 当期首残高 | 4,490 | 4,490 | 2,095 | 27,020,587 |
| 当期変動額 | | | | |
| 新株の発行 | | | | 39,967 |
| 自己株式の取得 | | | | 240,162 |
| 当期純利益 | | | | 274,459 |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額(純額) | 695,908 | 695,908 | 414 | 695,493 |
| 当期変動額合計 | 695,908 | 695,908 | 414 | 769,757 |
| 当期末残高 | 691,418 | 691,418 | 1,681 | 27,790,345 |

【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

子会社株式 移動平均法による原価法

その他有価証券

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

時価のないもの 移動平均法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法を採用しております。

ただし、建物(附属設備は除く)及び2016年4月1日以後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 3～45年

工具、器具及び備品 3～15年

その他 3～10年

(2) 無形固定資産

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。

自社利用のソフトウェア 5年

3 繰延資産の処理方法

株式交付費 3年間で均等償却しております。

4 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等により、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。

5 重要な収益及び費用の計上基準

開発プロジェクトに係る売上高及び売上原価の計上基準

当事業年度未までの進捗部分について、成果の確実性が認められるプロジェクトについては工事進行基準(プロジェクトの進捗率の見積りは原価比例法)を適用し、その他のプロジェクトについては工事完成基準を適用しております。

6 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ます。

(重要な会計上の見積り)

関係会社株式の評価

1. 当事業年度の財務諸表に計上した額

当事業年度末の貸借対照表において、関係会社株式11,955,496千円を計上しております。このうち11,530,996千円は以下の関係会社の株式取得によるものであります。

| 連結子会社 | 金額(千円) |
|-----------|-----------|
| 株式会社桜坂2号 | 5,174,457 |
| 株式会社アシリレラ | 4,505,539 |
| 合同会社桜坂1号 | 1,851,000 |

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

非上場の関係会社に対する投資等、時価を把握することが極めて困難と認められる株式について、発行会社の財政状態の悪化により実質価額が著しく低下したときには、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合を除いて、実質価額まで減額処理しております。

なお、企業買収において超過収益力等を反映して取得した非上場の関係会社株式については、発行会社の財政状態の悪化がないとしても、超過収益力等の減少に伴う実質価額の大幅な低下が将来の期間にわたって続く予想され、超過収益力等が見込めなくなった場合には、実質価額が著しく低下している限り、実質価額まで減額処理しております。

関係会社における事業計画の未達等により、実質価額の回復可能性が十分に裏付けられていると判断できない場合、翌事業年度の財務諸表において、関係会社株式の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(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)を当事業年度より適用し、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り扱いに従って、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 関係会社に対する資産及び負債

区分記載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9月30日) | 当事業年度 (2021年9月30日) |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 売掛金 | 9,244 千円 | 16,682 千円 |
| 立替金 | 26,963 " | 21,658 " |
| 未収入金 | 20,898 " | 33,773 " |
| 貸付金 | 136,000 " | 208,000 " |
| 長期貸付金 | 1,100,000 " | 1,100,000 " |
| 買掛金 | 57,501 " | 5,816 " |
| 未払金 | 220 " | 2,449 " |

2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産及び担保付債務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) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 関係会社株式 | 1,851,000千円 | 7,025,457千円 |
| 計 | 1,851,000千円 | 7,025,457千円 |

上記の関係会社株式は、子会社である合同会社桜坂1号の長期借入金(1年内返済予定含む)2,022,860千円及び株式会社桜坂2号の長期借入金(1年内返済予定含む)2,400,000千円の担保に供しております。なお、いずれもノンリコースローンであります。

(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) |
|-----------------|---|---|
| 営業取引における取引高 | | |
| 売上高 | 33,901千円 | 169,680千円 |
| 売上原価、販売費及び一般管理費 | 104,489 " | 72,290 " |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 200,038 " | 275,901 " |

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 | 28,128千円 | 27,428千円 |
| 給与手当 | 81,544 " | 124,281 " |
| 採用教育費 | 58,133 " | 67,386 " |
| 租税公課 | 12,206 " | 8,007 " |
| 支払報酬料 | 60,136 " | 65,214 " |
| 減価償却費 | 51,128 " | 41,938 " |
| おおよその割合 | | |
| 販売費 | 6% | 3% |
| 一般管理費 | 94% | 97% |

(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、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。

| 区分 | (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) |
| 子会社株式 | 1,987,500 | 11,848,607 |
| 関連会社株式 | 45,368 | 106,888 |
| 計 | 2,032,768 | 11,955,496 |

(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9月30日) | 当事業年度 (2021年9月30日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 賞与引当金 | 5,871千円 | 千円 |
| 未払事業税 | 61,890 " | " |
| 資産除去債務 | 11,509 " | 4,848 " |
| 投資有価証券評価損 | 151,171 " | 163,652 " |
| その他有価証券評価差額金 | 2,374 " | 137 " |
| その他 | 1,629 " | 1,368 " |
| 繰延税金資産小計 | 234,447千円 | 170,006千円 |
| 評価性引当額 | " | " |
| 繰延税金資産合計 | 234,447千円 | 170,006千円 |
| 繰延税金負債 | | |
| 未収還付事業税 | 千円 | 44,141千円 |
| その他有価証券評価差額金 | " | 365,760 " |
| 繰延税金負債合計 | " | 409,901 " |
| 繰延税金資産(負債)純額 | 234,447千円 | 239,895千円 |

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

| | 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 | 34.59% | 34.59% |
| (調整) | | |
| 税額控除 | 1.15% | 1.94% |
| 住民税均等割等 | 0.15% | 0.91% |
| その他 | 0.52% | 0.98% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 33.08% | 34.53% |

(企業結合等関係)

連結財務諸表の「注記事項(企業結合等関係)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

| 資産の種類 | 当期首残高 (千円) | 当期増加額 (千円) | 当期減少額 (千円) | 当期末残高 (千円) | 当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額(千円) | 当期償却額 (千円) | 差引当期末 残高 (千円) |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------------|---------------|---------------------|
| 有形固定資産 | | | | | | | |
| 建物 | 300,257 | | | 300,257 | 38,762 | 12,036 | 261,495 |
| 工具、器具及び備品 | 233,502 | 8,271 | | 241,773 | 151,738 | 46,914 | 90,034 |
| 土地 | 327,912 | | | 327,912 | | | 327,912 |
| その他 | 48,330 | 11,809 | | 60,140 | 44,668 | 15,277 | 15,471 |
| 有形固定資産計 | 910,003 | 20,081 | | 930,084 | 235,170 | 74,228 | 694,914 |
| 無形固定資産 | | | | | | | |
| ソフトウェア | 138,841 | 8,001 | | 146,842 | 99,621 | 27,044 | 47,220 |
| その他 | 63 | | | 63 | 63 | 57 | |
| 無形固定資産計 | 138,904 | 8,001 | | 146,905 | 99,684 | 27,102 | 47,220 |
| 繰延資産 | | | | | | | |
| 株式交付費 | 78,246 | | | 78,246 | 54,791 | 26,082 | 23,454 |
| 繰延資産計 | 78,246 | | | 78,246 | 54,791 | 26,082 | 23,454 |

(注) 1. 当期増減額のうち主なものは次のとおりです。

| | | |
|-----------|-----------------|----------|
| 工具、器具及び備品 | 業務用パソコンの取得による増加 | 4,965千円 |
| ソフトウェア | HRUS開発に伴う増加 | 7,317千円 |
| その他 | 業務用パソコンの取得による増加 | 11,809千円 |

2. 当期首残高及び当期末残高は、取得原価により記載しております。

【引当金明細表】

| 科目 | 当期首残高 (千円) | 当期増加額 (千円) | 当期減少額 (目的使用) (千円) | 当期減少額 (その他) (千円) | 当期末残高 (千円) |
|-------|---------------|---------------|-------------------------|------------------------|---------------|
| 貸倒引当金 | 2,015 | | | 253 | 1,761 |
| 賞与引当金 | 17,991 | | 15,184 | 2,807 | |

(注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」欄の金額は、洗替えによる戻入であります。

(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10月1日から翌年9月末日まで |
| 定時株主総会 | 毎年12月中 |
| 基準日 | 毎年9月30日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 毎年9月30日 毎年3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1号 三井住友信託銀行株式会社 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1号 三井住友信託銀行株式会社 |
| 取次所 | |
| 買取手数料 | 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額 |
| 公告掲載方法 | 当社の公告方法は、電子公告としております。 ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行います。 公告掲載URL： https://pkshatech.com |
| 株主に対する特典 | なし |

(注) 当会社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない旨、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) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び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、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する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

事業年度 第8期(自 2019年10月1日 至 2020年9月30日) 2020年12月23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12月23日関東財務局長に提出。

(3) 四半期報告書及び確認書

事業年度 第9期第1四半期(自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)2021年2月10日関東財務局長に提出。

事業年度 第9期第2四半期(自 2021年1月1日 至 2021年3月31日)2021年5月13日関東財務局長に提出。

事業年度 第9期第3四半期(自 2021年4月1日 至 2021年6月30日)2021年8月13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3号及び第8号の2の規定に基づく臨時報告書

2021年5月17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3号及び第8号の2の規定に基づく臨時報告書

2021年5月17日関東財務局長に提出。

(5) 自己株券買付状況報告書

2021年9月3日、2021年10月5日、2021年11月4日、2021年12月6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12月27日

株式会社PKSHA Technology

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 植 草 寛指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 佐 藤 太 基

< 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PKSHA Technology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PKSHA Technology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。

| アシリレラ社及びPRAZNA社の新規取得に伴うのれんの計上額及び償却期間の妥当性 | |
|---|--|
| 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>会社の2021年9月30日に終了する連結会計年度の連結貸借対照表において、のれん9,418,159千円が計上されている。「注記事項（重要な会計上の見積り）」に記載されているとおり、主な内訳は株式会社アシリレラ（以下、「アシリレラ社」）に対するのれん3,457,075千円及び株式会社PRAZNA（以下、「PRAZNA社」）に対するのれん4,142,691千円であり、2社ののれんが連結総資産の22%を占めている。</p> <p>「注記事項（企業結合等関係）」に記載されているとおり、2021年5月にアシリレラ社の発行済株式の90%を4,500,039千円で取得したことにより、のれん3,576,284千円を計上しており、2021年6月にPRAZNA社の発行済株式の100%を7,073,786千円で取得したことにより、のれん4,212,906千円を計上している。また、発生したのれんの償却期間の決定に当たり、その効果が及ぶ期間についてアシリレラ社は10年間、PRAZNA社は15年間と見積もっている。</p> <p>アシリレラ社及びPRAZNA社の取得価額は、成長性及び既存グループ会社とのシナジー、外部専門家による企業価値算定の結果等を考慮して決定されている。</p> <p>アシリレラ社及びPRAZNA社の取得価額やのれんの償却期間の決定に当たっては、アシリレラ社及びPRAZNA社の事業計画に基づく将来キャッシュ・フローが用いられている。これらの事業計画は、同社の事業の市場成長率並びに顧客の新規獲得数及び解約数の予測等、経営者の判断を伴う主要な仮定を含んでおり、不確実性が高い。</p> <p>以上より、当監査法人は、アシリレラ社及びPRAZNA社の新規取得に伴うのれんの計上額及び償却期間の妥当性が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、監査上の主要な検討事項の一つに該当すると判断した。</p> | <p>当監査法人は、アシリレラ社及びPRAZNA社の新規取得に伴うのれんの計上額及び償却期間の妥当性を評価するため、主に以下の手続を実施した。</p> <p>(1)内部統制の評価 買収プロセスに関連する内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。評価に当たっては、特に取得価額の算定及びのれんの償却期間の算定の基礎となる事業計画に基づく投資の回収期間の算定に関する統制に焦点を当てた。</p> <p>(2)のれんの計上額及び償却期間の妥当性の評価</p> <ul style="list-style-type: none"> アシリレラ社及びPRAZNA社取得の目的と経緯について経営者に質問し、取引を理解するため取締役会議事録及び主要な契約書を閲覧した。 アシリレラ社及びPRAZNA社の事業が関連するマーケットの市場成長率について、マーケットに関する外部評価会社のレポートが示す市場成長率と比較した。 顧客の新規獲得数や解約数の予測について、過去の実績に照らして、見積りの合理性を評価した。 取得価額の算定に考慮した外部専門家による企業価値算定の結果等について、当監査法人が属するネットワークファームの評価の専門家を関与させ、評価方法、主な前提条件及び計算過程の合理性を評価するため、利用可能な外部データを用いた比較計算を実施した。 会社が作成したのれんの償却期間の決定根拠資料を入手し、投資意思決定の際の取締役会資料との比較並びに経営者及び経営管理本部責任者への質問を行い、償却期間の見積りの合理性を検討した。 |

| 株式会社PRAZNAにおける繰延税金資産の回収可能性に関する判断の妥当性 | |
|--|---|
| 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>会社の2021年9月30日に終了する連結会計年度の連結貸借対照表において、繰延税金資産2,285,327千円が計上されている。「注記事項(重要な会計上の見積り)」に記載されているとおり、このうち2,163,150千円は、株式会社PRAZNA(以下、「PRAZNA社」)における繰延税金資産であり、連結総資産の6%を占めている。また、「注記事項(税効果関係)」に記載されているとおり、繰延税金資産の主な内訳は税務上の資産調整勘定2,079,269千円である。</p> <p>繰延税金資産は、将来減算一時差異の解消又は税務上の繰越欠損金の使用により、将来の税金負担額を軽減する効果を有すると認められる範囲内で認識される。また、その回収可能性は「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号)で示されている企業分類、収益力に基づく将来課税所得等に基づいて判断される。</p> <p>PRAZNA社における繰延税金資産の回収可能性の判断に用いられる将来の課税所得の発生額の見積りは、PRAZNA社の事業計画を基礎として算出されている。当該事業計画は、事業の市場成長率並びに顧客の新規獲得数及び解約数の予測等、経営者の判断を伴う主要な仮定を含んでおり、不確実性が高い。</p> <p>以上より、当監査法人は、PRAZNA社における繰延税金資産の回収可能性に関する判断の妥当性が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、監査上の主要な検討事項の一つに該当すると判断した。</p> | <p>当監査法人は、PRAZNA社における繰延税金資産の回収可能性に関する判断の妥当性を評価するため、主に以下の手続を実施した。</p> <p>(1)内部統制の評価 繰延税金資産の回収可能性の判断に関連する内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。評価に当たっては、特に将来の課税所得の見積りプロセスに焦点を当てた。</p> <p>(2)将来の課税所得の発生額の見積りの合理性の評価</p> <ul style="list-style-type: none"> 「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」に基づく企業分類の妥当性を検討し、PRAZNA社における繰延税金資産の回収可能性の判断が当該分類に基づいて行われていることを確かめた。 繰延税金資産の回収可能性の判断に用いられた将来の課税所得の発生額の見積りについて、課税所得計画の基礎資料である事業計画の内容との整合性を確かめた。 PRAZNA社の事業が関連するマーケットの市場成長率について、マーケットに関する外部評価会社のレポートが示す市場成長率と比較した。 顧客の新規獲得数や解約数の予測について、過去の実績に照らして、見積りの合理性を評価した。 将来減算一時差異等の解消予定時期のスケジュールリングや将来課税所得の計算に含まれる申告調整項目について、過年度及び当連結会計年度の課税所得計算における申告調整内容との整合性を確認した。 |

連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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、監査等委員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PKSHA Technology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PKSHA Technology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等委員会の責任

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。

監査等委員会の責任は、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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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12月27日

株式会社PKSHA Technology

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 植 草 寛指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 佐 藤 太 基

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PKSHA Technologyの2020年10月1日から2021年9月30日までの第9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PKSHA Technology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。

| 関係会社株式の取得価額の妥当性 | |
|--|---|
| 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>会社の2021年9月30日に終了する事業年度の貸借対照表において、関係会社株式11,955,496千円が計上されている。「注記事項(重要な会計上の見積り)及び(企業結合等関係)」に記載されているとおり、当事業年度において株式会社アシリレラ(以下、「アシリレラ社」)の発行済株式の90%を4,505,539千円で取得している。また、株式会社PRAZNA(以下、「PRAZNA社」)の発行済株式の100%を取得するための買収SPCとして設立した株式会社桜坂2号の株式が5,174,457千円であり、当事業年度に取得した関係会社株式が総資産の34%を占めている。</p> <p>アシリレラ社及びPRAZNA社の取得価額は、成長性及び既存グループ会社とのシナジー、外部専門家による企業価値算定の結果等を考慮してそれぞれ決定されている。また、株式会社桜坂2号の取得価額はPRAZNA社の取得価額を基礎として決定されている。</p> <p>会社はアシリレラ社及びPRAZNA社の事業計画に基づき、外部専門家を利用して企業価値算定を行っている。当該算定に用いられる事業計画は、各事業の市場成長率並びに顧客の新規獲得数及び解約数の予測等、経営者の判断を伴う主要な仮定を含んでおり、不確実性が高い。</p> <p>以上より、当監査法人は、関係会社株式の取得価額の妥当性が、当事業年度の財務諸表監査において特に重要であり、監査上の主要な検討事項に該当すると判断した。</p> | <p>連結財務諸表の監査報告書において、「アシリレラ社及びPRAZNA社の新規取得に伴うのれんの計上額及び償却期間の妥当性」が監査上の主要な検討事項に該当すると判断し、監査上の対応について記載している。</p> <p>当該記載内容は、財務諸表監査における監査上の対応と実質的に同一の内容であることから、監査上の対応に関する具体的な記載を省略する。</p> |

財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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。