

# 第48回 定時株主総会 招集ご通知

## 開催日時

2026年6月25日（木曜日）午前10時

## 開催場所

東京都中央区銀座六丁目14番10号  
コートヤード・マリOTT 銀座東武ホテル  
2階「桜の間」

## CONTENTS

■ 第48回定時株主総会招集ご通知	1
■ 事業報告	6
■ 連結計算書類	23
■ 計算書類	25
■ 監査報告書	27
■ 株主総会参考書類	33



IX Knowledge Inc.

アイエックス・ナレッジ株式会社

証券コード：9753

証券コード 9753  
2026年6月10日  
(電子提供措置の開始日2026年6月2日)

株 主 各 位

東京都港区海岸三丁目22番23号

**アイエックス・ナレッジ株式会社**

代表取締役社長 犬飼博文

## 第48回定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご高配を賜り厚く御礼申し上げます。

さて、当社第48回定時株主総会を下記により開催いたしますので、ご案内申し上げます。

本株主総会の招集に際しては電子提供措置をとっており、インターネット上の下記ウェブサイトに「第48回定時株主総会招集ご通知」として電子提供措置事項を掲載しております。

当社ウェブサイト <https://www.ikic.co.jp/ir/stock/meeting.html>

また、上記のほか、インターネット上の下記ウェブサイトにも掲載しております。

東京証券取引所ウェブサイト

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

上記ウェブサイトにアクセスして、当社名又は証券コードを入力・検索し、「基本情報」「縦覧書類/PR情報」を順に選択のうえ、ご覧ください。

**なお、当日ご出席されない場合は、書面又はインターネットにより議決権を行使することができますので、お手元に議決権行使書用紙が届きましたら、お手数ながら株主総会参考書類をご検討のうえ、3頁から5頁のご案内に従って、2026年6月24日（水曜日）午後5時45分までに議決権を行使していただきますようお願い申し上げます。**

敬 具

## 記

1. 日 時 2026年6月25日(木曜日)午前10時  
【ご案内】受付開始時刻は午前9時15分とさせていただきます。
2. 場 所 東京都中央区銀座六丁目14番10号  
コートヤード・マリOTT銀座東武ホテル 2階「桜の間」  
(末尾の「株主総会会場ご案内図」をご参照ください。)
3. 目的事項  
報告事項
1. 第48期(2025年4月1日から2026年3月31日まで)事業報告及び連結計算書類並びに会計監査人及び監査役会の連結計算書類監査結果報告の件
  2. 第48期(2025年4月1日から2026年3月31日まで)計算書類報告の件
- 決議事項
- 第1号議案 剰余金処分の件  
第2号議案 取締役1名選任の件  
第3号議案 監査役3名選任の件

以 上

- ~~~~~
- ◎当日ご出席の際は、お手数ながら同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出くださいますようお願い申し上げます。また、資源節約のため、本招集ご通知をご持参くださいますようお願い申し上げます。
- ◎代理人によるご出席の場合は、当社定款第18条の定めるところにより、議決権を有する他の株主様1名に委任していただくことが必要となります。なお、代理権を証明する書面をご提出くださいますようお願い申し上げます。
- ◎株主様へご送付している書面には、法令及び当社定款第16条の規定に基づき、下記の事項を記載しておりません。したがって、当該書面は監査報告を作成するに際し、監査役及び会計監査人が監査をした書類の一部であります。
- ・業務の適正を確保するための体制
  - ・業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要
  - ・連結株主資本等変動計算書
  - ・連結注記表
  - ・株主資本等変動計算書
  - ・個別注記表
- ◎株主総会の運営に大きな変更が生ずる場合は、インターネット上の当社ウェブサイト(アドレス<https://www.ikic.co.jp>)に掲載させていただきます。ご出席の際には、あらかじめ当社ウェブサイトをご確認くださいようお願い申し上げます。
- ◎電子提供措置事項に修正が生じた場合は、掲載している各ウェブサイトにて修正内容を掲載させていただきます。
- ◎お体が不自由な又は障がいのある株主様におかれましては、ご要望に応じて、ご同伴の方のご入場、席への誘導、車椅子のサポート、手話通訳者の同席等のお手伝いをいたしますので、受付にてお申し出ください。
- ◎株主総会にご出席の株主の皆様へのお土産のご用意はございません。何卒ご理解くださいますようお願い申し上げます。

## 議決権行使についてのご案内

### ■ 事前に議決権を行使いただく場合



#### 書面（郵送）による議決権行使

同封の議決権行使書用紙に議案に対する賛否をご記入いただきご送付ください。議決権行使書面において、議案に賛否の表示がない場合は、賛成の意思表示をされたものとして取り扱わせていただきます。

**行使期限** 2026年6月24日（水曜日）午後5時45分必着



#### インターネットによる議決権行使

4頁から5頁のインターネットによる議決権行使のご案内をご高覧のうえ、画面の案内に従って、賛否を入力してください。

**行使期限** 2026年6月24日（水曜日）午後5時45分まで

スマートフォンでの議決権行使は4頁の「QRコードを読み取る方法」をご確認ください。

### ■ 株主総会にご出席される場合



当日ご出席の際は、お手数ながら本招集ご通知をご持参いただくとともに同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出くださいますようお願い申し上げます。

**開催日時** 2026年6月25日（木曜日）午前10時

### ❗ ご注意事項

- ※株主総会にご出席いただけない場合、議決権を有する他の株主様1名を代理人として株主総会にご出席いただくことが可能です。ただし、代理権を証明する書面のご提出が必要となりますのでご了承ください。
- ※郵送とインターネットにより重複して議決権を行使された場合は、インターネットによる議決権行使の内容を有効として取扱わせていただきます。
- ※インターネットにより複数回にわたり議決権を行使された場合は、最後に行使された内容を有効とさせていただきます。
- ※インターネットのご利用環境、ご加入のサービスやご使用の機種によっては、議決権行使サイトが利用できない場合があります。
- ※議決権行使サイトへのアクセスに際して発生するインターネット接続料、通信費等は株主様のご負担となります。



## インターネットによる議決権行使のご案内 QRコードを読み取る方法

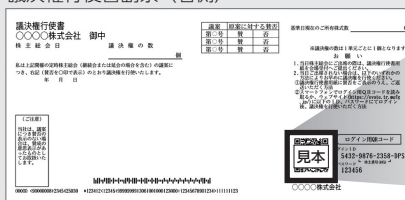
同封の議決権行使書用紙に記載された「ログイン用QRコード」を読み取りいただくことにより、「ログインID」及び「仮パスワード」が入力不要でアクセスできます。

**議決権行使期限** 2026年6月24日（水曜日）午後5時45分まで

### 1 QRコードを読み取る

お手持ちのスマートフォンにて、同封の議決権行使書副票（右側）に記載の「ログイン用QRコード」を読み取る。

議決権行使書副票（右側）



※QRコードは(株)デンソーウェブの登録商標です。

### 2 議決権行使方法を選ぶ

議案賛否方法の選択画面が表示されるので、議決権行使方法を選ぶ。



### 3 各議案の賛否を選択

画面の案内に従って議案の賛否を選択する。



画面の案内に従って行使完了です



## インターネットによる議決権行使のご案内 ログインID・仮パスワードを入力する方法

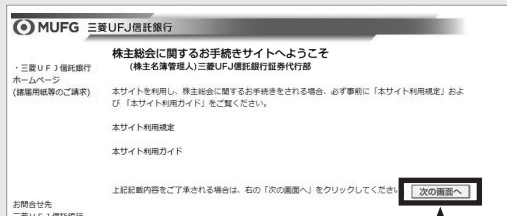
インターネットによる議決権行使は、当社の指定する右記の議決権行使ウェブサイトをご利用いただくことによつてのみ可能です。

議決権行使ウェブサイト  
<https://evote.tr.mufg.jp/>



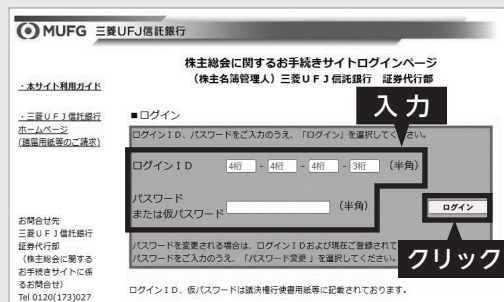
議決権行使期限 2026年6月24日（水曜日）午後5時45分まで

### 1. 議決権行使ウェブサイト にアクセスする



「次の画面へ」をクリック

### 2. ログインする



お手元の議決権行使書用紙に記載された「ログインID」及び「仮パスワード」を入力し、「ログイン」をクリック

以降は画面の案内に従って賛否をご入力ください。

システム等に関する  
お問い合わせ（ヘルプデスク）

三菱UFJ信託銀行（株）証券代行部  0120-173-027（通話料無料）  
受付時間：午前9時から午後9時まで

# 事業報告

(2025年4月1日から  
2026年3月31日まで)

## 1. 企業集団の現況

### (1) 当連結会計年度の事業の状況

#### ①事業の経過及び成果

当連結会計年度におけるわが国経済は、雇用・所得環境の改善や各種政策の効果等を背景に、景気は緩やかな回復基調で推移しました。一方で、欧米の政策動向や地政学リスクの変化等により、物価高騰の継続など国内景気への影響が懸念され、依然として先行き不透明な状況にあります。

国内の情報サービス市場におきましては、企業のビジネス変革や働き方改革に向けたデジタル化（DX）の取り組みが継続しており、それを支えるIT需要は堅調に推移しました。

このような環境において当社グループは、グループパーパス「社会とITの未来をともにつなぐ（Connecting people one world）」の下、「中核事業の拡大」「次期成長事業の創出」「事業基盤の強化」を3本柱とした中期経営方針に、企業価値向上に資する人的資本などの非財務の視点を加え、財務・非財務の戦略を一元化したサステナビリティ経営によりケイパビリティの拡大に取り組んでまいりました。

具体的には、当社専門部隊による社内横断的な人材育成や業務支援を通じたクラウドネイティブな開発への対応力の強化に加え、当社グループとしての営業体制の強化やパートナー企業との連携強化により多様化する顧客ニーズに対応し、中核事業の拡大に取り組んでまいりました。また、顧客やパートナー企業との共創を通じて、デジタル先端技術を活用したビジネスイノベーションの取り組みを進めてまいりました。さらに、従前から取り組んできている事業提携・M&Aによる事業投資を中長期的な事業基盤の強化と位置づけ、さらなる取り組みを推進してまいりました。

当連結会計年度の売上高は、243億5千1百万円と前年同期と比べて6.7%増加いたしました。利益面は、売上高の増加に加え、継続的な販売費及び一般管理費抑制の取り組みにより、営業利益22億7百万円（前年同期比18.2%増）、経常利益23億1千8百万円（同18.9%増）、また親会社株主に帰属する当期純利益については賃上げ促進税制の適用による税額控除等により17億1千4百万円（同29.3%増）となり、いずれも増益となりました。

当連結会計年度における品目別の状況は次のとおりであります。

コンサルティング及びシステムインテグレーションサービスでは、金融機関や通信事業会社などにおけるシステム開発案件が堅調に推移し、当サービスの売上高は187億4千2百万円（前年同期比6.2%増）となりました。

システムマネジメントサービスでは、医療機関やセキュリティ事業会社向け基盤・環境構築案件が拡大し、売上高は56億7百万円（同8.4%増）となりました。

商品販売（ソフトウェア・プロダクト、コンピュータ及び関連機器消耗品の販売）の売上高につきましては1百万円（同64.5%減）となりました。

## 品目別売上高

品 目	第 47 期 (2025年3月期)		第 48 期 (2026年3月期)	
	売 上 高	構 成 比	売 上 高	構 成 比
	千円	%	千円	%
コンサルティング及びシステム インテグレーションサービス	17,652,692	77.3	18,742,105	77.0
システムマネジメントサービス	5,171,048	22.7	5,607,510	23.0
商 品	4,376	0.0	1,552	0.0
合 計	22,828,117	100.0	24,351,168	100.0

### ②設備投資の状況

当連結会計年度の設備投資総額は7千6百万円であります。その主な内容は、建物附属設備3千3百万円、器具備品2千3百万円であります。

### ③資金調達の状況

当連結会計年度における所要資金は、自己資金及び借入金によって賄い、募集株式の発行等又は社債の発行による資金調達は行っておりません。

## (2) 財産及び損益の状況の推移

### ①企業集団の財産及び損益の状況

区 分	第 45 期 (2023年 3 月期)	第 46 期 (2024年 3 月期)	第 47 期 (2025年 3 月期)	第 48 期 (2026年 3 月期)
売 上 高 (千円)	20,206,062	21,748,232	22,828,117	24,351,168
経 常 利 益 (千円)	1,533,586	1,739,322	1,950,700	2,318,694
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	1,027,562	1,275,159	1,326,531	1,714,774
1 株当たり当期純利益 (円)	105.44	132.21	138.72	179.22
総 資 産 (千円)	12,724,099	13,652,250	15,070,047	16,343,990
純 資 産 (千円)	7,495,260	8,813,171	10,059,430	11,580,057

- (注) 1. 1株当たり当期純利益は、期中平均発行済株式総数（自己株式を控除した株式数）により算出しております。
2. 第46期において、企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、第45期の総資産について、暫定的な会計処理の確定の内容を反映させております。

### ②当社の財産及び損益の状況

区 分	第 45 期 (2023年 3 月期)	第 46 期 (2024年 3 月期)	第 47 期 (2025年 3 月期)	第 48 期 (2026年 3 月期)
売 上 高 (千円)	20,206,062	21,198,716	22,157,935	23,572,038
経 常 利 益 (千円)	1,561,896	1,655,989	1,817,617	2,152,589
当 期 純 利 益 (千円)	1,056,888	1,226,123	1,249,090	1,600,181
1 株当たり当期純利益 (円)	108.45	127.13	130.62	167.24
総 資 産 (千円)	12,429,267	13,307,278	14,660,449	15,823,156
純 資 産 (千円)	7,114,007	8,359,087	9,460,378	10,850,474

- (注) 1株当たり当期純利益は、期中平均発行済株式総数（自己株式を控除した株式数）により算出しております。

### (3) 重要な親会社及び子会社等の状況

#### ①親会社との関係

当社には該当する親会社はありません。

#### ②重要な子会社の状況

会 社 名	資 本 金	議決権比率	主 要 な 事 業 内 容
株式会社シーアンドエーコンピューター	千円 10,000	% 100.0	土木建設関係のソフトウェア開発

#### ③重要な関連会社の状況

会 社 名	資 本 金	議決権比率	主 要 な 事 業 内 容
H I S ホールディングス株式会社	千円 95,000	% 20.0	情報システムに関するコンサルティング及びソフトウェアの開発・販売・保守

#### ④事業年度末日における特定完全子会社の状況

当社には該当する特定完全子会社はありません。

#### (4) 対処すべき課題

国内のIT需要は、クラウドやAIなどの技術を活用した企業のビジネス変革の取り組みが継続し、堅調に推移すると見込まれます。一方で、欧米の政策動向や地政学リスクの変化等により、依然として先行きは不透明な状況が続くことが予想され、企業のIT投資への影響を注視していく必要があります。

こうした市場環境において当社グループは、共創によりITと社会を繋ぎ豊かな未来を創造すべく制定したグループパーパス「社会とITの未来をともにつなぐ (Connecting people one world)」の下、「中核事業の拡大」「次期成長事業の創出」「事業基盤の強化」を3本柱とした中期経営方針に、企業価値向上に資する人的資本などの非財務の視点を加え、財務・非財務の戦略を一元化したサステナビリティ経営によりさらなるケイパビリティの拡大に取り組んでまいります。

##### ①中核事業の拡大

当社グループの強みは、産業・サービス、社会公共・土木建築、証券・金融、情報・通信の4つの分野において、長年にわたり事業活動で培ってきた業務知識及びお客様の要望を実現する技術力、そして、それらの強みと社員一人ひとりの人間力が結びつくことでお客様から勝ち得た信頼です。「顧客の課題解決・企業価値向上をどのように実現するか」という本質を押さえたうえで、これらの強みを伸ばし、中核事業である一貫したシステムインテグレーションサービスの受注拡大に向けて迅速かつ的確に経営資源を集中し、お客様やパートナー企業との共創を進めることで、収益基盤の強化を図ってまいります。

具体的には、当社専門部隊による社内横断的な人材育成や業務支援を通じたクラウドネイティブな開発への対応力の強化に加え、当社グループとしての営業体制の強化やパートナー企業との連携強化により多様化する顧客ニーズに対応し、中核事業の拡大を目指してまいります。

##### ②次期成長事業の創出

当社グループは、お客様やパートナー企業との共創や他社の技術・サービスを活用したオープンイノベーションに取り組み、お客様が推進するDXへの対応力を強化してまいります。また、クラウドを中心にブロックチェーン、AI、IoTといったデジタル先端技術を活用したビジネスイノベーションの取り組みにより、次期成長事業の創出を目指してまいります。

### ③事業基盤の強化

当社グループは引き続き、事業の継続性を見据えた積極的な投資を行い、事業基盤の強化に取り組んでまいります。

サステナビリティ経営においてはサステナビリティ推進委員会を中心に、「グローバル基準での環境対策」「多様性を重視した社会への貢献」「ガバナンスを重視した経営」を3本柱とするESGに取り組めます。さらに、「プロフェッショナル人財育成・リスキル」「ダイバーシティ&インクルージョン推進」「エンゲージメント&職場環境向上」を軸とした人的資本への取り組みにより、すべての従業員が生き生きと活躍できる環境を整備し、人財力の強化を図ってまいります。これらにより、「I K IのSDGs宣言」で目指す「平和と公正な社会」「すべての人が生き生きと活躍できる社会」「豊かで持続可能な社会」の実現に貢献してまいります。

これらの取り組みを通じて急激な社会変化に対応し、お客様や社会に対する高付加価値サービスの提供へと繋げてまいります。また、すべてのステークホルダーから高い信頼を獲得し、当社グループのブランド力、企業価値向上を目指してまいります。

株主の皆様には、なお一層のご支援、ご鞭撻をお願い申し上げます。

## (5) 主要な事業内容 (2026年3月31日現在)

当社グループは、情報サービス事業を行っており、その内容は次のとおりであります。

- ①コンサルティング及びシステムインテグレーションサービス
  - ・情報システム構築に関するコンサルティングサービス
  - ・政策立案、意思決定に資する調査研究
  - ・システム開発 (システム化要件分析、概念設計、基本設計、詳細設計、プログラム開発)
  - ・システム検証サービス
  - ・システムのテスト・導入教育・保守
- ②システムマネージメントサービス
  - ・システムの運用・管理サービス
  - ・総合システム運用管理ツール技術支援サービス
  - ・システム基盤構築サービス
  - ・システムサポートセンターサービス
- ③商品販売
  - ・ソフトウェア・プロダクトの販売
  - ・コンピュータ及び関連機器消耗品の販売

## (6) 主要な事業所 (2026年3月31日現在)

- ①当社
  - ・本社 (東京都港区)
  - ・新潟事業所 (新潟市中央区)
  - ・関西事業所 (大阪市中央区)
- ②重要な子会社  
株式会社シーアンドエーコンピューター
  - ・本社 (東京都江東区)
- ③重要な関連会社  
H I S ホールディングス株式会社
  - ・本社 (札幌市中央区)
  - ・東京支店 (東京都品川区)

## (7) 従業員の状況 (2026年3月31日現在)

### ①企業集団の従業員の状況

従業員数	前連結会計年度末比増減	平均年齢	平均勤続年数
1,248名	20名減	39.1歳	15.1年

(注) 従業員数は就業員数（当社グループから当社グループ外への出向者を除き、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む）であります。  
なお、休職者、嘱託社員、契約社員は含まれておりません。

### ②当社の従業員の状況

従業員数	前事業年度末比増減	平均年齢	平均勤続年数
1,222名	20名減	39.2歳	15.2年

(注) 従業員数は就業員数（当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む）であります。  
なお、休職者、嘱託社員、契約社員は含まれておりません。

## (8) 主要な借入先の状況 (2026年3月31日現在)

借入先	借入金残高
株式会社三菱UFJ銀行	200,000千円
株式会社みずほ銀行	40,000千円

## (9) その他企業集団の現況に関する重要な事項

該当事項はありません。

## 2. 株式の状況（2026年3月31日現在）

- ①発行可能株式総数 50,000,000株
- ②発行済株式の総数 10,800,000株
- ③株主数 3,505名（前事業年度末比185名減）
- ④発行済株式の総数に対する株式保有割合の高い上位10名の株主

株 主 名	持 株 数	持 株 比 率
安 藤 文 男	1,523千株	15.92%
I K I 持 株 会	708千株	7.40%
光 通 信 K K 投 資 事 業 有 限 責 任 組 合	608千株	6.36%
ヨ シ ダ ト モ ヒ 口	323千株	3.38%
株 式 会 社 三 菱 U F J 銀 行	214千株	2.24%
日 本 証 券 金 融 株 式 会 社	209千株	2.19%
株 式 会 社 千 葉 興 業 銀 行	203千株	2.12%
有 限 会 社 エ ム ・ ビ ・ エ ス	200千株	2.09%
三 井 倉 庫 ホールディングス株式会社	200千株	2.09%
光 通 信 株 式 会 社	108千株	1.13%

- (注) 1. 当社は、自己株式（1,229,558株）を保有しておりますが、上記株主からは除いております。  
 2. 持株比率は、自己株式を控除して計算しております。

### ⑤当事業年度中に職務執行の対価として会社役員に交付した株式の状況

区 分	株 式 数	交 付 対 象 者 数
取締役（社外取締役を除く。）	株 6,665	名 4
社外取締役	—	—
監査役	—	—

⑥その他株式に関する重要な事項  
該当事項はありません。

**3. 新株予約権等の状況**  
該当事項はありません。

## 4. 会社役員 の 状況

### ①取締役及び監査役の状況（2026年3月31日現在）

地 位	氏 名	担当及び重要な兼職の状況
代表取締役会長	安 藤 文 男	
代表取締役社長	犬 飼 博 文	
代表取締役専務執行役員	中 谷 彰 宏	管理部門担当 株式会社シーアンドエーコンピューター取締役会長
取締役常務執行役員	市 川 美 徳	事業部門・営業部門担当 兼 第1事業統括本部長 株式会社シーアンドエーコンピューター取締役 H I S ホールディングス株式会社取締役
取 締 役	佐 藤 孝 夫	公認会計士 株式会社NHK出版社外監査役 学校法人日本国際学園監事 三菱倉庫株式会社社外監査役
取 締 役	佐 藤 未 央	弁護士 株式会社イーグル社外取締役 A.佐川法律事務所パートナー弁護士 K I Y O ラーニング株式会社社外監査役 株式会社キャスター社外監査役 アイティメディア株式会社社外取締役（監査等委員）
常 勤 監 査 役	清 水 寛	
常 勤 監 査 役	宮 野 吏	
監 査 役	高 木 真 也	日本電気株式会社顧問 株式会社NTTアド顧問
監 査 役	岡 見 吉 規	株式会社ゲットイット顧問
監 査 役	平 田 和 久	株式会社小泉顧問

- (注) 1. 2025年6月24日開催の第47回定時株主総会において、市川美徳氏が取締役、平田和久氏が監査役に選任され、就任いたしました。
2. 2025年6月24日開催の第47回定時株主総会の終結の時をもって、取締役林 三樹雄氏及び黒木彰子氏並びに監査役藤 康範氏が任期満了により退任いたしました。
3. 取締役佐藤孝夫氏及び佐藤未央氏は、社外取締役であります。
4. 監査役高木真也氏、岡見吉規氏及び平田和久氏は、社外監査役であります。
5. 当社は、取締役佐藤孝夫氏、取締役佐藤未央氏、監査役高木真也氏及び監査役平田和久氏を株式会社東京証券取引所の定めに基づく独立役員に指定し、同取引所に届け出ております。
6. 監査役清水 寛氏は、長年にわたり当社の要職を務めており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有するものであります。
7. 監査役平田和久氏は、銀行において長年金融業務を担当しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有するものであります。

## ②執行役員の状況（2026年3月31日現在）

地 位	氏 名	担当及び重要な兼職の状況
専務執行役員	中 谷 彰 宏	株式会社シーアンドエーコンピューター取締役会長
常務執行役員	市 川 美 徳	第1事業統括本部長 株式会社シーアンドエーコンピューター取締役 H I S ホールディングス株式会社取締役
上席執行役員	桑 原 高 志	第2事業統括本部長
執行役員	庄 司 淳	第1事業統括本部副本部長
執行役員	室 岡 竜 也	第1事業統括本部副本部長
執行役員	南 田 由 香 里	第2事業統括本部副本部長
執行役員	田 島 清 博	営業本部長

(注) 当社は、会社の業務の執行とこれに対する監督とを分離し、経営の効率性及び透明性を確保するため、2011年4月1日から執行役員制度を導入しております。

### ③役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しております。当該保険契約の被保険者の範囲は当社の取締役、監査役、執行役員及び管理職従業員であり、保険料は全額当社が負担しております。当該保険契約により保険期間中に被保険者に対して提起された損害賠償請求にかかる訴訟費用及び損害賠償金等が填補されることとなります。

ただし、被保険者の職務の執行の適正性が損なわれないようにするため、当該被保険者が法令違反の行為であることを認識して行った行為に起因して生じた損害の場合には填補の対象とならないなど、一定の免責事由があります。

### ④取締役及び監査役の報酬等の総額

#### イ. 取締役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

取締役の報酬等に関する手続きの公正性・透明性・客観性を強化し、コーポレートガバナンス体制をより一層充実させることを目的として、取締役会の任意の諮問機関として指名報酬委員会を2022年4月1日に設置しております。

役員のうち取締役の報酬については、役位別の定額による月額報酬である基本報酬（固定報酬）及び当社の各事業年度に係る業績等を勘案のうえ決定する年次賞与（業績連動報酬）並びに譲渡制限付株式報酬（非金銭報酬）から構成する旨定める内規を作成しており、指名報酬委員会に取締役の報酬決定方針について諮問を行い、その答申をもって2022年12月15日に取締役会決議を行っております。

なお、社外取締役の報酬については、基本報酬のみをもって構成するものとしております。

#### <基本報酬>

- 基本報酬は、株主総会で決議された総額（年額）の範囲内で支給する。
- 各取締役への配分額は、取締役会において決議するものとし、その配分は、内規に定める基本報酬月額を基準とする。

<賞与>

- a. 賞与は、当期の業績を勘案し、取締役会の決議により基本報酬とは別に支給する。また、当該決定に際して指名報酬委員会に諮問し支給の妥当性について意見を求めるものとする。なお、基本報酬と合算した総額が、株主総会で決議された総額（年額）の範囲内となるよう支給する。
- b. 賞与支給の基準値は、連結及び個別の経常利益の単年度目標に対する達成率から以下のとおりとする。

達成率	取締役の区分	賞与支給の基準値の算出方法
0%以上80%未満	区分なし	賞与月数 = 2.5 × 達成率
80%以上120%未満	代表取締役	賞与月数 = 7.5 × 達成率 - 4.0
	取締役	賞与月数 = 5.0 × 達成率 - 2.0
120%以上	区分なし	達成率を120%とした賞与月数

<株式報酬>

- a. 譲渡制限付株式付与のために発行又は処分される当社の普通株式の総額は、現行の金銭報酬額とは別枠で年額30百万円以内、普通株式の総数は年50千株以内とする。
  - b. 株式報酬は勤務条件に基づく在任報酬と中期経営計画に基づく業績報酬とし、基本報酬0.5カ月分をそれぞれに割り当てる。
  - c. 業績報酬の評価期間は1事業年度とし、中期経営計画に定める売上高と営業利益を基に算出した業績指標を超えることを条件とし、この条件を満たさない場合は、当社が当該株式を無償取得する。
  - d. 具体的な支給時期及び配分については、取締役会において決定する。
- . 業績連動報酬の算定の基礎として選定した業績指標の内容及び選定した理由  
 取締役年次賞与につきましては、連結及び個別の経常利益の単年度目標に対する達成率から、賞与支給の基準値を算出しております。当該指標を選定した理由は、経常利益は一過性の特別損益を除く収益性を表す財務数値であるためであります。また、指名報酬委員会の答申を踏まえて、取締役会の決議により支給を決定しております。当該指数の実績は下表のとおりです。

業績連動報酬の種類	業績指標（連結）	連結達成率
賞与	経常利益	120%

## ハ. 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	報酬等の種類別の総額			対象となる 役員の員数
		固定報酬	業績連動報酬	非金銭報酬	
取締役 (うち社外取締役)	155,799千円 (13,500)	102,300千円 (13,500)	46,100千円 (0)	7,399千円 (0)	8名 (3)
監査役 (うち社外監査役)	25,200千円 (7,200)	25,200千円 (7,200)	0千円 (0)	0千円 (0)	6名 (4)
合計	180,999千円	127,500千円	46,100千円	7,399千円	14名

- (注) 1. 取締役の報酬限度額については、2002年6月27日開催の第24回定時株主総会において、年額300,000千円以内と決議されており、当該決議時の取締役の員数は17名であります。また、当該報酬枠とは別枠で、2022年6月23日開催の第44回定時株主総会において、譲渡制限付株式の付与のための報酬額として、年額30,000千円以内、株式の上限を年50千株以内（社外取締役は付与対象外）と決議されており、当該決議時の取締役（社外取締役を除く。）の員数は4名であります。
2. 監査役の報酬限度額については、1999年7月30日開催の臨時株主総会において、年額50,000千円以内と決議されております。なお、当該決議時の監査役の員数は4名であります。
3. 監査役の報酬については、常勤監査役・非常勤監査役の区別に従い、監査役の協議のうえ監査役会の決議にて報酬を決定しております。
4. 取締役の人数には、2025年6月24日開催の第47回定時株主総会の終結の時をもって退任した2名が含まれております。
5. 監査役の人数には、2025年6月24日開催の第47回定時株主総会の終結の時をもって退任した1名が含まれております。

- 二. 取締役の個人別の報酬等の内容が決定方針に沿うものであると取締役会が判断した理由  
 取締役の個人別の報酬等の内容は、指名報酬委員会で取締役会の決定内容について決定方針との整合性を含めた多角的な検討を行っているため、取締役会も基本的にその答申を尊重しており決定方針に沿うものであると判断しております。

⑤社外役員に関する事項

イ. 他の法人等の重要な兼職の状況及び当社と当該他の法人等との関係

- ・取締役佐藤孝夫氏は、株式会社NHK出版社外監査役、学校法人日本国際学園監事、及び三菱倉庫株式会社社外監査役であります。当社と当該兼職先との間には特別の関係はありません。
- ・取締役佐藤未央氏は、株式会社イーゲル社外取締役、A. 佐川法律事務所パートナー弁護士、K I Y O ラーニング株式会社社外監査役、株式会社キャスター社外監査役、及びアイティメディア株式会社社外取締役（監査等委員）であります。当社と当該兼職先との間には特別の関係はありません。
- ・監査役高木真也氏は、日本電気株式会社顧問及び株式会社NTTアド顧問であります。当社と当該兼職先との間には特別の関係はありません。
- ・監査役岡見吉規氏は、株式会社ゲットイット顧問であります。当社と当該兼職先との間には特別の関係はありません。
- ・監査役平田和久氏は、株式会社小泉顧問であります。当社と当該兼職先との間には特別の関係はありません。

ロ. 当社又は当社の特定関係事業者の業務執行者との親族関係  
該当事項はありません。

ハ. 当事業年度における主な活動状況

	取締役会出席状況	監査役会出席状況	発言状況及び社外取締役に期待される役割に関して行った職務の概要
取締役佐藤孝夫	87.5% (14/16回)	-% (-/1回)	取締役会における活動に加え、任意の諮問機関である指名報酬委員会の委員長及びガバナンス委員会の委員長代行として、公認会計士としての専門知識や幅広い見解、豊富な実務経験を有しており、これらを活かした第三者の視点から、経営の妥当性も含め発言を行っているほか、任意の諮問機関である指名報酬委員会及びガバナンス委員会の答申内容の取り纏めを行うなど取締役会の意思決定及び取締役社長等の業務執行に対する広義の監督機能を果たしました。

	取締役会出席状況	監査役会出席状況	発言状況及び社外取締役に期待される役割に関して行った職務の概要
取締役佐藤未央	100% (16/16回)	-% (-/回)	取締役会における活動に加え、任意の諮問機関である指名報酬委員会の委員及びガバナンス委員会の委員として、弁護士としての専門的見地及び当社と関係の深いIT業界に対する経験と知識を有しており、これらを活かした第三者の視点から、経営の妥当性も含め発言を行っているほか、任意の諮問機関である指名報酬委員会及びガバナンス委員会の答申案骨子の審議を行うなど取締役会の意思決定及び取締役社長等の業務執行に対する広義の監督機能を果たしました。
監査役高木真也	100% (16/16回)	100% (12/12回)	情報サービス業界・コンサルティング業界に関する豊富な経験と幅広い知識を有しており、これらを活かした第三者の視点から、経営の妥当性も含め発言を行っております。
監査役岡見吉規	100% (16/16回)	100% (12/12回)	会社経営についての豊富な経験と幅広い知識を有しており、これらを活かした第三者の視点から、経営の妥当性も含め発言を行っております。
監査役平田和久	100% (12/12回)	100% (9/9回)	金融業界に関する豊富な経験及び会社経営により培われた深い知識・経験を有しており、これらを活かした第三者の視点から、経営の妥当性も含め発言を行っております。

## 二. 責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役及び社外監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、それぞれ当社定款に定めた金額（社外取締役10百万円、社外監査役2百万円）又は会社法第425条第1項に定める最低責任限度額のいずれか高い額としております。

## 5. 会計監査人の状況

①名称 有限責任 あずさ監査法人

②報酬等の額

当事業年度の監査に係る会計監査人の報酬等の額	43,000千円
当社及び当社子会社が会計監査人に支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額	43,000千円

- (注) 1. 監査役会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、前事業年度の監査計画と実績の比較、監査時間及び報酬額の推移を確認したうえで、当事業年度の監査予定時間及び報酬額の妥当性等を検討した結果、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項の同意を行っております。
2. 当社と会計監査人との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬等の額を明確に区分しておらず、実質的にも区分できませんので、当事業年度の監査に係る報酬等の額にはこれらの合計額を記載しております。

③会計監査人の解任又は不再任の決定の方針

監査役会は、会社法第340条第1項各号に定める事由に会計監査人が該当すると認められる場合、監査役全員の同意により会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会において、解任した旨と解任の理由を報告いたします。また、監査役会は、会計監査人の法令違反、会計監査人の適格性・独立性を害する事由の発生等により、会計監査人が職務を適切に遂行することが困難と認められる場合には、会計監査人の解任又は不再任に関する議案を株主総会に提案いたします。

## 6. 会社の支配に関する基本方針

該当事項はありません。

- (注) 本事業報告に記載の金額及び株式数は表示単位未満の端数を切り捨て、比率は表示単位未満の端数を四捨五入して、それぞれ表示しております。

## 連結計算書類

### 連結貸借対照表 (2026年3月31日現在)

(単位：千円)

科目	金額	科目	金額
資産の部		負債の部	
流動資産	11,883,534	流動負債	3,617,456
現金及び預金	7,451,403	買掛金	899,719
売掛金	4,031,758	1年内返済予定の長期借入金	100,000
契約資産	180,717	未払金	345,162
その他	219,655	未払法人税等	351,809
固定資産	4,460,455	契約負債	109,159
有形固定資産	231,993	賞与引当金	1,268,445
建物及び構築物	92,092	役員賞与引当金	54,244
土地	105,941	その他	488,915
その他	33,960	固定負債	1,146,477
無形固定資産	203,662	長期借入金	140,000
ソフトウェア	13,734	退職給付に係る負債	829,645
ソフトウェア仮勘定	529	繰延税金負債	21,419
のれん	91,419	資産除去債務	125,612
顧客関連資産	89,142	その他	29,800
その他	8,835	負債合計	4,763,933
投資その他の資産	4,024,799	純資産の部	
投資有価証券	3,300,683	株主資本	10,145,270
繰延税金資産	435,826	資本金	1,180,897
その他	288,289	資本剰余金	1,115,176
資産合計	16,343,990	利益剰余金	8,478,588
		自己株式	△629,391
		その他の包括利益累計額	1,434,786
		その他有価証券評価差額金	1,176,583
		退職給付に係る調整累計額	258,203
		純資産合計	11,580,057
		負債純資産合計	16,343,990

(注) 記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

## 連結損益計算書（2025年4月1日から2026年3月31日まで）

（単位：千円）

科目	金額	
売上高		24,351,168
売上原価		19,324,154
売上総利益		5,027,014
販売費及び一般管理費		2,819,601
営業利益		2,207,413
営業外収益		
受取利息及び配当金	74,183	
助成金収入	360	
為替差益	5,000	
持分法による投資利益	36,382	
その他	5,277	121,204
営業外費用		
支払利息	3,941	
その他	5,981	9,922
経常利益		2,318,694
特別利益		
固定資産売却益	58,138	58,138
特別損失		
固定資産売却損	15	
固定資産廃棄損	163	179
税金等調整前当期純利益		2,376,652
法人税、住民税及び事業税	616,766	
法人税等調整額	45,110	661,877
当期純利益		1,714,774
非支配株主に帰属する当期純利益		—
親会社株主に帰属する当期純利益		1,714,774

（注） 記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

招集ご通知

事業報告

連結計算書類

計算書類

監査報告書

株主総会参考書類

# 計算書類

## 貸借対照表 (2026年3月31日現在)

(単位：千円)

科目	金額	科目	金額
資産の部		負債の部	
流動資産	11,123,979	流動負債	3,470,574
現金及び預金	6,849,609	買掛金	870,334
売掛金	3,877,522	1年内返済予定の長期借入金	100,000
契約資産	170,289	未払金	317,152
前払費用	203,300	未払法人税等	322,997
その他	23,258	未払消費税等	282,529
固定資産	4,699,176	契約負債	109,159
有形固定資産	217,949	預り金	97,272
建物	80,007	賞与引当金	1,242,144
車両運搬具	8,528	役員賞与引当金	47,777
工具、器具及び備品	23,472	その他	81,206
土地	105,941	固定負債	1,502,107
無形固定資産	22,123	長期借入金	140,000
ソフトウェア	12,903	退職給付引当金	1,206,695
ソフトウェア仮勘定	529	資産除去債務	125,612
電話加入権	8,689	長期未払金	29,800
投資その他の資産	4,459,103	負債合計	4,972,681
投資有価証券	2,925,203	純資産の部	
関係会社株式	695,398	株主資本	9,673,891
差入保証金	247,970	資本金	1,180,897
繰延税金資産	555,719	資本剰余金	1,115,176
その他	34,810	資本準備金	295,224
資産合計	15,823,156	その他資本剰余金	819,952
		利益剰余金	8,007,208
		その他利益剰余金	8,007,208
		繰越利益剰余金	8,007,208
		自己株式	△629,391
		評価・換算差額等	1,176,583
		その他有価証券評価差額金	1,176,583
		純資産合計	10,850,474
		負債純資産合計	15,823,156

(注) 記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

## 損益計算書（2025年4月1日から2026年3月31日まで）

（単位：千円）

科目	金額	
売上高		23,572,038
売上原価		18,807,579
売上総利益		4,764,459
販売費及び一般管理費		2,693,274
営業利益		2,071,184
営業外収益		
受取利息及び配当金	80,675	
助成金収入	360	
為替差益	5,000	
その他	5,244	91,280
営業外費用		
支払利息	3,941	
その他	5,934	9,875
経常利益		2,152,589
特別利益		
固定資産売却益	58,138	58,138
特別損失		
固定資産売却損	15	
固定資産廃棄損	163	179
税引前当期純利益		2,210,547
法人税、住民税及び事業税	555,616	
法人税等調整額	54,749	610,366
当期純利益		1,600,181

（注） 記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

招集  
通知

事業報告

連結計算書類

計算書類

監査報告書

株主総会参考書類

## 連結計算書類に係る会計監査報告

### 独立監査人の監査報告書

2026年5月20日

アイエックス・ナレッジ株式会社  
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 公認会計士 切 替 丈 晴  
業務執行社員  
指定有限責任社員 公認会計士 高 橋 賢  
業務執行社員

#### 監査意見

当監査法人は、会社法第444条第4項の規定に基づき、アイエックス・ナレッジ株式会社の2025年4月1日から2026年3月31日までの連結会計年度の連結計算書類、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結計算書類が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、アイエックス・ナレッジ株式会社及び連結子会社からなる企業集団の当該連結計算書類に係る期間の財産及び損益の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

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

#### その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の連結計算書類に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

連結計算書類の監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と連結計算書類又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

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

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

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

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

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

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

・連結計算書類の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。

・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

・経営者が継続企業を前提として連結計算書類を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業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計算書類の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結計算書類の注記事項が適切でない場合は、連結計算書類に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

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

・連結計算書類に対する意見表明の基礎となる、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ために、連結計算書類の監査を計画し実施する。監査人は、連結計算書類の監査に関する指揮、監督及び査閲に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

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

利害関係

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

以上

# 計算書類に係る会計監査報告

## 独立監査人の監査報告書

2026年5月20日

アイエックス・ナレッジ株式会社  
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 公認会計士 切 替 丈 晴  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 高 橋 賢  
業務執行社員

### 監査意見

当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、アイエックス・ナレッジ株式会社の2025年4月1日から2026年3月31日までの第48期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の計算書類等が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、当該計算書類等に係る期間の財産及び損益の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の計算書類等に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

計算書類等の監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と計算書類等又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

**計算書類等に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任**

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

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

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

**計算書類等の監査における監査人の責任**

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

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

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

・計算書類等の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。

・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

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

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

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

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

**利害関係**

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

以上

## 監査役会の監査報告

### 監 査 報 告 書

当監査役会は、2025年4月1日から2026年3月31日までの第48期事業年度における取締役の職務の執行に関して、各監査役が作成した監査報告書に基づき、審議のうえ、本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

#### 1. 監査役及び監査役会の監査の方法及びその内容

- (1) 監査役会は、監査の方針、監査計画等を定め、各監査役から監査の実施状況及び結果について報告を受けるほか、取締役等及び会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。
- (2) 各監査役は、監査役会が定めた監査役監査の基準に準拠し、監査の方針、監査計画等に従い、取締役、内部監査部門その他の使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、以下の方法で監査を実施いたしました。
  - ①取締役会その他重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査いたしました。また、子会社については、子会社の取締役及び監査役等と意思疎通及び情報の交換を図り、必要に応じて子会社から事業の報告を受けました。
  - ②事業報告に記載されている取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他株式会社及びその子会社から成る企業集団の業務の適正を確保するために必要なものとして会社法施行規則第100条第1項及び第3項に定める体制の整備に関する取締役会決議の内容及び当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）について、取締役及び使用人等からその構築及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明いたしました。
  - ③会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書、計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表）及びその附属明細書並びに連結計算書類（連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表）について検討いたしました。

## 2. 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

- ①事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- ②取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- ③内部統制システムに関する取締役会決議の内容は相当であると認めます。また、当該内部統制システムに関する事業報告の記載内容及び取締役の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。

### (2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

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

### (3) 連結計算書類の監査結果

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

2026年5月21日

アイエックス・ナレッジ株式会社 監査役会

常勤監査役	清	水	寛	㊟
常勤監査役	宮	野	吏	㊟
社外監査役	高	木	真也	㊟
社外監査役	岡	見	吉規	㊟
社外監査役	平	田	和久	㊟

以上

## 株主総会参考書類

### 第1号議案 剰余金処分の件

剰余金の処分につきましては、以下のとおりといたしたいと存じます。

#### 期末配当に関する事項

当社は、株主の皆様に対する利益還元を経営の重要課題と位置づけ、安定的かつ継続的な配当を基本に据えつつ各事業年度に係る業績を勘案した成果の配分を行うとともに、情報サービス業界における急激な需要の変化や技術革新に対応した積極的かつ継続的な教育投資、技術開発投資を行い、会社の競争力を維持・強化するため内部留保の充実にも努めることを基本方針としております。

かかる基本方針を踏まえ、第48期の期末配当につきましては、当事業年度の業績及び今後の経営環境を勘案したうえで、以下のとおりといたしたいと存じます。

#### ①配当財産の種類

金銭といたします。

#### ②配当財産の割当てに関する事項及びその総額

当社普通株式1株につき金50円（普通配当 金45円、特別配当 金5円）といたしたいと存じます。

なお、この場合の配当総額は、478,522,100円となります。

#### ③剰余金の配当が効力を生じる日

2026年6月26日といたしたいと存じます。

## 第2号議案 取締役1名選任の件

当社の経営体制及びコーポレート・ガバナンスの一層の強化を図るため、社外取締役を1名増員することとし、取締役1名の選任をお願いするものであります。

なお、増員により選任される取締役の任期は、当社定款第22条第2項の規定に従い、他の取締役の任期の満了する時までといたします。

取締役候補者は、次のとおりであります。

たか ぎ しん や  
高 木 真 也 (1957年10月6日生)

社外

独立

新任

### ■略歴、当社における地位・担当及び重要な兼職の状況

1980年 4月	日本電信電話会社 (現N T T (株)) 入社	2022年 6月	当社監査役 (現任)
2008年 6月	(株)N T Tデータ中国代表取締役社長	2023年 7月	(株)N T Tアド顧問 (現任)
2011年 6月	(株)クニエ (現フォーティエンスコンサルティング(株)) 代表取締役社長	2023年 8月	日本電気(株)顧問
2021年 6月	ネットイヤーグループ(株)取締役監査等委員会委員長	2026年 4月	(株)社会価値変革研究所顧問 (現任) ナミテクノロジー・ジャパン(株)エグゼクティブアドバイザー (現任)
2021年 6月	(株)N T Tデータ・スマートソーシング (現(株)N T Tデータ・ウィズ) 監査役		

### ■所有する当社株式の数 0株

### ■選任の理由及び期待する役割の概要

高木真也氏は、情報サービス業界・コンサルティング業界に関する豊富な経験と幅広い知識を有し、これらが当社の経営の意思決定に有効かつ適切に活かされ、当社のコーポレート・ガバナンスの一層の強化・充実を図ることができるものと期待し、候補者としております。

- (注) 1. 候補者と当社との間には、特別の利害関係はありません。
2. 高木真也氏は、社外取締役候補者であります。なお、当社は高木真也氏の選任が本総会において承認された場合には、同氏を株式会社東京証券取引所の定めに基づく独立役員として同取引所に届け出る予定であります。
3. 高木真也氏は2022年6月から当社の社外監査役に就任しており、その就任期間は本総会の終結の時をもって4年になります。
4. 当社は、高木真也氏の選任が本総会において承認された場合には、同氏との間において、1,000万円又は会社法第425条第1項の規定に定める最低責任限度額のいずれか高い額を限度として賠償する責任を負うものとする同法第427条第1項の規定に基づく責任限定契約を締結する予定であります。
5. 当社は、役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が負担することになる損害賠償請求に起因する損害を当該保険契約により填補することとしております。候補者は、当該保険契約の被保険者に含まれることとなり、任期途中に当該保険契約を更新する予定であります。

### 第3号議案 監査役3名選任の件

監査役清水寛氏、宮野吏氏及び高木真也氏は、本総会の終結の時をもって任期満了となりますので、監査役3名の選任をお願いするものであります。

なお、本議案の提出につきましては、監査役会の同意を得ております。

監査役候補者は、次のとおりであります。

1. 清水 寛 (1962年10月19日生)

再任

#### ■略歴、当社における地位及び重要な兼職の状況

1985年4月	(株)アイエックス入社	2011年4月	当社取締役執行役員経営企画本部長
1999年10月	合併により当社入社	2013年4月	当社取締役管理部門担当
2006年6月	当社取締役総務部長	2019年6月	当社顧問
2009年4月	当社取締役管理部門担当	2020年6月	当社監査役(現任)

#### ■所有する当社株式の数 6,200株

#### ■選任の理由

清水 寛氏は、長年にわたり当社の要職を務めた経験から、当社の経営全般に関する幅広い知見を有しております。現在は常勤監査役として、その経験と知見を活かし経営の妥当性について適切かつ有効な監査を行っていることから、引き続き監査役として適任と判断し、候補者としております。

2. 宮野 吏 (1961年8月18日生)

再任

#### ■略歴、当社における地位及び重要な兼職の状況

1986年4月	当社入社	2021年4月	当社経営企画本部長補佐
2011年4月	当社品質ソリューション事業部長	2022年6月	当社監査役(現任)
2018年4月	当社執行役員第3事業統括本部長		

#### ■所有する当社株式の数 6,500株

#### ■選任の理由

宮野 吏氏は、当社事業において責任者を歴任し、当社事業に関する豊富な経験と幅広い知識を有しております。現在は常勤監査役として、その経験と知識を活かし経営の妥当性について適切かつ有効な監査を行っていることから、引き続き監査役として適任と判断し、候補者としております。

### 3. 椎名千恵 (1961年7月6日生)

社外

独立

新任

#### ■略歴、当社における地位及び重要な兼職の状況

1984年 4月	全日本空輸(株)入社	2009年10月	同社営業推進本部営業管理部部長
1992年 4月	日本移動通信株式会社 (現KDDI(株)) 入社	2023年 8月	同社経営管理本部部長補佐 (現任)
1996年 1月	(株)アイヴィス入社		

#### ■所有する当社株式の数 0株

#### ■選任の理由

椎名千恵氏は、情報サービス業界に関する豊富な経験と幅広い知識を有し、これらを活かした第三者の視点から、経営の妥当性も含め適切かつ有効な監査ができるものと判断し、候補者としております。

- (注) 1. 各候補者と当社との間には、特別の利害関係はありません。
2. 椎名千恵氏は、社外監査役候補者であります。なお、当社は椎名千恵氏の選任が本総会において承認された場合には、同氏を独立役員とする予定であります。
3. 当社は、椎名千恵氏が本総会において承認された場合には、同氏との間において、200万円又は会社法第425条第1項の規定に定める最低責任限度額のいずれか高い額を限度として賠償する責任を負うものとする同法第427条第1項の規定に基づく責任限定契約を締結する予定であります。
4. 当社は、役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が負担することになる損害賠償請求に起因する損害を当該保険契約により填補することとしております。候補者は、当該保険契約の被保険者に含まれることとなり、任期中中に当該保険契約を更新する予定であります。

**(ご参考) 当社の取締役会・監査役会がもつ主たる知識・経験・能力**

本招集ご通知記載の候補者を原案どおりご選任いただいた場合の取締役・監査役のスキル・マトリックスは以下のとおりです。

氏名	役職	企業経営	営業・マーケティング	IT・DX	財務・会計	法務・リスク管理・ガバナンス	人事・労務・健康経営	サステナビリティ
安藤文男	取締役	○		○		○	○	○
犬飼博文	取締役	○	○	○				
中谷彰宏	取締役	○		○	○	○	○	○
市川美徳	取締役	○	○	○				
佐藤孝夫	取締役 (社外・独立)				○	○		
佐藤未央	取締役 (社外・独立)					○		○
高木真也	取締役 (社外・独立)	○	○	○		○		
清水寛	監査役				○	○	○	○
宮野吏	監査役		○	○				
岡見吉規	監査役 (社外)	○	○	○		○		
平田和久	監査役 (社外・独立)	○			○	○		○
椎名千恵	監査役 (社外・独立)		○				○	○

(注) 上記スキル・マトリックスは取締役・監査役の有するすべての知見や経験を表すものではなく、特に期待するスキルについて記載しております。

以 上

# 株主総会会場 ご案内図

会場：コートヤード・マリオット 銀座東武ホテル  
2階「桜の間」  
東京都中央区銀座六丁目14番10号



## 交通のご案内

- 東京メトロ日比谷線・都営地下鉄浅草線 **東銀座駅 A1出口** より徒歩約**3分**
- 東京メトロ日比谷線・銀座線 **銀座駅 A5出口** より徒歩約**5分**
- **JR新橋駅 銀座口** より徒歩約**10分**

当日は会場周辺道路及び駐車場の混雑が予想されますので、お車でのご来場はご遠慮いただきます。

## アイエックス・ナレッジ株式会社

〒108-0022 東京都港区海岸3-22-23

TEL.03-6400-7000 (代表) FAX.03-6400-7900

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



見やすく読みまちがえにくい  
ユニバーサルデザインフォント  
を採用しています。

電子提供措置の開始日2026年6月2日

**第48回定時株主総会  
その他の電子提供措置事項  
(交付書面省略事項)**

第48期（2025年4月1日から2026年3月31日まで）

「業務の適正を確保するための体制」

「業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要」

「連結株主資本等変動計算書」

「連結注記表」

「株主資本等変動計算書」

「個別注記表」

**アイエックス・ナレッジ株式会社**

## 業務の適正を確保するための体制

当社は、「内部統制システムに関する基本方針」として、取締役会において以下のとおり決議しております。

### ①基本理念

当社グループ（当社及びその子会社からなる企業集団をいう。以下同じ。）は、コンプライアンス（法令遵守）の実践、適正なリスク管理体制の構築、経営の意思決定及び業務執行に係るプロセスの透明性・有効性・効率性の確保並びに財務報告及び非財務報告の信頼性の確保を基本理念と定め、取締役社長を委員長とする内部統制推進委員会を設置し、以下に定める基本方針のもと、有効に機能する内部統制システムの整備に精力的に取り組むこととする。

### ②取締役及び執行役員（同等の職務の執行を委嘱された者を含む。以下同じ。）の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- イ. コンプライアンスを実現するため当社グループを対象とする企業行動基準を制定し、当社並びに子会社の取締役、執行役員及び使用人が法令、定款、社内規程並びに企業倫理を遵守した行動をとるための行動規範を定める。
- ロ. 内部統制推進委員会は、当社グループのコンプライアンス体制の構築及びイ. に定める企業行動基準の浸透について審議を行う。
- ハ. コンプライアンスに係る内部統制推進委員会の活動状況を取締役会及び監査役会に報告する。
- ニ. 市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力とは取引関係を含めて一切の関係を絶つために、反社会的勢力の介入防止に関する規程等に基づき組織全体で毅然とした対応をとる。

### ③取締役及び執行役員の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

- イ. 文書及び情報の管理に関する規程に基づき、所管部門において取締役及び執行役員の職務の執行に係る重要な文書及び情報（議事録、決裁関係書類、契約書、会計・税務関係書類等）の適切な管理を行う。
- ロ. 取締役及び監査役から閲覧の要求があった場合は、イ. の文書及び情報を速やかに提出するものとする。
- ハ. 文書及び情報の管理に関する規程において、文書及び情報の保存期間を定める。

#### ④損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- イ. 事業上発生する損失の危険（以下「リスク」という。）に備えるため、リスク管理に関する規程を制定する。
  - ロ. 内部統制推進委員会は、リスク管理に関する規程に基づき、当社グループにおけるリスク管理システムの整備、リスクの未然・再発防止のための措置等について審議する。
  - ハ. リスクに基づく損失の危機が発生した場合は、危機管理に関する規程に基づき、直ちに対策本部を設置し対応にあたる。また、その対応状況を取締役に報告する。
- 二. 取締役会及び監査役は、リスク管理の運用状況について監視し、必要に応じて指示を行う。

#### ⑤取締役及び執行役員の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- イ. 取締役が取締役会の構成員として有する業務執行者への監視監督権限を充実・強化し、経営の効率性及び透明性を確保するため、取締役から業務執行権限を分離し、これを執行役員に委譲する。執行役員は、取締役会において決定した経営方針に基づき会社の業務を執行する。
  - ロ. 機動的かつ迅速な業務執行を実現するため、法令上取締役会が決議すべき事項以外の業務執行に関するものについては、できる限り代表取締役及び執行役員による決定に委ねる。
  - ハ. 経営の意思決定及び業務執行に係るプロセスについて組織関連規程（組織規程、業務分掌規程、職務権限規程等）を整備するとともに、これに基づく社内業務フローを定め運用する。また、これらについては牽制面、効率面の観点から随時必要な見直しを行う。
- 二. 取締役、執行役員及び部門長により構成する定期的な会議を開催し、業務執行に関する全社的又は個別的課題について、実務的な観点から協議する。

#### ⑥使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- イ. ②イ. に定める企業行動基準の周知・徹底を図る。
- ロ. 内部統制推進委員会が策定するコンプライアンスに関する活動計画のもと、使用人へのコンプライアンス教育を実施する。
- ハ. 監査室は、各部門の日常的なコンプライアンス面での活動状況について、計画的な内部監査を実施し、その結果を取締役及び監査役に報告する。是正・改善の必要があるときには、主管部門及び被監査部門は速やかにその対策を講じる。

二. コンプライアンスに係る社内報告制度を導入し、使用人が直接コンプライアンス担当の取締役その他当社グループの内部及び外部に設ける受付窓口に通報できる体制を形成する。コンプライアンス担当の取締役は、重要な通報については、その内容を取締役社長に報告するとともに、会社として適切な措置を講じなければならない。なお、いかなる場合においても通報を行ったことを理由として、当該通報を行った者に対して不利益となる取扱いを行わないものとする。

⑦報告の信頼性を確保するための体制

- イ. 財務報告及び非財務報告の信頼性を確保するため、関連する法令や基準に準拠した内部統制構築のための基本方針を定め、その重要性について周知・徹底を図る。
- ロ. イ. の基本方針に基づき、財務報告及び非財務報告が作成される過程において、虚偽や誤りが生じる要因を洗い出し、これらが生じない内部統制システムを整備する。
- ハ. ロ. の内部統制システムの有効性を整備面及び運用面からそれぞれ評価し、不備が発見された場合は速やかにこれを是正するとともに、期末日の状況について適正な開示を行う。

⑧当社グループにおける業務の適正を確保するための体制

- イ. 当社は、当社グループ各社と連携し、グループ全体としての職務の適法性、企業の倫理性及び財務報告・非財務報告の信頼性を確保するため、関係会社に関する管理規程等に基づく適正な経営管理を行う。
- ロ. 当社グループ各社の事業運営、事務管理等に関する事項については、関係会社に関する管理規程等に基づき、適切な管理、指導又は支援を行う。
- ハ. 監査室は、当社グループ各社の内部監査を実施し、その結果を取締役社長に報告する。また、指摘事項についての是正・改善状況を観察し、必要に応じて指導・助言を行う。

⑨監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項

監査役がその職務を補助すべき使用人を求めた場合、取締役社長は監査役と協議のうえ、監査役を補助すべき使用人を指名するものとする。

⑩監査役の職務を補助すべき使用人の取締役からの独立性に関する事項

- イ. ⑨に定める使用人への指揮権は、補助すべき業務を遂行する間において監査役に委譲されたものとし、当該業務遂行中は取締役社長又は当該使用人の上位職位者の指揮命令を受けないものとする。
- ロ. ⑨に定める使用人の懲戒処分のうち、監査役の補助業務を理由とする事項については、各監査役の事前の承認を得るものとする。

⑪当社グループにおける取締役、執行役員及び使用人が監査役に報告するための体制、その他の監査役への報告に関する体制

- イ. 監査役は、内部統制推進委員会、⑤二. に定める会議等の重要な会議に出席することができる。
- ロ. 監査役は、取締役社長と定期的に会合をもち、経営方針を確かめるとともに、当社が対処すべき課題、当社を取り巻くリスクのほか、経営上の重要課題等について報告を求め、意見交換を行うものとする。
- ハ. 取締役、執行役員及び使用人は、監査役から業務執行に関する事項の報告を求められた場合は、速やかに当該事項の報告を行う。
- ニ. 当社グループにおける取締役、執行役員及び使用人が監査役へ報告を行うことができる体制を形成する。なお、いかなる場合においても報告を行ったことを理由として、当該報告を行った者に対して不利益となる取扱いを行わないものとする。

⑫その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査役は、取締役社長等に対して、次の監査役監査の環境整備を含む諸事項について要請を行い、必要に応じて確認をとるものとする。

- イ. 監査役監査の重要性と有用性に対する代表取締役その他の取締役の認識及び理解
- ロ. 監査役職務遂行を補助する体制の整備に関する事項
- ハ. 取締役、執行役員及び使用人が監査役に対して報告すべき事項
- ニ. 内部監査部門等との関係に関する事項
- ホ. 内部統制システムの整備に関する事項
- ヘ. 監査にかかる諸費用の予算化に関する事項
- ト. その他、監査役の円滑な監査活動の保障に関する事項

## 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

当社では、「内部統制システムに関する基本方針」に基づき、企業集団の業務の適正を確保するための体制整備とその適切な運用に努めており、当事業年度における運用状況の概要は以下のとおりであります。

当社の取締役会は、社外取締役及び監査役も出席したうえで開催し、取締役の職務執行を監督しております。また、取締役会は、執行役員を選任し、各執行役員は、代表取締役の指揮・監督の下、各自の権限及び責任の範囲で、職務を執行しております。

また当社は、会社の持続的成長と中長期的な企業価値の向上のため、取締役会の機能の独立性・客観性と説明責任を強化し、コーポレート・ガバナンス体制のより一層の充実を図ることを目的として2022年4月に「指名報酬委員会」を設置し、取締役会からの諮問に応じ、取締役及び監査役の指名並びに取締役の報酬等に関する事項について審議し、答申を行っております。

さらに当社は、「内部統制推進委員会」を開催し、当事業年度における当該方針の運用状況を踏まえ、来期における当該方針の見直しの必要性について審議を行うとともに、内部統制推進委員会の下部委員会である「コンプライアンス・リスク管理委員会」、「情報処理委員会」、「情報セキュリティ委員会」及び「個人情報保護委員会」から当事業年度で審議した内容の報告を受け、その報告内容について審議を行っております。加えて、サステナビリティに関する重要課題への対応を推進するため、「サステナビリティ推進委員会」を設置し、環境・社会・ガバナンスに関する取組施策の検討を行っております。

監査室は、代表取締役が承認した内部監査計画に基づき、法令・社内規程等の遵守状況について、各部門を対象とする監査を実施し、その結果及び改善状況を代表取締役及び監査役に報告しております。

監査役は、監査方針を含む監査計画を策定し、月1回の定例監査役会に加え適宜臨時監査役会を開催することにより監査役間の情報共有に基づき会社の状況を把握するとともに、必要な場合は提言の取りまとめを行っております。さらに、取締役会、内部統制推進委員会及び経営会議等重要な会議に出席し、取締役・執行役員その他使用人と対話を行うとともに監査室及び会計監査人と連携し、取締役及び使用人の職務の執行状況を監査しております。

## 連結株主資本等変動計算書（2025年4月1日から2026年3月31日まで）

（単位：千円）

	株 主 資 本				
	資 本 金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
2025年4月1日 期首残高	1,180,897	1,111,189	7,146,375	△632,409	8,806,053
連結会計年度中の変動額					
剰余金の配当			△382,562		△382,562
親会社株主に帰属する当期純利益			1,714,774		1,714,774
自己株式の取得				△393	△393
譲渡制限付株式報酬		3,986		3,412	7,398
株主資本以外の項目の 連結会計年度中の変動額(純額)					
連結会計年度中の変動額合計	-	3,986	1,332,212	3,018	1,339,217
2026年3月31日 期末残高	1,180,897	1,115,176	8,478,588	△629,391	10,145,270

	その他の包括利益累計額			純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括 利益累計額合計	
2025年4月1日 期首残高	1,011,111	242,265	1,253,377	10,059,430
連結会計年度中の変動額				
剰余金の配当				△382,562
親会社株主に帰属する当期純利益				1,714,774
自己株式の取得				△393
譲渡制限付株式報酬				7,398
株主資本以外の項目の 連結会計年度中の変動額(純額)	165,471	15,938	181,409	181,409
連結会計年度中の変動額合計	165,471	15,938	181,409	1,520,627
2026年3月31日 期末残高	1,176,583	258,203	1,434,786	11,580,057

（注） 記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

## 連結注記表

連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

### 1. 連結の範囲に関する事項

- ・連結子会社の数 1社
- ・連結子会社の名称 株式会社シーアンドエーコンピューター

### 2. 持分法の適用に関する事項

#### (1) 持分法を適用した非連結子会社及び関連会社の状況

- ・持分法適用関連会社の数 1社
- ・持分法適用関連会社の名称 HISホールディングス株式会社

#### (2) 持分法の適用の手続きについて特に記載すべき事項

持分法適用会社のHISホールディングス株式会社の決算日は8月31日ですが、2月28日において仮決算を実施したうえで連結計算書類を作成しております。ただし、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結決算上必要な調整を行っております。

### 3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社である株式会社シーアンドエーコンピューターの決算日は、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

##### ①有価証券の評価基準及び評価方法

- イ. 満期保有目的の債券 償却原価法（利息法）
- ロ. その他有価証券
  - ・市場価格のない株式等以外 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）
  - ・市場価格のない株式等 移動平均法による原価法

##### ②棚卸資産の評価基準及び評価方法

- イ. 棚卸資産
  - ・商品及び製品 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基づく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

### ①有形固定資産（リース資産を除く）

定率法によっております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 8～34年

車両運搬具 6年

工具、器具及び備品 4～15年

### ②無形固定資産（リース資産を除く）

#### イ. ソフトウェア

- ・ 自社利用のソフトウェア 社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。
- ・ 市場販売目的のソフトウェア 見込販売収益による償却方法と見込販売期間（3年以内）の均等配分額を比較し、いずれか大きい額を償却する方法によっております。

#### ロ. 顧客関連資産

- ・ 顧客関連資産 経済的耐用年数（7年）に基づく定額法によっております。

### ③リース資産

- ・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

## (3) 引当金の計上基準

### ①賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当連結会計年度に負担すべき額を計上しております。

### ②役員賞与引当金

役員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当連結会計年度に負担すべき額を計上しております。

### ③受注損失引当金

受注契約に係る将来の損失に備えるため、当連結会計年度において、将来の損失が見込まれ、かつ当該損失額を合理的に見積もることができるものについて、翌連結会計年度以降の損失見込額を計上しております。

#### ④退職給付に係る会計処理の方法

従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における見込額に基づき、退職給付債務から年金資産の額を控除した額を計上しております。

なお、連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

・退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額の期間帰属方法は、給付算定式基準によっております。

・数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（11年）による定額法により按分した額を費用処理しております。

また、数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（11年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日連結会計年度から費用処理することとしております。

#### (4) 収益及び費用の計上基準

コンサルティング及びシステムインテグレーションサービス、システムマネージメントサービス、又は商品の販売に係る顧客との契約から、別個の約束された財又はサービス（履行義務）を特定し、それらの履行義務に対応して収益を認識しております。

・コンサルティング及びシステムインテグレーションサービス

受託開発におけるシステムのデザインから開発・導入・保守までの一貫サービス提供、コンサルティング・サービス、検証サービスを提供しております。

・システムマネージメントサービス

システム基盤構築サービス、システム運用・管理サービスを提供しております。

コンサルティング及びシステムインテグレーションサービス、システムマネージメントサービスの提供については、作業の進捗が履行義務の充足度に比例すると判断しているため、作業の進捗度に応じて一定期間にわたり収益を認識しております。進捗度を合理的に測定できる場合は、見積総原価に対する累積実際発生原価の割合に基づいて収益を認識しております（インプット法）。完成までの進捗状況等に変更が生じる可能性がある場合は、適宜見積りの見直しを行っております。

なお、履行義務の充足にかかる進捗度を合理的に見積ることができないが、発生する費用を回収することが見込まれる場合は、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積ることができる時まで、原価回収基準にて収益を認識しております。

また、一部の契約については、契約に定められた期間にわたりシステム保守等のサービスを提供する義務を負っております。当該履行義務は、時の経過につれて充足されるため、当該契約期間に応じて按分し収益を認識しております。

・商品販売

ソフトウェア・プロダクト、コンピュータ及び関連機器消耗品の販売を行っております。

商品販売は原則として、商品の引渡時点において顧客がその支配を獲得し、履行義務を充足することから、当該商品の引渡時点において収益を認識しております。

(5) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却につきましては、発生年度以降20年以内のその効果の及ぶ期間にわたって均等償却しております。

5. 収益認識に関する注記

(1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当連結会計年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

	売上高（千円）
コンサルティング及びシステムインテグレーションサービス	18,742,105
システムマネジメントサービス	5,607,510
商品	1,552
外部顧客への売上高	24,351,168

(2) 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

主要な事業における主な履行義務の内容及び収益を認識する通常の時点については、4. 会計方針に関する事項（4）収益及び費用の計上基準に記載のとおりであります。

なお、当社グループの取引に関する支払条件は、通常履行義務の充足時点から1年以内に支払期日が到来し、契約に重要な金融要素は含まれておりません。

(3) 当連結会計年度及び翌連結会計年度以降の収益の金額を理解するための情報

①契約資産及び契約負債の残高等

当社グループでは、コンサルティング及びシステムインテグレーションサービス等に対する対価を受け取る権利（債権を除く）を契約資産として計上しております。契約資産は、時の経過以外の条件を充足し

支払に対する権利が無条件になった時点で営業債権に振り替えております。

また、履行義務の充足より前に顧客から受領した前受対価を、契約負債として計上しております。コンサルティング及びシステムインテグレーション等のサービスの提供に伴い履行義務は充足され、契約負債は収益へ振り替えております。

当連結会計年度において、過去の期間に充足した履行義務から認識した収益の額に重要性はありません。

契約資産及び契約負債の残高は以下のとおりであります。

	期首残高 (千円)	期末残高 (千円)
契約資産	261,666	180,717
契約負債	8,147	109,159

(注) 期首現在の契約負債残高8,147千円は、当連結会計年度に全額収益として認識しております。

## ②残存履行義務に配分した取引価格

当社グループでは、個別の予想契約期間が1年を超える重要な取引がないため、実務上の便法を適用し、残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

## 6. 会計上の見積りに関する注記

### (1) 一定の期間にわたり充足される履行義務に係る売上高及び受注損失引当金

- ・一定の期間にわたり充足される履行義務に係る売上高 24,349,615千円  
(うち期末時点において進行中の金額：180,717千円)
- ・受注損失引当金の当連結会計年度計上額 -千円
- ・その他見積りの内容に関する理解に資する情報

一定の期間にわたり充足される履行義務について、進捗度を合理的に測定できる場合には、見積総原価に対する累積実際発生原価の割合に基づいて収益を認識しています。また、当連結会計年度において将来の損失が見込まれ、かつ当該損失額を合理的に見積ることができるものについては、翌連結会計年度以降の損失見込額を計上しております。

収益認識における進捗度や損失見込額の基礎となる総原価の見積りは最新の情報を使用しておりますが、業務に従事する要員の作業時間の増減や、対応を要する事項の増減など複数の不確実性を伴う要素が含まれるため、実際の損失額が大きく変動するなど、翌連結会計年度の連結計算書類に重要な影響を与える可能性があります。

(2) 退職給付に係る負債

・当連結会計年度計上額 829,645千円

・その他見積りの内容に関する理解に資する情報

退職給付に係る負債の算出に用いる退職一時金制度の退職給付費用及び債務は、数理計算上で設定される前提条件に基づいて算出されております。これらの前提条件には割引率、退職率、直近の統計数値に基づいて算出される死亡率及び退職給付信託の長期期待運用収益率などが含まれます。実際の結果が前提条件と異なる場合、又は前提条件が変更された場合、将来の退職給付債務及び退職給付費用に重要な影響を及ぼす可能性があります。

なお、当社において退職給付信託を設定しております。また、当連結会計年度の退職給付に係る負債の算出に用いた各数値は、12.退職給付関係に関する注記に記載しております。

(3) のれん及び顧客関連資産の評価

・当連結会計年度計上額 のれん 91,419千円

顧客関連資産 89,142千円

・その他見積りの内容に関する理解に資する情報

株式会社シーアンドエーコンピューターに係るのれん及び顧客関連資産は、2023年2月に同社を買収した際に計上したものであり、7年間の均等償却を行っております。また、買収時に見込んだ事業計画の達成状況等を確認し、減損の兆候があると認められる場合には、割引前将来キャッシュ・フローの総額とのれん等を含む資産グループの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しております。

割引前将来キャッシュ・フローの算出に用いる主要な仮定は、事業計画に含まれる将来性に対する経営者の予測であり、特に、当該事業の売上予測や既存顧客の継続率が該当します。

当連結会計年度において減損の兆候はありませんが、市場環境等の変化により主要な仮定に見直しが必要となった場合には、翌連結会計年度において減損損失が発生する可能性があります。

7. 会計上の見積りの変更に関する注記

資産除去債務の見積りの変更

中間連結会計期間末において、当社の本社及び事業所の賃貸借契約に伴う原状回復義務として計上していた資産除去債務について、新たな情報の入手に伴い、原状回復費用に関しての見積りの変更を行いました。

この見積りの変更による増加額59,027千円を変更前の資産除去債務残高に加算しております。

なお、当該見積りの変更により当連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益はそれぞれ54,255千円減少しております。

8. 連結貸借対照表に関する注記

(1) 減価償却累計額 有形固定資産 576,150千円

## 9. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

### (1) 発行済株式の総数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首の株式数	当連結会計年度増加株式数	当連結会計年度減少株式数	当連結会計年度末の株式数
普通株式	10,800,000株	一株	一株	10,800,000株

### (2) 剰余金の配当に関する事項

#### ①配当金支払額

2025年6月24日開催の第47回定時株主総会において次のとおり決議しております。

- ・株式の種類 普通株式
- ・配当金の総額 382,562千円
- ・1株当たり配当額 40円
- ・基準日 2025年3月31日
- ・効力発生日 2025年6月25日

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

2026年6月25日開催予定の第48回定時株主総会において次のとおり付議いたします。

- ・株式の種類 普通株式
- ・配当金の総額 478,522千円
- ・1株当たり配当額 50円
- ・基準日 2026年3月31日
- ・効力発生日 2026年6月26日

なお、配当の原資については、利益剰余金とすることを予定しております。

## 10. 金融商品に関する注記

### (1) 金融商品の状況に関する事項

#### ①金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金計画等に基づき必要な資金を主に銀行借入で調達し、一時的な余資については主に銀行預金で運用しております。

#### ②金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式、投資信託及び満期保有目的の債券であり、市場価格の変動リスク及び発行体の信用リスクに晒されております。営業債務である買掛金及び未払金は、その大部分が1ヶ月以内に支払期日が到来するものとなっております。借入金は、主に運転資金に係る資金調達を目的としたものであり、償還日は最長で決算日後4年であります。

#### ③金融商品に係るリスク管理体制

##### イ. 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社グループは、与信管理規程及び販売管理規程に従い、営業債権について、主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引先ごとに期日及び残高を確認するとともに財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

満期保有目的の債券は、格付の高い債券のみを対象としているため、信用リスクは僅少であります。

##### ロ. 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

当社グループは、投資有価証券について、定期的に時価及び発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、また、満期保有目的の債券以外のものについて、取引先企業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。

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

当社グループは、主管部門である財務経理部が適時に資金計画を作成・更新するとともに、手許流動性を資金計画策定時に定めた水準に維持することなどにより、流動性リスクを管理しております。

#### ④金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

(2) 金融商品の時価等に関する事項

当連結会計年度末における金融商品の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、市場価格のない株式等は含まれておりません。

	連結貸借対照表計上額 (* 1)	時 価 (* 1)	差 額
(1) 投資有価証券			
① 満期保有目的の債券	187,310千円	184,493千円	△2,817千円
② その他有価証券	2,537,893千円	2,537,893千円	－千円
(2) 差入保証金	253,149千円	200,038千円	△53,110千円
(3) 長期借入金 (* 3)	(240,000) 千円	(238,070) 千円	1,929千円

(\* 1) 「現金及び預金」、「売掛金」、「買掛金」、「未払金」、「未払法人税等」については、現金であること、及び短時間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(\* 2) 負債に計上されている金融商品については、( ) で示しております。

(\* 3) 1年内返済予定の長期借入金を含んでおります。

(注 1) 市場価格のない株式等は次のとおりであります。

区分	連結貸借対照表計上額
関連会社株式	375,479千円
優先株式	200,000千円
合計	575,479千円

(注 2) 満期がある有価証券の決算日後の償還予定額は次のとおりであります。

	1年超5年以内
有価証券及び投資有価証券 満期保有目的の債券	187,310千円

(注 3) 長期借入金の決算日後の返済予定額は次のとおりであります。

	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
長期借入金	100,000千円	60,000千円	40,000千円	40,000千円

(3) 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

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

①時価をもって連結貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債

	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券				
株式	2,186,456千円	－千円	－千円	2,186,456千円
債券	－千円	98,156千円	－千円	98,156千円
その他	253,280千円	－千円	－千円	253,280千円

②時価をもって連結貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債

	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
(1)投資有価証券				
満期保有目的の債券				
債券	－千円	184,493千円	－千円	184,493千円
(2)差入保証金	－千円	200,038千円	－千円	200,038千円
(3)長期借入金	－千円	(238,070)千円	－千円	(238,070)千円

(\*1) 負債に計上されている金融商品については、( )で示しております。

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券

上場株式、その他に含まれる投資信託の時価は相場価格を用いて評価しております。これらは活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。一方で、債券は市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル2の時価に分類しております。

差入保証金

賃借物件である本社及び事業所の敷金の時価は、当該推定入居年数の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

長期借入金

長期借入金（1年内返済予定のものを含む）の時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

11. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	1,209円 98銭
(2) 1株当たり当期純利益	179円 22銭

12. 退職給付関係に関する注記

(1) 採用している退職給付制度の概要

当社は確定給付型の制度として退職一時金制度を、確定拠出型の制度として確定拠出年金制度を採用しております。加えて、複数事業主制度の年金基金に加入しております。また、退職一時金制度に退職給付信託を設定しておりますので、当連結会計年度末における見込額に基づき、退職給付債務から年金資産の額を控除した額を計上しております。

連結子会社は確定給付型の制度として退職一時金制度を採用するとともに、複数事業主制度の年金基金に加入しております。なお、連結子会社が有する退職一時金制度は簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

当社及び連結子会社が加入する複数事業主制度の年金基金は、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することができないため、確定拠出制度と同様に会計処理しております。

## (2) 複数事業主制度

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の年金基金への要拠出額は、74,451千円でありま  
す。

### ①複数事業主制度全体の直近の積立状況（2025年3月31日現在）

#### 全国情報サービス産業企業年金基金

年金資産の額	276,260,597千円
年金財政計算上の数理債務の額と最低責任準備金の額と の合計額	224,206,386千円
差引額	52,054,358千円

#### 日本ITソフトウェア企業年金基金

年金資産の額	58,861,542千円
年金財政計算上の数理債務の額と最低責任準備金の額と の合計額	54,324,871千円
差引額	4,536,671千円

### ②複数事業主制度全体の掛金に占める当社グループの割合（2025年3月分）

全国情報サービス産業企業年金基金	1.01%
日本ITソフトウェア企業年金基金	0.10%

### ③補足説明

上記②の割合は当社グループの実際の負担割合とは一致しません。

## (3) 確定給付制度

### ①退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

退職給付債務の期首残高	1,777,068千円
勤務費用	77,352千円
利息費用	31,987千円
数理計算上の差異の発生額	△66,529千円
退職給付の支払額	△197,705千円
退職給付債務の期末残高	1,622,173千円

②年金資産の期首残高と期末残高の調整表

年金資産の期首残高	797,945千円
退職給付信託の設定額	-千円
期待運用収益	15,958千円
数理計算上の差異の発生額	△21,375千円
年金資産の期末残高	792,528千円

③退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

積立型制度の退職給付債務	1,622,173千円
年金資産	△792,528千円
	829,645千円
非積立制度の退職給付債務	-千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	829,645千円
退職給付に係る負債	829,645千円
退職給付に係る資産	-千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	829,645千円

④退職給付費用及びその内訳項目の金額

勤務費用	77,352千円
利息費用	31,987千円
期待運用収益	△15,958千円
数理計算上の差異の費用処理額	△21,879千円
過去勤務費用の費用処理額	-千円
確定給付制度に係る退職給付費用	71,501千円

⑤退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目（法人税等及び税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

数理計算上の差異	23,274千円
合計	23,274千円

⑥退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目（法人税等及び税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

未認識数理計算上の差異	377,049千円
合計	377,049千円

⑦年金資産に関する事項

- ・年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は次のとおりであります。

その他（投資信託等）	100%
合計	100%

（注）年金資産は退職一時金制度に対して設定した退職給付信託で構成されております。

- ・長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

⑧数理計算上の計算基礎に関する事項

当連結会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率	2.62%
予想昇給率	2.28%
長期期待運用収益率	2.00%

(4) 確定拠出制度

確定拠出制度への要拠出額	204,231千円
--------------	-----------

### 13. 重要な後発事象に関する注記

#### 取得による企業結合

当社は、2026年4月16日開催の取締役会において、以下の通り株式会社スタイル（以下「スタイル社」）の株式取得に関する株式譲渡契約を締結し、スタイル社を完全子会社化することについて決議いたしました。

#### (1) 企業結合の概要

##### ①被取得企業の名称及びその事業の内容

名称	株式会社スタイル
事業の内容	ソフトウェア開発

##### ②企業結合を行った主な理由

株式会社スタイルは、社会インフラ分野（鉄道・交通・電力・上下水道等）に強く、インフラ環境構築の技術力・業務ノウハウを持ったエンジニアを擁しており、主に茨城県を拠点とするシステム開発会社です。

同社株式を取得することにより、当社にとって同分野における事業競争力を一段と高め、当社がこれまで培ってきた産業・サービス分野および社会・公共分野での知見と、同社の社会インフラ分野の強みを掛け合わせることで、当該分野における案件対応力・提案力の強化が可能となります。

加えて、同社が有する茨城エリアにおける開発拠点やビジネスパートナー網との高い親和性を活かし、地理的・人的な相互補完関係を構築することで、地域に根差した開発体制を強化し、より付加価値の高いサービスの提供につながるものと判断しております。

##### ③企業結合日

2026年5月18日（みなし取得日 2026年6月30日（予定））

##### ④企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

##### ⑤結合後企業の名称

変更はありません。

##### ⑥取得する議決権

比率100%

##### ⑦取得企業を決定するに至った根拠

当社が現金を対価として株式を取得したことによるものであります。

(2) 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	133,000千円
取得原価		133,000千円

(3) 主要な取得関連費用の内容及び金額  
 アドバイザリーに対する報酬・手数料 39,200千円

(4) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間  
 現時点では確定していません。

(5) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受ける負債の額並びにその主な内訳  
 現時点では確定していません。

(6) 取得原価の配分  
 現時点では確定していません。

(7) 支払資金の調達方法  
 自己資金により充当しております。

## 株主資本等変動計算書（2025年4月1日から2026年3月31日まで）

（単位：千円）

	株 主 資 本							
	資 本 金	資 本 剰 余 金			利 益 剰 余 金		自 己 株 式	株 主 資 本 合 計
		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		
2025年4月1日 期首残高	1,180,897	295,224	815,965	1,111,189	6,789,589	6,789,589	△632,409	8,449,267
事業年度中の変動額								
剰 余 金 の 配 当					△382,562	△382,562		△382,562
当 期 純 利 益					1,600,181	1,600,181		1,600,181
自 己 株 式 の 取 得							△393	△393
譲渡制限付株式報酬			3,986	3,986			3,412	7,398
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額)								
事業年度中の変動額合計	-	-	3,986	3,986	1,217,618	1,217,618	3,018	1,224,623
2026年3月31日 期末残高	1,180,897	295,224	819,952	1,115,176	8,007,208	8,007,208	△629,391	9,673,891

	評価・換算差額等		純資産 合 計
	その他有価証 券評価差額金	評価・換算 差額等合計	
2025年4月1日 期首残高	1,011,111	1,011,111	9,460,378
事業年度中の変動額			
剰 余 金 の 配 当			△382,562
当 期 純 利 益			1,600,181
自 己 株 式 の 取 得			△393
譲渡制限付株式報酬			7,398
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額)	165,471	165,471	165,471
事業年度中の変動額合計	165,471	165,471	1,390,095
2026年3月31日 期末残高	1,176,583	1,176,583	10,850,474

（注） 記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針に係る事項

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

##### ①有価証券の評価基準及び評価方法

- イ. 満期保有目的の債券 償却原価法（利息法）
- ロ. 子会社及び関連会社株式 移動平均法による原価法
- ハ. その他有価証券
  - ・市場価格のない株式等以外 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）
  - のもの
  - ・市場価格のない株式等 移動平均法による原価法

##### ②棚卸資産の評価基準及び評価方法

- イ. 商品及び製品 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基づく簿価切下げの方法により算定）

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ①有形固定資産（リース資産を除く）

定率法によっております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 8～34年

車両運搬具 6年

工具、器具及び備品 4～15年

##### ②無形固定資産（リース資産を除く）

###### イ. ソフトウェア

- ・自社利用のソフトウェア 社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

- ・市場販売目的のソフトウェア 見込販売収益による償却方法と見込販売期間（3年以内）の均等配分額を比較し、いずれか大きい額を償却する方法によっております。

##### ③リース資産

- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

### (3) 引当金の計上基準

#### ①賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

#### ②役員賞与引当金

役員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

#### ③受注損失引当金

受注契約に係る将来の損失に備えるため、当事業年度において、将来の損失が見込まれ、かつ当該損失額を合理的に見積もることができるものについて、翌事業年度以降の損失見込額を計上しております。

#### ④退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

##### イ. 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額の期間帰属方法は、給付算定式基準によっております。

##### ロ. 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（11年）による定額法により按分した額を費用処理しております。

また、数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（11年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日次から費用処理することとしております。

#### (4) 収益及び費用の計上基準

コンサルティング及びシステムインテグレーションサービス、システムマネジメントサービス、又は商品の販売に係る顧客との契約から、別個の約束された財又はサービス（履行義務）を特定し、それらの履行義務に対応して収益を認識しております。

- ・コンサルティング及びシステムインテグレーションサービス

受託開発におけるシステムのデザインから開発・導入・保守までの一貫サービス提供、コンサルティング・サービス、検証サービスを提供しております。

- ・システムマネジメントサービス

システム基盤構築サービス、システム運用・管理サービスを提供しております。

コンサルティング及びシステムインテグレーションサービス、システムマネジメントサービスの提供については、作業の進捗が履行義務の充足度に比例すると判断しているため、作業の進捗度に応じて一定期間にわたり収益を認識しております。進捗度を合理的に測定できる場合は、見積総原価に対する累積実際発生原価の割合に基づいて収益を認識しております（インプット法）。完成までの進捗状況等に変更が生じる可能性がある場合は、適宜見積りの見直しを行っております。

なお、履行義務の充足にかかる進捗度を合理的に見積ることができないが、発生する費用を回収することが見込まれる場合は、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積ることができる時まで、原価回収基準にて収益を認識しております。

また、一部の契約については、契約に定められた期間にわたりシステム保守等のサービスを提供する義務を負っております。当該履行義務は、時の経過につれて充足されるため、当該契約期間に応じて按分し収益を認識しております。

- ・商品販売

ソフトウェア・プロダクト、コンピュータ及び関連機器消耗品の販売を行っております。

商品販売は原則として、商品の引渡時点において顧客がその支配を獲得し、履行義務を充足することから、当該商品の引渡時点において収益を認識しております。

## 2. 収益認識に関する注記

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

主要な事業における主な履行義務の内容及び収益を認識する通常の時点については、1. 重要な会計方針に係る事項 (4) 収益及び費用の計上基準に記載のとおりであります。

なお、当社の取引に関する支払条件は、通常履行義務の充足時点から1年以内に支払期日が到来し、契約に重要な金融要素は含まれておりません。

### 3. 会計上の見積りに関する注記

#### ①一定の期間にわたり充足される履行義務に係る売上高及び受注損失引当金

- ・一定の期間にわたり充足される履行義務に係る売上高 23,570,485千円  
(うち期末時点において進行中の金額：170,289千円)
- ・受注損失引当金の当事業年度計上額 -千円
- ・その他見積りの内容に関する理解に資する情報

一定の期間にわたり充足される履行義務について、進捗度を合理的に測定できる場合には、見積総原価に対する累積実際発生原価の割合に基づいて収益を認識しています。また、当事業年度において将来の損失が見込まれ、かつ当該損失額を合理的に見積ることができるものについては、翌事業年度以降の損失見込額を計上しております。

収益認識における進捗度や損失見込額の基礎となる総原価の見積りは最新の情報を使用しておりますが、業務に従事する要員の作業時間の増減や、対応を要する事項の増減など複数の不確実性を伴う要素が含まれるため、実際の損失額が大きく変動するなど、翌事業年度の計算書類に重要な影響を与える可能性があります。

#### ②退職給付引当金

- ・当事業年度計上額 1,206,695千円
- ・その他見積りの内容に関する理解に資する情報

退職給付引当金の算出に用いる退職一時金制度の退職給付費用及び債務は、数理計算上で設定される前提条件に基づいて算出されております。これらの前提条件には割引率、退職率、直近の統計数値に基づいて算出される死亡率及び退職給付信託の長期期待運用収益率などが含まれます。実際の結果が前提条件と異なる場合、又は前提条件が変更された場合、将来の退職給付債務及び退職給付費用に重要な影響を及ぼす可能性があります。なお、当社は退職給付信託を設定しております。

### 4. 会計上の見積りの変更に関する注記

#### 資産除去債務の見積りの変更

中間会計期間末において、当社の本社及び事業所の賃貸借契約に伴う原状回復義務として計上していた資産除去債務について、新たな情報の入手に伴い、原状回復費用に関しての見積りの変更を行いました。

この見積りの変更による増加額59,027千円を変更前の資産除去債務残高に加算しております。

なお、当該見積りの変更により当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益はそれぞれ54,255千円減少しております。

### 5. 貸借対照表に関する注記

(1) 減価償却累計額	有形固定資産	570,202千円
(2) 関係会社に対する金銭債権債務		
①短期金銭債権		516千円
②短期金銭債務		14,041千円

6. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

①売上高	450千円
②外注費	158,237千円
③その他の営業費用	87千円
④営業取引以外の取引高	1,428千円

7. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の数に関する事項

株 式 の 種 類	当事業年度期首の株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末の株式数
普 通 株 式	1,235,936株	287株	6,665株	1,229,558株

- (注) 1. 普通株式の自己株式の増加株式数のうち287株は、単元未満株式の買取りによるものであります。  
 2. 普通株式の自己株式の減少株式数の6,665株は、取締役に対する譲渡制限付株式報酬としての自己株式処分によるものであります。

8. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

賞与引当金	391,523千円
退職給付引当金	380,350千円
退職給付信託の設定額	252,058千円
受注損失引当金	-千円
減損損失	39,400千円
その他	114,358千円
小計	1,177,692千円
評価性引当額	△77,262千円
合計	1,100,429千円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	△541,558千円
その他	△3,152千円
合計	△544,710千円

繰延税金資産の純額	555,719千円
-----------	-----------

9. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	1,133円	75銭
(2) 1株当たり当期純利益	167円	24銭

10. 重要な後発事象に関する注記

連結注記表「重要な後発事象に関する注記」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。