

第40回 定時株主総会資料

(電子提供措置事項のうち交付書面省略事項)

- ・ 事業の経過及びその成果
- ・ 直前三事業年度の財産及び損益の状況の推移
- ・ 対処すべき課題
- ・ 主要な事業内容
- ・ 主要な営業所及び工場並びに使用人の状況
- ・ 株式の状況
- ・ 会社役員の重要な兼職の状況
- ・ 監査等委員が財務及び会計に関する相当程度の知見を有しているものの状況
- ・ 責任限定契約の内容の概要
- ・ 会社の役員等賠償責任保険契約の内容の概要
- ・ 社外役員に関する事項
- ・ 会計監査人の状況
- ・ 業務の適正を確保するための体制等の整備に関する事項
- ・ 株式会社の支配に関する基本方針
- ・ 剰余金の配当等の決定に関する方針
- ・ 連結株主資本等変動計算書
- ・ 連結注記表
- ・ 貸借対照表
- ・ 損益計算書
- ・ 株主資本等変動計算書
- ・ 個別注記表
- ・ 連結計算書類に係る会計監査人の監査報告
- ・ 計算書類に係る会計監査人の監査報告
- ・ 監査等委員会の監査報告

上記事項につきましては、法令及び当社定款第14条の規定に基づき書面交付請求を頂いた株主様に対して交付する書面には記載しておりません。
本事業報告の記載金額は、表示単位未満を切捨てて表示しております。

株式会社アルゴグラフィックス

事業報告

企業集団の現況

(1)事業の経過及びその成果

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症5類移行を契機に社会活動が復調し、国内旅行者数や訪日外国人数の大幅増によるレジャー消費関連ビジネスの急回復など、明るさを取り戻してまいりました。また、自動車産業を中心とした製造業のサプライチェーンも正常化され、経済環境の変化の兆しも出てまいりました。しかしながら、ロシアによるウクライナ侵攻の長期化、イスラエル・パレスチナ紛争の勃発などによる地政学的リスクの増大に加え急速な円安の進行によって原材料価格の高騰が継続しており、引き続き大きな懸念材料となっております。

当社グループの主要取引先である自動車業界は、メーカーとサプライヤーが一体となって品質改善に取り組むと同時に新しいソリューションを採用したIT投資を進め、競争力強化に努めております。この影響は産業機械・工作機械業界にも及んでおり、当社グループにおいても重要なマーケットとなりつつあります。もう一方の主要取引先である半導体業界につきましては、市況の底打ちが見えつつある中、経済安全保障の観点から国内製造が推進されており、政府助成金などの公的支援を受けながら開発製造拠点の整備に向けた設備投資が積極化しております。

このような状況下、当社グループでは新たなビジネス環境に適応しながら、各社の特長を活かした事業戦略と効果的な営業活動を推進するとともにグループ間の連携も進めてまいりました。

この結果、当連結会計年度の業績は、自動車業界の旺盛な研究開発投資に加え、半導体業界の設備投資が政府の助成金支援もあり期初の見通しよりも強含んで推移したことにより、売上高は59,511百万円（前期比11.6%増）となりました。営業利益につきましては、全社を挙げて総利益率改善に取り組んだことと、アルゴグラフィックス及びサービス関連子会社のエンジニアの稼働率改善、内製化の推進により、9,173百万円（同18.0%増）となりました。親会社株主に帰属する当期純利益につきましては、6,520百万円（同20.3%増）となりました。

売上高を製品区分別にご説明いたしますと、次のとおりであります。

| 事業区分 | 製品区分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | | 比較増減 | |
|-----------|---------------------|--------------|------------|--------------|------------|-------------|------------|
| | | 売上高 (百万円) | 構成比 (%) | 売上高 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 増減率 (%) |
| P L M 事 業 | PLMソリューション | 31,498 | 59.0 | 37,904 | 63.7 | 6,406 | 20.3 |
| | システム構築支援 | 17,379 | 32.6 | 17,215 | 28.9 | △164 | △0.9 |
| | HW販売に付帯する 保守・その他 | 2,470 | 4.6 | 2,341 | 3.9 | △128 | △5.2 |
| 小 計 | | 51,347 | 96.3 | 57,460 | 96.6 | 6,113 | 11.9 |
| E D A 事 業 | EDAソリューション | 2,000 | 3.7 | 2,050 | 3.4 | 50 | 2.5 |
| 合 計 | | 53,347 | 100.0 | 59,511 | 100.0 | 6,163 | 11.6 |

以下、製品区分別の概要をご報告いたします。

[PLMソリューション]

主要顧客である自動車関連業界の国内事業の回復を背景に、既存CADソフトウェアを中核としたお客様のデジタル・トランスフォーメーション支援を行う基盤プラットフォームビジネス等が好調を維持し、前連結会計年度比6,406百万円（20.3%）増加し、37,904百万円となりました。

[システム構築支援]

半導体市況の軟調を受け大型投資は抑制傾向が続いたものの、設備更新・増強及び次期以降の市況回復を見越した先行投資需要を着実に受注につなげた結果、前連結会計年度比164百万円（0.9%）減少の17,215百万円となりました。

[HW販売に付帯する保守・その他]

PLMソリューションビジネスの好調を受けシステム構築支援が増加した一方、半導体向けハードウェア保守が減少したことから、前連結会計年度比128百万円（5.2%）減少の2,341百万円となりました。

[EDAソリューション]

FPD顧客向けの売上減少があったものの、海外市場での拡販及び主力製品の機能強化・販促等に努めたことから、前連結会計年度比50百万円（2.5%）増加し、2,050百万円となりました。

(2)直前三事業年度の財産及び損益の状況の推移

(単位：千円)

| 区分 | 期別 | 第 37 期 | 第 38 期 | 第 39 期 | 第 40 期 |
|-----------------|----|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | | (2020年4月1日から 2021年3月31日まで) | (2021年4月1日から 2022年3月31日まで) | (2022年4月1日から 2023年3月31日まで) | (2023年4月1日から 2024年3月31日まで) |
| 売 上 高 | | 43,416,334 | 46,188,285 | 53,347,984 | 59,511,485 |
| 経 常 利 益 | | 5,997,867 | 6,944,689 | 8,200,757 | 9,686,759 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | 3,961,488 | 4,517,735 | 5,420,745 | 6,520,169 |
| 1株当たり当期純利益(円) | | 185.50 | 211.36 | 254.08 | 305.93 |
| 総 資 産 | | 52,585,115 | 58,830,227 | 65,502,254 | 75,053,749 |
| 純 資 産 | | 36,529,090 | 39,859,260 | 43,941,843 | 52,441,857 |

(注) 1. 株式給付信託 (J-ESOP) 及び株式給付信託 (BBT) が所有する当社株式につきましては、連結計算書類において自己株式として表示しているため、1株当たり当期純利益の算定に用いられた期中平均株式数からは当該株式を控除しております。

2. 「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。以下「収益認識会計基準」という。)等を第38期の期首から適用しております。

(3)対処すべき課題

当社事業内容・決算などに関する事項のうち、当社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ると考えております。なお、当該事項は事業報告作成日現在において入手し得る情報に基づいて判断したものです。

1. 新型コロナウイルス収束後の事業環境について

・2019年来拡大した新型コロナウイルス感染症はそうやく収束を迎え、各種規制が緩和され経済活動は活性化しつつありますが、ウクライナ情勢の長期化による資源・エネルギーコストの高騰と、それに伴う物価上昇が顕在化しており、国内外の金利・為替動向も変動が大きく、景気後退を含め事業環境の変化を常に注視する必要があります。当社は製造業向けの売上高比率が高い状況にあり、主要顧客である自動車関連・半導体関連の業況は国内外ともに今年度以降も引き続き予断を許さない状況にあると考えております。今後、当社業績への影響を重点的に把握し適切な施策を行うとともに、年初計画に変動が生じる場合には速やかに開示を行います。

2. 経営の中長期成長の源泉としての人材投資について

・当社グループは、事業の推進にあたり、営業・技術、そしてスタッフ部門全般において人的資源に依存するビジネス展開をしており、当社グループの継続的な成長のためには、専門的で高付加価値な技術もしくは資格を有する人材の確保・育成が重要な課題であると認識しております。この認識のもと、人材を「資本」として捉え、その価値を最大限に引き出すことができるよう投資を行ってまいります。しかしながら、人材を獲得するための競争は厳しく、人事部門の採用の強化、技術管理部門の技術力向上の施策

をより強化しており、賃金につきましても他社水準に負けぬ付加価値をつけ人件費増に対応して参ります。ただし、優秀な人材の確保・育成が想定通りに進まない場合や、賃金水準が上昇し人件費が大きく増加した場合には、業績に影響を及ぼす可能性があります。

3. 全社リスクマネジメント（ERM）としての視点

[商品価値]

- ・当社のソリューションはハードウェア、ソフトウェア、そして導入/構築/開発サービスの組み合わせとなります。中心となるソフトウェアはフランスのダッソー・システムズ社の開発のもとに提供しており、当該ソフトウェアは当社主要顧客産業において高い競争力を有していると考えております。ただし、今後当該商品競争力の低下がある場合には、当社事業に影響があります。
- ・当社はお客様のDX実現を最大限ご支援するために、最先端のソフトウェア、ハードウェアと共に当社の技術力を提供することに努めております。しかしながら、これらが先端技術を装備しない場合には競争力を失い、当社事業に影響する可能性があります。こうしたリスクへの備えとして、お客様のビジネス変革のニーズを捉え、ソリューションプロバイダーとして広範に蓄積された技術を基に、新たな分野へ挑戦し、当社のビジネス構造の革新を図ることを目的として「先端技術研究部」を設置しております。同部を中心に新たな商品の発掘、新商品の分析を行い、次代への事業に対し寄与しており、コンサルティングサービスを展開し付加価値向上を実現すべく努めております。さらに、関連会社を含めた先端技術対応、ものづくり現場経験者のアドバイザーリーボードの新設等を行いマーケットのニーズ商品の発掘を行い事業環境の変化に対応して参ります。

[スキルの高い技術者の確保・育成]

- ・AI/IoT/クラウド/ディープラーニング等の新たな活用の本格化に伴い、該当するスキルを持つ人材の採用はIT業界としての課題となっており、人材確保は容易ではありません。当社はPLMのソフトウェア開発で一昨年度より技術者への教育投資を積極的に講じ、引き続き技術資格取得を会社の最優先項目として取り組んでおり、かつ、電磁波解析のスキルを有する会社/デジタルツイン関連のソリューションを有する会社/VR・ゲーミングのノウハウを有する会社の買収も実現し、新たなソリューションを提供できる技術者の確保に努めております。ただし、人材の確保もしくは育成が十分でない場合には、ビジネス需要が増大している開発案件等のサービスプロジェクトの遂行上、品質低下を招き当社事業に影響が出る可能性があります。

[情報セキュリティ]

- ・情報セキュリティの遵守は、当社コンプライアンス上、最重要項目の1つとして運営を行っております。新型コロナウイルス感染症対応のために在宅勤務が回避できない状況において情報セキュリティのリスクが増大するという認識のもと、当社及びグループ会社に加え、業務委託先にもその教育を徹底するなど、最大限の施策を講じております。万一情報セキュリティに関わる事象が生じた場合には、当社事業に影響が出る可能性があります。

(4)主要な事業内容（2024年3月31日現在）

当社グループは、当社、子会社14社及び持分法適用関連会社3社で構成されており、PLM事業とEDA事業を行っております。PLM事業は「PLMソリューション」、「システム構築支援」、「HW販売に付帯する保守・その他」の3つに区分し、EDA事業は「EDAソリューション」のみの単一区分としております。

| 事業区分 | | | | 製品区分 |
|------|---|---|----|-----------------|
| P | L | M | 事業 | PLMソリューション |
| | | | | システム構築支援 |
| | | | | HW販売に付帯する保守・その他 |
| E | D | A | 事業 | EDAソリューション |

[PLMソリューション]

PLMはProduct Lifecycle Managementの略であり、製品の企画から開発、設計、製造、販売、保守、廃棄に至る全工程を包括的に管理する手法であります。「PLMソリューション」では、経営目標や事業戦略等、お客様それぞれが目指す姿を見据えながら、ものづくりに関する全てのプロセスの最適化を実現し、経営効率化につながるソリューションを提案しております。

「PLMソリューション」のうち、ITを活用して設計を効率化し生産性向上を図る「3次元設計システム」では、フランスのダッソーシステムズ社が開発した3次元CADシステム「CATIA」を主力製品として、自動車、航空機、電機、機械といった業界を中心に、専門分野に特化した部品メーカーから製品が多岐にわたる完成品メーカーまで、幅広いレイヤーのお客様に対してソリューションを提供しております。

また、3次元CADで作成したデータを活用する「CAD応用技術」として、より広範な工程での生産性向上やお客様の事業展開に合わせた設計・開発環境の構築にも取り組んでおります。具体的な例として、製品特性の解析や性能の確認をコンピューターシミュレーションで行うCAE、金型の自動設計等、生産準備全般をコンピューターで支援するCAM、製造に必要な部品の一覧表であるBOM、設計・開発に関するあらゆる情報を一元管理するPDM、等が挙げられます。これらのソリューションは工程の短縮化やコスト削減、グローバル展開に伴う世界各拠点での同時開発体制の整備等、企業の事業戦略と密接に関わるものであり、今後ますます重要性が高まるものと考えております。

【システム構築支援】

ITと企業の事業戦略が一層密接な関わりを持つ中、持続的成長を支える強固かつ効果的なシステム構築へのニーズはますます高まっております。「システム構築支援」では、グローバル展開への対応、ビッグデータの処理・分析のためのシステム設計、業務効率化やコスト削減のためのインフラ統合など、お客様それぞれの課題を解決するため、多様なハードウェア・ソフトウェア製品群と当社の高い技術力を活かし、クラウドやシンクライアント、AI、IoTといった先端技術を活用した最適なシステムの構築を行っております。

【HW販売に付帯する保守・その他】

「PLMソリューション」、「システム構築支援」で提供したハードウェアについて保守を行う事業であります。機器導入後もお客様に対し積極的なコミュニケーションを図り、きめ細かなサポートを提供することで、顧客満足度の向上につなげております。

【EDAソリューション】

EDAはElectronic Design Automationの略であり、半導体や電気回路の設計作業を自動化し支援するためのソフトウェア、ハードウェアを意味します。「EDAソリューション」では、当社会社である(株)ジーダットにおいて、大規模集積回路や液晶ディスプレイをはじめとした電子部品、及び磁気ヘッドやマイクロマシン等の微細加工部品を設計するための電子系CADソフトウェア製品を自社開発し、販売、サポート、コンサルテーションを行っております。

(5)主要な営業所及び工場並びに使用人の状況

①主要な営業所及び工場（2024年3月31日現在）

| 事業所名 | 所在地 |
|--|------------------|
| 当 社 | |
| 本社 | 東京都中央区日本橋箱崎町5-14 |
| 西部日本事業部 | 大阪府大阪市 |
| 中部北事事業部 | 愛知県名古屋市 |
| 東部北事事業部 | 宮城県仙台市 |
| 静岡県宮事事業部 | 静岡県浜松市 |
| 宇都宮事事業部 | 栃木県芳賀郡 |
| 広島島オフイス | 広島県広島市 |
| 札幌上オフイス | 北海道札幌市 |
| 北関東オフイス | 岩手県北上市 |
| 北刈谷オフイス | 群馬県太田市 |
| 福岡育セインタ | 愛知県刈谷市 |
| 教商品セインタ | 福岡県福岡市 |
| 商 | 東京都中央区 |
| 子 会 社 | |
| (株) A I S 北海道 | 北海道札幌市 |
| (株) アルゴビジネスサービス | 神奈川県横浜市 |
| (株) ヒューリンクス | 東京都中央区 |
| (株) ジーダット | 東京都中央区 |
| (株) H P C ソリューションズ | 東京都中央区 |
| (株) C A D S O L U T I O N S | 東京都中央区 |
| (株) システムプラネット | 福岡県福岡市 |
| (株) アドバンステクノロジ | 東京都中央区 |
| (株) テックスイートジャパン | 東京都中央区 |
| (株) ワイドソフトデザイン | 兵庫県神戸市 |
| Argo Graphics Thailand Co.,Ltd. | タイ バンコク |
| New System Service Co., Ltd. | タイ バンコク |
| New System Vietnam Co., Ltd. | ベトナム ハノイ |
| HOKKAIDO ENGINEERING VIETNAM COMPANY LIMITED | ベトナム ハノイ |
| 関 連 会 社 | |
| D&A Technology(Shanghai) Co.,Ltd. | 中国 上海市 |
| (株) P L M ジャパン | 東京都港区 |
| (株) テクスパイヤ | 東京都千代田区 |

(注) 1. 2023年6月1日付で(株)テックスイートジャパンの全株式を取得し、当社の連結子会社といたしました。
 2. 2024年1月15日付で(株)ワイドソフトデザインの全株式を取得し、当社の連結子会社といたしました。

②企業集団の使用人の状況（2024年3月31日現在）

| 事業部門別 | 使用人数 | 前期末比増減 |
|----------|--------|--------|
| P L M 事業 | 1,008名 | 64名 |
| E D A 事業 | 127 | ▲5 |
| 計 | 1,135 | 59 |

（注）使用人数は就業人員数であります。

株式の状況（2024年3月31日現在）

| | |
|---------------|-------------|
| (1)発行可能株式総数 | 85,440,000株 |
| (2)発行済株式の総数 | 22,354,000株 |
| (3)株主数 | 2,404名 |
| (4)大株主及びその持株数 | |

| 順位 | 株主名 | 持株数(株) | 持株比率(%) |
|-----|--|-----------|---------|
| 1. | S C S K (株) | 4,740,000 | 21.78 |
| 2. | 日本マスタートラスト信託銀行(株) (信託口) | 2,424,900 | 11.14 |
| 3. | (株)日本カストディ銀行 (信託口) | 1,154,700 | 5.30 |
| 4. | BBH FOR FIDELITY LOW-PRICED STOCK FUND (PRINCIPAL ALL SECTOR SUBPORTFOLIO) | 722,999 | 3.32 |
| 5. | JP MORGAN CHASE BANK 385632 | 692,909 | 3.18 |
| 6. | 藤 澤 義 磨 | 589,000 | 2.70 |
| 7. | (株) タ ム ロ ン | 582,600 | 2.67 |
| 8. | NORTHERN TRUST CO.(AVFC) RE IEDP AIF CLIENTS NON TREATY ACCOUNT | 560,000 | 2.57 |
| 9. | 野村信託銀行(株) (投信口) | 505,100 | 2.32 |
| 10. | (株)日本カストディ銀行 (信託E口) | 455,400 | 2.09 |

（注）当社は自己株式599,154株を保有しておりますが、上記大株主から除外しております。また、持株比率は自己株式を控除して計算しております。なお、当該自己株式数には、「株式給付信託（J-ESOP）」及び「株式給付信託（BBT）」制度の信託口（(株)日本カストディ銀行（信託E口））が保有する当社株式は含まれておりません。

会社役員に関する事項

(1)会社役員重要な兼職の状況

| 区分 | 氏名 | 兼職する他の会社名 | 兼職の内容 |
|-----------------------------------|-------|----------------------------------|------------|
| 代表取締役 | 藤澤義磨 | (株) A I S 北海道 | 代表取締役社長 |
| | | (株) アルゴビジネスサービス | 代表取締役会長兼社長 |
| | | (株) ヒューリンクス | 代表取締役会長兼社長 |
| | | (株) ジーダット | 取締役 |
| | | (株) H P C ソリューションズ | 代表取締役会長 |
| | | (株) C A D S O L U T I O N S | 代表取締役会長 |
| | | (株) システムプラネット | 代表取締役会長 |
| | | (株) アドバンスドテクノロジー | 代表取締役会長 |
| | | (株) テックスイートジャパン | 代表取締役会長 |
| | | Argo Graphics Thailand Co., Ltd. | 取締役 |
| | | New System Service Co., Ltd. | 代表取締役会長 |
| | | New System Vietnam Co., Ltd. | 代表取締役会長 |
| | | (株) P L M ジャパン | 取締役 |
| D&A Technology(Shanghai) Co.,Ltd. | 副董事長 | | |
| 代表取締役 | 尾崎宗視 | (株) ワイドソフトデザイン | 代表取締役会長 |
| 取締役 | 中井隆憲 | (株) アドバンスドテクノロジー | 代表取締役社長 |
| 取締役 | 長谷部邦雄 | (株) ジーダット | 取締役 |
| 取締役 | 石川清志 | (株) システムプラネット | 代表取締役社長 |

(2)監査等委員が財務及び会計に関する相当程度の知見を有しているものの状況

監査等委員中村隆夫氏は、IT業界における長年の経験に加え、当社管理部門での経験に基づく財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。三木正志氏は、公認会計士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

(3)責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役7名とは、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、100万円以上であらかじめ定めた金額又は法令が規定する額のいずれか高い額としております。

(4)会社の役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、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おり、その保険料は当社が全額負担しております。当該保険契約の被保険者の範囲は当社及び子会社（上場子会社除く）の全ての取締役、監査役及び執行役員であります。当該保険契約の内容は、被保険者が株主や第三者から損害賠償請求がなされた場合において、被保険者が負担することとなる損害賠償金及び争訟費用を補填するものであります。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、被保険者における故意又は犯罪行為等に起因した場合は、保険金支払の対象外としております。

(5)社外役員に関する事項

①社外取締役の活動状況等

| 氏名 | 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内容 | 他の法人等の役員等の兼任状況 |
|-------|---|---|
| 福永哲弥 | 任期中に開催された取締役会16回全てに出席し、主に会社役員及びCFOとしての長年の経験と、財務及び会計に関する専門知識を踏まえた発言を行っております。 | SCSK(株) 取締役執行役員副社長 |
| 井戸理恵子 | 任期中に開催された取締役会16回全てに出席し、学識者及び企業代表者としての幅広い経験と識見を活かし、ダイバーシティや社会貢献の観点も踏まえた発言を行っております。 | 多摩美術大学芸術学部 非常勤講師 ゆきすきのくに合同会社 代表社員 アトモスフィア・デザイン合同会社 代表社員 |
| 伊藤徳一 | 任期中に開催された取締役会16回全てに出席し、ソニー(株) (現ソニーグループ(株))における技術開発部門責任者及びグループ会社の取締役としての豊富な経験を踏まえた発言を行っております。 | — |
| 藤井孝藏 | 任期中に開催された取締役会16回全てに出席し、計算科学・情報術分野の学識者として教育・研究活動で得た経験及び知見に基づく発言を行っております。 | 東京理科大学工学部 客員教授 |
| 三木正志 | 任期中に開催された取締役会16回の全てに出席し、また、同じく監査等委員会12回の全てに出席し、IT業界における豊富な会社役員としての経験及び公認会計士としての専門的知識に基づく発言を行っております。 | (株)visumo 監査役 |
| 榎林知樹 | 任期中に開催された取締役会16回の全てに出席し、また、同じく監査等委員会12回の全てに出席し、IT業界における多角的な業務・経営管理の経験と実績に基づく発言を行っております。 | |
| 有岡宏 | 任期中に開催された取締役会16回の全てに出席し、また、同じく監査等委員会12回の全てに出席し、総務省及び地方公共団体における幅広い要職の経験に基づいた発言を行っております。 | 一般財団法人地方債協会 理事長 |

(注) 1. 福永哲弥氏は2008年6月19日、井戸理恵子氏は2017年6月15日、伊藤徳一氏は2019年6月20日、有岡宏氏は2022年6月23日、藤井孝藏、三木正志及び榎林知樹の各氏は2023年6月22日に社外取締役に就任いたしました。

2. SCSK(株)は当社の株式4,740,000株(持株比率21.78%)を保有する、当社の「その他の関係会社」に該当いたします。

3. 当社と多摩美術大学、ゆきすきのくに合同会社、アトモスフィア・デザイン合同会社、東京理科大学、(株)visumo及び一般財団法人地方債協会との間には、重要な取引関係はありません。

会計監査人の状況

(1)会計監査人の名称

有限責任監査法人トーマツ

(2)当該事業年度に係る会計監査人の報酬等の額

| | 支 払 額 |
|----------------------------------|----------|
| ①報酬等の額 | 43,000千円 |
| ②当社及び当社子会社が支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額 | 60,000千円 |

(注) 1. 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の額を区分しておらず、実質的にも区分ができないため、①の金額には金融商品取引法に基づく監査の報酬等の額を含めて記載しております。

2. 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、会計監査人の報酬等の額について同意の判断をいたしました。

(3)会計監査人の解任又は不再任の決定の方針

監査等委員会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、会計監査人の解任又は不再任に関する議案を決定し、取締役会は当該決定に基づき当該議案を株主総会の会議の目的とすることといたします。

また、監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められ、改善の見込みがないと判断した場合は、監査等委員全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員は、解任後最初に招集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任した理由を報告いたします。

業務の適正を確保するための体制等の整備に関する事項

(1)業務の適正を確保するための体制等の整備に関する決議の内容の概要

当社は、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業務の適正を確保するための体制につき、取締役会において決議しております。概要は以下のとおりであります。

①当社グループの取締役及び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

- ・「法令等遵守規程」、「組織管理規程」、「業務分掌規程」、「決裁手続規程」、「決裁基準」等に基づき、法令、社会規範及び社内規則を遵守し、倫理的な活動を行う。
- ・コンプライアンス体制の強化のため、コンプライアンス委員会を設置している。

②当社グループの取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

- ・当社グループの取締役の職務の執行に係る情報は「文書管理規程」等に従い適切に保存・管理する。
- ・災害対策方針（ディザスター・リカバリー）を制定し、データ・バックアップの対策を講じている。

③損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ・「リスク管理規程」、「個人情報保護規程」、「情報の流失防止等に関する規程」、「インサイダー取引に関する規程」、「与信管理規程」、「経理規程」等に基づき、リスク発生の未然防止やリスク発生時の適切な対応に努める。
- ・代表取締役会長直轄の組織として内部監査室を設置している。内部監査室は、「内部監査規程」及び「関係会社管理規程」に基づいて定期的監査を実施し、問題点・課題等を会長に報告し、また必要に応じて取締役会及び執行役員会にも報告する。
- ・内部監査により、万一、法令や定款に対する違反行為等による損失発生の可能性が発見された場合には、直ちに会長及び取締役会に報告し、発見された危険の内容及びそれがもたらす損失の程度等を把握し、会長又は会長が任命する対応責任者がこれに対処する。

④当社グループの取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- ・経営計画については、経営理念を機軸に毎年当社単体及び連結の年度計画及び中期計画を策定し、これに基づき各業務執行部門が目標達成のための活動を行う。
- ・経営目標の進捗状況については、毎月開催される取締役会・執行役員会にて報告され、必要に応じて対応策を検討する。

- ・経営の意思決定は、「取締役会規程」、「執行役員会規程」に基づき、取締役会、執行役員会で協議の上決定する。
 - ・日常の職務遂行については、「組織管理規程」、「業務分掌規程」、「決裁手続規程」、「決裁基準」等に基づき権限の委譲を行い、各レベルの責任者が意思決定ルールに則り業務を遂行する。
 - ・権限委譲、決裁基準等は適宜見直しを行い、さらに効率性を高める。
- ⑤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
- ・「関連会社管理規程」に基づき定期的に提出される経営資料を分析・評価するとともに各子会社の取締役会には兼務する当社役員が必ず出席する。
 - ・内部監査室が、「内部監査規程」に基づき、内部監査年間計画を策定し、当社及び子会社の内部監査を実施する。
 - ・内部監査により、万一、法令や定款に対する違反行為等による損失発生の可能性が発見された場合には、直ちに会長及び取締役会に報告し、発見された危険の内容及びそれがもたらす損失の程度等を把握し、会長又は会長が任命する対応責任者がこれに対処する。
- ⑥監査等委員の職務を補助すべき使用人に関する体制及び当該使用人に関する監査等委員の指示の実効性の確保に関する事項
- ・監査等委員は、監査等委員会の承認に基づき、その職務を補助すべき使用人を置くことができる。補助すべき使用人が社員で、担当職務と兼任で監査等委員補助職務を担う場合は、監査等委員補助職務に関しては監査等委員の指揮命令に従う。職務を補助すべき使用人の任命・解雇・配転等の人事異動あるいは賃金・その他報酬等の雇用条件については、監査等委員会の同意を得るものとし、当該使用人の取締役からの独立及び監査等委員会の指示の実効性確保に努める。
- ⑦監査等委員の職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手続きその他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項
- ・当社は、監査等委員がその職務の執行について、当社に対し、会社法第388条に基づく費用の前払い等の請求をした時は、担当部署において審議の上、当該請求に係る費用又は債務が当該監査等委員の職務の執行に必要なものと認められた場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理する。
- ⑧当社グループの取締役及び使用人が監査等委員に報告をするための体制その他監査等委員への報告に関する体制及び報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制
- ・当社グループの取締役は毎月開催される取締役会において、以下の業務執行状況を監査等委員に報告する。
 - －内部統制システムの整備・運用状況
 - －当社の重要な会計方針、会計基準及びその変更状況
 - －業績及び業績見込み、重要開示書類の内容
 - ・当社グループの取締役及び使用人は、必要な報告及び情報提供を行う。監査等委員に報告をした者に対して、当該報告をしたことを理由とする不利益な取扱いを行うことを禁止し、その旨を取締役及び使用人に周知徹底する。

(2)業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

- ①コンプライアンスに関する取り組み
- ・コンプライアンス・ガイドブックを制定し、全社員に配布するとともに、適切な教育等を通じ周知徹底を図っております。
 - ・情報の漏洩等の情報セキュリティに関する規程を制定し、適宜従業員向け研修を行っております。
- ②リスク管理に関する取り組み
- ・リスク管理体制をより強化するため、コンプライアンス委員会がリスクの把握・分析及び対応策等の立案を行っております。
- ③監査等委員の監査体制に関する取り組み
- ・現在、監査等委員の職務を補助すべき専属の使用人はおりませんが、監査等委員の監査の実効性を高めるため、経理部、営業管理部、総務部、人事部、業務部等が監査等委員に対して積極的な情報提供を行っております。

株式会社の支配に関する基本方針

具体的な方針は定めておりません。

剰余金の配当等の決定に関する方針

経済の情勢や事業環境を勘案しつつ、また業績連動方式を基本とする中で、連結配当性向30%以上を目途とし、継続的・安定的に実施できるよう努めております。

連結計算書類

連結株主資本等変動計算書（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：千円）

| | 株 主 資 本 | | | | |
|-------------------------------|-----------|-----------|------------|------------|-------------|
| | 資 本 金 | 資 本 剰 余 金 | 利 益 剰 余 金 | 自 己 株 式 | 株 主 資 本 合 計 |
| 2023年4月1日残高 | 1,873,136 | 2,136,715 | 34,203,323 | △925,501 | 37,287,673 |
| 連結会計年度中の変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △1,740,393 | | △1,740,393 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | 6,520,169 | | 6,520,169 |
| 自己株式の取得 | | | | △338 | △338 |
| 株式給付信託による 自己株式の取得 | | | | △97,678 | △97,678 |
| 株式給付信託による 自己株式の処分 | | | | 13,095 | 13,095 |
| 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 | - | - | 4,779,776 | △84,921 | 4,694,854 |
| 2024年3月31日残高 | 1,873,136 | 2,136,715 | 38,983,099 | △1,010,423 | 41,982,527 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | 非支配 株主持分 | 純資産合計 |
|-------------------------------|------------------|------------------|--------------|-------------------|-------------|------------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 退職給付に 係る調整累計額 | 為替換算 調整勘定 | その他の包括 利益累計額合計 | | |
| 2023年4月1日残高 | 4,322,108 | 139,335 | 67,760 | 4,529,204 | 2,124,965 | 43,941,843 |
| 連結会計年度中の変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | △1,740,393 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | | | | 6,520,169 |
| 自己株式の取得 | | | | | | △338 |
| 株式給付信託による 自己株式の取得 | | | | | | △97,678 |
| 株式給付信託による 自己株式の処分 | | | | | | 13,095 |
| 株主資本以外の項目の連結 会計年度中の変動額(純額) | 3,472,090 | 6,683 | 130,156 | 3,608,930 | 196,228 | 3,805,159 |
| 連結会計年度中の変動額合計 | 3,472,090 | 6,683 | 130,156 | 3,608,930 | 196,228 | 8,500,013 |
| 2024年3月31日残高 | 7,794,198 | 146,019 | 197,917 | 8,138,135 | 2,321,194 | 52,441,857 |

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)

1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数及び名称 14社

(株)AIS北海道、(株)アルゴビジネスサービス、(株)ヒューリンクス、(株)ジーダット、(株)HPCソリューションズ、(株)CAD SOLUTIONS、(株)システムプラネット、(株)アドバンステクノロジー、(株)テックススイートジャパン、(株)ワイドソフトデザイン、Argo Graphics Thailand Co., Ltd.、New System Service Co., Ltd.、New System Vietnam Co., Ltd.、HOKKAIDO ENGINEERING VIETNAM COMPANY LIMITED

このうち、(株)テックススイートジャパン及び(株)ワイドソフトデザインは当連結会計年度中に株式を取得したことにより連結子会社に含めることとしました。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用した関連会社の数及び名称 3社

D&A Technology (Shanghai) Co.,Ltd.、(株)PLMジャパン、(株)テクスパイア

3. 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

イ. 満期保有目的の債券 償却原価法 (定額法)

ロ. その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの 時価法 (評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定) を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

②棚卸資産

個別法による原価法 (貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

(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

定率法

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。

主な耐用年数

建物 6～50年

その他 4～20年

②無形固定資産

自社利用のソフトウェア 定額法 5年

のれん 定額法 投資効果の発現する期間 (5～10年)

(3)重要な引当金の計上基準

①賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、翌連結会計年度賞与支給見込額のうち当連結会計年度に属する部分の金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、当連結会計年度における支給見込額に基づき計上しております。

③株式給付引当金

株式給付規程に基づく従業員の当社株式の給付に備えるため、当連結会計年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

④役員株式給付引当金

株式給付規程に基づく役員の当社株式の給付に備えるため、当連結会計年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

(4)収益及び費用の計上基準

当社グループの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時点は次のとおりであります。

①PLMソリューション

PLMソリューションは、顧客との契約に基づいて、ソフトウェアの使用権の付与や、ハードウェア等の製品を販売する履行義務を負っております。当該履行義務は製品を引き渡す一時点において顧客が製品に対する支配を獲得することで充足されると判断し、引渡し時点で収益を認識しております。ただし、「収益認識に関する会計基準の適用指針」第98項に定める代替的な取扱いを適用し、ハードウェア等の製品の国内販売において、出荷時から当該商品又は製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間である場合には、出荷時に収益を認識しております。また、当社エンジニアによるサポートサービスの提供については、顧客との契約期間に従い一定の期間にわたって収益を認識しております。

②システム構築支援

システム構築支援は、顧客との契約に基づいて、顧客仕様のシステムを構築する履行義務を負っております。一定期間にわたり充足する履行義務の対価として受け取る金額あるいは履行義務が充足するまでに要する総原価が信頼性をもって見積ることができる場合は、期間がごく短い場合や、金額が重要でない場合を除き、報告期間の末日において測定した履行義務の充足に係る進捗度に基づいて、当該期間にわたって収益を認識する方法に変更しております。なお、この進捗度の測定は発生したコストに基づくインプット法（原価比例法）を採用しています。

③HW販売に付帯する保守・その他

HW販売に付帯する保守・その他は、主に他社が提供する保守サービスを、PLMソリューションでのソフトウェア・ハードウェア販売に付帯するものとして提供する履行義務を負っております。他社が提供する保守サービスの販売については、当該サービスが顧客に提供開始された時点で、顧客に当該サービスに対する支配が移転したと判断し、収益を認識しております。

④EDAソリューション

イ. ソフトウェアライセンスによる販売は、顧客との契約に基づいてソフトウェア使用権を付与する履行義務を負っております。当該履行義務は製品を引き渡す一時点において顧客が製品に対する支配を獲得し充足されると判断し、引渡し時点で収益を認識しております。

ロ. 保守サービスに係る収益は、主に製品の保守であり、顧客との保守契約に基づいて主に自社のエンジニアによって保守サービスを提供する履行義務を負っております。当該保守契約は、一定の期間にわたり履行義務を充足する取引であり、履行義務の充足の進捗度に応じて収益を認識しております。

ハ. 受託開発（カスタムソフトウェア、設計受託）に係る収益は顧客との契約に基づいて一定期間にわたり充足される履行義務として収益を認識しております。ただし、契約における取引開始日から完全に履行義務を充足すると見込まれる時点までの期間がごく短い場合や金額が重要でない場合には、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

なお、ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準については、リース料受取時に売上高と原価を計上する方法によっております。

(5)その他の連結計算書類作成のための重要な事項

①重要な外貨建資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における非支配株主持分及び為替換算調整勘定に含めて計上しております。

②退職給付に係る会計処理の方法

退職給付に係る負債は、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退職給付債務の見込額に基づき計上してお

ります。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（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌連結会計年度から費用処理しております。

(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

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | 合 計 |
|-----------------|------------|-----------|------------|
| | PLM事業 | EDA事業 | |
| PLMソリューション | 37,904,641 | — | 37,904,641 |
| システム構築支援 | 17,215,050 | — | 17,215,050 |
| HW販売に付帯する保守・その他 | 2,341,202 | — | 2,341,202 |
| EDAソリューション | — | 2,050,590 | 2,050,590 |
| 外部顧客への売上高 | 57,460,895 | 2,050,590 | 59,511,485 |

(2)収益を理解するための基礎となる情報

〔（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）3.会計方針に関する事項〕の「(4)収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

(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顧客との契約から生じた債権及び債務の残高等

顧客との契約から生じた契約負債の残高は以下のとおりであります。なお、契約資産の残高は「連結貸借対照表注記」に記載のとおりであります。

契約負債 期末残高 3,061,611千円

連結貸借対照表上、契約負債は、「前受金」に計上しております。

なお、当連結会計年度に認識した収益の額のうち、期首現在の契約負債に含まれていた額は1,719,964千円であります。

②残存履行義務に配分した取引価格

当連結会計年度末において、未充足（又は部分的に未充足）の履行義務に配分した取引価格の金額及びそのうち将来認識されると見込まれる金額は以下のとおりであります。

| | |
|-----|--------------|
| 1年内 | 13,499,886千円 |
| 1年超 | 2,566,697 |
| 合 計 | 16,066,583 |

(連結貸借対照表注記)

1. 顧客との契約から生じた債権、契約資産及び契約負債の残高

受取手形、売掛金及び契約資産のうち、顧客との契約から生じた債権及び契約資産の金額は、それぞれ以下のとおりであります。

| | 当連結会計年度 (2024年3月31日) |
|------|-------------------------|
| 受取手形 | 12,802千円 |
| 売掛金 | 13,022,447 |
| 契約資産 | 54,374 |

2. 有形固定資産の減価償却累計額

518,159千円

3. 圧縮記帳額
 国庫補助金等により有形固定資産の取得価額から直接控除している圧縮記帳額
 土地 81,435千円
4. 資産の金額から直接控除している貸倒引当金の額
 受取手形、売掛金及び契約資産 1,692千円
5. 保証債務
 関連会社の金融機関等の借入債務に対し、保証を行っております。
 D&A Technology (Shanghai) Co.,Ltd. 38,265千円

(連結株主資本等変動計算書注記)

1. 当連結会計年度末における発行済株式の種類及び総数

| | 当連結会計年度 期首株式数(株) | 当連結会計年度 増加株式数(株) | 当連結会計年度 減少株式数(株) | 当連結会計年度 末株式数(株) |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 普通株式 | 22,354,000 | — | — | 22,354,000 |

2. 配当に関する事項

(1)配当金支払額

| 決議 | 株式の 種類 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-----------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2023年6月22日 定時株主総会 | 普通株式 | 870,197 | 40 | 2023年3月31日 | 2023年6月23日 |
| 2023年10月23日 取締役会 | 普通株式 | 870,196 | 40 | 2023年9月30日 | 2023年12月1日 |

(注) 1. 2023年6月22日定時株主総会決議による配当金支払額の総額には、株式給付信託(J-ESOP)及び株式給付信託(BBT)の信託財産として日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金17,440千円を含めて記載しております。

2. 2023年10月23日取締役会決議による配当金支払額の総額には、株式給付信託(J-ESOP)及び株式給付信託(BBT)の信託財産として日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金17,248千円を含めて記載しております。

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

2024年6月20日開催予定の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。

- ①配当金の総額 1,087,742千円
 ②配当の原資 利益剰余金
 ③1株当たり配当額 50円
 ④基準日 2024年3月31日
 ⑤効力発生日 2024年6月21日

(注) 株式給付信託(J-ESOP)及び株式給付信託(BBT)の信託財産として日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金22,770千円を含めて記載しております。

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

当社グループは資金運用については必要な運転資金は現金及び預金とし、それを超える部分は主として社債を購入し利息収入の確保を図っております。受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスクの低減を図っております。有価証券及び投資有価証券は株式及び社債であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日(当連結決算日)における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、以下のとおりであります。

(単位：千円)

| | 連結貸借対照表計上額 | 時 価 | 差 額 |
|-----------------|------------|------------|---------|
| (1)受取手形及び売掛金 | 13,035,249 | 13,020,815 | △14,435 |
| (2)有価証券及び投資有価証券 | 18,976,105 | 18,959,212 | △16,892 |

(注) 1. 「現金及び預金」「電子記録債権」「買掛金」「未払法人税等」については、短期間で決算されるため時価が帳簿価額と近似していることから、記載を省略しております。

2. 市場価格のない株式等については、上表には含めておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

| 区 分 | 連結貸借対照表計上額 |
|-------------------|------------|
| 投資有価証券 非上場株式等* | 819,663 千円 |

*非上場株式等については市場価格がないため、「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)第5項に従い、時価開示の対象としておりません。

3. 金融商品の時価の適切な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に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商品

(単位：千円)

| 区分 | 時 価 | | | 合 計 |
|--------------------------------|------------|------|------|------------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | |
| 有価証券及び投資有価証券 その他有価証券 株 式 | 14,370,864 | — | — | 14,370,864 |

②時価をもって連結貸借対照表計上額としない金融商品

(単位：千円)

| 区分 | 時 価 | | | 合 計 |
|--------------|------|------------|------|------------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | |
| 受取手形及び売掛金 | — | 13,020,815 | — | 13,020,815 |
| 有価証券及び投資有価証券 | | | | |
| 満期保有目的の債券 | | | | |
| 国債・地方債等 | — | 205,318 | — | 205,318 |
| 社 債 | — | 4,383,030 | — | 4,383,030 |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

投資有価証券

上場株式、国債・地方債等及び社債は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。一方で、当社が保有している地方債等及び社債は、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。

受取手形及び売掛金

これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債権ごとに、債権額と満期までの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。

(1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産額 2,353円14銭

1株当たり当期純利益 305円93銭

(注) 株式給付信託 (J-ESOP) 及び株式給付信託 (BBT) が所有する当社株式を、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益の算定上、普通株式数及び期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。(当連結会計年度末455,400株、期中平均株式数442,383株)

(その他の注記)

1. 有価証券注記

①満期保有目的の債券

(単位：千円)

| | 種 類 | 連結貸借対照表 計上額 | 時 価 | 差 額 |
|--------------------------|--------------|----------------|-----------|---------|
| 時価が連結貸借対照表計上額を 超えるもの | 国 債・ 地方債等 | 201,604 | 205,318 | 3,714 |
| | 社 債 | 1,300,000 | 1,307,818 | 7,818 |
| | 小 計 | 1,501,604 | 1,513,136 | 11,532 |
| 時価が連結貸借対照表計上額を 超えないもの | 社 債 | 3,103,636 | 3,075,212 | △28,424 |
| 合 計 | | 4,605,240 | 4,588,348 | △16,892 |

②その他有価証券

(単位：千円)

| | 種 類 | 連結貸借対照表 計上額 | 取得原価 | 差 額 |
|---------------------------|-----|----------------|-----------|------------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの | 株 式 | 14,370,864 | 3,417,214 | 10,953,650 |
| 合 計 | | 14,370,864 | 3,417,214 | 10,953,650 |

2. 退職給付会計に関する注記

(1)採用している退職給付制度の概要

当社グループにおいては、当社及び一部の連結子会社において退職給付制度として退職金規程に基づく社内積立の退職一時金制度を採用しております。また、一部の連結子会社においては、退職金前払制度を採用しております。

(2)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（簡便法を適用した制度を除く）

| | |
|--------------|-------------|
| 退職給付債務の期首残高 | 2,473,195千円 |
| 勤務費用 | 166,998 |
| 利息費用 | 12,060 |
| 数理計算上の差異の発生額 | △46,125 |
| 退職給付の支払額 | △121,356 |
| 退職給付債務の期末残高 | 2,484,773 |

②簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整

| | |
|----------------|-----------|
| 退職給付に係る負債の期首残高 | 533,762千円 |
| 退職給付費用 | 130,587 |
| 退職給付の支払額 | △104,711 |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | 559,637 |

③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 | －千円 |
| 新規連結子会社の取得に伴う増加 | 8,807 |
| 年金資産の期末残高 | 8,807 |

④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 | 3,055,160千円 |
| 年金資産 | △19,556 |
| 小計 | 3,035,603 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | － |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 3,035,603 |
| 退職給付に係る負債 | 3,044,411 |
| 退職給付に係る資産 | △8,807 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 3,035,603 |

(注) 簡便法を採用した制度を含みます。

| | |
|--|------------|
| ⑤退職給付費用及びその内訳項目の金額 | |
| 勤務費用 | 297,585千円 |
| 利息費用 | 12,060 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | △36,491 |
| 確定給付費用に係る退職給付費用 | 273,154 |
| ⑥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（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 | 9,633千円 |
| 合計 | 9,633 |
| ⑦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（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 | △210,462千円 |
| 合計 | △210,462 |
| ⑧年金資産に関する事項 | |
| 年金資産の主な内訳 | |
| 保険資産（一般勘定） | 100% |
| 合計 | 100 |
| ⑨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 0.7% |

個別計算書類

貸借対照表 (2024年3月31日現在)

(単位：千円)

| 科 目 | 金 額 |
|--------------------|-------------------|
| (資 産 の 部) | |
| 流 動 資 産 | 43,489,277 |
| 現金及び預金 | 25,957,904 |
| 受取手形 | 10,712 |
| 売掛金及び契約資産 | 11,363,484 |
| 電子記録債権 | 2,109,378 |
| リース投資資産 | 8,591 |
| 有価証券 | 500,000 |
| 商品 | 1,615,817 |
| 仕掛品 | 280,395 |
| 前渡金 | 1,086,067 |
| 前払費用 | 64,064 |
| 関係会社貸付金 | 456,870 |
| その他 | 35,990 |
| 固 定 資 産 | 20,921,471 |
| 有 形 固 定 資 産 | 284,605 |
| 建物 | 51,427 |
| 建設仮勘定 | 11,233 |
| 車両運搬具 | 8,126 |
| 器具備品 | 88,227 |
| 土地 | 125,589 |
| 無 形 固 定 資 産 | 8,871 |
| ソフトウェア | 6,937 |
| 電話加入権 | 1,933 |
| 投資その他の資産 | 20,627,994 |
| 投資有価証券 | 8,866,836 |
| 関係会社株式 | 11,212,259 |
| 関係会社出資金 | 127,767 |
| 関係会社長期貸付金 | 29,882 |
| 長期前払費用 | 1,124 |
| 差入保証金 | 334,206 |
| 会員権 | 55,918 |
| 資 産 合 計 | 64,410,748 |

| 科 目 | 金 額 |
|--------------------------|-------------------|
| (負 債 の 部) | |
| 流 動 負 債 | 13,796,632 |
| 買掛金 | 9,207,679 |
| 未払金 | 483,771 |
| 未払消費税等 | 384,029 |
| 未払費用 | 224,061 |
| 未払法人税等 | 1,316,385 |
| 前受金 | 1,467,123 |
| 預り金 | 30,610 |
| 賞与引当金 | 420,000 |
| 役員賞与引当金 | 150,000 |
| その他 | 112,971 |
| 固 定 負 債 | 5,171,678 |
| 退職給付引当金 | 2,695,236 |
| 株式給付引当金 | 394,291 |
| 役員株式給付引当金 | 121,204 |
| 長期未払金 | 119,676 |
| 繰延税金負債 | 1,841,269 |
| 負 債 合 計 | 18,968,311 |
| (純 資 産 の 部) | |
| 株 主 資 本 | 37,648,238 |
| 資本金 | 1,873,136 |
| 資本剰余金 | 2,072,996 |
| 資本準備金 | 1,980,536 |
| その他資本剰余金 | 92,460 |
| 利 益 剰 余 金 | 34,712,381 |
| 利益準備金 | 95,190 |
| その他利益剰余金 | 34,617,190 |
| 別途積立金 | 9,000,000 |
| 繰越利益剰余金 | 25,617,190 |
| 自 己 株 式 | △1,010,275 |
| 評価・換算差額等 | 7,794,198 |
| その他有価証券評価差額金 | 7,794,198 |
| 純 資 産 合 計 | 45,442,437 |
| 負 債 及 び 純 資 産 合 計 | 64,410,748 |

損益計算書 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：千円)

| 科 目 | 金 額 |
|--------------|------------|
| 売上高 | 48,723,990 |
| 売上原価 | 37,168,804 |
| 売上総利益 | 11,555,185 |
| 販売費及び一般管理費 | 4,368,134 |
| 営業利益 | 7,187,050 |
| 営業外収益 | |
| 受取利息 | 40,464 |
| 受取配当金 | 1,275,135 |
| その他の | 49,246 |
| 営業外費用 | |
| 為替差損 | 4,572 |
| 経常利益 | 8,547,324 |
| 税引前当期純利益 | 8,547,324 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 2,355,642 |
| 法人税等調整額 | △68,881 |
| 当期純利益 | 6,260,563 |

株主資本等変動計算書 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：千円)

| | 株 主 資 本 | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|-----------|-------------|--------|----------------------------|----------------------------|-------------|-----------|---|---------------------------------|------------|------------|
| | 資本金 | 資 本 剰 余 金 | | | 利 益 剰 余 金 | | | | | 自己株式 | 株主資本 合計 |
| | | 資 準 備 | 本 金 | そ の 他 資 余 金 | 資 剰 余 金 合 計 | 利 準 備 | 益 金 | そ の 他 利 益 剰 余 金 別 途 積 立 金 | 繰 越 利 益 剰 余 金 | | |
| 2023年4月1日残高 | 1,873,136 | 1,980,536 | 92,460 | 2,072,996 | 95,190 | | 9,000,000 | 21,097,020 | 30,192,211 | △925,353 | 33,212,990 |
| 事業年度中の変動額 | | | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | | △1,740,393 | △1,740,393 | | △1,740,393 |
| 当期純利益 | | | | | | | | 6,260,563 | 6,260,563 | | 6,260,563 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | | | △338 | △338 |
| 株式給付信託による 自己株式の取得 | | | | | | | | | | △97,678 | △97,678 |
| 株式給付信託による 自己株式の処分 | | | | | | | | | | 13,095 | 13,095 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | 4,520,169 | 4,520,169 | △84,921 | 4,435,248 |
| 2024年3月31日残高 | 1,873,136 | 1,980,536 | 92,460 | 2,072,996 | 95,190 | | 9,000,000 | 25,617,190 | 34,712,381 | △1,010,275 | 37,648,238 |

| | 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 | |
| 2023年4月1日残高 | 4,322,108 | 4,322,108 | 37,535,098 |
| 事業年度中の変動額 | | | |
| 剰余金の配当 | | | △1,740,393 |
| 当期純利益 | | | 6,260,563 |
| 自己株式の取得 | | | △338 |
| 株式給付信託による 自己株式の取得 | | | △97,678 |
| 株式給付信託による 自己株式の処分 | | | 13,095 |
| 株主資本以外の項目の事 業年度中の変動額(純額) | 3,472,090 | 3,472,090 | 3,472,090 |
| 事業年度中の変動額合計 | 3,472,090 | 3,472,090 | 7,907,339 |
| 2024年3月31日残高 | 7,794,198 | 7,794,198 | 45,442,437 |

個別注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

①満期保有目的の債券

償却原価法 (定額法)

②子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

③その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの 時価法 (評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定) を採用しております。

市場価格のない株式等 移動平均法による原価法を採用しております。

2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

個別法による原価法 (貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

3. 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定率法

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。

主な耐用年数

建物 6～50年

車両運搬具 6年

器具備品 4～15年

②無形固定資産

自社利用のソフトウェア 定額法 5年

4. 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、翌事業年度賞与支給見込額のうち当事業年度に帰属する部分の金額を計上しております。

②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。

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 (5年) による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日翌事業年度から費用処理しております。

③役員賞与引当金

役員の賞与の支給に備えるため、当事業年度における支給見込額に基づき計上しております。

④株式給付引当金

株式給付規程に基づく従業員の当社株式の給付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

⑤役員株式給付引当金

株式給付規程に基づく役員の当社株式の給付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

5. 重要な収益及び費用の計上基準

「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）及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第30号 2020年3月31日）を適用しており、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、連結注記表の「（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）3.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。

6. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の未処理額の会計処理方法は、連結計算書類におけるこれらの会計処理方法と異なっております。

（収益認識に関する注記）

収益を理解するための基礎となる情報については、連結注記表「収益認識に関する注記」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

（貸借対照表に関する注記）

| | | |
|-------------------------------------|----|-----------|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額 | | 289,610千円 |
| 2. 圧縮記帳額 | | |
| 国庫補助金等により有形固定資産の取得価額から直接控除している圧縮記帳額 | | |
| 土地 | | 81,435千円 |
| 3. 保証債務 | | |
| 関連会社の金融機関等の借入債務に対し、保証を行っております。 | | |
| D&A Technology (Shanghai) Co.,Ltd. | | 38,265千円 |
| 4. 関係会社に対する金銭債権 | 短期 | 505,601千円 |
| | 長期 | 29,882 |
| 関係会社に対する金銭債務 | 短期 | 344,135 |

（損益計算書に関する注記）

| | | |
|------------|--|-----------|
| 関係会社との取引高 | | |
| 売上高 | | 91,659千円 |
| 仕入高 | | 2,355,691 |
| 営業取引以外の取引高 | | 1,188,412 |

（株主資本等変動計算書に関する注記）

| | | |
|----------------------|--|------------|
| 当事業年度末における自己株式の種類及び数 | | |
| 普通株式 | | 1,054,554株 |

（注）上記自己株式には、株式給付信託（J-ESOP）及び株式給付信託（BBT）が所有する当社株式455,400株を含めております。

(税効果会計に関する注記)

繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳

| | |
|--------------|--------------|
| 繰延税金資産 | |
| 賞与引当金 | 214,713千円 |
| 未払事業税 | 77,984 |
| 退職給付引当金 | 825,281 |
| 長期未払金 | 36,644 |
| 株式給付引当金 | 120,732 |
| 役員株式給付引当金 | 37,112 |
| 投資有価証券評価損 | 68,137 |
| 関係会社株式評価損 | 116,551 |
| 会員権評価損 | 20,473 |
| その他 | 58,326 |
| 繰延税金資産小計 | 1,575,957 |
| 評価性引当額 | △256,201 |
| 繰延税金資産合計 | 1,319,755 |
| 繰延税金負債 | |
| その他有価証券評価差額金 | △3,161,025千円 |
| 繰延税金負債合計 | △3,161,025 |
| 繰延税金資産の純額 | △1,841,269 |

(注) 当事業年度における繰延税金資産の純額は、貸借対照表の以下の項目に含まれております。

固定負債—繰延税金負債 1,841,269千円

(関連当事者との取引に関する注記)

子会社及び関連会社等

(単位：千円)

| 種 類 | 会社等の名称 | 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 | 科 目 | 期末残高 |
|-----|----------------------------------|----------------|----------------|--------------|------|-------|---------|
| 子会社 | Argo Graphics Thailand Co., Ltd. | 所有 直接 49.0% | 資金の援助 役員の兼任 | 資金の貸付 (注) | — | 短期貸付金 | 420,000 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

(1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産額 2,133円50銭

1株当たり当期純利益 293円75銭

(注) 株式給付信託(J-ESOP)及び株式給付信託(BBT)が所有する当社株式を、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益の算定上、普通株式数及び期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。(当事業年度末455,400株、期中平均株式数442,383株)

(その他の注記)

有価証券注記

子会社株式及び関連会社株式

| 区 分 | 貸借対照表計上額 (千円) | 時価 (千円) | 差額 (千円) |
|-------|---------------|-----------|-----------|
| 子会社株式 | 500,940 | 2,389,860 | 1,888,920 |

(注) 上記に含まれない市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

| 区 分 | 当事業年度 (千円) |
|---------|------------|
| 子会社株式 | 2,062,875 |
| 関連会社株式 | 4,000 |
| 関連会社出資金 | 127,767 |
| 合 計 | 2,194,642 |

連結計算書類に係る会計監査人の監査報告

独立監査人の監査報告書

2024年5月17日

株式会社アルゴグラフィックス
取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 沼田敦士
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 菊池寛康
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、株式会社アルゴグラフィックスの2023年4月1日から2024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、株式会社アルゴグラフィックス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、監査等委員会の責任は、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を検討すること、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、連結計算書類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人の監査報告

独立監査人の監査報告書

2024年5月17日

株式会社アルゴグラフィックス
取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 沼田敦士
業務執行社員
指定有限責任社員 公認会計士 菊池寛康
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、株式会社アルゴグラフィックスの2023年4月1日から2024年3月31日までの第40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、監査等委員会の責任は、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。

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

監査等委員会の監査報告

監 査 報 告 書

当監査等委員会は、2023年4月1日から2024年3月31日までの第40期事業年度における取締役の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について以下のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

監査等委員会は、会社法第399条の13第1項第1号ロ及びハに掲げる事項に関する取締役会決議の内容並びに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、意見を表明するとともに、下記の方法で監査を実施いたしました。

- ① 監査等委員会が定めた監査の方針、職務の分担等に従い、会社の内部統制部門と連携の上、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に関する事項の報告を受け、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会社法施行規則第118条第3号イの基本方針及び同号ロの各取組み並びに会社法施行規則第118条第5号イの留意した事項及び同号ロの判断及びその理由については、取締役会その他における審議の状況等を踏まえ、その内容について検討を加えました。
- 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. 監査の方法及びその内容

(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。
- ④ 事業報告に記載されている会社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針は相当であると認めます。事業報告に記載されている会社法施行規則第118条第3号口の各取組みは、当該基本方針に沿ったものであり、当社の株主共同の利益を損なうものではなく、かつ、当社の会社役員の地位の維持を目的とするものではないと認めます。
- ⑤ 事業報告に記載されている親会社等との取引について、当該取引をするに当たり当社の利益を害さないように留意した事項及び当該取引が当社の利益を害さないかどうかについての取締役会の判断及びその理由について、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監査法人トーマツの監査の方法及び結果は相当であると認めます。
- (2) 連結計算書類の監査結果
会計監査人有限責任監査法人トーマツの監査の方法及び結果は相当であると認めます。

2024年5月17日

株式会社アルゴグラフィックス 監査等委員会

監査等委員 中 村 隆 夫 ㊟

監査等委員 三 木 正 志 ㊟

監査等委員 榎 林 知 樹 ㊟

監査等委員 有 岡 宏 ㊟

(注) 監査等委員三木正志、榎林知樹及び有岡宏は、会社法第2条第15号及び第331条第6項に規定する社外取締役であります。

以 上