

第 43 回

定時株主総会招集ご通知

開催
日時

2025年5月27日（火曜日）
午前10時00分（受付開始予定 午前9時30分）

開催
場所

ソーバル株式会社 本社（大崎MTビル7階）
東京都品川区北品川五丁目9番11号

株主総会にご出席の株主様へのお土産のご用意はございません。
あらかじめご了承くださいませようお願い申し上げます。

目次

P.1	第43回定時株主総会招集ご通知
P.5	株主総会参考書類
	第1号議案 剰余金処分の件
	第2号議案 定款一部変更の件
	第3号議案 取締役5名選任の件
	第4号議案 補欠監査役1名選任の件
P.13	事業報告
P.27	連結計算書類
P.30	計算書類
P.33	監査報告書

(証券コード：2186)

2025年5月2日

(電子提供措置の開始日 2025年5月1日)

株 主 各 位

東京都品川区北品川五丁目9番11号
ソ ー バ ル 株 式 会 社
代 表 取 締 役 社 長 推 津 敦

第43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43回定時株主総会を下記のとおり開催いたしますので、ご通知申し上げます。

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「第43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.sobal.co.jp/ir/kabu_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（東証上場会社情報サービス）

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



上記ウェブサイトアクセスして、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、インターネット又は書面により議決権を行使することができますので、お手数ながら電子提供措置事項に掲載の株主総会参考書類をご検討くださりまして、後記「議決権行使等についてのご案内」をご参照のうえ、2025年5月26日（月曜日）午後5時までに議決権を行使くださいますようお願い申し上げます。

敬 具

記

1. 日 時 2025年5月27日（火曜日）午前10時00分（受付開始予定 午前9時30分）
2. 場 所 東京都品川区北品川五丁目9番11号
ソーバル株式会社 本社（大崎MTビル7階）
3. 株主総会の目的事項
報告事項
 1. 第43期（2024年3月1日から2025年2月28日まで）事業報告及び連結計算書類の内容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43期（2024年3月1日から2025年2月28日まで）計算書類の内容報告の件
決議事項
 - 第1号議案 剰余金処分の件
 - 第2号議案 定款一部変更の件
 - 第3号議案 取締役5名選任の件
 - 第4号議案 補欠監査役1名選任の件

以 上

1. 当日は開会間際の混雑緩和のため、お早めにご来場くださいますよう、お願い申し上げます。
2. 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。
3. 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。
4. 当日は、軽装（クールビズ）にて実施させていただきますので、株主の皆様におかれましても軽装でご出席くださいますようお願い申し上げます。
5. ご送付している書面は、書面交付請求に基づく電子提供措置事項記載書面を兼ねております。なお、法令及び当社定款第14条の規定に基づき、下記の事項を除いております。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。
 - ・連結計算書類の連結注記表
 - ・計算書類の個別注記表
6. 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。

議決権行使等についてのご案内

5 ページ以降の株主総会参考書類をご検討いただき、以下のいずれかの方法により、議決権をご行使くださいますようお願い申し上げます。

書面による議決権行使



同封の議決権行使書用紙に議案に対する賛否をご表示いただき、議決権行使期限までに当社株主名簿管理人に到着するようご返送ください。

議決権行使期限

2025年5月26日（月曜日）
午後5時00分到着分まで

インターネットによる議決権行使



次ページの案内に従って、各議案の賛否をご入力ください。

詳細は次ページをご覧ください ▶

議決権行使期限

2025年5月26日（月曜日）
午後5時00分まで

株主総会へ出席



同封の議決権行使書用紙をご持参いただき、会場受付にご提出ください。
開会直前には会場受付が大変混雑いたしますので、お早めのご来場をお願い申し上げます。

株主総会開催日時

2025年5月27日（火曜日）
午前10時（受付開始：午前9時30分）

議決権行使のお取扱いに関するご注意

- 議決権行使書において、各議案につき賛否のご表示がない場合は、「賛」の表示があったものとして取扱うこととさせていただきます。
- 書面とインターネットにより二重に議決権を行使された場合は、インターネットによるものを有効な議決権行使として取扱わせていただきます。
- インターネットにより議決権を複数回行使された場合は、最後に行われたものを有効な議決権行使として取扱わせていただきます。

議決権の行使システム等に関するお問い合わせ

三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部（ヘルプデスク）

 **0120-173-027**

（受付時間 午前9時～午後9時、通話料無料）

インターネットによる議決権行使のご案内

スマートフォンの場合 QRコードを読み取る方法

「ログイン用QRコード」を読み取りいただくことで、「ログインID」および「仮パスワード」が入力不要でログインいただけます。

1. QRコードを読み取る



議決権行使書用紙副票（右側）

お手持ちのスマートフォンにて、同封の議決権行使書用紙副票（右側）に記載された「ログイン用QRコード」を読み取る。
※「QRコード」は株式会社デンソーウェブの登録商標です。

2.以降は画面の案内に従って賛否を選択ください。



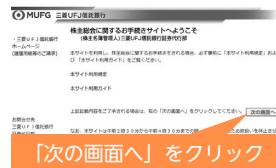
① ご注意

- ・毎日午前2時30分から午前4時30分までは取り扱いを休止します。
- ・議決権行使サイトへのアクセスに際して発生する費用（インターネット接続料金、通信料金等）は、株主様のご負担となります。

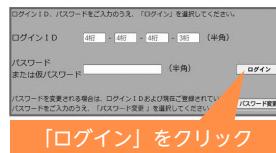
ログインID・仮パスワードを 入力する方法

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

1. 議決権行使ウェブサイトアクセスする



2. お手元の議決権行使書用紙の副票（右側）に記載された「ログインID」および「仮パスワード」を入力



以降は画面の案内に従って賛否をご入力ください。

株主総会参考書類

第1号議案 | 剰余金処分の件

当社は、経営基盤の強化と財務体質の健全性を勘案しつつ、安定的な配当を業績に応じて行うことを基本方針としております。

当期の期末配当につきましては、将来の事業展開に必要な内部留保を確保しつつ、財政状態、利益水準及び配当性向などを総合的に勘案して実施することとし、下記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

(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金額

当社普通株式1株につき金16.50円といたしたいと存じます。

なお、この場合の配当総額は129,809,378円となります。

(3) 剰余金の配当が効力を生ずる日

2025年5月28日（水曜日）

第2号議案 | 定款一部変更の件

1. 提案の理由

法令又は定款に定める監査役の員数を欠くことになる場合に備え、補欠監査役を選任し、また、補欠監査役の選任決議の有効期間を定めるものであります。

なお、補欠監査役の選任については、監査役会の同意を得ております。

2. 変更の内容

変更の内容は次のとおりであります。

(下線は変更部分)

現 行 定 款	変 更 案
第33条（監査役の選任） 監査役は、株主総会の決議によって選任する。	第33条（監査役の選任） 監査役は、株主総会の決議によって選任する。
2 監査役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う。	2 監査役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う。
(新設)	3 <u>当会社は、会社法第329条第3項の規定に基づき、法令に定める監査役の員数を欠くことになる場合に備えて、株主総会において補欠監査役を選任することができる。その場合の選任決議は、前項の規定を準用する。</u>
(新設)	4 <u>補欠監査役の選任の効力は、選任後最初に到来する定時株主総会開始の時までとする。</u>

第3号議案 | 取締役5名選任の件

本総会終結の時をもって、現任の取締役5名は任期満了となります。つきましては、取締役5名の選任をお願いしたいと存じます。

取締役候補者は次のとおりであります。

【参考】候補者一覧

候補者 番号		氏名	当社における現在の地位
1	再任	推津 敦 (しいづ あつし)	代表取締役社長
2	再任	東谷 正雄 (ひがしや まさお)	取締役
3	再任	山林 敬 (やまばやし けい)	取締役
4	再任	島谷 裕一 (しまたに ゆういち)	取締役
5	再任 社外 独立	高木 友博 (たかぎ ともひろ)	社外取締役

1

しい づ あつし
推 津 敦

(1978年8月31日生)

再任

■ 略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

2005年 9月	当社入社	2015年 5月	代表取締役副会長兼最高経営責任者就任
2007年 3月	常務執行役員就任	2017年 5月	経理部長就任
2009年 5月	取締役就任	2018年 5月	代表取締役社長兼最高経営責任者就任
	専務執行役員就任	2023年 5月	株式会社コアード取締役会長就任（現任）
2011年 3月	取締役副社長就任		アンドールシステムサポート株式会社取締役会 長就任
2012年 5月	最高執行役員就任	2024年 3月	パロニム株式会社社外取締役就任（現任）
2014年 4月	執行役員就任	2024年 5月	代表取締役社長就任（現任）
2014年 5月	代表取締役副社長就任		

<重要な兼職の状況>

株式会社コアード 取締役会長
パロニム株式会社 社外取締役

■ 候補者とした理由

推津敦氏は、当社の代表取締役として経営全般を担うなど高い経営能力を有し、当社グループを牽引しております。その経験と見識が当社経営に必要な不可欠なため引き続き取締役の候補者として選任をお願いするものであります。

所有する当社の株数 397,480株

2

ひがし や まさ お
東 谷 正 雄 (1978年12月21日生)

再任

■ 略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

2006年 12月	当社入社	2017年 5月	専務取締役就任
2015年 4月	執行役員就任	2020年 5月	取締役就任（現任）
2015年 5月	株式会社コアード取締役社長就任	2022年 3月	営業部長就任（現任）
2016年 7月	アンドールシステムサポート株式会社 取締役就任（現任）	2023年 5月	株式会社コアード代表取締役社長就任 （現任）

<重要な兼職の状況>

株式会社コアード 代表取締役社長
 アンドールシステムサポート株式会社 取締役

■ 候補者とした理由

東谷正雄氏は、グループ会社の社長として堅実な経営に手腕を発揮し、当社グループの発展に貢献しております。また、当社営業部長として業務を推進する等、その経験と見識が当社経営に必要不可欠なため、引き続き取締役の候補者として選任をお願いするものであります。

所有する当社の株数 **15,400株**

3

やま ばやし けい
山 林 敬

(1974年2月21日生)

再任

■ 略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

2001年 4月	当社入社	2017年 5月	取締役就任 (現任)
2013年 4月	執行役員就任	2019年 3月	システム本部長就任 (現任)
2016年 5月	株式会社コアード取締役就任 (現任)	2022年 3月	ネットワークソリューション部長就任 (現任)

<重要な兼職の状況>

株式会社コアード 取締役

■ 候補者とした理由

山林敬氏は、長年にわたり当社の事業部門の業務に携わることで、現場に精通し豊富な経験と高い専門知識を有し、システム本部長として当社の発展に貢献しております。その経験と見識が当社経営に必要不可欠であるため、引き続き取締役の候補者として選任をお願いするものであります。

所有する当社の株数 1,500株

4

しま たに ゆう いち
島 谷 裕 一

(1973年4月15日生)

再任

■ 略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

2001年 9月	当社入社	2020年 3月	経営企画部長就任 (現任)
2015年 4月	執行役員就任		人事・総務部長就任
2015年 12月	人事部長就任	2020年 4月	執行役員就任
2017年 4月	専務執行役員就任	2024年 3月	人事部長就任 (現任)
		2024年 5月	取締役就任 (現任)

■ 候補者とした理由

島谷裕一氏は、当社の管理部門の部門長として高いスキルと知見を発揮しており、多様化する経営環境下で当社が事業拡大に向けて経営戦略を企画推進していくうえで、その経験と見識が当社経営に必要不可欠なため、引き続き取締役の候補者として選任をお願いするものであります。

所有する当社の株数 3,600株

5

たか ぎ とも ひろ
高 木 友 博 (1954年6月8日生)

再任

社外

独立

■ 略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

1983年 9月	カリフォルニア大学バークレー校 コンピュータサイエンス学科 客員研究員	2015年 11月	株式会社デザインワン・ジャパン 社外取締役就任 (現任)
1984年 4月	インファーフールドシステムズInc.入社	2019年 10月	株式会社ランドネット社外取締役就任 (現任)
1988年 10月	松下電器産業株式会社 (現パナソニック株式 会社) 入社	2022年 5月	社外取締役就任 (現任)
2000年 4月	明治大学理工学部情報科学科 教授	2025年 4月	一般社団法人人工知能学会 代議員 (現任)
2004年 4月	日本学術振興会学術システム研究センター 専門委員		

<重要な兼職の状況>

株式会社デザインワン・ジャパン 社外取締役

株式会社ランドネット 社外取締役

一般社団法人人工知能学会 代議員

■ 候補者とした理由及び期待される役割

高木友博氏は、学識経験者として人工知能及びマーケティングにおける豊富な研究経験と高い専門知識を有しており、その経験と見識を経営の様々な側面で活かしていただくことを期待し、引き続き社外取締役の候補者として選任をお願いするものであります。なお、同氏は、社外取締役となること以外の方法で会社経営に関与したことはありませんが、上記の理由により、社外取締役としての職務を適切に遂行できると判断いたしました。

所有する当社の株数

0株

- (注) 1. 各取締役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. 高木友博氏は、社外取締役候補者であります。なお、東京証券取引所の定めに基づき、同氏を一般株主と利益相反を生じるおそれのない独立役員として同取引所に届出ております。
3. 高木友博氏の当社社外取締役就任期間は、本総会終結の時をもって3年となります。
4. 本議案が承認可決され、高木友博氏が社外取締役に就任した場合は、当社は同氏との間で、会社法第423条第1項に定める損害賠償責任を法令で定める責任限度額に限定する契約を継続する予定であります。
5. 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、株主や第三者等から損害賠償請求を提起された場合において、被保険者が負担することになる損害賠償金・争訟費用等の損害を当該保険契約により補填することとしております。なお、各候補者が取締役を選任され就任した場合は、当該保険契約の被保険者となります。また、当該保険契約は次回更新時においても同内容での更新を予定しております。

第4号議案 | 補欠監査役1名選任の件

法令に定める監査役の員数を欠くことになる場合に備え、補欠監査役1名の選任をお願いしたいと存じます。

なお、補欠監査役の選任の効力は、就任前に限り、監査役会の同意を得て、取締役会の決議によりその選任を取り消すことができるものとさせていただきます。

また、本議案に関しましては、監査役会の同意を得ております。

補欠の監査役候補者は、次のとおりであります。

にし の ゆう か
西 野 優 花 (1989年8月25日生)

■ 略歴、地位及び重要な兼職の状況

2016年12月 弁護士登録（東京弁護士会）

2016年12月 早稲田リーガルコムズ法律事務所入所（現任）

■ 補欠の社外監査役候補者とした理由

西野優花氏は、弁護士としての司法分野に関する専門的知見・豊富な経験を有しております。その高い見識と倫理観に基づいて、当社の経営監督機能の強化とより良いガバナンス体制の構築への貢献を期待し、補欠監査役の候補者といたしました。なお、同氏は、会社の経営に関与した経験はありませんが、上記の理由により、社外監査役としての職務を適切に遂行できると判断いたしました。

所有する当社の株数

0株

- (注) 1. 補欠監査役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. 西野優花氏は、補欠の社外監査役候補者であります。なお、同氏が社外監査役に就任した場合には、東京証券取引所の定めに基づき、一般株主と利益相反を生じるおそれのない独立役員として同取引所に届出を予定しております。
3. 西野優花氏が監査役に就任した場合は、当社は同氏との間で、会社法第423条第1項に定める損害賠償責任を法令で定める責任限度額に限定する契約を締結する予定であります。
4. 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、株主や第三者等から損害賠償請求を提起された場合において、被保険者が負担することになる損害賠償金・争訟費用等の損害を当該保険契約により補填することとしております。なお、同氏が監査役に就任した場合は、当該保険契約の被保険者となります。また、当該保険契約は次回更新時においても同内容での更新を予定しております。

以上

事業報告 (2024年3月1日から2025年2月28日まで)

1. 企業集団の現況に関する事項

(1) 事業の経過及びその成果

当連結会計年度（2024年3月1日～2025年2月28日）におけるわが国経済は、堅調な企業業績及び雇用・所得環境の改善の下で、景気は緩やかな回復基調で推移しました。一方で、米国の経済政策の不確実性や中国経済の先行き不安、さらには物価上昇、中東情勢、金融資本市場の変動などにより、依然として先行きは下振れリスクを伴った不透明な状況が続いております。

当社グループが属するIT業界におきましては、企業の堅調な業績を背景にソフトウェア投資が継続しており、今後もITへの投資は堅調に推移することが期待されます。また、当社グループの主要顧客である大手製造業各社では、一部企業においては先行き不透明な世界的な景況感の中、投資判断に慎重な姿勢も見受けられますが、全般には競争優位に向けた研究開発投資を維持していることから、当社グループに対するニーズも堅調に推移しました。

このような経営環境の下、当社グループは中長期的な成長を見据えた優秀な人材の確保・技術力の強化に取り組み、積極的な採用活動の継続とともにプロジェクトマネージャーとDXが推進できる技術者の育成に努めてまいりました。また、高水準の稼働率維持と一括受託案件獲得の強化ならびに契約単価の改定等の施策にも取り組んでまいりました。

当連結会計年度においては、主力であるWEB／アプリケーション及び業務系システム開発分野は、期初に継続を見込んでいた業務委託案件の一部が終了して稼働が一時低下しましたが、新規案件の獲得並びに新規顧客の開拓を進めたことや内製化を促進したことによって挽回し、売上高は前年比約7%伸長しました。組込み分野は物流システム関連の受注増により売上高が前年比約4%増となり、前年度の品質対応から回復しております。その他、開発支援分野においてマニュアル制作業務の需要が増加し、売上高が前年比約8%増となりました。

今後も引き続き、営業力と利益体質の強化に努めてまいります。

親会社株主に帰属する当期純利益につきましては、2024年9月11日に公表いたしました「連結子会社における固定資産の譲渡及び特別利益の計上に関するお知らせ」の通り、連結子会社であるアンドールシステムサポート株式会社が保有する固定資産の譲渡が完了し、譲渡益 225百万円を特別利益に計上しております。

一方、当社が保有する投資有価証券の一部について、投資先企業の事業計画及び直近の業績推移等を精査して実質価額を評価した結果、取得価額と比較して著しく下落したため減損処理による投資有価証券評価損 178百万円を特別損失に計上しております。

以上の結果、当社グループの売上高は8,682百万円（前年同期比6.3%増）、営業利益は612百万円（同8.8%減）、経常利益は645百万円（同6.6%減）、親会社株主に帰属する当期純利益は432百万円（同15.8%減）となりました。

なお、当社の事業セグメントはエンジニアリング事業の単一セグメントでありますので、セグメント別の記載は省略しております。

(2) 設備投資の状況

当連結会計年度の設備投資等の総額は19百万円であります。これは主に、当社連結子会社であるアンドールシステムサポート株式会社の本社移転による有形固定資産の取得であります。なお、設備投資等の額には資産除去債務に対応する除去費用の資産計上額は含まれておりません。

また、当連結会計年度において当社連結子会社であるアンドールシステムサポート株式会社の土地及び建物を売却しており、有形固定資産が289百万円減少しております。

(3) 資金調達の状況

当連結会計年度は、資本市場での社債及び新株式の発行による資金調達はありませんでした。

(4) 対処すべき課題

当社グループは、主としてファームウェア、ソフトウェア並びにハードウェアの設計・開発に関するサービスを提供しております。当社グループの主要取引先が属する業界においては、顧客企業におけるエンジニアに対するニーズと競合他社との差別化の観点から、支援する技術品質の安定的な向上とともに、以下の3点を重要課題として取り組んでまいります。

① 新事業領域の開拓

ITサービスに対する顧客ニーズは多様化・高度化し、常に成長分野が変化しております。企業競争力を向上するためにも、新たなサービスやソリューションを創出することが重要であるとの認識のもと、新たな付加価値を提供する新規事業の創出を図るとともに、技術革新へ適応した新規サービスの創出を図ってまいります。まずは、中期経営計画でターゲットとしているAI関連事業に関しまして、開発技術者の教育による技術力の向上のみならず、営業担当者の知見の強化、顧客及び外部との共創も含め、領域拡大に努めてまいります。

② 優秀な人材の確保及び育成

取引先のニーズに対して、最適なサービスを提供するためには、優秀なエンジニアの確保及び育成が、重要な課題であると認識しております。

このため、エンジニアの採用面において「人」を最重視した方針を掲げ、技術スキルのみに偏った採用に陥らず、人間性重視の採用戦略を推し進めております。

採用後は、新卒エンジニアに対しては、社会人として常識のある行動の教育と、集中的な技術基礎教育を行い、その後、OJTを通じて実践的な技術力を磨いております。エンジニアとして一定のスキルが身につくことから、各種育成プログラムにより、継続してスキルアップが可能な場を提供し、優秀なエンジニアの育成を行っております。

③ 業務効率化による利益率向上への取組み

利益率向上への取組みとして、業務効率化は不可欠であると認識しております。その実現には、スケジュール策定・工数見積・要員計画といったプロジェクト管理のスキルの高いリーダーが必要となります。

当社グループでは、技術面の教育に加えて、実際のプロジェクト運営の経験を数多く積み重ねることで、優秀なプロジェクトリーダー・マネージャーの育成を行い、中長期的な利益率の向上に取り組んでおります。

(5) 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の推移

区 分	第40期 2022年2月期	第41期 2023年2月期	第42期 2024年2月期	第43期 (当連結会計年度) 2025年2月期
売 上 高 (百万円)	8,163	8,159	8,169	8,682
経 常 利 益 (百万円)	637	657	691	645
親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円)	447	683	513	432
1株当たり当期純利益 (円)	56.84	86.84	65.28	54.94
総 資 産 (百万円)	4,649	5,181	5,098	5,681
純 資 産 (百万円)	3,433	3,910	4,164	4,336

(注) 第41期より、「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)等を適用しており、第41期以降の財産及び損益の状況については、当該会計基準等を適用した後の数値を記載しております。

② 当社の財産及び損益の状況の推移

区 分	第40期 2022年2月期	第41期 2023年2月期	第42期 2024年2月期	第43期 (当事業年度) 2025年2月期
売 上 高 (百万円)	6,681	6,595	6,486	6,898
経 常 利 益 (百万円)	526	544	557	506
当 期 純 利 益 (百万円)	364	628	406	166
1株当たり当期純利益 (円)	46.33	79.92	51.68	21.16
総 資 産 (百万円)	3,811	4,260	4,092	4,270
純 資 産 (百万円)	2,950	3,345	3,492	3,399

(注) 第41期より、「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)等を適用しており、第41期以降の財産及び損益の状況については、当該会計基準等を適用した後の数値を記載しております。

(6) 重要な子会社の状況

会社名	資本金	出資比率	主要な事業内容
株式会社コアード	20百万円	100.0%	ソフトウェアの受託開発
アンドールシステムサポート株式会社	99百万円	100.0%	ハードウェア設計・開発・製造、 ソフトウェアの受託開発

(注) 特定完全子会社に該当する子会社はありません。

(7) 主要な事業内容

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社及び子会社2社で構成されており、ソフトウェア開発を行うエンジニアリング企業として、「Web・クラウド開発」「アプリケーション開発」「組込み開発」を主力とし、加えて「統計解析」「マニュアル制作・Web制作」など多岐にわたる開発を支援するサービスを提供しております。さらに、「AIを成長の柱に」を主要施策とし、最先端技術への取り組みにも注力しております。

(8) 主要な営業所及び工場

① 当社

本社

東京都品川区

下丸子オフィス

東京都大田区

② 子会社

株式会社コアード

東京都港区

アンドールシステムサポート株式会社

神奈川県川崎市幸区

(9) 従業員の状況

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
916名	27名増

② 当社の従業員の状況

従業員数	前期末比増減	平均年齢	平均勤続年数
765名	22名増	36.9歳	12.0年

(10) 主要な借入先

該当事項はありません。

2. 会社の株式に関する事項

- (1) 発行可能株式総数 29,600,000 株
- (2) 発行済株式の総数 8,167,498 株
- (3) 株主数 7,250 名
- (4) 大株主

株 主 名	持 株 数	持株比率
	株	%
エバーコア株式会社	3,480,000	44.2
ソーバル従業員持株会	710,700	9.0
川下 奈々	397,480	5.1
推津 敦	397,480	5.1
町田 泰則	43,000	0.5
推津 幸子	40,040	0.5
和田 位	34,000	0.4
新海 秀治	31,900	0.4
マネックス証券株式会社	23,839	0.3
稲葉 勝巳	21,500	0.3

(注) 持株比率は、自己株式数 (300,263株) 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
該当事項はありません。

3. 会社の新株予約権等に関する事項

- (1) 当事業年度末日における当社役員が保有する職務執行の対価として交付された新株予約権等の状況
該当事項はありません。
- (2) 当事業年度中に職務執行の対価として当社使用人等に交付した新株予約権等の状況
該当事項はありません。
- (3) その他新株予約権等に関する重要な事項
該当事項はありません。

4. 会社役員に関する事項

(1) 取締役及び監査役の氏名等

(2025年2月28日現在)

氏名	地位	担当及び重要な兼職の状況
推津 敦	代表取締役社長	株式会社コアード 取締役会長 パロニム株式会社 社外取締役
東谷 正雄	取締役	営業部長 株式会社コアード 代表取締役社長 アンドールシステムサポート株式会社 取締役
山林 敬	取締役	システム本部長 ネットワークソリューション部長 株式会社コアード 取締役
島谷 裕一	取締役	経営企画部長 人事部長
高木 友博	取締役	株式会社デザインワン・ジャパン 社外取締役 株式会社ランドネット 社外取締役
両瀬 賢一	常勤監査役	—
鷺海 量明	監査役	株式会社エクス・ブレイン 代表取締役 税理士法人おしうみ総合会計事務所 代表社員 株式会社レブ・パートナーズ 代表取締役 タマホーム株式会社 社外監査役 ヤーマン株式会社 社外監査役
河崎 健一郎	監査役	早稲田リーガルコモンズ法律事務所 代表 株式会社フォーサイド 社外取締役

- (注) 1. 取締役 高木友博氏は社外取締役であります。
2. 監査役 鷺海量明氏及び河崎健一郎氏は社外監査役であります。
3. 監査役 鷺海量明氏は、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。
4. 取締役 高木友博氏、監査役 鷺海量明氏及び河崎健一郎氏につきましては、東京証券取引所に対し、独立役員として届け出ております。

(2) 責任限定契約の内容の概要

当社は、社外取締役及び各監査役と会社法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく賠償責任限度額は、会社法第425条第1項に定める額を責任の限度としております。

(3) 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、株主や第三者等から損害賠償請求を提起された場合において、被保険者が負担することになる損害賠償金・争訟費用等の損害を当該保険契約により補填することとしております。

当該保険契約の被保険者は当社及び子会社の取締役、監査役及び執行役員であり、すべての被保険者について、その保険料を全額当社が負担しております。

(4) 取締役及び監査役の報酬等

① 取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針に関する事項

当社は、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針（以下、決定方針という。）を取締役会の決議により定めております。当該決定方針においては、当社の取締役の個人別の報酬等は、企業価値の持続的な向上を図るために、中長期的な業績向上への貢献意欲を高めることを目的としており、個々の取締役の報酬の決定に際しては各職責を踏まえた適正な水準とすることを基本方針としています。

具体的には、取締役の報酬は、固定報酬としての月例の基本報酬及び退職慰労金で構成しており、業績連動報酬等及び非金銭報酬等は支給しておりません。また、報酬限度額は、株主総会の決議により決定されており、その限度額の範囲内において取締役会（含代表取締役一任）において、各人への配分を決定しております。役員退職慰労金については、株主総会での決議を前提に、当社の役員退職慰労金規程の定めに基づき職務、在任年数等に応じて算定しております。

なお、後記③に記載したとおり、取締役の個人別の報酬等の内容の決定に係る委任を受けた者は、その報酬について、役位、職責に応じて他社水準、当社の業績、使用人の給与水準をも考慮しながら、総合的に勘案して決定していることから、取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬の内容が、決定方針に沿ったものであると判断しております。

② 取締役及び監査役の報酬等についての株主総会の決議に関する事項

当社取締役の金銭報酬の額は、2009年5月26日開催の第27回定時株主総会において年額1億7千万円以内と決議しております（使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない）。当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は10名です。

当社監査役の金銭報酬の額は、2006年5月26日開催の第24回定時株主総会決議において年額2千万円以内と決議しております。当該定時株主総会終結時点の監査役の員数は3名です。

③ 取締役の個人別の報酬等の内容の決定に係る委任に関する事項

当事業年度におきましては、取締役会の委任決議に基づき代表取締役社長 推津 敦が取締役の個人別の報酬額の具体的内容を決定しております。これらの権限を委任した理由は、当社を取り巻く環境、当社の経営状況等を最も熟知し、総合的に取締役の報酬額を決定できると判断したためです。

取締役会は、決定権限の委任にあたり、人事担当役員が当該決定に係る個人別の報酬案が社内基準に基づくことを確認していることから、その内容が決定方針に沿ったものであると判断しております。

④ 取締役及び監査役の報酬等の総額等

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	業績連動報酬等	非金銭報酬等	
取締役 (うち社外取締役)	46百万円 (6百万円)	46百万円 (6百万円)	—	—	5名 (1名)
監査役 (うち社外監査役)	11百万円 (2百万円)	11百万円 (2百万円)	—	—	4名 (2名)

- (注) 1. 取締役の支給額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。
 2. 固定報酬には、当事業年度に係る役員退職慰労引当金の繰入額2百万円（取締役2百万円及び監査役0百万円）が含まれております。
 3. 上記のほか、2024年5月29日開催の第42回定時株主総会の決議に基づき、退職慰労金を退任監査役1名に対して4百万円支給しております。

(5) 社外役員等に関する事項

① 重要な兼職先と当社との関係

区 分	氏 名	重要な兼職先	兼職の内容
取 締 役	高 木 友 博	株式会社デザインワン・ジャパン 株式会社ランドネット	社外取締役 社外取締役
監 査 役	鷺 海 量 明	株式会社エクス・ブレイン 税理士法人おしうみ総合会計事務所 株式会社レブ・パートナーズ タマホーム株式会社 ヤーマン株式会社	代表取締役 代表社員 代表取締役 社外監査役 社外監査役
	河 崎 健 一 郎	早稲田リーガルコムズ法律事務所 株式会社フォーサイド	代表 社外取締役

(注) 社外役員の重要な兼職先と当社との間には、重要な取引関係はありません。

② 主な活動状況

区 分	氏 名	主 な 活 動 状 況
取 締 役	高 木 友 博	当事業年度に開催された13回の取締役会すべてに出席し、議案審議等に必要な発言を適宜行っております。
監 査 役	鷺 海 量 明	当事業年度に開催された13回の取締役会すべて、13回の監査役会すべてに出席し、主に公認会計士として培ってきた豊富な経験・見地から適宜発言を行っております。
	河 崎 健 一 郎	当事業年度に開催された13回の取締役会すべて、13回の監査役会すべてに出席し、主に弁護士としての専門的見地から必要に応じ、当社の経営上有用な指摘・意見を述べております。

③ 社外取締役が果たすことが期待される役割に関して行った職務の概要

区 分	氏 名	期待される役割に関して行った職務の概要
取 締 役	高 木 友 博	大学教授として人工知能及びマーケティングにおける豊富な研究経験と高い専門知識を有しており、その経験と見識を経営の様々な側面で活かした助言・提言が期待されておりますが、取締役会において、それらの経験及び見識に基づき有用な助言等を行っております。

5. 会計監査人の状況

(1) 会計監査人の名称
東陽監査法人

(2) 報酬等の額

当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額 25,200千円

当社及び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 25,200千円

(注) 1. 上記金額は、会社法上の監査と金融商品取引法上の監査に対する報酬額を明確に区分していないため、これらの合計金額で記載しております。

2. 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、過年度の監査計画における監査項目別監査時間の実績及び報酬額の推移並びに会計監査人の職務遂行状況を確認し、当事業年度の監査計画及び報酬額の妥当性を検討した結果、会計監査人の報酬等について会社法第399条第1項の同意を行っております。

(3) 非監査業務の内容

当社は会計監査人に対して、公認会計士法第2条第1項の監査証明業務以外の業務を委託しておりません。

(4) 責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項に基づき、当社定款において会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結することができる旨を定めておりますが、現時点においては、会計監査人東陽監査法人との間で責任限定契約を締結しておりません。

(5) 会計監査人の解任または不再任の決定の方針

監査役会は、会計監査人の職務の遂行に支障がある場合等その他その必要があると判断した場合は、会計監査人の解任また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に提出いたします。

また、監査役会は、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る場合は、監査役全員の同意に基づき監査役会が、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きまして、会計監査人を解任した旨とその理由を報告いたします。

6. 会社の体制及び方針

(1) 業務の適正を確保するための体制

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いての決定内容の概要は次のとおりであります。

1 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

- ① 当社は、企業行動の適正化に関する事項を統括する組織としてコンプライアンス委員会を設置し、当社取締役が、法令遵守はもとより社会構成員として求められる倫理観・価値観に基づき誠実に行動するための体制を構築いたします。
コンプライアンス体制構築とその徹底、推進並びに法令等や行動規範に違反する行為に対処するため、代表取締役を委員長とするコンプライアンス委員会を組織しております。当委員会は、取締役、従業員及び常勤監査役により構成され、活動しております。
- ② コンプライアンス違反に係る事態が発見された際には、その内容が適切に報告されるよう委員会内部の情報共有を徹底、相互牽制する仕組みを構築し、その浸透を図っております。
- ③ 当社取締役に、定期的にコンプライアンス研修を実施し、コンプライアンスが自らの問題であることの意識を高め、適正な業務遂行が行えるようにしております。

- 2 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
 - ① 当社は、取締役の職務の執行に係る情報・文書を法令及び社内規程に基づき適正に保存及び管理し、必要に応じて運用状況の検証、各規程の見直しを行っております。
 - ② 取締役が決裁するその他の重要な文書も法令・社内規程に基づき、それぞれの担当職務に従い適切に保存・管理を行っております。
 - ③ 取締役及び監査役は、これらの文書を、随時閲覧できるものとしております。
 - ④ 情報管理については、情報セキュリティに関する規程及びガイドライン、個人情報保護に関する基本方針及び規程に基づき管理しております。

- 3 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
 - ① 内部統制委員会
当社は、代表取締役を委員長とする内部統制委員会を設置し、事業に内在するリスクを把握分析したうえで対策を検討し各部門の対策実施方針を決定いたします。
 - ② 取締役会によるリスク管理
定例取締役会において、営業状況、資金繰りを含めた財務状況の進捗状況が報告されるほか、必要に応じて臨時取締役会が開催され、リスクへの早期対応を行っております。
 - ③ 内部監査部門
代表取締役直轄の組織として、内部監査室を設置し、監査役と連携を図りながら、内部統制の観点から各部門の業務の適法性及び妥当性について監査を実施しております。また、内部監査室員が、各拠点及び本部の各部署を定期的に監査し、リスクの存在を早期に発見し、業務執行責任者である代表取締役に急報できる体制を整備しております。
 - ④ コンプライアンス委員会
コンプライアンス委員会は、定期的な会議で、情報を共有、相互牽制を行い、必要に応じて、それぞれの担当部署が規程・マニュアルの作成・配付・周知徹底を行っております。

- 4 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
 - ① 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の基礎として、取締役会を月1回定時に開催するほか、適宜臨時に開催するものとしております。また、経営に関する重要事項については、経営会議において議論を行い、その審議を経て、取締役会で執行決定を行うものとしております。
 - ② 取締役会の決定に基づく業務執行については、組織規程、業務分掌規程、職務権限規程において、それぞれの責任者及びその責任、執行手続の詳細について定めるものとしております。
 - ③ 中期経営計画及び年度事業計画を立案し、全社的な目標を設定するものとしております。また、取締役及び各部門長により構成された経営会議において、定期的に各部門より業績のレビューと改善策を報告させ、具体的な施策を実施させるものとしております。

- 5 従業員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
 - ① 従業員が法令・定款を遵守し、倫理を尊重する行動ができるようにコンプライアンス基本方針を定めております。また、その徹底を図るために、コンプライアンス委員会を設置し、コンプライアンス上の重要な問題を審議し、コンプライアンス体制の維持・向上を図り、社内サイトにコンプライアンス・ガイドラインを設け啓蒙教育を実施しております。
 - ② コンプライアンス上、疑義のある行為について取締役及び従業員が社内の内部通報窓口や相談窓口等を通じて会社に通報できる制度を運営するものとしております。
- 6 当該株式会社並びにその親会社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
 - ① グループ会社の経営については、その自主性を尊重しつつ、事業内容の定期的な報告と重要案件についての事前協議を行うこととしております。
 - ② 当社は、グループ会社の内部統制担当者と連携し、内部統制システムの構築、運用及び有効性評価を行い、グループ全体のリスク管理体制を確立しております。
 - ③ 監査役、会計監査人及び内部監査室が連携し、企業集団の連結経営の有効性、効率性等を確保するための監査体制を構築しております。
- 7 監査役がその職務を補助すべき従業員を置くことを求めた場合における当該従業員に関する体制並びに従業員の取締役からの独立性に関する事項
 - ① 監査役会は、内部監査室その他の部門の従業員に対し、監査役が行う監査業務につきスタッフとして必要な事項を遂行させることができます。当該事項を遂行する従業員は、その遂行にあたり取締役、所属部門長等の指揮命令、関与を受けないものとなっております。
 - ② 監査役の職務を補助すべき監査役スタッフを監査役から求められた場合には、取締役と監査役が意見交換を行い、合理的な範囲で任命することとなっております。
 - ③ 監査役スタッフの任命・異動については、監査役会の同意を得ることとし、取締役からの独立性を確保いたします。
- 8 取締役及び従業員が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制
 - ① 取締役及び従業員は当社の業務または業績に影響を与える重要な事項について、また、会社の信用を大きく低下させた事項、またはその恐れのある事項を監査役に報告するものとし、職務の執行に関する法令違反、定款違反及び不正行為の事実、または会社に損害を及ぼす事実を知った時は、遅滞なく報告するものとしております。なお、前記に関わらず、監査役は必要に応じて、取締役及び従業員に対し報告を求めることができるものとしております。
 - ② 監査役は、会計監査人、内部監査部門と情報交換に努め、当社の監査の実効性を確保するものとしております。

9 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

- ① 取締役会の運営、議事録の作成・備え置きに関する事務、その他法令の解釈運用等に関する事務並びに取締役会資料の管理等に関する事務を総務部が行い、監査役は、総務部へ要請すれば、適宜必要情報を入手することができます。
- ② 代表取締役は、監査役と定期的に会合を持ち、監査上の重要課題について意見交換を行うこととしております。
- ③ 監査役は、監査役会で定められた監査方針に従い、会計監査、業務監査の一環として取締役会へ出席することで、会社の健全な経営に資するために職務の遂行を行っております。また、内部監査室、会計監査人とは情報及び意見の交換を行っております。

10 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況

① 基本方針

当社は、社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力や団体とのいかなる関係をも排除し、不当要求等に対しては毅然とした対応を行っていくことを基本方針としております。

② 整備状況

- ・当社は反社会的勢力に対し、毅然とした態度で対応することを、当社就業規則及び日常の行動規範に設け、従業員に対し、その徹底を図っております。
- ・総務部を反社会的勢力対応の統括部門として位置付け、反社会的勢力及びその対応に関する情報につき各事業部門と共有を図り、注意喚起を促しております。併せて、反社会的勢力との取引等の未然防止に努めております。
- ・所管警察並びに公益社団法人警視庁管内特殊暴力防止対策連合会及び弁護士等の外部機関との連携体制を構築しております。

(2) 業務の適正を確保するための体制の運用状況

当社は、内部監査室または内部統制委員会を通じて、定期的に取り締役及び監査役に報告し、適切な「業務の適正を確保するための体制」の構築・運用に努めております。当連結会計年度においては、コンプライアンスに対する意識向上を図るため、「コンプライアンス・ガイドライン」の改訂を行い、社内イントラネットを通じた全従業員への周知徹底に取り組んでまいりました。

また、当社はグループ会社全体での業務の適正を確保するため、子会社に対する監査の強化を図っております。その結果、発見された問題につきましては、適時適切に情報の共有を行い、改善処置を実施しております。

(3) 株式会社の支配に関する基本方針

当社は現時点では、当該「基本方針」及び「買収防衛策」につきましては、特に定めておりません。

一方で、大量株式取得行為のうち、当社の企業価値及び株主共同の利益に資さないものについては適切な対応が必要と考えており、今後の法制度の整備や社会的な動向も見極めつつ、今後も慎重に検討を行ってまいります。

(4) 剰余金の配当等の決定に関する方針

当社は、株主の皆様への長期的利益還元を経営課題の一つとして考え、当社において将来可能性がある企業買収や設備投資、研究開発等のための内部留保の充実を図るとともに、安定的かつ継続的な利益還元策の実施を目指すことを基本方針としております。

2025年2月期の期末配当については、当社普通株式1株につき金16.50円とさせていただく予定であります。

~~~~~  
本事業報告に記載の金額及び株式数は、表示単位未満を切り捨てております。  
また、比率は表示単位未満を四捨五入しております。

## 連結貸借対照表 (2025年2月28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         | 5,151,616 | 流 動 負 債           | 1,225,851 |
| 現 金 及 び 預 金     | 3,501,033 | 買 掛 金             | 9,974     |
| 受取手形、売掛金及び契約資産  | 1,217,676 | 未 払 金             | 337,389   |
| 仕 掛 品           | 73,942    | 未 払 法 人 税 等       | 267,917   |
| 原 材 料 及 び 貯 蔵 品 | 4,404     | 未 払 消 費 税 等       | 169,046   |
| 預 け 金           | 300,000   | 賞 与 引 当 金         | 283,408   |
| そ の 他           | 60,042    | 受 注 損 失 引 当 金     | 212       |
| 貸 倒 引 当 金       | △5,482    | 製 品 保 証 引 当 金     | 5,120     |
| 固 定 資 産         | 529,656   | そ の 他             | 152,782   |
| 有 形 固 定 資 産     | 166,919   | 固 定 負 債           | 118,534   |
| 建 物 及 び 構 築 物   | 75,632    | 役 員 退 職 慰 労 引 当 金 | 64,224    |
| 工 具、器 具 及 び 備 品 | 12,379    | 資 産 除 去 債 務       | 19,552    |
| 土 地             | 78,907    | そ の 他             | 34,757    |
| 無 形 固 定 資 産     | 1,248     | 負 債 合 計           | 1,344,385 |
| そ の 他           | 1,248     | ( 純 資 産 の 部 )     |           |
| 投 資 そ の 他 の 資 産 | 361,488   | 株 主 資 本           | 4,322,400 |
| 投 資 有 価 証 券     | 23,842    | 資 本 金             | 214,265   |
| 繰 延 税 金 資 産     | 169,566   | 資 本 剰 余 金         | 119,265   |
| そ の 他           | 168,079   | 利 益 剰 余 金         | 4,330,745 |
|                 |           | 自 己 株 式           | △341,874  |
|                 |           | 新 株 予 約 権         | 14,486    |
|                 |           | 純 資 産 合 計         | 4,336,886 |
| 資 産 合 計         | 5,681,272 | 負 債 純 資 産 合 計     | 5,681,272 |

## 連結損益計算書 (2024年3月1日から2025年2月28日まで)

(単位：千円)

| 科 目             | 金       | 額         |
|-----------------|---------|-----------|
| 売上高             |         | 8,682,548 |
| 売上原価            |         | 7,029,370 |
| 売上総利益           |         | 1,653,177 |
| 販売費及び一般管理費      |         | 1,040,935 |
| 営業利益            |         | 612,241   |
| 営業外収益           |         |           |
| 受取利息            | 1,485   |           |
| 受取保険金           | 15,000  |           |
| 保険配当金           | 11,193  |           |
| 助成金収入           | 7,355   |           |
| その他             | 2,214   | 37,248    |
| 営業外費用           |         |           |
| 固定資産除却損         | 825     |           |
| その他             | 3,215   | 4,040     |
| 経常利益            |         | 645,449   |
| 特別利益            |         |           |
| 新株予約権戻入益        | 320     |           |
| 固定資産売却益         | 225,040 | 225,360   |
| 特別損失            |         |           |
| 投資有価証券評価損       | 178,397 | 178,397   |
| 税金等調整前当期純利益     |         | 692,412   |
| 法人税、住民税及び事業税    | 319,002 |           |
| 法人税等調整額         | △58,778 | 260,224   |
| 当期純利益           |         | 432,188   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 |         | 432,188   |

## 連結株主資本等変動計算書 (2024年3月1日から2025年2月28日まで)

(単位：千円)

|                     | 株主資本    |         |           |          |           | 新株予約権  | 純資産合計     |
|---------------------|---------|---------|-----------|----------|-----------|--------|-----------|
|                     | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金     | 自己株式     | 株主資本合計    |        |           |
| 当期首残高               | 214,265 | 119,265 | 4,158,176 | △341,854 | 4,149,851 | 14,807 | 4,164,658 |
| 当期変動額               |         |         |           |          |           |        |           |
| 剰余金の配当              |         |         | △259,619  |          | △259,619  |        | △259,619  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |         |         | 432,188   |          | 432,188   |        | 432,188   |
| 自己株式の取得             |         |         |           | △20      | △20       |        | △20       |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |         |         |           |          |           | △320   | △320      |
| 当期変動額合計             | －       | －       | 172,568   | △20      | 172,548   | △320   | 172,228   |
| 当期末残高               | 214,265 | 119,265 | 4,330,745 | △341,874 | 4,322,400 | 14,486 | 4,336,886 |

# 貸借対照表 (2025年2月28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        | 3,270,304 | 流動負債          | 810,160   |
| 現金及び預金      | 1,965,651 | 未払金           | 197,935   |
| 売掛金及び契約資産   | 895,075   | 未払費用          | 69,640    |
| 仕掛品         | 33,181    | 未払法人税等        | 154,271   |
| 前払費用        | 41,011    | 未払消費税等        | 131,620   |
| 預け金         | 300,000   | 預り金           | 15,179    |
| その他         | 39,824    | 賞与引当金         | 233,642   |
| 貸倒引当金       | △4,438    | 受注損失引当金       | 212       |
| 固定資産        | 1,000,045 | 製品保証引当金       | 4,310     |
| 有形固定資産      | 136,260   | その他           | 3,347     |
| 建物          | 46,216    | 固定負債          | 61,058    |
| 工具、器具及び備品   | 11,137    | 役員退職慰労引当金     | 61,058    |
| 土地          | 78,907    | 負債合計          | 871,219   |
| 無形固定資産      | 955       | ( 純 資 産 の 部 ) |           |
| ソフトウェア      | 239       | 株主資本          | 3,384,644 |
| その他         | 716       | 資本金           | 214,265   |
| 投資その他の資産    | 862,829   | 資本剰余金         | 119,265   |
| 投資有価証券      | 23,842    | 資本準備金         | 119,265   |
| 関係会社株式      | 182,310   | 利益剰余金         | 3,392,989 |
| 関係会社長期貸付金   | 390,000   | 利益準備金         | 23,750    |
| 長期前払費用      | 340       | その他利益剰余金      | 3,369,239 |
| 差入保証金       | 137,138   | 別途積立金         | 40,000    |
| 繰延税金資産      | 129,196   | 繰越利益剰余金       | 3,329,239 |
|             |           | 自己株式          | △341,874  |
|             |           | 新株予約権         | 14,486    |
|             |           | 純資産合計         | 3,399,130 |
| 資産合計        | 4,270,350 | 負債純資産合計       | 4,270,350 |

## 損益計算書 (2024年3月1日から2025年2月28日まで)

(単位：千円)

| 科 目          | 金       | 額         |
|--------------|---------|-----------|
| 売上高          |         | 6,898,481 |
| 売上原価         |         | 5,543,871 |
| 売上総利益        |         | 1,354,610 |
| 販売費及び一般管理費   |         | 885,923   |
| 営業利益         |         | 468,686   |
| 営業外収益        |         |           |
| 受取利息         | 4,780   |           |
| 受取保険金        | 15,000  |           |
| 保険配当金        | 9,669   |           |
| 経営指導料        | 1,200   |           |
| 業務受託料        | 3,600   |           |
| その他          | 3,730   | 37,980    |
| 営業外費用        |         |           |
| その他          | 63      | 63        |
| 経常利益         |         | 506,603   |
| 特別利益         |         |           |
| 新株予約権戻入益     | 320     | 320       |
| 特別損失         |         |           |
| 投資有価証券評価損    | 178,397 | 178,397   |
| 税引前当期純利益     |         | 328,526   |
| 法人税、住民税及び事業税 | 189,168 |           |
| 法人税等調整額      | △27,094 | 162,073   |
| 当期純利益        |         | 166,453   |

# 株主資本等変動計算書 (2024年3月1日から2025年2月28日まで)

(単位：千円)

|                             | 株主資本    |         |             |        |          |             |             |
|-----------------------------|---------|---------|-------------|--------|----------|-------------|-------------|
|                             | 資本金     | 資本剰余金   |             | 利益準備金  | 利益剰余金    |             | 利益剰余金<br>合計 |
|                             |         | 資本準備金   | 資本剰余金<br>合計 |        | その他利益剰余金 |             |             |
|                             |         |         |             |        | 別途積立金    | 繰越利益<br>剰余金 |             |
| 当期首残高                       | 214,265 | 119,265 | 119,265     | 23,750 | 40,000   | 3,422,405   | 3,486,155   |
| 当期変動額                       |         |         |             |        |          |             |             |
| 剰余金の配当                      |         |         |             |        |          | △259,619    | △259,619    |
| 当期純利益                       |         |         |             |        |          | 166,453     | 166,453     |
| 自己株式の取得                     |         |         |             |        |          |             |             |
| 株主資本以外の<br>項目の当期変動額<br>(純額) |         |         |             |        |          |             |             |
| 当期変動額合計                     | －       | －       | －           | －      | －        | △93,166     | △93,166     |
| 当期末残高                       | 214,265 | 119,265 | 119,265     | 23,750 | 40,000   | 3,329,239   | 3,392,989   |

|                             | 株主資本     |            | 新株予約権  | 純資産合計     |
|-----------------------------|----------|------------|--------|-----------|
|                             | 自己株式     | 株主資本<br>合計 |        |           |
| 当期首残高                       | △341,854 | 3,477,830  | 14,807 | 3,492,638 |
| 当期変動額                       |          |            |        |           |
| 剰余金の配当                      |          | △259,619   |        | △259,619  |
| 当期純利益                       |          | 166,453    |        | 166,453   |
| 自己株式の取得                     | △20      | △20        |        | △20       |
| 株主資本以外の<br>項目の当期変動額<br>(純額) |          |            | △320   | △320      |
| 当期変動額合計                     | △20      | △93,186    | △320   | △93,507   |
| 当期末残高                       | △341,874 | 3,384,644  | 14,486 | 3,399,130 |

# 連結計算書類に係る会計監査人の監査報告書

## 独立監査人の監査報告書

2025年4月11日

ソーバル株式会社  
取締役会 御中

東陽監査法人

東京事務所

指 定 社 員 公認会計士 山 田 嗣 也  
業 務 執 行 社 員

指 定 社 員 公認会計士 早 崎 信  
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、ソーバル株式会社の2024年3月1日から2025年2月28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、ソーバル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

# 会計監査人の監査報告書

## 独立監査人の監査報告書

2025年4月11日

ソーバル株式会社  
取締役会 御中

東陽監査法人

東京事務所

指 定 社 員 公認会計士 山 田 嗣 也  
業 務 執 行 社 員

指 定 社 員 公認会計士 早 崎 信  
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、ソーバル株式会社の2024年3月1日から2025年2月28日までの第43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書

## 監 査 報 告 書

当監査役会は、2024年3月1日から2025年2月28日までの第43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、審議の結果、監査役全員の一致した意見として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、職務の分担等を定め、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、職務の分担等に従い、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も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

会計監査人東陽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

会計監査人東陽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。

2025年4月11日

ソーバル株式会社 監査役会

常勤監査役 両 瀬 賢 一 ㊟

社外監査役 鴛 海 量 明 ㊟

社外監査役 河 崎 健一郎 ㊟

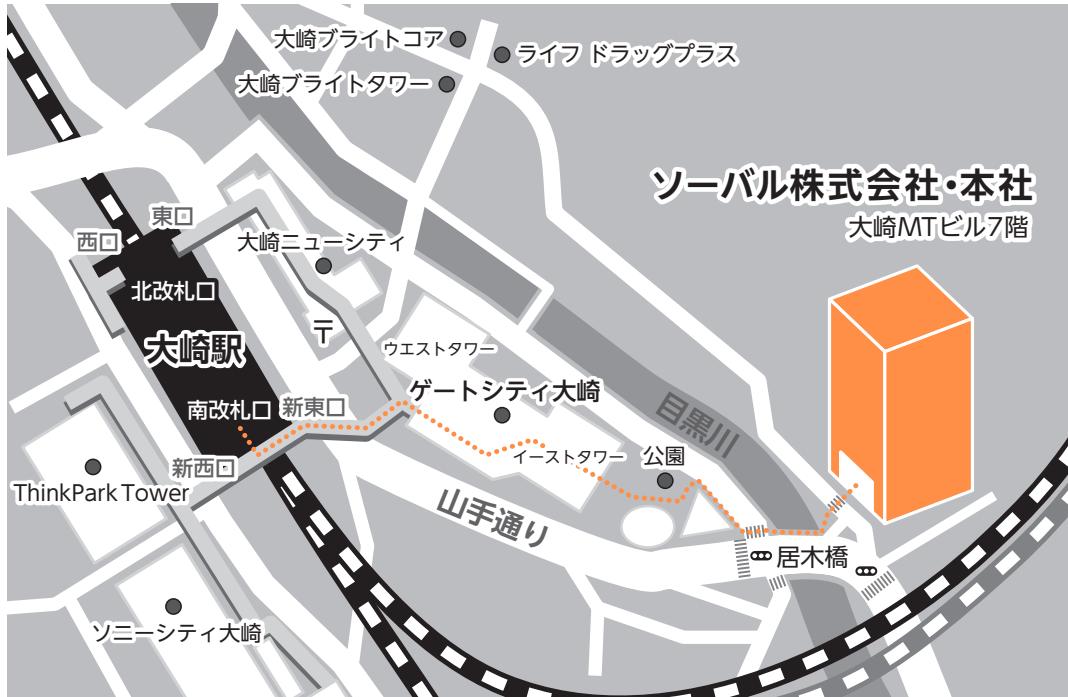
以上

# 株主総会会場ご案内図

〒141-0001 東京都品川区北品川五丁目9番11号 大崎MTビル7階

ソーバル株式会社 本社

電話：03-6409-6131



○JR山手線・JR埼京線・JR湘南新宿ライン「大崎」駅より徒歩8分

○りんかい線「大崎」駅より徒歩8分

(南改札口を出られ、ゲートシティ大崎内をお通りいただくのが最短です。)

※JR山手線\_渋谷方面よりお越しの方は、進行方向『前側』の車両にお乗りください。

※JR山手線\_東京方面よりお越しの方は、進行方向『後側』の車両にお乗りください。

※駐車場のご用意はございませんので、お車でのご来場はご遠慮くださいますようお願い申し上げます。

株主総会にご出席の株主様へのお土産のご用意はございません。

あらかじめご了承くださいませようお願い申し上げます。

電子提供措置の開始日 2025年5月1日

**第43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)**

**連結計算書類の連結注記表  
計算書類の個別注記表**  
(2024年3月1日から2025年2月28日まで)

**ソーバル株式会社**

## 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

すべての子会社を連結しております。

- ・連結子会社の数                   2社
- ・連結子会社の名称               株式会社コアード  
                                          アンドールシステムサポート株式会社

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用した会社はありません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

① 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

    その他有価証券

        市場価格のない株式等…… 移動平均法による原価法

棚卸資産

    仕掛品……………個別法による原価法（収益性の低下に基づく簿価の切下げの方法）

    原材料……………移動平均法による原価法（収益性の低下に基づく簿価の切下げの方法）

## ② 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産……………定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（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、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 3年～39年

工具器具備品 4年～15年

無形固定資産……………定額法を採用しております。

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

長期前払費用……………均等償却によっております。

## ③ 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金……………債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率等により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収の可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金……………従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額のうち当連結会計年度負担分を計上しております。

受注損失引当金……………受注契約に係る将来の損失に備えるため、当連結会計年度末における受注のうち発生する原価の見積額が受注額を超過する可能性が高いものについて、損失見込額を計上しております。

製品保証引当金……………製品保証による損失に備えるため、過去の実績率に基づいて計上しているほか、発生額を個別に見積ることができる費用については当該見積額を計上しております。

役員退職慰労引当金…役員及び執行役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当連結会計年度末要支給額を計上しております。

#### ④ 収益及び費用の計上基準

収益の主要な区分におけるそれぞれの収益認識については以下のとおりです。

##### ・業務請負形態

請負契約及び業務委託契約に基づく業務が含まれます。

請負契約では、一括して開発・設計・構築等の業務を請け負っており、財又はサービスを顧客に移転する履行義務を充足するにつれて、一定期間にわたり収益を認識する方法により収益を認識しております。履行義務の充足に係る進捗度の見積り方法は、見積総原価に対する発生原価の割合によるインプット法にて算出し、進捗度を合理的に見積も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、原価回収基準にて収益を認識しております。

なお、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契約については、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。

業務委託契約では、当社グループの指揮命令下において顧客との契約内容に応じたサービスの提供を行います。業務委託契約によるものについては、個別契約書及び顧客の承認を得た業務報告書に基づきサービスの提供に応じて収益を認識しております。

##### ・派遣形態

労働者派遣契約に基づき当社グループのエンジニアを顧客に派遣し、顧客の指揮命令下でサービスの提供を行います。派遣形態のサービスについては、個別契約書及び客先勤務表に基づきサービスの提供に応じて収益を認識しております。

(会計上の見積りに関する注記)

会計上の見積りにより当連結会計年度に係る連結計算書類にその額を計上した項目であって、翌連結会計年度に係る連結計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

繰延税金資産の回収可能性

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

繰延税金資産 169,566千円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

繰延税金資産は、「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号 2018年2月16日)に定める企業の分類に基づき、当連結会計年度末における将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金に対して、将来の税金負担額を軽減することができる範囲内で計上しております。

繰延税金資産の計上額については、每期見直しを行っております。一時差異等加減算前課税所得の見込みについては、過去の売上高や営業利益の実績、並びに合理的と考えられる翌期以降の計画等に基づき見積っておりますが、計画に用いている仮定及びそれに基づく見積りは今後の市場動向等により繰延税金資産及び法人税等調整額の計上額に大きく影響を与える可能性があります。

(会計上の見積りの変更に関する注記)

当連結会計年度において、当社連結子会社であるアンドールシステムサポート株式会社の本社移転に伴い、利用不能となる資産について移転予定月までの期間で減価償却が完了するように、耐用年数を変更しております。

これにより、従来の方と比べて、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28,739千円減少しております。

(連結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 209,829千円
2. 顧客との契約から生じた債権及び契約資産並びに契約負債の金額は、連結注記表の「(収益認識に関する注記) 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」に記載しております。

(連結損益計算書に関する注記)

1. 顧客との契約から生じる収益  
売上高については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分して掲載しておりません。なお、顧客との契約から生じる収益の金額は、連結注記表の「(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」に記載しております。
2. 固定資産売却益  
土地の売却によるものであります。
3. 投資有価証券評価損益  
当連結会計年度におきまして、当社グループが保有する投資有価証券について、取得価額に比べ実質価額が著しく下落したものについて減損処理を行ったことにより、投資有価証券評価損178,397千円を特別損失に計上しております。

(連結株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 当連結会計年度の末日における発行済株式の総数

| 株式の種類    | 当連結会計年度<br>期首株式数 | 当連結会計年度<br>増加数 | 当連結会計年度<br>減少数 | 当連結会計年度末<br>株式数 |
|----------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 普通株式 (株) | 8,167,498株       | －              | －              | 8,167,498株      |

2. 当連結会計年度の末日における自己株式の総数

| 株式の種類    | 当連結会計年度<br>期首株式数 | 当連結会計年度<br>増加数 | 当連結会計年度<br>減少数 | 当連結会計年度末<br>株式数 |
|----------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 普通株式 (株) | 300,241株         | 22株            | －              | 300,263株        |

3. 当連結会計年度中に行った剰余金の配当に関する事項

① 配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|---------------------|------------|------------|
| 2024年5月29日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 129,809        | 16.50               | 2024年2月29日 | 2024年5月30日 |
| 2024年9月30日<br>取締役会   | 普通株式  | 129,809        | 16.50               | 2024年8月31日 | 2024年11月8日 |

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

| 決議                   | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-------|----------------|---------------------|------------|------------|
| 2025年5月27日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 129,809        | 16.50               | 2025年2月28日 | 2025年5月28日 |

4. 当連結会計年度末の新株予約権（権利行使期間の初日が到来していないものを除く。）の目的となる株式の種類及び数

普通株式 22,600株

(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

当社グループはエンジニアリング事業の単一セグメントであり、業務形態別に収益を分解した情報は以下のとおりであります。

(単位：千円)

|               | 当連結会計年度<br>(自 2024年3月1日<br>至 2025年2月28日) |
|---------------|------------------------------------------|
| 業務請負形態        | 6,811,843                                |
| 派遣形態          | 1,870,704                                |
| 顧客との契約から生じる収益 | 8,682,548                                |
| その他の収益        | —                                        |
| 外部顧客への売上高     | 8,682,548                                |

2. 収益を認識するための基礎となる情報

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等) 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。

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

(単位：千円)

|               | 当連結会計年度 |         |
|---------------|---------|---------|
|               | 期首残高    | 期末残高    |
| 顧客との契約から生じた債権 |         |         |
| 受取手形          | 55,089  | 29,052  |
| 売掛金           | 822,994 | 886,210 |
| 契約資産          | 316,926 | 302,412 |
| 契約負債          | 13,166  | 8,688   |

契約資産は、主に受注制作ソフトウェアにおける、進捗度に基づいて認識した収益に係る未請求売掛金であります。契約資産は、顧客の検収時に顧客との契約から生じた債権へ振替えられます。契約負債は、主に保守サービスにおける顧客から受領した前受金であります。

なお、当期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13,146千円であります。

(2) 残存履行義務へ配分した取引価格

当初に予想される契約期間が1年を超える重要な取引がないため、残存履行義務に配分した取引価格の注記を省略しております。

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する方針

当社グループの資金運用については、安全性及び流動性を最優先に、収益性も考慮しながら、金融商品を選定する方針であります。

資金調達については、自己資金による調達を原則としつつ、事業計画等に照らし、必要がある場合には、一部銀行借入により調達する方針であります。

(2) 金融商品の内容及びリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形、売掛金及び契約資産については、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、与信管理規程及び経理規程等に従って、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を定期的にモニタリングする体制としております。市場価格のない株式等については、定期的に財務状況等の把握を行っております。

営業債務である買掛金・未払金は、そのほとんどが1ヶ月以内の支払期日であります。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

(1) 「現金及び預金」「受取手形、売掛金及び契約資産」「預け金」「買掛金」「未払金」「未払法人税等」「未払消費税等」は、現金であること、及び短期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) 市場価格のない株式等は、以下のとおりであります。

(単位：千円)

| 区分    | 連結貸借対照表計上額 |
|-------|------------|
| 非上場株式 | 23,842     |

(3) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

(単位：千円)

|                | 1年以内      | 1年超<br>5年以内 | 5年超<br>10年以内 | 10年超 |
|----------------|-----------|-------------|--------------|------|
| 現金及び預金         | 3,501,033 | —           | —            | —    |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | 1,217,676 | —           | —            | —    |
| 預け金            | 300,000   | —           | —            | —    |
| 合計             | 5,018,709 | —           | —            | —    |

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：同一の資産また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また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の時価に分類しております。

(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  
該当事項はありません。

(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  
該当事項はありません。

(1 株当たり情報に関する注記)

|               |         |
|---------------|---------|
| 1. 1株当たり純資産額  | 549.42円 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 54.94円  |

(資産除去債務に関する注記)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

1. 資産除去債務の内容

オフィスの賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

2. 支出発生までの見込期間、適用した割引率等の前提条件

資産除去債務の見積りにあたり、使用見込期間を賃貸借契約開始から15年と見積り、割引率は1.658%を採用しております。

3. 資産除去債務の総額の期中における増減内容

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 期首残高            | － 千円      |
| 賃貸借契約締結に伴う増加額   | 19,498 千円 |
| 時の経過による調整額      | 53 千円     |
| 資産除去債務の履行による減少額 | － 千円      |
| 期末残高            | 19,552 千円 |

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

(注) 記載金額は、表示単位未満を切り捨てて表示しております。

## 個別注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式…………… 移動平均法による原価法

その他有価証券

市場価格のない株式等…………… 移動平均法による原価法

棚卸資産の評価基準及び評価方法

仕掛品…………… 個別法による原価法（収益性の低下に基づく簿価の切下げの方法）

原材料…………… 移動平均法による原価法（収益性の低下に基づく簿価の切下げの方法）

### 2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産…………… 定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（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、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 3年～39年

工具、器具及び備品 4年～15年

無形固定資産…………… 定額法を採用しております。

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

長期前払費用…………… 均等償却によっております。

### 3. 引当金の計上基準

- 貸倒引当金…………… 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率等により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収の可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
- 賞与引当金…………… 従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額のうち当事業年度負担分を計上しております。
- 受注損失引当金…………… 受注契約に係る将来の損失に備えるため、当事業年度末における受注のうち発生する原価の見積額が受注額を超過する可能性が高いものについて、損失見込額を計上しております。
- 製品保証引当金…………… 製品保証による損失に備えるため、過去の実績率に基づいて計上しているほか、発生額を個別に見積ることができる費用については当該見積額を計上しております。
- 役員退職慰労引当金…………… 役員及び執行役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

#### 4. 収益及び費用の計上基準

収益の主要な区分におけるそれぞれの収益認識については以下のとおりです。

##### ・業務請負形態

請負契約及び業務委託契約に基づく業務が含まれます。

請負契約では、一括して開発・設計・構築等の業務を請け負っており、財又はサービスを顧客に移転する履行義務を充足するにつれて、一定期間にわたり収益を認識する方法により収益を認識しております。履行義務の充足に係る進捗度の見積り方法は、見積総原価に対する発生原価の割合によるインプット法にて算出し、進捗度を合理的に見積も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、原価回収基準にて収益を認識しております。

なお、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契約については、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。

業務委託契約では、当社グループの指揮命令下において顧客との契約内容に応じたサービスの提供を行います。業務委託契約によるものについては、個別契約書及び顧客の承認を得た業務報告書に基づきサービスの提供に応じて収益を認識しております。

##### ・派遣形態

労働者派遣契約に基づき当社グループのエンジニアを顧客に派遣し、顧客の指揮命令下でサービスの提供を行います。派遣形態のサービスについては、個別契約書及び客先勤務表に基づきサービスの提供に応じて収益を認識しております。

#### (会計上の見積りに関する注記)

会計上の見積りにより当事業年度に係る計算書類にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

##### 繰延税金資産の回収可能性

#### (1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

繰延税金資産 129,196千円

#### (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結注記表の「(会計上の見積りに関する注記) 繰延税金資産の回収可能性」に記載した内容と同一であります。

#### (貸借対照表に関する注記)

#### 1. 関係会社に対する金銭債権債務 (区分表示したものを除く)

関係会社に対する短期金銭債権 84,901千円

関係会社に対する短期金銭債務 550千円

#### 2. 有形固定資産の減価償却累計額 201,391千円

(損益計算書に関する注記)

1. 関係会社との取引高

|            |           |
|------------|-----------|
| 営業収益       | 152,166千円 |
| 営業費用       | 9,955千円   |
| 営業取引以外の取引高 | 9,146千円   |

2. 投資有価証券評価損益

連結注記表の「(連結損益計算書に関する注記) 3. 投資有価証券評価損益」に記載した内容と同一であります。

(株主資本等変動計算書に関する注記)

当事業年度の末日における自己株式の数

| 株式の種類   | 当事業年度期首<br>株式数 | 当事業年度<br>増加数 | 当事業年度<br>減少数 | 当事業年度末<br>株式数 |
|---------|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 普通株式(株) | 300,241株       | 22株          | —            | 300,263株      |

(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 of 主な原因別の内訳

繰延税金資産

|           |           |
|-----------|-----------|
| 賞与引当金     | 68,479千円  |
| 未払金       | 17,193千円  |
| 未払費用      | 14,024千円  |
| 未払事業税等    | 11,531千円  |
| 役員退職慰労引当金 | 18,696千円  |
| 差入保証金     | 6,021千円   |
| 一括償却資産    | 4,613千円   |
| 投資有価証券評価損 | 55,543千円  |
| その他       | 17,330千円  |
| 繰延税金資産小計  | 213,434千円 |
| 評価性引当額    | △84,237千円 |
| 繰延税金資産合計  | 129,196千円 |

(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

| 種類  | 会社等の名称                        | 所在地               | 資本金<br>または<br>出資金<br>(千円) | 事業の内容                 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者<br>との関係  | 取引の内容        | 取引<br>金額<br>(千円) | 科目                                      | 期末残高<br>(千円)          |
|-----|-------------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|--------------|------------------|-----------------------------------------|-----------------------|
| 子会社 | アンドール<br>システムサ<br>ポート株式<br>会社 | 神奈川県<br>川崎市<br>幸区 | 99,000                    | システム開<br>発・製造及<br>び量産 | (所有)<br>直接100                 | 役員の兼任<br>資金の貸付 | 利息の受取<br>(注) | 3,746            | 関係会社<br>長期貸付金<br>その他<br>(関係会社<br>短期貸付金) | 390,000<br><br>30,000 |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針

資金の貸付については、市場金利を勘案して利息を合理的に決定しております。

(収益認識に関する注記)

「(重要な会計方針に係る事項に関する注記) 4. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

(1株当たり情報に関する注記)

|               |         |
|---------------|---------|
| 1. 1株当たり純資産額  | 430.22円 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 21.16円  |

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

(注) 記載金額は、表示単位未満を切り捨てて表示しております。