

# 第58回

## 定時株主総会招集ご通知

開催  
日時

2026年6月26日（金曜日）  
午前10時

開催  
場所

神戸市中央区播磨町21番1  
株式会社さくらケーシーエス  
本社ビル7階会議室

書面又はインターネットによる議決権行使期限

2026年6月25日（木曜日）  
午後5時30分まで

### 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3名選任の件
- 第4号議案 監査役1名選任の件
- 第5号議案 取締役（非業務執行取締役を除く。）  
に対する譲渡制限付株式の  
割当てのための報酬決定の件
- 第6号議案 退任取締役及び退任監査役に  
対し退職慰労金の贈呈並びに  
役員退職慰労金制度の廃止  
に伴う打ち切り支給の件

株式会社さくらケーシーエス

証券コード：4761

(証券コード 4761)  
2026年6月4日

株 主 各 位

神戸市中央区播磨町21番1  
**株式会社さくらケーシーエス**  
取締役社長 加藤貴紀

## 第58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お礼申し上げます。

さて、当社第58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、株主総会参考書類等の内容である情報（電子提供措置事項）について電子提供措置をとっており、インターネット上の当社ウェブサイト「第58回定時株主総会招集ご通知」として掲載しておりますので、以下の当社ウェブサイトへアクセスのうえ、ご確認くださいませようお願い申し上げます。

【当社ウェブサイト】

[https://www.kcs.co.jp/ja/ir/stock/shareholder\\_info.html](https://www.kcs.co.jp/ja/ir/stock/shareholder_info.html)



上記ウェブサイトへアクセスのうえ、「第58回定時株主総会（2026年6月26日開催）」の「第58回定時株主総会招集ご通知」を選択して、ご確認ください。

【東証ウェブサイト（東証上場会社情報サービス）】

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



電子提供措置事項は、当社ウェブサイトのほか、東京証券取引所（東証）のウェブサイトにも掲載しておりますので、上記東証ウェブサイトへアクセスのうえ、銘柄名（会社名）に「さくらケーシーエス」又は証券コードに「4761」を入力・検索し、「基本情報」、「縦覧書類／PR情報」の順に選択して、ご確認ください。

なお、当日ご出席されない場合は、書面又はインターネットにより議決権を行使することができますので、お手数ながら株主総会参考書類をご検討のうえ、後記の「議決権行使方法のご案内」をご参照いただき、2026年6月25日（木曜日）午後5時30分までに議決権を行使していただきますようお願い申し上げます。

敬 具

## 記

1.日 時	2026年6月26日（金曜日）午前10時
2.場 所	神戸市中央区播磨町21番1 株式会社さくらケーシーエス 本社ビル7階会議室
3.目的事項	<p><b>報告事項</b> (1) 第58期（2025年4月1日から2026年3月31日まで）事業報告、連結計算書類及び計算書類の内容報告の件  (2) 会計監査人及び監査役会の第58期連結計算書類監査結果報告の件</p> <p><b>決議事項</b> 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3名選任の件  第4号議案 監査役1名選任の件  第5号議案 取締役（非業務執行取締役を除く。）に対する譲渡制限付株式の割当てのための報酬決定の件  第6号議案 退任取締役及び退任監査役に対し退職慰労金の贈呈並びに役員退職慰労金制度の廃止に伴う打ち切り支給の件</p>
4.招集にあたっての決定事項	<p>(1) 議決権行使書において、議案に対する賛否の表示をされない場合は、賛成の意思表示があったものとしてお取り扱いいたします。</p> <p>(2) インターネットと書面により重複して議決権を行使された場合は、インターネットによる議決権行使を有効なものとしてお取り扱いいたします。また、インターネットによる方法で複数回、議決権を行使された場合は、最後に行われたものを有効なものとしてお取り扱いいたします。</p>

以上

- 
- 当日ご出席の際は、お手数ながら同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出くださいますようお願い申し上げます。
  - 電子提供措置事項に修正が生じた場合は、インターネット上の当社ウェブサイト及び東証ウェブサイトにもその旨、修正前の事項及び修正後の事項を掲載させていただきます。
  - 「定時株主総会決議ご通知」及び「Business Report」は、株主総会終了後にインターネット上の当社ウェブサイトに掲載させていただきます。
  - その他、株主さまへのご案内につきましては、インターネット上の当社ウェブサイトに掲載させていただきます。当社ウェブサイトより適宜最新情報をご確認くださいようお願い申し上げます。

# 議決権行使方法のご案内

## 株主総会へのご出席



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。

**開催日時** 2026年6月26日（金曜日）午前10時（受付開始 午前9時30分）

## 書面によるご行使



同封の議決権行使書用紙に賛否をご表示いただき、行使期限までに到着するようご返送ください。

**行使期限** 2026年6月25日（木曜日）午後5時30分到着分まで


## インターネットによるご行使



当社議決権行使サイト（<https://evote.tr.mufg.jp/>）にアクセスしていただき、行使期限までに賛否をご登録ください。  
詳細は、次頁の「インターネットによる議決権行使のご案内」をご参照ください。

**行使期限** 2026年6月25日（木曜日）午後5時30分行使分まで

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）

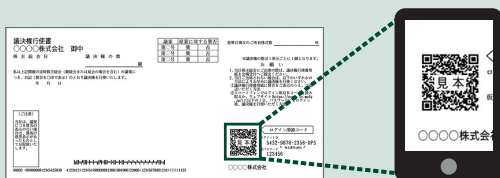
- 議決権行使書において、議案に対する賛否の表示をされない場合は、賛成の意思表示があったものとしてお取り扱いいたします。
- インターネットと書面により重複して議決権を行使された場合は、インターネットによる議決権行使を有効なものとしてお取り扱いいたします。また、インターネットによる方法で複数回、議決権を行使された場合は、最後に行われたものを有効なものとしてお取り扱いいたします。

# インターネットによる議決権行使のご案内

## QRコードを読み取る方法

議決権行使書用紙に記載のログインID、仮パスワードを入力することなく、議決権行使サイトにログインすることができます。

- 1 議決権行使書用紙に記載のQRコードを読み取ってください。



※QRコードは㈱デンソーウェブの登録商標です。

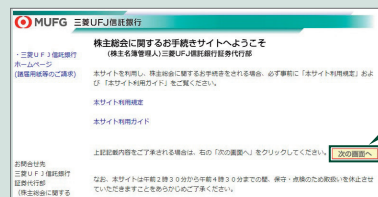
- 2 以降は画面の案内に従って賛否をご入力ください。



## ログインID・仮パスワードを入力する方法

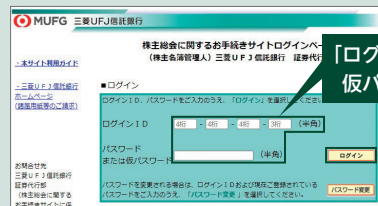
議決権行使サイト  
<https://evote.tr.muftg.jp/>

- 1 議決権行使サイトにアクセスしてください。



「次の画面へ」をクリック

- 2 議決権行使書用紙に記載された「ログインID・仮パスワード」を入力しクリックしてください。



「ログインID・仮パスワード」を入力

「ログイン」をクリック

- 3 以降は画面の案内に従って賛否をご入力ください。

※操作画面はイメージです。

# 株主総会参考書類

## 議案及び参考事項

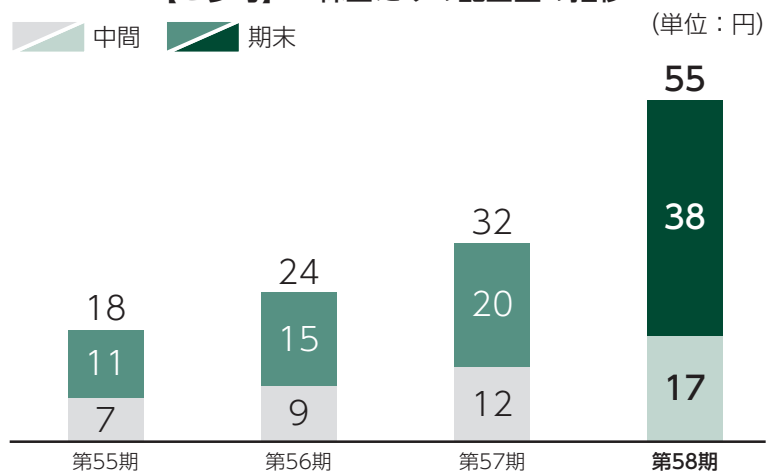
### 第1号議案 剰余金処分の件

当事業年度を最終年度とする中期経営計画における当社の利益配分につきましては、内部留保の充実と安定配当の維持を基本方針とし、「連結配当性向30～40%を目安とした安定配当」を経営指標としておりましたが、当事業年度の期末配当につきましては、通期業績が計画比増益となったことや、足元の財務状況、並びに成長投資とのバランスを総合的に勘案し、連結配当性向を50%水準に引き上げ、以下のとおりといたしたく存じます。

## 期末配当に関する事項

1 配当財産の種類	金銭
2 配当財産の割当てに関する事項及びその総額	当社普通株式1株につき38円 総額425,570,018円 中間配当金として1株につき17円をお支払いいたしておりますので、年間の配当金は1株につき55円(前期と比べ23円の増配)となります。
3 剰余金の配当が効力を生じる日	2026年6月29日

### 【ご参考】 1株当たりの配当金の推移



## 第2号議案 定款一部変更の件

### 1. 変更の理由

当社の経営体制に合わせて、取締役会の招集権者および議長を取締役会長から取締役社長に変更するものであります。

### 2. 変更の内容

変更の内容は、次のとおりであります。

(下線は変更部分を示します。)

現 行 定 款	変 更 案
第1条 〕 (条文省略) 第22条  (取締役会の招集権者および議長) 第23条 取締役会は、法令に別段の定めがある場合を除き、 <u>取締役会長</u> がこれを招集し、議長となる。 2 <u>取締役会長</u> に事故があるときは、取締役会においてあらかじめ定めた順序に従い、他の取締役が取締役会を招集し、議長となる。  第24条 〕 (条文省略) 第39条	第1条 〕 (現行どおり) 第22条  (取締役会の招集権者および議長) 第23条 取締役会は、法令に別段の定めがある場合を除き、 <u>取締役社長</u> がこれを招集し、議長となる。 2 <u>取締役社長</u> に事故があるときは、取締役会においてあらかじめ定めた順序に従い、他の取締役が取締役会を招集し、議長となる。  第24条 〕 (現行どおり) 第39条

## 第3号議案 取締役3名選任の件

本定時株主総会終結の時をもって、取締役 白川利彦、乗鞍良彦、吉井満隆の3氏は任期満了となります。

つきましては、取締役3名の選任をお願いいたしたく存じます。

取締役候補者は次のとおりであります。

候補者  
番号

1

ゆい しんじ  
由井 真二

新任

生年月日

1965年2月7日生

所有する当社の株式の数

7,500株



### 略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

1987年4月	当社入社	2025年4月	同 常務執行役員CTO
2010年4月	同 産業ソリューション開発部長		経営管理本部副本部長 兼 情報システム管理本部副本部長
2021年4月	同 執行役員BPO事業部長		
2024年4月	同 上席執行役員CTO	2026年4月	同 常務執行役員CTO CAXO
	経営管理本部副本部長 兼 情報システム管理本部副本部長		経営管理本部副本部長 兼 情報システム管理本部副本部長（現任）

### 取締役候補者とした理由

由井真二氏は、長年にわたり当社の産業分野のシステム開発業務・当社全般の技術統括に携わり、2025年4月からは常務執行役員CTOを務めるなど現場に精通した豊富な実務経験を有しております。取締役としての高い能力と識見を備え、当社の持続的成長と中長期的な企業価値の向上に貢献できるものと判断し、選定いたしました。

候補者  
番号

2

よし い  
吉井

みつ たか  
満隆

再任 社外 独立

生年月日

1958年8月18日生

所有する当社の株式の数

4,000株



### 略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

1981年4月	バンドー化学株式会社入社	2011年4月	バンドー・シヨルツ株式会社代表取締役社長
1999年4月	同 伝動事業部自動車部品販売部長	2011年6月	バンドー化学株式会社取締役
2000年4月	同 営業本部東京支店AMP営業部長	2013年4月	同 代表取締役社長 社長執行役員
2003年5月	Bando Europe GmbH 社長	2022年4月	同 代表取締役会長
2007年4月	バンドー化学株式会社調達部長	2022年6月	当社社外取締役（現任）
2009年4月	同 執行役員 経営企画部長	2023年4月	バンドー化学株式会社取締役会長（現任）
2011年4月	同 執行役員 産業資材事業部長	2025年6月	株式会社神戸国際会館代表取締役社長（現任）

### 社外取締役候補者とした理由

吉井満隆氏は、バンドー化学株式会社の代表取締役社長及び会長を歴任され、企業経営者としての豊富な経験と幅広い知見を有しておられ、当該視点から取締役会において、社外の独立した立場で当社経営を監督し、経営全般に対して適宜助言や指導をしていただくことを期待して、選任をお願いするものであります。

候補者  
番号

3

にし たに よし ひこ  
西谷 良彦

新任 社外 独立

生年月日

1972年4月15日生

所有する当社の株式の数

0株



### ■ 略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況

1999年4月	弁護士登録 井関法律事務所入所	2018年10月	神戸家庭裁判所明石支部家事調停委員（現任）
2008年4月	西谷法律事務所開設、同所長（現任）	2022年10月	神戸市固定資産評価審査委員会委員（現任）
2011年4月	兵庫県弁護士会副会長		
2014年4月	公益社団法人ひょうご被害者支援センター監事（現任）		

### 社外取締役候補者とした理由

西谷良彦氏は、弁護士として培われた法律知識と幅広い知見を有しておられ、当該視点から取締役会において、特にコーポレートガバナンス強化について社外の独立した立場で適宜監督や助言等をしていただくことを期待して、選任をお願いするものであります。同氏は、過去に直接会社経営に関与したことはありませんが、当社の社外取締役就任された場合は、上記の経験と知見により、社外取締役として職務を適切に遂行していただけるものと判断いたしました。

- (注) 1. 各取締役候補者と当社との間に特別な利害関係はありません。  
2. 社外取締役候補者に関する事項は次のとおりであります。  
(1) 吉井満隆、西谷良彦の両氏は社外取締役候補者であります。  
① 当社は、吉井満隆氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。  
② 当社は、西谷良彦氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出る予定であります。  
(2) 社外取締役候補者が社外取締役に就任してからの年数について  
吉井満隆氏の社外取締役としての在任期間は本総会終結の時をもって4年となります。  
(3) 責任限定契約の内容の概要  
① 当社と吉井満隆氏は、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、同氏の再任が承認された場合には、当該契約を継続する予定であります。  
当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、同法第425条第1項に定める最低責任限度としております。  
② 社外取締役候補者西谷良彦氏の選任が原案どおり承認された場合、当社は同氏との間で、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する予定であります。  
当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、同法第425条第1項に定める最低責任限度といたします。  
3. 当社は、取締役・監査役等を被保険者とする会社法第430条の3第1項の規定に基づく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、被保険者が負担することになる法律上の損害賠償金・争訟費用を補填することとしております。なお、保険料は、全額を当社が負担しております。本議案が承認可決され、候補者が取締役に就任した場合、当該保険契約の被保険者に含まれることとなります。また、当社は、本議案に係る候補者の任期中に、当該保険契約を更新する予定であります。  
4. 取締役 吉井満隆氏は、2026年6月下旬にバンドー化学株式会社取締役会長を退任し、同社特別顧問に就任する予定であります。

## 第4号議案 監査役1名選任の件

本定時株主総会終結の時をもって、監査役 原田兼治氏は辞任により退任します。つきましては、監査役1名の選任をお願いいたしたく存じます。なお、本議案の提出につきましては、あらかじめ監査役会の同意を得ております。監査役候補者は次のとおりであります。

うえ かど かず ひろ  
**上門 一裕**

新任 社外 独立



生年月日 1958年3月22日生  
 所有する当社の株式の数 0株

### 略歴、地位及び重要な兼職の状況

1980年4月	山陽電気鉄道株式会社入社	2013年6月	阪神電気鉄道株式会社社外取締役
1999年6月	同 土木部長	2013年6月	神姫バス株式会社社外取締役（現任）
2005年6月	同 取締役	2025年6月	山陽電気鉄道株式会社代表取締役会長（現任）
2008年6月	同 常務取締役		
2009年6月	同 代表取締役社長		

### 社外監査役候補者とした理由

上門一裕氏は、山陽電気鉄道株式会社の代表取締役社長及び会長を歴任され、企業経営者として豊富な経験と幅広い知見を有しておられ、当社の社外監査役に就任された場合は、社外の独立した立場からの視点を監査に反映させ、社外監査役として職務を適切に遂行していただけるものと判断いたしました。

- (注) 1. 監査役候補者と当社との間に特別の利害関係はありません。  
 2. 社外監査役候補者に関する事項は次のとおりであります。  
 (1) 上門一裕氏は社外監査役候補者であります。  
 当社は、上門一裕氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出る予定であります。  
 (2) 責任限定契約の内容の概要  
 社外監査役候補者上門一裕氏の選任が原案どおり承認された場合、当社は同氏との間で、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する予定であります。  
 当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、同法第425条第1項に定める最低責任限度といたします。  
 3. 当社は、取締役・監査役等を被保険者とする会社法第430条の3第1項の規定に基づく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、被保険者が負担することになる法律上の損害賠償金・争訟費用を補填することとしております。なお、保険料は、全額を当社が負担しております。本議案が承認可決され、候補者が監査役に就任した場合、当該保険契約の被保険者に含まれることとなります。また、当社は、本議案に係る候補者の任期中に、当該保険契約を更新する予定であります。

第5号議案

## 取締役（非業務執行取締役を除く。）に対する譲渡制限付株式の割当てのための報酬決定の件

当社の取締役の報酬額は、2007年6月28日開催の当社第39回定時株主総会において、年額180百万円以内（使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない。）として、ご承認をいただいております。

今般、当社は、当社の取締役（非業務執行取締役を除く。以下、「対象取締役」という。）が、株価変動のメリットとリスクを株主の皆さまと共有し、株価上昇及び企業価値向上への貢献意欲を従来以上に高めるため、対象取締役に對し、一定の譲渡制限期間及び当社による無償取得事由等のために服する当社普通株式（以下、「譲渡制限付株式」という。）を下記のとおり割り当てることといたしたいと存じます。なお、譲渡制限付株式は、①前事業年度における業績の達成度を勘案して交付する株式数を決定する「業績連動型株式報酬」と、②当社取締役会があらかじめ定める一定期間の在任を条件として交付する「在任条件型株式報酬」の2種類で構成することといたします。

つきましては、対象取締役の貢献度等諸般の事項を総合的に勘案いたしまして、上記の取締役の報酬額の範囲内にて、対象取締役に對する譲渡制限付株式に関する報酬等として支給する金銭報酬債権の総額を、年額50百万円以内として設定いたしたいと存じます。なお、譲渡制限付株式の割当ては、対象取締役の貢献度等諸般の事項を総合的に勘案して決定しており、下記2.に定める各事業年度において割り当てる譲渡制限付株式の数の上限が発行済株式総数に占める割合は0.35%程度と希釈化率は軽微であることから、その内容は相当なものであると考えております。また、本株主総会において本制度に関する議案が承認されることを条件に、当社の取締役を兼務しない執行役員に対しても、本制度を導入する予定であり、執行役員に対して割り当てる譲渡制限付株式の数を含めても希釈化率は軽微であります。

本議案をご承認いただいた場合、ご承認いただいた内容とも整合するよう、本株主総会終了後の当社取締役会において、事業報告に記載の「取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針」につき、本議案（ご参考）に記載のとおり変更することを予定しております。本議案は、当該変更後の方針に沿うものであり、相当な内容であると判断しております。

また、現在の当社の取締役は4名（うち社外取締役2名）であり、第3号議案のご承認が得られた場合でも同様となり、対象取締役は2名となります。

## 記

対象取締役に対する譲渡制限付株式の具体的な内容及び数の上限

### 1. 譲渡制限付株式の割当て及び払込み

当社は、対象取締役に対し、当社取締役会決議に基づき、譲渡制限付株式に関する報酬等として上記の年額の範囲内で金銭報酬債権を支給し、各対象取締役は、当該金銭報酬債権の全部を現物出資の方法で給付することにより、譲渡制限付株式の割当てを受ける。

なお、譲渡制限付株式の払込金額は、その発行又は処分に係る当社取締役会決議の日の前営業日における東京証券取引所における当社普通株式の終値（同日に取引が成立していない場合は、それに先立つ直近取引日の終値）を基礎として、当該譲渡制限付株式を引き受ける対象取締役に特に有利な金額とならない範囲で当社取締役会において決定する。

また、上記金銭報酬債権は、対象取締役が、上記の現物出資に同意していること及び下記3.に定める内容を含む譲渡制限付株式割当契約を締結していることを条件として支給する。

### 2. 譲渡制限付株式の総数

対象取締役に対して割り当てる譲渡制限付株式の総数4万株を、各事業年度において割り当てる譲渡制限付株式の数の上限とする。

ただし、本議案の決議の日以降、当社普通株式の株式分割（当社普通株式の株式無償割当てを含む。）又は株式併合が行われた場合その他これらの場合に準じて割り当てる譲渡制限付株式の総数の調整を必要とする場合には、当該譲渡制限付株式の総数を合理的に調整することができる。

### 3. 譲渡制限付株式割当契約の内容

譲渡制限付株式の割当てに際し、当社取締役会決議に基づき、当社と譲渡制限付株式の割当てを受ける対象取締役との間で締結する譲渡制限付株式割当契約は、以下の内容を含むものとする。

#### (1) 譲渡制限の内容

譲渡制限付株式の割当てを受けた対象取締役は、譲渡制限付株式の交付日から当社の取締役及び執行役員いずれの地位からも退任又は退職する日までの間（以下、「譲渡制限期間」という。）、当該対象取締役に割り当てられた譲渡制限付株式（以下、「本割当株式」という。）につ

き、第三者に対して譲渡、質権の設定、譲渡担保権の設定、生前贈与、遺贈その他一切の処分行為をすることができない（以下、「譲渡制限」という。）。

#### (2)譲渡制限付株式の無償取得

当社は、譲渡制限付株式の割当てを受けた対象取締役が、譲渡制限期間の開始日以降、最初に到来する当社の定時株主総会の開催日の前日までに当社の取締役及び執行役員のいずれの地位からも退任又は退職した場合には、当社取締役会が正当と認める理由がある場合を除き、本割当株式を当然に無償で取得する。

また、本割当株式のうち、上記(1)の譲渡制限期間が満了した時点において下記(3)の譲渡制限の解除事由の定めに基づき譲渡制限が解除されていないものがある場合には、当社はこれを当然に無償で取得する。

#### (3)譲渡制限の解除

当社は、譲渡制限付株式の割当てを受けた対象取締役が、譲渡制限期間の開始日以降、最初に到来する当社の定時株主総会の開催日まで継続して、当社の取締役又は執行役員のいずれかの地位にあったことを条件として、本割当株式の全部につき、譲渡制限期間が満了した時点をもって譲渡制限を解除する。

ただし、当該対象取締役が、当社取締役会が正当と認める理由により、譲渡制限期間の開始日以降、最初に到来する当社の定時株主総会の開催日の前日までに当社の取締役及び執行役員のいずれの地位からも退任又は退職した場合には、譲渡制限を解除する本割当株式の数及び譲渡制限を解除する時期を、必要に応じて合理的に調整するものとする。

#### (4)組織再編等における取扱い

当社は、譲渡制限期間中に、当社が消滅会社となる合併契約、当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画その他の組織再編等に関する議案が当社の株主総会（ただし、当該組織再編等に関して当社の株主総会による承認を要さない場合においては、当社取締役会）で承認された場合には、当社取締役会決議により、譲渡制限期間の開始日から当該組織再編等の承認の日までの期間を踏まえて合理的に定める数の本割当株式につき、当該組織再編等の効力発生日に先立ち、譲渡制限を解除する。

この場合には、当社は、上記の定めに基づき譲渡制限が解除された直後の時点において、なお譲渡制限が解除されていない本割当株式を当然に無償で取得する。

#### (5)マルス条項

当社は、譲渡制限期間中に、対象取締役が法令又は社内規程等に重要な点で違反し、当社取締役会が相当と認める場合その他当社取締役会が定める一定の事由が生じた場合、当該対象取締役

の保有する本割当株式の全部を無償で取得する。

(ご参考)

本議案が原案どおり承認可決された場合の、当社の「取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針」の概要

取締役の報酬は、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして十分に機能する報酬体系とし、個々の取締役の報酬等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おります。具体的には、業務執行取締役の報酬は、固定報酬である「基本報酬」、短期インセンティブ報酬である「業績連動賞与」、及び中長期インセンティブ報酬である「株式報酬」（業績連動型株式報酬、在任条件型株式報酬）で構成し、取締役会において種類別の報酬割合を定め、取締役の個人別の報酬等の内容を決定しております。なお、社外取締役等非業務執行取締役については、その職責に鑑み、固定報酬である「基本報酬」のみを支払うものとしております。

## 第6号議案

## 退任取締役及び退任監査役に対し退職慰労金の贈呈並びに役員退職慰労金制度の廃止に伴う打ち切り支給の件

本定時株主総会終結の時をもって任期満了により取締役を退任します白川利彦、乗鞍良彦の両氏、また、辞任により監査役を退任します原田兼治氏に対し、在任中の功労に報いるため、当社所定の基準に従い相当額の範囲内において、退職慰労金を贈呈いたしたいと存じます。

なお、その具体的金額、贈呈の時期、方法などは退任取締役については取締役会に、退任監査役については監査役の協議にそれぞれご一任をお願いいたしたく存じます。

退任取締役及び退任監査役の略歴は次のとおりであります。

氏名	略歴
しらかわ とし ひこ 白川利彦	2024年6月 当社取締役 兼 執行役員フェロー 技術開発担当（現任）
のりくら よし ひこ 乗鞍良彦	2014年6月 当社社外取締役（現任）
はら だ けん じ 原田兼治	2020年6月 当社社外監査役（現任）

また、当社は、コーポレートガバナンス強化の一環として役員報酬制度の見直しを行った結果、2026年5月13日開催の取締役会において、取締役及び監査役に対する退職慰労金制度を本定時株主総会終結の時をもって廃止することを決議いたしました。つきましては、在任中の取締役2名、監査役3名に対し、それぞれの就任時から本定時株主総会終結の時までの在任中の功労に報いるため、当社における一定の基準に従い、相当額の範囲内で退職慰労金を打ち切り支給することとしたいと存じます。

支給の時期は取締役及び監査役を退任する時といたしたいと存じます。なお、その具体的金額及び支給の方法などは、退任取締役については取締役会に、退任監査役については監査役の協議にそれぞれご一任をお願いいたしたく存じます。

退職慰労金制度廃止に伴う打ち切り支給の対象となる取締役及び監査役の略歴は、次のとおりであります。

氏名	略歴
かとう たかのり 加藤 貴紀	2023年6月 当社取締役（代表取締役）兼 副社長執行役員 2024年4月 当社取締役社長（代表取締役）兼 社長執行役員（現任）
よし いみつ たか 吉井 満隆	2022年6月 当社社外取締役（現任）
かん べ こうじ 神戸 晃次	2024年6月 当社常勤監査役（現任）
たけ はな ひさし 竹鼻 久司	2025年6月 当社常勤監査役（現任）
さかい しょうじ 境 照司	2023年6月 当社社外監査役（現任）

退任取締役に対する退職慰労金（退職慰労金制度廃止に伴う打ち切り支給を含む。）は、当社取締役会が決定した取締役の報酬等の決定方針に沿うものであり、その内容は相当であります。

以上

## 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

当連結会計年度におけるわが国経済は、原材料費やエネルギー価格の高止まりに加え、海外経済の動向などによる不確実性を伴う下振れリスクを抱えつつも、賃上げの定着や各種経済政策の効果を通じて雇用・所得環境の改善が続いており、緩やかな回復基調で推移しております。

当社及び連結子会社（以下、「当企業集団」という。）が属する情報サービス産業におきましては、生成AIやセキュリティ強化、DX推進といった分野を中心に企業のIT投資が継続しており、人材需給の逼迫やコスト上昇といった課題を抱えつつも、市場全体としては堅調な拡大基調で推移しております。

このような事業環境の下で、当企業集団は、2023年度から2025年度までの中期経営計画の最終年度を「次期中期経営計画への繋ぎ、布石の1年」と位置づけ、以下の「成長施策」に取り組んでまいりました。

2025年度の主要な取組みと成果は以下のとおりであります。

#### ① 収益性の高いビジネスへのリソース投入

当面成長が見込まれる「SAPビジネス」に積極的にリソース投入を行い、ビジネス拡大に向けた人材の育成を進めてまいりました。加えて、ビジネスポートフォリオの再構築に向けて「成長・拡大が見込まれるビジネス」を見極め、新中期経営計画における「ポートフォリオ変革」の方針を明確にするとともに、今後ビジネス間の要員・リソースシフトを円滑に進めるための「ローテーション」制度、全ビジネスに共通する基礎スキル教育の充実などの体制整備を図ってまいりました。

#### ② 優秀な人材の確保と育成

業績への貢献度と持続的成長に資する変革へのチャレンジ行動の成果に基づく公正な評価・処遇への転換を進めるとともに、2年連続約5%のベースアップを実施いたしました。また、SAPコンサルタントや高度セキュリティ人材を計画的に育成するための専門研修や資格取得支援制度の拡充などの教育投資を強化し、持続的成長を支えるプロフェッショナル人材の育成を着実に進めてまいりました。また、AI活用に関する実践事例を全社で共有するイベントや、部門や職種を超えた社員の交流イベントを多く開催することで、各分野での知見が共有され、社員一人ひとりが自ら学び成長する風土の醸成に取り組んでまいりました。

### ③ ものづくり力強化

金融機関向け決算システムや自治体向け公害補償システム、民間企業向け販売管理システムなどの自社ソリューション開発を2024年度に開発した開発標準プラットフォームで行うことにより、システム品質とセキュリティを確保した商品開発を進めてまいりました。また、システム開発における生成AI活用（AI駆動開発<sup>(※1)</sup>）に向けた研究開発に取り組み、新たな商品開発に採用するなど、飛躍的な生産性と品質の向上を実現する技術基盤の確立を進めております。

※1 「AI駆動開発」とは、AIを活用し、要件定義から設計・実装・テストまでを自動化し、ソフト開発の生産性と品質を高める手法を指します。

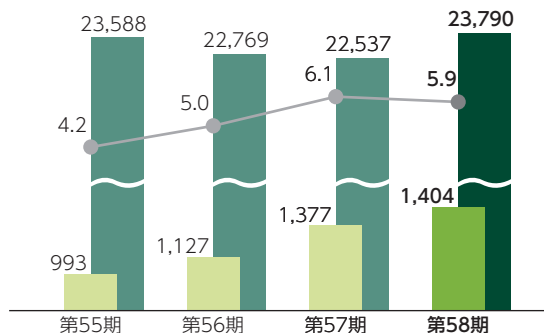
当連結会計年度の経営成績につきましては、全てのセグメントにおいて増収増益を達成し、3期連続で上場来最高益を更新いたしました。

業績面につきましては、金融関連部門におけるSMB Cグループ向け情報化投資案件、公共関連部門における自治体向け標準化案件及び産業関連部門におけるS A Pビジネス案件によりシステム構築が増加したことに加え、公共関連部門及び産業関連部門における機器更改案件によりシステム機器販売も増加した結果、売上高は23,790百万円と前期比1,253百万円（5.6%）の増収となりました。

損益面につきましては、積極的な採用活動、教育研修の拡充及び給与のベースアップなどの人への投資や、生成AIを始めとした研究開発などの投資を推進した一方で、増収効果に加え、収益性の高い案件の獲得や品質管理の強化による不採算案件の抑制を前期から継続して取り組んだ結果、営業利益は1,404百万円と前期比26百万円（1.9%）の増益となりました。経常利益は、資金運用による利息収入が増加したことから1,605百万円と前期比111百万円（7.5%）の増益、親会社株主に帰属する当期純利益は、子会社である株式会社KCSソリューションズにおいて減損損失を計上した一方で、投資有価証券売却益を計上したことにより1,224百万円と前期比79百万円（6.9%）の増益となりました。

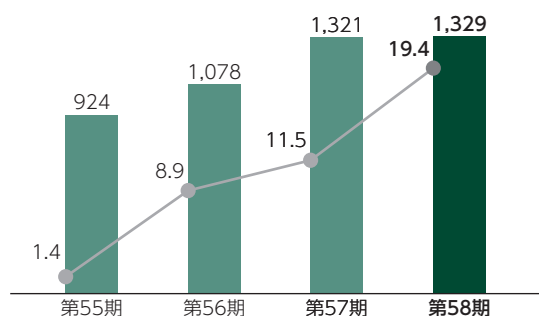
### ■ 売上高・営業利益と売上高営業利益率の推移

■売上高 ■営業利益（百万円）／●売上高営業利益率（%）



### ■ PH営業利益と従業員平均年間給与と伸び率の推移

■PH営業利益（千円）／●従業員平均年間給与と伸び率（%）



(注) 従業員平均年間給与と伸び率は、第54期の従業員平均年間給与を基準に算出しております。

セグメント別の業績は、次のとおりであります。

なお、2025年4月1日付の組織変更に伴い、当連結会計年度より金融関連部門の一部を産業関連部門に集計するよう変更しており、対前期の増減及び増減率については、前期の数値を変更後の区分方法に組み替えた数値に基づいて作成しております。

① 金融関連部門

S M B Cグループ向け情報化投資案件に注力したことにより、システム構築が増加したことを主因として、売上高は6,541百万円と前期比485百万円(8.0%)の増収となり、セグメント利益も1,444百万円と前期比136百万円(10.4%)の増益となりました。

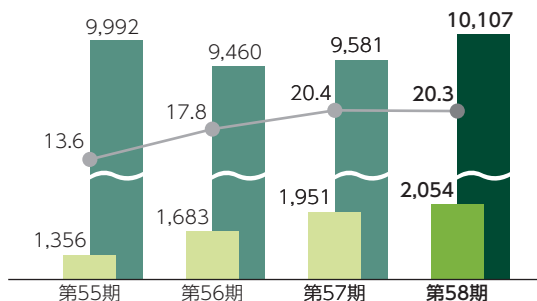
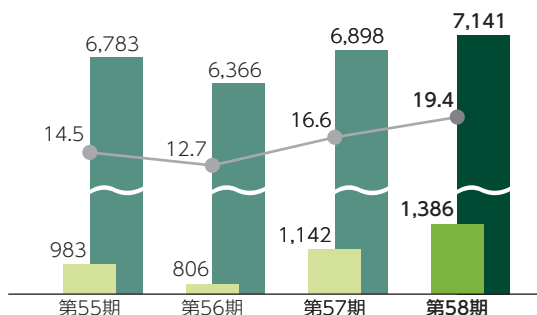
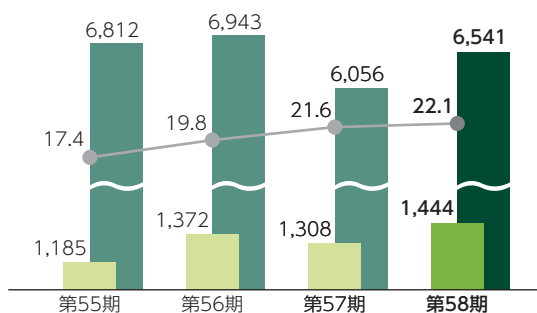
② 公共関連部門

自治体情報システムの標準化案件が順調に進捗し、システム構築が増加したほか、機器更新案件によるシステム機器販売も増加したことを主因として、売上高は7,141百万円と前期比242百万円(3.5%)の増収となり、セグメント利益も1,386百万円と前期比243百万円(21.3%)の増益となりました。

③ 産業関連部門

S A Pビジネス案件により、システム構築が増加したことに加え、システム機器販売及びそれに付随した機器設定案件などのその他の情報サービスも増加したことを主因として、売上高は10,107百万円と前期比525百万円(5.5%)の増収となり、セグメント利益も2,054百万円と前期比102百万円(5.3%)の増益となりました。

■売上高 ■セグメント利益(百万円) / ●売上高セグメント利益率(%)



また、株主還元につきましては、配当の基本方針として「配当性向30～40%を目安とした安定配当」を掲げておりましたが、足元の財務状況や成長投資とのバランスを総合的に勘案し、連結配当性向を50%水準まで引き上げました。

これらの取組みの結果、自己資本利益率（ROE）は6.0%となり、株主資本コストを上回る水準まで向上しましたが、投資家の皆さまの期待値には届いておらず、また、株価純資産倍率（PBR）も1倍を下回る水準にあることから、中長期的な企業価値の向上が、今後の重要な経営課題と認識しております。

## (2) 設備投資及び資金調達の状況

当連結会計年度に実施いたしました設備投資の総額は665百万円<sup>(※2)</sup>であります。その内訳は、有形固定資産の取得が568百万円、ソフトウェアの取得が97百万円であります。

所要資金は、主に自己資金を充当し、必要に応じてリースも利用しております。

なお、上記設備投資のほか少額リースにより社内開発用機器及びオフィス機器を5百万円で導入いたしました。

## (3) 対処すべき課題

今後のわが国経済の見通しにつきましては、緩やかな回復基調を維持する一方、人口減少や物価上昇、海外景気の不透明感などの影響により、成長ペースは限定的な水準にとどまる見通しです。

情報サービス産業におきましては、企業におけるDX推進ニーズやAI、セキュリティ関連分野への投資拡大を背景として、中長期的には堅調な成長が見込まれます。一方で、IT人材不足やAIの急速な進化、サイバー攻撃リスクの深刻化など、事業環境の変化も著しく、不確実性は一段と高まることが見込まれます。

※2 設備投資の総額にはリース資産171百万円が含まれております。

このような事業環境の下で、当企業集団は、2026年度から2028年度までの3年間にわたって取り組む中期経営計画を策定いたしました。本計画では、2031年度のROE 8.0%達成を目安として、100億円規模の積極的な成長投資を行い、さらなる収益力の拡大を図るとともに、より株価水準を意識した経営を行うことにより、企業価値を向上させ、PBR 1倍以上への引き上げに取り組んでまいります。

また、2035年に目指す姿として「社会やお客さまビジネスの発展に貢献する高付加価値ソリューションの提供を通じた高い収益力の獲得と企業価値の向上によるステークホルダーからのゆるぎない信頼の獲得」を掲げ、次の4つの基本戦略に取り組んでまいります。

#### ① 事業戦略：ポートフォリオ変革

当社の強みを生かせる分野に経営資源を集中投下し、成長領域へのシフトと収益性の高い事業ポートフォリオへの転換を進めます。具体的には、SMB Cグループ向けビジネスの着実な成長を下支えとして、高収益が期待できる「ソリューションビジネス」「セキュリティ・デジタル基盤ビジネス」への積極的な投資とリソースシフトを推進します。

#### ② 人材戦略：人的資本経営の進化

事業戦略を実現する源泉として人材を位置づけ、多様な人材の採用・育成・リスクリングを通じて、一人ひとりの付加価値と組織全体の生産性向上を図ります。個人や会社の成長・変革にチャレンジする人が集まり、育ち、定着する環境・制度の充実を目指します。

#### ③ 投資・財務戦略：企業価値向上の実現

成長投資と株主還元のバランスを取りつつ、資本コストを意識した投資判断と財務運営により、自己資本利益率（ROE）の着実な向上を目指し、その結果として株価純資産倍率（PBR）の改善も図ってまいります。また、株主還元を重要な経営課題として認識し、株主資本配当率（DOE）を重視した「高水準かつ安定的な配当」を経営指標といたします。

#### ④ AX戦略：AI利活用

AIの利活用を推進し、その実践知の蓄積・共有を繰り返すことにより、「事業における戦略的利活用」や「全社の生産性向上」を追求してまいります。具体的には、システム開発における「開発プロセスの抜本的変革」「新たな価値の創造」や、AIとの共創による「営業効率向上」「営業力強化」、社内事務作業などの「間接業務の生産性向上」等を目指してまいります。

このような諸施策を着実に実行し、収益性と技術力を高めることにより、お客さまに安心してご利用いただける最適なITソリューションの提供や、株主さまへの還元の充実を実現してまいります。

そして、社会に必要とされる企業であり続けるよう、持続的な社会の実現に貢献するとともに、企業価値の向上を図ってまいります所存であります。

株主の皆さまにおかれましては、今後とも変わらぬご支援、ご鞭撻を賜りますようお願い申し上げます。

## (4) 財産及び損益の状況の推移

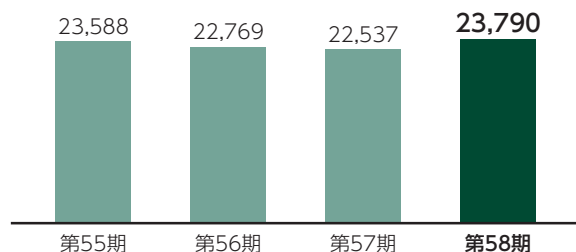
(単位：百万円)

区分	期別	第55期 (2023年3月期)	第56期 (2024年3月期)	第57期 (2025年3月期)	第58期 (当連結会計年度 (2026年3月期))
	売上高		23,588	22,769	22,537
経常利益		1,038	1,206	1,493	1,605
親会社株主に帰属する当期純利益		748	895	1,145	1,224
1株当たり当期純利益		66円86銭	79円92銭	102円26銭	109円32銭
純資産		17,833	19,180	19,866	21,067
総資産		22,808	24,236	25,556	26,904

(注) 1株当たり当期純利益は、期中平均株式数(自己株式数控除後)に基づいて算出しております。

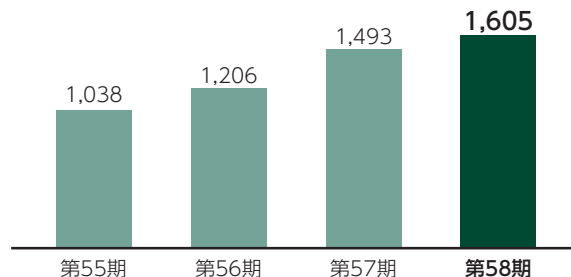
## ■ 売上高

(単位：百万円)



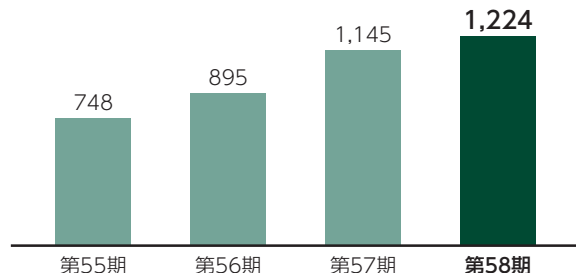
## ■ 経常利益

(単位：百万円)



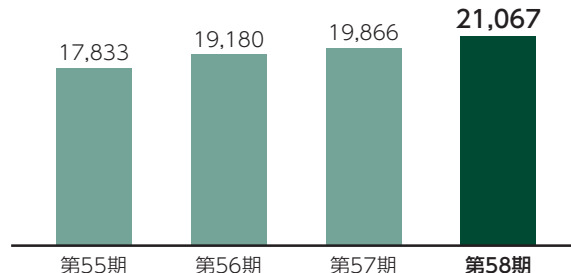
## ■ 親会社株主に帰属する当期純利益

(単位：百万円)



## ■ 純資産

(単位：百万円)



## (5) 重要な親会社及び子会社の状況

- ① 親会社との関係  
該当事項はありません。
- ② 重要な子会社の状況  
当社の連結子会社は、株式会社KCSソリューションズ1社であります。

会社名	資本金	当社の議決権比率	主要な事業内容
株式会社KCSソリューションズ	10百万円	100%	労働者派遣 データ処理

## (6) 主要な事業内容

- ① 当社  
当社は、情報サービス（システム構築・システム運用管理・その他の情報サービス）、システム機器販売及びこれらに付随する事業を行う総合情報サービス企業であります。
- ② 子会社  
株式会社KCSソリューションズは、労働者派遣、データ処理業務等を行う情報サービス企業であります。

## (7) 主要な事業所

- ① 当社
- |        |        |
|--------|--------|
| 本 社    | 神戸市中央区 |
| 東京本社   | 東京都中央区 |
| 大阪オフィス | 大阪市中央区 |
| 姫路オフィス | 兵庫県姫路市 |
- ② 子会社
- |                 |        |
|-----------------|--------|
| 株式会社KCSソリューションズ |        |
| 本 社             | 神戸市中央区 |

## (8) 従業員の状況

### ① 企業集団の従業員の状況

従業員数	前期末比較増減
1,056名	14名増

- (注) 1. 従業員数は、就業人員数を記載しております。  
2. 取締役を兼務しない執行役員18名は従業員数に含めておりません。また、パートタイマー等の臨時従業員を就業人員数から除外して算定しております。

### ② 当社の従業員の状況

従業員数	前期末比較増減	平均年齢	平均勤続年数
961名	15名増	44.8歳	20.9年

- (注) 1. 従業員数は、就業人員数を記載しております。  
2. 取締役を兼務しない執行役員18名は従業員数に含めておりません。また、パートタイマー等の臨時従業員を就業人員数から除外して算定しております。

## 2. 会社の株式に関する事項

(1) 発行可能株式総数	40,000,000株
(2) 発行済株式の総数	11,200,000株
(3) 株 主 数	3,163名
(4) 大 株 主	

株主名	持株数 (株)	持株比率 (%)
株式会社三井住友銀行	3,193,900	28.51
三井住友ファイナンス&リース株式会社	1,980,000	17.67
富士通 J a p a n 株式会社	1,550,000	13.84
さくらケーシーエス従業員持株会	795,772	7.10
水 元 公 仁	225,300	2.01
S M B C コンサルティング株式会社	140,000	1.25
グローリー株式会社	100,000	0.89
津 田 隆 典	80,200	0.71
日本生命保険相互会社	80,000	0.71
兵庫トヨタ自動車株式会社	80,000	0.71

(注) 持株比率については、自己株式数 (789株) を控除して算出しております。

### 3. 会社役員に関する事項

#### (1) 取締役及び監査役の氏名等

地位	氏名	担当及び重要な兼職の状況
取締役社長 (代表取締役) 兼 社長執行役員	加 藤 貴 紀	
取締役 兼 執行役員 フェロー	白 川 利 彦	技術開発担当
取締役 (社外役員)	乗 鞍 良 彦	乗鞍法律事務所所長
取締役 (社外役員)	吉 井 満 隆	バンドー化学株式会社取締役会長 株式会社神戸国際会館代表取締役社長
常勤監査役	神 戸 晃 次	
常勤監査役	竹 鼻 久 司	
監査役 (社外役員)	原 田 兼 治	
監査役 (社外役員)	境 照 司	

- (注) 1. 取締役 乗鞍良彦及び吉井満隆の両氏は社外取締役であります。また、監査役 原田兼治及び境照司の両氏は社外監査役であります。なお、当社は、4氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。
2. 当事業年度中に新たに選任され、就任した監査役は次のとおりであります。  
監 査 役 竹 鼻 久 司 2025年6月27日就任
3. 当事業年度中に退任した監査役は次のとおりであります。  
監 査 役 井 手 淳 一 2025年6月27日任期満了により退任
4. 取締役 吉井満隆氏は、2026年6月下旬にバンドー化学株式会社取締役会長を退任し、同社特別顧問に就任する予定であります。

## (2) 責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役及び社外監査役全員は、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、同法第425条第1項に定める最低責任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、当社の取締役・監査役・執行役員並びに子会社の取締役・監査役を被保険者とする会社法第430条の3第1項の規定に基づく役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しております。当該保険契約により、被保険者が負担することになる法律上の損害賠償金・争訟費用を補填することとしており、保険料は全額を当社が負担しております。ただし、被保険者の職務の執行の適正性が損なわれないようにするための措置として、被保険者における故意又は犯罪行為等に起因して発生した損害賠償は、保険金支払の対象外としております。

## (4) 当事業年度に係る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。）を取締役会において決議しており、その概要は次のとおりであります。

取締役の報酬は、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして十分に機能する報酬体系とし、個々の取締役の報酬等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おります。具体的には、業務執行取締役の報酬は、固定報酬（基本報酬・退職慰労金）及び業績連動報酬等により構成し、取締役会において種類別の報酬割合を定め、取締役の個人別の報酬等の内容を決定しております。なお、社外取締役等非業務執行取締役については、その職責に鑑み、固定報酬（基本報酬・退職慰労金）のみを支払うものとしております。

監査役の報酬については、固定報酬（基本報酬・退職慰労金）のみとし、常勤監査役と社外監査役等非常勤監査役の別、業務の分担等を勘案し、監査役が協議し決定することとしております。

取締役会は、個々の取締役の具体的な報酬等について、決定方針との整合性、内容及び額を算出する過程の合理性等多角的な観点から検討を行って決定しており、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の内容は、決定方針に沿う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、2007年6月28日開催の第39回定時株主総会において年額180百万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みません）。当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は11名であります。

当社監査役の金銭報酬の額は、2024年6月27日開催の第56回定時株主総会において年額48百万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4名であります。

## ③ 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 (百万円)	報酬等の種類別の総額（百万円）			対象となる役員 の員数（名）
		基本報酬	業績連動報酬等	退職慰労金	
取締役	85	59	21	4	4
（うち社外取締役）	（10）	（9）	（－）	（0）	（2）
監査役	41	39	－	2	5
（うち社外監査役）	（10）	（9）	（－）	（0）	（2）

（注）1. 上記、監査役の支給人員には、当事業年度中に退任した監査役1名を含んでおります。

2. 上記金額のほか、2025年6月27日開催の第57回定時株主総会決議に基づき、役員退職慰労金を退任監査役1名に対して11百万円を支給しております。

## ④ 業績連動報酬等に関する事項

業績連動報酬等は、事業年度ごとの業績向上に対する意識を高めるため、恒常的な事業の業績を測る利益指標である「連結経常利益」を評価指標としております。具体的には、各事業年度の連結経常利益額の水準及び中長期的な成長に対する取組等に応じ、取締役会において業績連動報酬の総額と個人別の業績連動報酬を決定しております。なお、報酬は金銭で支払うこととしております。

当事業年度を含む連結経常利益の推移は、「1. 企業集団の現況に関する事項（4）財産及び損益の状況の推移」に記載のとおりであります。

## (5) 社外役員に関する事項

### ① 他の法人等の重要な兼職の状況及び当社と当該他の法人等との関係

区分	氏名	兼職先	兼職の内容	当社との関係
取締役	乗 鞍 良 彦	乗鞍法律事務所	所長	該当事項はありません
取締役	吉 井 満 隆	バンドー化学株式会社	取締役会長	株主、取引先
		株式会社神戸国際会館	代表取締役社長	取引先

### ② 当事業年度における主な活動状況

区分	氏名	主な活動状況
取締役	乗 鞍 良 彦	当事業年度開催の取締役会13回全てに出席し、社外の独立した立場で議案審議等に有用な発言を行っております。弁護士としての企業法務全般に関する高度な専門的知見を基に、当該視点からリスク管理、人事・労務分野において適宜監督、助言等を行うなど、取締役会における意思決定の妥当性・適正性を確保するための適切な役割を果たしております。
取締役	吉 井 満 隆	当事業年度開催の取締役会13回全てに出席し、社外の独立した立場で議案審議等に有用な発言を行っております。企業経営の豊富な経験と幅広い知見を基に、主に企業経営者の視点から適宜監督、助言等を行うなど、取締役会における意思決定の妥当性・適正性を確保するための適切な役割を果たしております。
監査役	原 田 兼 治	当事業年度開催の取締役会13回全てに出席し、企業経営者としての豊富な経験を基に、意思決定の妥当性・適正性を確保するため、社外監査役として公正中立な発言を行っております。また、当事業年度開催の監査役会13回全てに出席し、監査結果についての意見交換、監査に関する重要事項の協議等を行っております。
監査役	境 照 司	当事業年度開催の取締役会13回全てに出席し、地方行政の豊富な経験を基に、意思決定の妥当性・適正性を確保するため、社外監査役として公正中立な発言を行っております。また、当事業年度開催の監査役会13回全てに出席し、監査結果についての意見交換、監査に関する重要事項の協議等を行っております。

## 4. 会計監査人の状況

### (1) 会計監査人の名称

有限責任 あずさ監査法人

### (2) 当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額

公認会計士法第2条第1項の監査業務の報酬	38百万円
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	38百万円

(注) 当社と会計監査人との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬等の額を明確に区分しておらず、実質的にも区分できませんので、当事業年度に係る報酬等の額にはこれらの合計額を記載しております。

### (3) 会計監査人の報酬等に監査役会が同意した理由

監査役会は、公益社団法人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、監査計画における監査時間及び監査報酬の推移並びに過年度の監査計画と実績の状況を確認し、報酬額の見積りの妥当性を検討した結果、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項の同意を行っております。

### (4) 会計監査人の解任又は不再任の決定の方針

監査役会は、会社法第340条第1項各号のいずれかに該当する事由があった場合には、会計監査人の解任を検討するほか、会社法第337条第3項に定められる欠格事項に該当する場合、会計監査人が独立性に関する職業倫理規定等を遵守していない場合、職務遂行体制が適正に構築されていない場合、外部からの評価に問題がある場合、その他会計監査人が職務を適正に遂行することが困難と認められる場合には解任又は不再任を目的とする議案を株主総会に提出することを検討いたします。

## 5. 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

当社は、当社及び子会社（以下、「当社グループ」という。）における業務の適正を確保するために、「S K C S グループ内部統制規程」を定め、整備すべき体制を取締役会において決議し、運用しております。その概要は次のとおりであります。

#### ① 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について

取締役の職務の執行に係る情報については、「情報セキュリティ規程」、「廃棄・削除取扱手順書」に則り、適切な保存及び管理を行う。

#### ② 当社グループの損失の危険の管理に関する規程その他の体制について

当社グループ全体における損失の危険の管理を適切に行うため、取締役会の決議によりリスク管理の基本的事項を「リスク管理規程」として定め、リスク管理委員会が各リスクについて網羅的、体系的な管理を行う。

#### ③ 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について

イ 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、経営計画及び年度総合予算を策定し、それに基づく部門運営及び実績管理を行う。

ロ 各取締役が適切に職務の執行を分担するとともに、「組織規程」、「業務分掌規程」、「職務権限規程」等を制定し、これらの規程に則った適切な権限委譲を行う。

ハ 監査役は、取締役が行う内部統制システムの整備状況を監視し検証する。

ニ 監査役は、内部統制システムの構築及び運用状況についての報告を取締役に対し定期的に求めることができるほか、必要があると認めたときは、取締役又は取締役会に対し内部統制システムについての改善を助言又は勧告する。

#### ④ 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について

イ 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、取締役会で「S K C S グループコンプライアンス基本方針」を制定し、取締役及び使用人がこれを遵守する。

ロ 当社グループのコンプライアンス体制を有効に機能させることを目的として、年度ごとに、規程の整備や研修等、「S K C S グループコンプライアンス・プログラム」を取締役会で決議し、体制整備を進める。

ハ 当社グループ、取締役及び使用人による法令等の違反を早期に発見し是正することを目的として、内部通報制度を整備し、これを適切に運営する。

- ニ 反社会的勢力による被害を防止するため、当社グループ全体の基本方針として、「反社会的勢力とは一切の関係を遮断する」、「不当要求はこれを拒絶し、裏取引や資金提供を行わず、必要に応じ法的対応を行う」、「反社会的勢力への対応は、外部専門機関と連携しつつ、組織全体として行う」等を定め、適切に管理する体制を整備する。
- ホ 上記イ～二の実施状況を検証するため、各部門から独立した内部監査担当部署が内部監査を行い、その結果を取締役会、経営会議、監査役及び監査役会等に対して報告する。
- ヘ 当社グループ全体の会計処理の適正性及び財務報告の信頼性を確保するため、「S K C Sグループ財務報告に係る内部統制評価規程」等を制定し、財務報告に係る内部統制について必要な体制を整備し運用するとともに、その有効性を評価する。
- ト 上記ヘの実施状況を検証するため、各部門から独立した内部統制評価総括部署が総合的な評価を行い、その結果を経営会議及び取締役会に付議し承認を得る。
- ⑤ **当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について**
- イ 当社グループ全体の業務の適正を確保するため、経営上の基本方針及び基本的計画を策定する。
- ロ 当社グループ全体における一元的なコンプライアンス体制を維持するため、「グループ会社規則」及び「S K C Sグループコンプライアンス管理規程」を定め、これらの規則に則った適切な管理を行う。
- ハ 当社グループ会社間の取引等の公正性及び適切性を確保するため、「法務リスク管理規則」に則り、取引の公正性及び適切性を十分に検証した上で行う。
- ニ 子会社における取締役の職務執行状況を把握し、取締役による職務執行が効率的に行われること等を確保するため、子会社管理の基本的事項を「グループ会社規則」等として定め、これらの規則に則った子会社の管理及び運営を行う。
- ホ 必要に応じて、株式会社三井住友フィナンシャルグループ及び株式会社三井住友銀行<sup>(※3)</sup>と連携して体制整備を行う。
- ⑥ **監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項及び当該使用人の取締役からの独立性に関する事項並びに当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項について**
- イ 監査役から監査業務遂行補助のため使用人の設置等につき求めがあった場合には、その求めに応じ、適切な体制を構築する。
- ロ 上記イの使用人を置く場合には、当該使用人の取締役からの独立性を確保するために、その人事評価及び異動については、監査役の同意を必要とすることとする。

- ハ 上記イの使用人を置く場合には、当該使用人は、専ら監査役の指示に基づき監査役の職務の執行を補助するものとする。
- ⑦ **当社グループの取締役及び使用人が監査役会又は監査役に報告をするための体制及び報告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等に係る事項について**
- イ 当社グループの取締役及び使用人は、当社又は子会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実や、不正の行為又は法令及び定款に違反する重大な事実を発見したときには、当該事実を監査役に対し報告する。
- ロ 当社グループの取締役及び使用人は、その業務執行について監査役から説明を求められたときには、速やかに当該事項を報告する。
- ハ 当社グループの取締役及び使用人は、法令等の違反行為等を発見したときには、上記の監査役のほか、内部通報窓口<sup>※3</sup>に報告することができる。コンプライアンス担当部署は、監査役に対し、内部通報の受付及び処理状況を定期的に報告するとともに、経営に与える影響を考慮の上、必要と認められるとき又は監査役から報告を求められたときも速やかに報告する。
- ニ 当社グループの取締役及び使用人が内部通報窓口及び監査役に報告したことを理由として不利な取扱いを受けることがないことを確保するため、「内部通報規則」に不利益な取扱いの禁止を定める。
- ⑧ **監査役職務の執行について生ずる費用の負担に係る事項について**
- 当社は毎期、監査役の要請に基づき、監査役が職務を執行するために必要な費用の予算措置を講じる。また、当初予算を上回る費用の発生が見込まれるため、監査役が追加の予算措置を求めた場合は、当該請求が職務の執行に必要でないことが明らかな場合を除き、追加の予算措置を講じる。
- ⑨ **その他監査役が実効的に行われることを確保するための体制について**
- イ 内部監査担当部署は、監査役及び監査役会と緊密な連携を保ち、監査結果等を報告し、監査役が自らの監査について協力を求めるときには、監査役が実効的な監査を行うことができるよう努める。
- ロ 代表取締役は、監査役との間で定期的な意見交換を行う機会を確保すること等により、監査役による監査機能の実効性向上に努める。

※3 株式会社三井住友フィナンシャルグループ及び株式会社三井住友銀行は、当社のその他の関係会社であります。

## (2) 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

当社グループでは、「S K C S グループ内部統制規程」に基づき、内部統制システムの構築及びその適切な運用に努めております。なお、当事業年度における運用状況の概要は次のとおりであります。

### 【取締役の職務執行における効率性確保の体制】

取締役会で決議した経営計画及び年度総合予算に基づき、「組織規程」等で権限委譲された役職員が部門運営及び実績管理を行いました。また、その進捗状況について、取締役会に報告いたしました。

### 【リスク管理体制】

リスク管理委員会は、「リスク管理規程」に定めるリスク管理基本方針に基づき、2025年度の当社の経営に深刻な影響を与える可能性のある重大なリスクを選定し、当該リスク所管部を主体とする部会を設置いたしました。リスク管理委員会は、同部会と当該リスクへの対策を協議するとともに、当該リスクの特性に応じた適切な管理を実施いたしました。また、その進捗状況を同委員会で審議し、取締役会に報告いたしました。

### 【コンプライアンス体制】

取締役会で決議した「2025年度S K C S グループコンプライアンス・プログラム」に基づき、役職員に対して毎月実施する職場勉強会等によりコンプライアンスの周知徹底を図るとともに、反社会的勢力との関係排除の取組強化等に努めました。また、その進捗状況をコンプライアンス委員会で審議し、取締役会に報告いたしました。さらに、内部通報制度の浸透を図り、受付及び対応状況を取締役に報告いたしました。

### 【子会社管理体制】

「グループ会社規則」に基づき、経営企画担当部署が子会社の経営管理に努め、内部監査担当部署が定期的に内部統制システムの構築及び運用状況を検証すること等により、子会社の業務の適正化に努めました。

### 【監査役の職務執行体制】

監査役は、取締役会や経営会議等の重要会議への出席や、取締役及び使用人に対するヒアリング等を通じて、取締役が行う内部統制システムの構築及び運用状況について確認を行うとともに、健全な経営体制の整備及び効率的な運用に資するための助言を行いました。さらに、代表取締役のほか、会計監査人、内部監査担当部署等と情報や意見の交換を行う等連携を密にして、監査品質の確保と実効性の向上を図りました。

~~~~~  
(注) 本事業報告中の記載数字は、表示単位未満の端数を切り捨てております。  
ただし、持株比率及び議決権比率を除く比率は小数第2位を四捨五入しております。

# 連結計算書類

## 連結貸借対照表 (2026年3月31日現在)

(単位：百万円)

| 科目              | 金額            | 科目                 | 金額            |
|-----------------|---------------|--------------------|---------------|
| <b>(資産の部)</b>   |               | <b>(負債の部)</b>      |               |
| <b>流動資産</b>     | <b>14,704</b> | <b>流動負債</b>        | <b>4,822</b>  |
| 現金及び預金          | 2,293         | 買掛金                | 1,240         |
| 売掛金             | 7,293         | リース債務              | 220           |
| 契約資産            | 850           | 未払法人税等             | 519           |
| 電子記録債権          | 11            | 契約負債               | 76            |
| 有価証券            | 3,497         | 賞与引当金              | 1,436         |
| 商品              | 70            | 受注損失引当金            | 1             |
| 仕掛品             | 145           | その他                | 1,327         |
| 貯蔵品             | 2             | <b>固定負債</b>        | <b>1,014</b>  |
| その他             | 540           | リース債務              | 559           |
| 貸倒引当金           | △0            | 繰延税金負債             | 248           |
| <b>固定資産</b>     | <b>12,199</b> | 役員退職慰労引当金          | 112           |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>2,643</b>  | 退職給付に係る負債          | 70            |
| 建物及び構築物         | 762           | 資産除去債務             | 24            |
| 工具、器具及び備品       | 221           | <b>負債合計</b>        | <b>5,836</b>  |
| 土地              | 927           | <b>(純資産の部)</b>     |               |
| リース資産           | 489           | <b>株主資本</b>        | <b>19,373</b> |
| 建設仮勘定           | 242           | 資本金                | 2,054         |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>464</b>    | 資本剰余金              | 2,228         |
| リース資産           | 12            | 利益剰余金              | 15,090        |
| その他             | 452           | 自己株式               | △0            |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>9,091</b>  | <b>その他の包括利益累計額</b> | <b>1,693</b>  |
| 投資有価証券          | 6,547         | その他有価証券評価差額金       | 1,117         |
| 繰延税金資産          | 37            | 退職給付に係る調整累計額       | 576           |
| 退職給付に係る資産       | 2,075         | <b>純資産合計</b>       | <b>21,067</b> |
| その他             | 458           | <b>負債及び純資産合計</b>   | <b>26,904</b> |
| 貸倒引当金           | △27           |                    |               |
| <b>資産合計</b>     | <b>26,904</b> |                    |               |

## 連結損益計算書 (2025年4月1日から2026年3月31日まで)

(単位：百万円)

| 科目              | 金額  |        |
|-----------------|-----|--------|
| 売上高             |     | 23,790 |
| 売上原価            |     | 16,936 |
| 売上総利益           |     | 6,854  |
| 販売費及び一般管理費      |     | 5,450  |
| 営業利益            |     | 1,404  |
| 営業外収益           |     |        |
| 受取利息及び配当金       | 179 |        |
| その他の営業外収益       | 48  | 228    |
| 営業外費用           |     |        |
| 支払利息            | 26  |        |
| その他の営業外費用       | 0   | 27     |
| 経常利益            |     | 1,605  |
| 特別利益            |     |        |
| 投資有価証券売却益       | 94  | 94     |
| 特別損失            |     |        |
| 減損損失            | 51  |        |
| 固定資産除却損         | 8   | 59     |
| 税金等調整前当期純利益     |     | 1,641  |
| 法人税、住民税及び事業税    | 462 |        |
| 法人税等調整額         | △45 | 416    |
| 当期純利益           |     | 1,224  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 |     | 1,224  |

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

(単位：百万円)

|                                | 株主資本  |       |        |      |        |
|--------------------------------|-------|-------|--------|------|--------|
|                                | 資本金   | 資本剰余金 | 利益剰余金  | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 2025年4月1日残高                    | 2,054 | 2,228 | 14,280 | △0   | 18,563 |
| 連結会計年度中の変動額                    |       |       |        |      |        |
| 剰余金の配当                         |       |       | △414   |      | △414   |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益            |       |       | 1,224  |      | 1,224  |
| 株主資本以外の項目の連結<br>会計年度中の変動額 (純額) |       |       |        |      |        |
| 連結会計年度中の変動額合計                  | －     | －     | 810    | －    | 810    |
| 2026年3月31日残高                   | 2,054 | 2,228 | 15,090 | △0   | 19,373 |

|                                | その他の包括利益累計額      |                  |                   | 純資産合計  |
|--------------------------------|------------------|------------------|-------------------|--------|
|                                | その他有価証券<br>評価差額金 | 退職給付に係る<br>調整累計額 | その他の包括利益<br>累計額合計 |        |
| 2025年4月1日残高                    | 976              | 326              | 1,302             | 19,866 |
| 連結会計年度中の変動額                    |                  |                  |                   |        |
| 剰余金の配当                         |                  |                  |                   | △414   |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益            |                  |                  |                   | 1,224  |
| 株主資本以外の項目の連結<br>会計年度中の変動額 (純額) | 141              | 249              | 390               | 390    |
| 連結会計年度中の変動額合計                  | 141              | 249              | 390               | 1,201  |
| 2026年3月31日残高                   | 1,117            | 576              | 1,693             | 21,067 |

## 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  
1社  
連結子会社の名称  
株式会社KCSソリューションズ
2. 持分法の適用に関する事項  
該当事項はありません。
3. 連結子会社の事業年度等に関する事項  
連結子会社の事業年度末日と連結決算日は一致しております。
4. 会計方針に関する事項
  - (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法
    - ① 有価証券  
満期保有目的の債券  
償却原価法（定額法）  
その他有価証券  
市場価格のない株式等以外のもの  
決算日の市場価格等に基づく時価法  
(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算出しております。)  
市場価格のない株式等  
移動平均法による原価法
    - ② 棚卸資産  
評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。  
商品……個別法  
仕掛品……個別法  
貯蔵品……総平均法（月別）

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法によっております。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

ただし、

イ ソフトウェア（市場販売目的）

見込販売数量に基づく償却額と、残存見込販売有効期間に基づく均等償却額とのいずれか大きい金額を計上しております。

なお、当初における見込販売有効期間は3年としております。

ロ ソフトウェア（自社利用目的）

社内利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

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

② 賞与引当金

従業員の賞与支給に充てるため、将来の支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。

③ 受注損失引当金

ソフトウェアの請負契約に基づく開発案件のうち、当連結会計年度末時点で将来の損失が見込まれ、かつ、当該損失額を合理的に見積もることが可能なものについては、翌連結会計年度以降に発生が見込まれる損失額を計上しております。

④ 役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額の100%相当額を計上しております。

#### (4) 重要な収益及び費用の計上基準

##### ① システム構築

主にソフトウェアの請負契約を締結しております。当該契約については、一定の期間にわたり履行義務が充足されると判断し、履行義務の充足に係る進捗度に基づき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測定は、各報告期間の期末日までに発生した開発原価が、予想される開発原価の合計に占める割合に基づいて行っております。また、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積ることができないが、発生する費用を回収することが見込まれる場合、原価回収基準にて収益を認識しております。

当該契約に関する取引の対価は履行義務の充足時点から概ね2ヵ月以内で支払いを受けており、対価の金額に重要な金融要素は含まれておりません。

##### ② システム運用管理

主にデータセンターサービスやBPOサービス等を提供しております。当該サービスの提供については、契約期間にわたり均一のサービスを提供するものであるため、時の経過に応じて履行義務が充足されると判断しており、役務を提供する期間にわたり収益を認識しております。

当該契約に関する取引の対価は履行義務の充足時点から概ね2ヵ月以内で支払いを受けており、対価の金額に重要な金融要素は含まれておりません。

##### ③ その他の情報サービス

主にシステム機器及びソフトウェアの保守サービス等を提供しております。当該サービスの提供については、契約期間にわたり均一のサービスを提供するものであるため、時の経過に応じて履行義務が充足されると判断しており、役務を提供する期間にわたり収益を認識しております。

当該契約に関する取引の対価は履行義務の充足時点から概ね2ヵ月以内で支払いを受けており、対価の金額に重要な金融要素は含まれておりません。

##### ④ システム機器販売

主にシステム機器（各種コンピューター、周辺機器等）の販売を行っております。このような商品の販売については、顧客が検収した時点で収益を認識しております。

当該契約に関する取引の対価は履行義務の充足時点から概ね2ヵ月以内で支払いを受けており、対価の金額に重要な金融要素は含まれておりません。

(5) その他連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項

① 退職給付に係る会計処理の方法

従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における見込額に基づき、退職給付債務から年金資産の額を控除した額を計上しております。なお、退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により費用処理しております。

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（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

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

② 資産に係る控除対象外消費税等の会計処理

資産に係る控除対象外消費税及び地方消費税は当連結会計年度の費用として処理しております。

## 収益認識に関する注記

### 1. 収益の分解情報

当企業集団は、「金融関連部門」、「公共関連部門」及び「産業関連部門」の3つの事業部門から構成され、お客さまに対して総合的な情報サービスを提供しております。各事業部門の主な財又はサービスの種類は、システム構築、システム運用管理、その他の情報サービス及びシステム機器販売であります。

各事業部門の売上高は、金融関連部門6,541百万円、公共関連部門7,141百万円、産業関連部門10,107百万円であります。

財又はサービスの種類別の売上高は、システム構築14,928百万円、システム運用管理4,259百万円、その他の情報サービス1,741百万円、システム機器販売2,860百万円であります。

また、財又はサービスの移転の時期別の売上高は、一時点で移転される財又はサービス3,076百万円、一定の期間にわたり移転される財又はサービス20,714百万円であります。

なお、2025年4月1日付の組織変更に伴い、当連結会計年度より金融関連部門の一部を産業関連部門に集計するよう変更しております。

### 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等」の「重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

### 3. 当期及び翌期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：百万円)

|      | 当連結会計年度 |      |
|------|---------|------|
|      | 期首残高    | 期末残高 |
| 契約資産 | 959     | 850  |
| 契約負債 | 73      | 76   |

契約資産は、主としてソフトウェアの請負契約において、期末日時点で履行義務の充足部分と交換に受取る対価に対する権利のうち、債権を除いたものです。ソフトウェアの請負契約の完了に伴い、時の経過以外の条件は解消し、債権へ振替えられます。

契約負債は、主としてソフトウェアの請負契約において、顧客から受領した対価のうち既に収益として認識した額を上回る部分であります。これらのサービスの提供に伴って履行義務は充足され、契約負債は収益へと振替えられます。

当連結会計年度に認識した収益のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、67百万円であります。

過去の期間に充足（又は部分的に充足）した履行義務から、当連結会計年度に認識した収益の額は、12百万円であります。

#### (2) 残存履行義務に配分した取引価格

未充足（又は部分的に未充足）の履行義務は、当連結会計年度末において812百万円であります。当該履行義務は、ソフトウェアの請負契約に関するものであり、期末日後1年以内に801百万円、残り10百万円がその後2年以内に収益として認識されると見込んでおります。

## 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、次のとおりであります。

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

受注損失引当金

1百万円

(2) 識別した項目に係る会計上の見積りの内容に関する理解に資する情報

① 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額の算出方法

当企業集団は、ソフトウェアの請負契約に基づく開発案件のうち、当連結会計年度末時点で将来の損失が見込まれ、かつ、当該損失額を合理的に見積もることが可能なものについては、翌連結会計年度以降に発生が見込まれる損失額に対して、受注損失引当金を計上しております。

② 会計上の見積りに用いた主要な仮定

開発案件の総原価の見積りに当たっては、開発案件ごとに仕様が異なるため、統一的な判断尺度を適用することが困難であり、各案件の総工数の見積りには専門知識や実務経験を有する必要があります。当企業集団は、お客さまからの要求事項をもとに、見積範囲、システム規模、リスク等を踏まえ、システム開発原価基準に基づき工数、原価を算出し、見積原価額を決定しております。

③ 会計上の見積りが当連結会計年度の翌連結会計年度の連結計算書類に与える影響

当企業集団は、受注損失引当金に関する見積りは合理的であると判断しております。ただし、ソフトウェア開発案件においては、お客さまからの要求が複雑化・大型化・短納期化する傾向にあり、お客さまと合意した品質の確保、短納期への対応等に起因するコストの増加などにより、不採算化する可能性があります。また、総原価の見積りには不確実性が含まれているため、予測不能な前提条件の変化などにより受注損失引当金に関する見積りが変化した場合には、受注損失引当金が増減する可能性があります。

## 連結貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額

4,717百万円

## 連結株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当連結会計年度末における発行済株式の種類及び総数

普通株式

11,200,000株

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<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2025年6月27日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 223             | 20.00           | 2025年3月31日 | 2025年6月30日 |
| 2025年10月31日<br>取締役会  | 普通株式  | 190             | 17.00           | 2025年9月30日 | 2025年12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

| 決議予定                 | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2026年6月26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 425             | 38.00           | 2026年3月31日 | 2026年6月29日 |

## 金融商品に関する注記

### 1. 金融商品の状況に関する事項

#### (1) 金融商品に対する取組方針

当企業集団は、資金運用につきましては、一時的な余資を安全性の高い金融資産で運用しております。資金調達につきましては、必要に応じて銀行借入による方針であります。現在借入はありません。また、必要に応じてリースを利用することとしております。

デリバティブ取引は、現在利用しておりませんが、借入金の金利ヘッジを目的とした金利スワップ取引に限定し、投機的な取引は行わない方針であります。

#### (2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である売掛金及び電子記録債権は、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、当企業集団の与信管理規則に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

有価証券及び投資有価証券は、主に満期保有目的の債券及び業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。当該リスクに関して、満期保有目的の債券以外のものは、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財政状況等を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。また、満期保有目的の債券は、資金管理規則に従い、格付の高い債券のみを対象としているため、信用リスクは僅少であります。当該金融商品の保有・運用状況は定期的に経営会議へ報告されております。

営業債務である買掛金は、ほとんど2ヵ月以内の支払期日であります。

ファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、償還日は決算日後、最長で約8年後であります。

営業債務やリース債務は、流動性リスクに晒されておりますが、当企業集団では、月次に資金繰り計画を作成するなどの方法により管理しております。

#### (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

2026年3月31日（当期の連結決算日）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、次のとおりであります。なお、市場価格のない株式等（連結貸借対照表計上額236百万円）は、「(1) 投資有価証券 その他有価証券」には含めておりません。

（単位：百万円）

|                  | 連結貸借対照表<br>計上額（*） | 時価（*） | 差額  |
|------------------|-------------------|-------|-----|
| (1) 有価証券及び投資有価証券 |                   |       |     |
| ① 満期保有目的の債券      | 7,794             | 7,723 | △70 |
| ② その他有価証券        | 2,014             | 2,014 | －   |
| (2) リース債務        | (779)             | (791) | △12 |
| (3) デリバティブ取引     | －                 | －     | －   |

（\*）負債に計上されているものについては、（ ）で示しております。

（注）1 「現金及び預金」「売掛金」「電子記録債権」「買掛金」については、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 デリバティブ取引を利用していないため、該当事項はありません。

## 3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

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

(1) 時価をもって連結貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債

(単位：百万円)

| 区分                      | 時価    |      |      |       |
|-------------------------|-------|------|------|-------|
|                         | レベル1  | レベル2 | レベル3 | 合計    |
| 投資有価証券<br>その他有価証券<br>株式 | 2,014 | —    | —    | 2,014 |

(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

(単位：百万円)

| 区分                              | 時価   |       |      |       |
|---------------------------------|------|-------|------|-------|
|                                 | レベル1 | レベル2  | レベル3 | 合計    |
| 有価証券及び投資有価証券<br>満期保有目的の債券<br>社債 | —    | 7,723 | —    | 7,723 |
| リース債務                           | —    | 791   | —    | 791   |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

有価証券及び投資有価証券

上場株式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。満期保有目的の債券は、市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル2の時価に分類しております。

リース債務

元利金の合計額を新規に同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しており、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. 1株当たり純資産額  | 1,881円12銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 109円32銭   |

### その他の注記

連結計算書類の記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

# 計算書類

## 貸借対照表 (2026年3月31日現在)

(単位：百万円)

| 科目              | 金額            | 科目                  | 金額            |
|-----------------|---------------|---------------------|---------------|
| <b>(資産の部)</b>   |               | <b>(負債の部)</b>       |               |
| <b>流動資産</b>     | <b>14,137</b> | <b>流動負債</b>         | <b>4,744</b>  |
| 現金及び預金          | 1,837         | 買掛金                 | 1,249         |
| 売掛金             | 7,201         | リース債務               | 220           |
| 契約資産            | 846           | 未払金                 | 371           |
| 電子記録債権          | 11            | 未払費用                | 324           |
| 有価証券            | 3,497         | 未払法人税等              | 519           |
| 商品              | 70            | 未払消費税等              | 280           |
| 仕掛品             | 145           | 契約負債                | 76            |
| 貯蔵品             | 1             | 預り金                 | 29            |
| 前払費用            | 361           | 賞与引当金               | 1,407         |
| その他             | 164           | 受注損失引当金             | 1             |
| 貸倒引当金           | △0            | 設備関係未払金             | 264           |
| <b>固定資産</b>     | <b>11,573</b> | <b>固定負債</b>         | <b>700</b>    |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>2,643</b>  | リース債務               | 559           |
| 建物              | 760           | 退職給付引当金             | 6             |
| 構築物             | 1             | 役員退職慰労引当金           | 110           |
| 工具、器具及び備品       | 221           | 資産除去債務              | 24            |
| 土地              | 927           | <b>負債合計</b>         | <b>5,445</b>  |
| リース資産           | 489           | <b>(純資産の部)</b>      |               |
| 建設仮勘定           | 242           | <b>株主資本</b>         | <b>19,148</b> |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>464</b>    | <b>資本金</b>          | <b>2,054</b>  |
| ソフトウェア          | 433           | <b>資本剰余金</b>        | <b>2,228</b>  |
| リース資産           | 12            | 資本準備金               | 2,228         |
| 電話加入権           | 18            | <b>利益剰余金</b>        | <b>14,865</b> |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>8,465</b>  | 利益準備金               | 128           |
| 投資有価証券          | 6,547         | その他利益剰余金            | 14,737        |
| 関係会社株式          | 235           | 別途積立金               | 6,555         |
| 長期前払費用          | 84            | 繰越利益剰余金             | 8,181         |
| 前払年金費用          | 1,241         | <b>自己株式</b>         | △0            |
| 繰延税金資産          | 10            | <b>評価・換算差額等</b>     | <b>1,117</b>  |
| 敷金及び保証金         | 316           | <b>その他有価証券評価差額金</b> | <b>1,117</b>  |
| 会員権             | 57            | <b>純資産合計</b>        | <b>20,266</b> |
| 貸倒引当金           | △27           | <b>負債及び純資産合計</b>    | <b>25,711</b> |
| <b>資産合計</b>     | <b>25,711</b> |                     |               |

## 損益計算書 (2025年4月1日から2026年3月31日まで)

(単位：百万円)

| 科 目             | 金 額 |              |
|-----------------|-----|--------------|
| 売上高             |     | 22,936       |
| 売上原価            |     | 16,291       |
| <b>売上総利益</b>    |     | <b>6,645</b> |
| 販売費及び一般管理費      |     | 5,194        |
| <b>営業利益</b>     |     | <b>1,451</b> |
| 営業外収益           |     |              |
| 受取利息及び配当金       | 177 |              |
| その他の営業外収益       | 52  | 230          |
| 営業外費用           |     |              |
| 支払利息            | 26  |              |
| その他の営業外費用       | 3   | 30           |
| <b>経常利益</b>     |     | <b>1,651</b> |
| 特別利益            |     |              |
| 投資有価証券売却益       | 94  | 94           |
| 特別損失            |     |              |
| 固定資産除却損         | 8   | 8            |
| <b>税引前当期純利益</b> |     | <b>1,738</b> |
| 法人税、住民税及び事業税    | 461 |              |
| 法人税等調整額         | △51 | 409          |
| <b>当期純利益</b>    |     | <b>1,328</b> |

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

(単位：百万円)

|                             | 株主資本  |       |         |       |          |         |        |         | 株主資本合計 |
|-----------------------------|-------|-------|---------|-------|----------|---------|--------|---------|--------|
|                             | 資本金   | 資本剰余金 |         | 利益剰余金 |          |         | 自己株式   |         |        |
|                             |       | 資本準備金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 |         |        | 利益剰余金合計 |        |
|                             |       |       |         |       | 別途積立金    | 繰越利益剰余金 |        |         |        |
| 2025年4月1日残高                 | 2,054 | 2,228 | 2,228   | 128   | 6,555    | 7,267   | 13,951 | △0      | 18,234 |
| 事業年度中の変動額                   |       |       |         |       |          |         |        |         |        |
| 剰余金の配当                      |       |       |         |       |          | △414    | △414   |         | △414   |
| 当期純利益                       |       |       |         |       |          | 1,328   | 1,328  |         | 1,328  |
| 株主資本以外の項目の<br>事業年度中の変動額(純額) |       |       |         |       |          |         |        |         |        |
| 事業年度中の変動額合計                 | －     | －     | －       | －     | －        | 914     | 914    | －       | 914    |
| 2026年3月31日残高                | 2,054 | 2,228 | 2,228   | 128   | 6,555    | 8,181   | 14,865 | △0      | 19,148 |

|                             | 評価・換算差額等         |                | 純資産合計  |
|-----------------------------|------------------|----------------|--------|
|                             | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |        |
| 2025年4月1日残高                 | 976              | 976            | 19,210 |
| 事業年度中の変動額                   |                  |                |        |
| 剰余金の配当                      |                  |                | △414   |
| 当期純利益                       |                  |                | 1,328  |
| 株主資本以外の項目の<br>事業年度中の変動額(純額) | 141              | 141            | 141    |
| 事業年度中の変動額合計                 | 141              | 141            | 1,055  |
| 2026年3月31日残高                | 1,117            | 1,117          | 20,266 |

## 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

#### (1) 有価証券

子会社株式

移動平均法による原価法

満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

決算日の市場価格等に基づく時価法

（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算出しております。）

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

#### (2) 棚卸資産

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

商品……個別法

仕掛品……個別法

貯蔵品……総平均法（月別）

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法によっております。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

#### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

ただし、

##### ① ソフトウェア（市場販売目的）

見込販売数量に基づく償却額と、残存見込販売有効期間に基づく均等償却額とのいずれか大きい金額を計上しております。

なお、当初における見込販売有効期間は3年としております。

##### ② ソフトウェア（自社利用目的）

社内利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

### (3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

## 3. 引当金の計上基準

### (1) 貸倒引当金

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

### (2) 賞与引当金

従業員の賞与支給に充てるため、将来の支給見込額のうち当期の負担額を計上しております。

### (3) 受注損失引当金

ソフトウェアの請負契約に基づく開発案件のうち、当事業年度末時点で将来の損失が見込まれ、かつ、当該損失額を合理的に見積もることが可能なものについては、翌事業年度以降に発生が見込まれる損失額を計上しております。

### (4) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。なお、退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により費用処理しております。

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（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日から費用処理しております。

なお、退職給付に係る未認識数理計算上の差異、未認識過去勤務費用の会計処理の方法は、連結計算書類におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

### (5) 役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額の100%相当額を計上しております。

#### 4. 収益及び費用の計上基準

##### (1) システム構築

主にソフトウェアの請負契約を締結しております。当該契約については、一定の期間にわたり履行義務が充足されると判断し、履行義務の充足に係る進捗度に基づき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測定は、各報告期間の期末日までに発生した開発原価が、予想される開発原価の合計に占める割合に基づいて行っております。また、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積ることができないが、発生する費用を回収することが見込まれる場合、原価回収基準にて収益を認識しております。

当該契約に関する取引の対価は履行義務の充足時点から概ね2ヵ月以内で支払いを受けており、対価の金額に重要な金融要素は含まれておりません。

##### (2) システム運用管理

主にデータセンターサービスやBPOサービス等を提供しております。当該サービスの提供については、契約期間にわたり均一のサービスを提供するものであるため、時の経過に応じて履行義務が充足されると判断しており、役務を提供する期間にわたり収益を認識しております。

当該契約に関する取引の対価は履行義務の充足時点から概ね2ヵ月以内で支払いを受けており、対価の金額に重要な金融要素は含まれておりません。

##### (3) その他の情報サービス

主にシステム機器及びソフトウェアの保守サービス等を提供しております。当該サービスの提供については、契約期間にわたり均一のサービスを提供するものであるため、時の経過に応じて履行義務が充足されると判断しており、役務を提供する期間にわたり収益を認識しております。

当該契約に関する取引の対価は履行義務の充足時点から概ね2ヵ月以内で支払いを受けており、対価の金額に重要な金融要素は含まれておりません。

##### (4) システム機器販売

主にシステム機器（各種コンピューター、周辺機器等）の販売を行っております。このような商品の販売については、顧客が検収した時点で収益を認識しております。

当該契約に関する取引の対価は履行義務の充足時点から概ね2ヵ月以内で支払いを受けており、対価の金額に重要な金融要素は含まれておりません。

#### 5. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

資産に係る控除対象外消費税等の会計処理

資産に係る控除対象外消費税及び地方消費税は当事業年度の費用として処理しております。

## 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

連結計算書類「注記事項（収益認識に関する注記）」に記載した内容と同一であります。

## 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、次のとおりであります。

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

|         |      |
|---------|------|
| 受注損失引当金 | 1百万円 |
|---------|------|

(2) 識別した項目に係る会計上の見積りの内容に関する理解に資する情報

連結計算書類「注記事項（会計上の見積りに関する注記）」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. 有形固定資産の減価償却累計額     | 4,612百万円 |
| 2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務 |          |
| 短期金銭債権                | 3,745百万円 |
| 短期金銭債務                | 15百万円    |

## 損益計算書に関する注記

|                                 |          |
|---------------------------------|----------|
| 1. 関係会社との取引高                    |          |
| 営業取引高                           |          |
| 売上高                             | 3,348百万円 |
| 仕入高                             | 157百万円   |
| その他の営業取引高                       | 60百万円    |
| 営業取引高以外の取引高                     | 44百万円    |
| 2. 売上原価に含まれている受注損失引当金繰入額（△は戻入額） | △1百万円    |

## 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株式数

|      |      |
|------|------|
| 普通株式 | 789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の主な原因別の内訳

(繰延税金資産)

|           |        |
|-----------|--------|
| 減損損失      | 638百万円 |
| 賞与引当金     | 442百万円 |
| 賞与社会保険料   | 68百万円  |
| 投資有価証券評価損 | 56百万円  |
| 未払事業税     | 44百万円  |
| 役員退職慰労引当金 | 34百万円  |
| その他       | 154百万円 |

|          |          |
|----------|----------|
| 繰延税金資産小計 | 1,440百万円 |
|----------|----------|

|        |         |
|--------|---------|
| 評価性引当額 | △602百万円 |
|--------|---------|

|          |        |
|----------|--------|
| 繰延税金資産合計 | 838百万円 |
|----------|--------|

(繰延税金負債)

|              |         |
|--------------|---------|
| その他有価証券評価差額金 | △437百万円 |
| 前払年金費用       | △390百万円 |
| その他          | △0百万円   |

|          |         |
|----------|---------|
| 繰延税金負債合計 | △827百万円 |
|----------|---------|

|                  |       |
|------------------|-------|
| 繰延税金資産の純額 (△は負債) | 10百万円 |
|------------------|-------|

## 1株当たり情報に関する注記

- |    |            |           |
|----|------------|-----------|
| 1. | 1株当たり純資産額  | 1,809円60銭 |
| 2. | 1株当たり当期純利益 | 118円64銭   |

## その他の注記

計算書類の記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

### 独立監査人の監査報告書

2026年5月12日

株式会社さくらケーシーエス  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人  
神戸事務所

指定有限責任社員 公認会計士 東 浦 隆 晴  
業務執行社員  
指定有限責任社員 公認会計士 大 橋 正 紹  
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、株式会社さくらケーシーエスの2025年4月1日から2026年3月31日までの連結会計年度の連結計算書類、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項及びその他の注記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、株式会社さくらケーシーエ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（社会的影響度の高い事業体の財務諸表監査に適用される規定を含む。）に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

#### その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

連結計算書類に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

連結計算書類の監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 連結計算書類の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として連結計算書類を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結計算書類の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結計算書類の注記事項が適切でない場合は、連結計算書類に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 連結計算書類の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結計算書類の表示、構成及び内容、並びに連結計算書類が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結計算書類に対する意見表明の基礎となる、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手するために、連結計算書類の監査を計画し実施する。監査人は、連結計算書類の監査に関する指揮、監督及び査閲に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

利害関係

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

以上

## 会計監査人の監査報告書

## 独立監査人の監査報告書

2026年5月12日

株式会社さくらケーシーエス  
取締役会 御中有限責任 あずさ監査法人  
神戸事務所指定有限責任社員 公認会計士 東 浦 隆 晴  
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 大 橋 正 紹  
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、株式会社さくらケーシーエスの2025年4月1日から2026年3月31日までの第58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、重要な会計方針及びその他の注記並びにその附属明細書（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

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

## 監査意見の根拠

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

## その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

### 計算書類等に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

### 計算書類等の監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 計算書類等の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として計算書類等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において計算書類等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する計算書類等の注記事項が適切でない場合は、計算書類等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 計算書類等の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた計算書類等の表示、構成及び内容、並びに計算書類等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

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

### 利害関係

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

以上

## 監査役会の監査報告書

### 監 査 報 告 書

当監査役会は、2025年4月1日から2026年3月31日までの第58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、審議の上、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基準に準拠し、監査の方針、職務の分担等に従い、取締役、監査部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。なお、財務報告に係る内部統制については、取締役等及び有限責任あずさ監査法人から当該内部統制の評価及び監査の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。
  - 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、連結計算書類（連結貸借対照表、連結損益計算書及び連結株主資本等変動計算書）並びに計算書類（貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書）及びその附属明細書について検討いたしました。

#### 2. 監査の結果

- (1) 事業報告等の監査結果
  - ①事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
  - ②取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。
  - ③内部統制システムに関する取締役会決議の内容は相当であると認めます。また、当該内部統制システムに関する事業報告の記載内容及び取締役の職務の執行についても、財務報告に係る内部統制を含め、指摘すべき事項は認められません。
- (2) 連結計算書類の監査結果  
会計監査人である有限責任あずさ監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。
- (3) 計算書類及びその附属明細書の監査結果  
会計監査人である有限責任あずさ監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

2026年5月12日

株式会社さくらケーシーエス 監査役会

|                |   |   |   |   |
|----------------|---|---|---|---|
| 常勤監査役          | 神 | 戸 | 晃 | 次 |
| 常勤監査役          | 竹 | 鼻 | 久 | 司 |
| 監査役<br>(社外監査役) | 原 | 田 | 兼 | 治 |
| 監査役<br>(社外監査役) | 境 |   | 照 | 司 |

