

(電子提供措置の開始日 2025年9月4日)

株主各位

第19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)

業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況

連結注記表

個別注記表

(2024年7月1日から2025年6月30日まで)

 **あいホールディングス株式会社**

上記事項につきましては、法令及び当社定款第16条の規定に基づき、書面交付請求をいただいた株主様に対して交付する書面には記載しておりません。

なお、本株主総会におきましては、書面交付請求の有無にかかわらず、株主の皆様にご覧いただきたい事項から上記事項を除いたものを記載した書面を一律でお送りいたします。

業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況

① 業務の適正を確保するための体制の概要

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会社の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以下のとおりであります。

イ. 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

当社は、企業倫理・法令遵守の基本姿勢を明確にするため「コンプライアンス規程」を定め、取締役及び使用人に法令・定款の遵守を徹底する。また、徹底を図るため、内部監査室においてコンプライアンスの取組みを横断的に統括する。

内部監査室は、当社及び子会社から成る企業集団のコンプライアンスの状況等について監査を実施し、その活動を定期的に取り締役会及び監査役会に報告する。

ロ. 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

当社は、顧客情報及び営業秘密等を管理するため「情報管理規程」を定めるとともに、社内外を問わず業務上の全ての情報を保存及び管理するため「文書管理規程」を定める。

取締役会その他の重要会議の意思決定に関する情報や、その他の重要決裁に関する情報についても、「文書管理規程」に基づき文書又は電磁的記録媒体に記録し、適切に保存及び管理する。取締役及び監査役は、常時、これらの情報を閲覧できる。

ハ. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社は、「リスク管理規程」を定め、各部門のリスクについての管理責任者を決定し、同規程に従ったリスク管理体制を構築する。

内部監査室は、当社及び子会社から成る企業集団におけるリスク管理の状況を監査し、その結果を定期的に取り締役会に報告する。

ニ. 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

取締役の効率的な業務執行を確保するため、経営方針及び経営戦略に関する重要事項については、子会社の取締役の参加を適宜求めつつ、代表取締役会長、代表取締役社長、その他の取締役によって構成される経営会議において事前に十分な審議を行うこととし、その上で、原則四半期ごとに開催される取締役会に諮り決定する。

ホ. 当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

当社は、当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、企業集団各社の重要事項の決定等に関し情報の共有化を図るとともに、企業集団全体の内部統制システムを構築し、その有効かつ適切な運用を進める。

内部監査室は、企業集団各社の業務遂行状況等の監査を実施し、その結果を企業集団各社の責任者に報告する。企業集団各社の責任者は、必要に応じて内部統制の改善を実施する。

ヘ. 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体制

監査役が必要とした場合、監査役の職務を補助すべき使用人を置く。

ト. 監査役職務を補助すべき使用人の取締役からの独立性に関する事項及び当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

監査役職務を補助する使用人の任命、異動等の人事に係る事項の決定には、監査役会の意見を尊重する。また、監査役より監査業務に必要な命令を受けた使用人は、その命令に関して取締役等の指揮命令を受けない。

チ. 当社及び子会社の取締役及び使用人等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

当社及び子会社の取締役及び使用人等は、監査役に対して、重大な法令・定款違反又は会社に著しい損害を及ぼす虞のあることを発見した場合には、速やかに報告、情報提供を行うものとし、報告したことを理由として不利益な取扱いを行うことを禁止する。

監査役は、重要な意思決定の過程や業務執行の状況を把握するため、必要がある場合には当社及び子会社の取締役及び使用人等に説明を求めることができる。

リ. 監査役職務の執行について生じる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生じる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項

当社は、監査役がその職務の執行について必要な費用の前払等の請求をしたときは、速やかに当該費用又は債務を処理する。

ヌ. その他監査役職務の執行が実効的に行われることを確保するための体制

監査役は、代表取締役会長、代表取締役社長及びその他の取締役等と定期的に情報・意見交換を実施する。また、監査役は、当社の会計監査人から会計監査内容について説明を受けるとともに、情報の交換を行う等、連携を図る。

ル. 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

当社は、「コンプライアンス規程」を定め、当局と連携しつつ企業集団全体として、社会の秩序や安定に脅威を与える反社会的な勢力に対して、毅然とした態度で臨み、一切関係を持たない。

また、コンプライアンスマニュアルにおいて、反社会的勢力に対する行動指針を示し、取締役及び使用人への周知徹底を図る。

② 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

イ. 取締役の職務執行

取締役会規則に基づき取締役会を開催し、各議案の審議、業務執行の状況等の監督を行い、活発な意見交換により、意思決定及び監督の実効性を確保しております。

ロ. コンプライアンス及びリスクの管理

コンプライアンス規程に基づき、コンプライアンス・ホットラインを常設し、コンプライアンス違反行為や疑義等を報告する内部通報制度を運用しております。また、当該報告をしたことを理由として不利な扱いを受けることがないよう徹底しております。なお、当社及び子会社から提出されるリスク管理報告書等により、当社グループ内において期間中の法令違反、内部通報等のコンプライアンス及びリスク関連事項が発生していないことを確認しております。

ハ. 当社グループの業務の適正化

子会社の重要事項の決定については、関係会社管理規程に基づき、当社が適宜事前承認を行い、業務の適正を確保しております。また、内部監査室は、子会社に対して内部監査を実施しており、当社グループの業務の適正化に対応したモニタリングを行っております。

ニ. 監査役監査

監査役は、監査役会規程に基づき監査役会を開催し、監査に関する重要な事項についての報告を受け、協議を行い、又は決議するとともに、監査役監査規程に基づき、取締役会及びその他の重要な会議に出席し、法令及び定款並びにその他の諸規則に準拠して、公正不偏な立場で監査を実施しております。また、監査役は、内部監査室・会計監査人等との情報交換等を通じて連携を図り、内部統制システムの整備と運用状況等について、効果的に監査を行っております。

連結注記表

1. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

(1) 連結の範囲に関する事項

① 連結子会社の状況

- ・連結子会社の数 36社
- ・主要な連結子会社の名称 株式会社ドッドウエル ビー・エム・エス
グラフテック株式会社
株式会社あい設計
あいエンジニアリング株式会社
株式会社U S T A G E
株式会社ビーエム総合リース
株式会社アイフィンク
株式会社田辺設計
株式会社メディック
プールス株式会社
株式会社エスエスユニット
イシモリテクニックス株式会社
社の公園ゴルフクラブ株式会社
ナノ・ソルテック株式会社
ウイングレット・システムズ株式会社
株式会社Social Area Networks
シルエットジャパン株式会社
株式会社アイグリーズ
Innovation Farm株式会社
株式会社ティエスティ
岩崎通信機株式会社
岩通ソフトシステム株式会社
東通工業株式会社
電通サービス株式会社
岩通ケミカルクロス株式会社
株式会社ナカヨ
NYCソリューションズ株式会社
Graphtec America, Inc.
Silhouette America, Inc.
Silhouette Latin America S.A.

Silhouette Research & Technology Ltd.
GRAPHTEC ASIA PACIFIC CO., LTD.
Graphtec Europe B.V.
Silhouette Europe B.V.

・連結の範囲の変更

当社を株式交換完全親会社、持分法適用関連会社であった岩崎通信機株式会社を株式交換完全子会社とする株式交換を実施したことに伴い、同社及び同社の子会社である岩通ソフトシステム株式会社、東通工業株式会社、電通サービス株式会社、及び岩通ケミカルクロス株式会社を連結の範囲に含めております。なお、同社の子会社のうちKROインベストメント合同会社を営業者とする匿名組合については、株式売却により、持分法適用関連会社となりました。

当社は株式会社ナカヨの株式を公開買付により取得したことに伴い、同社及び同社の子会社であるNYCソリューションズ株式会社を連結の範囲に含めております。

清算終了によりNEURON ELECTRONICS, INC.を連結の範囲から除外しております。

② 非連結子会社の状況

- ・非連結子会社の数
- ・非連結子会社の名称

9社
株式会社根津設計
有限会社ミップス
ファーストエレベーター株式会社
マイクロ・トーク・システムズ株式会社
株式会社アービカルネット
株式会社ティー・エス・イー
Ai-Glies (Thailand) Co.,Ltd.
Ai-Glies Vietnam Co.,Ltd.
中興香港有限公司

・連結の範囲から除いた理由

非連結子会社は、いずれも小規模であり、総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除外しております。

(2) 持分法の適用に関する事項

- ① 持分法を適用した非連結子会社 該当事項はありません。
- ② 持分法を適用しない非連結子会社の名称等
 - ・持分法を適用しない非連結子会社の名称

株式会社根津設計

- 有限会社ミップス
 ファーストエレベーター株式会社
 マイクロ・トーク・システムズ株式会社
 株式会社アービカルネット
 株式会社ティー・エス・イー
 Ai-Glies (Thailand) Co.,Ltd
 Ai-Glies Vietnam Co.,Ltd.
 中興香港有限公司
- ・ 持分法を適用しない理由 持分法非適用会社は、いずれも小規模であり、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないため、持分法を適用しておりません。
- ③ 持分法を適用した関連会社の状況
- ・ 持分法を適用した関連会社の数 3社
 - ・ 持分法を適用した関連会社の名称 日本電計株式会社
日本エレテックス株式会社
KROインベストメント合同会社を営業者とする匿名組合
 - ・ 持分法の範囲の変更 株式交換により連結の範囲に含めた、岩崎通信機株式会社を持分法の範囲から除外しております。また、同社の持分法適用会社である、KROインベストメント合同会社を営業者とする匿名組合を持分法の範囲に含めております。
- ④ 持分法を適用しない関連会社の状況
- ・ 持分法を適用しない関連会社の数 8社
 - ・ 持分法を適用しない関連会社の名称 株式会社笑子
石井電気システム株式会社
スターアンドアニー株式会社
skyAce株式会社
株式会社HARMONIX
株式会社エヌティシステム
南九州テレコム株式会社
株式会社MAISHIN
 - ・ 持分法を適用しない理由 持分法非適用会社は、いずれも小規模であり、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて持分法の対象から除いても連結計算書類に及ぼす影響が軽微なため、持分法を

適用しない関連会社としております。

⑤ 持分法適用会社の事業年度等に関する事項

KROインベストメント合同会社を営業者とする匿名組合は2月28日であります。

日本電計株式会社の決算日は3月31日であります。

また、日本エレテックス株式会社の決算日は4月30日であります。

連結計算書類の作成に当たっては、同決算日現在の計算書類を使用して連結決算を行っております。ただし、連結決算日との間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

また、KROインベストメント合同会社を営業者とする匿名組合は、連結決算日現在で実施した仮決算に基づく計算書類を使用して連結決算を行っております。

(3) 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうちSilhouette Latin America S.A.、社の公園ゴルフクラブ株式会社、株式会社ナカヨ、及びNYCソリューションズ株式会社の決算日は3月31日であります。

連結計算書類の作成に当たっては、Silhouette Latin America S.A.、社の公園ゴルフクラブ株式会社、株式会社ナカヨ、及びNYCソリューションズ株式会社は同決算日現在の計算書類を使用して連結決算を行っております。

ただし、4月1日から連結決算日6月30日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

なお、決算日が3月31日であった、岩崎通信機及び同社の子会社は同日現在の計算書類を利用し、連結決算日との間に生じた重要な取引について必要な調整を行ってりましたが、決算日を6月30日に変更しております。

この決算期変更に伴い、2024年4月1日から2025年6月30日までの15ヶ月分を連結しております。決算期変更した同社及び同社の子会社は持分法適用関連会社であったため、2024年4月1日から2024年6月30日までの業績は、持分法による投資損失として計上しております。連結子会社となった2024年7月1日から2025年6月30日までの業績は、売上高20,412百万円、営業利益989百万円、経常利益1,055百万円、税引前当期純利益784百万円であります。

(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

イ. 有価証券

その他有価証券

- ・市場価格のない株式等以外のもの

時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

- ・市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

ロ. デリバティブ

時価法

ハ. 棚卸資産

(イ) 商品及び製品、原材料及び貯蔵品、仕掛品

主として総平均法に基づく原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

(ロ) 未成工事支出金

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

② 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ. 有形固定資産（リース資産を除く）

主として定率法（ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）は定額法。また、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物の減価償却方法は定額法。）

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 3～50年

工具、器具及び備品 2～6年

ロ. 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。

ハ. 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を採用しております。

③ 重要な引当金の計上基準

イ. 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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

ロ. 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、支給見込額の当連結会計年度負担額を計上しております。

ハ、製品保証引当金

販売された製品の保証に伴う費用の支出に備えるため、過去の発生実績率に基づき計上しております。

ニ、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契約に係る損失見込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

イ、商品又は製品

商品又は製品の販売に係る収益は、主に商品又は製品による販売であり、顧客との販売契約に基づいて商品又は製品を引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、商品又は製品を引き渡す一時点において、顧客が当該商品又は製品に対する支配を獲得して充足されると判断し、引渡時点で収益を認識しております。ただし、国内の販売については、出荷時から当該商品又は製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の間であるため、出荷時点で収益を認識しております。また、海外の販売については、船積時点で収益を認識しております。約束された対価は履行義務の充足時点から概ね数ヶ月以内に受領しており、対価の金額に重要な金融要素は含まれておりません。

ロ、保守サービス

保守サービスに係る収益は、主に商品又は製品の保守であり、顧客との保守契約に基づいて保守サービスを提供する履行義務を負っております。当該保守契約は、一定の期間にわたり履行義務を充足する取引であり、履行義務の充足の進捗度に応じて収益を認識しております。約束された対価は概ね保守契約時に受領しており、対価の金額に重要な金融要素は含まれておりません。

ハ、設計業務

一定の期間にわたり充足される履行義務については、期間がごく短い工事を除き、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき収益を一定の期間にわたり認識しております。なお、履行義務の充足に係る進捗度の見積りの方法は、見積工事原価総額に対する発生原価の割合(インプット法)で算出しております。約束された対価は履行義務の充足時点から概ね数ヶ月以内に受領しており、対価の金額に重要な金融要素は含まれておりません。

ニ、ファイナンス・リース取引

リース料を収受すべき時に売上高と売上原価を計上する方法によっております。

ホ、有償支給取引

有償支給先に残存する支給品については、棚卸資産を認識するとともに、当該支給品の期末棚卸高相当額について「有償支給取引に係る負債」を認識しております。

⑤ 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

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

⑥ 重要なヘッジ会計の方法

イ. ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。また、為替変動リスクのヘッジについては振当処理の要件を充たしている場合には振当処理を採用しております。

ロ. ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段…為替予約

ヘッジ対象…輸出入による外貨建債権債務

ハ. ヘッジ方針

為替変動リスクの低減のため、対象債権債務及び将来発生する対象債権債務の範囲内でヘッジを行っております。

ニ. ヘッジ有効性評価の方法

決算期末にヘッジ手段とヘッジ対象の内容について見直しを行い、有効性を評価しております。

⑦ のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、20年以内のその効果の及ぶ期間にわたって、定額法により規則的に償却しております。ただし、金額に重要性が乏しい場合には、当該のれんが発生した年度の損益としております。

⑧ その他連結計算書類作成のための重要な事項

イ. グループ通算制度の適用

当社及び一部の連結子会社は、グループ通算制度を適用しております。

ロ. 退職給付に係る会計処理

・退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定に当たり、退職給付見込額を当連結会計年度末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。

・数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、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（9～15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。

・小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社は、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。

(5) 会計方針の変更に関する注記

(「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」の適用)

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」(企業会計基準第27号2022年10月28日。以下「2022年改正会計基準」という。)等を当連結会計年度の期首から適用しております。法人税等の計上区分(その他の包括利益に対する課税)に関する改正については、2022年改正会計基準第20-3項ただし書きに定める経過的な取扱い及び「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号2022年10月28日。以下「2022年改正適用指針」という。)第65-2項(2)ただし書きに定める経過的な取扱いに従っております。なお、当該会計方針の変更による連結計算書類への影響はありません。

また、連結会社間における子会社株式等の売却に伴い生じた売却損益を税務上繰り延べる場合の連結財務諸表における取扱いの見直しに関連する改正については、2022年改正適用指針を当連結会計年度の期首から適用しております。当該会計方針の変更は、遡及適用され、前連結会計年度については遡及適用後の連結計算書類となっております。なお、当該会計方針の変更による前連結会計年度の連結計算書類への影響はありません。

(6) 会計上の見積りに関する注記

市場価格のない非上場株式の評価

① 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

非上場株式等 3,452百万円

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

市場価格のない非上場株式については、取得時点の株式の実質価額に比して、直近の実質価額が著しく低下した場合に、回復可能性が十分な根拠により裏付けられる場合を除き減損処理を行うこととしております。当社は、超過収益力の有無及び実質価額の回復可能性の有無の判定において、主要な仮定である事業計画に基づく将来キャッシュ・フロー見通し等を勘案し判定しております。

事業計画等に基づく将来のキャッシュ・フロー見通し等は、投資先の事業の状況や財政状態等によって変動する可能性があり、変動した場合には、非上場株式の評価に影響を与える可能性があります。

のれんの評価

① 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

のれん 1,584百万円

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

当社グループは、関係会社に対するのれんの内、減損の兆候がある資産または資産グループについて、当該資産又は資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合には、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。

なお回収可能額は、主要な仮定である将来キャッシュ・フロー等を勘案し算定しております。そのため翌連結会計年度において予測不能な前提条件や事業環境等に変化が見られた場合には、翌連結会計年

度以降の連結財務諸表において重要な影響を与える可能性があります。

2. 連結貸借対照表に関する注記

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

受取手形	4,379百万円
売掛金	12,239百万円
契約資産	1,202百万円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 36,684百万円

(3) 損失が見込まれる工事契約に係る棚卸資産と受注損失引当金は、相殺せずに両建てで表示しております。損失の発生が見込まれる工事契約に係る未成工事支出金のうち、受注損失引当金に対応する額は53百万円であります。

3. 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記載しておりません。顧客との契約から生じる収益の金額は、連結注記表「6.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) 負ののれん発生益

負ののれん発生益は、岩崎通信機株式会社を株式交換により連結の範囲に含めたことにより14,296百万円、株式会社ナカヨを公開買付による株式取得により連結の範囲に含めたことにより3,660百万円計上しております。

(3) 段階取得に係る差益

段階取得に係る差益は、株式会社ナカヨを公開買付による株式取得により連結の範囲に含めたことにより449百万円計上しております。

(4) 段階取得に係る差損

段階取得に係る差損は、岩崎通信機株式会社を株式交換により連結の範囲に含めたことにより5,164百万円計上しております。

4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度 期首株式数	当連結会計年度 増加株式数	当連結会計年度 減少株式数	当連結会計年度 末株式数
発行済株式				
普通株式	56,590,410株	－株	－株	56,590,410株
合計	56,590,410株	－株	－株	56,590,410株

(2) 剰余金の配当に関する事項

① 配当金支払額等

イ. 2024年9月27日開催の第18回定時株主総会において、次のとおり決議しております

普通株式の配当に関する事項

- ・ 配当金の総額 2,131百万円
- ・ 配当の原資 利益剰余金
- ・ 1株当たり配当額 45円
- ・ 基準日 2024年6月30日
- ・ 効力発生日 2024年9月30日

ロ. 2025年2月14日開催の取締役会において、次のとおり決議しております。

普通株式の配当に関する事項

- ・ 配当金の総額 2,397百万円
- ・ 配当の原資 利益剰余金
- ・ 1株当たり配当額 45円
- ・ 基準日 2024年12月31日
- ・ 効力発生日 2025年3月6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期になるもの

2025年9月26日開催の第19回定時株主総会において、次のとおり付議する予定であります。

普通株式の配当に関する事項

- ・ 配当金の総額 2,930百万円
- ・ 配当の原資 利益剰余金
- ・ 1株当たり配当額 55円
- ・ 基準日 2025年6月30日
- ・ 効力発生日 2025年9月29日

(3) 当連結会計年度末日における新株予約権に関する事項

該当する事項はありません。

5. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

① 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については安全性の高い金融資産に限定しております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、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

受取手形及び売掛金、短期貸付金、長期貸付金、リース投資資産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取引先ごとに与信管理を徹底し、期日管理や残高管理を行うとともに、貸付先の業績動向や事業の動き等を恒常的に注視し、財務状況を把握しております。なお、主要取引先については与信限度枠の見直しを毎年行っており、設定、改定については担当役員の決裁事項として運用しております。また、外貨建の売掛金は、為替の変動リスクに晒されておりますが、一部先物為替予約を利用してヘッジしております。なお、デリバティブは内部管理規程に従い、実需の範囲内で行うこととしております。

投資有価証券である株式は、主に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は、定期的に時価を把握し、明細表を作成する等の方法により管理しており、また、その内容が代表取締役へ報告されております。

支払手形及び買掛金、未払金、未払費用、未払法人税等、リース債務は、流動性リスクに晒されております。当該リスクに関しては、当社グループ各社において、毎月資金繰計画を作成する等の方法により管理しており、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2025年6月30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は、次表には含めておりません。また、重要性の乏しい科目については、記載を省略しております。

	連結貸借対照表 計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
① 投資有価証券 その他有価証券	2,532	2,532	—
② 関係会社株式 関連会社株式	6,389	5,242	1,147
資産計	8,921	7,774	1,147

(注) 1. 「現金及び預金」は注記を省略しており、「受取手形、売掛金及び契約資産」、「短期貸付金」、「リース投資資産」、「支払手形及び買掛金」、「未払金」「未払費用」、「未払法人税等」は短

期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

2. 市場価格のない株式等は、「投資有価証券」及び「関係会社株式」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	連結貸借対照表計上額（百万円）
非上場株式等	3,452
投資事業有限責任組合への出資金	277

3. 関係会社株式には、持分法適用の上場関連会社株式を含めており、差額は当該株式の時価評価によるものです。

(3) 金融商品の時価の適切な区分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相場市場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

(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				
その他有価証券				
株式	2,337			2,337
転換社債		195		195
資産計	2,337	195	—	2,532

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

投資有価証券

上場株式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。

転換社債

転換社債は、償還すると見込まれる期間及び信用リスクを加味した利率を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

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

(単位：百万円)

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
関係会社株式				
関連会社株式	5,242			5,242
資産計	5,242	—	—	5,242

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

関連会社株式

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

6. 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

当社グループの主たる地域別、収益認識の時期別の収益の分解と主たる製品及びサービスとの関連は次のとおりであります。

(単位：百万円)

	報告セグメント							その他	合計
	セキュリティ 機	カード機器 及びその他 事務用機器	情報機器	計測機器	情報通信	設計事業	計		
地域別									
国内	15,201	3,105	1,270	3,757	11,825	5,566	40,728	11,206	51,934
海外	—	—	12,221	1,246	—	—	13,468	—	13,468
顧客との契約から 生じる収益	15,201	3,105	13,492	5,004	11,825	5,566	54,196	11,206	65,403
その他の収益	—	—	—	—	—	—	—	793	793
外部顧客への 売上高	15,201	3,105	13,492	5,004	11,825	5,566	54,196	12,000	66,197
収益認識の時期									
一時点で移転 される財	15,201	3,105	13,406	5,004	11,825	663	49,207	8,061	57,269
一定期間に わたり移転 される財又は サービス	—	—	85	—	—	4,903	4,988	3,145	8,134
顧客との契約から 生じる収益	15,201	3,105	13,492	5,004	11,825	5,566	54,196	11,206	65,403
その他の収益	—	—	—	—	—	—	—	793	793
外部顧客への 売上高	15,201	3,105	13,492	5,004	11,825	5,566	54,196	12,000	66,197

(注) その他の収益は、リース取引に関する会計基準に基づく賃貸収入等であります。

(2) 収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、「連結注記表1. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項(4) 会計方針に関する事項④重要な収益及び費用の計上基準」に記載しております。

(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
契約負債	1,999	2,557

(注) 契約負債は主に、契約に基づく履行に先立って顧客から受領した対価に関連するものであり、契約に基づき履行した時点で収益に振り替えられます。契約負債は、連結貸借対照表の流動負債に含まれております。

② 残存履行義務に配分した取引価格

当連結会計年度末において、連結子会社である株式会社ドッドウエル ビー・エム・エスの取引のうち残存履行義務に配分した取引価格総額は、1,656百万円であり、期末日後6年以内に収益として認識されると見込んでいます。その他の残存履行義務に配分した取引価格に重要性はないため記載を省略しています。

なお、実務上の便法を適用し、当初に予想される契約期間が1年以内の契約については注記の対象に含めていません。

7. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	2,103円58銭
1株当たり当期純利益	407円13銭

8. 企業結合に関する注記

(株式交換による岩崎通信機株式会社の完全子会社化)

当社及び当社の持分法適用関連会社である岩崎通信機株式会社（以下「岩崎通信機」といいます。）は、2024年5月31日開催の両社の取締役会において、当社を株式交換完全親会社とし、岩崎通信機を株式交換完全子会社とする株式交換を行うことを決議し、同日付で両社間で統合契約書及び株式交換契約を締結しました。

本株式交換については、岩崎通信機の2024年6月27日開催の定時株主総会において承認を受け、当社においては会社法第796条第2項の規定に基づく簡易株式交換の手続により、株主総会の決議による本株式交換契約の承認を得ずに、2024年10月1日を効力発生日として本株式交換を行う予定としておりました。

その後、両社の本経営統合に係る協議も想定以上に順調に進んでいることから、2024年7月23日開催の両社の取締役会において、効力発生日を2024年9月1日に変更することを決議し、同日付で両社間で株式交換契約修正覚書を締結しました。

本件株式交換により、この効力発生日(2024年9月1日)をもって、当社は岩崎通信機の完全親会社となり、

岩崎通信機の普通株式は2024年8月29日付で上場廃止(最終売買日は2024年8月28日)となりました。

1. 企業結合の概要

(1) 被取得企業の名称及び取得した事業の内容

被取得企業の名称：岩崎通信機株式会社

事業の内容・情報通信、印刷システム、電子計測分野における機器の開発、製造、販売及びサービスの提供・不動産の賃貸等

(2) 本株式交換を行った主な理由

岩崎通信機は、当社の完全子会社となることで、従来以上に本協業施策を迅速に実施するために緊密に連携をし、両社グループの中長期的な視点に立った経営戦略を機動的に実現することが可能となるほか、上場会社として必要となる管理部門の維持費用その他の上場維持コストを削減することができるため、本株式交換は岩崎通信機の企業価値の向上に資するとの結論に至りました。

(3) 企業結合日

2024年9月1日（株式交換の効力発生日）

2024年7月1日（みなし取得日）

(4) 本株式交換の法的形式

当社を親会社とし、対象会社を子会社とする簡易株式交換

(5) 結合後企業の名称

変更はありません。

(6) 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザー費用等 140百万円

(7) 被取得企業の取得原価と取得するに至った取引ごとの取得原価の合計額との差額

段階取得に係る差損 5,164百万円

(8) 負ののれん発生益の金額及び発生原因

①負ののれん発生益の金額 14,296百万円

②発生原因 企業結合時の時価純資産額が取得原価を上回ったためであります。

2. 連結財務諸表に含まれている被取得企業の業績の期間

被取得企業の業績については3ヶ月遅れで取り込んでおりましたが、当連結会計年度より、連結決算日と一致しております。

なお、被取得企業は持分法適用関連会社であったため、2024年4月1日から2024年6月30日までの業績は、持分法による投資損失として計上しております。

3. 株式の種類別の交換比率及びその算定方法並びに交付した株式数

(1) 株式の種類別の交換比率

岩崎通信機の普通株式1株に対して、当社の普通株式0.60株を割り当て交付いたしました。

ただし、当社が保有する岩崎通信機株式 4,900,000 株については、本株式交換による株式の割当ては行っておりません。

(2) 株式交換比率の算定方法

当社及び岩崎通信機は、両社がそれぞれの第三者算定機関から提出を受けた株式交換比率の算定結果を参考に、両社の財務状況・資産状況・将来の見通し等の要因を総合的に勘案した上で、交渉・協議を重ねてまいりました。その結果、当社及び岩崎通信機は、本株式交換比率は妥当であり、それぞれの株主の皆様のご利益に資するとの判断に至ったため、本株式交換比率により本株式交換を行うことが妥当であると判断いたしました。

(3) 株式交換により交付した株式数

当社普通株式：5,916,101株

(公開買付による株式会社ナカヨの子会社化)

当社は、2025年2月14日開催の取締役会において、株式会社ナカヨ（以下、「ナカヨ」という）の株券等を金融商品取引法（昭和23年法律第25号、その後の改正を含む）に基づく公開買付け（以下、「本公開買付け」という）によって取得することを決議し、本公開買付けを2025年2月17日から2025年4月2日の期間で実施したことにより、2025年4月9日付けでナカヨは当社の連結子会社となりになりました。

1. 企業結合の概要

(1) 被取得企業の名称及び取得した事業の内容

被取得企業の名称：株式会社ナカヨ

事業の内容・情報通信機器の開発、製造、販売、環境及びエネルギー設備関連機器、関連商品の製造、販売

(2) 本公開買付を行った主な理由

当社グループとしては、2024年9月1日付けで株式交換によって完全子会社化した岩崎通信機株式会社と同様のビジネスホン事業を行う対象者を完全子会社とすることにより、開発技術面・生産面・販売面等において幅広い相乗効果を通じて、当社グループのビジネスホン事業をさらに強化することができるとともに、ナカヨとしても、当社グループが有するネットワーク、リソース、知見を活かした施策を実行することで、ナカヨの事業をさらに強化することが可能になると考えております。

(3) 企業結合日

2025年4月9日（公開買付の効力発生日）

2025年3月31日（みなし取得日）

(4) 本公開買付の法的形式

現金を対価とした株式取得

(5) 結合後企業の名称

変更はありません。

(6) 追加取得後の子会社株式の株券等所有割合

企業結合前の株券等所有割合 8.38%

株式公開買付後の株券等所有割合 85.74%

(7) 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザー費用等 300百万円

(8) 被取得企業の取得原価と取得するに至った取引ごとの取得原価の合計額との差額

段階取得に係る差益 449百万円

(9) 負ののれん発生益の金額及び発生原因

①負ののれん発生益の金額 3,660百万円

なお、負ののれん発生益の金額は、当連結会計年度において取得原価の配分が完了していないため、暫定的に算定された金額であります。

②発生原因

企業結合時の時価純資産額が取得原価を上回ったためであります。

(10) 公開買付け終了後のスクイーズアウト手続きについて

2025年4月2日終了の公開買付けについて、株式併合をはじめとするスクイーズアウト手続きを開始しております。

株式会社ナカヨが2025年5月26日に開催した臨時株主総会にて株式併合議案が承認可決され、2025年6月17日にその効力が生じております。また、株式併合の結果生じた1株に満たない端数は2025年9月を目途に取得を予定しております。

9. 重要な後発事象

(固定資産譲渡)

当社の連結子会社は以下のとおり、固定資産の売却を行いました。

(1) 譲渡理由 : 本社移転に伴い経営資源の有効活用による効率化を図るため。

(2) 譲渡する相手先: 譲渡先との守秘義務契約により開示は控えさせていただきます。

(3) 譲渡資産 : 土地及び建物(東京都中央区)

(4) 譲渡の時期 : 2025年7月

(5) 譲渡利益 : 約3,000百万円

~~~~~  
(注) 記載金額は、単位未満を切り捨てて表示しております。

## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針に関する事項

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法

② 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

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産 定率法（ただし、取得価額が10万円以上20万円未満の少額減価償却資産については、3年間均等償却によっております。）

② 無形固定資産  
ソフトウェア 社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法

#### (3) 引当金の計上基準

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、支給見込額に基づき計上しております。

#### (4) 収益及び費用の計上基準

当社の収益は、子会社からの経営指導料、受取配当金となります。経営指導料においては、子会社への契約内容に応じた受託業務を提供することが履行義務であり、業務が実施された時点で当社の履行義務が充足されることから、当該時点で収益を認識しております。受取配当金については、配当金の効力発生日をもって認識しております。

また、取引の対価は、履行義務を充足してから主として1年以内に受領しており、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

グループ通算制度の適用 グループ通算制度を適用しております。

消費税等の処理方法 消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

### 2. 会計方針の変更等に関する注記

（「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」の適用）

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」（企業会計基準第27号2022年10月28日。以下「2022年改正会計基準」という。）等を当事業年度の期首から適用しております。

法人税等の計上区分（その他の包括利益に対する課税）に関する改正については、2022年改正会計基準第20-3項ただし書きに定める経過的な取扱い及び「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号2022年10月28日。以下「2022年改正適用指針」という。）第65-2項(2)ただし書きに定める経過的な取扱いに従っております。なお、当該会計方針の変更による計算書類等への影響はありません。

また、連結会社間における子会社株式等の売却に伴い生じた売却損益を税務上繰り延べる場合の計算書類等

における取扱いの見直しに関連する改正については、2022年改正適用指針を当事業年度の期首から適用しております。

当該会計方針の変更は、遡及適用され、前事業年度については遡及適用後の計算書類等となっております。なお、当該会計方針の変更による前事業年度の計算書類等への影響はありません。

### 3. 会計上の見積りに関する注記

市場価格のない非上場株式の評価

① 当事業年度の計算書類に計上した金額

|        |           |
|--------|-----------|
| 投資有価証券 | 1,370百万円  |
| 関係会社株式 | 49,220百万円 |

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 1.連結精算書類作成のための基本となる重要な事項 (5) 会計上の見積りに関する注記「市場価格のない非上場株式の評価」の内容と同一となります。

### 4. 貸借対照表に関する注記

(1) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

|          |           |
|----------|-----------|
| ① 短期金銭債権 | 4,425百万円  |
| ② 長期金銭債権 | 226百万円    |
| ③ 短期金銭債務 | 16,826百万円 |
| ④ 長期金銭債務 | 13百万円     |

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 13百万円

### 5. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

|            |          |
|------------|----------|
| 売上高        | 5,265百万円 |
| 販売費及び一般管理費 | 43百万円    |
| 営業取引以外の取引高 | 120百万円   |

## 6. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の種類及び株式数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首の株式数 | 当事業年度増加株式数 | 当事業年度減少株式数 | 当事業年度末の株式数 |
|-------|-------------|------------|------------|------------|
| 普通株式  | 9,230,904株  | 2,614株     | 5,916,841株 | 3,316,677株 |

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加2,614株は単元未満株式の買取りによる増加、減少5,916,841株の内5,916,101株は子会社株式への株式交換、620株は端株受渡、120株は単元未満株の買増であります。

## 7. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生 の 主な原因別の内訳

繰延税金資産

|           |           |
|-----------|-----------|
| 子会社株式評価損  | 3,200百万円  |
| 投資有価証券評価減 | 437百万円    |
| 貸倒引当金繰入額  | 190百万円    |
| 繰越欠損金     | 5百万円      |
| その他       | 2百万円      |
| 繰延税金資産 小計 | 3,835百万円  |
| 評価性引当額    | △2,439百万円 |
| 繰延税金資産 合計 | 1,396百万円  |

なお、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号2021年8月12日）に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

## 8. 関連当事者との取引に関する注記

(単位：百万円)

| 種類  | 会社等の名称                      | 議決権等の所有<br>(被所有)割合 | 関連当事者<br>との関係          | 取引の内容        | 取引<br>金額 | 科目                | 期末<br>残高 |
|-----|-----------------------------|--------------------|------------------------|--------------|----------|-------------------|----------|
| 子会社 | 株式会社ドッドウエル<br>ピー・エム・エス      | 直接所有<br>100%       | 経営管理<br>資金の借入<br>役員の兼任 | 資金の借入        | 5,500    | 短期借入金             | 9,500    |
|     |                             |                    |                        |              |          | 1年内返済予定<br>の長期借入金 | －        |
|     |                             |                    |                        |              |          | 長期借入金             | －        |
|     |                             |                    |                        | 利息の支払        | 63       | 未払費用              | 49       |
|     |                             |                    |                        | 経営指導料<br>の受取 | 387      | －                 | －        |
|     |                             |                    |                        | 配当金収入        | 2,912    | －                 | －        |
| 子会社 | NBS Holdings<br>Corporation | 直接所有<br>100%       | 経営管理                   | 資金の貸付        | －        | 短期貸付金             | 1,621    |
|     |                             |                    |                        | 利息の受取        | －        | 未収収益              | 222      |
| 子会社 | Innovation Farm<br>株式会社     | 直接所有<br>100%       | 経営管理                   | 資金の貸付        | 423      | 短期貸付金             | 682      |
| 子会社 | 株式会社Social Area<br>Networks | 直接所有<br>80.8%      | 経営管理                   | 資金の貸付        | 496      | 短期貸付金             | 677      |
| 子会社 | 岩崎通信機株式会社                   | 直接所有<br>100%       | 経営管理                   | 資金の借入        | 4,000    | 短期借入金             | 4,000    |
| 子会社 | グラフテック株式会社                  | 直接所有<br>100%       | 経営管理                   | 資金の借入        | 2,500    | 短期借入金             | 2,500    |
|     |                             |                    |                        | 配当金収入        | 1,174    | －                 | －        |

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

1. 資金の借入については、市場金利を勘案して決定しております。
2. 上記金額のうち取引金額には消費税等は含まず、期末残高には消費税等を含んでおります。

9. 1 株当たり情報に関する注記

1 株当たり純資産額 850円86銭

1 株当たり当期純利益 80円82銭

10. 収益認識に関する注記

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、「個別注記表 1. 重要な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。

11. 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、単位未満を切り捨てて表示しております。