

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第 1 項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2025年 6 月24日
【事業年度】	第11期（自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日）
【会社名】	株式会社ソシオネクスト
【英訳名】	Socionext Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役会長兼社長兼 C E O 肥塚 雅博
【本店の所在の場所】	神奈川県横浜市港北区新横浜二丁目10番23
【電話番号】	045-568-1000
【事務連絡者氏名】	広報 I R 室長 中島 弘雅
【最寄りの連絡場所】	神奈川県横浜市港北区新横浜二丁目10番23
【電話番号】	045-568-1000
【事務連絡者氏名】	広報 I R 室長 中島 弘雅
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町 2 番 1 号）

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次	第7期	第8期	第9期	第10期	第11期
決算年月	2021年3月	2022年3月	2023年3月	2024年3月	2025年3月
売上高 (百万円)	99,746	117,009	192,767	221,246	188,535
経常利益 (百万円)	1,969	9,050	23,440	37,122	25,118
親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円)	1,469	7,480	19,763	26,134	19,600
包括利益 (百万円)	1,843	8,040	20,255	27,334	19,387
純資産額 (百万円)	81,676	89,609	109,864	131,020	137,046
総資産額 (百万円)	104,235	118,428	193,945	186,840	170,312
1株当たり純資産額 (円)	484.51	532.26	652.59	732.76	770.79
1株当たり当期純利益 (円)	8.73	44.44	117.40	148.39	109.78
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	111.49	144.80	108.73
自己資本比率 (%)	78.25	75.66	56.64	70.12	80.47
自己資本利益率 (%)	1.82	8.74	19.82	21.70	14.62
株価収益率 (倍)	-	-	16.58	28.57	16.26
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	10,704	16,355	18,019	52,882	31,866
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	1,453	7,938	19,725	23,155	14,552
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	410	458	333	6,624	13,825
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	37,665	46,271	45,136	69,738	72,837
従業員数 (名)	2,626	2,569	2,526	2,534	2,490

- (注) 1. 2022年9月5日付で普通株式、A種種類株式およびB種種類株式それぞれ4株につき1株の割合で株式併合を行っております。また、2022年9月6日付で、株式取得請求権の行使により、A種種類株式およびB種種類株式の全てを取得し、A種種類株式1株につき普通株式1.3466666株、B種種類株式1株につき普通株式1株をそれぞれ対価として交付するとともに、A種種類株式およびB種種類株式の全てを消却いたしました。第7期の期首に当株株式併合等が行われたと仮定して、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益および潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。
2. 2024年1月1日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。第7期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益および潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。
3. 第7期および第8期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、非上場であり、期中平均株価が把握できないため記載しておりません。
4. 第9期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、2022年10月12日に東京証券取引所プライム市場に上場しているため、新規上場日から第9期末までの平均株価を期中平均株価とみなして算定しております。
5. 第7期および第8期の株価収益率は当社株式が非上場であるため記載しておりません。
6. 従業員数は就業人員（役員および当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。）であり、臨時雇用者数は従業員の総数の100分の10未満であるため、記載を省略しております。
7. 「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）等を第8期の期首から適用しており、第8期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第7期	第8期	第9期	第10期	第11期
決算年月	2021年3月	2022年3月	2023年3月	2024年3月	2025年3月
売上高 (百万円)	99,161	116,096	191,830	220,245	187,714
経常利益 (百万円)	1,921	7,775	21,393	36,649	23,213
当期純利益 (百万円)	1,597	6,489	18,078	26,311	17,963
資本金 (百万円)	30,200	30,200	30,200	32,656	32,970
発行済株式総数 (株)	120,800,000	120,800,000	33,666,666	178,687,405	179,756,405
普通株式 (株)	60,000,000	60,000,000	33,666,666	178,687,405	179,756,405
A種種類株式 (株)	40,000,000	40,000,000	-	-	-
B種種類株式 (株)	20,800,000	20,800,000	-	-	-
純資産額 (百万円)	78,782	85,272	103,351	123,485	128,085
総資産額 (百万円)	99,234	112,223	184,664	173,962	157,599
1株当たり純資産額 (円)	467.94	506.50	613.90	690.60	720.38
1株当たり配当額	-	-	210.00	-	50.00
(うち1株当たり中間配当額) (円)	(-)	(-)	(-)	(115.00)	(25.00)
(うち1株当たり期末配当額) (円)	(-)	(-)	(210.00)	(25.00)	(25.00)
1株当たり当期純利益 (円)	9.49	38.55	107.40	149.40	100.61
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	101.99	145.79	99.65
自己資本比率 (%)	79.38	75.97	55.96	70.98	81.27
自己資本利益率 (%)	2.05	7.91	19.17	23.20	14.28
株価収益率 (倍)	-	-	18.12	28.38	17.74
配当性向 (%)	-	-	39.11	32.13	49.70
従業員数 (名)	2,216	2,191	2,167	2,168	2,138
株主総利回り (%)	-	-	-	222.5	98.9
(比較指標：配当込みTOPIX) (%)	(-)	(-)	(-)	(141.3)	(139.2)
最高株価 (円)	-	-	10,520	5,666 (28,330)	5,250
最低株価 (円)	-	-	3,690	1,762 (8,810)	1,782

- (注) 1. 第7期および第8期の配当を行っておりませんので、1株当たり配当額および配当性向については、それぞれ記載しておりません。
2. 2022年9月5日付で普通株式、A種種類株式およびB種種類株式それぞれ4株につき1株の割合で株式併合を行っております。また、2022年9月6日付で、株式取得請求権の行使により、A種種類株式およびB種種類株式の全てを取得し、A種種類株式1株につき普通株式1.3466666株、B種種類株式1株につき普通株式1株をそれぞれ対価として交付するとともに、A種種類株式およびB種種類株式の全てを消却いたしました。第7期の期首に当株株式併合等が行われたと仮定して、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益および潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。
3. 2024年1月1日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。第7期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益、潜在株式調整後1株当たり当期純利益および株主総利回りを算定しております。
4. 第7期および第8期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、非上場であり、期中平均株価が把握できないため記載しておりません。
5. 第9期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、2022年10月12日に東京証券取引所プライム市場に上場しているため、新規上場日から第9期末までの平均株価を期中平均株価とみなして算定しております。

6. 第9期の1株当たり配当額、うち1株当たり期末配当額および第10期のうち1株当たり中間配当額については、株式分割前の実際の配当額を記載しております。第10期の1株当たり配当額は株式分割を考慮し「-」と記載しております。
7. 第7期および第8期までの株価収益率は当社株式が非上場であるため記載しておりません。
8. 従業員数は就業人員（役員および当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。）であり、臨時雇用者数は従業員の総数の100分の10未満であるため、記載を省略しております。
9. 「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）等を第8期の期首から適用しており、第8期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。
10. 2022年10月12日付をもって東京証券取引所プライム市場に株式を上場いたしましたので、第7期から第9期までの株主総利回りおよび比較指標については記載しておりません。
11. 最高株価および最低株価は東京証券取引所プライム市場におけるものであります。なお、2022年10月12日付をもって同取引所に株式を上場いたしましたので、それ以前の株価については記載しておりません。
12. 第10期の株価については、株式分割後の最高株価および最低株価を記載しており、（ ）内に株式分割前の最高株価および最低株価を記載しております。

2【沿革】

当社は、富士通株式会社およびパナソニック株式会社（現 パナソニックホールディングス株式会社）の両社のS o C（（注）1）事業を統合し、株式会社日本政策投資銀行の出資を受け、2015年3月に事業を開始いたしました。

年月	概要
2014年9月	当社設立（準備会社として設立）
2015年3月	富士通セミコンダクター株式会社およびパナソニック株式会社（現 パナソニックホールディングス株式会社）による会社分割により両社のS o C事業を統合し、事業を開始
2016年1月	Bayside Design Inc.の全株式を当社子会社であるSocionext America Inc.が取得
2016年4月	Socionext Technology Pacific Asia Ltd.台湾支店を法人化し、Socionext Taiwan Inc.を設立
2017年8月	XVTEC Ltd.（（注）2）と投資契約を締結し、同社普通株式を取得（持分法適用関連会社）
2018年4月	当社子会社であるSocionext America Inc.がBayside Design Inc.を吸収合併
2018年4月以降	サービス／製品の差別化のために独自のS o Cを求める顧客に向けた「ソリューションS o C」ビジネスモデルによるカスタムS o C事業を注力事業とし、営業部門・開発部門のリソースシフトおよび強化を順次実施
2019年1月	Socionext Embedded Software Austria GmbHの全株式を他社に譲渡
2021年3月	Socionext Global Platform Inc.の合併を解消・解散
2021年5月	従来4拠点に分かれていた京都地区の開発拠点を、京都市下京区（京都市下京区）内に集約
2022年3月	監査等委員会設置会社へ移行
2022年10月	東京証券取引所プライム市場に株式を上場
2022年11月	グローバルな生産・調達体制とするため台湾支店を開設
2023年8月	Socionext America Inc.の支店としてインド・ベンガルールに設計開発拠点を開設
2024年7月	高蔵寺事業所を移転し、名古屋事業所を開設

（注）1．S o Cとは、System on Chipの略語です。装置やシステムの動作に必要な機能の一部又は全てを1つに実装した半導体チップをいいます。

（注）2．XVTEC Ltd.については、2021年8月に全株式を譲渡し、資本および人的関係を解消しております。

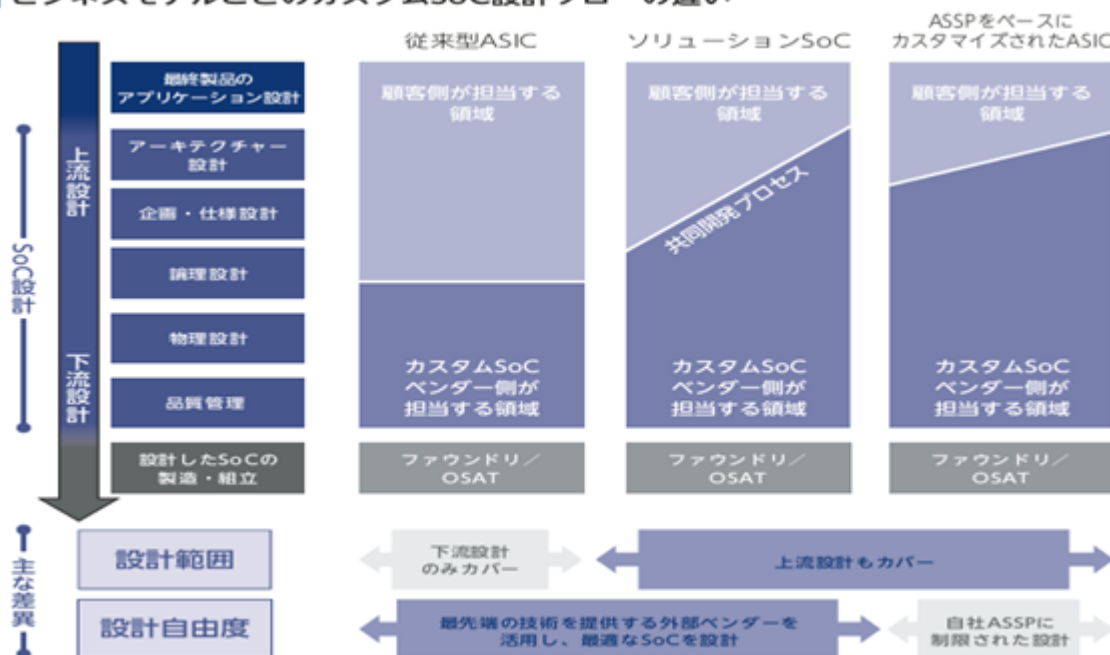
3【事業の内容】

当社グループは、ロジック半導体市場の中で、「ソリューションSoC」という新しくかつ独自のビジネスモデルのもとで顧客にカスタムSoCを開発・提供しているファブレスの半導体ベンダーです。新しいサービス／製品の差別化のために独自の先端SoCを必要とする顧客のパートナーとして、また、IP（１）、EDA（２）ツール、ソフトウェアからプロセス、アセンブリ、テストに至るまでの最新の技術を提供する半導体のエコシステムを構成するサプライヤーと協働して、顧客、さらにはその先にいる世界中の人々に新しい価値を提供し、豊かな社会を実現することを目指しています。

当社グループは、従来、顧客から受領したSoCの仕様に基づき物理設計のみを担う従来型のASIC（３）や、分野・アプリケーションを限定して機能・目的を特化させた汎用的なASSP（４）を中心に事業を展開しておりましたが、2019年3月期以降、従来型のASICおよびASSPに加え、自社製品における差別化を求める顧客に対して、顧客とともに仕様の策定や論理設計を行い、先端テクノロジーを組み合わせる顧客にとって最適なSoCを提供するビジネスモデルへのシフトを進め、この「ソリューションSoC」ビジネスモデルによるカスタムSoCを中心に事業を展開しております。

カスタムSoCには主として3つのビジネスモデルが存在します。まず従来型ASICでは、アーキテクチャ設計、企画・仕様設計および論理設計等SoC設計における上流設計を顧客自身が行い、それ以降の工程を外部のカスタムSoCベンダーが担当します。そのため、従来型ASICは上流設計を自ら行う能力を有する顧客に利用が限定されます。他方、当社グループの「ソリューションSoC」ビジネスモデルでは、当社グループが顧客とともにこれらの上流設計を行うため、上流設計を行う能力を保有していない顧客にも製品を提供することができます。また、ASSPをベースにカスタマイズされたASICを提供するモデルでは、ベンダー自身のASSPをベースとしてカスタマイズするため、カスタマイズの幅が限定されるとともに、顧客からはベンダーロックイン（５）への警戒感が生じることとなります。これに対し、「ソリューションSoC」ビジネスモデルでは、外部ベンダーが提供する最先端の技術も活用し、顧客に最適なSoCを提供しつつ、ベンダーロックインを回避することができます。

■ ビジネスモデルごとのカスタムSoC設計フローの違い



近年、半導体製造技術の進展やこれを使ったネットワーク、クラウド、AI等様々な革新的技術の普及と融合により、今までにない新たなサービスや製品が次々と出現しています。それらのサービス／製品を開発する企業は、自社のサービス／製品の差別化のために先端テクノロジーを活用した高性能かつ拡張性の高い独自のSoCを必要としています。

一方で、半導体産業においては、プロセス技術（６）、パッケージング技術（７）、テスト技術のほか、IP／EDAツール／ソフトウェアまでも含めてそれぞれを専門にする企業が出現し、常に最先端のイノベティブな技術が生み出され、誰もがその最先端の技術を市場から入手することが可能なエコシステムへと進化を遂げています。その一方で、それらの様々な技術を選択し、組み合わせる顧客にとって最適なSoCを設計開発する難易度は上昇しています。

そのため、独自のSoCを必要とする多くの企業は、SoCのアーキテクチャに対する知識はもとより、SoCが搭載される最終製品やサービスに関する理解が深く、差別化のために、先端のハードウェアからソフトウェアに至るまでの技術を組み合わせる最適なソリューションを提案できるパートナーを求めています。

こうした市場の変化の中、当社グループは、ソフトウェアからサブシステムまでも含めたカスタムS o Cの設計開発能力を有し、顧客と共同して技術的課題を解決できるエンジニアリソース群を抱えていることに加えて、量産/品質保証/SCMまでトータルにサポートできる総合力を有しているといった強みを持っております。これにより、従来型のASIC、ASSPおよびASSPをベースにカスタマイズされたASICでは満足できない顧客に対して、顧客とともにS o Cの仕様を決めていく共同開発プロセスを通じて、顧客にとってより最適なカスタムS o Cを提供することができるビジネスモデルとして「ソリューションS o C」を確立しました。また、こうした新たな最先端の市場で経験を積み重ね、ノウハウを蓄積すると同時に、競争力をさらに強化するため、差別化のための先端技術や種々の技術の組み合わせとその実証にも積極的に投資するとともに、事業部ごとの壁を取り除き、開発機能ごとに集約し、その中から各プロジェクトに必要なリソースを割り当てていくフラットな研究開発体制へと移行しました。また、大規模先端技術分野のモデルプロジェクトを通じた開発基盤構築に取り組む組織として、グローバルリーディンググループを設けました。「ソリューションS o C」ビジネスモデルに相応しいコンピュータアーキテクチャベースの開発基盤と標準的な開発プロセスの構築、開発の効率化/可視化、開発マネジメント改革を一体として実現する取り組みを進めています。これらの結果、7nm以細の先端プロセスノード（半導体の製造技術（半導体プロセス）の世代を表す指標。1nmは100万分の1mmであり、nm数が小さくなるほど先端のテクノロジーを表す。）を活用する案件がNRE売上（8）に占める割合は、2025年3月期には74%になりました。

また、ビジネスモデルのシフトに加え、注力する事業領域に関しても、それまでのテレビ等のコンシューマ向け中心の分野から、「オートモーティブ」「データセンター/ネットワーク」「スマートデバイス」といった先端分野へと大幅な転換を果たしました。

当社グループは、AD（自動運転）/ADAS（先進運転支援システム）や車載センシング等の「オートモーティブ」、データセンターやAIアクセラレータ等の「データセンター/ネットワーク」、アクションカメラやネットワークカメラ等の「スマートデバイス」等の先端分野を注力分野としております。また、FA（Factory Automation）機器や計測機等の「産業機器」の分野でも先端テクノロジーの活用、「ソリューションS o C」ビジネスモデルへの需要が拡大する傾向にあり、今後は「産業機器」についても当社グループの注力分野として位置付けることとします。これらの注力分野に加え、特異な技術で今後の成長が期待できる電波式測距センサー等の「IoT & レーダーセンシング」分野でも事業を展開しております。

半導体製品が顧客に採用され量産に至るまでには一般的に長い期間が掛かります。商談獲得後の設計開発および顧客の評価完了から量産開始まで通常2年以上を必要とし、さらに量産を終了するまでには相当の期間が掛かります。このため、顧客の基幹部品を長期間にわたって開発、供給する責任を有する企業として、強固な財務基盤のもと事業を行っております。

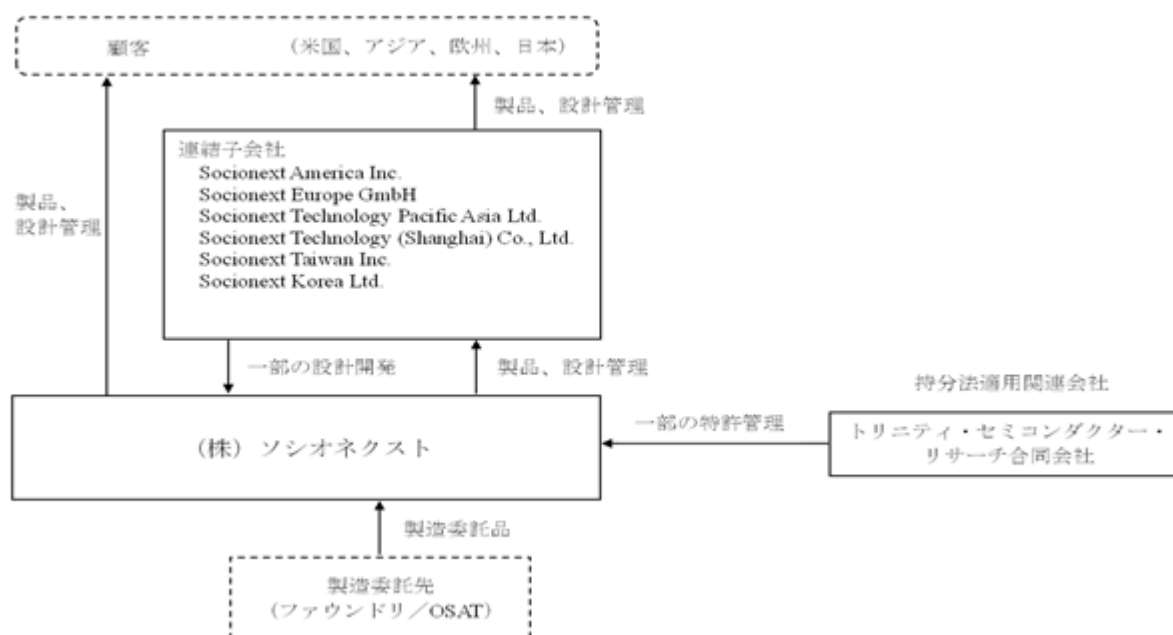
当社グループは、設計開発段階において、顧客から設計開発に要する費用の大半をNRE売上として段階的に受領し、量産段階において、当社グループの売上全体の大半を占める製品売上を受領しております。また、当社グループは、水平分業が進む半導体業界のメリットを最大限活かすべく、工場を持たないファブレスの事業形態を採っております。製品の製造についてはTaiwan Semiconductor Manufacturing Company Limited（以下「TSMC」という。）をはじめとするファウンドリやOSAT（9）等の専門メーカに委託しております。

顧客の最先端の製品やサービスには、常に新たなS o Cが求められ、そのような先端S o Cを求める顧客や市場も変化し続けます。当社グループもこの変化をいち早く捉えるべく、先行開発投資や開発力の強化を進め、今後も常に持続的な成長を目指します。

1. IPとは、Intellectual Propertyの略語であり、半導体業界においては、半導体を構成するための部分的な機能単位でまとめられている回路情報のことです。外部から購入する調達IPと自社で開発を行う自社IPとに分けられます。
2. EDAとは、Electronic Design Automationの略語であり、半導体の設計作業を自動化して行うソフトウェアやツールです。
3. ASICとは、Application Specific Integrated Circuitの略語であり、特定の顧客向けに複数機能の回路を1つにまとめた集積回路の総称です。
4. ASSPとは、Application Specific Standard Productの略語であり、分野・アプリケーションを限定して、機能・目的を特化させた大規模集積回路のことです。ASSPは、特定の顧客用にカスタマイズされておらず、顧客を限定しないため、複数の顧客に提供する汎用部品です。
5. ベンダーロックインとは、特定ベンダーが提供する製品やサービスを一旦採用してしまうと、将来他のベンダーが提供するよりよい製品やサービスへの乗り換えが困難となり、顧客側の選択肢が限定されることをいいます。

6. プロセス技術とは、半導体の製造工程のうち前工程と呼ばれるシリコンウエハに回路を形成するまでの工程における技術のことです。
7. パッケージング技術とは、半導体の製造工程のうち後工程と呼ばれる半導体チップを外部から守るパーツで保護し、かつ電氣的に接続するための工程における技術のことです。
8. NRE売上とは、Non-Recurring Engineering 売上の略語であり、製品の量産化前の開発段階において顧客から受け取る売上のことを指します。NRE売上は、人件費、IP、設計ツール、レチクル（半導体製造の露光工程で使用され、設計した回路をシリコンウエハに転写するためのフォトマスク）、試作品製造等といった、開発段階で発生する設計開発コストに対応し、通常、開発のマイルストーン進捗に応じて複数回にわたって計上されます。
9. OSA Tとは、半導体製造の後工程における請負製造サービス（Outsourced Semiconductor Assembly and Test）の略語です。

事業の系統図は以下のとおりです。



4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の所有（又は被所有）割合（％）	関係内容
（連結子会社） Socionext America Inc. （注）1	米国 サンタクララ （カリフォルニア州）	千US\$ 2,800	S o C の設計開発・販売	100.0	（事業上の関係） 当社製品の開発および販売 （役員の兼任等） あり
Socionext Europe GmbH	ドイツ ランゲン	千EURO 11,400	S o C の設計開発・販売	100.0	（事業上の関係） 当社製品の開発および販売 （役員の兼任等） あり
Socionext Technology Pacific Asia Ltd. （注）1	中国 香港	千US\$ 6,000	S o C の設計開発・販売	100.0	（事業上の関係） 当社製品の開発および販売 （役員の兼任等） あり
Socionext Technology (Shanghai) Co., Ltd.	中国 上海	百万元 12.2496	S o C の設計開発・販売	100.0 (100.0) （注）2	（事業上の関係） 当社製品の開発および販売 （役員の兼任等） あり
Socionext Taiwan Inc.	台湾 台北	千台湾\$ 29,000	S o C の設計開発・販売	100.0 (100.0) （注）2	（事業上の関係） 当社製品の開発および販売 （役員の兼任等） あり
Socionext Korea Ltd.	韓国 ソウル	百万Won 400	S o C の販売	100.0	（事業上の関係） 当社製品の販売 （役員の兼任等） あり
（持分法適用関連会社） トリニティ・セミコンダクター・リサーチ合同会社	神奈川県川崎市中原区	百万円 0.5	特許権の保有、管理および活用	50.0	（事業上の関係） 特許管理委託 （役員の兼任等） あり

（注）1．特定子会社であります。

（注）2．議決権の所有割合の（ ）内は、間接所有割合で内数であります。

5【従業員の状況】

当社グループの事業セグメントは、「ソリューションS o C」ビジネスモデルで開発するS o Cを主とする単一セグメントとなっており、セグメント情報に関連付けては記載しておりません。

(1) 連結会社の状況

2025年3月31日現在

従業員数（名）	2,490
---------	-------

（注）従業員数は就業人員（役員および当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。）であり、臨時雇用者数は従業員の総数の100分の10未満であるため、記載を省略しております。

(2) 提出会社の状況

2025年3月31日現在

従業員数（名）	平均年齢（歳）	平均勤続年数（年）	平均年間給与（千円）
2,138	50.2	8.8	9,260

（注）1．従業員数は就業人員（役員および当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。）であり、臨時雇用者数は従業員の総数の100分の10未満であるため、記載を省略しております。
2．平均年間給与には、賞与および基準外賃金が含まれております。

(3) 労働組合の状況

当社において、ソシオネクスト労働組合を組成しております。なお、ソシオネクスト労働組合は、上部団体（全富士通労働組合連合会）に加入しております。

2025年3月31日現在、当社従業員のうち、ソシオネクスト労働組合員数（当社グループからグループ外への出向者を含む）は1,568人です。なお、労使関係は円滑に推移しており、労働組合との間に特記すべき事項はありません。

(4) 管理職に占める女性労働者の割合、男性労働者の育児休業取得率および労働者の男女の賃金の差異

提出会社

当事業年度					補足説明
管理職に占める 女性労働者の割合（％） （注）1	男性労働者の育 児休業取得率 （％） （注）2	労働者の男女の賃金の差異（％） （注）1			
		全労働者	正規雇用労働者	パート／有期労働者	
2.6	93.3	73.4	74.7	61.8	-

（注）1．「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」（平成27年法律第64号）の規定に基づき算出したものであります。
2．「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」（平成3年法律第76号）の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」（平成3年労働省令第25号）第71条の6第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

当社グループの経営方針、経営環境および対処すべき課題等は、以下のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、本書提出日現在において当社グループが判断したものであります。

(1) 経営の基本方針

基本理念

当社グループは、企業として果たすべき使命、重視する価値観について、以下のとおりグループ共通の考え方を定めております。

この基本理念の下、新しいサービス／製品の差別化のために独自の先端S o Cを開発しようとするお客様のパートナーとして、また、進化する半導体エコシステムにおいてファウンドリ／O S A TをはじめI P / E D A ツール／ソフトウェアに至るまで最新の技術を提供するサプライヤーのパートナーとして、お客様、さらにはその先にいる世界中の人々に新しい価値を提供し、豊かな社会の実現に貢献していきたいと考えています。

・Mission（企業としての使命）

Together with our global partners, we bring innovation to everyone everywhere.

・Values（重視する価値観）

「Change」

非連続な変化への適応。ビジネス・技術・マインド・オペレーション等環境の変化に合わせ我々自身も変化していく。

「Technology」

最先端技術の追求により、世界のイノベーションを支える開発競争力を持つ会社を目指す。

「Growth」

私たちの成長が株主・お客様・パートナー・社員等のあらゆるステークホルダーへの貢献に繋がる。

「Speed」

ダイナミックかつ急激に変化する市場・お客様への迅速な対応。

「Sustainability」

お客様・パートナー・社会との共生により持続可能な未来を創る。

・行動指針

- ・各人が自身の仕事にオーナーシップを持ち、環境の変化に合わせ、お客様視点・マーケットインの視点から自立的に考え行動を起こす。
- ・成長市場・成長企業にアクセスし続けるために、最新の技術・知識に裏付けられた、お客様にとって価値のある課題解決に向けた提案を行う。
- ・各人が意欲的にあるべき姿に向かってチャレンジしプロフェッショナルを目指すことが、個人の成長・会社の成長に繋がる。
- ・個人単位・組織単位での迅速な判断と意思決定を行い、常に先を見て、お客様にとっての価値を生み出す。
- ・グローバル社会の構成員として、企業としての社会的責任を果たし、持続可能で豊かな社会の実現に向け貢献する。

・CSR基本方針

・法令・社会規範の遵守

私たちは法令・社会規範の遵守を徹底し、社会の信頼に応えます。

・人権の尊重

私たちは一人ひとりの人権を尊重し、差別等の人権侵害行為を許しません。

・社員の労働環境整備

私たちは社員の幸せを目指し、個性を尊重し、公平な処遇を実現するとともに、健康で働きやすい環境をつくります。

・環境への配慮

私たちは地球環境に配慮した企業活動を進めていきます。

・公正な商取引の推進

私たちは常に公正な商取引に則り、お客様／お取引先との信頼関係を築きます。

・情報管理の徹底

私たちは自社情報、お客様やお取引先等の第三者情報や個人情報等の管理を徹底し、機密を保持します。

・知的財産の尊重

私たちは企業価値の源である知的財産を守り、尊重します。

経営方針

上記の基本理念実現のために、当社グループは、独自の先端ＳｏＣを必要とするお客様に向けて、最適な技術の組み合わせにより、お客様が求める機能を実現するＳｏＣを開発・提供する事業を、「ソリューションＳｏＣ」という独自のビジネスモデルにより展開しています。「オートモーティブ」、「データセンター／ネットワーク」および「スマートデバイス」といった先端分野に加えて、「産業機器」や「ＩｏＴ＆レーダーセンシング」の分野で、グローバルなお客様から地域的なバランスをとりながら、より多くの商談の獲得を目指します。

事業活動を通して、お客様の信頼を獲得し、世界の主要・成長企業のＳｏＣ部門となりお客様の成長を支えるとともに、当社グループの低消費電力技術等を活用して社会の課題解決に貢献します。また、お客様と協力した開発を通して、エンジニアの成長と会社の成長との好循環を実現し、会社の成長による企業価値の向上により株主への還元を図ります。

(2) 経営環境および対処すべき課題等

経営環境

近年、ネットワーク、クラウド、ＡＩ等様々な革新的技術の普及と融合により、今までにない新たなサービス／製品が次々と出現しています。それらのサービス／製品を取扱う企業においては、自社のサービスや製品を差別化するために独自のＳｏＣへのニーズが増加しており、カスタムＳｏＣの需要は拡大しています。

同時に、半導体のエコシステムの目覚ましい進化により、カスタムＳｏＣ開発に必要なコア技術である設計（ＩＰ／ＥＤＡツール／ソフトウェア）や製造（プロセス／アセンブリ／テスト）の最先端技術をエコシステムから入手し、競争力ある独自のＳｏＣの開発ができる環境が整い、今後も半導体のエコシステムはさらなる進化が見込まれています。

一方、プロセステクノロジーの進歩が継続する中、チップレット技術や高度なパッケージング技術の進化により、これらの新しい技術と連携した先端ＳｏＣ開発は、より複雑化するとともに、熱管理・電源効率や相互接続などの新たな課題への対応などにより開発の難易度は、ますます高まっています。

こうした事業環境を背景に、独自のカスタムＳｏＣを開発したい顧客と進化する半導体のエコシステムとを繋ぐとともに、課題解決のために重要となるEntire Design（全体設計）を特徴としている「ソリューションＳｏＣ」ビジネスモデルに対する需要が高まっています。

優先的に対処すべき事業上および財務上の課題

当社グループが持続的な成長を実現するためには、開発競争力の強化、事業体制の変革、組織全体のグローバル化、さらなる利益率の改善など多くの課題があります。「第一の変革」で成し遂げた「量的な変化」を土台として、競争力のある開発体制の構築やグローバル企業に相応しい組織風土を目指す「質的な変化」を当社グループの「第二の変革」と位置づけ、大胆に進めてまいります。

〔開発体制の再構築およびビジネスプロセスの改善〕

当社グループは「ソリューションＳｏＣ」ビジネスモデルへの転換に伴い、これまで、開発力強化・開発効率改善のため、開発体制の再構築を進めてきました。今後もグローバルな顧客、半導体エコシステムを構成するプレーヤー、投資家等とのコミュニケーションを通じて、「ソリューションＳｏＣ」ビジネスモデルに相応しいグローバルな開発基盤と標準的な開発プロセスの構築、グローバルリーディンググループを中心としたグローバルな開発体制や技術力のさらなる強化、開発の効率化・可視化、開発マネジメント改革を一体的に推進していきます。

また、さらにグローバルな顧客との商談が拡大していくことに伴い、生産管理グループのグローバル化およびオペレーション改善の施策を引き続き実施していきます。顧客と当社グループの生産システムを繋ぎ、デリバリーシステムにおける効率性や透明性の向上を目指していきます。それにより、精度の高い生産計画とタイムリーな調達を可能にする強固な体制を確立し、製造を委託するファウンドリやＯＳＡＴとの関係を含むビジネスプロセスを改善していきます。

〔先端技術への積極的な投資〕

今後の持続的な成長のために必要な技術力を強化するため、先端技術分野への投資を拡大し、成長重視の経営を進めていきます。具体的には、チップレットやチップレット技術と連携した2nmノード以細のテクノロジーでの開発、先端パッケージング技術および新たなパッケージ/アセンブリ技術のための高信頼性解析技術など先端技術への投資、SoCの設計プロセスに積極的にAIを組み込むなどSoC設計技術の強化、米国/インドなどでの人材確保などに積極的に取り組んでいきます。

〔中長期的な成長を見据えた売上および営業利益の拡大〕

当社グループは将来の売上管理のために、商談獲得残高という経営指標を採用しており、この商談獲得残高は商談獲得金額から売上実績を差し引いた金額です。この商談獲得残高により、現時点において2027年3月期までの売上の推移をある程度見通すことができております。2025年3月期には約1兆1,400億円（1米ドル=100円で換算）に拡大しており、2028年3月期以降の持続的な成長のためには、さらに商談を獲得していくことが必要であると認識しております。そのために、これまで順調に商談を獲得してきているオートモティブ分野に加え、データセンター/ネットワーク分野をはじめとして、各注力分野においてバランスよく商談獲得への取り組みを進めてまいります。

また、営業利益拡大への施策としては、従来に引き続き製造粗利益の改善、開発収支の改善、販売管理費の適正な管理等に取り組んでいきます。

〔サステナビリティに関する取り組み〕

当社グループでは、優先的に取り組むマテリアリティ（重要課題）を特定し、サステナビリティ活動を推進しています。

マテリアリティのなかでも、特に環境/気候変動への取り組みとして、2024年4月より再生可能エネルギーの導入を開始するなど、当社グループのGHG（温室効果ガス）排出量の削減を進めるとともに、当社グループが提供する低消費電力/省スペースな先端SoCにより、お客様のもとでのGHG排出量の低減へ貢献することで、脱炭素社会の実現を目指しています。

また、人的資本に関しては、人権、ダイバーシティ、安全衛生/健康推進に関する諸制度の充実、エンジニア人材育成に関する教育プログラムの策定等により、当社グループの人的資本の最大化に向けた活動を進めています。

当社グループは、半導体エコシステムのパートナーと協働して、サプライチェーン全体でマテリアリティへの取り組みの実効性を高め、社会課題の解決と事業のさらなる成長を通じて、持続可能な社会の実現を目指しています。

当社グループは、グローバル企業としての社会的責任を全うし、全てのステークホルダーから信頼と共感を得られる存在であり続けたいと考えています。当社グループの最先端SoC技術で新しい価値を世界中に提供し、今後も中長期的な企業価値の向上を追求していきます。

当社グループは、国際連合が提唱する国連グローバルコンパクト（United Nations Global Compact：UNGC）に署名しました。UNGCは、国連と民間（企業/団体）が手を結び、健全なグローバル社会を築くための世界最大のサステナビリティイニシアチブです。各企業/団体が責任ある創造的なリーダーシップを発揮することによって、社会の良き一員として行動し、持続可能な成長を実現するための世界的な枠組みです。当社グループは、組織のトップ自らのコミットメントのもと、4分野（人権/労働/環境/腐敗防止）からなる10原則に基づき、持続可能な社会の実現に向けて努力していきます。

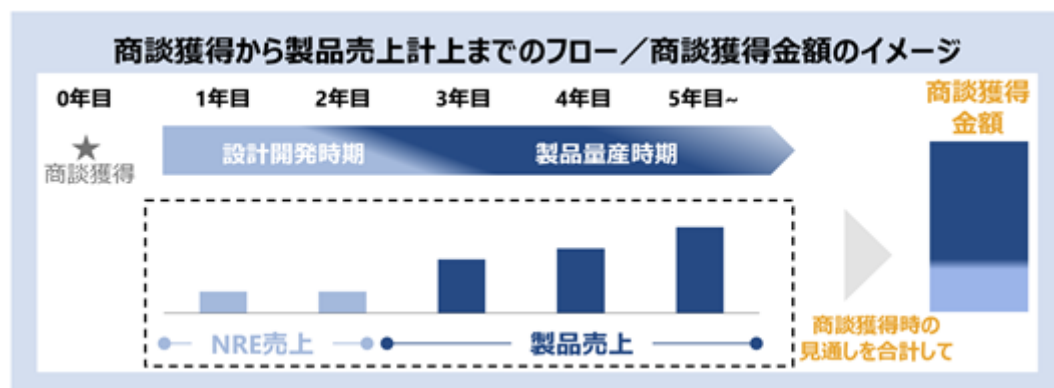
(3) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

カスタムSoCは、一般的に商談獲得から設計開発および顧客による評価期間を経て製品を出荷し売上計上するまで2年以上を要するため、当社グループは、より早い段階から将来売上見通しを見える化し、必要な対策をタイムリーに実行していくために、将来の売上見通しのベースとなる「商談獲得金額」、「商談獲得残高」を会社の重要経営指標としております。日々の商談獲得活動によるこれら指標の積上げ、見直しによる、中期的な売上高成長率の向上、並びに製品売上拡大による売上総利益の増加および開発効率化等を通じた営業利益率の改善を目指しております。

当社グループの商談獲得金額は2018年3月期および2019年3月期は1,000億円の水準でしたが、2023年3月期は2,500億円程度に達し、2025年3月期は約3,000億円規模へと拡大しました。特に高成長が期待されるデータセンター/ネットワーク、オートモティブを中心とした注力分野において大型の商談を多数獲得しております。その結果、商談獲得残高は2022年6月末時点の約8,800億円から2025年3月末時点で約1兆1,400億円と増加しております。

当社グループは、商談獲得後、SoCの設計開発を行います。一般的に顧客から設計開発に要する費用の大半をNRE売上として段階的に受領します。その後、顧客の評価を経て製品の量産段階に入り、製品売上を計上します。2025年3月期において、当社グループの連結売上高に占めるNRE売上高の比率は22%でした。商談獲得から設計開発および顧客の評価完了を経て製品売上が計上されるまでには、通常2年以上を要し、その間に案

件の中止や仕様変更等に基づく製品単価の変化が発生しうるため、商談獲得金額が将来の売上を確実に保証するわけではありません。



「商談獲得金額」は、ある会計期間に獲得された商談について、顧客との間で設計開発に係る契約を締結した時点（商談獲得時点）における、将来の設計開発および量産に至る販売全期間における顧客需要として当社グループが予測した金額を、1米ドル100円により示したものです。商談獲得金額は、顧客需要の予測であるため、製造キャパシティの制約は考慮しておらず、また、商談獲得後の案件の中止、実際に計上された売上といった事後的な事象に基づき更新することはしていません。なお、商談獲得時において、製品単価は合意されます（但し、設計開発を経て製品の仕様が変更される場合には製品単価も変更されることがあります。）が、販売数量は合意されません。

このため、単価や数量の変動等個々の商談の状況変化を適時反映した「商談獲得残高」も重要な経営指標としております。

「商談獲得残高」は、その時点において存続している案件に関する商談獲得金額の累積値を当社グループが予測した金額で、同じく1米ドル100円で計算しています。商談獲得残高は、商談獲得金額についての、商談を獲得した時点以降の案件の進捗又は変化を反映又は更新したものであるため、商談獲得残高の算定時点により大きく変動する可能性があります。これらの進捗又は変化には、商談獲得後の案件の中止（2020年3月期から2025年3月期までの商談獲得金額の合計についておよそ15%に相当する商談が事後的に中止となっています。これまでは、このようなキャンセルによる影響額は商談獲得後の単価上昇、数量増などの影響額でオフセットされほぼ同水準で推移してきましたが、2025年3月末時点では、北米オートモーティブ案件の影響もあり、相当する商談獲得残高とこれまでの関連する売上の合計が、商談獲得金額の合計に対して数%の減少となっています）、実際に計上された売上の控除および仕様変更等に基づく製品単価の変化や製品の販売数量の見込みの変化が含まれます。

上記のほか、「商談獲得金額」および「商談獲得残高」の留意事項については、下記「3 事業等のリスク（4）当社グループの経営指標について」もご参照ください。

2【サステナビリティに関する考え方及び取り組み】

当社グループのサステナビリティに関する考え方および取り組みは次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

(1) サステナビリティの基本的な考え方

当社グループは、「Together with our global partners, we bring innovation to everyone everywhere.」というミッションのもと、サステナビリティへの取り組みを重要な経営課題と位置付け、新しいサービス／製品の差別化のために独自の先端S o Cを開発するお客様のパートナーとして、また、進化する半導体のエコシステムにおいてファウンドリ／O S A Tをはじめ、I P／E D Aツール／ソフトウェアに至るまで最新の技術を提供するサプライヤーのパートナーとして、お客様、さらにはその先にいる世界中の人々に新しい価値を提供し、持続可能で豊かな社会の実現に貢献していきたいと考えています。

地球温暖化や気候変動等の環境問題および人権尊重や多様性等の社会的課題へのグローバルな関心の高まりを受け、企業を取り巻く環境は大きく変化しています。当社グループは、世界全体の様々な課題が引き起こすリスクを正しく認識し、それらの課題を解決するための対策に取り組んでいきます。

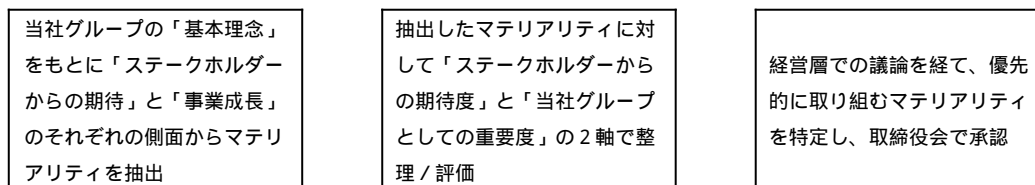
また、取り組みにあたっては、お客様、パートナー、社員、地域社会、株主等、当社グループを取り巻く様々なステークホルダーとの対話や協働を通じて、課題の理解に努めるとともに信頼関係を構築し、持続可能な社会の実現を目指していきます。

(2) マテリアリティの特定

当社グループは、サステナビリティの基本的な考え方に基づき、解決すべき社会的課題と当社グループの事業成長における重要性を評価し、優先的に取り組むマテリアリティを特定しました。グローバルな潮流の変化や事業環境の変化に柔軟に対応し、持続的な成長を実現するため、サプライチェーン全体でマテリアリティへの取り組みを進めていきます。

〔マテリアリティ特定プロセス〕

マテリアリティの選定にあたっては、当社グループの「基本理念」をもとに、お客様、パートナー、社員、地域社会、株主等、当社グループを取り巻く様々なステークホルダーと当社グループの事業のそれぞれの側面から、マテリアリティを抽出し、S A S B／W E F／C S R D等のグローバルな要求や基準を踏まえ、「ステークホルダーからの期待度」と「当社グループとしての重要度」の両面からマテリアリティを評価しました。最終的には経営層での議論を経て、取締役会における承認により決定しています。



〔マテリアリティマップ〕



優先的に取り組むマテリアリティ	当社グループの考え方
コーポレート・ガバナンス	健全かつ透明性の高いガバナンスが、グローバルな事業成長の基盤となる。
インテグリティ・コンプライアンス	グローバルに事業展開を進めるうえで、高いインテグリティ意識やコンプライアンス遵守が不可欠となる。
(新規技術の追求による)イノベーションへの貢献	当社グループのサービス／製品の差別化を図ることが、中長期的な事業成長を実現し、企業価値を最大化するために必要な要素となる。
G H G排出量削減	お客様の製品におけるG H G排出量削減に貢献することが、社会的課題の解決と当社グループの事業成長に繋がる（低消費電力／省スペースS o Cの提供による貢献）。
持続可能なサプライチェーン	ファブレスでの事業運営において、サプライチェーン全体での高度なC S Rマネジメントが不可欠となる。
人材確保・リテンション & 人材育成	グローバルな開発競争力を維持するため、技術開発をリードし、イノベーションを生み出す人材の確保／育成が必須となる。
社員のエンパワーメント・エンゲージメント	社員が生き生きと働き、継続的に成長／挑戦していくことのできる環境／企業文化の醸成が、さらなる事業成長に必要となる。
人権・多様性	一人ひとりの人権を尊重し、配慮することはもとより、さらなる事業成長には、多様な人材とその人材が活躍できる環境の構築が必要となる。
品質と信頼性	高度な技術力のみならず、高い品質と信頼性が当社グループの差別化／競争力の源泉となる。
安定供給	お客様の要求に応え、また、社会的責任を果たすために、優れたQ C D、安定供給、および事業継続が求められる。
設計データ資産管理 (情報セキュリティ、サイバーリスク)	設計資産／ノウハウの厳格な管理が事業の基盤となり、お客様の信頼獲得に不可欠となる。
労働・安全・健康 (ワークライフバランス)	社員がフレキシブルに勤務場所／時間を選択し効率的に働くことや、心身ともに健康であることが、事業成長に必要となる。

(3) サステナビリティ情報開示の考え方

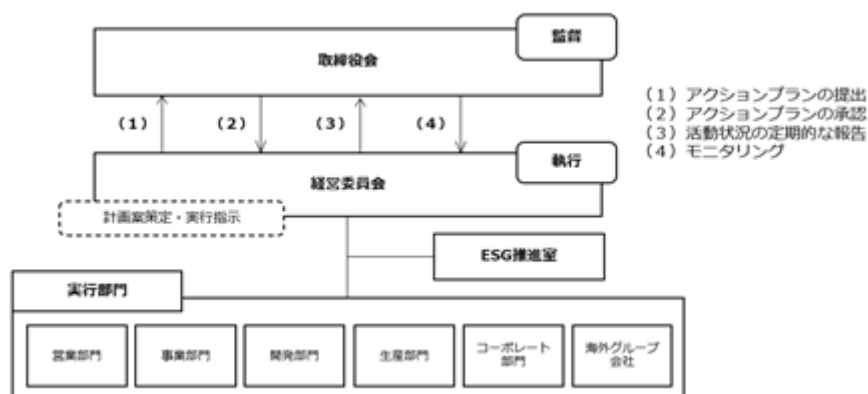
サステナビリティ情報の開示においては、T C F D（１）提言やI S S B（２）サステナビリティ開示基準（I F R S（３）S 1 / S 2）、およびS S B J（４）サステナビリティ開示基準に則り、ガバナンス、戦略、リスク管理、指標と目標の４つの観点に沿って行う方針です。

- １： 気候関連財務情報開示タスクフォース（Task Force on Climate-related Financial Disclosures）の略語です。
- ２： 国際サステナビリティ基準審議会（International Sustainability Standards Board）の略語です。
- ３： 国際財務報告基準（International Financial Reporting Standards）の略語です。
- ４： サステナビリティ基準委員会（Sustainability Standard Board of Japan）の略語です。

(4) 当社グループの取り組み内容

ガバナンス

当社グループは、サステナビリティ活動を推進し、中長期的な課題を経営レベルで継続的に議論していくため、E S G推進室を設置し、社内関連部門と連携した推進体制を構築しています。この推進体制を活動の基盤として経営委員会の実行指示のもと活動を推進しています。取締役会は、重要なサステナビリティ課題への取り組み方針／実行計画の審議／承認や、進捗確認等の監督を行っています。



〔取締役会〕

サステナビリティ活動に関する決定機関として、方針／戦略／施策等を審議／承認します。また、半期毎に各種施策の進捗を監督し、必要に応じて是正等の指示を行います。

〔経営委員会〕

取締役会での審議に先立ち、サステナビリティに関する方針／戦略／施策等の計画案を策定します。また、各施策に対する執行責任を持ち取締役会での承認の下、実行部門への指示を行い、施策等を推進します。

施策の推進に当たり、ESG推進室は、方針／戦略／施策等の計画策定および計画実行のサポート、施策の実行状況について取りまとめ、経営委員会への報告を実施します。

リスク管理

当社グループは、様々な経営リスク、事業リスクの抑制／低減に向け、半期毎に全社リスクマネジメントを実施しています。このフレームワークの中で、気候変動／人的資本／多様性といったサステナビリティに関するリスクについても重要リスクと認識し、リスクアセスメントの実施、対策立案／実行、進捗／効果確認を定期的実施しています。リスクマネジメントに関する基本的な考え方および体制については、下記「3 事業等のリスク」を参照ください。

環境に関する戦略

〔環境方針〕

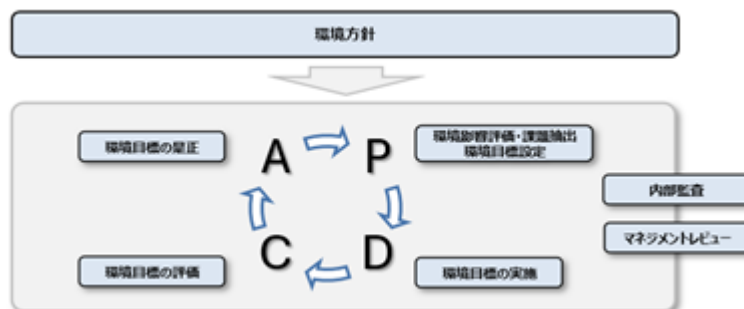
当社グループは、先進の技術によって環境性能に優れたS o Cおよびそれを核とするソリューションビジネス／サービスの設計、開発および販売を通じて、お客様とともに豊かな地球環境の保護に貢献します。また、以下の行動指針により、当社グループは、開発から調達、生産、流通、販売、使用、廃棄にいたるすべてのライフサイクルを通じて、環境負荷の低減と環境汚染の予防に努めます。

1. 省電力、軽量化、含有化学物質の適正管理など、環境に配慮した製品の開発を積極的に推進することにより、温室効果ガス排出の削減、廃棄物の削減など、地球環境の負荷低減に積極的に貢献します。
2. 開発から調達、生産、流通、販売、使用、廃棄にいたる、サプライチェーン全体での活動を通して、環境負荷の最小化を追求するため、エネルギー／原材料／水資源の有効活用、温室効果ガス／廃棄物／水の排出量管理、材料や副資材に含まれる化学物質の確実な管理に取り組みます。
3. 持続可能な社会を実現するため、資源の有効活用を促進するとともに、環境汚染の予防と、生物多様性や森林保全に配慮した事業活動と貢献活動、およびプラスチックの使用削減を推進します。
4. 各国、各地域の環境関連法規制、およびそれらに関するお客様との個々の合意事項を遵守します。
5. すべての役員および従業員の環境への意識向上を図り、地域社会への環境貢献を推進します。
6. これらの環境活動を有効に実施するために、環境マネジメントシステムを継続的に改善します。
7. 地球環境の保全／負荷低減に向けた活動への賛同、および支援を行うとともに、環境情報の適切な開示や地域環境への貢献を推進することにより、ステークホルダーとの連携／協働を図ります。

〔環境マネジメントシステム（ISO14001）構築／認証〕

当社は、環境方針の実現に向けた具体的な取り組みとして、国際標準規格ISO14001に基づく環境マネジメントシステムを構築し、外部の認証機関による第三者認証を取得した上で環境活動を推進しています。

環境マネジメントシステムは、トップマネジメントのもと、環境活動の具体的な行動計画の策定、実施および結果のチェック、EMS委員会、マネジメントレビューの実施により、PDCAサイクルを確実に回し、継続的な改善に努めています。環境マネジメントシステムの構築により、活動状況の把握をはじめ、順法や緊急事態への対応など、より実効性の高い活動を可能にしています。

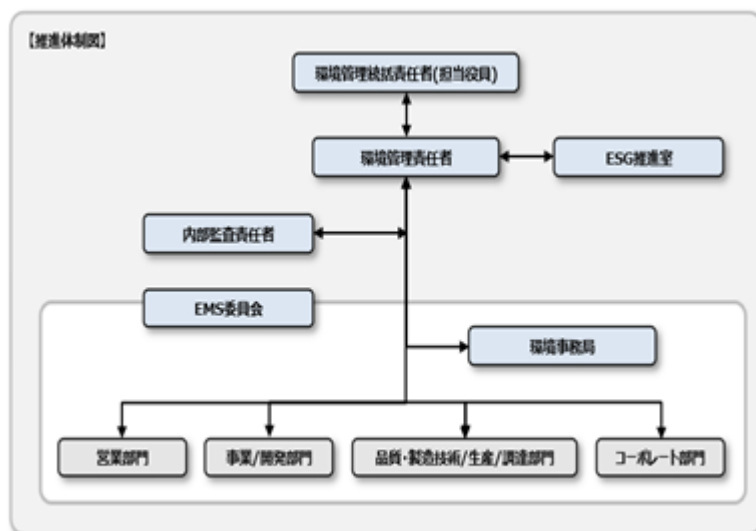


〔環境マネジメントシステム（ISO14001）登録証〕



〔環境マネジメントシステム（ISO14001）推進体制〕

当社は、環境管理統括責任者(担当役員)のもと、組織単位で環境責任者を設置し、環境活動を推進しています。また、サステナビリティ推進部門であるESG推進室と連携し、サステナビリティ活動との連携を図っています。四半期毎に開催するEMS委員会では、環境活動の結果をレビューし、情報共有を図っています。



〔環境活動内容〕

当社は、各部門が環境への影響／課題を評価／抽出し、環境目標の設定および四半期毎に結果確認を行うことにより、環境活動を推進しています。

部門	環境への影響・課題	環境目標および活動事例
営業部門	販売したLSI製品の市場での電力消費、廃棄。	環境配慮型製品(低消費電力、小型化)の販売により、電力消費、廃棄物の量を削減。
事業／開発部門	L S I 製品不良品の廃棄。	環境配慮型製品(低消費電力、小型化)の開発により、電力消費、廃棄物の量を削減。 開発／製造／試験工程の見直しによる歩留まり改善。
品質・製造技術／生産／調達部門	L S I 試験時間増によるテスターの電力消費。	試験最適化、同測数拡大などによる試験時間短縮。
	L S I 製品への規制化学物質の含有。	各国の製品含有化学物質規制の遵守。
	流通におけるエネルギー消費。	流通ルートの特短縮／効率化に向けた製造拠点、倉庫拠点の最適化。

コーポレート部門	データセンターのＣＰＵ／サーバーの電力消費。	設計開発に使用するデータセンター内のＣＰＵ／サーバーの消費電力低減。
	気候変動、環境規制等への対応体制、プロセスの構築。	環境取り組みの社外への情報開示。
	開発および不良品解析に使用する化学薬品の保有。	保有化学薬品の管理、ＳＤＳ評価。
	地球環境への貢献。	清掃ボランティア活動、ペットボトルキャップのリサイクル。

〔環境教育〕

当社は、役員および従業員一人ひとりの環境意識を高めるため、環境への取り組みに対する考え方や、業務との関わり、環境法令や当社の取り組みについて、すべての役員および従業員に対しe-Learning環境教育を毎年実施しています。

また、社内のイントラネットへ当社の環境活動の目標を含む活動状況を掲載し、すべての役員および従業員への周知と意識高揚に努めています。

〔気候変動への対応〕

(a)環境に配慮した製品の提供

当社グループは、環境負荷の低減に向けて、再生可能資源の利用促進、エネルギー効率の向上、有害物質の削減、低消費電力型製品の開発を行うことで環境に配慮した製品を提供し、かつ各国の様々な法規制にも対応することで、お客様に安心をお届けします。

ソシオネクストの製品、および包装梱包材は、ＥＵＲＥＡＣＨ規制＊1、ＥＵＲoHＳ指令＊2、中国ＲoHＳ指令＊3、などの法規制に対応しています(使用禁止措置適用除外項目を除く)。

＊1：EUにおける化学品の登録／評価／認可および制限を目的とした規制(Registration, Evaluation, Authorization and Restriction of Chemicals)

＊2：EUにおいて販売される電子／電気機器に特定有害物質の使用を禁止する指令(Restriction of Hazardous Substances)

＊3：中国で販売される電子／電気機器に特定有害物質の使用を禁止する指令（電子情報製品生産汚染防止管理弁法）

当社グループは、我々の提供するＳoCによって、お客様のもとでのＧＨＧ排出量の低減に貢献し続けていくことが、サステナブルな社会の実現に繋がると考えています。グローバル市場をリードする主要なお客様との共同開発や、独自のマルチコア設計技術・低電力なＡＩエンジン／アクセラレータ等の活用等による高性能なカスタムＳoCの開発を通じて、お客様の製品のさらなる小型化、高集積化、低消費電力化を実現することで、お客様のイノベーションおよび製品の環境負荷低減に貢献します。

また、設計開発に使用するデータセンターにおいては、ＣＰＵ／サーバーの消費電力低減、および再生可能エネルギーの導入などを順次進めています。

(b)リスクと機会およびシナリオ分析

当社グループは、2025年３月期において、事業活動における気候変動に関連する「リスク」と「機会」を以下のとおり認識した上で、シナリオ分析を通じた財務／事業インパクトの算出を行いました。

〔気候変動に関連する主なリスクと機会〕

区分			気候変動が当社グループに及ぼす影響	当社グループの対策
リスク	移行	政策／法規制	省エネ／ＧＨＧ排出量削減に向けた取り組み／施策によるコスト増（カーボンプライシング等のエネルギーコスト増等）。	グローバルな動向／法規制の変化を早期に捉えた計画的な施策の検討／実行／評価。サプライチェーンＧＨＧ排出量の把握、パートナーへの削減の働きかけの継続的な実施。
	リスク	技術	市場競争力維持／向上のための研究開発費増。 市場競争力維持／向上のための製造コスト増。	お客様、パートナーと連携した低消費電力／省スペースな環境配慮型デバイスとソリューションの開発／提供、およびその開発プロセスの効率化。

	市場 / 評判	環境配慮型デバイスを提供できないことによる売上減およびレピュテーションリスク。	G H G排出量の低減に貢献するサービス / 製品の開発 / 提供。
		規制による材料 / 電力等仕入れ価格のコスト増。	使用部材の見直し、データセンターにおける導入機器の効率化などによる消費電力の削減検討。
	物理リスク	急性	異常気象の激甚化による製造委託先 / データセンターの操業停止。
		慢性	製造委託先およびデータセンター等の操業停止を想定した拠点分散化等の事業継続計画の定期的な見直し。
機会	資源の効率性	事業所、データセンターにおける資源（エネルギー、水）の効率利用によるコスト削減。	S o C 開発効率化（独自のマルチコア設計技術、低電力な A I エンジン / アクセラレータの活用）によるコスト削減。
	サービス / 製品	お客様の省エネ / G H G 排出量削減への貢献に寄与する低消費電力製品を中心とした需要増。	低消費電力 / 省スペースな環境配慮型デバイスとソリューションの開発 / 提供。
	市場	低消費電力技術を基盤とした新たなお客様獲得。	A D / A D A S / データセンター向け S o C を中心としたさらなる低消費電力化 / 小型化の実現による新たなお客様獲得。

〔シナリオ分析〕

区分	シナリオ / 参考情報
期間	・短期：～2026年 ・中期：2027年～2030年 ・長期：2031年～2050年
インパクト	・小：10億円以内 ・中：10億円超50億円以内 ・大：50億円超 会計年度単位での影響額
シナリオ	1.5 / 2.0 シナリオ：I E A（国際エネルギー機関）の S D S / N Z E、I P C C（気候変動に関する政府間パネル）の R C P / S S P 1
シナリオ分析の進め方	当社グループは、I E A や I P C C 等が発表する「世界の平均気温がパリ協定で合意した2.0 未満の上昇に抑えられる（一部1.5 以内）」のシナリオでリスクと機会を分析しました。

〔1.5 / 2.0 シナリオにおける当社グループへのインパクト〕

区分		気候変動が当社グループに及ぼす影響	事業活動に対する財務的インパクト					
			重要度 1	発生時期	影響 項目	影響度 2		
						小	中	大
移行 リスク	政策 / 法規制	省エネ / G H G 排出量削減に向けた取り組み / 施策によるコスト増（カーボンプライシング等のエネルギーコスト増等）。	中	中・長期	コスト	➡		
	技術	市場競争力維持 / 向上のための研究開発費増。 市場競争力維持 / 向上のための製造コスト増。	高	短・中期	コスト	➡		
	市場 / 評判	お客様の需要変化による売上減。 環境配慮型デバイスを提供できないことによるレピュテーションリスク。	中	中・長期	売上	-		
		規制による材料 / 電力等仕入れ価格のコスト増。	中	中・長期	コスト	-		
物理 リスク	急性	異常気象の激甚化による製造委託先 / データセンターの操業停止。	低	中・長期	売上	-		
	慢性	水不足による製造委託先の操業停止。	低	中・長期	売上	-		
		気温上昇によるデータセンター等の電力コスト増。	中	中・長期	コスト	➡		
機会	資源の効率性	事業所、データセンターにおける資源（エネルギー、水）の効率利用によるコスト削減。	中	中・長期	コスト	➡		
	サービス / 製品	お客様の省エネ / G H G 排出量削減への貢献に寄与する低消費電力製品を中心とした需要増。	中	中・長期	売上	-		
	市場	低消費電力技術を基盤とした新たなお客様獲得。	中	中・長期	売上	-		

1：重要度「高」「中」「低」の程度は、気候関連のリスクと機会の「発生可能性」と「影響の程度」を勘案して評価しています。

2：試算が困難であるリスク／機会の影響度については、各項目における定性評価に留め、「-」として表示しています。

(c)リスクと機会に関する具体的な取り組み

近年、自動運転技術の発展や、生成系 A I の市場利用が始まり、必要とされるコンピューティングパワーは指数関数的に増加していくと予測されており、消費電力を抑え、G H G 排出量を抑制することが社会的な課題となっています。当社グループでは、市場競争力の維持／向上およびエネルギーコスト増への対策として、開発段階から消費電力の低減に向けた取り組みを行っています。

また、S o C の小型化による使用部材の削減や、省スペース化に向けた取り組みも推進しています。

() S o C の消費電力の削減／低減に向けた取り組み

〔微細化による消費電力の低減〕

お客様からの S o C に対する消費電力低減の要求に応えるため、当社グループはプロセスノードの進化（微細化や低電圧化）を追求することで、低消費電力化の対応を進めています。

先端プロセスと既存プロセスにおける消費電力を比較すると、最先端の 2 nm / 3 nm プロセスは、2 8 nm プロセスに対し、トランジスタ当たりの消費電力は概ね 1 / 1 0 以下に低減されています。2 nm 以細の最先端テクノロジー（1 . 4 nm / 2 nm）への開発投資拡大も進めており、継続して微細化や低電圧化への追求を進めています。

〔低消費電力化の実現に向けた設計技術〕

当社グループの S o C 設計は、お客様の低消費電力化の要望に応えるため、多様な取り組みを行っています。低消費電力 S o C を実現するためには、個々の技術だけではなく、様々な技術を組み合わせることが有効です。当社グループの設計環境「リファレンス・デザイン・フロー」は、様々な低消費電力化技術に対応しており、S o C の動作時と待機時の双方の消費電力を削減できます。特に、電源を制御することにより、低消費電力化を図る手法を体系化して開発しています。

また、当社グループは、U P F / C P F () を採用することで、お客様の設計資産への変更を抑えつつ、低消費電力化設計を容易にしています。U P F / C P F の採用は、これまでは検証が非常に困難だった低消費電力化技術に対しても信頼性の高い設計を行うことを可能としています。

詳細は当社グループのホームページを参照ください。

<https://www.socionext.com/jp/products/customsoc/design/low-power.html>

UPF (Unified Power Format) : IEEE Std. 1801として標準化された低消費電力設計指針を記述する標準仕様です。

CPF (Common Power Format) とは、Si2にて標準化された低消費電力設計指針を記述する標準仕様です。

〔低消費電力化を可能とする設計／開発プロセスおよびパッケージング技術〕

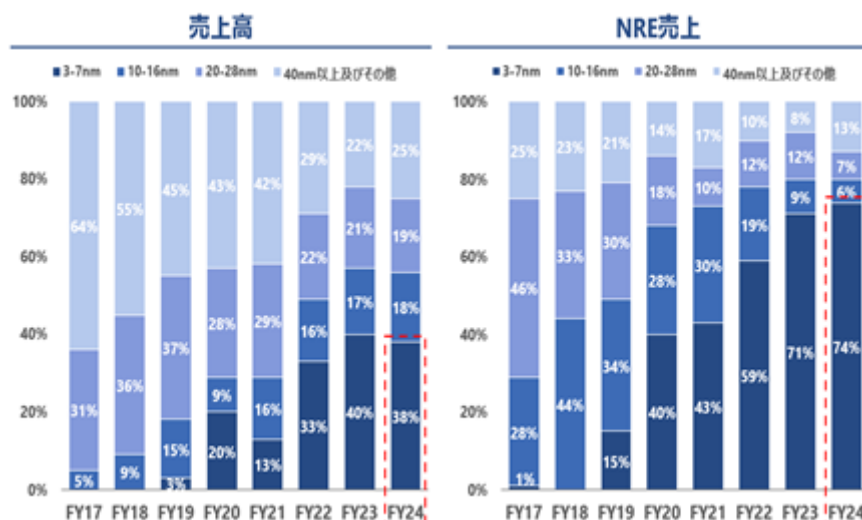
当社グループではお客様の製品における低消費電力化を実現するため、独自の開発フロー（「デザイン・レビュー」の仕組み）を策定し、運用しています。この仕組みは、お客様からの低電力要求仕様の聴き取りおよび仕様決定、要求を実現するテクノロジー選択（プロセスノード選択を含む）の提案、G H G 排出量の低減等の環境負荷対策に積極的な F a b / O S A T の選定等、製品の製造から使用に至る様々な段階での G H G 排出量の削減に寄与しています。

開発段階においては、低消費電力化および小型化を志向した論理／物理設計、並びにパッケージング設計（2 . 5 D / 3 D / チップレット戦略等）に取り組んでおり、S o C 製品を通した G H G 排出量の削減に貢献しています。

以上のように、当社グループは、先端テクノロジー製品や、多様な低消費電力化技術を搭載した製品の開発／提供により、お客様のもとでの消費電力の削減に貢献しています。

プロセスノード別の売上推移では、製品売上、N R E 売上ともに先端テクノロジー製品（3 nm ~ 7 nm）へのシフトが進んでいます。将来的な製品売上の先行指標と言える N R E 売上（2025年3月期）では、先端テクノロジー製品の比率が 74% に達しています。

〔売上の内訳（プロセスノード別）〕



() 小型化 / 省スペース化に向けた取り組み

当社グループは、SoCの小型化により使用部材（鉱物資源、化石資源）を削減し、原材料から製品にいたる、製造プロセスでのエネルギー削減に貢献しています。

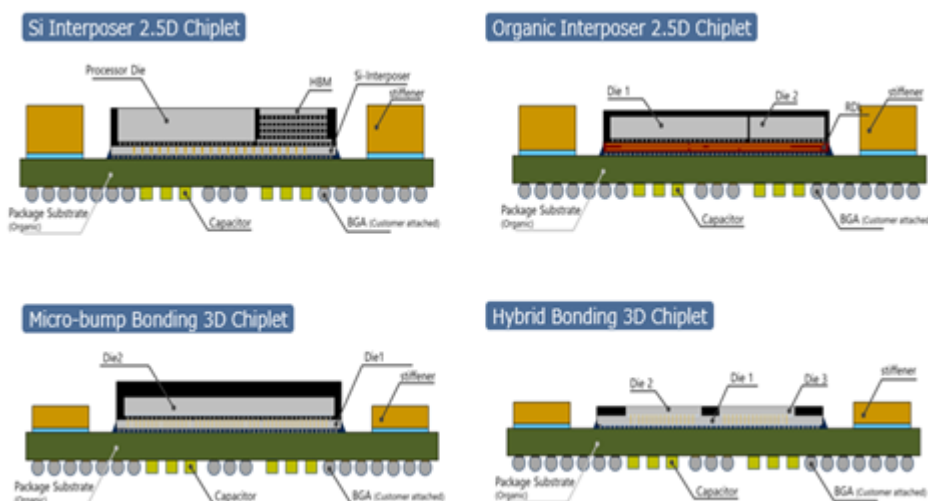
SoCの小型化は、お客様の最終製品における小型化 / 省スペース化につながり、さらには機器動作時の発熱対策の容易性にもつながります。これによって、お客様における使用部材の削減や、製造プロセスでのエネルギー削減だけではなく、最終製品を使用する段階でのエネルギー削減（例えば、電気自動車の航続距離向上、データセンターの空調機負荷軽減等）が果たされますので、サステナブルな社会の実現に繋がると考えています。

近年、2.5D / 3D集積技術に代表されるチップレットが実用段階に入り、SoCの微細化限界に対するブレークスルーとして期待されています。当社グループは、本技術の採用を積極的に進めることで、さらなる小型化 / 省スペース化、および低消費電力化を推進しています。

チップレットは、先端テクノロジー（3nm～7nm）のSoCチップと、複数の機能チップとの組み合わせで製品化を行っており、データセンター / ネットワーク、およびオートモティブ用途向けの製品において、既に製品出荷を開始しています。

チップレットの低消費電力化の推進にあたっては、チップレット間通信の最適化、低消費電力のインターコネクト技術の採用、また、各チップレットの電力管理を細かく制御するなどの設計技術を適用し、全体の消費電力の削減を図っています。

〔チップレット断面構造イメージ〕



() データセンターにおける消費電力の削減に向けた取り組み

先端テクノロジー製品（2nm～7nm）への開発シフトによる高集積化の進展により、設計／開発業務におけるデータ処理量が増大したため、データセンターでの消費電力は当社グループのGHG排出量（Scope 1、2の合算値）の約半分を占めている状況であり、将来的な事業規模の拡大に合わせ、消費電力のさらなる増加が見込まれます。

当社グループでは、データセンターにおける消費電力の低減施策として、CPU／サーバー等を中心に低消費電力型機器の導入／置き換えを順次進めています。また、開発プロセス／開発手法等の改善による業務の効率化により、CPU／サーバーの稼働時間を抑制し、消費電力の低減に取り組んでいます。その他にも、データセンターの集約や、導入機器の水冷化へのシフト等による消費電力低減を進めています。

データセンターにおいては、今年度より再生可能エネルギーの導入を開始しており、次年度以降、再生可能エネルギーのさらなる導入拡大を推進していきます。

環境に関する指標と目標

2025年3月期の当社グループのGHG排出量（Scope 1（1）、2（2））は、6,527 t - CO₂となりました。前年比では、1,448 t - CO₂の削減となりました。また、売上高当たりのGHG排出量については、3.46 t - CO₂となり、前年比では、0.15 t - CO₂の削減となっております。

当社グループは、2050年までにGHG排出量（Scope 1、2）のカーボンニュートラルを目指しており、目標達成に向けて、引き続き削減施策の検討を行い、実行してまいります。

- 1：事業者自らによる温室効果ガスの直接排出
2：他社から供給された電気、熱・蒸気の使用に伴う間接排出

〔GHG排出量〕

	2023年3月期 (t - CO ₂)	2024年3月期 (t - CO ₂)	2025年3月期 (t - CO ₂)	前年比 (t - CO ₂)	目標
Scope 1	168	199	254	55 (128%)	2050年までにカーボン ニュートラル達成
Scope 2	8,172	7,776	6,936	840 (89%)	
合計	8,340	7,975	7,190	785 (90%)	
再エネ導入による排出削減量 (Scope 2分)	0	0	663	663	
再計	8,340	7,975	6,527	1,448 (82%)	

〔売上高当たりのGHG排出量（1億円当たり）〕

	2023年3月期 (t - CO ₂)	2024年3月期 (t - CO ₂)	2025年3月期 (t - CO ₂)	前年比 (t - CO ₂)
Scope 1、2	4.33	3.61	3.46	0.15

〔GHG排出量 Scope 3内訳〕

温室効果ガス（GHG）排出量		グローバル実績（t - CO ₂ ）		
		2023年3月期	2024年3月期	2025年3月期
Scope 1		168	199	254
Scope 2	マーケットベース	8,172	7,776	6,273
	ロケーションベース	8,327	7,774	7,098
	内データセンター（マーケットベース）	3,678	3,655	3,156
	内オフィス／その他（マーケットベース）	4,494	4,121	3,117
Scope 3		581,631	396,738	340,898
合計	マーケットベース	589,971	404,713	347,425
Scope 3詳細				
Cat. 1	購入したサービス／製品	541,839	356,133	299,323
Cat. 2	資本財	35,620	35,025	36,455
Cat. 3	Scope 1、2に含まれない燃料およびエネルギー関連活動	1,375	1,327	1,244
Cat. 4	輸送、配送（上流）	1,308	1,137	1,050

C a t . 5	事業から出る廃棄物	26	25	67
C a t . 6	出張	953	2,267	2,016
C a t . 7	雇用者の通勤	510	824	743
C a t . 8	リース資産（上流）	対象外		
C a t . 9	輸送、配送（下流）	C a t . 4 で算出のため非該当		
C a t . 1 0	販売した製品の加工	対象外		
C a t . 1 1	販売した製品の使用	対象外		
C a t . 1 2	販売した製品の廃棄	対象外		
C a t . 1 3	リース資産（下流）	対象外		
C a t . 1 4	フランチャイズ	対象外		
C a t . 1 5	投資	対象外		

G H G 排出量算定方法の見直しを実施し、2023年3月期に遡ってScope1/2/3の排出実績を変更しています。

〔 I F R S 2 開示要求項目 〕

開示項目	指標	実績			SASB対照表 (コード)
		2023年 3 月期	2024年 3 月期	2025年 3 月期	
温室効果 ガス排出	(1)グローバルでの「S c o p e 1」の総排出	168 t-CO2eq	199 t-CO2eq	254 t-CO2eq	TC-SC-110a.1
	(2)ペルフルオロ化合物からの総排出	当社グループ製品には当該物質は含有されていないため、温室効果ガスの排出はありません。			TC-SC-110a.1
	「S c o p e 1」の排出を管理するための長期的および短期的な戦略又は計画、排出削減目標並びにそれらの目標に対するパフォーマンスの分析についての説明	2050年までにG H G 排出量（S c o p e 1、2）のカーボンニュートラルを目指しています。			TC-SC-110a.2
事業活動における エネルギー管理	(1)エネルギー総消費量	192,639 GJ	161,037 GJ	149,701 GJ	TC-SC-130a.1
	(2)電力系統からの電気の割合	97.0 %	96.0 %	91.5 %	
	(3)再生可能エネルギーの割合	0 %	0 %	8.9 %	
水管理	(1)総取水量	4,798 m3 (*)	4,145 m3	2,094 m3	TC-SC-140a.1
	(2)総消費水量、およびそれらの「ベースライン水ストレス」が「高い」又は「極めて高い」地域の割合	水ストレスが「極めて高い」「高い」地域における使用割合は、0 %です。			
製品ライフサイクル 管理	IEC62474申告対象物質を含む製品から生じた売上高の割合	IEC62474申告対象物質を含む製品から生じた売上高の割合は、0 %です。 当社グループ製品では、IEC62474申告対象物質の閾値を超える使用、報告義務のある用途・物質の使用はありません。			TC-SC-410a.1
	(1)サーバー、(2)デスクトップおよび(3)ラップトップのシステムレベルにおけるプロセッサのエネルギー効率	該当無し。			TC-SC-410a.2
総生産量 (自社所有の製造設備および製造委託契約をしている製造設備による総生産量を開示)		159,068 千個	123,770 千個	99,612 千個	TC-SC-000.A
自社施設からの生産の割合		0 %	0 %	0 %	TC-SC-000.B
		当社グループは製造工程を外部に委託しており、自社施設では生産を行っておりません。			

「事業活動におけるエネルギー管理」の算定方法の見直しを実施し、2023年3月期に遡って実績を変更しています。

(5) サステナビリティ活動に対する社外からの評価

当社グループは、2022年10月の東京証券取引所プライム市場への上場後、経営と一体化したサステナビリティ活動を積極的に進めています。今年度は、C D P (Carbon Disclosure Project) において、初めての審査でBランクを獲得しました。また、日本経済新聞社主催の「第6回日経S D G s 経営調査」の総合ランキングにおいて3つ星に認定され、同じく「脱炭素経営ランキング G X 5 0 0」において、上位5 0 0企業として選出されました。

これらの評価結果を基に、サステナビリティ活動のさらなる進展を図っています。

[C D P 2024「気候変動」および「水セキュリティ」の2分野で「B」評価を獲得]

C D P (Carbon Disclosure Project) は、世界唯一の独立した環境情報開示システムを運営する非営利団体です。世界の主要企業から気候変動などの環境関連情報を収集 / 分析し、その結果を9段階(A、A-、B、B-、C、C-、D、D-、F)で評価しています。C D Pのデータベースは環境情報開示のグローバルスタンダードとされており、C D Pを通じた情報開示を求める機関投資家が年々増加しています。

C D P 2024では、全世界で24,800社以上が回答し評価されています。今回が初めての回答となる当社グループは「気候変動」および「水セキュリティ」の分野で「B」評価を獲得しました。これは、最高評価から3番目に位置する評価となります。



[日本経済新聞社「第6回日経SDGs経営調査」で3つ星に認定]

日本経済新聞社主催「第6回日経SDGs経営調査」の総合ランキングにおいて3つ星に認定されました。「日経SDGs経営調査」は国連の「持続可能な開発目標(SDGs)」への企業の取り組みを格付け評価するもので、「SDGs戦略 / 経済価値」「社会価値」「環境価値」「ガバナンス」の4つの分野における総合得点で評価されます。

当社グループは、評価対象分野のなかでも、特に「ガバナンス方針 / 実効性」および「株主対応 / 株式保有」への対応が評価されました。



[日本経済新聞社「脱炭素経営ランキング GX500」に選出]

日本経済新聞社主催「脱炭素経営ランキング GX500」において、上位500企業として選出されました。「脱炭素経営ランキング GX500」は、企業の脱炭素の取り組みを総合的に評価し、GX(グリーン・トランスフォーメーション)時代の優力企業500社を選出してランク付けするもので、アンケートに回答した国内上場企業など887社を対象に「情報開示」「排出量の管理や削減実績」「省エネや再エネ活用」「温暖化ガス削減の具体策」「削減の目標設定」の5分野における総合得点でランキングと格付け評価が行われます。

当社グループは、評価対象分野のなかでも、特に「情報開示」への対応が評価されました。

脱炭素経営ランキング GX500

(6) 人的資本への対応

人的資本に関する戦略

当社グループは、多様な社員や組織が互いに高め合い協力することが、最先端の技術力やグローバルな開発競争力を向上させ、さらには、持続的成長の基盤となり、当社グループのミッション「Together with our global partners, we bring innovation to everyone everywhere.」の実現につながると考えます。

「人材こそが企業価値の源泉である」という信念のもと、「人材育成」、「人権／ダイバーシティ＆インクルージョン」、「安全衛生」、「健康推進」に注力し、多様な人材が最大限に能力を発揮できる環境づくりとその成長支援を積極的に推進しています。

当社グループは、EcoVadis、RBA-Online、SAQ5.0などの外部評価を受けています。また、S&P Global CSAや日経サステナビリティ調査などの格付け評価機関の要求にも対応しています。これらの評価は、国際的なサステナビリティ基準に基づき、サステナビリティおよびサプライチェーンの専門家からなる科学的コミュニティによって行われます。第三者からの厳格な評価を通じて得られたフィードバックを改善につなげ、ステークホルダーとの信頼を深めながら、企業価値の向上と持続的成長に向けて取り組んでいます。

(a) 人材育成について

当社グループは、最先端の「ソリューションSoC」ビジネスを通じて、ステークホルダー（お客様、パートナー、従業員、地域社会等）の様々な期待／要望にお応えするため、最先端技術を追求することで、世界のイノベーションを支える会社として持続的な成長を目指しており、そのために必要となる、仕事にオーナーシップを持ち、自律的／意欲的にあるべき姿にチャレンジするプロフェッショナルな人材の育成に取り組んでいます。

〔エンジニア育成〕

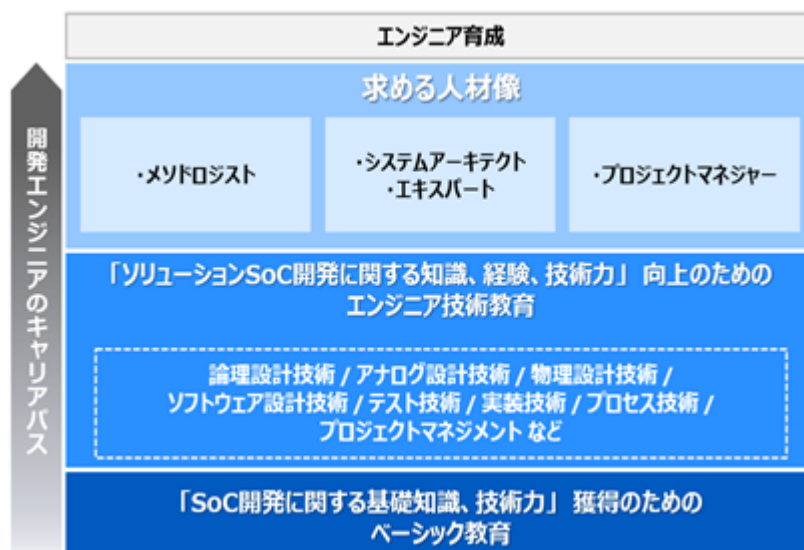
() 求める人材の明確化

当社グループは、エンジニアの育成を重要な経営課題の一つと考えています。

当社グループは、中期事業計画において、AD（自動運転）／ADAS（先進運転支援システム）や車載センシング等の「オートモティブ」、データセンターやAIアクセラレータ等の「データセンター／ネットワーク」、アクションカメラやネットワークカメラ等の「スマートデバイス」、FA（Factory Automation）機器や計測器等の「産業機器」の各領域を中心に事業規模の拡大を計画しています。

これらの事業領域において、お客様は、SoCのアーキテクチャに対する知識はもとより、SoCが搭載される最終製品やサービスに関する高い知見、および差別化を可能とする先端のハードウェアからソフトウェアにいたるまでの技術を組み合わせて、最適なソリューションを提案できるパートナーを求めています。このような「ソリューションSoC」ビジネスモデルの実現には、以下のようなエンジニア人材が必要になると考えます。

- グローバルに開発競争力を維持し続けるためのメソドロジスト
- お客様の要求に基づき最適なSoCアーキテクチャ仕様を提案／策定できるシステムアーキテクト
- アーキテクチャ仕様から実装仕様作成、設計を行える各分野のエキスパート
- お客様からの信頼を得て、開発を円滑にゴールに導くプロジェクトマネジャー



() 求める人材に必要なスキルの明確化

必要とされるエンジニア人材の拡大を図るために、当社グループは、必要なスキルおよび経験を明確に定義し、エンジニア一人ひとりが保有するスキル等の可視化に取り組んでいます。

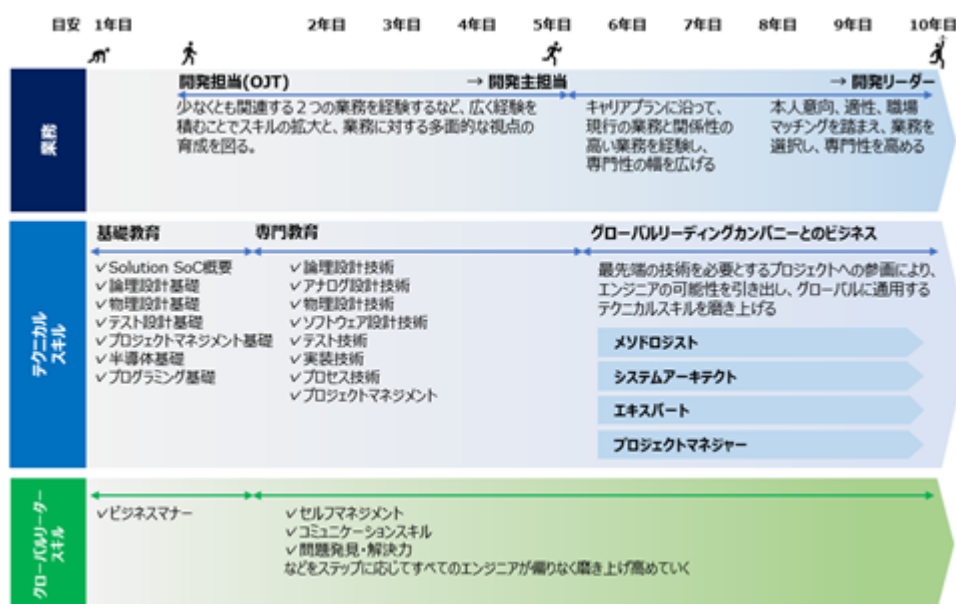
<エンジニアロールモデルとスキル/重要度のマトリックス>

【重要度】		メソッド リスト	システム アーキ テクト	エキスパート							プロジェクト マネジャー
a : 特に関心専門性を保有 a- : 指定スキル(a-)のいずれかで特に関心専門性を保有 b : 基礎技術を活用し応用できる b- : 指定スキル(b-)のいずれかで基礎技術を活用し応用できる c : 基礎技術を保有				論理設計	アナログ	物理設計	ソフト ウェア	テスト	実装		
テクニカル スキル	論理設計技術	a-	a-	a	c	b-	b	b-	c	b	
	アナログ設計技術	a-	b-	c	a	c	c	c	c	c	
	物理設計技術	a-	a-	b-	b	a	c	b-	b-	b	
	ソフトウェア設計技術	a-	a-	b-	c	c	a	c	c	c	
	テスト技術	a-	b-	b-	c	c	c	a	c	b-	
	実装技術	a-	b-	c	c	b-	c	c	a	b-	
	プロセス技術	b	b	c	b	b	c	b-	b-	c	
	プロジェクトマネジメント	b	b	b	b	b	b	b	b	a	
グローバル リーダー スキル	コミュニケーション、 問題発見/解決力など		開発プロジェクトにおける役割や開発状況に応じた実践力 (グローバルに活躍できる複合型人材に必要なスキル)								

()スキル習得に向けた人材育成プログラム

<エンジニア育成のロードマップ>

当社グループは、エンジニア育成の一環として、エンジニア一人ひとりが上司との1 on 1 面談を実施する制度を設けており、自身のキャリアパスおよびその実現に向けた具体的なアクションを共有することで、個人の成長をサポートしています。また、エンジニア一人ひとりが求められる人材に必要なスキルおよび経験を確実に身に付けるために、エンジニアのレベルに応じた教育プログラムを策定/実践しています。さらに、海外のお客様、海外パートナーとのビジネスを進めていくうえで欠かせない語学/コミュニケーションスキルについても、教育支援体制を強化しています。



() 語学 / コミュニケーションスキル育成のプログラム

リーダー層向け	・コミュニケーションスキル上級(1on1研修) ・グローバルマインド研修(グループ研修) ・グループコーチング研修
一般社員向け	・コミュニケーションスキル初級(グループ研修) ・グローバルマインド研修(グループ研修) ・英語運用力研修 ・新入社員向け語学研修(グループ研修)
全社員共通	・基礎英語力強化(語学研修アプリ)

< エンジニア教育の実施状況 >

		2023年 3月期	2024年 3月期	2025年 3月期
総教育時間(時間)		21,000	19,500	18,900
エンジニア 一人あたり	教育時間(時間)	14.4	13.2	12.8
	投資額(万円)	1.45	2.04	2.87

() 人材育成に関する指標 / 実績

中長期的には、さらなる海外商談の増加、最新の技術を提供するIPベンダーやツールベンダー、ファウンドリ、OSAT等のグローバルなパートナーとの協働が増加していくことが見込まれます。これらに対応していくために、多くのエンジニアに対し戦略的に海外ビジネスや先端テクノロジービジネスに参画する機会を増やし、エンジニアが得たノウハウ / 経験を組織として蓄積 / 活用することを進めています。また、教育プログラムへのフィードバックも行い、教育プログラムの見直しを継続的に進めています。

< エンジニアのプロジェクト経験状況 >

	2023年 3月期	2024年 3月期	2025年 3月期	2030年までの目標
グローバルプロジェクトの 経験人数比率(%)	72	82	87	Over 90
先端プロジェクト(7nm以細)の 経験人数比率(%)	61	75	82	Over 90

これらの人材育成への取り組みによって、当社の基準を満たしたエンジニア(メソドロジスト、システムアーキテクト、エキスパート、プロジェクトマネジャー)は基準となる2023年3月期からそれぞれ増加しています。特にメソドロジストについては、リソースシフトおよび人材育成などの施策によって125ポイントの増加となりました。今後も前年比での指数改善を目標に掲げ、さらなる取り組みの加速を図ります。

< 基準を満たしたエンジニア > 2023年3月期の人員を基準(100)とした指数

	2023年 3月期	2024年 3月期	2025年 3月期	目標
メソドロジスト	100	200	225	前年比での指数改善
システムアーキテクト	100	118	141	前年比での指数改善
エキスパート	100	101	105	前年比での指数改善
プロジェクトマネジャー	100	97	115	前年比での指数改善

(b) 人権 / ダイバーシティ & インクルージョン / 安全衛生 / 健康推進について

当社グループは、一人ひとりのライフスタイルやキャリアプランを尊重し、健全な労働環境の構築に取り組むことで、過重労働の抑制やストレスの軽減を図り、従業員の心身の健康を維持しつつ、より良い働き方を実現する企業風土 / 文化の醸成に努めています。

また、当社グループは、社員の健康を重要な経営資源と位置づけ、健康増進施策の推進やワークライフバランスの最適化を通じて、組織の生産性向上と持続的な成長を目指しています。健康経営を積極的に実践することにより、社員のエンゲージメント向上を図るとともに、企業ブランドの強化、イノベーションの創出、さらには社会への貢献につなげていきます。

〔基本的な考え方〕

人権	<p>当社グループでは、グループ理念である「CSR基本方針」において、「人権の尊重」および「社員の労働環境整備」を重要な責務として掲げています。</p> <p>-人権の尊重 私たちは一人ひとりの人権を尊重し、差別等の人権侵害行為を許しません。</p> <p>-社員の労働環境整備 私たちは社員の幸せを目指し、個性を尊重し、公平な処遇を実現するとともに、健康で働きやすい環境をつくります。</p> <p>当社グループは事業活動に関わるすべてのステークホルダー(お客様、パートナー、社員、地域社会の皆様等)の人権を尊重し、性別、年齢、国籍、人種、民族、思想、宗教、社会的身分、雇用形態、婚姻状況、妊娠状況、門地、性的指向や性自認、身体的特徴、疾病、障がい等による差別的取り扱い／人権侵害を行いません。</p> <p>また、当社グループやサプライチェーンで働く人々に対しては、一人ひとりの人権を尊重します。ハラスメントを排除し、健康で安心して働くことができる職場環境を提供するとともに、最低賃金や労働時間の法規制を遵守し、強制労働や、児童労働、人身売買を行いません。また、結社の自由と団体交渉権、プライバシーの権利を保護します。</p>
ダイバーシティ & インクルージョン	<p>当社グループは、様々な個性、考え方、価値観をもった社員一人ひとりが、働きやすく、能力を発揮することができる企業風土、文化の醸成に努めます。当社グループは国籍／性別／年齢等を問わず人材採用と登用を行い、かつ、多様な人材が生き生きと働くことのできる社内環境整備を推進します。</p>
安全衛生／健康 推進	<p>当社グループが持続的に成長するため、社員が健康かつ安全に働き、自らの持てる力を最大限発揮できるように、社員と関係者の健康と安全を最優先して事業を展開します。労働災害の無い安全な職場を実現するため、事故防止、安全に働ける環境づくりを行うとともに、健康経営の推進により社員のエンゲージメント向上／健康維持／増進を図り、企業価値の向上に向けた様々な取り組みを推進します。</p>

〔主な取り組み〕

人権・ダイバーシティ&インクルージョンに関する諸制度・取り組み	<ul style="list-style-type: none"> ・ 人権相談窓口の設定 ・ 人権教育（ハラスメント防止、LGBTQ+への理解含む）の全従業員受講 ・ コアなしフレックスタイム勤務制度 ・ 在宅勤務の柔軟運用 ・ 長時間残業の抑制 ・ グローバル人材の採用と支援（新卒の10月入社、グローバルコミュニケーション研修プログラム等） ・ 定年後再雇用制度の見直し ・ 育児休暇制度／育児時短勤務制度 ・ ベビーシッター費用補助 ・ 看護、介護のための在宅勤務制度 ・ 疾病、疾患の治療のための短時間勤務制度 ・ 休職制度（チャイルドプラン、介護等） ・ 積み立て休暇制度（看護、子育て、介護等） ・ 障がい者の継続的な採用と環境整備 ・ 視覚障がい者によるマッサージルーム運営 ・ 精神障がい者による社内業務代行制度 ・ 障がい者への環境整備アンケートの実施と改善
安全衛生／健康推進に関する諸制度・取り組み	<ul style="list-style-type: none"> ・ 健康診断、婦人検診、ストレスチェックの実施 ・ 禁煙サポート ・ 感染症予防対策 ・ 安全衛生防災委員による職場巡視 ・ 安全衛生教育の全従業員受講

人的資本に関する指標と目標（単体ベース）

当社グループは、主要な取り組みについて目標を設定するとともに、その目標に対する進捗状況を管理しています。

戦略	指標		実績			目標
			2023年3月期	2024年3月期	2025年3月期	
人材育成 (エンジニア)	グローバルプロジェクトの経験人数比率		72%	82%	87%	Over 90%
	先端プロジェクト(7nm以下)の経験人数比率		61%	75%	82%	Over 90%
	人材育成への投資	エンジニア人当たりの研修時間(全従業員)	14.4H (11.8H)	13.2H (11.3H)	12.8H (11.7H)	-
		エンジニア人当たりの投資額(全従業員)	1.45万円 (1.25万円)	2.04万円 (1.76万円)	2.87万円 (2.59万円)	-
	メソドロジスト育成度(指数)		100	200	225	前年比での指数改善
	システムアーキテクト育成度(指数)		100	118	141	前年比での指数改善
	エキスパート育成度(指数)		100	101	105	前年比での指数改善
	プロジェクトマネジャー育成度(指数)		100	97	115	前年比での指数改善
ダイバーシティ&インクルージョン (人材確保/リテンション)	採用人数		新卒：12人 キャリア：32人	新卒：26人 キャリア：39人	新卒：36人 キャリア：32人	2025年3月期実績以上の採用を継続
	定年後再雇用率		90.9%	89.3%	83.5%	-
	離職率(2)		2.1%	1.9%	2.4%	2.5%未満
ダイバーシティ&インクルージョン (人権/コンプライアンス)	管理職女性比率		2.3%	2.6%	2.6%	3.4%以上 (1)
	新卒入社女性比率		0.0%	7.7%	16.7%	15%以上 (1)
	外国籍社員比率		2.2%	2.0%	2.2%	-
	障がい者雇用率		2.3%	2.4%	2.4%	2.5%以上 法定障がい者雇用率以上
	労働者の男女の賃金の差異		全労働者：71.6% 正規：72.6% 非正規：61.3%	全労働者：71.6% 正規：72.5% 非正規：62.7%	全労働者：73.4% 正規：74.7% 非正規：61.8%	社員の働きやすさ/働きがい/活躍を支援する仕組み/制度を充実させると共に、資質ある社員を性別/年齢に関係なく、相応の上位職へ昇格させる等の取り組みにより改善を図っていく。 (賃金制度上、同一資格等級での性別/年齢の賃金差異はないが、上位職位/資格等級に占める女性の割合が少ないことが差異の主な理由であるため)
	労働者の男女の賃金の差異(管理職)		95.4%	91.6%	95.4%	
	サプライチェーンデュー・デリジェンス実施率		-	80.2%	95.2%	調達金額ベースで全取引先の80%以上の回答入手
	コンプライアンス教育e-Learning受講率(3)		100%	100%	100%	100%

ダイバーシティ & インクルージョン (ワークライフバランス)	育休取得率(男性)	15.8%	57.1%	93.3%	50.0% (1)
	育休取得率(女性)	100%	100%	100%	100%
	復職率	100%	100%	100%	100%
	年間総実労働時間	2,165時間	2,099時間	2,016時間	2,000時間未満を目標とし、段階的な削減を図る(各年度、前年比1%減)
	有給休暇取得率	74.1%	75.3%	75.4%	70.0%
	欠勤率	0.60%	0.77%	0.80%	-
	リモートワーク適用比率(4)	100%	100%	100%	-
安全衛生 / 健康推進	アブセンティーズム(5)	0.60%	0.77%	0.80%	-
	ワークエンゲージメント(6)	2.41	2.37	2.40	-
	ストレスチェック実施率	85.8%	83.2%	87.2%	100%
	重大労働災害・事故件数	0件	0件	0件	0件
従業員エンゲージメント	従業員満足度 e N P S (7)	-	-69	-67	業界平均以上(-68)

- 1 : 女性活躍推進法に基づき策定した一般事業主行動計画で示した目標です。
- 2 : 正規従業員における自己都合退職者の比率です。
- 3 : コンプライアンス教育の e - L e a r n i n g には以下が含まれます。
コンプライアンス、情報セキュリティ、インサイダー取引防止、ハラスメント防止、環境、購買取引、安全保証輸出入関連法令等
- 4 : 対象者(一部の職種を除く全社員)は、リモートワークを週3回まで利用することが可能であり、フレキシブルに勤務場所を選択し効率的に働くことに努めています。
- 5 : 病欠、病気休業している状態で、傷病および外傷休業延日数 ÷ 在籍労働者の延所定労働日数で算出しています。
- 6 : 仕事に関連するポジティブで充実した心理状態で、新職業性ストレス簡易調査票にて算出した数値です。
- 7 : e N P S は「Employee Net Promoter Score」の略で、従業員のエンゲージメント(貢献意欲/信頼関係)を数値化する手法の一つです。
当社は2024年3月期より、国内従業員に対して、株式会社リクルート様が運営するサーベイツール「Geppo」を用いて、エンゲージメントサーベ이를年1回行っています。なお、業界平均とは同ツールを利用する電子部品/デバイス/電子回路製造業の業界平均となります。

(7) サプライチェーン全体での取り組み

当社グループは、サプライチェーン全体でサステナビリティを高めていくことが重要だと考えています。当社グループのみならず、パートナーにも当社グループの方針をご理解いただき、持続可能な調達活動を支援していただくことが不可欠であるとの認識のもと、サプライチェーン C S R の強化の取り組みの手段として「当社グループ C S R 調達ガイドライン」を策定しています。

本ガイドラインにて「人権、多様性、気候変動」等を含む R B A 行動規範() に則り遵守項目を明確に示すとともに、パートナーに対しても C S R 活動への取り組みを要請しています。また、パートナーにおける C S R 活動の実施状況を確認するため、「C S R 全般、環境活動、情報セキュリティ、B C M、責任ある鉱物調達」等に関する定期的な調査を実施しています。この調査結果を踏まえ、必要に応じてパートナーに対して改善に向けたフィードバックを行う等、最適なサプライチェーンの構築に取り組んでいます。

Responsible Business Alliance 行動規範の略語です。

パートナーに対するCSR調査

「CSR調査」は、当社グループのパートナーにおけるCSR上のリスクを把握し、改善を促すことを目的として実施しています。本調査では、当社グループの方針およびグローバルに広く使用されるRBA行動規範に基づき、取引において重要と考える以下のカテゴリーについて評価を行います：「法令遵守」、「人権／労働」、「安全衛生」、「環境」、「公正取引／倫理」、「品質／安全性」、「情報セキュリティ」、「事業継続」、「マネジメントシステム」。

評価結果はA～Dの4段階に分類し、Dランク（ハイリスク）と判定された場合は、当該取引先に対して是正を求めるとともに、必要に応じて支援を実施します。また、CSR調査にご回答いただいたパートナーには評価結果をフィードバックし、各カテゴリーにおいて取り組みが不足していると判定された場合は、指摘事項を報告のうえ、次回調査までの改善を要請しています。なお、是正がなされなかった場合は、取引の見直し等の対応を実施します。

〔2025年3月期 CSR調査結果（購入金額ベース）〕

	2024年3月期	2025年3月期
Aランク	79.5%	93.0%
Bランク	0.7%	1.9%
Cランク	0.0%	0.2%
Dランク	0.0%	0.0%
合計	80.2%	95.1%

責任ある鉱物調達に関するデュー・デリジェンス

当社グループは、サプライチェーンにおける、いかなる人権侵害や環境破壊も容認しません。責任ある鉱物調達が解決すべき社会課題であるとの認識のもと、当社グループとしての「責任ある鉱物調達の方針」「推進体制」「調達プロセス」を策定／構築し、RBA／RMI（１）などのグローバルな規範に則った調達活動を進めており、毎年、CMRT（２）／EMRT（３）調査を通じて得られた結果に対してデュー・デリジェンスを行い、リスクの特定と改善の取り組みを進めています。

- 1 Responsible Minerals Initiative の略語です。
- 2 Conflict Minerals Reporting Template の略語です。
- 3 Extended Minerals Reporting Template の略語です。

〔2025年3月期 調査結果：3TG（金、タンタル、スズ、タングステン）〕

- ・調査対象のパートナー：19社
- ・調査回答入手のパートナー：19社（入手率100%）
- ・特定した製錬／精製業者：全鉱物で221社（うちRMIのRMAP認証を取得している業者は215社）

	3TG				
	2025年度3月期（19社）				
	合計	金	タンタル	スズ	タングステン
製錬所／精製所総数	221	90	33	66	32
RMAP認証取得（コンフリクトフリー）製錬所／精製所数	215	86	33	65	31
RMAP Active 製錬所／精製所数	1	1	-	-	-
その他RMI認定 製錬所／精製所数	5	3	-	1	1
RMAP認証取得 製錬所／精製所率	97%	96%	100%	98%	97%
調査票回収率	100%	-	-	-	-

〔2025年3月期 調査結果：コバルト／マイカ〕

- ・調査対象のパートナー：11社
- ・調査回答入手のパートナー：11社（入手率100%）
- ・特定した製錬／精製業者：全鉱物で53社（うちRMIのRMAP認証を取得している業者は44社）

	コバルト／マイカ		
	2025年度3月期（11社）		
	合計	コバルト	マイカ
製錬所／精製所総数	53	49	4
RMAP認証取得（コンフリクトフリー）製錬所／精製所数	44	41	3
RMAP Active 製錬所／精製所数	-	-	-
その他RMI認定 製錬所／精製所数	9	8	1
RMAP認証取得 製錬所／精製所率	83%	84%	75%
調査票回収率	100%	-	-

（8）人的資本に関する外部機関からの評価

当社グループは、人的資本の最大化に向けた取り組みに対して、外部機関による評価を積極的に受審しています。この評価結果をもとに、さらなる施策の強化を図っています。

〔日本経済新聞社「第8回日経スマートワーク経営調査」で3つ星に認定〕

日本経済新聞社主催「第8回日経スマートワーク経営調査」の総合ランキングにおいて3つ星に認定されました。本調査は人材を最大限に活用するとともに、人材投資を加速させることで新たなイノベーションを生み出し、生産性を向上し、企業価値を最大化させることを目指す先進企業を選定するもので、全国の上場企業と有力非上場企業を対象とし、人材活用、人材投資、テクノロジー活用の3要素によって星5段階で評価されます。

当社グループは、評価対象分野のなかでも、特に「人材戦略とKPI」「多様で柔軟な働き方」への対応が評価されました。



〔「S&P Global CSA 2024」で半導体セクター上位11%のスコアを獲得〕

ESG投資分野の世界的な調査／評価会社である米国のS&P Global社では、世界の企業を対象に、経済／環境／社会の3つの側面に関する評価(CSA: Corporate Sustainability Assessment)を実施し、サステナビリティに優れた企業を毎年選定しています。

当社グループは、CSAスコア53点を獲得しました。これは、半導体セクターにおいて上位11%の評価となっています。評価対象分野のなかでも、特に「製品品質」、「サプライチェーンマネジメント」および「人的資本の最大化」への対応が評価されました。



3【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財務状態、経営成績およびキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、本書提出日現在において当社グループが判断したものであり、将来において発生の可能性があるすべてのリスクを網羅するものではありません。

・リスクマネジメントに関する基本的な考え方および体制について

当社グループがグローバルに事業活動を展開していく上で、複雑かつ多様なビジネス環境の変化によって生じるあらゆるリスクを早期に把握し、適切な対策を講じることが、当社グループの経営戦略／事業戦略の実現に必要不可欠であると考えています。

当社グループでは、組織的かつ継続的にリスクの抽出／評価を行い、抽出されたリスク項目ごとに主管役員を選任し、対応案の策定と実行を進めています。

また、これらの取り組みに関して、定期的取締役会への報告を行い、想定しているリスクの網羅性、各種対策の有効性および進捗状況等について確認する体制を構築し、リスクの発生可能性／損失規模の低減に向けてリスクマネジメントの強化に取り組んでいます。

・経営／事業を取り巻くリスク

(1) 製造委託先について

当社グループは、経営資源を設計／開発業務に集中し、製品の生産を外部に委託するファブレスという事業形態を採用し、多くの資金が必要となる生産設備投資に制約されることなく事業を推進しています。生産は国内外のファウンドリおよびO S A Tといった製造委託先に分散して委託しておりますが、かかる事業形態に関して以下のようなリスクがあります。

製造委託先が限定的であることについて

当社グループは台湾、日本、中国、シンガポールおよび韓国等の製造委託先に半導体の製造を委託しています。当社グループの取扱う最先端テクノロジー品や、車載品等の高い品質・信頼性を要求される製品については、その技術力等から製造委託先が限定される場合があり、特に半導体製造の前工程においてはT S M Cに多くの製造を委託しています。当社グループの顧客への製品の供給は、製造委託先の方針、技術力や製造キャパシティの制約による影響を受けています。急速に技術革新が進む半導体業界において製造委託先が技術革新に乗り遅れた場合や、原材料や燃料価格の高騰が生じた場合の他、需要が急速に伸び製造キャパシティが不足する場合には、当社グループによる当該製造委託先への委託が困難となる可能性があります。そのような場合に、契約条件、事業上の関係性又は顧客の意向といった制約により、当社グループにおいて適時に合理的な条件で新たな製造委託先を確保できる保証はありません。さらに、製造委託先において、半導体製造のために必要な水、エネルギー又は廃水処理能力の不足による制約が生じる場合、当社グループの製品の供給に遅延が生じる可能性があります。

当社グループは、複数の製造委託先を確保する等、不測の事態に備えてはいますが、半導体業界に固有の急速な業界環境の変化、地政学的な要因や技術革新等により将来の需要予測には限界があり、製造キャパシティの制約に起因して製品の供給に遅延や中断が生じる可能性があります。その結果、製品売上の減少、当社グループの評判の悪化、顧客からの損害賠償請求等、当社グループの事業、財政状態および経営成績に悪影響が生じる可能性があります。

製造委託における価格について

当社グループの製造委託先は限定されており、また、製造委託先との間で長期的な製造委託契約を締結しているわけではないことから、製造キャパシティの制約、原材料や燃料価格の高騰、人件費、為替変動その他の理由による製造委託費の値上げの影響を大きく受けることとなります。製造委託先による値上げがあった場合、顧客と製品価格の見直しについて適時交渉を行いますが、製品価格に適切に転嫁できない場合には、当社グループの利益率が大きく低下することとなり、当社グループの事業、財政状態および経営成績に悪影響が生じる可能性があります。

製品の品質について

当社グループの製品については、製造委託先の責任による歩留の低下や製品の欠陥が生じる可能性があります。これらの問題は製造過程の初期段階では発見することが困難であり、その改善に多くの時間や費用を要する可能性があります。また、このような場合に、他の製造委託先や製造拠点への移管を行おうとしても、対応可能な製造委託先等が存在しない等移管が困難である可能性や、移管に多くの時間や費用を要する可能性があります。

当社グループの製品に歩留の低下や製品の欠陥その他の製造に関する問題が生じた場合には、顧客への製品の供給に遅延が生じ又は供給ができないことやプロジェクトが中止となること等により、顧客から損害賠償請求を受ける可能性があります。仮にかかる請求が認められない場合でも、その対応には多くの時間や費用が必要となりま

す。また、製造委託先の責任に起因する場合でも、製造委託先に対して費用償還を求めることが困難な可能性もあります。これらにより、当社グループの事業、経営成績、財政状態、ブランドイメージおよび社会的信用に悪影響が生じる可能性があります。

(2) 当社グループの製品の設計開発について

当社グループの製品については、商談を獲得したのち、製造に向けた設計／開発を行うこととなります。設計／開発から顧客の評価完了までは2年以上という長期間にわたる可能性があるため、その間に生じる半導体や最終製品の市場環境および顧客の戦略／需要の変化、新規技術の発明／市場への導入、製造委託先の製造キャパシティや繁忙状況の変化といった事象の影響を受け、顧客による仕様変更等に起因してプロジェクトが延伸、または中止となる可能性があるほか、顧客の要求水準を満たす製品の開発や顧客が受入可能な価格および数量での製造に成功しない可能性もあります。設計／開発段階でプロジェクトが中止となった場合、予定していた製品売上は一切受領できないこととなります。

また、当社グループは設計／開発段階において、一般的に顧客から設計／開発に要する費用の大半をNRE売上として段階的に受領しておりますが、上記のように設計／開発段階でプロジェクトが中止された場合には、残りの期間のNRE売上を収受できない可能性があるうえ、NRE売上は設計／開発段階で生じる費用の全てをカバーしない場合があるため、プロジェクトによっては損失が生じる可能性もあります。また、製品売上が当社グループの売上の大半を占め、当社グループの注力分野ではプロジェクトごとの規模が大きくなる傾向にあり、特定のプロジェクトにおける製品の価格もしくは数量の変更又はプロジェクトの延期や中止による当社グループの将来の経営成績への影響が大きくなります。従って、重要なプロジェクト又は複数のプロジェクトが設計／開発段階で中止となった場合には、当社グループの事業、財政状態および経営成績に重大な悪影響が生じる可能性があります。

(3) 当社グループの製品の量産化について

設計／開発が完了した場合、製品の量産段階に進むこととなりますが、商談獲得段階では製品単価については顧客との間で合意している（但し、仕様変更により変更される場合があります）ものの、製造数量については合意しておらず、量産段階における顧客からの個別の発注により確定することとなります。そのため、当社グループが商談獲得時に予測した数量の製品を顧客が量産時点において購入する保証はありません。従って、当社グループが当初想定していた数量について製品の量産化が行われない場合には、当社グループの事業、財政状態および経営成績に悪影響が生じる可能性があります。

(4) 当社グループの経営指標について

上記「1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等 (3) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等」に記載のとおり、当社グループは「商談獲得金額」および「商談獲得残高」を重要な経営指標としております。商談獲得金額および商談獲得残高の算出には、製品の販売可能期間および受注が中止される可能性に関する見込みのほか、開発計画、開発コスト、NRE売上、製品単価および将来の製品の販売数量（なお、価格については、仕様変更による変更はありうるものの、商談獲得段階で合意されます。）に関する仮定および見込みを含む当社グループによる将来の予測や主観的判断が相当程度考慮されています。製品の販売数量は、顧客から提示された初期的な数量見込みのほか、顧客との過去の取引履歴や第三者による市場データその他の情報に基づく当社グループ独自の予測、第三者による市場データその他の情報を基礎として判断したのですが、製造委託先の受注制限等、製造キャパシティによる制約は考慮していません。このように商談獲得金額および商談獲得残高の算出は当社グループ独自の方法により行われているため、他社が用いる同種の指標との比較は適切でない可能性があり、当社グループと他社の現在および将来の業績の比較において当該指標に依拠することもできません。当社グループは、商談獲得金額および商談獲得残高が過大な見積りとならないよう、モニタリング部門によるレビューおよび経営陣による承認に関する社内手続を定めていますが、かかる手続が有効である保証はありません。また、ある期間に獲得された商談獲得金額は、かかる期間の末時点における当社グループの仮定および見込みを反映したものに過ぎず、その後の案件の中止、かかる案件に関連して実際に計上された売上、又は開発プロセス、当社グループによる将来の製品販売数量の見込み、製品単価、製造キャパシティ、その他事後的に発生する要因の変更に基き更新することはしておらず、年度ごとの比較が適切でない可能性があります。商談獲得残高は月次でこれらの情報を考慮し更新していますが、更新時点における見積もりであることに変わりはなく、かかる見積もりが正確である保証はありません。当社グループは商談獲得金額および商談獲得残高の算出方法を将来変更する可能性があり、また、過去にも変更しています。

以上のような制約により、商談獲得金額および商談獲得残高は当社グループの将来予測される業績を示すものではなく、実際の売上と大きく異なる可能性があります。

(5) 事業計画等の前提となる事項について

当社グループは、日々変化していく市況に対応し、持続的な成長を遂げていくため、事業計画の策定と実行、組織強化を目的とした各種施策を遂行しております。これら事業計画および各種施策の策定においては、半導体および最終製品の市場動向その他の経営環境について一定の前提を置いており、かかる前提には、例えば、当社グルー

ブが成長性のある注力分野において引き続き商談を獲得していくこと、商談獲得金額および商談獲得残高がその需要予測に従いN R E 売上および製品売上として実現されること、製造委託先における製造キャパシティの確保が当社グループの想定どおりに実現されること、並びに為替変動が一定の範囲に収まること等が含まれます。しかしながら、これらの前提が現実と異なる場合には、当社グループの事業計画における各種施策の遂行および経営指標の達成が困難となり、当社グループの事業、財政状態および経営成績に悪影響が生じる可能性があります。

(6) 主要顧客について

当社グループは、「オートモーティブ」、「データセンター／ネットワーク」、「スマートデバイス」および「産業機器」等の分野において商談を獲得しており、今後当該分野の主要顧客への売上の割合が高くなることが予想されますが、主要顧客への売上は、商談の獲得時期および規模並びに当該商談から得られた製品売上、当社グループの顧客基盤の多様化、消費者の嗜好の変化、業界の動向、法規制の変更、自然災害その他の要因により、大きく変動する可能性があります。当社グループにおける顧客との取引は、個別の発注に基づいており、顧客は長期的な購入義務を負わず、顧客が当社グループの期待する数量の製品を購入する保証はありません。主要顧客が最終製品の市場への投入を延期又は中止し、また、当社グループの製品の機能／性能、又は開発スケジュールが主要顧客の要求水準を満たさない場合には、当社グループの製品の採用を中止する可能性があります。主要顧客は、当社グループの製品を組み込んだ最終製品の売れ行きが芳しくない場合、当社グループの製品の発注数量を減少させ、又は納入期日を延期することがあります。さらに、当社グループの主要顧客が、競争力の低下又はM & A や提携を契機として、当社グループの製品の購入量を減少し、また、当社グループとの契約条件が主要顧客に有利なように改定される可能性があります。これらにより、当社グループの事業、財政状態および経営成績に悪影響が生じる可能性があります。

(7) 海外での事業活動について

当社グループは、顧客が世界の様々な地域に所在していることから、米国、欧州およびアジアの主要エリアに営業拠点を有しており、各地域の特色に合わせた営業活動を行っております。海外で事業活動を行うにあたっては、地政学上のバランス、各国の政治／経済情勢、海外輸送／生産の遅延やコストの上昇、為替の変動、外資規制／知的財産権等に関する法規制の新設又は変更、税制の変更等のリスクが存在すると考えております。これらのリスクが顕在化することにより、当社グループの事業、財政状態および経営成績に悪影響が生じる可能性があります。

(8) 経済情勢について

当社グループは、グローバルな景気動向、最終製品の需要変動、技術革新、製品の陳腐化や価格の下落、半導体市場の市況変動の影響を受けております。足元では、米国新政権の発足に伴う関税政策等の新政策の導入や米中摩擦のさらなる激化などにより経済情勢の先行きをますます不透明にしています。また、近年はA I / データセンター向け半導体を中心に需要が高まりを見せていますが、かかる需要が今後も同水準で成長又は継続する保証はありません。経済情勢の停滞／減退局面においては、当社グループの事業、財政状態および経営成績に悪影響が生じる可能性があります。

(9) 為替レートの変動について

当社グループは、設計開発／製造／販売活動をグローバルに展開しており、多くの収益を海外から得ているため、米ドルを中心とする為替レートの変動に伴う影響を受けます。当社グループは為替レートの変動の影響を軽減するよう対応に努めていますが、かかる影響を完全に排除することはできないため、為替レートの変動状況によっては、外貨建取引の売上高、外貨建の設計開発や製造販売コスト等への影響により、当社グループの経営成績および財政状態に悪影響が生じる可能性があります。

(10) 競合について

当社グループによるカスタムS o Cの開発／供給は独自のビジネスモデルであり、直接的な競合先は少ないと認識しているものの、個別の商談獲得においては、従来型のA S I C、汎用的なA S S PおよびA S S PをベースにカスタマイズされたA S I Cが競合しており、それらのベンダーとは競合関係にあります。

当社グループの半導体製品およびサービスは、主に先端テクノロジーを必要とする各種エレクトロニクス製品に採用されておりますが、当該分野は技術革新の速度が速く、激しい市場競争に晒されております。競合他社の設計／開発能力の向上、異業種からの新規参入、巨大テック企業によるS o Cの自社開発の拡大、従来型のA S I Cや汎用的なA S S Pのベンダーによる開発の動向、顧客の嗜好／需要、各国政府による自国企業の優遇措置、競合他社間の統合／提携により、競争がさらに激化する可能性があります。また、当社グループの注力分野のうち、「オートモーティブ」においては、現状当社グループは優位な地位にあると認識しておりますが、技術革新／他社の積極的な攻勢等によりその地位を維持できない可能性があります。他方、データセンターやネットワーク等の既存市場ではより厳しい競争状況にあるところ、当社グループは顧客との共同開発を通じて顧客にとってより最適なカスタムS o Cを提供することができるという強み、先端分野への研究開発投資および多様な製品の提供を通じてより多くの商談を獲得することを目指しておりますが、そのような施策が奏功する保証はありません。

(11) 地政学リスクについて

当社グループが開発／販売する半導体は、近年経済安全保障上重要な製品と認識されております。米中対立、ロシアによるウクライナ侵攻、中東地域の不安定化等の地政学リスクの顕在化により、各国が輸出管理規制、関税や制裁措置等を発動／強化した場合、当社グループの主要な販売地域における当社グループの製品に対する需要の減退、競争力の低下、又はサプライチェーンの寸断や遅延が生じ、当社グループの事業、財政状態および経営成績に悪影響が生じる可能性があります。当社グループにおける中国での売上高が一定規模を占めていることや当社グループがTSMCに多くの製造を委託していることから、これらの地域における地政学リスクが顕在化した場合には、当社グループの事業、財政状態および経営成績に重大な悪影響が生じる可能性があります。

(12) 研究開発活動について

当社グループが属する半導体業界は技術革新の速度が速く、既存技術の陳腐化、それに伴う新たな市場の創出および既存市場の縮小が急速に起こる可能性があります。このような業界で、日々高まる顧客の要求水準を満たす新製品を開発し顧客が受入可能な価格および数量で製造するためには、多額の研究開発費用を要し、かかる費用が商談獲得や将来の製品売上に繋がらない場合には損失を被る可能性があります。当社グループは今後も積極的な研究開発活動を行う予定ですが、このような技術革新に当社グループが対応できず、当社グループの市場シェアや製品価格が低下する場合や、研究開発を効率化できず研究開発費用が増加する場合には、当社グループの事業、財政状態および経営成績に悪影響が生じる可能性があります。

(13) 感染症の世界的な拡大に係る影響について

当社グループ、当社グループの製造委託先およびサプライチェーンにかかわる取引先が事業を行っている台湾等の地域において、新型コロナウイルス感染症その他の感染症の感染拡大により事業活動等が禁止／制限されるような事態に陥った場合、製造委託先の工場閉鎖や生産停止およびそれらに伴う製造／輸送の遅延、部材調達の制限等の予期できない事象により、当社グループの製品に対する需要の減少や供給能力に対する制約を受ける可能性があります。また、それらに伴う当社グループの取引先の経営状態の悪化、通信／金融／サプライチェーンを含む公共および民間のビジネスインフラの混乱等が生じる可能性もあります。

(14) 災害等による影響について

当社グループは日本のみならず、世界各地で設計開発／販売活動を行っており、当社グループが事業を展開する各地域において大規模な地震、津波、干ばつ、暴風雨、洪水、大雨、噴火その他の自然災害や火災、停電、感染症の流行、戦争／紛争、テロ行為や政治／社会騒動、セキュリティ侵害又はコンピュータ関連システムの障害その他の事故／事件等が発生した場合、当社グループの事業拠点、当社グループの製造委託先、取引先、顧客およびサプライチェーンに関係する当事者に対して大きな被害が発生する可能性があります。特に、当社グループは、台湾に本拠を置くTSMCに多くの製造を委託しているため、これらの災害等が台湾において発生した場合、当社グループの製品の製造および供給に悪影響が生じる可能性があります。

当社グループにおいては、リスクの予防／回避および発災時の人命の安全、並びに被害の抑制／軽減、二次災害の防止、早期の業務再開を図ることを目的に事業継続に関する規範／規程類を定めており、リスクの軽減に向けた施策を実施しておりますが、かかる施策が奏功しない可能性があり、その場合には、当社グループの事業、財政状態および経営成績に悪影響が生じる可能性があります。

(15) 資金調達について

当社グループにおいては、新技術や新製品ののための研究開発への継続的な投資が必要となります。当社グループは、これまで必要な資金を主に営業活動から得られるキャッシュ・フローにより賄ってきましたが、業績、資金需要や市場環境並びにこれらの見込みにより資金調達を検討することがあります。しかしながら、当社グループの将来的な資金需要に必要な資金を、適時かつ受入可能な条件で調達できる保証はありません。また、金融市場の混乱、日本銀行を含む各国中央銀行の金融政策の変更、半導体業界の低迷、金融機関の貸付方針の変更、当社グループの信用力の低下等により、当社グループに有利な条件で資金調達をできない可能性もあります。これらの結果、資金調達コストが増加する可能性や、研究開発や必要となる各種投資を適時かつ適切な範囲で実施できない可能性があります。

(16) M & A / 提携協業等について

半導体業界では、M & Aや提携が頻繁に行われており、当社グループにおいても、技術や大口顧客の獲得、事業領域の拡大、競争力の強化や収益力向上を図るため、M & Aや提携を実行する可能性があります。しかしながら、当社グループが適切な対象会社や提携先を発見できる保証はなく、また、デュー・デリジェンスで重大な問題点を検出できない可能性や、競争法その他の法規制による事業活動への制約等により当初期待した効果が得られない可能性があります。このような場合には、保有株式やのれんの減損が生じ、当社グループの事業、財政状態および経営成績に悪影響が生じる可能性があります。

(17) 知的財産について

当社グループは他社製品と差別化を図るための様々な技術やノウハウを開発／保持しております。当社グループでは、これらの技術やノウハウを知的財産として保護しており、知的財産が流出／不正利用されることのないよう、専門部門で管理するとともに、顧客／パートナー／従業員との秘密保持契約の締結や、第三者によるオフィス／施設へのアクセスの管理等の施策を講じております。しかしながら、知的財産に対する十分な保護が得られない地域もあり、かかる施策にかかわらず、当社グループの知的財産が競合他社により不正に取得又は利用される可能性があります。

また、当社グループの製品には第三者からライセンスを受けて開発／販売しているものがありますが、今後第三者から必要なライセンスを受けられなくなる可能性や、引き続きライセンスを受けられるとしても従前より不利な条件でしかライセンスを受けられない可能性があります。さらに、半導体業界では、多数の特許が存在し、また多数の新たな特許の出願がなされています。当社グループ又はその顧客が事前の調査にかかわらず第三者の権利を侵害する場合、第三者より当社グループ又はその顧客に対して知的財産権に関する訴訟を提起され、当社グループが重要な技術を利用できなくなる可能性や、当社グループに帰責事由がある場合には当社グループが多額の損害賠償責任を負う可能性があり、また、当社グループに帰責事由がない場合でも、訴訟対応のため、時間、費用その他当社グループの経営資源が費やされる可能性があります。

(18) 製造物責任について

当社グループでは、様々な施策を通じて最適な品質を確保できるよう品質管理に取り組んでおりますが、当社グループの製品に用いられる技術の高度化や製造委託先に起因する欠陥等により、出荷時に発見できない不具合や異常が製品に存在する可能性があり、顧客への出荷後にそれらが発見される場合があります。この場合、製品の回収および交換、製品の採用中止等により多額の費用が発生する可能性、当該顧客から損害賠償請求を受ける可能性、当該顧客又は他の顧客からの将来の受注を失う可能性があります。

また、当社グループの製品は、顧客がエンドユーザーに販売する最終製品に組み込まれますが、その方法次第で、当社グループがエンドユーザーから損害賠償責任を追及される可能性もあります。顧客における当社グループの製品の使用方法は多様化しており、当社グループが当初想定していなかった方法で 사용되는ことがあるところ、当社グループの製品が顧客の製品に組み込まれた後になって問題が発見される可能性もあります。このような場合には、当社グループもエンドユーザーによる損害賠償請求の対象となる可能性があります。かかる事態に備えて、当社グループは、製造物責任保険やリコール保険に加入していますが、これらの保険により当社グループの負う多額の費用や損害賠償の全額が補填される保証はありません。

(19) 人材確保について

当社グループが厳しい事業環境下において競争優位性を確保するためには、経営陣、経営管理、設計／開発、製造技術支援、営業等の各分野において優秀な人材を確保することが重要です。しかしながら、専門性の高い優秀な人材の数は限られており、人材の採用および確保の競争は激化しています。特に当社グループのカスタムS o Cの設計開発において、エンジニアは重要な役割を担っていますが、当社グループがエンジニアを含む優秀な人材を十分に採用および確保できない場合は、設計／開発に支障をきたす可能性があります。また、当社グループから、専門性の高い優秀な人材が競合他社に移籍した場合、その者が有する当社グループの知識やノウハウの流出により、当社グループの競争優位性が損なわれる可能性があります。これらにより、当社グループの事業、財政状態、経営成績、ブランドイメージおよび社会的信用に悪影響が生じる可能性があります。

(20) 情報セキュリティについて

当社グループは、事業活動全般において、様々な情報システムを利用しており、災害、戦争、テロ行為、コンピュータウイルスの感染やサイバー攻撃等により、システム障害が発生する可能性があります。また、在宅勤務者の増加等の働き方の変化により、新たなサイバー攻撃等のリスクが生じています。これらにより、当社グループの業務活動や製品の製造委託および供給の停止、重要なデータの喪失、多額の対応費用の発生等が生じた場合には、当社グループの事業、財政状態、経営成績、ブランドイメージおよび社会的信用に悪影響が生じる可能性があります。

また、当社グループは、事業活動の遂行に関連して、自己又は顧客その他の第三者の秘密情報や個人情報を多数有しております。これらの情報については、セキュリティシステムを整備し、法令や社内規則等に基づき管理しておりますが、不正行為や妨害行為の手法は多様化しており、かつ発見が困難であることや、関係者による意図的な漏洩の可能性もあるため、予防策が奏功せず、予期せぬ事態により情報が流出するおそれがあります。そのような事態が生じた場合、営業秘密の流出による競争力の低下や、顧客の信用や社会的信用の低下を招く可能性があるほか、システム改修等の対応に要する費用の発生や顧客からの損害賠償請求により、当社グループの事業、財政状態および経営成績に悪影響が生じる可能性があります。

(21) 環境について

当社グループは、大気汚染、水質汚濁、有害物質、廃棄物処理、製品リサイクル、地球温暖化防止、エネルギー管理等に関し、世界各国において様々な環境関連法令の適用を受けています。当社グループは、これらの規制に細心の注意を払いつつ事業を行っておりますが、過失の有無にかかわらず、過去分を含む環境問題に対して法的又は社会的責任を負う可能性があり、そのような事態が生じた場合、その対応のために多額の費用負担が発生する可能性、当社グループの事業が停止する可能性や当社グループの社会的信用の低下を招く可能性があります。また、将来、環境に関する規制や社会的な要求がより厳しくなり当社グループおよび製造委託先の事業活動に制約が生じ、かかる規制に対応するためのコストが増加する可能性や、環境関連の規制又は社会的要請に適切に対応しないことにより当社グループに対する社会的評価／信用が低下する可能性があるほか、当社グループの事業、財政状態および経営成績に悪影響が生じる可能性があります。

(22) 法規制等について

当社グループはグローバルに事業活動を展開しており、当社グループが事業活動を行っている国および地域における安全保障、外国貿易管理、労働、人権、競争政策、税制、腐敗防止および環境保護等に関連する様々な法律および規制の対象となっています。当社グループは、かかる法律および規制のコンプライアンス体制の整備、業務の適正化のために必要な社内体制を構築しておりますが、かかる体制が適切に機能する保証はなく、また、これらの法律および規制の新設又は改正により法規制等の遵守が困難になる可能性もあります。これらの法律又は規制に違反した場合、当社グループに民事上の損害賠償請求や、刑事上又は規制上の罰則等が科せられ、当社グループの事業、財政状態、経営成績、ブランドイメージおよび社会的信用に悪影響が生じる可能性があります。

(23) 訴訟等について

当社グループは、グローバルに事業を展開しているため、様々な国又は地域において、パートナー、従業員、競合他社等から契約違反、労働問題、知的財産権の侵害等に関して訴訟の提起を受け、又は規制当局による措置、処分等に服するリスクを有しています。訴訟やその他の法的手続、当局による調査の結果、当社グループに不利益な決定がなされた場合、その決定の内容によっては当社グループの事業、財政状態、経営成績、ブランドイメージおよび社会的信用に悪影響が生じる可能性があります。

(24) 内部統制の整備について

当社グループは、財務報告に係る内部統制の整備／運用および評価のための体制を整備しております。しかしながら、内部統制が有効に機能しなかった場合、又は財務報告に係る内部統制の不備もしくは開示すべき重要な不備が発生した場合、当社グループの内部統制への信頼性が失われる結果、株価に重大な悪影響が生じ、又は法令違反、行政処分および損害賠償請求を受けることにより、当社グループの事業、財政状態および経営成績、ブランドイメージおよび社会的信用に悪影響が生じる可能性があります。

(25) 販売特約店について

当社グループは、販売特約店を通じて販売を行う場合と、顧客と直接商談を推進／獲得する場合があります。特に、当社グループの継続的な販売特約店である加賀ＦＥＩ株式会社およびその子会社を通じて相当の取引を行っております。そのため、販売特約店の事業活動が中止する又は販売特約店との取引が中止される等の場合には、商談推進／販売活動の中断、売掛金回収の遅延／不能により、当社グループの事業、財政状態および経営成績に悪影響が生じる可能性があります。

4【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

当社グループ（当社、連結子会社および持分法適用会社）の財政状態、経営成績およびキャッシュ・フロー（以下、「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

財政状態および経営成績の状況

a. 経営成績

当連結会計年度における世界経済は、インフレ圧力は緩和されつつあるものの、地域による温度差が生じています。具体的には、欧州や日本では、中国の内需低迷の影響による輸出需要が減少するなど厳しい状況が続きました。一方、米国では、個人消費の改善や設備投資を含む需要の拡大を背景として経済は堅調に推移しました。なお、為替相場においては、米国の金利引き下げペースの鈍化により日米の金利差が縮まりにくくなることを背景に円安が進みました。

当社グループにおいては、2018年4月以降、ビジネスモデルの転換、グローバルな大型商談が見込まれる成長分野／先端分野へのシフト、さらに大胆な事業体制の変革等の構造改革を進めてきました（「第一の変革」）。その結果、注力分野であるオートモーティブ、データセンター／ネットワーク、スマートデバイス分野を中心に多くの大型商談を獲得しております。年間の商談獲得金額（1米ドル=100円で換算）は、構造改革以前は1,000億円程度でしたが、構造改革後は2,000億円程度へ、2023年3月期は2,500億円程度に達し、2025年3月期は約3,000億円規模へと拡大しました。また、獲得した商談の量産が徐々に始まり、確実に売上拡大に繋がっております。

さらに、競争力のある開発体制の構築やグローバル企業に相応しい組織風土を目指す「第二の変革」を進めております。グローバルな顧客、半導体エコシステムを構成するプレーヤー、投資家等とのコミュニケーションを通じて、社内の体制、組織の構造、従業員の意識を変える取り組みを強化しております。

先端技術分野のモデルプロジェクトの開発および開発基盤構築に取り組む組織であるグローバルリーディンググループを中心に、「ソリューションS o C」ビジネスモデルに相応しいコンピュータアーキテクチャベースの開発基盤と標準的な開発プロセスの構築を進めてきました。また、これと並行して、開発の効率化／可視化、開発マネジメント改革を一体として積極的に推進してきました。

半導体関連サプライヤーが集中する台湾において、委託先の生産を管理するチームを現地（台湾）に配置することでダイレクトインターフェースを構築しました。これにより、サプライヤーとの連携がより強固なものとなり、製造委託先の供給状況の変化にも迅速に対応する体制が整いつつあります。

ここ数年の大型先端開発案件の商談獲得に伴い、半導体業界を取り巻くエコシステムを形成するグローバル企業との関係強化を進めてきました。特に、北米や台湾等に本社を置くグローバル企業とのマネジメントレベルでの関係構築／強化により、これらの企業との先端技術分野での共同開発プロジェクト等の進捗がありました。

当社グループにおける研究開発は、注力分野における商談獲得に繋げるための先行開発と、獲得した商談の製品開発から構成されております。当連結会計年度の研究開発費は、前連結会計年度比12.3%増の59,821百万円となりました。これは主に獲得した商談の製品開発が増加していることによるものであります。先行開発では、日々進化する半導体エコシステムにおいて最新の技術を活用するために、Arm Holding plc（Arm社）およびTaiwan Semiconductor Manufacturing Company Limited（TSMC社）とも密に連携し、2nm以細のプロセステクノロジー、チップレット等の先進的なパッケージング技術、最新設計ツールの実用化およびプラットフォーム化等に積極的に取り組んでおります。また、Arm社のアーキテクチャ採用のTSMC社の3nmプロセステクノロジーを使用したハイパフォーマンス・コンピューティング（HPC）プロセッサS o Cの開発、Google社との量子コンピューティング向けS o Cの開発等も順調に進んでおります。さらに、インド電子情報技術省（Ministry of Electronics and Information Technology, MeitY）の主要な研究開発機関であるCentre for Development of Advanced Computing（C - DAC）およびMosChip Technologiesと提携しました。加えて、北米を中心に複数のデータセンター向けS o C商談を獲得しており、それらの開発も開始しております。

今後は、引き続き、設計開発へのAI導入等にも取り組んでいきます。

また、当社グループでは、優先的に取り組むマテリアリティ（重要課題）を特定し、サステナビリティ活動を推進しております。当連結会計年度においては、個々のマテリアリティの実現に向けた取り組みの結果として「脱炭素経営ランキングG X 500」への選出、「日経スマートワーク経営企業」および「日経SDGs経営企業」としての認定を受けるなど、社外からも一定の評価をいただくことができました。

当社グループの当連結会計年度の業績は、売上高は188,535百万円（前連結会計年度比14.8%減）となりました。当社グループの売上は、量産段階で受領する製品売上と、設計開発に要する費用を段階的に受領するNRE売上から構成されております。製品売上は、中国の5G基地局向け商談における特需の終了やデータセンター／ネットワーク分野での中国市場における通信機器などの需要減少により、146,578百万円（前連結会計年度比19.8%減）となりました。NRE売上は、オートモーティブおよびハイエンドカメラでの7nmより微細な先端テクノロジーの開発案件が増えたこともあり、41,019百万円（前連結会計年度比9.1%増）となりました。

また、売上原価は84,616百万円、先端テクノロジーを使用した開発案件の増加および円安影響により販売費及び一般管理費は78,919百万円となり、営業利益は25,000百万円（前連結会計年度比29.6%減）となりました。これに営業外収益・費用を加え、経常利益は25,118百万円（前連結会計年度比32.3%減）となりました。特別利益1,790百万円は、第2四半期に計上した高蔵寺事業所の売却による固定資産売却益であります。特別損失1,531百万円は、第4四半期に計上したオートモーティブ分野の特定顧客の事業撤退方針決定に伴い、当社が保有する技術資産が遊休資産となったことによる減損損失であります。この結果、親会社株主に帰属する当期純利益は19,600百万円（前連結会計年度比25.0%減）となりました。

当連結会計年度の1米ドルの平均為替レートは152.6円、前連結会計年度比8.0円の円安となりました。

なお、当社グループの事業セグメントは、「ソリューションS o C」ビジネスモデルで開発するS o Cを主とする単一セグメントであるため、セグメント情報に関連付けた記載は行っておりません。

b. 財政状態

（資産）

当連結会計年度末における流動資産は126,290百万円となり、前連結会計年度末に比べ12,611百万円減少しました。これは主に、売上高の減少により、売掛金および棚卸資産が減少したことによるものであります。

固定資産は44,022百万円となり、前連結会計年度末に比べ3,917百万円減少しました。これは主に、獲得した商談の製品開発に係るレチクル、テストボード、設計開発環境の増強およびPマクロ等の設備投資がある一方、減価償却費の増加、高蔵寺事業所の売却および技術資産の減損によるものであります。

この結果、総資産は170,312百万円となり、前連結会計年度末に比べ16,528百万円減少しました。

（負債）

当連結会計年度末における流動負債は31,271百万円となり、前連結会計年度末に比べ21,823百万円減少しました。これは主に、売上高の減少により、買掛金および有償支給に係る負債等の減少によるものであります。

この結果、負債合計は33,266百万円となり、前連結会計年度末に比べ22,554百万円減少しました。

（純資産）

当連結会計年度末における純資産合計は137,046百万円となり、前連結会計年度末に比べ6,026百万円増加しました。これは主に、親会社株主に帰属する当期純利益19,600百万円、配当金の支払額8,952百万円および自己株式の取得5,000百万円（2,016,500株）によるものであります。

この結果、自己資本比率は80.47%となり、前連結会計年度末から10.35ポイント増加しております。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物は72,837百万円となり、前連結会計年度末に比べ3,099百万円増加しました。当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況は次のとおりであります。

営業活動によるキャッシュ・フローは31,866百万円の収入（前連結会計年度は52,882百万円の収入）となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益25,377百万円、減価償却費16,237百万円および法人税等の支払額8,551百万円によるものであります。

投資活動によるキャッシュ・フローは14,552百万円の支出（前連結会計年度は23,155百万円の支出）となりました。これは主に、獲得した商談の製品開発に係るレチクル、テストボードおよび設計開発環境の増強等の有形固定資産の取得による支出12,758百万円、IPマクロ等の無形固定資産の取得による支出3,821百万円および固定資産の売却による収入2,363百万円によるものであります。

財務活動によるキャッシュ・フローは13,825百万円の支出（前連結会計年度は6,624百万円の支出）となりました。これは主に、配当金の支払額8,952百万円および自己株式の取得による支出5,000百万円によるものであります。

当社は、顧客の需要変動および世界景気の減速や地政学リスクの高まり等に対応して、借入枠20,000百万円のコミットメントライン契約を締結しております。なお、当連結会計年度においてコミットメントライン契約に基づく借入は行っておりません。

生産・受注および販売の実績

当連結会計年度における生産実績、受注実績および販売実績は次のとおりであります。

なお、当社グループの事業セグメントは、「ソリューションS o C」ビジネスモデルで開発するS o Cを主とする単一セグメントであるため、セグメント情報に関連付けた記載を行っておりません。

a．生産実績

当社グループは、ファブレスモデルのビジネス形態となっており、製品の製造については、製造委託先（ファウンドリ、O S A T）へ委託しております。当社グループ製品は、顧客の特定製品向け専用で設計し搭載されるものが主であり、受注生産を行っていることから、生産実績は販売実績と概ね同等の金額となるため、生産実績の記載は省略しております。

b．受注実績

当社グループは、商談獲得後、設計開発業務に係る受注を受けて設計開発を開始し、開発終了後にサンプルを製作の上、顧客に提供し評価を受けます。設計開発開始後、顧客の評価完了までの間、受注した設計開発業務に係る売上が段階的に計上されます。顧客により製品の性能等に問題がないことが確認されると、製品の量産段階に移行し、顧客の買取責任が発生する形で製品の量産に係る受注を受け、当社グループは製造委託先へ製造を委託します。当社グループの当連結会計年度における設計開発および製品の量産に係る受注高および受注残高は以下のとおりです。受注高については、2026年3月期に量産に入る新商品の受注が入り始め前年度比増加となりました。受注残高については、半導体不足時における顧客の先行手配の影響で、前連結会計年度は顧客側での発注調整が行われましたが、当連結会計年度でも調整の影響が残っており前年度比減少となりました。なお、下記の受注高および受注残高は、当社グループの経営指標である商談獲得金額および商談獲得残高とは算定方法および基準時点が異なります。

	前連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	前年度比
受注高 (百万円)	114,307	171,045	49.6%
受注残高(百万円)	175,124	156,802	10.5%

c．販売実績

	前連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	前年度比
売上高 (百万円)	221,246	188,535	14.8%

（注）主な相手先別の販売実績および当該販売実績の総販売実績に対する割合

・CRS TECHNOLOGY Co., LTDへの前連結会計年度および当連結会計年度の販売実績および当該販売実績の総販売実績に対する割合は、60,171百万円、27.2%および、30,488百万円、16.2%であります。

・加賀F E I株式会社への前連結会計年度および当連結会計年度の販売実績および当該販売実績の総販売実績に対する割合は、56,408百万円、25.5%および、50,169百万円、26.6%であります。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する認識および分析・検討内容

当社グループの経営成績等の状況に関する認識および分析・検討内容は次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、本書提出日現在において判断したものであります。

経営成績等の状況に関する認識および分析・検討内容

a. 売上高

当連結会計年度の売上高は188,535百万円（前連結会計年度比14.8%減）となりました。うち「製品売上」は146,578百万円（前連結会計年度比19.8%減）となりました。中国の5G基地局向け商談における特需の終了やデータセンター／ネットワーク分野での中国市場における通信機器等の需要減少により減少しました。「NRE売上」は41,019百万円（前連結会計年度比9.1%増）となりました。オートモーティブおよびハイエンドカメラでの7nmより微細な先端テクノロジーの開発案件が重なったこともあり、対価としてのNRE売上が増加しました。今後、開発が完了し顧客での評価後量産段階に移行した場合には製品売上高の増加に貢献することが見込まれます。「その他」は知的財産のライセンスによる収入が増加しました。

・財務指標

	前連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	前年度比
製品売上 (百万円)	182,876	146,578	19.8%
NRE売上(百万円)	37,609	41,019	9.1%
その他 (百万円)	761	938	23.3%
売上高合計(百万円)	221,246	188,535	14.8%

b. 売上原価・販売費及び一般管理費並びに営業利益

売上原価

当連結会計年度の売上原価は84,616百万円、売上総利益は103,919百万円（前連結会計年度比5.5%減）となりました。主に、製品売上の減少による売上総利益の減少によるものです。売上原価率は、製造委託先の能力確保のための一時的なコスト負担が減少したことや、品種構成の変動により減少しました。

・財務指標

	前連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	前年度比
売上原価率	50.3%	44.9%	5.4ポイント
売上総利益(百万円)	110,003	103,919	5.5%

（注）各指標の計算方法は下記のとおりであります。

売上原価率：売上原価 / 売上高 × 100

販売費及び一般管理費

当連結会計年度の販売費及び一般管理費は78,919百万円（前連結会計年度比4,426百万円増）となりました。先端テクノロジーの開発が進んだことから研究開発費は59,821百万円（前連結会計年度比6,542百万円増）、研究開発費を除いた販売費及び一般管理費は19,098百万円（前連結会計年度比2,116百万円減）であります。

営業利益

当連結会計年度の営業利益は25,000百万円（前連結会計年度比10,510百万円減）となりました。主に、売上高の減少によるものです。当連結会計年度の1米ドルの平均為替レートは152.6円、前連結会計年度に比べて8.0円の円安となりました。

・財務指標

	前連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	前年度比
営業利益(百万円)	35,510	25,000	29.6%
営業利益率	16.1%	13.3%	2.8ポイント
EBITDA(百万円)	48,906	41,237	15.7%

EBITDAは、「営業利益」および「減価償却費」を合計して算出しております。

c．税金等調整前当期純利益

当連結会計年度の特別利益は1,790百万円となりました。第2四半期に計上した高蔵寺事業所の売却による固定資産売却益であります。

当連結会計年度の特別損失1,531百万円は、第4四半期に計上したオートモーティブ分野の特定顧客の事業撤退方針決定に伴い、当社が保有する技術資産が遊休資産となったことによる減損損失であります。

以上の結果、当連結会計年度の税金等調整前当期純利益は25,377百万円（前連結会計年度比11,745百万円減）となりました。

d．親会社株主に帰属する当期純利益

当連結会計年度の法人税、住民税および事業税の額が5,175百万円、法人税等調整額が602百万円となった結果、親会社株主に帰属する当期純利益は19,600百万円（前連結会計年度比6,534百万円減）となりました。

キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源および資金の流動性に係る情報

a．資本の財源および資金の流動性についての分析

当社グループは、経営環境が急激に変化したとしても、顧客にとっての基幹部品である当社グループ製品を長期にわたり供給していく責任があることから、内部留保を厚くし資金の流動性を高く維持する方針としております。

当連結会計年度末における総資産は170,312百万円となり、前連結会計年度末に比べ16,528百万円減少しました。流動資産は126,290百万円となり、前連結会計年度末に比べ12,611百万円減少となりました。これは主に、売上高の減少や顧客要望に基づく先行手配の減少による、売掛金、棚卸資産の減少によるものです。当社グループはファブレスによる事業運営のため、資産構成上流動資産の割合が高く、総資産の74.2%を流動資産が占めております。

・財政状態および財務指標

	前連結会計年度末 (2024年3月31日)	当連結会計年度末 (2025年3月31日)	前年度比
総資産（百万円）	186,840	170,312	16,528
流動資産（百万円）	138,901	126,290	12,611
流動資産比率（％）	74.3	74.2	0.1ポイント

（注）各指標の計算方法は下記のとおりであります。

流動資産比率：流動資産／総資産×100

当連結会計年度末の負債合計は33,266百万円となり、前連結会計年度末に比べ22,554百万円減少となりました。これは主に、製造委託先からの購入金額の減少や顧客要望に基づく先行手配の減少による、買掛金、有償支給に係る負債および未払金の減少によるものです。

・財政状態および財務指標

	前連結会計年度末 (2024年3月31日)	当連結会計年度末 (2025年3月31日)	前年度比
流動負債（百万円）	53,094	31,271	21,823
流動比率（％）	261.6	403.9	142.3ポイント

（注）各指標の計算方法は下記のとおりであります。

流動比率：流動資産／流動負債×100

当連結会計年度末の純資産は137,046百万円となり、前連結会計年度末に比べ6,026百万円増加となりました。これは主に、利益剰余金が10,648百万円増加したことによるものです。

以上の結果、当連結会計年度の自己資本は137,046百万円となり、自己資本比率は80.47%に、ROEは14.62%となりました。引き続き、経営環境の変化に柔軟に対応できるよう、収益力と財務体質の改善に取り組んでまいります。

・財政状態および財務指標

	前連結会計年度末 (2024年3月31日)	当連結会計年度末 (2025年3月31日)	前年度比
自己資本(百万円)	131,020	137,046	6,026
自己資本比率(%)	70.12	80.47	10.35ポイント
ROE(%)	21.70	14.62	7.08ポイント

(注) 各指標の計算方法は下記のとおりであります。

自己資本比率：自己資本 / 総資産

ROE(自己資本利益率)：親会社株主に帰属する当期純利益 / ((前連結会計年度末自己資本+当連結会計年度末自己資本) / 2)

当社は、顧客の需要変動および世界景気の減速や地政学リスクの高まり等に対応して、借入枠20,000百万円のコミットメントライン契約を締結しております。なお、当連結会計年度においてコミットメントライン契約に基づく借入は行っておりません。

b. キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容

当社グループは、売掛債権の回収期間および棚卸資産の滞留日数の短縮に取り組んでおり、運転資金および成長に必要な資金を、営業キャッシュ・フローから確実に確保できるよう努めております。

当連結会計年度の営業活動によるキャッシュ・フローは前年度比21,016百万円減少の31,866百万円のプラス(前連結会計年度は52,882百万円のプラス)となりました。これは主に、製品売上の減少による、営業利益の減少によるものです。投資活動によるキャッシュ・フローは14,552百万円のマイナス(前連結会計年度は23,155百万円のマイナス)となり、フリー・キャッシュ・フローは17,314百万円のプラス(前連結会計年度は29,727百万円のプラス)となりました。

・当社グループのキャッシュ・フロー関連指標

	前連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	前年度比
営業活動によるキャッシュ・フロー(百万円)	52,882	31,866	21,016
投資活動によるキャッシュ・フロー(百万円)	23,155	14,552	8,603
+ フリー・キャッシュ・フロー(百万円)	29,727	17,314	12,413

当連結会計年度の財務活動によるキャッシュ・フローは13,825百万円のマイナス(前連結会計年度は6,624百万円のマイナス)となりました。これは主に、配当金の支払額8,952百万円、自己株式の取得5,000百万円によるものです。

以上の結果、現金及び現金同等物の当連結会計年度末の残高は72,837百万円となり、前連結会計年度末に比べ3,099百万円増加しております。

重要な会計上の見積りおよび当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されており、この連結財務諸表の作成にあたって、当社グループの重要な判断と見積りに大きな影響を及ぼすと考えられる特に重要な会計方針は以下のとおりであります。

a．繰延税金資産の回収可能性

繰延税金資産に関して、将来の業績予測やタックス・プランニングを基に将来の課税所得を見積り、繰延税金資産の回収可能性を判断しています。経営環境等の悪化により、その見積りに変更が生じた場合は、繰延税金資産が取り崩されることにより税金費用を計上する可能性があります。

b．棚卸資産の評価

棚卸資産に関して、正味売却価額が取得原価より下落した場合に簿価の切下げを行います。また、一定期間を超えて滞留する棚卸資産について、将来の需要や市場動向を反映した正味実現可能価額まで簿価の切下げを行います。

c．固定資産の減損

固定資産に関して、「固定資産の減損に係る会計基準」に基づき、減損の要否を検討し、固定資産に減損が見込まれる場合は、将来キャッシュ・フローの現在価値又は正味売却価額に基づいて減損損失を計上いたします。将来の事業計画の変更や経営環境等の悪化による将来キャッシュ・フローの見積りが著しく減少する場合は、減損損失を計上する可能性があります。

5 【重要な契約等】

該当事項はありません。

6【研究開発活動】

当社グループのビジネスモデルである「ソリューションS o C」は、自社のサービス／製品の差別化を求める顧客に、先端テクノロジーを用いて、顧客に最適な先端S o Cを提供するものです。そのため、最先端技術に対して積極的に投資を行っており、それにより当社グループ独自のビジネスモデルをより強化し、継続的な成長の実現に繋がっていきます。

また、当社グループは、経営理念のもと、進化する半導体のエコシステムにおいてプロセス技術、パッケージング技術、テスト技術をはじめI P / E D A ツール／ソフトウェアに至るまで最新の技術を提供するグローバルサプライヤーとも密に連携を行い、開発活動を実施しております。現在も半導体のエコシステムは進化拡大しており、先端技術を使った様々な選択肢の中から最適な技術を組み合わせたS o Cを開発することの難易度が上昇しています。そのため、当社グループは、技術の組み合わせとその実証にも積極的な投資を行っております。

当連結会計年度における研究開発費は59,821百万円で、先端品の製品開発の増加に伴う減価償却費等の増加や前期より為替が円安に振れたことにより前連結会計年度比で6,542百万円の増加となりました。当社グループの研究開発活動は主に、注力分野における商談獲得に繋げるための先行開発投資と、獲得した商談に関する製品開発から構成されています。当社グループは、注力分野の事業領域において、先行開発した要素技術を元に新たな商談を獲得し、獲得した個々の製品開発を行う中での顧客との技術議論や実際の製品開発で明らかになった技術課題から、今後必要とされる要素技術を明らかにし、次の先行開発投資を企画・実施していく、そうした好循環を目指します。

また、個々の製品開発を行う場合には、顧客と開発受託契約を締結した上で設計開発を経て、顧客に対して試作品を提供しております。当該開発受託契約に基づき当社グループが行う研究開発の成果物に係る知的財産は、当社グループに帰属することが定められていることから、個々の顧客の製品開発にかかる費用は研究開発費（販売費及び一般管理費）に含めております。

なお、当社グループの事業セグメントは、「ソリューションS o C」ビジネスモデルで開発するS o Cを主とする単一セグメントであるため、セグメント情報に関連付けた記載をしておりません。

< 先行開発 >

「ソリューションS o C」ビジネスモデルでは様々な機能の実装が求められております。従来その解決策としては、プロセステクノロジーの微細化による回路規模の拡大により対応する方法が一般的でした。一方、最先端のプロセステクノロジーの使用に関しては、費用、開発期間の問題や量産工場の供給能力の問題もあり、必ずしもそれだけが最適解とはならないケースが増えつつあり、お客様は先端S o Cを開発するために「Entire Design（全体設計）」能力のあるパートナーを求めています。当社グループでは、そうした環境のもと、プロセステクノロジーの微細化（3nm、2nm、1.xnm）への対応はもちろんのこと、コンピュータアーキテクチャを前提としたS o Cや先端パッケージング／高密度実装（3D-IC／チップレット）技術への対応、低消費電力化や設計期間短縮のための新たな設計技術／手法の導入等、各サプライヤーの最先端技術を実際のS o C開発に適用するための先行開発を積極的に実施しております。当連結会計年度の先行開発の成果の例は以下のとおりです。

・EDAベンダーと連携した大規模先端カスタムS o Cへ適用する3D-IC／チップレット技術の研究開発

当社グループは、EDAベンダーと連携して積極的にAI技術を活用し3D-IC／チップレット設計環境を立ち上げ、ソリューションS o C設計技術強化を進めています。ここで立ち上げた設計環境を、今後の製品開発に適用していきます。

< 製品開発 >

2020年3月期以降、オートモーティブ、データセンター／ネットワーク、スマートデバイス、産業機器の注力分野で、商談獲得が進んでいます。またそれらの分野で、5nm、3nmプロセスや高密度実装技術を使用する大規模な開発案件が増加しております。特に、当連結会計年度においては、最新の車載プロセスを採用したAD（自動運転）／ADAS（先進運転支援システム）向けのカスタムS o Cの開発にも着手しました。また、注力分野を中心に先端テクノロジー（7nm、5nm）、高密度実装（2.5D-IC）を使用した大規模なカスタムS o Cのテーパーアウトも複数完了しております。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度に実施した設備投資（無形固定資産を含む。）の総額は16,659百万円であります。その主なものは、オートモーティブやデータセンター／ネットワーク向け等の先端テクノロジー製品を開発するためのＩＰ等の取得、個々のＳｏＣの製造に用いるレチクルやテストボードの取得および研究開発環境の増強としてサーバーやストレージ等の取得によるものであります。

なお、当社グループの事業セグメントは、「ソリューションＳｏＣ」ビジネスモデルで開発するＳｏＣを主とする単一セグメントであるため、セグメント情報に関連付けては記載していません。

2【主要な設備の状況】

当社グループの事業セグメントは、「ソリューションＳｏＣ」ビジネスモデルで開発するＳｏＣを主とする単一セグメントであるため、セグメント情報に関連付けては記載していません。

(1) 提出会社

2025年3月31日現在

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額（百万円）					従業員数 (名)
		建物	工具、器具及 び備品	技術資産	無形固定資 産その他	合計	
本社 (横浜市港北区)	ネットワーク機器、開発 評価ボード、測定機器他	94	1,733	12,354	1,040	15,221	1,301
京都事業所 (京都市下京区)	ネットワーク機器、開発 評価ボード、測定機器他	445	911	16	42	1,414	521
名古屋事業所 (愛知県名古屋市)	ネットワーク機器、開発 評価ボード、測定機器他	241	524	-	20	785	258
その他製造委託先等 (台湾 台北他)	ＬＳＩ製造用レチクル・ テストボード他	25	10,640	-	6	10,671	37

- (注) 1．帳簿価額には、建設仮勘定並びにソフトウェア制作勘定の金額は含めておりません。
- 2．帳簿価額のうち「無形固定資産その他」は、主にＩＰおよびソフトウェアであり、所在地の特定できないものについては、「本社」に含めております。
- 3．現在休止中の主要な設備はありません。
- 4．従業員数は就業人員（役員および当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。）であり、臨時雇用者数は従業員の総数の100分の10未満であるため、記載を省略しています。
- 5．事業所は賃借しております。

(2) 在外子会社

2025年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額（百万円）				従業員数 (名)
			建物	工具、器具 及び備品	無形固定 資産その 他	合計	
Socionext Europe GmbH	ランゲン事業所 (ドイツ・ランゲン)	ネットワーク機器、開発 評価ボード、測定機器他	1,100	162	20	1,282	102

- (注) 1．帳簿価額には、建設仮勘定並びにソフトウェア制作勘定の金額は含めておりません。
- 2．帳簿価額のうち「無形固定資産」は、主にソフトウェアであります。
- 3．現在休止中の主要な設備はありません。
- 4．従業員数は就業人員（役員および当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。）であり、臨時雇用者数は従業員の総数の100分の10未満であるため、記載を省略しています。
- 5．事業所は賃借しております。

3【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

(2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	673,000,000
計	673,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2025年3月31日)	提出日現在発行数(株) (2025年6月24日)	上場金融商品取引所名又は 登録認可金融商品取引 業協会名	内容
普通株式	179,756,405	179,874,355	東京証券取引所 プライム市場	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。
計	179,756,405	179,874,355	-	-

(注)「提出日現在発行数」欄には、2025年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

(2) 【新株予約権等の状況】
【ストックオプション制度の内容】
第 1 回新株予約権

決議年月日	2015年 4 月22日
付与対象者の区分および人数 (名)	当社取締役 (社外取締役を除く) 6 当社使用人 593
新株予約権の数 (個) 1	117,600 [-] (注) 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容および数 (株) 1	普通株式 147,000 [-] (注) 1
新株予約権の行使時の払込金額 (円) 1	400 (注) 2
新株予約権の行使期間 1、2	2017年 4 月23日 ~ 2025年 4 月22日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格および資本組入額 (円) 1	発行価格 400 資本組入額 200 (注) 3
新株予約権の行使の条件 1	<p>) 本新株予約権の行使時において、当社、当社の子会社又は関連会社 (「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」に定める子会社又は関連会社とする。以下、当社の子会社および関連会社を「関係会社」と総称する。) の取締役、執行役員又は使用人 (以下、「取締役等」という。) の地位を有していなければならない。但し、以下に記載する理由により当社又は関係会社の取締役等から退任又は退職した場合はこの限りではない。</p> <p>定年又は任期満了による退任又は退職 死亡による退職 当社の斡旋による転職 疾病等やむを得ない事情による自己都合退職である と、当社がその合理的な裁量により判断した場合</p> <p>) 新株予約権の行使は、その目的たる株式の数が当社の 1 単元の株式数の整数倍となる場合に限り、年間 2 回を限度として、これを行うことができる。但し、この定めにかかわらず、その保有する全ての新株予約権の目的たる株式の数 が当社の 1 単元の株式数の整数倍に満たない新株予約権者は、当該 1 単元の株式数の整数倍に満たない新株予約権の 全てを行使するときに限り、当該 1 単元の株式数の整数倍 に満たない新株予約権を行使することができる。</p> <p>) 新株予約権者が死亡した場合、新株予約権の全部を法定相続人の内 1 名が相続する場合に限り、これを行行使することができる。なお、当該法定相続人が死亡した場合には、当該権利は消滅する。</p> <p>) 新株予約権者が、当社又は関係会社において、出勤停止又は減給処分に処された場合には、当該処分の発令から 1 年間、新株予約権を行行使することはできない。</p> <p>) 新株予約権者が当社又は関係会社との間で係争中である場合、本新株予約権を行行使することはできない。</p> <p>) 本新株予約権は、行使期間が到来していても、当社普通株式が金融商品取引所に上場した後、6 ヶ月を経過しなければ行使することができない。</p> <p>) 本新株予約権は、行使期間が到来していても、新株予約権者が海外に駐在している期間中は行使することができない。</p>
新株予約権の譲渡に関する事項 1	譲渡による新株予約権の取得については、取締役会の決議による承認を要するものとする。

<p>組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 1</p>	<p>当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下、「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権（以下、「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅するものとする。但し、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。</p> <ul style="list-style-type: none"> ）交付する再編対象会社の新株予約権の数 残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。 ）新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類 再編対象会社の普通株式とする。 ）新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数 組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記「新株予約権の数（個）」に準じて決定する。 ）新株予約権の行使に際して出資される財産の価額 交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、上記「新株予約権の行使時の払込金額（円）」で定められる行使価額を組織再編行為の条件等を勘案のうえ調整して得られる再編後払込金額に上記）に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。 ）新株予約権を行使することができる期間 上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。 ）新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金および資本準備金に関する事項 上記「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格および資本組入額（円）」に準じて決定する。 ）譲渡による新株予約権の取得の制限 譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。 ）新株予約権の取得条項および行使条件 上記「新株予約権の行使の条件」のほか、発行要項で定める「新株予約権の取得条項」に準じて組織再編行為の際に当社の取締役会で決定する。
-----------------------------------	--

- 1 当事業年度の末日（2025年3月31日）における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在（2025年5月31日）にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を〔 〕内に記載しております。なお、当新株予約権は、2025年4月22日をもって権利行使期間が満了したため、消滅しております。その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

- 2 租税特別措置法第29条の2第1項第1号に定める期間（新株予約権にかかる付与決議の日後2年を経過した日から当新株予約権の行使期間について、当該付与決議の日後10年を経過する日まで）の範囲内で、2017年4月23日から2025年4月22日までとする。但し、権利行使期間の開始日が当社の休業日にあたるときはその翌営業日を開始日とし、また権利行使期間の最終日が当社の休業日にあたるときはその前営業日を最終日とする。

（注）1．新株予約権1個につき目的となる株式数は、1.25株であります。

但し、新株予約権の決議日後、当社が当社普通株式につき、株式分割（当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下、株式分割の記載につき同じ。）又は株式併合を行う場合には、付与株式数を次の算式により調整する。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割・併合の比率

また、上記のほか、決議日後に、当社が他社と吸収合併もしくは新設合併又はその他組織再編を行う場合等、付与株式数の調整を必要とするときは、合理的な範囲で適切に付与株式数を調整する。

2. 新株予約権の割当日後、当社普通株式の分割又は併合が行われる場合には、次の算式により行使価額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、決議日後に、当社が時価を下回る価額で当社普通株式につき、新株式の発行又は当社が保有する自己株式の処分を行う場合（会社法第194条の規定（単元未満株主による単元未満株式売渡請求）に基づく自己株式の売渡し、当社普通株式に転換される証券もしくは転換できる証券の転換、又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の行使による場合を除く。）には、行使価額を次の算式により調整し、調整の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込価額}}{1 \text{株当たり時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記の算式において、「既発行株式数」とは、当社の発行済普通株式総数から当社が保有する普通株式にかかる自己株式数を控除した数とし、また、自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に、「1株当たり払込価額」を「1株当たり処分価額」にそれぞれ読み替える。

3.) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げるものとする。
-) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記) 記載の資本金等増加限度額から上記) に定める増加する資本金の額を減じた額とする。新株予約権の割当日後、当社普通株式の分割又は併合が行われる場合には、次の算式により行使価額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の割合}}$$

4. 新株予約権の取得条項

-) 以下の 、 および の議案につき当社株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社の取締役会決議がなされた場合）は、取締役会が別途定める日に、当社は無償で新株予約権を取得することができる。

当社が消滅会社となる合併契約承認の議案

当社が分割会社となる分割契約、又は分割計画承認の議案

当社が完全子会社となる株式交換契約、又は株式移転計画承認の議案

-) 以下の各号のいずれかの事由が生じた場合、当社は無償で新株予約権の全部を取得することができる。
新株予約権者が当社又は関係会社の取締役等の地位を喪失した場合（但し、上記 新株予約権の行使の条件 ） 乃至 記載の理由による場合、および同) 記載のとおり新株予約権者が死亡した場合で新株予約権者の法定相続人の内1名が新株予約権の全部を相続した場合を除く。）。

新株予約権者が補助開始、保佐開始又は後見開始の審判を受けた場合。

新株予約権者が破産宣告を受けた場合。

新株予約権者が関係法令、当社もしくは関係会社の社内規則等に違反した場合、又は当社もしくは関係会社に対する背信行為があったと認められる場合。

新株予約権者が別途当社との間で締結する新株予約権引受契約書の規定に違反した場合。

-) 当社は、新株予約権の行使の条件の一部又は全部を満たさないため行使することができなくなった新株予約権については、取締役会が別途定める日に、これを無償で取得することができる。

5. 端数処理

新株予約権を行使した新株予約権者に交付する株式の数に1株に満たない端数がある場合には、これを切り捨てる。

6. 新株予約権証券の発行

当社は新株予約権証券を発行しない。

第2回新株予約権

決議年月日	2016年7月20日
付与対象者の区分および人数(名)	当社取締役(社外取締役を除く) 1 当社使用人 29
新株予約権の数(個) 1	21,600 [21,600] (注) 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容および数(株) 1	普通株式27,000 [27,000] (注) 1
新株予約権の行使時の払込金額(円) 1	495 (注) 2
新株予約権の行使期間 1、2	2018年7月21日～2026年7月20日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格および資本組入額(円) 1	発行価格 495 資本組入額 248 (注) 3
新株予約権の行使の条件 1	<p>) 本新株予約権の行使時において、当社、当社の子会社又は関連会社(「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」に定める子会社又は関連会社とする。以下、当社の子会社および関連会社を「関係会社」と総称する。)の取締役、執行役員又は使用人(以下、「取締役等」という。)の地位を有していなければならない。但し、以下に記載する理由により当社又は関係会社の取締役等から退任又は退職した場合はこの限りではない。 定年又は任期満了による退任又は退職 死亡による退職 当社の斡旋による転職 疾病等やむを得ない事情による自己都合退職であると、当社がその合理的な裁量により判断した場合) 新株予約権の行使は、その目的たる株式の数が当社の1単元の株式数の整数倍となる場合に限り、年間2回を限度として、これを行うことができる。但し、この定めにかかわらず、その保有する全ての新株予約権の目的たる株式の数が当社の1単元の株式数の整数倍に満たない新株予約権者は、当該1単元の株式数の整数倍に満たない新株予約権の全てを行使するときに限り、当該1単元の株式数の整数倍に満たない新株予約権を行使することができる。) 新株予約権者が死亡した場合、新株予約権の全部を法定相続人の内1名が相続する場合に限り、これを行することができる。なお、当該法定相続人が死亡した場合には、当該権利は消滅する。) 新株予約権者が、当社又は関係会社において、出勤停止又は減給処分に処された場合には、当該処分の発令から1年間、新株予約権を行使することはできない。) 新株予約権者が当社又は関係会社との間で係争中である場合、本新株予約権を行使することはできない。) 本新株予約権は、行使期間が到来していても、当社普通株式が金融商品取引所に上場した後、6ヶ月を経過しなければ行使することができない。) 本新株予約権は、行使期間が到来していても、新株予約権者が海外に駐在している期間中は行使することができない。 </p>
新株予約権の譲渡に関する事項 1	譲渡による新株予約権の取得については、取締役会の決議による承認を要するものとする。

<p>組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 1</p>	<p>当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下、「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権（以下、「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅するものとする。但し、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。</p> <ul style="list-style-type: none"> ）交付する再編対象会社の新株予約権の数 残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。 ）新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類 再編対象会社の普通株式とする。 ）新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数 組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記「新株予約権の数（個）」に準じて決定する。 ）新株予約権の行使に際して出資される財産の価額 交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、上記「新株予約権の行使時の払込金額（円）」で定められる行使価額を組織再編行為の条件等を勘案のうえ調整して得られる再編後払込金額に上記 ）に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。 ）新株予約権を行使することができる期間 上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。 ）新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金および資本準備金に関する事項 上記「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格および資本組入額（円）」に準じて決定する。 ）譲渡による新株予約権の取得の制限 譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。 ）新株予約権の取得条項および行使条件 上記「新株予約権の行使の条件」のほか、発行要項で定める「新株予約権の取得条項」に準じて組織再編行為の際に当社の取締役会で決定する。
-----------------------------------	---

- 1 当事業年度の末日（2025年3月31日）における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在（2025年5月31日）にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を〔 〕内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。
- 2 租税特別措置法第29条の2第1項第1号に定める期間（新株予約権にかかる付与決議の日後2年を経過した日から当新株予約権の行使期間について、当該付与決議の日後10年を経過する日まで）の範囲内で、2018年7月21日から2026年7月20日までとする。但し、権利行使期間の開始日が当社の休業日にあたるときはその翌営業日を開始日とし、また権利行使期間の最終日が当社の休業日にあたるときはその前営業日を最終日とする。

（注）1．新株予約権1個につき目的となる株式数は、1.25株であります。

但し、新株予約権の決議日後、当社が当社普通株式につき、株式分割（当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下、株式分割の記載につき同じ。）又は株式併合を行う場合には、付与株式数を次の算式により調整する。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割・併合の比率

また、上記のほか、決議日後に、当社が他社と吸収合併もしくは新設合併又はその他組織再編を行う場合等、付与株式数の調整を必要とするときは、合理的な範囲で適切に付与株式数を調整する。

2. 新株予約権の決議日後、当社普通株式の分割又は併合が行われる場合には、次の算式により行使価額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、決議日後に、当社が時価を下回る価額で当社普通株式につき、新株式の発行又は当社が保有する自己株式の処分を行う場合（会社法第194条の規定（単元未満株主による単元未満株式売渡請求）に基づく自己株式の売渡し、当社普通株式に転換される証券もしくは転換できる証券の転換、又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の行使による場合を除く。）には、行使価額を次の算式により調整し、調整の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込価額}}{1 \text{株当たり時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記の算式において、「既発行株式数」とは、当社の発行済普通株式総数から当社が保有する普通株式にかかる自己株式数を控除した数とし、また、自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に、「1株当たり払込価額」を「1株当たり処分価額」にそれぞれ読み替える。

3.) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げるものとする。
-) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記) 記載の資本金等増加限度額から上記) に定める増加する資本金の額を減じた額とする。新株予約権の割当日後、当社普通株式の分割又は併合が行われる場合には、次の算式により行使価額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の割合}}$$

4. 新株予約権の取得条項

-) 以下の 、 および の議案につき当社株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社の取締役会決議がなされた場合）は、取締役会が別途定める日に、当社は無償で新株予約権を取得することができる。

当社が消滅会社となる合併契約承認の議案

当社が分割会社となる分割契約、又は分割計画承認の議案

当社が完全子会社となる株式交換契約、又は株式移転計画承認の議案

-) 以下の各号のいずれかの事由が生じた場合、当社は無償で新株予約権の全部を取得することができる。

新株予約権者が当社又は関係会社の取締役等の地位を喪失した場合（但し、上記 新株予約権の行使の条件 ） 乃至 記載の理由による場合、および同) 記載のとおり新株予約権者が死亡した場合で新株予約権者の法定相続人の内1名が新株予約権の全部を相続した場合を除く。）。

新株予約権者が補助開始、保佐開始又は後見開始の審判を受けた場合。

新株予約権者が破産宣告を受けた場合。

新株予約権者が関係法令、当社もしくは関係会社の社内規則等に違反した場合、又は当社もしくは関係会社に対する背信行為があったと認められる場合。

新株予約権者が別途当社との間で締結する新株予約権引受契約書の規定に違反した場合。

-) 当社は、新株予約権の行使の条件の一部又は全部を満たさないため行使することができなくなった新株予約権については、取締役会が別途定める日に、これを無償で取得することができる。

5. 端数処理

新株予約権を行使した新株予約権者に交付する株式の数に1株に満たない端数がある場合には、これを切り捨てる。

6. 新株予約権証券の発行

当社は新株予約権証券を発行しない。

第3回新株予約権

決議年月日	2017年7月24日
付与対象者の区分および人数(名)	当社使用人 28
新株予約権の数(個) 1	14,400 [14,400] (注) 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容および数(株) 1	普通株式18,000 [18,000] (注) 1
新株予約権の行使時の払込金額(円) 1	513 (注) 2
新株予約権の行使期間 1、2	2019年7月25日～2027年7月24日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格および資本組入額(円) 1	発行価格 513 資本組入額 257 (注) 3
新株予約権の行使の条件 1	<p>) 本新株予約権の行使時において、当社、当社の子会社又は関連会社(「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」に定める子会社又は関連会社とする。以下、当社の子会社および関連会社を「関係会社」と総称する。)の取締役、執行役員又は使用人(以下、「取締役等」という。)の地位を有していなければならない。但し、以下に記載する理由により当社又は関係会社の取締役等から退任又は退職した場合はこの限りではない。 定年又は任期満了による退任又は退職 死亡による退職 当社の斡旋による転職 疾病等やむを得ない事情による自己都合退職であると、当社がその合理的な裁量により判断した場合) 新株予約権の行使は、その目的たる株式の数が当社の1単元の株式数の整数倍となる場合に限り、年間2回を限度として、これを行うことができる。但し、この定めにかかわらず、その保有する全ての新株予約権の目的たる株式の数が当社の1単元の株式数の整数倍に満たない新株予約権者は、当該1単元の株式数の整数倍に満たない新株予約権の全てを行使するときに限り、当該1単元の株式数の整数倍に満たない新株予約権を行使することができる。) 新株予約権者が死亡した場合、新株予約権の全部を法定相続人の内1名が相続する場合に限り、これを行することができる。なお、当該法定相続人が死亡した場合には、当該権利は消滅する。) 新株予約権者が、当社又は関係会社において、出勤停止又は減給処分に処された場合には、当該処分の発令から1年間、新株予約権を行使することはできない。) 新株予約権者が当社又は関係会社との間で係争中である場合、本新株予約権を行使することはできない。) 本新株予約権は、行使期間が到来していても、当社普通株式が金融商品取引所に上場した後、6ヶ月を経過しなければ行使することができない。) 本新株予約権は、行使期間が到来していても、新株予約権者が海外に駐在している期間中は行使することができない。 </p>
新株予約権の譲渡に関する事項 1	譲渡による新株予約権の取得については、取締役会の決議による承認を要するものとする。

<p>組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 1</p>	<p>当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下、「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権（以下、「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅するものとする。但し、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。</p> <ul style="list-style-type: none"> ）交付する再編対象会社の新株予約権の数 残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。 ）新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類 再編対象会社の普通株式とする。 ）新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数 組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記「新株予約権の数（個）」に準じて決定する。 ）新株予約権の行使に際して出資される財産の価額 交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、上記「新株予約権の行使時の払込金額（円）」で定められる行使価額を組織再編行為の条件等を勘案のうえ調整して得られる再編後払込金額に上記 ）に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。 ）新株予約権を行使することができる期間 上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。 ）新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金および資本準備金に関する事項 上記「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格および資本組入額（円）」に準じて決定する。 ）譲渡による新株予約権の取得の制限 譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。 ）新株予約権の取得条項および行使条件 上記「新株予約権の行使の条件」のほか、発行要項で定める「新株予約権の取得条項」に準じて組織再編行為の際に当社の取締役会で決定する。
-----------------------------------	---

- 1 当事業年度の末日（2025年3月31日）における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在（2025年5月31日）にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を〔 〕内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。
- 2 租税特別措置法第29条の2第1項第1号に定める期間（新株予約権にかかる付与決議の日後2年を経過した日から当新株予約権の行使期間について、当該付与決議の日後10年を経過する日まで）の範囲内で、2019年7月25日から2027年7月24日までとする。但し、権利行使期間の開始日が当社の休業日にあたるときはその翌営業日を開始日とし、また権利行使期間の最終日が当社の休業日にあたるときはその前営業日を最終日とする。

（注）1．新株予約権1個につき目的となる株式数は、1.25株であります。

但し、新株予約権の決議日後、当社が当社普通株式につき、株式分割（当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下、株式分割の記載につき同じ。）又は株式併合を行う場合には、付与株式数を次の算式により調整する。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割・併合の比率

また、上記のほか、決議日後に、当社が他社と吸収合併もしくは新設合併又はその他組織再編を行う場合等、付与株式数の調整を必要とするときは、合理的な範囲で適切に付与株式数を調整する。

2. 新株予約権の決議日後、当社普通株式の分割又は併合が行われる場合には、次の算式により行使価額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、決議日後に、当社が時価を下回る価額で当社普通株式につき、新株式の発行又は当社が保有する自己株式の処分を行う場合（会社法第194条の規定（単元未満株主による単元未満株式売渡請求）に基づく自己株式の売渡し、当社普通株式に転換される証券もしくは転換できる証券の転換、又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の行使による場合を除く。）には、行使価額を次の算式により調整し、調整の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込価額}}{1 \text{株当たり時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記の算式において、「既発行株式数」とは、当社の発行済普通株式総数から当社が保有する普通株式にかかる自己株式数を控除した数とし、また、自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に、「1株当たり払込価額」を「1株当たり処分価額」にそれぞれ読み替える。

3.) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げるものとする。
-) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記) 記載の資本金等増加限度額から上記) に定める増加する資本金の額を減じた額とする。新株予約権の割当日後、当社普通株式の分割又は併合が行われる場合には、次の算式により行使価額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の割合}}$$

4. 新株予約権の取得条項

-) 以下の 、 および の議案につき当社株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社の取締役会決議がなされた場合）は、取締役会が別途定める日に、当社は無償で新株予約権を取得することができる。

当社が消滅会社となる合併契約承認の議案

当社が分割会社となる分割契約、又は分割計画承認の議案

当社が完全子会社となる株式交換契約、又は株式移転計画承認の議案

-) 以下の各号のいずれかの事由が生じた場合、当社は無償で新株予約権の全部を取得することができる。
- 新株予約権者が当社又は関係会社の取締役等の地位を喪失した場合（但し、上記 新株予約権の行使の条件 ） 乃至 記載の理由による場合、および同) 記載のとおり新株予約権者が死亡した場合で新株予約権者の法定相続人の内1名が新株予約権の全部を相続した場合を除く。）。
- 新株予約権者が補助開始、保佐開始又は後見開始の審判を受けた場合。
- 新株予約権者が破産宣告を受けた場合。
- 新株予約権者が関係法令、当社もしくは関係会社の社内規則等に違反した場合、又は当社もしくは関係会社に対する背信行為があったと認められる場合。
- 新株予約権者が別途当社との間で締結する新株予約権引受契約書の規定に違反した場合。
-) 当社は、新株予約権の行使の条件の一部又は全部を満たさないため行使することができなくなった新株予約権については、取締役会が別途定める日に、これを無償で取得することができる。

5. 端数処理

新株予約権を行使した新株予約権者に交付する株式の数に1株に満たない端数がある場合には、これを切り捨てる。

6. 新株予約権証券の発行

当社は新株予約権証券を発行しない。

第4回新株予約権

決議年月日	2018年7月25日
付与対象者の区分および人数(名)	当社取締役(社外取締役を除く) 1 当社使用人 2,255
新株予約権の数(個) 1	958,840 [933,180] (注) 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容および数(株) 1	普通株式1,198,550 [1,166,475] (注) 1
新株予約権の行使時の払込金額(円) 1	513 (注) 2
新株予約権の行使期間 1、2	2020年7月26日～2028年7月25日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格および資本組入額(円) 1	発行価格 513 資本組入額 257 (注) 3
新株予約権の行使の条件 1	<p>) 本新株予約権の行使時において、当社、当社の子会社又は関連会社(「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」に定める子会社又は関連会社とする。以下、当社の子会社および関連会社を「関係会社」と総称する。)の取締役、執行役員又は使用人(以下、「取締役等」という。)の地位を有していなければならない。但し、以下に記載する理由により当社又は関係会社の取締役等から退任又は退職した場合はこの限りではない。 定年又は任期満了による退任又は退職 死亡による退職 当社の斡旋による転職 疾病等やむを得ない事情による自己都合退職であると、当社がその合理的な裁量により判断した場合) 新株予約権の行使は、その目的たる株式の数が当社の1単元の株式数の整数倍となる場合に限り、年間2回を限度として、これを行うことができる。但し、この定めにかかわらず、その保有する全ての新株予約権の目的たる株式の数が当社の1単元の株式数の整数倍に満たない新株予約権者は、当該1単元の株式数の整数倍に満たない新株予約権の全てを行使するときに限り、当該1単元の株式数の整数倍に満たない新株予約権を行使することができる。) 新株予約権者が死亡した場合、新株予約権の全部を法定相続人の内1名が相続する場合に限り、これを行うことができる。なお、当該法定相続人が死亡した場合には、当該権利は消滅する。) 新株予約権者が、当社又は関係会社において、出勤停止又は減給処分に処された場合には、当該処分の発令から1年間、新株予約権を行使することはできない。) 新株予約権者が当社又は関係会社との間で係争中である場合、本新株予約権を行使することはできない。) 本新株予約権は、行使期間が到来していても、当社普通株式が金融商品取引所に上場した後、6ヶ月を経過しなければ行使することができない。) 本新株予約権は、行使期間が到来していても、新株予約権者が海外に駐在している期間中は行使することができない。 </p>
新株予約権の譲渡に関する事項 1	譲渡による新株予約権の取得については、取締役会の決議による承認を要するものとする。

<p>組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 1</p>	<p>当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下、「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権（以下、「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅するものとする。</p> <ul style="list-style-type: none"> ）交付する再編対象会社の新株予約権の数 残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。 ）新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類 再編対象会社の普通株式とする。 ）新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数 組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記「新株予約権の数（個）」に準じて決定する。 ）新株予約権の行使に際して出資される財産の価額 交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、上記「新株予約権の行使時の払込金額（円）」で定められる行使価額を組織再編行為の条件等を勘案のうえ調整して得られる再編後払込金額に上記（ ）に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。 ）新株予約権を行使することができる期間 上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。 ）新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金および資本準備金に関する事項 上記「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格および資本組入額（円）」に準じて決定する。 ）譲渡による新株予約権の取得の制限 譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。 ）新株予約権の取得条項および行使条件 上記「新株予約権の行使の条件」のほか、発行要項で定める「新株予約権の取得条項」に準じて組織再編行為の際に当社の取締役会で決定する。
-----------------------------------	--

- 1 当事業年度の末日（2025年3月31日）における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在（2025年5月31日）にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を〔 〕内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。
 - 2 租税特別措置法第29条の2第1項第1号に定める期間（新株予約権にかかる付与決議の日後2年を経過した日から当新株予約権の行使期間について、当該付与決議の日後10年を経過する日まで）の範囲内で、2020年7月26日から2028年7月25日までとする。但し、権利行使期間の開始日が当社の休業日にあたるときはその翌営業日を開始日とし、また権利行使期間の最終日が当社の休業日にあたるときはその前営業日を最終日とする。
- （注）1．新株予約権1個につき目的となる株式数は、1.25株であります。

但し、新株予約権の決議日後、当社が当社普通株式につき、株式分割（当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下、株式分割の記載につき同じ。）又は株式併合を行う場合には、付与株式数を次の算式により調整する。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割・併合の比率

また、上記のほか、決議日後に、当社が他社と吸収合併もしくは新設合併又はその他組織再編を行う場合等、付与株式数の調整を必要とするときは、合理的な範囲で適切に付与株式数を調整する。

2. 新株予約権の決議日後、当社普通株式の分割又は併合が行われる場合には、次の算式により行使価額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、決議日後に、当社が時価を下回る価額で当社普通株式につき、新株式の発行又は当社が保有する自己株式の処分を行う場合（会社法第194条の規定（単元未満株主による単元未満株式売渡請求）に基づく自己株式の売渡し、当社普通株式に転換される証券もしくは転換できる証券の転換、又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の行使による場合を除く。）には、行使価額を次の算式により調整し、調整の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込価額}}{1 \text{株当たり時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記の算式において、「既発行株式数」とは、当社の発行済普通株式総数から当社が保有する普通株式にかかる自己株式数を控除した数とし、また、自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に、「1株当たり払込価額」を「1株当たり処分価額」にそれぞれ読み替える。

3.) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げるものとする。
-) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記) 記載の資本金等増加限度額から上記) に定める増加する資本金の額を減じた額とする。新株予約権の割当日後、当社普通株式の分割又は併合が行われる場合には、次の算式により行使価額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の割合}}$$

4. 新株予約権の取得条項

-) 以下の 、 および の議案につき当社株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社の取締役会決議がなされた場合）は、取締役会が別途定める日に、当社は無償で新株予約権を取得することができる。

当社が消滅会社となる合併契約承認の議案

当社が分割会社となる分割契約、又は分割計画承認の議案

当社が完全子会社となる株式交換契約、又は株式移転計画承認の議案

-) 以下の各号のいずれかの事由が生じた場合、当社は無償で新株予約権の全部を取得することができる。
- 新株予約権者が当社又は関係会社の取締役等の地位を喪失した場合（但し、上記 新株予約権の行使の条件 ） 乃至 記載の理由による場合、および同) 記載のとおり新株予約権者が死亡した場合で新株予約権者の法定相続人の内1名が新株予約権の全部を相続した場合を除く。）。
- 新株予約権者が補助開始、保佐開始又は後見開始の審判を受けた場合。
- 新株予約権者が破産宣告を受けた場合。
- 新株予約権者が関係法令、当社もしくは関係会社の社内規則等に違反した場合、又は当社もしくは関係会社に対する背信行為があったと認められる場合。
- 新株予約権者が別途当社との間で締結する新株予約権引受契約書の規定に違反した場合。
-) 当社は、新株予約権の行使の条件の一部又は全部を満たさないため行使することができなくなった新株予約権については、取締役会が別途定める日に、これを無償で取得することができる。

5. 端数処理

新株予約権を行使した新株予約権者に交付する株式の数に1株に満たない端数がある場合には、これを切り捨てる。

6. 新株予約権証券の発行

当社は新株予約権証券を発行しない。

第6回新株予約権

決議年月日	2019年7月29日
付与対象者の区分および人数(名)	当社取締役(社外取締役を除く) 3 当社使用人 125
新株予約権の数(個) 1	31,600 [29,200] (注) 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容および数(株) 1	普通株式39,500 [36,500] (注) 1
新株予約権の行使時の払込金額(円) 1	513 (注) 2
新株予約権の行使期間 1、2	2021年7月30日～2029年7月29日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格および資本組入額(円) 1	発行価格 513 資本組入額 257 (注) 3
新株予約権の行使の条件 1	<p>) 本新株予約権の行使時において、当社、当社の子会社又は関連会社(「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」に定める子会社又は関連会社とする。以下、当社の子会社および関連会社を「関係会社」と総称する。)の取締役、執行役員又は使用人(以下、「取締役等」という。)の地位を有していなければならない。但し、以下に記載する理由により当社又は関係会社の取締役等から退任又は退職した場合はこの限りではない。 定年又は任期満了による退任又は退職 死亡による退職 当社の斡旋による転職 疾病等やむを得ない事情による自己都合退職であると、当社がその合理的な裁量により判断した場合) 新株予約権の行使は、その目的たる株式の数が当社の1単元の株式数の整数倍となる場合に限り、年間2回を限度として、これを行うことができる。但し、この定めにかかわらず、その保有する全ての新株予約権の目的たる株式の数が当社の1単元の株式数の整数倍に満たない新株予約権者は、当該1単元の株式数の整数倍に満たない新株予約権の全てを行使するときに限り、当該1単元の株式数の整数倍に満たない新株予約権を行使することができる。) 新株予約権者が死亡した場合、新株予約権の全部を法定相続人の内1名が相続する場合に限り、これを行うことができる。なお、当該法定相続人が死亡した場合には、当該権利は消滅する。) 新株予約権者が、当社又は関係会社において、出勤停止又は減給処分に処された場合には、当該処分の発令から1年間、新株予約権を行使することはできない。) 新株予約権者が当社又は関係会社との間で係争中である場合、本新株予約権を行使することはできない。) 本新株予約権は、行使期間が到来していても、当社普通株式が金融商品取引所に上場した後、6ヶ月を経過しなければ行使することができない。) 本新株予約権は、行使期間が到来していても、新株予約権者が海外に駐在している期間中は行使することができない。 </p>

<p>新株予約権の譲渡に関する事項 1</p>	<p>譲渡による新株予約権の取得については、取締役会の決議による承認を要するものとする。</p>
<p>組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 1</p>	<p>当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下、「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権（以下、「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅するものとする。但し、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。</p> <ul style="list-style-type: none"> ）交付する再編対象会社の新株予約権の数 残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。 ）新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類 再編対象会社の普通株式とする。 ）新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数 組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記「新株予約権の数（個）」に準じて決定する。 ）新株予約権の行使に際して出資される財産の価額 交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、上記「新株予約権の行使時の払込金額（円）」で定められる行使価額を組織再編行為の条件等を勘案のうえ調整して得られる再編後払込金額に上記 ）に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。 ）新株予約権を行使することができる期間 上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。 ）新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金および資本準備金に関する事項 上記「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格および資本組入額（円）」に準じて決定する。 ）譲渡による新株予約権の取得の制限 譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。 ）新株予約権の取得条項および行使条件 上記「新株予約権の行使の条件」のほか、発行要項で定める「新株予約権の取得条項」に準じて組織再編行為の際に当社の取締役会で決定する。

- 1 当事業年度の末日（2025年3月31日）における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在（2025年5月31日）にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を〔 〕内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

- 2 租税特別措置法第29条の2第1項第1号に定める期間（新株予約権にかかる付与決議の日後2年を経過した日から当新株予約権の行使期間について、当該付与決議の日後10年を経過する日まで）の範囲内で、2021年7月30日から2029年7月29日までとする。但し、権利行使期間の開始日が当社の休業日にあたるときはその翌営業日を開始日とし、また権利行使期間の最終日が当社の休業日にあたるときはその前営業日を最終日とする。

（注）1．新株予約権1個につき目的となる株式数は、1.25株であります。

但し、新株予約権の決議日後、当社が当社普通株式につき、株式分割（当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下、株式分割の記載につき同じ。）又は株式併合を行う場合には、付与株式数を次の算式により調整する。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割・併合の比率

また、上記のほか、決議日後に、当社が他社と吸収合併もしくは新設合併又はその他組織再編を行う場合等、付与株式数の調整を必要とするときは、合理的な範囲で適切に付与株式数を調整する。

2. 新株予約権の決議日後、当社普通株式の分割又は併合が行われる場合には、次の算式により行使価額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、決議日後に、当社が時価を下回る価額で当社普通株式につき、新株式の発行又は当社が保有する自己株式の処分を行う場合（会社法第194条の規定（単元未満株主による単元未満株式売渡請求）に基づく自己株式の売渡し、当社普通株式に転換される証券もしくは転換できる証券の転換、又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の行使による場合を除く。）には、行使価額を次の算式により調整し、調整の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込価額}}{1 \text{株当たり時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記の算式において、「既発行株式数」とは、当社の発行済普通株式総数から当社が保有する普通株式にかかる自己株式数を控除した数とし、また、自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に、「1株当たり払込価額」を「1株当たり処分価額」にそれぞれ読み替える。

3.) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げるものとする。
-) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記) 記載の資本金等増加限度額から上記) に定める増加する資本金の額を減じた額とする。新株予約権の割当日後、当社普通株式の分割又は併合が行われる場合には、次の算式により行使価額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の割合}}$$

4. 新株予約権の取得条項

-) 以下の 、 および の議案につき当社株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社の取締役会決議がなされた場合）は、取締役会が別途定める日に、当社は無償で新株予約権を取得することができる。

当社が消滅会社となる合併契約承認の議案

当社が分割会社となる分割契約、又は分割計画承認の議案

当社が完全子会社となる株式交換契約、又は株式移転計画承認の議案

-) 以下の各号のいずれかの事由が生じた場合、当社は無償で新株予約権の全部を取得することができる。
- 新株予約権者が当社又は関係会社の取締役等の地位を喪失した場合（但し、上記 新株予約権の行使の条件 ） 乃至 記載の理由による場合、および同) 記載のとおり新株予約権者が死亡した場合で新株予約権者の法定相続人の内1名が新株予約権の全部を相続した場合を除く。）。

新株予約権者が補助開始、保佐開始又は後見開始の審判を受けた場合。

新株予約権者が破産宣告を受けた場合。

新株予約権者が関係法令、当社もしくは関係会社の社内規則等に違反した場合、又は当社もしくは関係会社に対する背信行為があったと認められる場合。

新株予約権者が別途当社との間で締結する新株予約権引受契約書の規定に違反した場合。

-) 当社は、新株予約権の行使の条件の一部又は全部を満たさないため行使することができなくなった新株予約権については、取締役会が別途定める日に、これを無償で取得することができる。

5. 端数処理

新株予約権を行使した新株予約権者に交付する株式の数に1株に満たない端数がある場合には、これを切り捨てる。

6. 新株予約権証券の発行

当社は新株予約権証券を発行しない。

第7回新株予約権

決議年月日	2020年7月22日
付与対象者の区分および人数(名)	当社使用人 192
新株予約権の数(個) 1	60,820 [60,120] (注) 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容および数(株) 1	普通株式76,025 [75,150] (注) 1
新株予約権の行使時の払込金額(円) 1	513 (注) 2
新株予約権の行使期間 1、2	2022年7月23日～2030年7月22日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格および資本組入額(円) 1	発行価格 513 資本組入額 257 (注) 3
新株予約権の行使の条件 1	<p>) 本新株予約権の行使時において、当社、当社の子会社又は関連会社(「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」に定める子会社又は関連会社とする。以下、当社の子会社および関連会社を「関係会社」と総称する。)の取締役、執行役員又は使用人(以下、「取締役等」という。)の地位を有していなければならない。但し、以下に記載する理由により当社又は関係会社の取締役等から退任又は退職した場合はこの限りではない。 定年又は任期満了による退任又は退職 死亡による退職 当社の斡旋による転職 疾病等やむを得ない事情による自己都合退職であると、当社がその合理的な裁量により判断した場合) 新株予約権の行使は、その目的たる株式の数が当社の1単元の株式数の整数倍となる場合に限り、年間2回を限度として、これを行うことができる。但し、この定めにかかわらず、その保有する全ての新株予約権の目的たる株式の数が当社の1単元の株式数の整数倍に満たない新株予約権者は、当該1単元の株式数の整数倍に満たない新株予約権の全てを行使するときに限り、当該1単元の株式数の整数倍に満たない新株予約権を行使することができる。) 新株予約権者が死亡した場合、新株予約権の全部を法定相続人の内1名が相続する場合に限り、これを行することができる。なお、当該法定相続人が死亡した場合には、当該権利は消滅する。) 新株予約権者が、当社又は関係会社において、出勤停止又は減給処分に処された場合には、当該処分の発令から1年間、新株予約権を行使することはできない。) 新株予約権者が当社又は関係会社との間で係争中である場合、本新株予約権を行使することはできない。) 本新株予約権は、行使期間が到来していても、当社普通株式が金融商品取引所に上場した後、6ヶ月を経過しなければ行使することができない。) 本新株予約権は、行使期間が到来していても、新株予約権者が海外に駐在している期間中は行使することができない。 </p>

新株予約権の譲渡に関する事項 1	譲渡による新株予約権の取得については、取締役会の決議による承認を要するものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 1	<p>当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下、「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権（以下、「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅するものとする。但し、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。</p> <ul style="list-style-type: none"> ）交付する再編対象会社の新株予約権の数 残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。 ）新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類 再編対象会社の普通株式とする。 ）新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数 組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記「新株予約権の数（個）」に準じて決定する。 ）新株予約権の行使に際して出資される財産の価額 交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、上記「新株予約権の行使時の払込金額（円）」で定められる行使価額を組織再編行為の条件等を勘案のうえ調整して得られる再編後払込金額に上記 ）に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。 ）新株予約権を行使することができる期間 上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。 ）新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金および資本準備金に関する事項 上記「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格および資本組入額（円）」に準じて決定する。 ）譲渡による新株予約権の取得の制限 譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。 ）新株予約権の取得条項および行使条件 上記「新株予約権の行使の条件」のほか、発行要項で定める「新株予約権の取得条項」に準じて組織再編行為の際に当社の取締役会で決定する。

- 1 当事業年度の末日（2025年3月31日）における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在（2025年5月31日）にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を〔 〕内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

- 2 租税特別措置法第29条の2第1項第1号に定める期間（新株予約権にかかる付与決議の日後2年を経過した日から当新株予約権の行使期間について、当該付与決議の日後10年を経過する日まで）の範囲内で、2022年7月23日から2030年7月22日までとする。但し、権利行使期間の開始日が当社の休業日にあたるときはその翌営業日を開始日とし、また権利行使期間の最終日が当社の休業日にあたるときはその前営業日を最終日とする。

（注）1．新株予約権1個につき目的となる株式数は、1.25株であります。

但し、新株予約権の決議日後、当社が当社普通株式につき、株式分割（当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下、株式分割の記載につき同じ。）又は株式併合を行う場合には、付与株式数を次の算式により調整する。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割・併合の比率

また、上記のほか、決議日後に、当社が他社と吸収合併もしくは新設合併又はその他組織再編を行う場合等、付与株式数の調整を必要とするときは、合理的な範囲で適切に付与株式数を調整する。

2. 新株予約権の決議日後、当社普通株式の分割又は併合が行われる場合には、次の算式により行使価額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、決議日後に、当社が時価を下回る価額で当社普通株式につき、新株式の発行又は当社が保有する自己株式の処分を行う場合（会社法第194条の規定（単元未満株主による単元未満株式売渡請求）に基づく自己株式の売渡し、当社普通株式に転換される証券もしくは転換できる証券の転換、又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の行使による場合を除く。）には、行使価額を次の算式により調整し、調整の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込価額}}{1 \text{株当たり時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記の算式において、「既発行株式数」とは、当社の発行済普通株式総数から当社が保有する普通株式にかかる自己株式数を控除した数とし、また、自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に、「1株当たり払込価額」を「1株当たり処分価額」にそれぞれ読み替える。

3.) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げるものとする。
-) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記) 記載の資本金等増加限度額から上記) に定める増加する資本金の額を減じた額とする。新株予約権の割当日後、当社普通株式の分割又は併合が行われる場合には、次の算式により行使価額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

$$\frac{\text{調整後行使価額}}{\text{調整前行使価額}} = \frac{1}{\text{分割・併合の割合}}$$

4. 新株予約権の取得条項

-) 以下の 、 および の議案につき当社株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社の取締役会決議がなされた場合）は、取締役会が別途定める日に、当社は無償で新株予約権を取得することができる。

当社が消滅会社となる合併契約承認の議案

当社が分割会社となる分割契約、又は分割計画承認の議案

当社が完全子会社となる株式交換契約、又は株式移転計画承認の議案

-) 以下の各号のいずれかの事由が生じた場合、当社は無償で新株予約権の全部を取得することができる。
- 新株予約権者が当社又は関係会社の取締役等の地位を喪失した場合（但し、上記 新株予約権の行使の条件 ） 乃至 記載の理由による場合、および同) 記載のとおり新株予約権者が死亡した場合で新株予約権者の法定相続人の内1名が新株予約権の全部を相続した場合を除く。）。

新株予約権者が補助開始、保佐開始又は後見開始の審判を受けた場合。

新株予約権者が破産宣告を受けた場合。

新株予約権者が関係法令、当社もしくは関係会社の社内規則等に違反した場合、又は当社もしくは関係会社に対する背信行為があったと認められる場合。

新株予約権者が別途当社との間で締結する新株予約権引受契約書の規定に違反した場合。

-) 当社は、新株予約権の行使の条件の一部又は全部を満たさないため行使することができなくなった新株予約権については、取締役会が別途定める日に、これを無償で取得することができる。

5. 端数処理

新株予約権を行使した新株予約権者に交付する株式の数に1株に満たない端数がある場合には、これを切り捨てる。

6. 新株予約権証券の発行

当社は新株予約権証券を発行しない。

第8回新株予約権

決議年月日	2021年3月24日
付与対象者の区分および人数(名)	当社取締役(社外取締役を除く) 6 当社使用人 75
新株予約権の数(個) 1	65,060 [65,060] (注) 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容および数(株) 1	普通株式81,325 [81,325] (注) 1
新株予約権の行使時の払込金額(円) 1	513 (注) 2
新株予約権の行使期間 1、2	2023年3月25日～2031年3月24日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格および資本組入額(円) 1	発行価格 513 資本組入額 257 (注) 3
新株予約権の行使の条件 1	<p>) 本新株予約権の行使時において、当社、当社の子会社又は関連会社(「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」に定める子会社又は関連会社とする。以下、当社の子会社および関連会社を「関係会社」と総称する。)の取締役、執行役員又は使用人(以下、「取締役等」という。)の地位を有していなければならない。但し、以下に記載する理由により当社又は関係会社の取締役等から退任又は退職した場合はこの限りではない。 定年又は任期満了による退任又は退職 死亡による退職 当社の斡旋による転職 疾病等やむを得ない事情による自己都合退職であると、当社がその合理的な裁量により判断した場合) 新株予約権の行使は、その目的たる株式の数が当社の1単元の株式数の整数倍となる場合に限り、年間2回を限度として、これを行うことができる。但し、この定めにかかわらず、その保有する全ての新株予約権の目的たる株式の数が当社の1単元の株式数の整数倍に満たない新株予約権者は、当該1単元の株式数の整数倍に満たない新株予約権の全てを行使するときに限り、当該1単元の株式数の整数倍に満たない新株予約権を行使することができる。) 新株予約権者が死亡した場合、新株予約権の全部を法定相続人の内1名が相続する場合に限り、これを行うことができる。なお、当該法定相続人が死亡した場合には、当該権利は消滅する。) 新株予約権者が、当社又は関係会社において、出勤停止又は減給処分に処された場合には、当該処分の発令から1年間、新株予約権を行使することはできない。) 新株予約権者が当社又は関係会社との間で係争中である場合、本新株予約権を行使することはできない。) 本新株予約権は、行使期間が到来していても、当社普通株式が金融商品取引所に上場した後、6ヶ月を経過しなければ行使することができない。) 本新株予約権は、行使期間が到来していても、新株予約権者が海外に駐在している期間中は行使することができない。 </p>

新株予約権の譲渡に関する事項 1	譲渡による新株予約権の取得については、取締役会の決議による承認を要するものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 1	<p>当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下、「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権（以下、「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅するものとする。但し、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。</p> <ul style="list-style-type: none"> ）交付する再編対象会社の新株予約権の数 残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。 ）新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類 再編対象会社の普通株式とする。 ）新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数 組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記「新株予約権の数（個）」に準じて決定する。 ）新株予約権の行使に際して出資される財産の価額 交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、上記「新株予約権の行使時の払込金額（円）」で定められる行使価額を組織再編行為の条件等を勘案のうえ調整して得られる再編後払込金額に上記 ）に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。 ）新株予約権を行使することができる期間 上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。 ）新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金および資本準備金に関する事項 上記「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格および資本組入額（円）」に準じて決定する。 ）譲渡による新株予約権の取得の制限 譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。 ）新株予約権の取得条項および行使条件 上記「新株予約権の行使の条件」のほか、発行要項で定める「新株予約権の取得条項」に準じて組織再編行為の際に当社の取締役会で決定する。

- 1 当事業年度の末日（2025年3月31日）における内容を記載しております。当事業年度の末日から提出日の前月末現在（2025年5月31日）にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を〔 〕内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

- 2 租税特別措置法第29条の2第1項第1号に定める期間（新株予約権にかかる付与決議の日後2年を経過した日から当新株予約権の行使期間について、当該付与決議の日後10年を経過する日まで）の範囲内で、2023年3月25日から2031年3月24日までとする。但し、権利行使期間の開始日が当社の休業日にあたるときはその翌営業日を開始日とし、また権利行使期間の最終日が当社の休業日にあたるときはその前営業日を最終日とする。

（注）1．新株予約権1個につき目的となる株式数は、1.25株であります。

但し、新株予約権の決議日後、当社が当社普通株式につき、株式分割（当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下、株式分割の記載につき同じ。）又は株式併合を行う場合には、付与株式数を次の算式により調整する。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割・併合の比率

また、上記のほか、決議日後に、当社が他社と吸収合併もしくは新設合併又はその他組織再編を行う場合等、付与株式数の調整を必要とするときは、合理的な範囲で適切に付与株式数を調整する。

2. 新株予約権の決議日後、当社普通株式の分割又は併合が行われる場合には、次の算式により行使価額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、決議日後に、当社が時価を下回る価額で当社普通株式につき、新株式の発行又は当社が保有する自己株式の処分を行う場合（会社法第194条の規定（単元未満株主による単元未満株式売渡請求）に基づく自己株式の売渡し、当社普通株式に転換される証券もしくは転換できる証券の転換、又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の行使による場合を除く。）には、行使価額を次の算式により調整し、調整の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込価額}}{1 \text{株当たり時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記の算式において、「既発行株式数」とは、当社の発行済普通株式総数から当社が保有する普通株式にかかる自己株式数を控除した数とし、また、自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に、「1株当たり払込価額」を「1株当たり処分価額」にそれぞれ読み替える。

3.) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げるものとする。
-) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記) 記載の資本金等増加限度額から上記) に定める増加する資本金の額を減じた額とする。新株予約権の割当日後、当社普通株式の分割又は併合が行われる場合には、次の算式により行使価額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の割合}}$$

4. 新株予約権の取得条項

-) 以下の 、 および の議案につき当社株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社の取締役会決議がなされた場合）は、取締役会が別途定める日に、当社は無償で新株予約権を取得することができる。

当社が消滅会社となる合併契約承認の議案

当社が分割会社となる分割契約、又は分割計画承認の議案

当社が完全子会社となる株式交換契約、又は株式移転計画承認の議案

-) 以下の各号のいずれかの事由が生じた場合、当社は無償で新株予約権の全部を取得することができる。
- 新株予約権者が当社又は関係会社の取締役等の地位を喪失した場合（但し、上記 新株予約権の行使の条件 ） 乃至 記載の理由による場合、および同) 記載のとおり新株予約権者が死亡した場合で新株予約権者の法定相続人の内1名が新株予約権の全部を相続した場合を除く。）。

新株予約権者が補助開始、保佐開始又は後見開始の審判を受けた場合。

新株予約権者が破産宣告を受けた場合。

新株予約権者が関係法令、当社もしくは関係会社の社内規則等に違反した場合、又は当社もしくは関係会社に対する背信行為があったと認められる場合。

新株予約権者が別途当社との間で締結する新株予約権引受契約書の規定に違反した場合。

-) 当社は、新株予約権の行使の条件の一部又は全部を満たさないため行使することができなくなった新株予約権については、取締役会が別途定める日に、これを無償で取得することができる。

5. 端数処理

新株予約権を行使した新株予約権者に交付する株式の数に1株に満たない端数がある場合には、これを切り捨てる。

6. 新株予約権証券の発行

当社は新株予約権証券を発行しない。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総数 増減数 (株)	発行済株式総数 残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額 (千円)	資本準備金残 高 (千円)
2022年 9 月 5 日 (注) 1	普通株式 45,000,000 A 種種類株式 30,000,000 B 種種類株式 15,600,000	普通株式 15,000,000 A 種種類株式 10,000,000 B 種種類株式 5,200,000	-	30,200,000	-	30,200,000
2022年 9 月 6 日 (注) 2	普通株式 18,666,666	普通株式 33,666,666 A 種種類株式 10,000,000 B 種種類株式 5,200,000	-	30,200,000	-	30,200,000
2022年 9 月 6 日 (注) 3	A 種種類株式 10,000,000 B 種種類株式 5,200,000	普通株式 33,666,666	-	30,200,000	-	30,200,000
2023年 4 月 1 日 ～ 2023年 7 月30日 (注) 4	1,616,860	35,283,526	1,859,637	32,059,637	1,859,637	32,059,637
2023年 7 月31日 (注) 5	7,515	35,291,041	73,120	32,132,758	73,120	32,132,758
2023年 8 月 1 日 ～ 2023年12月31日 (注) 4	356,615	35,647,656	419,107	32,551,866	419,107	32,551,866
2024年 1 月 1 日 (注) 6	142,590,624	178,238,280	-	32,551,866	-	32,551,866
2024年 1 月 2 日 ～ 2024年 3 月31日 (注) 4	449,125	178,687,405	104,506	32,656,373	104,506	32,656,373
2024年 4 月 1 日 ～ 2024年 7 月30日 (注) 4	447,050	179,134,455	102,858	32,759,231	102,858	32,759,231
2024年 7 月31日 (注) 7	41,050	179,175,505	79,452	32,838,683	79,452	32,838,683
2024年 8 月 1 日 ～ 2025年 3 月31日 (注) 4	580,900	179,756,405	132,026	32,970,710	132,026	32,970,710

(注) 1 . 普通株式、A 種種類株式および B 種種類株式について、それぞれ 4 株につき 1 株の割合で行った株式併合によるものであります。

2. A種種類株主である株式会社日本政策投資銀行より株式取得請求権の行使を受けたことにより、2022年9月6日付でその全てのA種種類株式を自己株式として取得し、対価としてA種種類株式1株につき普通株式1.3466666株を交付しております。また、B種種類株主である富士通株式会社およびパナソニックホールディングス株式会社よりそれぞれ株式取得請求権の行使を受けたことにより、2022年9月6日付でその全てのB種種類株式を自己株式として取得し、対価としてB種種類株式1株につき普通株式1株を交付しております。
3. 当社が取得したA種種類株式およびB種種類株式について、2022年8月31日付の取締役会決議により、2022年9月6日付で会社法第178条に基づき全て消却しております。
4. 新株予約権の行使による増加であります。また、2025年4月1日から2025年5月31日までの間に、新株予約権の権利行使により、発行済株式総数が117,950株、資本金および資本準備金がそれぞれ25,225千円増加しております。
5. 譲渡制限付株式報酬（事後交付型株式報酬）として新株式を発行しております。
発行価格 19,460円
資本金組入額 9,730円
割当先 当社の取締役（監査等委員である取締役および社外取締役を除く。）5名、当社の取締役を兼務しない執行役員6名および当社の使用人1名
6. 株式分割（1：5）によるものであります。
7. 譲渡制限付株式報酬（事後交付型株式報酬）として新株式を発行しております。
発行価格 3,871円
資本金組入額 1,936円
割当先 当社の取締役（監査等委員である取締役および社外取締役を除く。）5名、当社の取締役を兼務しない執行役員7名および当社の使用人1名

（5）【所有者別状況】

2025年3月31日現在

2020年9月31日現在

区分	株式の状況（ 1 単元の株式数100株）								単元未満株式の状況 （ 株 ）
	政府および地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数（人）	-	21	58	910	355	579	80,716	82,639	-
所有株式数（単元）	-	617,133	60,426	50,029	468,289	3,984	595,611	1,795,472	209,205
所有株式数の割合（％）	-	34.37	3.36	2.78	26.08	0.22	33.17	100.00	-

（注）自己株式2,017,427株は、「個人その他」に20,174単元、「単元未満株式の状況」に27株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2025年 3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区赤坂一丁目8番1号	43,454,400	24.44
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	15,174,500	8.53
MSIP CLIENT SECURITIES (常任代理人 モルガン・スタンレーMUFG証券株式会社)	25 CABOT SQUARE, CANARY WHARF, LONDON E14 4QA, U.K. (東京都千代田区大手町一丁目9番7号)	3,302,308	1.85
STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505001 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	ONE CONGRESS STREET, SUITE 1, BOSTON, MASSACHUSETTS (東京都港区港南二丁目15番1号)	3,124,236	1.75
STATE STREET BANK WEST CLIENT – TREATY 505234 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	1776 HERITAGE DRIVE, NORTH QUINCY, MA 02171, U.S.A. (東京都港区港南二丁目15番1号)	2,316,700	1.30
HSBC-FUND SERVICES CLIENTS A/C 500 (常任代理人 香港上海銀行東京支店)	1 QUEEN'S ROAD CENTRAL HONG KONG (東京都中央区日本橋三丁目11番1号)	1,812,500	1.01
HSBC HONG KONG-TREASURY SERVICES A/C ASIAN EQUITIES DERIVATIVES (常任代理人 香港上海銀行東京支店 カストディ事業部)	1 QUEEN'S ROAD CENTRAL.HONG KONG (東京都中央区日本橋三丁目11番1号)	1,697,400	0.95
野村信託銀行株式会社(投信口)	東京都千代田区大手町二丁目2番2号	1,650,500	0.92
NORTHERN TRUST CO.(AVFC) RE UKUC UCITS CLIENTS NON LENDING 10PCT TREATY ACCOUNT (常任代理人 香港上海銀行東京支店 カストディ業務部)	50 BANK STREET CANARY WHARF LONDON E14 5NT, UK (東京都中央区日本橋三丁目11番1号)	1,534,700	0.86
STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505103 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	ONE CONGRESS STREET, SUITE 1, BOSTON, MASSACHUSETTS (東京都港区港南二丁目15番1号)	1,343,532	0.75
計	-	75,410,776	42.42

(注) 1. 発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合は、小数点以下第3位を切り捨てております。

2. 当社は自己株式2,017,427株を保有しておりますが、上記大株主からは除外しております。

3. 株券等の大量保有の状況に関する報告書が公衆の縦覧に供されていますが、2025年3月31日現在における実質保有状況が確認できないため、「大株主の状況」の表には含めていません。報告書の主な内容は次のとおりです。なお、当社は、2024年1月1日付で株式分割を行っており、報告義務発生日が当該株式分割の効力発生日より前の報告書は、当該株式分割前の保有株券等の数が記載されています。

保有者	キャピタル・リサーチ・アンド・マネージメント・カンパニー (Capital Research and Management Company)
報告義務発生日	2023年12月15日
保有株券等の数	1,716,018株
保有割合	4.82%

保有者	プリンシパル・グローバル・インベスターズ・エルエルシー (Principal Global Investors,LLC)
報告義務発生日	2025年2月14日
保有株券等の数	395,100株
保有割合	0.22%

保有者	ブラックロック・ジャパン株式会社 他8名
報告義務発生日	2025年4月30日
保有株券等の数	12,083,400株
保有割合	6.72%

保有者	三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社 他1名
報告義務発生日	2025年5月30日
保有株券等の数	13,077,300株
保有割合	7.27%

保有者	野村證券株式会社 他1名
報告義務発生日	2025年6月2日
保有株券等の数	18,123,364株
保有割合	10.08%

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2025年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 2,017,400	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 177,529,800	1,775,298	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。
単元未満株式	普通株式 209,205	-	-
発行済株式総数	179,756,405	-	-
総株主の議決権	-	1,775,298	-

【自己株式等】

2025年3月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数(株)	他人名義所有株式数(株)	所有株式数の合計(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社 ソシオネクスト	横浜市港北区新横浜二丁目10番23	2,017,400	-	2,017,400	1.12

(注) 2025年3月31日現在の自己株式は、2,017,427株となっております。

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】会社法第155条3号に該当する普通株式の取得および会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

区分	株式数(株)	価格の総額(円)
取締役会(2024年10月31日)での決議状況 (取得期間 2024年11月1日～2024年11月29日)	2,500,000	5,000,000,000
当事業年度前における取得自己株式	-	-
当事業年度における取得自己株式	2,016,500	4,999,769,931
残存決議株式の総数および価額の総額	483,500	230,069
当事業年度の末日現在の未行使割合	19.3	0.0
当期間における取得自己株式	-	-
提出日現在の未行使割合(%)	19.3	0.0

区分	株式数(株)	価格の総額(円)
取締役会(2025年4月28日)での決議状況 (取得期間 2025年4月30日～2025年5月30日)	4,400,000	5,000,000,000
当事業年度前における取得自己株式	-	-
当事業年度における取得自己株式	-	-
残存決議株式の総数および価額の総額	1,677,600	164,721
当事業年度の末日現在の未行使割合	-	-
当期間における取得自己株式	2,722,400	4,999,835,279
提出日現在の未行使割合(%)	38.1	0.0

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価格の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	139	444,879
当期間における取得自己株式	-	-

(注) 当期間における取得自己株式には、2025年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取請求による株式数は含めておりません。

(4)【取得自己株式の処理及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数 (株)	処分価額の総額 (円)	株式数 (株)	処分価額の総額 (円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る 移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他	-	-	-	-
保有自己株式数	2,017,427	-	4,739,827	-

(注) 当期間における処理自己株式には、2025年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取請求による株式数は含めておりません。

3【配当政策】

当社は、中長期的に企業価値を高めるとともに、株主の皆さまに利益を還元していくことを重要な経営課題の一つとして位置付けております。将来の成長に必要な先行開発投資と、顧客への信用としての確固とした財務基盤の維持のバランスに配慮しつつ、連結配当性向40%程度を目安に安定的な配当の実施を目指してまいります。加えて、中期的には成長投資と強固な財務基盤を維持しながら、さらなる株主利益と資本効率の向上に向けて、総還元性向50%程度を目安に株主還元を促進してまいります。

また、剰余金の配当等、会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令に別段の定めのある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議によって定める旨および毎年9月30日を基準日として中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。2025年3月期以降の当社の剰余金の配当は、中間配当および期末配当の年2回を基本的な方針としております。

当期の期末配当金は、当該方針に基づき、2025年5月19日開催の取締役会において、1株当たり25円とすることを決議いたしました（支払開始日：2025年6月5日）。

なお、2024年9月30日を基準日として1株につき25円の中間配当金をお支払いしておりますので、当期の年間配当金は、中間配当金25円と期末配当金25円を合わせた1株当たり50円となりました。

[ご参考] 年間配当金の状況

決算期	1株当たり年間配当額（円）
第11期（2025年3月期）当期（注）1	50
第10期（2024年3月期）	48（注）2
第9期（2023年3月期）	42（注）2

（注）1．当期において、配当金総額と自己株式取得額の合計が当期純利益に占める割合（いわゆる総還元性向）は71.1%であります。

2．2024年1月1日付で実施した株式分割について、2023年3月期の期首に実施したと仮定して、1株あたり配当額を算定しています。

3．当期を含む過去3年間の当期純利益（連結）の合計額に対して、当期を含む過去3年間の配当金総額が占める割合は37.5%、当期を含む過去3年間の配当金総額と自己株式取得額の合計額が占める割合（3年間累計でのいわゆる総還元性向）は45.1%であります。

4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、社会的責任を有する企業としての経営の重要性を認識し、意思決定の透明性・公平性を確保するための組織体制や仕組みの整備を実行し、株主をはじめとする全てのステークホルダーとの信頼関係を構築していくことを、経営上の最も重要な課題の1つとして位置付けています。このため、コーポレートガバナンス・コードの実践と継続的な改善により、企業価値の向上と持続的な成長を目指しています。

企業統治の体制の概要および当該体制を採用する理由

a．企業統治の体制の概要

<取締役会>

取締役会は、取締役会規則に定められた重要な業務執行に関する事項や法令に定められた事項を決議するとともに、業務執行の状況を逐次、監督しております。また、複数の多様な分野の専門家を独立社外取締役に迎えて、業務執行の監督機能の強化や適切な助言等実効性ある体制の整備を図っております。取締役会は原則として月1回の定時取締役会を開催するほか、必要に応じて臨時取締役会を開催しております。

なお、取締役会は「グループ決裁権限・関係会社管理規程」に基づき、経営執行の権限の一部を、CEOを議長とし、各部門を統括する執行役員等で構成する経営委員会に委譲しています。

取締役会は、提出日(2025年6月24日)現在、社内取締役5名および独立社外取締役5名の計10名から構成されており、半数を独立社外取締役に占めております。

代表取締役会長兼社長兼CEO 肥塚雅博(議長)

社内取締役 米山優、大槻浩一、久保徳章、吉田久人

筆頭独立社外取締役 鈴木正俊

独立社外取締役 笠野さち子、市川育義、池本守正、米田紀子

当社は、2025年6月26日開催予定の定時株主総会議案(決議事項)として「取締役(監査等委員である取締役を除く。)6名選任の件」および「監査等委員である取締役3名選任の件」を提案しており、この2つの議案が承認可決されると、当社の取締役は9名(うち独立社外取締役6名)となります。また、当該定時株主総会の直後に開催が予定されている取締役会の決議事項として「代表取締役選定の件」、「役付取締役選定の件」および「CEO選定の件」が付議される予定であり、この3つの議案が承認可決された場合の取締役会は社内取締役3名および独立社外取締役6名の計9名から構成されており、過半数を独立社外取締役に占めております。

代表取締役会長兼CEO 肥塚雅博(議長)

代表取締役社長兼COO 吉田久人

社内取締役 米山優

筆頭独立社外取締役 鈴木正俊

独立社外取締役 笠野さち子、西畑一宏、市川育義、池本守正、米田紀子

<取締役会の多様性に関する考え方等>

当社では、各取締役の知識・経験・能力等を一覧化したスキル・マトリックスをはじめ、経営環境や事業特性等に応じた適切な形で取締役の有するスキル等の組み合わせを取締役の選任に関する方針・手続と併せて開示しております。

監査等委員でない取締役の候補者は、独立社外取締役に過半数を占める指名・報酬委員会の答申に基づき、取締役会において決定されます。

監査等委員である取締役の候補者は、独立社外取締役に過半数を占める指名・報酬委員会の答申に基づき、監査等委員会の同意を経たうえで、取締役会において決定されます。

<独立社外取締役の独立性判断基準および資質>

当社では、監査等委員を含む独立社外取締役の選任にあたっては、指名・報酬委員会で独立性に関する基準および方針との適合性について審議し、その結果を取締役会に答申し、取締役会において審議した上で決議することとしております。

当社が採用・制定した独立性基準は、会社法の定める社外取締役の要件および東京証券取引所が定める独立役員の要件に基づいております。

< 監査等委員会 >

監査等委員会は、持続的な企業価値の向上に向けて、取締役の職務執行の適法性及び妥当性に関する監査を行い、企業の健全性を確保し、株主の共同の利益のために行動します。重要な会議への出席や会計監査人および監査部との連携強化により監査・監督機能の実効性を高めるため、常勤の監査等委員を1名選定しております。また、独立社外取締役が委員長を担っております。監査等委員会は、原則として月1回開催されるほか、必要に応じて臨時に開催しております。

監査等委員会は、3名の取締役（うち、3名が独立社外取締役）で構成されており、全員が独立社外取締役です。

独立社外取締役 市川育義（委員長）、池本守正（常勤）、米田紀子

< 指名・報酬委員会 >

指名・報酬委員会は、取締役会決議により、取締役の中から選任された委員によって構成され、監査等委員でない取締役・執行役員の選任および報酬等ならびに監査等委員である取締役の選任についての透明性の向上などに努めることを目的に、取締役会の任意の諮問機関として設置しております。指名・報酬委員会では、取締役会の諮問を受け、監査等委員でない取締役・執行役員の選任や報酬等および監査等委員である取締役の選任について答申を行っております。取締役・執行役員の人事に関する選任基準・方針を策定し候補者を審議し、監査等委員でない取締役・執行役員の報酬に関する方針を策定し報酬水準を審議します。独立した視点を取り入れるため、筆頭独立社外取締役が委員長を担うとともに、提出日（2025年6月24日）現在、委員の3分の2を独立社外取締役で構成しております。

筆頭独立社外取締役 鈴木正俊（委員長）

独立社外取締役 笠野さち子

代表取締役会長兼社長兼CEO 肥塚雅博

当社は、2025年6月26日開催予定の定時株主総会議案（決議事項）として「取締役（監査等委員である取締役を除く。）6名選任の件」および「監査等委員である取締役3名選任の件」を提案しており、この2つの議案が承認可決されたのち、当該定時株主総会の直後に開催が予定されている取締役会の決議事項として「代表取締役選定の件」、「役付取締役選定の件」および「CEO選定の件」が付議される予定であり、この3つの議案が承認可決された場合の指名・報酬委員会は委員の4分の3を独立社外取締役で構成しております。

筆頭独立社外取締役 鈴木正俊（委員長）

独立社外取締役 笠野さち子、西畑一宏

代表取締役会長兼CEO 肥塚雅博

< 社外役員会議 >

社外役員会議は、社外取締役が経営の意思決定に必要な情報を収集し共有を図るとともに、取締役会への意見や議論の必要性等についての意見交換をするために、毎月開催しております。筆頭独立社外取締役が議長を務めております。社外役員会議は提出日（2025年6月24日）現在、独立社外取締役全員で構成され、必要に応じて代表取締役が参加します。

筆頭独立社外取締役 鈴木正俊（議長）

独立社外取締役 笠野さち子、市川育義、池本守正、米田紀子

代表取締役会長兼社長兼CEO 肥塚雅博

当社は、2025年6月26日開催予定の定時株主総会議案（決議事項）として「取締役（監査等委員である取締役を除く。）6名選任の件」および「監査等委員である取締役3名選任の件」を提案しており、この2つの議案が承認可決されたのち、当該定時株主総会の直後に開催が予定されている取締役会の決議事項として「代表取締役選定の件」、「役付取締役選定の件」および「CEO選定の件」が付議される予定であり、この3つの議案が承認可決された場合の社外役員会議は独立社外取締役全員で構成され、必要に応じて代表取締役が参加します。

筆頭独立社外取締役 鈴木正俊（委員長）

独立社外取締役 笠野さち子、西畑一宏、市川育義、池本守正、米田紀子

代表取締役会長兼CEO 肥塚雅博

< 筆頭独立社外取締役 >

当社は、独立社外取締役の中から筆頭独立社外取締役を選定しています。

筆頭独立社外取締役の役割は、経営陣と独立社外取締役との間の連絡役を務め、両者の対話を促進させることです。また、定例取締役会の議題の決定に参画するとともに、必要な場合は社外役員会議を招集し会議の議題を決定して議長を務め、その審議結果を経営陣または取締役会に伝えて議論を促すこと等を行います。

筆頭独立社外取締役 鈴木正俊

< 経営委員会 >

経営委員会は、取締役会の権限委譲の決定に基づき、当社グループの経営執行における重要事項および取締役会に付議すべき重要事項の審議、決定を行います。経営委員会は、原則として毎週1回開催しており、以下のメンバーにより構成されます。

CEO、執行役員、CEOが指名した組織責任者等

< リスク・コンプライアンス委員会 >

リスク・コンプライアンス委員会は、当社グループの情報セキュリティ、コンプライアンス、災害等のリスクについて、リスクの把握、分析、対策等について討議を行っております。なお、ビジネスリスク（事業環境、戦略、財務、労務、サプライチェーンリスク）については経営委員会で討議します。リスク・コンプライアンス委員会は四半期毎に開催しており、以下のメンバーにより構成されます。

委員長 CEO、委員 執行役員、CEOが指名した組織責任者等

< 監査部 >

監査部は、CEOの直下に設置されており、当社グループにおける経営諸活動の全般にわたる内部統制の整備状況および業務の遂行状況について内部監査を実施します。監査部の監査計画はCEOおよび監査等委員会により承認され、監査部による監査の結果はCEOおよび監査等委員会に報告されます。また、監査等委員会が、必要に応じて監査部に指示を行うことができることとしております。

b. 当該体制を採用する理由

当社は、中長期での企業価値向上を図るため、監査等委員会設置会社によるコーポレート・ガバナンス体制を構築しております。

・ 監督機能の強化

独立社外取締役を含む取締役会による監督と過半数の委員が独立社外取締役である監査等委員会による監査・監督により、業務執行に対する監督機能を強化します。

・ 経営の透明性の確保

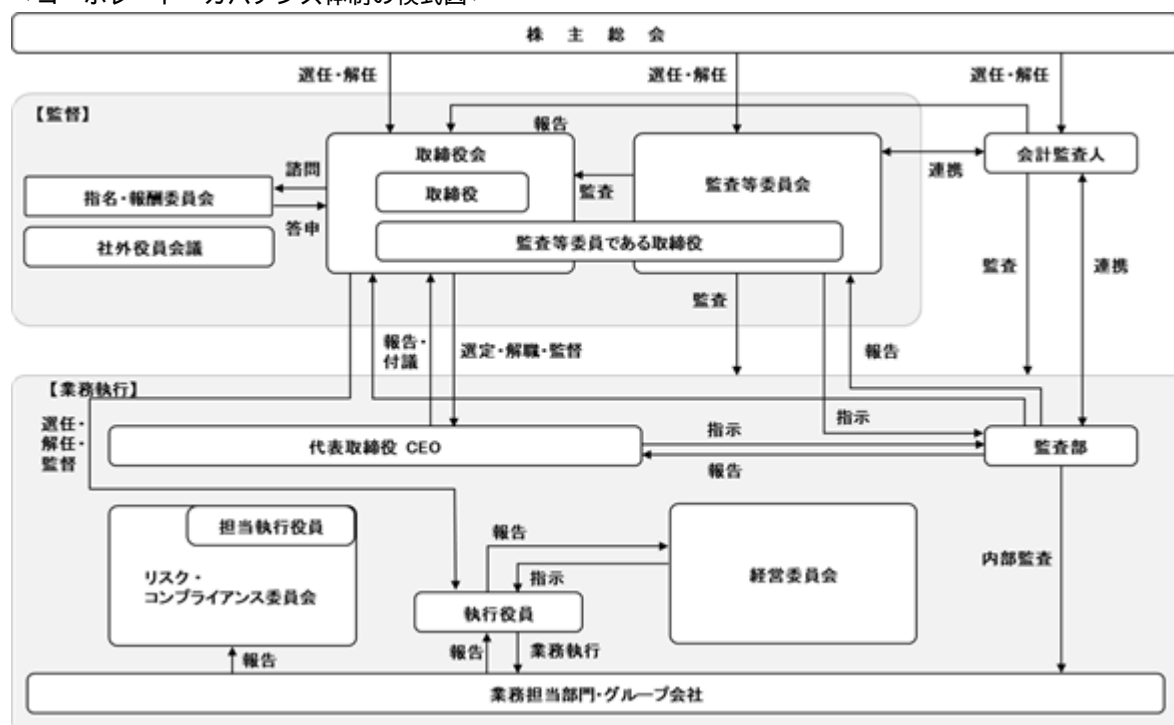
取締役の3分の1以上を独立社外取締役とすることや、過半数の委員が独立社外取締役である指名・報酬委員会が役員の指名と報酬に関する答申を取締役会に行うこと等により、経営の透明性を確保いたします。

・ 意思決定の迅速化

取締役会は経営の方向性を示し重要な意思決定と業務執行の監督を行うことに注力し、CEOと執行役員に対して業務執行の権限を委譲することにより、迅速な意思決定による事業の推進と企業価値の拡大を目指します。

当社のコーポレート・ガバナンス体制は、以下のとおりです。

<コーポレート・ガバナンス体制の模式図>



企業統治に関するその他の事項

a. 内部統制システムの整備・運用の状況

当社グループの内部統制システムの整備・運用状況の概要は、次のとおりです。

内部統制システム整備に関する基本方針

当社は、会社法および会社法施行規則に基づき、業務の適正を確保するために、当社および子会社から成る企業集団（以下、「当社グループ」という。）の内部統制システムを以下のとおり整備する。

整備・運用状況の概要

業務の適正を確保するための体制の当期における運用状況の概要は、次のとおりです。

(1) 役員および従業員の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制

体制

当社は、「CSR基本方針」および「コンプライアンス規範」等の社内規程を制定し、当社グループの役員および従業員に周知し遵守させることにより、法令・定款遵守を含むコンプライアンスの推進に取り組む。
当社は、当社グループの事業活動にかかる法規制等を明確化し、それらの遵守のために必要な社内ルールの制定、教育の実施、監視体制の整備を行う。
当社グループの役員および従業員は、当社グループの事業活動に関連して、重大なコンプライアンス違反のおそれのある事実を認識した場合は、直ちに業務ラインを通じてその事実を当社の取締役会および監査等委員会に通知する。
当社は、コンプライアンス問題の早期発見を可能とするため、通報者の保護体制等を確保したうえで、当社グループの役員および従業員からの内部通報の窓口を社内外に設置する。
当社は、取締役会において当社グループの職務の執行者から職務執行状況の報告を定期的に受け、職務の執行においてコンプライアンス違反がないことを確認する。
当社は、当社グループの業務の執行状況を確認し、法令・定款等の遵守の確保と業務効率化のための改善を図るため、内部監査を実施する。

整備・運用状況の概要

<ul style="list-style-type: none"> ・ 「CSR基本方針」および「コンプライアンス規範」などの社内規程を社内ポータルサイトに掲載して周知するとともに、役員に対するコンプライアンス研修、役員および従業員に対するeラーニングおよび部門ごとの教育を実施し、法令・定款遵守を含むコンプライアンスの推進に取り組んでいます。 ・ リスク・コンプライアンス委員会のもと、部門ごとにリスク・コンプライアンス責任者を設置することにより、コンプライアンス体制の強化を図っています。 ・ eラーニングを活用し、役員および従業員に対して情報セキュリティ、インサイダー取引防止、ハラスメント防止、環境、購買取引、安全保障輸出関連法令等に関する各種コンプライアンス教育を実施しています。 ・ コンプライアンス違反のおそれのある事実を認識した当社グループの役員および従業員はライン長に報告し、その内容は取締役会および監査等委員会に報告されることとしています。
<ul style="list-style-type: none"> ・ グローバルな内部通報制度を構築・運用しており、利用ルールを周知しています。また、通報者に対して不利益な扱いや報復行為を行うことを禁止し、通報者の保護を図っています。 ・ 取締役会において当社グループの職務の執行者から職務執行状況の報告を定期的に受け、職務の執行においてコンプライアンス違反がないことを確認しています。 ・ 監査部による内部監査を実施し、当社グループの業務の執行状況の確認、および法令・定款等の遵守の確保と業務効率化のための改善を行っています。

当社グループは、反社会的勢力に対しては毅然とした態度で臨み、一切関係を持たず、外部専門機関と連携して組織的に対応する。

- ・ 反社会的勢力との取引を防止するため、当社グループの業務プロセスにおける必須の対応として取引の適切性の確認を実施しています。

(2) 取締役の職務の執行にかかる情報の保存および管理に関する体制

体制

当社は、取締役の職務執行にかかる文書およびその他の重要な情報について、「重要文書管理規程」に基づき、保管責任者を定めたうえで適切に保存および管理を行う。

当社は、職務の執行状況を確認するための文書を取締役が常時閲覧できる体制を整備する。

整備・運用状況の概要

- ・ 「重要文書管理規程」に基づき、株主総会議事録、取締役会議事録、経営委員会議事録、稟議書等の重要な文書および情報について、保管責任者および保管方法を定めたうえで適切に保存・管理を行っています。
- ・ 取締役が職務の執行状況を確認するための文書を常時閲覧することができる体制を構築しています。

(3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

体制

当社は、「リスクマネジメント規範」に基づき、当社グループのリスクマネジメント体制を構築する。経営全般に関するリスクマネジメントは経営委員会が行い、災害・事故、コンプライアンス、情報セキュリティ等に関するリスクマネジメントはリスク・コンプライアンス委員会が行う。

当社は、当社グループに損失を与えうるリスクを組織的かつ継続的に抽出・評価し、抽出されたリスクごとに担当する役員を任命して責任体制を明確にしたうえで、対策の作成と実行を推進する。また、リスクが顕在化した場合には、当社は発生する損失を最小限にとどめるための活動を行う。

当社は、「BCP（事業継続計画）/BCM（事業継続マネジメント）規範」に基づき、責任体制を明確にしたうえで、当社グループや取引先における災害等の不測の事態に備えることとし、当社グループの事業継続を図るための活動を行う。

当社は、「情報セキュリティ規範」に基づき、責任体制を明確にしたうえで、当社グループの情報セキュリティに関する具体的な施策を実施する。

整備・運用状況の概要

- ・ 「取締役会規程」、「経営委員会規程」のほか、「リスクマネジメント規範」を定め、グローバルなリスク管理体制を整備しています。
- ・ リスクマネジメントプロセスを構築し、定期的に経営委員会にて全社リスクレビューを実施する体制としており、本プロセスを通して最新のリスク状況の把握、各リスクを担当する役員の任命、リスクに対する施策や対策の立案、進捗状況の確認を実施しています。
- ・ リスク・コンプライアンス委員会において、第三者による情報セキュリティ体制の脆弱性検証などを踏まえ、情報セキュリティインシデントおよびサイバーセキュリティに関する報告と対策の状況等の進捗確認を行うとともに、法令違反等が発生していないかの確認を実施しています。
- ・ BCP/BCMの取り組みとして、平時から方針に基づきマニュアルを整備し、BCP訓練を行う等継続的な活動を行っています。マニュアルの内容を具体的でより実効性の高いものとするため、当期は、首都直下地震を想定した被災シナリオに基づくマニュアルを追加策定しました。
- ・ 情報セキュリティ体制のさらなる強化のため、情報セキュリティ推進室を中心として、グループ全体で情報セキュリティのルール整備を推進するとともに、多要素認証の導入、役員および従業員への情報セキュリティ教育、標的型攻撃メールに対する訓練等、様々な情報セキュリティの施策を実施しました。

当社は、当社グループのリスクマネジメントの活動状況を定期的に取締役会に報告する。

- ・ 経営委員会およびリスク・コンプライアンス委員会の活動状況を定期的および随時に取締役会に報告しています。

(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

体制

当社は、経営の監督機能と執行機能を分離し、取締役会は経営の基本方針および重要な業務執行等を決定するとともに執行機能の監督を行う。当社は、執行役員制度を導入し、CEOおよび執行役員は業務の執行機能を担う。また、執行機能において効率的に多面的な検討を行うために経営委員会を設置し、経営戦略および業務執行に関する重要事項を審議し決定する。

整備・運用状況の概要

- ・ 取締役は、取締役会において経営上の重要な意思決定を迅速に行うとともに、職務執行の監督を行っています。また、取締役会付議案件のうち経営上の重要事項については、事前に経営委員会において議論・検討を行うことで、審議の充実を図っています。さらに、執行役員制度の導入により、業務執行の迅速化を図っています。
- ・ 具体的には、以下のマネジメント等により、取締役の職務の執行に関する効率化を進めています。
 - 「ソリューションS o C」ビジネスモデル・事業領域の明確化および成長分野への事業変革・リソースシフトを推進し、ビジネスの拡大と成長に向けたグローバル大型商談や開発に注力しています。
また、開発プロセスの見直し・改善や、海外に新たな開発拠点を開設するなど、グローバルな事業拡大を支えるための開発リソースを強化しています。
 - 効率的かつ迅速な開発を可能とするため、開発リソースの可視化を推進し、タイムリーなリソースアサインを可能とする体制構築を進めています。
また、開発リソースをより強固なものとするため、エンジニアのレベルに応じた教育プログラムを策定・実践しています。
 - 広報I RやS Rの機能の見直し・改善等、上場企業としての職務執行体制のさらなる強化を進めています。
また、サステナビリティに関連する業務プロセスの構築・実行・情報開示を推進し、ステークホルダーからの評価および当社プレゼンスの向上に取り組んでいます。

<p>当社は、「ソシオネクストグループ決裁権限・関係会社管理規程」、「組織・職務分掌規程」等により当社グループの役員および従業員の職務権限と子会社の役員および従業員から当社への報告義務について明確にする。</p>	<ul style="list-style-type: none"> ・ 「経営委員会規程」および「ソシオネクストグループ決裁権限・関係会社管理規程」に基づき、当社グループの事業活動にかかる重要事項を経営委員会における承認事項、報告事項として定め、運用しています。また、当社グループ会社の社長は経営委員会の構成員等に対して、毎月事業報告を行っています。 ・ 当社の役員および従業員を当社グループ会社の役員として配置して、業務遂行体制の整備に関する指導、支援、監督を強化し、また、当社グループ全体に適用する規範を制定し当社グループの管理体制を強化しています。 ・ ビジネスプロセスの基本事項を定めることにより、当社グループの事業が効率的かつ適法に行われる体制を構築しています。また、ビジネスプロセスに関する内部監査を実施し、必要に応じて是正活動を行うとともに、継続的な改善を図っています。 ・ 監査部は、当社グループ全体に関する内部監査を実施し、「ソシオネクストグループ決裁権限・関係会社管理規程」、およびビジネスプロセスのルールに則った職務の執行が行われていることを確認しています。 ・ 当社グループは、毎年３月に次年度およびそれ以降の期間を含む事業計画を策定し、四半期毎のマネジメントに加え、複数年度での経営指標・目標に関するマネジメントを実施しています。この仕組みの中で、商談獲得・売上計画の実現性の確認、包括的な原価・粗利益改善の推進、市場戦略のアップグレードと商談・アカウントリードでの先行開発投資の妥当性の確認、ＳＣＭのグローバル化／効率化、コーポレートのグローバル化／効率化等を進めるとともに、事業活動を支えるＩＴ基盤の構築・強化に取り組んでいます。これらの取り組みの状況は、毎月の取締役会に報告されています。
<p>当社は、事業に関するビジネスプロセスの基本事項を定めることにより、当社グループの事業が効率的かつ適法に行われる体制を構築する。</p>	
<p>当社は、当社グループにおける内部統制体制の整備と業務プロセスの改革を継続的に推進する。</p>	
<p>当社は、経営方針を当社グループ内に周知するとともに、毎年３月に次年度およびそれ以降の期間を含む事業計画を策定する。また、毎月の取締役会において、決算および業務執行の状況等の報告を行うことにより、経営に関する目標の達成状況を監視・監督する。</p>	

(５) 監査等委員会の職務の補助者に関する事項および当該補助者の取締役からの独立性並びに当該補助者に対する指示の実効性の確保に関する事項
体制

<p>当社は、監査等委員会の職務の補助者を置くこととし、監査等委員会の要求する能力・知見を有する適切な人材を配置する。</p>	<p>整備・運用状況の概要</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 当社は監査等委員会の職務を補助するために監査等委員会事務局を設置し、適切な人員を配置しています。 ・ 監査等委員会の補助者の任免、異動および報酬等人事に関する事項については、監査等委員会の同意を得ています。
<p>当社は、前項の補助者の独立性および監査等委員会による当該補助者に対する指示の実効性を確保するため、その任命・異動および報酬等人事に関する事項については監査等委員会の同意を得る。</p>	

当社は、第１項の補助者を原則としてその他の組織と兼務させない。ただし、監査等委員会の要請により特別の専門知識を有する者を兼務させる必要が生じた場合は、前項による独立性の確保に配慮する。

- ・ 監査等委員会事務局は専任体制であり、兼務者はおりません。

(６) 監査等委員会への報告に関する体制

<p>当社グループの役員および従業員は、定期的に当社の監査等委員会に職務執行状況を報告するほか、監査等委員に重要な会議への出席の機会を提供する。</p>
<p>当社グループの役員および従業員は、経営・業績に影響を及ぼすリスクが発生した場合、または事業活動の遂行に関して重大なコンプライアンス違反のおそれのある事実を認識した場合は、直ちに当社の監査等委員会に報告する。</p>
<p>当社グループは、監査等委員会に前２項の報告を行ったことを理由として、当該報告を行った役員または従業員を不利に取り扱わない。</p>

整備・運用状況の概要

- ・ 監査等委員会は、ＣＥＯおよび執行役員等から、定期的および随時、職務執行状況に関する報告を受けています。また、監査等委員は、取締役会、経営委員会、業績報告会等重要な会議に出席するとともに、各部門への調査やヒアリングを実施し、当社取締役との意見交換等を行っています。
- ・ 当社グループの役員および従業員は、経営・業績に影響を及ぼすリスクが発生した場合、または事業活動の遂行に関して重大なコンプライアンス違反のおそれのある事実を認識した場合は、直ちに当社の監査等委員会に報告することとしています。
- ・ 当社グループは、監査等委員会に対する前２項の報告を行った役員および従業員に対し、当該報告を行ったことを理由として不利に取り扱わないこととしています。

(７) その他監査等委員会監査の実効性確保のための体制

<p>当社グループの役員および従業員は、監査等委員会からの要請に基づき監査等委員会と情報交換を行う。</p>
<p>監査部は、監査等委員会に定期的に監査の状況および結果を報告する。また、監査等委員会は、必要に応じて、監査部に指示を行うことができる。</p>
<p>監査等委員会は、会計監査の計画および結果等について会計監査人から随時報告を受けるとともに、定期的に会計監査人との情報交換を行う。</p>
<p>監査等委員会の職務の執行について生じる費用については、会社法第399条の２第４項に基づくものとし、当社は、同項の請求にかかる手続を定める。</p>

整備・運用状況の概要

- ・ 当社グループの役員および従業員は、監査等委員会からの要請に応じて監査等委員会と情報交換を行っています。
- ・ 監査等委員会は、内部監査部門である監査部と定期的および必要に応じて、情報交換や意見交換を行う等の連携を密にして、監査等委員会監査の実効性と効率性の向上を図っています。また、監査等委員会は、必要に応じて、監査部に指示を行っています。
- ・ 監査等委員会は、会計監査人から定期的および随時報告を受け、情報交換、意見交換を行っています。
- ・ 監査等委員会の費用に関しては、監査等委員の請求に応じて、適正に精算しています。

b．株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

(a) 自己の株式の取得

当社は、会社法第459条第1項の規定により、取締役会の決議によって自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは機動的に自己株式の取得を行うことを目的とするものであります。

(b) 剰余金の配当等の決定機関

当社は、剰余金の配当等、会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令に別段の定めのある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議によって定める旨および毎年9月30日を基準日として中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。これは株主への機動的な利益還元を可能とするためであります。

(c) 取締役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する取締役（取締役であった者を含む。）の責任を法令の限度において免除することができる旨を定款に定めております。これは、取締役が職務を遂行するに当たり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的とするものであります。

c．取締役の定数

当社の取締役は、10名以内とする旨を定款に定めております。

d．取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議は、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以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨、また、取締役の選任決議については、累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

e．株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、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以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

f．責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項の規定に基づき、業務執行取締役等でない取締役との間において、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、会社法第425条第1項に定める最低責任限度額としております。

なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役が責任の原因となった職務遂行について善意かつ重大な過失がないときに限られます。

g．補償契約の内容の概要

当社は、取締役全員との間で、会社法第430条の2第1項に規定する補償契約を締結しており、同項第1号の費用および同項第2号の損失を法令の定める範囲内において当社が補償することとしております。なお、当該補償契約によって会社役員の職務の執行の適正性が損なわれないようにするため、自己若しくは第三者の不正な利益を図り、又は当社に損害を加える目的で職務を執行した場合には同項第1号の費用の返還を請求することができることや、職務の執行について悪意又は重大な過失がある場合には、同項第2号の損失を補償の対象外とすることを定めております。

h．役員等賠償責任保険契約の概要

当社は、当社の取締役（監査等委員である取締役を含む。）、執行役員および管理職等並びに当社子会社の役員および管理職等を被保険者として、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しております。当該保険契約では、全ての保険料を当社が負担しており、また、被保険者が職務の執行に起因して損害賠償請求を受けた場合において被保険者が負担することとなる損害賠償金や争訟費用等が填補されることとなります。

取締役会および指名・報酬委員会の活動状況

a．取締役会

取締役会は原則として 月1回の定時取締役会を開催するほか、必要に応じて臨時取締役会を開催しております。

取締役会においては、各種方針・規程等の改定や関連書類の作成、事業戦略と経営課題、事業計画の策定と進捗状況、株主総会議案、サステナビリティ関連、開発体制の強化、重要な契約の締結、取締役(監査等委員である取締役を除く。)の報酬等の決定方針策定と個別報酬の決定、リスク・コンプライアンス関連、内部統制システムの構築と運用状況等について審議し必要な決定を行うとともに、取締役および執行役員から業務執行状況についての報告を受けました。

当事業年度における個々の取締役の出席状況については次のとおりであります。

職位	氏名	出席状況	
代表取締役	肥塚 雅博	13回 / 13回	(100%)
取締役	米山 優	13回 / 13回	(100%)
取締役	大槻 浩一	13回 / 13回	(100%)
取締役	久保 徳章	12回 / 13回	(92%)
取締役	吉田 久人	13回 / 13回	(100%)
筆頭独立社外取締役	鈴木 正俊	13回 / 13回	(100%)
独立社外取締役	笠野 さち子	13回 / 13回	(100%)
独立社外取締役(監査等委員)	市川 育義	13回 / 13回	(100%)
独立社外取締役(監査等委員)	池本 守正	13回 / 13回	(100%)
独立社外取締役(監査等委員)	米田 紀子	13回 / 13回	(100%)

b．指名・報酬委員会

指名・報酬委員会は、每事業年度において2回以上開催することとしており、当事業年度においては23回開催いたしました。

指名・報酬委員会においては、取締役会の構成、取締役および執行役員の選解任の方針、社外取締役の独立性判断基準、取締役(監査等委員である取締役を除く。)および執行役員の報酬等に関する事項(基本方針、個人別の報酬等の内容の決定に関する方針、個人別の報酬等の内容等)、株主総会に提案する報酬に関する議案、後継者計画等に関して審議し、取締役会に対して必要な答申を行いました。

当事業年度における個々の委員の出席状況については次のとおりであります。

職位	氏名	出席状況	
委員長(筆頭独立社外取締役)	鈴木 正俊	23回 / 23回	(100%)
委員(独立社外取締役)	笠野 さち子	23回 / 23回	(100%)
委員(代表取締役CEO)	肥塚 雅博	23回 / 23回	(100%)

(2) 【役員の状況】

役員一覧

a . 2025年 6 月24日（有価証券報告書提出日）現在の当社の役員の状況は、以下のとおりです。

男性8名 女性2名（役員のうち女性の比率20.0％）

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 （株）
代表取締役会長兼 社長兼CEO	肥塚 雅博	1951年12月14日生	1974年 4 月 通商産業省（現 経済産業省） 入省 2010年 6 月 富士通株式会社 取締役執行役員専務 2013年 5 月 同社 取締役執行役員副会長 2014年 9 月 当社（準備会社） 代表取締役 2015年 2 月 当社 取締役 2016年 4 月 株式会社富士通総研 代表取締役会長 2018年 4 月 当社 代表取締役会長兼CEO 2022年 3 月 当社 代表取締役会長兼社長兼CEO （現任）	（注）2	122,099
取締役兼 COO	吉田 久人	1963年11月 3 日生	1988年 4 月 松下電器産業株式会社（現 パナソニックホールディングス株式会社） 入社 2010年 4 月 パナソニック株式会社（現 パナソニックホールディングス株式会社） システムLSI事業部 第一事業ディビジョン 第四開発グループ グループマネージャー 2015年 3 月 当社 第一事業本部 IoTシステム事業部 開発四部 部長 2021年 1 月 当社 グローバル開発本部 副本部長兼SDP推進本部 副本部長 2022年 4 月 当社 執行役員常務 グローバル開発本部長 2023年 6 月 当社 取締役執行役員常務 グローバル開発本部長 2024年 4 月 当社 取締役執行役員副社長 開発担当 2025年 4 月 当社 取締役兼COO兼グローバルリーディンググループ（GLG）共同リード （現任）	（注）2	20,962
取締役兼EVP 兼CFO	米山 優	1962年 6 月20日生	1985年 4 月 松下電器産業株式会社（現 パナソニックホールディングス株式会社） 入社 2013年 4 月 パナソニック株式会社（現 パナソニックホールディングス株式会社） システムLSI事業部 経理グループマネージャー 2015年 3 月 当社 財務経理統括部長代理 2020年 7 月 当社 財務経理統括部門長兼総務人事統括部門長 2022年 3 月 当社 取締役 財務経理統括部門長兼総務人事統括部門長兼知財財務統括部門長 2022年 4 月 当社 取締役執行役員常務 管理部門担当 2024年 4 月 当社 取締役執行役員副社長兼CFO 財務・管理担当 2024年10月 当社 取締役執行役員副社長兼CFO 管理担当 2025年 4 月 当社 取締役兼EVP兼CFO（現任）	（注）2	20,962

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	大槻 浩一	1963年 7月22日生	1988年 4月 富士通株式会社 入社 2013年 7月 富士通セミコンダクター株式会社(現 富士通株式会社)アドバンスプロダク ト事業本部 ハイパフォーマンスソ リューション事業部長 2015年 3月 当社 第二事業本部 カスタムS o C事 業部長 2016年10月 当社 執行役員 2018年10月 当社 執行役員常務 カスタムビジネス 推進プロジェクトリーダー 2019年 4月 当社 執行役員専務 セールス・ビジネ スデベロップメントグループ長 2019年 6月 当社 代表取締役執行役員専務 セール ス・ビジネスデベロップメントグルー プ長 2022年 3月 当社 取締役執行役員専務 セールス・ ビジネスデベロップメントグループ長 2022年 4月 当社 取締役執行役員副社長 営業・事 業開発担当兼戦略調達・生産担当 2025年 4月 当社 取締役(現任)	(注) 2	73,129
取締役	久保 徳章	1963年 8月 9日生	1986年 4月 松下電器産業株式会社(現 パナソニッ クホールディングス株式会社) 入社 2012年10月 パナソニック株式会社(現 パナソニッ クホールディングス株式会社) システ ムL S Iビジネスユニット ハードウエ ア技術総括 2015年 3月 当社 第一事業本部 I o Tシステム事 業部長 2016年10月 当社 執行役員 2018年 6月 当社 取締役執行役員 ビジュアルソ リューション事業部長 2019年 4月 当社 取締役執行役員常務 オートモー ティブ& インダストリアルビジネスグ ループ長 2021年 4月 当社 取締役執行役員専務 事業グルー プ担当 2022年 4月 当社 取締役執行役員副社長 事業・開 発担当 2024年 4月 当社 取締役執行役員副社長 事業担当 2025年 4月 当社 取締役(現任)	(注) 2	61,379
筆頭 独立社外取締役	鈴木 正俊	1951年10月30日生	1975年 4月 日本電信電話公社(現 日本電信電話株 式会社) 入社 2008年 6月 株式会社エヌ・ティ・ティ・ドコモ (現 株式会社N T Tドコモ)代表取締 役副社長 2012年 6月 株式会社ミライト・ホールディングス (現 株式会社ミライト・ワン) 代表 取締役副社長 2012年10月 同社 代表取締役社長 2020年 6月 同社 取締役相談役 2021年 6月 当社 社外取締役 2022年 3月 当社 指名・報酬委員長(現任) 2022年10月 当社 筆頭独立社外取締役(現任)	(注) 2	0
独立社外取締役	笠野 さち子	1977年 4月14日生	2001年10月 弁護士登録 三宅坂総合法律事務所 入 所 2016年 1月 霞門総合法律事務所(現 潮見坂綜合法 律事務所)開設 弁護士(現任) 2021年 6月 当社 社外監査役 2022年 3月 当社 社外取締役(監査等委員長) 2022年10月 当社 独立社外取締役(監査等委員長) 2023年 6月 当社 独立社外取締役(現任) 2023年 6月 株式会社レスターホールディングス (現 株式会社レスター) 社外取締役 (監査等委員)(現任) 2023年11月 株式会社ブラップジャパン 社外監査役 (現任)	(注) 2	0

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
独立社外取締役 (監査等委員長)	市川 育義	1961年 7月16日生	1985年10月 等松青木監査法人(現 有限責任監査法人トーマツ)入所 2018年 8月 有限責任監査法人トーマツ 執行役(品質管理担当) 2020年12月 市川育義公認会計士事務所 設立 公認会計士(現任) 2022年 3月 当社 社外取締役(監査等委員) 2022年10月 当社 独立社外取締役(監査等委員) 2023年 6月 当社 独立社外取締役(監査等委員長)(現任) 2023年 6月 大日本印刷株式会社 社外監査役(現任)	(注) 3	0
独立社外取締役 (常勤監査等委員)	池本 守正	1954年 1月 4日生	1979年 4月 富士通株式会社 入社 2012年 6月 同社 経営監査室長 2014年 6月 富士通コンポーネント株式会社(現 F C Lコンポーネント株式会社) 常勤監査役 2016年 6月 同社 取締役(監査等委員) 2018年 6月 当社 社外取締役 2022年 7月 当社 顧問 2023年 6月 当社 社外取締役(常勤監査等委員) 2024年 4月 当社 独立社外取締役(常勤監査等委員)(現任)	(注) 3	0
独立社外取締役 (監査等委員)	米田 紀子	1975年 6月30日生	2001年10月 弁護士登録 辰野・尾崎・藤井法律事務所 入所 2014年10月 T M I 総合法律事務所 入所 2020年 7月 神戸グレース法律事務所 開設 代表弁護士(現任) 2023年 3月 恵和株式会社 社外取締役(現任) 2023年 6月 当社 独立社外取締役(監査等委員)(現任)	(注) 3	0
計					298,531

- (注) 1. 取締役 鈴木正俊氏、笠野さち子氏、市川育義氏、池本守正氏、米田紀子氏は、社外取締役であります。
2. 2024年 6月26日開催の定時株主総会終結の時から、2025年 3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
3. 2023年 6月28日開催の定時株主総会終結の時から、2025年 3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
4. 所有株式数は、2025年 3月31日現在の所有株式数を記載しております。
5. 取締役 笠野さち子氏の戸籍上の氏名は、柳井さち子であります。
6. 取締役(監査等委員) 米田紀子氏の戸籍上の氏名は、大島紀子であります。
7. 当社では、取締役会の監督機能の強化および執行部門への権限委譲による業務執行の迅速化を図るため、「経営の意思決定や監督機能」と「業務執行機能」とを分離し、執行役員制度を導入しております。取締役ではない執行役員(提出日現在)は以下の9名であります。なお、執行役員体制の記載は、CEO、COO、CFOを除き、開発、事業・営業、生産、コーポレートの順番としております。
- EVP Rajinder Cheema
- EVP 後藤誠司
- EVP 斎藤正
- EVP 鎌田剛弘
- EVP Marwan Majid
- EVP 中島雅逸
- EVP 内藤貢
- EVP 安藤慎一
- EVP 林豊
8. 当社は、法令に定める監査等委員である取締役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠の監査等委員である取締役1名を選任しております。補欠の監査等委員である取締役は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴		所有株式数 (株)
阿南 剛	1977年 3 月20日生	2001年10月	弁護士登録 森綜合法律事務所（現 森・濱田松本法律事務所外国法 共同事業）入所	0
		2007年 4 月	末吉綜合法律事務所（現 潮見坂綜合法律事務所）開 設 弁護士（現任）	
		2021年 5 月	株式会社INFORICH 社外監査役（現任）	
		2022年 6 月	株式会社エージーピー 社外取締役（現任）	

b. 2025年6月26日開催予定の定時株主総会の議案（決議事項）として「取締役（監査等委員である取締役を除く。）6名選任の件」および「監査等委員である取締役3名選任の件」を提案しており、当議案が承認可決されると、当社の役員の状況は、以下のとおりとなる予定です。

なお、当該定時株主総会の直後に開催が予定されている取締役会および監査等委員会の決議事項の内容（役職等）も含めて記載しています。

男性7名 女性2名（役員のうち女性の比率22.2%）

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 （株）
代表取締役会長兼 CEO	肥塚 雅博	1951年12月14日生	1974年4月 通商産業省（現 経済産業省） 入省 2010年6月 富士通株式会社 取締役執行役員専務 2013年5月 同社 取締役執行役員副会長 2014年9月 当社（準備会社） 代表取締役 2015年2月 当社 取締役 2016年4月 株式会社富士通総研 代表取締役会長 2018年4月 当社 代表取締役会長兼CEO 2022年3月 当社 代表取締役会長兼社長兼CEO 2025年6月 当社 代表取締役会長兼CEO（現任）	（注）2	122,099
代表取締役社長兼 COO	吉田 久人	1963年11月3日生	1988年4月 松下電器産業株式会社（現 パナソニックホールディングス株式会社） 入社 2010年4月 パナソニック株式会社（現 パナソニックホールディングス株式会社） システムLSI事業部 第一事業ディビジョン 第四開発グループ グループマネージャー 2015年3月 当社 第一事業本部 IoTシステム事業部 開発四部 部長 2021年1月 当社 グローバル開発本部 副本部長兼SNDP推進本部 副本部長 2022年4月 当社 執行役員常務 グローバル開発本部長 2023年6月 当社 取締役執行役員常務 グローバル開発本部長 2024年4月 当社 取締役執行役員副社長 開発担当 2025年4月 当社 取締役兼COO兼グローバルリーディンググループ（GLG）共同リード 2025年6月 当社 代表取締役社長兼COO兼グローバルリーディンググループ（GLG）共同リード（現任）	（注）2	20,962
取締役兼EVP 兼CFO	米山 優	1962年6月20日生	1985年4月 松下電器産業株式会社（現 パナソニックホールディングス株式会社） 入社 2013年4月 パナソニック株式会社（現 パナソニックホールディングス株式会社） システムLSI事業部 経理グループマネージャー 2015年3月 当社 財務経理統括部長代理 2020年7月 当社 財務経理統括部門長兼総務人事統括部門長 2022年3月 当社 取締役 財務経理統括部門長兼総務人事統括部門長兼知財財務統括部門長 2022年4月 当社 取締役執行役員常務 管理部門担当 2024年4月 当社 取締役執行役員副社長兼CFO 財務・管理担当 2024年10月 当社 取締役執行役員副社長兼CFO 管理担当 2025年4月 当社 取締役兼EVP兼CFO（現任）	（注）2	20,962

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
筆頭 独立社外取締役	鈴木 正俊	1951年10月30日生	1975年 4月 日本電信電話公社（現 日本電信電話株式会社） 入社 2008年 6月 株式会社エヌ・ティ・ティ・ドコモ（現 株式会社NTTドコモ）代表取締役副社長 2012年 6月 株式会社ミライト・ホールディングス（現 株式会社ミライト・ワン） 代表取締役副社長 2012年10月 同社 代表取締役社長 2020年 6月 同社 取締役相談役 2021年 6月 当社 社外取締役 2022年 3月 当社 指名・報酬委員長（現任） 2022年10月 当社 筆頭独立社外取締役（現任）	（注）2	0
独立社外取締役	笠野 さち子	1977年 4月14日生	2001年10月 弁護士登録 三宅坂総合法律事務所 入所 2016年 1月 霞門総合法律事務所（現 潮見坂総合法律事務所）開設 弁護士（現任） 2021年 6月 当社 社外監査役 2022年 3月 当社 社外取締役（監査等委員長） 2022年10月 当社 独立社外取締役（監査等委員長） 2023年 6月 当社 独立社外取締役（現任） 2023年 6月 株式会社レスターホールディングス（現 株式会社レスター） 社外取締役（監査等委員）（現任） 2023年11月 株式会社ブラップジャパン 社外監査役（現任）	（注）2	0
独立社外取締役	西畑 一宏	1957年 3月16日生	1981年 4月 日本電信電話公社（現 日本電信電話株式会社） 入社 2006年 6月 NTT EUROPE LTD. 代表取締役社長 2009年 6月 株式会社エヌ・ティ・ティ・データ（現 株式会社NTTデータグループ） 執行役員 国際事業本部長 2015年 6月 同社 取締役常務執行役員 2017年 6月 同社 代表取締役副社長執行役員 2018年 6月 同社 顧問 2020年 6月 同社 代表取締役副社長執行役員 2022年10月 株式会社NTT DATE, Inc. 代表取締役社長 2024年 9月 当社 顧問 2025年 6月 当社 独立社外取締役（現任）	（注）2	0
独立社外取締役 （監査等委員長）	市川 育義	1961年 7月16日生	1985年10月 等松青木監査法人（現 有限責任監査法人トーマツ）入所 2018年 8月 有限責任監査法人トーマツ 執行役（品質管理担当） 2020年12月 市川育義公認会計士事務所 設立 公認会計士（現任） 2022年 3月 当社 社外取締役（監査等委員） 2022年10月 当社 独立社外取締役（監査等委員） 2023年 6月 当社 独立社外取締役（監査等委員長）（現任） 2023年 6月 大日本印刷株式会社 社外監査役（現任）	（注）3	0
独立社外取締役 （常勤監査等委員）	池本 守正	1954年 1月 4 日生	1979年 4月 富士通株式会社 入社 2012年 6月 同社 経営監査室長 2014年 6月 富士通コンポーネント株式会社（現 FCLコンポーネント株式会社） 常勤監査役 2016年 6月 同社 取締役（監査等委員） 2018年 6月 当社 社外取締役 2022年 7月 当社 顧問 2023年 6月 当社 社外取締役（常勤監査等委員） 2024年 4月 当社 独立社外取締役（常勤監査等委員）（現任）	（注）3	0

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
独立社外取締役 (監査等委員)	米田 紀子	1975年 6月30日生	2001年10月 弁護士登録 辰野・尾崎・藤井法律事務所 入所 2014年10月 T M I 総合法律事務所 入所 2020年 7月 神戸グレース法律事務所 開設 代表弁 護士(現任) 2023年 3月 恵和株式会社 社外取締役(現任) 2023年 6月 当社 独立社外取締役(監査等委員) (現任)	(注) 3	0
計					164,023

- (注) 1. 取締役 鈴木正俊氏、笠野さち子氏、西畑一宏氏、市川育義氏、池本守正氏、米田紀子氏は、社外取締役であります。
2. 2025年 6月26日開催の定時株主総会終結の時から、2026年 3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
3. 2025年 6月26日開催の定時株主総会終結の時から、2027年 3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
4. 所有株式数は、2025年 3月31日現在の所有株式数を記載しております。
5. 取締役 笠野さち子氏の戸籍上の氏名は、柳井さち子であります。
6. 取締役(監査等委員) 米田紀子氏の戸籍上の氏名は、大島紀子であります。
7. 当社では、取締役会の監督機能の強化および執行部門への権限委譲による業務執行の迅速化を図るため、「経営の意思決定や監督機能」と「業務執行機能」とを分離し、執行役員制度を導入しております。取締役ではない執行役員(2025年 6月26日開催予定の定時株主総会終了後)は以下の9名であります。なお、執行役員体制の記載は、CEO、COO、CFOを除き、開発、事業・営業、生産、コーポレートの順番としております。
- E V P Rajinder Cheema
- E V P 後藤誠司
- E V P 斎藤正
- E V P 鎌田剛弘
- E V P Marwan Majid
- E V P 中島雅逸
- E V P 内藤貢
- E V P 安藤慎一
- E V P 林豊
8. 当社は、法令に定める監査等委員である取締役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠の監査等委員である取締役1名を選任しております。補欠の監査等委員である取締役は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴	所有株式数 (株)
阿南 剛	1977年 3月20日生	2001年10月 弁護士登録 森綜合法律事務所(現 森・濱田松本法律事務所)外国法 共同事業)入所 2007年 4月 末吉綜合法律事務所(現 潮見坂綜合法律事務所)開 設 弁護士(現任) 2021年 5月 株式会社INFORICH 社外監査役(現任) 2022年 6月 株式会社エージーピー 社外取締役(現任)	0

社外役員の状況

2025年6月24日（有価証券報告書提出日）現在の当社の監査等委員でない社外取締役2名および社外取締役（監査等委員）3名の当社との関係および選任理由は以下のとおりです。

監査等委員でない社外取締役の鈴木正俊氏は、当社および当社子会社との間で人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。同氏は、上場企業の代表取締役等を歴任したことによる豊富な経営経験を活かし、筆頭独立社外取締役として客観的・中立的な立場で経営の監督および助言を行っております。また、指名・報酬委員会の委員長として、独立の立場からさまざまな意見や提言を行い、取締役の選任に関する議案の内容や役員報酬等の決定過程における監督機能、透明性と公平性の向上に寄与しております。このため、独立の立場から社外取締役としての職務を適切に遂行できるものと判断し、監査等委員でない社外取締役として選任いただいております。

監査等委員でない社外取締役の笠野さち子氏は、当社および当社子会社との間で人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。同氏は、弁護士としての豊富な経験と企業法務やコンプライアンスに関する高い見識に基づき、客観的・中立的な立場で経営の監督および助言を行っております。また、指名・報酬委員会の委員として、独立の立場からさまざまな意見や提言を行い、取締役の選任に関する議案の内容や役員報酬等の決定過程における監督機能、透明性と公平性の向上に寄与しております。このため、同氏は過去に社外役員となること以外の方法で会社の経営に関与した経験はありませんが、独立の立場から社外取締役としての職務を適切に遂行できるものと判断し、監査等委員でない社外取締役として選任いただいております。

社外取締役（監査等委員）市川育義氏は、当社および当社子会社との間で人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。同氏は、公認会計士としての豊富な経験と財務会計に関する高い見識に基づき、客観的・中立的な立場で経営の監督および助言を行っております。また、監査等委員会の委員長として、取締役の職務執行の監査を主導し、委員会の運営を推進しております。このため、同氏は過去に社外役員となること以外の方法で会社の経営に関与した経験はありませんが、独立の立場から社外取締役（監査等委員）としての職務を適切に遂行できるものと判断し、社外取締役（監査等委員）として選任いただいております。

社外取締役（監査等委員）池本守正氏は、当社との間で2022年7月から2023年6月の当社監査等委員である取締役への就任時まで顧問契約を締結しておりましたが、その金額は当社「社外取締役の独立性判断基準」に定める基準額（年間1,000万円）を下回るものであり、独立性に影響を与えないと判断しております。当該契約を除き同氏と当社および当社子会社との間で人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。同氏は、上場会社において監査等委員である取締役・監査役を歴任しており、財務・会計、内部統制および監査に関する専門的な立場からの豊富な経験を活かし、客観的・中立的な立場で経営の監督および助言を行っております。また、常勤監査等委員として、その専門的知見に基づいて取締役の職務執行の監査を行っております。このため、独立の立場から社外取締役（監査等委員）としての職務を適切に遂行できるものと判断し、社外取締役（監査等委員）として選任いただいております。

社外取締役（監査等委員）米田紀子氏は、当社および当社子会社との間で人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。同氏は、弁護士としての豊富な経験と企業法務やコンプライアンスに関する高い見識に基づき、客観的・中立的な立場で経営の監督および助言を行っております。また、監査等委員会の委員として、その専門的知見に基づいて取締役の職務執行の監査を行っております。このため、同氏は過去に社外役員となること以外の方法で会社の経営に関与した経験はありませんが、独立の立場から社外取締役（監査等委員）としての職務を適切に遂行できるものと判断し、社外取締役（監査等委員）として選任いただいております。

当社は、東京証券取引所が定める独立役員の要件を採用するとともに、当社が独自に定める「社外取締役の独立性判断基準」に基づき、社外取締役の独立性を判断しております。この基準に従って、社外取締役5名（鈴木正俊氏、笠野さち子氏、市川育義氏、池本守正氏、米田紀子氏）を独立社外取締役として東京証券取引所に届け出ております。

(注) 2025年6月26日開催予定の第11回定時株主総会の議案(決議事項)として「取締役(監査等委員である取締役を除く。)6名選任の件」および「監査等委員である取締役3名選任の件」を提案しており、当該議案がそれぞれ承認可決されますと、当社の監査等委員でない社外取締役3名および社外取締役(監査等委員)3名となります。この場合の当社との関係および候補者としている理由は以下のとおりです。

監査等委員でない社外取締役の鈴木正俊氏は、当社および当社子会社との間で人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。同氏は、上場企業の代表取締役等を歴任したことによる豊富な経営経験を活かし、筆頭独立社外取締役として客観的・中立的な立場で経営の監督および助言を行っております。また、指名・報酬委員会の委員長として、独立の立場からさまざまな意見や提言を行い、取締役の選任に関する議案の内容や役員報酬等の決定過程における監督機能、透明性と公平性の向上に寄与しております。このため、独立の立場から社外取締役としての職務を適切に遂行できるものと判断し、監査等委員でない社外取締役候補者としております。

監査等委員でない社外取締役の笠野さち子氏は、当社および当社子会社との間で人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。同氏は、弁護士としての豊富な経験と企業法務やコンプライアンスに関する高い見識に基づき、客観的・中立的な立場で経営の監督および助言を行っております。また、指名・報酬委員会の委員として、独立の立場からさまざまな意見や提言を行い、取締役の選任に関する議案の内容や役員報酬等の決定過程における監督機能、透明性と公平性の向上に寄与しております。このため、同氏は過去に社外役員となること以外の方法で会社の経営に関与した経験はありませんが、独立の立場から社外取締役としての職務を適切に遂行できるものと判断し、監査等委員でない社外取締役候補者としております。

監査等委員でない社外取締役の西畑一宏氏は、当社との間で2024年9月から2025年6月の当社監査等委員でない社外取締役への就任時まで顧問契約を締結しておりましたが、その金額は当社「社外取締役の独立性判断基準」に定める基準額(年間1,000万円)を下回るものであり、独立性に影響を与えるものではないと判断しております。当該契約を除き同氏と当社および当社子会社との間で人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。同氏は、上場企業の代表取締役および海外の事業会社の社長を歴任する等のグローバルな事業経営の経験とITサービス関連の豊富な技術的知見を有しております。豊富な経営経験に基づく経営全般への提言等を通じて、経営監督機能の強化および企業価値の向上に寄与していただくことを期待しております。このため、独立の立場から社外取締役としての職務を適切に遂行できるものと判断し、監査等委員でない社外取締役候補者としております。

社外取締役(監査等委員)市川育義氏は、当社および当社子会社との間で人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。同氏は、公認会計士としての豊富な経験と財務会計に関する高い見識に基づき、客観的・中立的な立場で経営の監督および助言を行っております。また、監査等委員会の委員長として、取締役の職務執行の監査を主導し、委員会の運営を推進しております。このため、同氏は過去に社外役員となること以外の方法で会社の経営に関与した経験はありませんが、独立の立場から社外取締役(監査等委員)としての職務を適切に遂行できるものと判断し、社外取締役(監査等委員)候補者としております。

社外取締役(監査等委員)池本守正氏は、当社との間で2022年7月から2023年6月の当社監査等委員である取締役への就任時まで顧問契約を締結しておりましたが、その金額は当社「社外取締役の独立性判断基準」に定める基準額(年間1,000万円)を下回るものであり、独立性に影響を与えるものではないと判断しております。当該契約を除き同氏と当社および当社子会社との間で人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。同氏は、上場会社において監査等委員である取締役・監査役を歴任しており、財務・会計、内部統制および監査に関する専門的な立場からの豊富な経験を活かし、客観的・中立的な立場で経営の監督および助言を行っております。また、常勤監査等委員として、その専門的知見に基づいて取締役の職務執行の監査を行っております。このため、独立の立場から社外取締役(監査等委員)としての職務を適切に遂行できるものと判断し、社外取締役(監査等委員)候補者としております。

社外取締役(監査等委員)米田紀子氏は、当社および当社子会社との間で人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。同氏は、弁護士としての豊富な経験と企業法務やコンプライアンスに関する高い見識に基づき、客観的・中立的な立場で経営の監督および助言を行っております。また、監査等委員会の委員として、その専門的知見に基づいて取締役の職務執行の監査を行っております。このため、同氏は過去に社外役員となること以外の方法で会社の経営に関与した経験はありませんが、独立の立場から社外取締役(監査等委員)としての職務を適切に遂行できるものと判断し、社外取締役(監査等委員)候補者としております。

当社は、東京証券取引所が定める独立役員の要件を採用するとともに、当社が独自に定める「社外取締役の独立性判断基準」に基づき、社外取締役の独立性を判断しております。

この基準に従って、社外取締役6名（鈴木正俊氏、笠野さち子氏、西畑一宏氏、市川育義氏、池本守正氏、米田紀子氏）は独立社外取締役として東京証券取引所に届け出ております。

（参考）社外取締役の独立性判断基準

当社は、社外取締役又はその候補者が、次の1から9のいずれにも該当しないと判断される場合、独立性を有しているものと判断する。

ただし、次の1から9のいずれかに該当する者であっても、当社が十分に独立性を有すると考える者については、その理由を公表することを条件として、当社の独立社外取締役とすることができる。

1. 当社グループ（注1）を主要な取引先とする者（注2）又はその業務執行者（注3）
2. 当社グループの主要な取引先（注4）、主要な借入先（注5）、又はそれらの業務執行者
3. 当社グループから役員報酬以外に多額の報酬を得ている（注6）外部専門家、又は当該外部専門家が法人等の団体である場合の当該団体に所属する者
4. 当社の会計監査人の社員又は使用人
5. 当社グループから多額の寄付を得ている（注7）者、又は当該寄付を得ている者が法人等の団体である場合の当該団体に所属する者
6. 当社グループから取締役等の役員を受け入れている法人等の団体の業務執行者
7. 過去3年間に於いて上記1から6のいずれかに該当していた者
8. 当社の主要株主（注8）又はその業務執行者
9. 次のいずれかの者の近親者（注9）
 - （1）上記1から8に掲げる者
 - （2）当社グループの業務執行者
 - （3）過去3年間に於いて当社グループの業務執行者であった者

（注1）当社グループとは、当社および当社の子会社をいう。

（注2）当社グループを主要な取引先とする者とは、その者の直近事業年度における年間連結総売上高の2%以上が当社グループへの売上である者をいう。

（注3）業務執行者とは、会社法施行規則第2条第3項第6号に定める者をいう。

（注4）主要な取引先とは、当社グループの取引先のうち、当社グループの直近事業年度における年間連結総売上高の2%以上が当該取引先への売上である者をいう。

（注5）主要な借入先とは、当社の直近の事業報告に記載された主要な借入先をいう。

（注6）多額の報酬を得ているとは、個人に関しては当社グループの直近事業年度において年間1,000万円以上の報酬を得ていること、法人等の団体に関しては当該団体の直近事業年度における年間連結総売上高の2%以上の報酬を得ていることをいう。

（注7）多額の寄付を得ているとは、当社グループの直近事業年度において年間1,000万円以上の寄付を得ていることをいう。

（注8）主要株主とは、議決権を10%以上保有する者をいう。

（注9）近親者とは、配偶者、2親等内の親族又は同居の親族をいう。

監査等委員でない社外取締役又は社外取締役（監査等委員）による監督又は監査と内部監査、監査等委員会監査および会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

社外取締役は取締役会への出席等を通じて、会計監査の状況、内部監査の報告並びに内部統制の状況についての報告を受けております。また、監査等委員との定期的な意見交換を行う等相互の連携を高めております。

社外取締役（監査等委員）は、取締役会に出席するとともに、監査等委員会で策定された監査方針、監査計画等に基づき、毎月開催する監査等委員会において常勤監査等委員から重要な会議の内容、閲覧した重要書類等の概要、内部統制の状況等についての報告を受ける等、常勤監査等委員と十分な意思疎通を図りながら適宜意見を表明しております。また、監査部の監査計画はCEOおよび監査等委員会により承認され、監査部による監査の結果はCEOおよび監査等委員会に報告され、監査等委員会が、必要に応じて監査部に指示を行うことができることとしております。社外取締役（監査等委員）は、監査等委員会において監査部および会計監査人並びに財務経理統括部やその他の関連する内部統制部門との意見交換や情報共有を行い、監査・監督機能の向上を図っております。

(3) 【監査の状況】

監査等委員会監査の状況

a . 監査等委員会監査の組織体制

有価証券報告書提出日現在、監査等委員会は、監査等委員である社外取締役3名で構成されております。また、監査等委員会の職務を補助する組織として監査等委員会事務局(専任スタッフ2名)を設置しております。

監査等委員会の委員長を務める市川育義氏は公認会計士資格を有し、財務および会計に関する豊富な経験および高い見識を有しております。常勤監査等委員である池本守正氏は、上場会社において常勤監査役および監査等委員である取締役を歴任しており、財務および会計、内部統制および監査に関する相当程度の知見を有しております。米田紀子氏は弁護士資格を有し、企業法務およびコンプライアンスに関する豊富な経験および高い見識を有しております。

なお、当社は、2025年6月26日開催予定の定時株主総会の議案(決議事項)として、「監査等委員会である取締役3名選任の件」を提案しており、当該議案が承認可決されまると、監査等委員である社外取締役は引き続き3名で構成されることになります。

b . 監査等委員および監査等委員会の活動状況

監査等委員会および監査等委員は、監査等委員会において策定した監査計画に基づき、取締役会を含む重要な会議への出席、業務および財産の状況調査並びに内部統制システムの整備・運用状況の把握等を通じて、業務執行取締役の職務執行状況の監査・監督を行っております。

当事業年度における活動状況については次のとおりであります。

職位	氏名	出席状況
独立社外取締役(監査等委員)	市川 育義	12回 / 12回 (100%)
独立社外取締役(常勤監査等委員)	池本 守正	12回 / 12回 (100%)
独立社外取締役(監査等委員)	米田 紀子	12回 / 12回 (100%)

監査等委員会における具体的な検討内容として、取締役・執行役員との面談等を通じて経営および事業の進捗状況を把握し、経営執行状況の適法性および妥当性の判断等を行っております。監査等委員はその全員が取締役会に出席し、取締役会の審議の状況、経営戦略およびコーポレート・ガバナンス等における重要な意思決定のプロセスおよびサステナビリティに関する取り組み等について監査・監督を行っております。また、監査等委員会は会計監査人との間で、毎四半期の定期会議の他、必要に応じて追加会議を開催する等適宜連携を図り、監査の実施状況について相互理解を促進するための情報・意見交換を行っております。このほか、監査等委員会は、監査等委員でない取締役の選任等および報酬等について検討を行い、監査等委員会としての意見を決定しております。

常勤監査等委員は、経営委員会等の重要な会議に出席するほか、当社の取締役・執行役員および当社子会社社長に対するヒアリングの実施並びに重要な契約書類・稟議書類等を閲覧すること等により、業務執行の状況等を監査し、その結果を監査等委員会に報告しております。

内部監査の状況

当社は、CEO直下に専任者6名で構成された監査部を設置しております。CEOおよび監査等委員会より承認され、また取締役会において報告された年度監査計画をもとに海外グループ会社を含めた被監査部門を監査し、監査結果は、CEOおよび監査等委員会へ適時報告しております。また、監査部は、金融商品取引法に基づく財務報告に係る内部統制評価の機能も有し、内部統制部門および関連部門から適時情報を収集しております。内部統制方針および評価結果は、会計監査人と適時共有することで連携を図っております。

なお、当社の監査体制は、監査等委員会、会計監査人、監査部の三者がそれぞれの監査手続において相互に連携し、社内各部門から適宜情報を得ることで監査を行い、リスクの評価および内部統制の有効性等について意見交換を行っております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

E Y新日本有限責任監査法人

b. 継続監査期間

2015年3月期の当社設立以降

c. 業務を執行した公認会計士

剣持 宣昭

増田 晋一

d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の監査業務に係る補助者は、公認会計士5名、公認会計士試験合格者2名およびその他19名です。

e. 監査法人の選定方針と理由

監査等委員会は、会計監査人の選任、再任、解任に関する手続、並びに会計監査人の業務執行に関する評価を行っています。新たに会計監査人を選任するに際しては、複数の監査法人から監査法人の概要、監査の実施体制、監査報酬見積額等に関する提案を求め、当該監査法人の監査体制、独立性および専門性等が適切であるかについて確認の上、決定します。現会計監査人であるE Y新日本有限責任監査法人を会計監査人とした理由は、会計監査を適正に行うために必要な品質管理、監査体制、独立性および専門性等を総合的に比較検討した結果、最も適任と判断したためです。

一方、会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると認められる場合、監査等委員会は、必要に応じて、監査等委員の全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。

また、上記のほか、会計監査人の適格性、独立性を害する事由の発生により、適正な監査の遂行が困難であると認められる場合、監査等委員会は、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。

f. 監査等委員会による監査法人の評価

監査等委員会は、会計監査人の専門性および独立性に加え、監査業務の品質管理、監査チームの資質、経営者および内部監査部門とのコミュニケーション、不正リスクへの対応等の観点から、会計監査人を評価しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	75	23	71	-
連結子会社	-	-	-	-
計	75	23	71	-

当社における非監査業務の内容は、普通株式の海外売り出しに関するコンフォートレターの作成についての対価になります。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワーク(Ernst & Young)に対する報酬の内容(aを除く)

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	-	-	-	-
連結子会社	51	-	55	-
計	51	-	55	-

c．その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容
該当事項はありません。

d．監査報酬の決定方針

会計監査人に対する報酬の決定に関する方針は、監査計画の内容について有効性・効率性の観点から会計監査人と協議の上、会計監査人が必要な監査を行うことができる監査時間等を検証し、監査等委員会の同意を得て決定しています。

e．監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査等委員会は、取締役、社内関係部門および会計監査人から必要な資料を入手し、報告を受けるほか、監査計画・監査の遂行状況、当該期の報酬見積りの相当性等を確認した結果、会計監査人の報酬等について、監査品質を維持向上していくために合理的な水準と判断し、同意いたしました。

(4) 【役員の報酬等】

1. 取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬

取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等の内容の決定に関する方針については、いずれも指名・報酬委員会の答申内容を踏まえ、2022年7月27日開催の取締役会での決議に伴い制定し、2024年4月12日開催の取締役会での決議に伴い一部内容を改定していますが、その後、指名・報酬委員会の答申内容を踏まえ、業績連動型株式報酬制度を一部改定して株式交付信託に基づく株式報酬制度「役員報酬BIP信託」を導入することに係る議案を2025年6月26日開催予定の第11回定時株主総会に付議し、当該議案等が当該株主総会で承認可決されることを条件として2025年5月19日開催の取締役会での決議に伴い更に一部内容を改定しております。それぞれの内容の概要は以下のとおりであります。

なお、2025年5月19日開催の取締役会決議により、一部改定いたしました改定後の制度は、2025年4月1日以降に開始する事業年度の業績に基づくインセンティブ報酬に適用し（詳細は後記参照）、2025年3月31日までに終了した事業年度の業績に基づくインセンティブ報酬は、2025年5月19日開催の取締役会決議により改定される前の制度に基づき支給いたします。

取締役会は、当該事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法および決定された報酬等の内容が当該方針に沿っていること、ならびに決定された報酬等が指名・報酬委員会の答申内容を踏まえたものであることを確認していることから当該方針に沿うものであると判断しております。

また、当該事業年度においては、取締役の個人別の報酬等について、指名・報酬委員会の審議・答申を経て、2025年5月19日開催の取締役会において、指名・報酬委員会から取締役会になされた答申の内容を踏まえて、指名・報酬委員会の承認を得たうえで決定することを条件として、代表取締役会長兼社長肥塚雅博に一任のうえ、決定しております。

<2025年3月31日までに終了した事業年度に適用する取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等の内容の決定に関する方針の内容>

基本的な考え方

当社の取締役の報酬等についての考え方は以下のとおりであります。

- ・会社業績との連動性が高く、かつ透明性・客観性が高いものであること
- ・株主と利益意識を共有するため、企業価値の向上と報酬が連動するものであること
- ・企業ビジョンの実現にあたって、適格な能力要件を満たすグローバルな経営陣の確保とリテンションに資するものであること

取締役のうち業務執行取締役の報酬等は、役職の報酬基準に基づいた基本報酬と、各事業年度の会社業績の達成度等を反映した現金インセンティブ報酬と株式インセンティブ報酬により構成しております。株式インセンティブ報酬は業績連動型譲渡制限付株式の付与をいたします。

取締役のうち社外取締役の報酬等につきましては、業務執行の監督という役割に鑑み、固定の基本報酬のみとしております。

なお、当社が上記のいずれにも該当しない非業務執行取締役を置くこととする場合、当該非業務執行取締役の報酬等については、指名・報酬委員会の答申に基づき別途検討いたします。

対象	内容	基本報酬	インセンティブ報酬	
			現金報酬	株式報酬
業務執行取締役	業績目標達成と株主価値向上の観点から、基本報酬とインセンティブ報酬(現金・株式)を支給する。	○	○	○
社外取締役	独立性確保の観点から、業績に連動しない基本報酬のみを支給する。	○	-	-

報酬水準

当社を取り巻く経営環境を踏まえ、調査会社のデータに基づく同業他社又は同規模の他社等の報酬水準との比較を客観的に行い、役職に見合う適正水準を設定いたします。

報酬等の決定プロセス

当社は、報酬水準および報酬額の妥当性と決定プロセスの透明性を担保するため、任意の指名・報酬委員会を設置しております。委員長および委員の過半数は独立社外取締役としております。

取締役会は指名・報酬委員会に対して基本方針および決定手続の諮問をします。指名・報酬委員会の答申内容は取締役会にて審議され、取締役会において基本方針および決定手続を決定し、報酬総額の上限を見直す場合の株主総会の議案内容を決議します。

個人別の具体的な基本報酬およびインセンティブ報酬（現金・株式）の額については、株主総会で承認された報酬総額の枠内で、指名・報酬委員会から取締役会になされた答申の内容を踏まえて、指名・報酬委員会の承認を得たうえで決定することを条件として、取締役会の決議に基づき代表取締役会長に一任します。

<報酬体系>

当社の取締役の報酬構成は以下のとおりです。

取締役のうち業務執行取締役

報酬の種類		概要	固定 / 変動	支給方式	構成割合 (注) 2
基本報酬		責任の範囲および会社における役割（役位）に基づき基本報酬として固定金額を支給	固定	現金支給	60%
インセンティブ報酬	現金	対象年度の業績結果の評価に基づき業績連動報酬として現金（賞与）を支給	変動		20%
	株式 (注) 1	対象年度の業績結果の評価に基づき業績連動報酬として株式を支給		株式支給	20%

(注) 1. 株式の支給は、取締役に対して、対象年度の終了後に、業績連動型譲渡制限付株式報酬を付与するための金銭報酬債権を支給し、当該取締役に当該金銭報酬債権の全額を現物出資財産として払込みさせることにより行われます。

2. 構成割合は目安であり、業績目標が100%達成された場合の比率です。また、後記のとおり評価指標の達成度が150%を超える場合には、インセンティブ報酬に占める現金と株式の割合は異なる場合があります。

a. 基本報酬

基本報酬はこれまでの報酬額を参考に、同業・同規模の他社実績と比較して設定いたします。基本報酬は固定金額を月額報酬として支給します。

b. インセンティブ報酬（現金・株式）

(a)構成

業績連動部分の評価項目・指標は、下記のように、定量項目として経営計画の数値目標として用いている「売上高」「営業利益額」「商談獲得金額」を各々25%程度のウエートで勘案し、定性項目として事業変革、成長戦略、ESG対策等を25%程度のウエートで勘案することとし、さらにこれらの項目全体を指名・報酬委員会で総合的に判断して評価をします。当該指標を選定した理由は、定量項目は当社の経営計画の数値目標であり、定性項目は当社の持続的発展のために欠かせない項目と判断したからであります。評価結果は取締役会に答申され、取締役会にて審議されます。

評価対象	評価項目	評価時期	評価指標（目標） （注）1		勘案割合	変動幅 （注）2
対象年度の 目標の達成度	共通項目	対象年度 終了後	定量項目	売上高	25%	各項目の達成 度を総合的に 勘案して、指 名・報酬委員 会が0～ 200%の範囲 で判断する。
				営業利益額（注）3	25%	
				商談獲得金額	25%	
	個別項目		定性項目	事業変革、成長戦略、 E S G 対策等	25%	
					100%	

(注) 1. 各々の評価指標（目標）に対しては最低目標を定めます。また、インセンティブ報酬（現金・株式）の評価の変動幅の上限を定め、達成度と支給額が比例するように評価レベルを決定します。

2. 評価指標の達成度が150%を超える場合には、対象取締役がより企業価値を意識して業務に当たることを目的として、指名・報酬委員会の答申を踏まえた上、インセンティブ報酬（現金）のうち150%を超過する部分の全部または一部について、インセンティブ報酬（現金）の支給に代えて、インセンティブ報酬（株式）として支給することができることといたします。この場合には、評価指標の達成度に比例して支給されるインセンティブ報酬（株式）と、インセンティブ報酬（現

金)に代えて支給されるインセンティブ報酬(株式)の合計が、評価指標の達成度100%の場合に支給されるインセンティブ報酬(株式)の200%相当額を超える場合があります。

3. 評価指標(目標)は、将来的にはROEも加味して判断することを検討します。
4. 業績連動の評価指標(目標)としている売上高は、2025年3月期は当初の業績予想を2,000億円としておりましたが、実績は1,885億円になりました。同営業利益額は、同様に当初の業績予想270億円に対して、実績は250億円になりました。同商談獲得金額は、前期の商談獲得金額である約2,500億円と同程度を目標とし、実績は約3,000億円になりました。

(b)インセンティブ報酬(現金)の支給

指名・報酬委員会が、業績評価期間終了後に評価指標の達成度を総合的に判断して0～200%の範囲で取締役会に答申します。また、指名・報酬委員会は、評価指標の達成度が150%を超える場合において、150%を超過する部分のインセンティブ報酬(現金)の全部または一部について、インセンティブ報酬(現金)の支給に代えて、インセンティブ報酬(株式)として支給することが相当と判断する場合には、その旨を取締役に答申します。指名・報酬委員会の答申を踏まえて、取締役会においてインセンティブ報酬(現金)支給レベルを審議・決定します。

業績評価の対象年度の次年度の6月に現金で支給します。

<評価イメージ>

対象年度 の前年度	対象年度				対象年度の 次年度
第4四半期	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期	第1四半期
目標策定		評価期間			評価・ 支給(6月)

(c)インセンティブ報酬(株式)の支給

()概要

指名・報酬委員会が、業績評価期間終了後に評価指標の達成度を総合的に判断して0～200%の範囲で取締役会に答申します。また、指名・報酬委員会は、評価指標の達成度が150%を超える場合において、150%を超過する部分のインセンティブ報酬(現金)の全部または一部について、インセンティブ報酬(現金)の支給に代えて、インセンティブ報酬(株式)として支給することが相当と判断する場合には、その旨を取締役に答申します。指名・報酬委員会の答申を踏まえて、取締役会においてインセンティブ報酬(株式)支給レベルを審議・決定します。

当社は、業績評価期間が終了し、対象取締役が以下の要件を満たした場合に、各対象取締役に対して業績連動型譲渡制限付株式を付与するための金銭報酬債権を支給し、各対象取締役に当該金銭報酬債権の全額を現物出資財産として払込みさせることで各対象取締役に業績連動型譲渡制限付株式を交付するものとします。

- ・業績評価期間中および業績評価期間終了後最初に開催される定時株主総会の終結直前時までの間、対象取締役が継続して当社の役職員の地位のうち当社の取締役会があらかじめ定める地位にあったこと
- ・当社の取締役会で定める一定の非違行為その他の不支給事由に該当しないこと

業績連動型譲渡制限付株式の交付は、当社による新株式発行または自己株式の処分の方法により行われ、その1株当たりの払込金額は、業績連動型譲渡制限付株式の割当てに係る当社各取締役会決議の日の前営業日の東京証券取引所における当社の普通株式の終値(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)を基礎として当該普通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において、取締役会において決定します。

()譲渡制限期間

対象取締役は、当社との間で別途締結する譲渡制限付株式割当契約（以下「本割当契約」という。）により業績連動型譲渡制限付株式の割当てを受けた日より当社の役職員の地位のうち当社の取締役会があらかじめ定める地位を退任する日までの期間（以下「譲渡制限期間」という。）、本割当契約により割当てを受けた当社の普通株式（以下「本割当株式」という。）について、譲渡、担保権の設定その他の処分をしてはならないこととします（以下「譲渡制限」という。）。

()退任時の取扱い

対象取締役が、当社の役職員の地位のうち当社の取締役会があらかじめ定める地位を退任した場合には、その退任につき、任期満了、死亡、および取締役会がその他の正当な理由があると認めた場合を除き、当社は、本割当株式を当然に無償で取得します。

()譲渡制限の解除等

当社は、対象取締役が、譲渡制限期間中、継続して、当社の役職員の地位のうち当社の取締役会があらかじめ定める地位にあったことを条件として、本割当株式の全部について、譲渡制限期間が満了した時点をもって譲渡制限を解除します。

	X年 3月期	X+1年 3月期	X+2年 3月期	X+3年 3月期	X+4年 3月期	X+5年 3月期	X+6年 3月期
X+1年 3月期	目標策定	評価期間	評価・ 交付 (6,7月)		退任後に譲渡可能 =====		
X+2年 3月期		目標策定	評価期間	評価・ 交付 (6,7月)	退任後に譲渡可能 =====		
X+3年 3月期			目標策定	評価期間	評価・ 交付 (6,7月)	退任後に譲渡可能 =====	

取締役のうち社外取締役

業務執行の監督という役割に鑑みて、固定の基本報酬のみとしております。

< 2025年4月1日以降に開始する事業年度に適用する取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等の内容の決定に関する方針の内容 >

基本的な考え方

当社の取締役の報酬等についての考え方は以下のとおりであります。

- ・会社業績との連動性が高く、かつ透明性・客観性が高いものであること
- ・株主と利益意識を共有するため、企業価値の向上と報酬が連動するものであること
- ・企業ビジョンの実現にあたって、適格な能力要件を満たすグローバルな経営陣の確保とリテンションに資するものであること

取締役のうち業務執行取締役の報酬等は、役職の報酬基準に基づいた基本報酬と、各事業年度の会社業績の達成度等を反映した現金インセンティブ報酬と株式インセンティブ報酬により構成しております。株式インセンティブ報酬は株式交付信託に基づく株式報酬制度「役員報酬BIP信託」を導入します。

取締役のうち社外取締役の報酬等につきましては、業務執行の監督という役割に鑑み、固定の基本報酬のみとしております。

なお、当社が上記のいずれにも該当しない非業務執行取締役を置くこととする場合、当該非業務執行取締役の報酬等については、指名・報酬委員会の答申に基づき別途検討いたします。

対象	内容	基本報酬	インセンティブ報酬	
			現金報酬	株式報酬
業務執行取締役	業績目標達成と株主価値向上の観点から、基本報酬とインセンティブ報酬（現金・株式）を支給する。	○	○	○
社外取締役	独立性確保の観点から、業績に連動しない基本報酬のみを支給する。	○	-	-

報酬水準

当社を取り巻く経営環境を踏まえ、調査会社のデータに基づく同業他社又は同規模の他社等の報酬水準との比較を客観的に行之、役職に見合う適正水準を設定いたします。

報酬等の決定プロセス

当社は、報酬水準および報酬額の妥当性と決定プロセスの透明性を担保するため、任意の指名・報酬委員会を設置しております。委員長および委員の過半数は独立社外取締役としております。

取締役会は指名・報酬委員会に対して基本方針および決定手続の諮問をします。指名・報酬委員会の答申内容は取締役会にて審議され、取締役会において基本方針および決定手続を決定し、報酬総額の上限を見直す場合の株主総会の議案内容を決議します。

個人別の具体的な基本報酬およびインセンティブ報酬（現金・株式）の額については、株主総会で承認された報酬総額の枠内で（かつ、個人別の具体的なインセンティブ報酬（株式）の額については、当社が定める取締役株式交付規程にも準拠した上で）、指名・報酬委員会から取締役会になされた答申の内容を踏まえて、指名・報酬委員会の承認を得た上で決定することを条件として、取締役会の決議に基づき代表取締役会長に一任します。

マルス・クロージャック制度

業務執行取締役の業務執行に起因して重大な財務諸表の修正や当社のレピュテーションに重大な影響を及ぼす事象等が発生した場合または業務執行取締役（信託期間中に業務執行取締役が在任のまま死亡した場合の当該業務執行取締役の相続人を含みます。）が禁錮以上の刑に処せられる等の当社が定める欠格事由に該当した場合には、当該業務執行取締役（信託期間中に当該業務執行取締役が在任のまま死亡した場合の相続人を含みます。）に対し、支給・交付等がなされる予定の現金報酬・当社株式に係る受益権の没収（マルス）または支給・交付等した現金報酬相当の金銭・当社株式等相当の金銭の返還請求（クロージャック）を求めることがあります。

< 報酬体系 >

当社の取締役の報酬構成は以下のとおりです。

取締役のうち業務執行取締役

報酬の種類		概要	固定 / 変動	支給方式	構成割合 (注) 2
基本報酬		責任の範囲および当社における役割(役位)に基づき基本報酬として固定金額を毎月支給	固定	現金支給	60%
インセンティブ報酬	現金	対象年度1年間の業績結果の評価に基づき業績連動報酬として現金(賞与)を毎年支給	変動		20%
	株式 (注) 1	対象年度1年間の業績結果の評価に基づき業績連動報酬として原則として退任時に株式を支給		株式支給	20%

(注)1. 株式の支給については、株式交付信託に基づく「役員報酬BIP信託」を用いて、毎事業年度の終了後に、評価に応じたポイントが付与され、原則として取締役の退任時に、当該ポイントの累積値に相当する株式が交付されることにより行われます。

2. 構成割合は目安であり、業績目標が100%達成された場合の比率です。また、後記のとおり0～200%の範囲で、インセンティブ報酬に占める現金と株式の割合は異なる場合があります。

a. 基本報酬

基本報酬はこれまでの報酬額を参考に、同業・同規模の他社実績と比較して設定いたします。基本報酬は固定金額を月例報酬として支給します。

b. インセンティブ報酬（現金・株式）

(a)構成

業績連動部分の評価項目・指標は、下記のように、定量項目として経営計画の数値目標として用いている「売上高」「営業利益額」「商談獲得金額」を各々25%程度のウエートで勘案し、定性項目として事業変革、成長戦略、ESG対策などを25%程度のウエートで勘案することとし、さらにこれらの項目全体を指名・報酬委員会で総合的に判断して評価をします。当該指標を選定した理由は、定量項目は当社の経営計画の数値目標であり、定性項目は当社の持続的発展のために欠かせない項目と判断したからであります。評価結果は取締役会に答申され、取締役会にて審議されます。

評価対象	評価項目	評価時期	評価指標（目標） （注）1		勘案割合	変動幅 （注）2
対象年度 （1年間）の 目標の達成度	共通項目	対象年度 （1年 間） 終了後	定量項目	売上高	25%	各項目の達成度を総合的に勘案して、指名・報酬委員会が0～200%の範囲で判断する。
				営業利益額（注）3	25%	
				商談獲得金額	25%	
	個別項目		定性項目	事業変革、成長戦略、ESG対策など	25%	
					100%	

- （注）1. 各々の評価指標（目標）に対しては最低目標を定めます。また、インセンティブ報酬（現金・株式）の評価の変動幅の上限を定め、達成度と支給額が比例するように評価レベルを決定します。
2. 取締役がより企業価値を意識して業務に当たることを目的として、指名・報酬委員会の答申を踏まえた上、評価指標の達成度が0～200%の範囲内で、インセンティブ報酬（現金）の全部または一部について、現金に代えて株式報酬として支給できることといたします。
3. 評価指標（目標）は、将来的にはROEも加味して判断することを検討します。

(b)インセンティブ報酬（現金）の支給

指名・報酬委員会が、業績評価期間終了後に評価指標の達成度を、総合的に判断して0～200%の範囲で取締役会に答申します。また、指名・報酬委員会は、0～200%の範囲でインセンティブ報酬（現金）の全部又は一部について、インセンティブ報酬（現金）の支給に代えて、インセンティブ報酬（株式）として支給することが相当と判断する場合には、その旨を取締役に答申します。指名・報酬委員会の答申を踏まえて、取締役会においてインセンティブ報酬（現金）支給レベルを審議・決定します。

業績評価の対象年度（1年間）の次年度の6月に現金で支給します。

<評価イメージ>

対象年度 （1年間） の前年度	対象年度（1年間）				対象年度 （1年間） の次年度
第4四半期	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期	第1四半期
目標策定		評価期間			評価・ 支給（6月）

(c)インセンティブ報酬（株式）の支給

()概要

指名・報酬委員会が、業績評価期間終了後に評価指標の達成度を総合的に判断して0～200%の範囲で取締役会に答申します。また、指名・報酬委員会は、0～200%の範囲でインセンティブ報酬（現金）の全部又は一部について、インセンティブ報酬（現金）の支給に代えて、インセンティブ報酬（株式）として支給することが相当と判断する場合には、その旨を取締役に答申します。指名・報酬委員会の答申を踏まえて、取締役会においてインセンティブ報酬（株式）支給レベルを審議・決定します。

当社は、業績評価期間が終了した後に、各取締役の役位別基本報酬額（年額）、評価指標の達成度、ならびに業績評価期間中の在任期間等に応じてポイントを付与します。

()株式の交付

取締役は、当社の役職員の地位のうち当社の取締役会があらかじめ定める地位を退任した時ににおいて以下の条件のいずれかに該当する場合、所定の受益者確定手続を行うことにより、付与されたポイントの一定割合に相当する数の当社株式（1ポイントあたり当社株式1株）の交付を受け、残りのポイントに相当する数の当社株式については信託内で換価したうえで換価処分金相当額の金銭の給付を受けます。

なお、取締役が当社の役職員の地位のうち当社の取締役会があらかじめ定める地位を退任する前に「役員報酬B I P 信託」が廃止された場合には、廃止時において在任中の取締役は、所定の受益者確定手続を行うことにより、付与されたポイントの一定割合に相当する数の当社株式（1ポイントあたり当社株式1株）の交付を受け、残りのポイントに相当する数の当社株式については信託内で換価したうえで換価処分金相当額の金銭の給付を受けます。

- ・ 任期満了により当社の取締役、取締役を兼務しない執行役員または使用人のいずれの地位をも退任または退職した場合
- ・ 任期満了および死亡以外の正当な理由により当社の取締役、取締役を兼務しない執行役員または使用人のいずれの地位をも退任または退職した場合
- ・ 在任中に死亡した場合

	X年 3 月期	X+ 1 年 3 月期	X+ 2 年 3 月期	X+ 3 年 3 月期	X+ 4 年 3 月期	X+ 5 年 3 月期	X+ 6 年 3 月期
X+ 1 年 3 月期	目標策定	評価期間	評価・ポイント付与 (6 , 7 月)		原則として役員退任時に株式交付 = = = = =		
X+ 2 年 3 月期		目標策定	評価期間	評価・ポイント付与 (6 , 7 月)	原則として役員退任時に株式交付 = = = = =		
X+ 3 年 3 月期			目標策定	評価期間	評価・ポイント付与 (6 , 7 月)	原則として役員退任時に株式交付 = = = = =	

取締役のうち社外取締役

業務執行の監督という役割に鑑みて、固定の基本報酬のみとしております。

2. 監査等委員である取締役の報酬

監査等委員である取締役の報酬は、監査等委員である取締役の協議により決定しております。なお、業務執行の監督という役割に鑑みて、常勤と非常勤の別に固定の基本報酬のみとしております。

3. 報酬等に関する株主総会の決議の内容

< 取締役（監査等委員である取締役を除く。） >

取締役（監査等委員である取締役を除く。）の金銭報酬の総額は、提出日（2025年6月24日）現在、年額550百万円以内（うち社外取締役45百万円以内。但し、使用人兼務取締役の使用人分給与を含まない。）とすることを2022年7月27日の臨時株主総会のみなし決議により承認しており、個人別の具体的な報酬の額については、取締役会において、指名・報酬委員会から取締役会になされた答申の内容を踏まえて、指名・報酬委員会の承認を得たうえで決定することを条件として、代表取締役会長兼社長肥塚雅博に一任のうえ、決定しております。当該権限を一任した理由は、当社全体の業績等を勘案しつつ各取締役の担当部門についての評価を行うには代表取締役が適していると判断したためです。なお、当該のみなし決議に係る提案がなされた時点における取締役（監査等委員である取締役を除く。）の員数は9名でありましたが、うち2名が2022年7月27日の臨時株主総会および普通株主による種類株主総会の決議があったものとみなされた時をもって辞任により退任したため、当該決議があったものとみなされた時点の員数は7名であります。

また、当該金銭報酬とは別枠で、同臨時株主総会のみなし決議において、業績連動型譲渡制限付株式報酬制度を導入することを承認しております。具体的には、対象取締役に対して業績連動型譲渡制限付株式報酬の付与のために支給する金銭報酬債権の総額を年額170百万円以内（但し、使用人兼務取締役の使用人分給与を含まない。）とし、対象取締役は当該金銭報酬債権の全部を現物出資財産として払込み、当社の普通株式の発行又は処分を受けるものとし、これにより発行又は処分をされる当社の普通株式の総数は年200,000株以内（但し、当社

の普通株式の株式分割又は株式併合が行われた場合等には調整する。)とすることを決議しております。なお、当該決議があったものとみなされた時点の対象取締役は5名であります。

当社は、2025年6月26日開催予定の定時株主総会議案(決議事項)として「取締役(監査等委員である取締役を除く。)の報酬等の額改定の件」を提案しており、この議案が承認可決されると、取締役(監査等委員である取締役を除く。)の金銭報酬の総額は、年額800百万円以内(うち社外取締役100百万円以内。但し、使用人兼務取締役の使用人分給与を含まない。)となります。なお、この議案の提案がなされた時点における取締役(監査等委員である取締役を除く。)の員数は7名であります。

また、当該金銭報酬とは別枠で、同定時株主総会議案(決議事項)として「取締役(監査等委員である取締役および社外取締役を除く。)等に対する業績連動型株式報酬等の額および内容決定の件」を提案しており、この議案が承認可決されると、以下のとおりとなります。なお、この議案の提案がなされた時点における対象取締役(監査等委員である取締役および社外取締役を除く。)は5名であります。

制度の対象となる当社株式等の交付等の対象者(注)1	<ul style="list-style-type: none"> ・当社の取締役(監査等委員である取締役および社外取締役を除く。) ・当社の執行役員(所定の要件を満たす執行役員)
制度の対象となる当社株式が発行済株式の総数に与える影響	
当社が拠出する金員の上限	<ul style="list-style-type: none"> ・1,150百万円に対象期間の年数を乗じた金額であり、当初の対象期間である3事業年度においては3,450百万円(当初の対象期間は2026年3月31日で終了する事業年度から2028年3月31日で終了する事業年度までの3事業年度)
取締役等に交付等が行われる当社株式等の数の上限(注)2	<ul style="list-style-type: none"> ・1,000,000株に対象期間の年数を乗じた株式数であり、当初の対象期間である3事業年度を対象として取締役等に対して交付等が行われる株式数の上限は3,000,000株(当初の対象期間は2026年3月31日で終了する事業年度から2028年3月31日で終了する事業年度までの3事業年度) ・上記の1事業年度あたりの株式数(1,000,000株)の当社発行済株式総数(2025年3月31日時点、自己株式控除後)に対する割合は約0.6%
当社株式の取得方法	<ul style="list-style-type: none"> ・当社株式は、株式市場又は当社(自己株式処分)から取得予定
業績達成条件の内容	<ul style="list-style-type: none"> ・当社の事業計画に基づき設定する共通項目(定量項目)*1、個別項目(定性項目)*2における評価指標(目標)の達成状況等に応じて0~200%の範囲内で変動します。 評価指標の達成度が0~200%の範囲内で、インセンティブ報酬(現金)の全部または一部について、現金に代えて株式報酬として支給できます。 *1:売上高、営業利益額、商談獲得金額 *2:事業変革、成長戦略、ESG対策など
取締役等に対する当社株式等の交付等の時期	<ul style="list-style-type: none"> ・原則として取締役等の退任時

(注)1.「当社株式等」とは、当社株式および当社株式の換価処分金相当額の金銭をいい、「交付等」とは交付および給付をいいます。

2.「取締役等」とは、当社の取締役(監査等委員である取締役および社外取締役を除く。)および当社の執行役員(所定の要件を満たす執行役員)をいいます。

< 監査等委員である取締役 >

監査等委員である取締役の報酬は、その役割・職務の内容を勘案し、固定の基本報酬のみとし、提出日（2025年6月24日）現在、年額200百万円以内（うち社外取締役80百万円以内）とすることを2022年7月27日の臨時株主総会のみなし決議により承認しており、個人別の具体的な報酬の額については、監査等委員である取締役の協議により決定しております。なお、当該のみなし決議に係る提案がなされた時点における監査等委員である取締役の員数は4名でありましたが、うち1名が2022年7月27日の臨時株主総会および普通株主による種類株主総会の決議があったものとみなされた時をもって辞任により退任したため、当該決議があったものとみなされた時点の員数は3名であります。

当社は、2025年6月26日開催予定の定時株主総会議案（決議事項）として「監査等委員である取締役の報酬等の額改定の件」を提案しており、この議案が承認可決されると、監査等委員である取締役の金銭報酬の総額は、年額300百万円以内となります。なお、この議案の提案がなされた時点における監査等委員である取締役の員数は3名であります。

4．役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額および対象となる役員の員数

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 (人)
		基本報酬	業績連動報酬		
			金銭報酬	非金銭報酬等	
取締役（監査等委員である 取締役を除く。）	398	232	83	83	7
（うち社外取締役）	(24)	(24)	(-)	(-)	(2)
取締役（監査等委員）	41	41	-	-	3
（うち社外取締役）	(41)	(41)	(-)	(-)	(3)
合計	439	273	83	83	10
（うち社外取締役）	(65)	(65)	(-)	(-)	(5)

（注）上記の非金銭報酬等の総額は、取締役（監査等委員である取締役および社外取締役を除く。）に対する譲渡制限付株式報酬に係る費用計上額であります。

5．報酬等の総額が1億円以上である者の報酬等の総額等

氏名	報酬等の総額 (百万円)	役員区分	会社区分	報酬等の種類別の額(百万円)		
				基本報酬	業績連動報酬	
					金銭報酬	非金銭報酬等
肥塚 雅博	113	取締役	提出会社	63	25	25

（注）報酬等の総額が1億円以上である者に限定して記載しております。

6．使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準および考え方

当社は、投資株式について、専ら株式の価値の変動又は配当金を目的として保有する「純投資目的である投資株式」と、それ以外の目的で保有する「純投資目的以外の目的である投資株式」とに区分しております。

保有目的が「純投資目的以外の目的である投資株式」

a．保有方針および保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

当社は、原則として、保有目的が「純投資目的以外の目的である投資株式」を保有しない方針です。

なお、現時点において「純投資目的以外の目的である投資株式」の取得予定はありませんが、将来において経営戦略等の観点から「純投資目的以外の目的である投資株式」を取得する必要がある場合には、当社の持続的成長と中長期の企業価値向上に資する場合に限定するとともに、取締役会において、銘柄ごとに取得する意義につき事前に確認し、取得後も保有の適否に関する確認と見直しを毎年行います。また、「純投資目的以外の目的である投資株式」に係る議決権の行使については、当社の企業価値向上に資するかどうかを基準として判断します。

b．銘柄数および貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の合計額 (百万円)
非上場株式	2	0
非上場株式以外の株式	-	-

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得価 額の合計額(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	-	-	-

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却価 額の合計額(百万円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	-	-

c．特定投資株式およびみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報

該当事項はありません。

保有目的が「純投資目的である投資株式」

該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したもの

該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したもの

該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1．連結財務諸表および財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。
また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2024年4月1日から2025年3月31日まで)の連結財務諸表および事業年度(2024年4月1日から2025年3月31日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組について

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組を行っております。具体的には、会計基準等の内容を適正に把握し、会計基準等の変更等についての的確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2024年 3 月31日)	当連結会計年度 (2025年 3 月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	69,738	72,837
売掛金	35,257	31,609
製品	6,090	6,388
仕掛品	19,414	10,650
未収入金	2,935	866
前渡金	3,164	2,108
前払費用	2,153	1,800
その他	150	32
流動資産合計	138,901	126,290
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	3,441	2,462
機械装置及び運搬具（純額）	6	65
工具、器具及び備品（純額）	17,318	19,667
土地	800	-
建設仮勘定	235	144
有形固定資産合計	1 21,800	1 22,338
無形固定資産		
技術資産	16,166	12,373
その他	2,298	2,035
無形固定資産合計	18,464	14,408
投資その他の資産		
投資有価証券	0	0
繰延税金資産	6,740	6,124
その他	935	1,152
投資その他の資産合計	7,675	7,276
固定資産合計	47,939	44,022
資産合計	186,840	170,312

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当連結会計年度 (2025年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	15,764	11,936
未払金	9,334	4,597
未払費用	8,859	7,412
未払法人税等	6,817	3,361
有償支給に係る負債	9,319	-
その他	3,001	3,965
流動負債合計	53,094	31,271
固定負債		
資産除去債務	350	350
リース債務	2,042	1,298
その他	334	347
固定負債合計	2,726	1,995
負債合計	55,820	33,266
純資産の部		
株主資本		
資本金	32,656	32,971
新株式申込証拠金	2 85	2 46
資本剰余金	32,656	32,971
利益剰余金	63,604	74,252
自己株式	3	5,003
株主資本合計	128,998	135,237
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	2,022	1,809
その他の包括利益累計額合計	2,022	1,809
純資産合計	131,020	137,046
負債純資産合計	186,840	170,312

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
売上高	221,246	188,535
売上原価	111,243	84,616
売上総利益	110,003	103,919
販売費及び一般管理費	1, 2 74,493	1, 2 78,919
営業利益	35,510	25,000
営業外収益		
受取利息	384	405
為替差益	1,224	-
その他	67	41
営業外収益合計	1,675	446
営業外費用		
為替差損	-	250
その他	63	78
営業外費用合計	63	328
経常利益	37,122	25,118
特別利益		
固定資産売却益	-	3 1,790
特別利益合計	-	1,790
特別損失		
減損損失	-	4 1,531
特別損失合計	-	1,531
税金等調整前当期純利益	37,122	25,377
法人税、住民税及び事業税	10,694	5,175
法人税等調整額	294	602
法人税等合計	10,988	5,777
当期純利益	26,134	19,600
親会社株主に帰属する当期純利益	26,134	19,600

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自2023年4月1日 至2024年3月31日)	当連結会計年度 (自2024年4月1日 至2025年3月31日)
当期純利益	26,134	19,600
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	1,200	213
その他の包括利益合計	1,200	213
包括利益	27,334	19,387
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	27,334	19,387

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本					
	資本金	新株式申込証拠金	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	30,200	-	30,200	48,630	-	109,030
当期変動額						
新株の発行	2,456	85	2,456			4,997
剰余金の配当				11,160		11,160
親会社株主に帰属する 当期純利益				26,134		26,134
自己株式の取得					3	3
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）						-
当期変動額合計	2,456	85	2,456	14,974	3	19,968
当期末残高	32,656	85	32,656	63,604	3	128,998

	その他の包括利益累計額		新株予約権	純資産合計
	為替換算調整勘定	その他の包括利 益累計額合計		
当期首残高	822	822	12	109,864
当期変動額				
新株の発行				4,997
剰余金の配当				11,160
親会社株主に帰属する 当期純利益				26,134
自己株式の取得				3
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	1,200	1,200	12	1,188
当期変動額合計	1,200	1,200	12	21,156
当期末残高	2,022	2,022	-	131,020

当連結会計年度（自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日）

（単位：百万円）

	株主資本					
	資本金	新株式申込証拠金	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	32,656	85	32,656	63,604	3	128,998
当期変動額						
新株の発行（ストックオプションの行使）	235	39	236			432
新株の発行（株式引受権の行使）	80		79			159
剰余金の配当				8,952		8,952
親会社株主に帰属する当期純利益				19,600		19,600
自己株式の取得					5,000	5,000
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）						-
当期変動額合計	315	39	315	10,648	5,000	6,239
当期末残高	32,971	46	32,971	74,252	5,003	135,237

	その他の包括利益累計額		純資産合計
	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計	
当期首残高	2,022	2,022	131,020
当期変動額			
新株の発行（ストックオプションの行使）			432
新株の発行（株式引受権の行使）			159
剰余金の配当			8,952
親会社株主に帰属する当期純利益			19,600
自己株式の取得			5,000
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	213	213	213
当期変動額合計	213	213	6,026
当期末残高	1,809	1,809	137,046

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	37,122	25,377
減価償却費	13,396	16,237
減損損失	-	1,531
受取利息及び受取配当金	384	405
固定資産除却損	1,383	1,059
固定資産売却損益(は益)	-	1,790
売上債権の増減額(は増加)	8,379	3,800
棚卸資産の増減額(は増加)	22,212	8,466
仕入債務の増減額(は減少)	10,535	3,764
その他の資産の増減額(は増加)	13,999	3,547
その他の負債の増減額(は減少)	22,223	14,240
その他	112	194
小計	63,237	40,012
利息及び配当金の受取額	384	405
法人税等の支払額	10,739	8,551
営業活動によるキャッシュ・フロー	52,882	31,866
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	11,879	12,758
無形固定資産の取得による支出	11,187	3,821
固定資産の売却による収入	-	2,363
その他	89	336
投資活動によるキャッシュ・フロー	23,155	14,552
財務活動によるキャッシュ・フロー		
リース債務の返済による支出	458	464
ストックオプションの行使による収入	4,766	386
新株式申込証拠金の払込による収入	85	46
株式引受権の行使による収入	146	159
自己株式の取得による支出	3	5,000
配当金の支払額	11,160	8,952
財務活動によるキャッシュ・フロー	6,624	13,825
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,499	390
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	24,602	3,099
現金及び現金同等物の期首残高	45,136	69,738
現金及び現金同等物の期末残高	69,738	72,837

【注記事項】

(連結財務諸表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) 連結子会社は6社であります。

(連結子会社の名称)

Socionext America Inc.

Socionext Europe GmbH

Socionext Technology Pacific Asia Ltd.

Socionext Technology (Shanghai) Co., Ltd.

Socionext Taiwan Inc.

Socionext Korea Ltd.

(2) 非連結子会社はありません。

2. 持分法の適用に関する事項

関連会社1社について持分法を適用しております。

(関連会社の名称)

トリニティ・セミコンダクター・リサーチ合同会社

3. 連結子会社の会計年度等に関する事項

連結子会社のうちSocionext Technology (Shanghai) Co., Ltd.の決算日は12月31日ですが、連結決算日での仮決算を行った財務諸表を使用して、連結決算を行っております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 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以外のもの

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

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

デリバティブ

時価法を採用しております。

棚卸資産

通常の販売目的で保有する棚卸資産は総平均法による原価法 (貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げ方法により算定) を採用しております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 (リース資産を除く)

定額法を採用しております。

耐用年数は、実態に応じた回収期間を反映し、次のとおり見積もっております。

建物及び構築物..... 2 年～18年

機械装置及び運搬具..... 3 年～5 年

工具、器具及び備品..... 3 年～10年

無形固定資産

定額法を採用しております。

このうち、技術資産及び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 年以内) に基づく定額法を採用しております。

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は、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法で計算しております。

(3) 収益及び費用の計上基準

半導体製品の販売において、製品売上については製品の引き渡し時（輸送手番が測定できる場合はみなし着荷時）に、N R E 売上については製品開発の成果物の引き渡し時（顧客が成果物を受領・評価等を確認した時）に、顧客が当該製品等に対する支配を獲得することから、履行義務が充足されると判断し収益を認識しております。

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(重要な会計上の見積り)

- ・繰延税金資産の回収可能性

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：百万円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
繰延税金資産	6,740	6,124

(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、税額控除及び将来減算一時差異のうち、将来課税所得に対して利用できる可能性が高いものに限り認識しております。課税所得が生じる時期及び金額は、将来の不確実な経済条件の変動によって影響を受ける可能性があり、実際に生じる時期及び金額が見積りと異なった場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

(会計方針の変更)

(「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」等の適用)

「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財務諸表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財務諸表となっております。なお、当該会計方針の変更による連結財務諸表への影響はありません。

(未適用の会計基準等)

- ・「リースに関する会計基準」（企業会計基準第34号 2024年9月13日 企業会計基準委員会）
- ・「リースに関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第33号 2024年9月13日 企業会計基準委員会）等

(1) 概要

企業会計基準委員会において、日本基準を国際的に整合性のあるものとする取組みの一環として、借手の全てのリースについて資産及び負債を認識するリースに関する会計基準の開発に向けて、国際的な会計基準を踏まえた検討が行われ、基本的な方針として、IFRS第16号の単一の会計処理モデルを基礎とするものの、IFRS第16号の全ての定めを採り入れるのではなく、主要な定めのみを採り入れることにより、簡素で利便性が高く、かつ、IFRS第16号の定めを個別財務諸表に用いても、基本的に修正が不要となることを目指したリース会計基準等が公表されました。

借手の会計処理として、借手のリースの費用配分の方法については、IFRS第16号と同様に、リースがファイナンス・リースであるかオペレーティング・リースであるかにかかわらず、全てのリースについて使用権資産に係る減価償却費及びリース負債に係る利息相当額を計上する単一の会計処理モデルが適用されます。

(2) 適用予定日

2028年3月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「リースに関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であり、あります。

(表示方法の変更)

(連結貸借対照表)

前連結会計年度において、「流動資産」の「その他」に含めていた「前渡金」及び「前払費用」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表について、「流動資産」の「その他」に表示していた5,467百万円は、「前渡金」3,164百万円、「前払費用」2,153百万円、「その他」150百万円として組み替えております。

(連結貸借対照表関係)

1 有形固定資産の減価償却累計額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当連結会計年度 (2025年3月31日)
建物及び構築物	2,910百万円	2,505百万円
機械装置及び運搬具	102百万円	134百万円
工具、器具及び備品	33,879百万円	37,274百万円
合計	36,891百万円	39,913百万円

2 新株式申込証拠金は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当連結会計年度 (2025年3月31日)
株式の発行数	159,075株	109,075株
資本金増加の日	2024年4月10日及び 2024年5月10日	2025年4月10日
資本準備金に繰入れる予定の金額	42百万円	23百万円

(連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
研究開発費	53,279百万円	59,821百万円
給料及び手当	10,394百万円	10,246百万円
退職給付費用	350百万円	309百万円

2 一般管理費に含まれる研究開発費の総額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
研究開発費	53,279百万円	59,821百万円

3 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
--	--	--

土地売却益	-百万円	1,790百万円
-------	------	----------

4 減損損失

当連結会計年度において、当社グループは以下の減損損失を計上しました。

減損損失を認識した資産または資産グループの概要

用途	種類	場所
遊休資産	技術資産	神奈川県横浜市等

減損損失の認識に至った経緯

オートモーティブ分野の特定顧客向けS o C開発資産として当社が保有する技術資産については、顧客の事業撤退の方針決定により、当連結会計年度において回収可能価額を著しく低下させる変化が生じたため、当該資産を遊休資産としたうえで回収可能価額まで減額し、減損損失を認識しております。

減損損失の金額及び主な固定資産の種類ごとの金額

技術資産 1,531百万円

資産のグルーピングの方法

当社グループは、組織、機能の共通化、管理会計の区分等によりグルーピングを行っております。遊休資産については、当該資産単独でグルーピングしております。

回収可能価額の算定方法等

当該資産は他品種では使用できず、将来の使用が見込まれていないため、回収可能価額は当該資産から今後得られる収入を除き、零としております。

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額並びに法人税等及び税効果額

(百万円)

	前連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
為替換算調整勘定		
当期発生額	1,200	213
法人税等及び税効果額	-	-
為替換算調整勘定	1,200	213
その他の包括利益合計	1,200	213

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
発行済株式				
普通株式(株)	33,666,666	145,020,739	-	178,687,405
合計(株)	33,666,666	145,020,739	-	178,687,405
自己株式				
普通株式(株)	-	788	-	788
合計(株)	-	788	-	788

(注) 2024年1月1日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。普通株式は、当該株式分割による発行済株式総数の増加及び、ストック・オプションの権利行使による増加であります。自己株式は、単元未満株式の買取請求による増加であります。

2. 新株予約権等に関する事項

会社名	内訳	目的となる 株式の種類	目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (百万円)
			当連結会計 年度期首	増加	減少	当連結会計 年度末	
提出会社	2018年ストック・オプションとしての新株予約権	-	12	-	12	-	-

3. 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 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年5月19日 取締役会	普通株式	7,070	210	2023年3月31日	2023年6月7日
2023年10月31日 取締役会	普通株式	4,090	115	2023年9月30日	2023年11月28日

(注) 2024年1月1日付で普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。1株当たり配当額は、当該株式分割前の金額を記載しております。

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

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2024年5月17日 取締役会	普通株式	4,467	利益剰余金	25	2024年3月31日	2024年6月5日

当連結会計年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
発行済株式				
普通株式(株)	178,687,405	1,069,000	-	179,756,405
合計(株)	178,687,405	1,069,000	-	179,756,405
自己株式				
普通株式(株)	788	2,016,639	-	2,017,427
合計(株)	788	2,016,639	-	2,017,427

(注) 発行済株式の普通株式の増加は、ストック・オプションの権利行使及び譲渡制限付き株式報酬による増加であります。自己株式の普通株式の増加は、取締役会決議による自己株式の取得による増加及び単元未満株式の買取請求による増加であります。

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 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2024年5月17日 取締役会	普通株式	4,467	25	2024年3月31日	2024年6月5日
2024年10月31日 取締役会	普通株式	4,485	25	2024年9月30日	2024年11月27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	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2025年5月19日 取締役会	普通株式	4,443	利益剰余金	25	2025年3月31日	2025年6月5日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
現金及び預金	69,738百万円	72,837百万円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	- 百万円	- 百万円
現金及び現金同等物	69,738百万円	72,837百万円

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取り組み方針

当社グループは、事業活動に必要な流動性を確保した上で、安全性の高い金融資産にて運用しております。デリバティブは、営業債権債務の為替変動リスクを回避するために利用し、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

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、一部外貨建ての営業債権は、為替リスクに晒されておりますが、同じ外貨建ての買掛金の残高の範囲内にあるものを除き、先物為替予約を利用してヘッジしております。

営業債務である買掛金は、そのほとんどが2ヶ月以内の支払期日であります。また、一部外貨建てのものについては、為替リスクに晒されておりますが、恒常的に同じ外貨建ての売掛金残高の範囲内にあります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、債権管理規程に従い、取引先の経営状況を定期的にモニタリングし、取引先ごとに期日及び残高を管理することにより回収懸念を早期把握し、リスクの低減を行っております。

市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

当社は、外貨建ての営業債権債務について、通貨別月別に把握された為替の変動リスクに対して、先物為替予約を利用してヘッジしております。

資金調達にかかわる流動性のリスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社は、各部門からの報告に基づき担当部門が適時に資金繰り計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持等によりリスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

「現金及び預金」については、現金であること、ならびに「預金」、「売掛金」、「未収入金」、「買掛金」、「未払金」及び「未払費用」は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。

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

(1) 時価をもって連結貸借対照表計上額とする金融商品

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商品

重要性に乏しいため、記載を省略しております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、前払退職金制度及び確定拠出型年金制度を採用しております。

2. 確定給付費用に関する事項

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度1,437百万円、当連結会計年度1,277百万円であります。

(ストック・オプション等関係)

１．ストック・オプションにかかる費用計上額及び科目名

該当事項はありません。

２．ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1)ストック・オプションの内容

	第 1 回新株予約権	第 2 回新株予約権	第 3 回新株予約権	第 4 回新株予約権
付与対象者の区分及び人数	当社取締役（社外取締役を除く）6 名 当社使用人593名	当社取締役（社外取締役を除く）1 名 当社使用人29名	当社使用人28名	当社取締役（社外取締役を除く）1 名 当社使用人2,255名
株式の種類別のストック・オプションの数（注）1	普通株式5,320,800株	普通株式196,200株	普通株式252,000株	普通株式6,293,300株
付与日	2015年 5 月 7 日	2016年 8 月 1 日	2017年 9 月 1 日	2018年 9 月 1 日
権利確定条件	「第 4 提出会社の状況 1 株式等の状況(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。	同左	同左	同左
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません	同左	同左	同左
権利行使期間	自 2017年 4 月23日 至 2025年 4 月22日	自 2018年 7 月21日 至 2026年 7 月20日	自 2019年 7 月25日 至 2027年 7 月24日	自 2020年 7 月26日 至 2028年 7 月25日

	第 6 回新株予約権	第 7 回新株予約権	第 8 回新株予約権
付与対象者の区分及び人数	当社取締役（社外取締役を除く）3 名 当社使用人125名	当社使用人192名	当社取締役（社外取締役を除く）6 名 当社使用人75名
株式の種類別のストック・オプションの数（注）1	普通株式207,875株	普通株式422,025株	普通株式326,550株
付与日	2019年 9 月 1 日	2020年 9 月 1 日	2021年 3 月31日
権利確定条件	「第 4 提出会社の状況 1 株式等の状況(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。	同左	同左
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません	同左	同左
権利行使期間	自 2021年 7 月30日 至 2029年 7 月29日	自 2022年 7 月23日 至 2030年 7 月22日	自 2023年 3 月25日 至 2031年 3 月24日

（注）株式数に換算して記載しております。なお、2022年 9 月 5 日付の株式併合（4 株につき 1 株の割合）及び、2024年 1 月 1 日付の株式分割（1 株につき 5 株の割合）後の株式数に換算して記載しております。

(2)ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(2025年3月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。なお、2022年9月5日付の株式併合(4株につき1株の割合)及び、2024年1月1日付の株式分割(1株につき5株の割合)後の株式数に換算して記載しております。

ストック・オプションの数

	第1回新株予約権	第2回新株予約権	第3回新株予約権	第4回新株予約権
権利確定前(株)				
前連結会計年度末	-	-	-	-
付与	-	-	-	-
失効	-	-	-	-
権利確定	-	-	-	-
未確定残	-	-	-	-
権利確定後(株)				
前連結会計年度末	651,300	59,400	27,000	1,593,100
権利確定	-	-	-	-
権利行使	504,300	32,400	9,000	384,800
失効	-	-	-	9,750
未行使残	147,000	27,000	18,000	1,198,550

	第6回新株予約権	第7回新株予約権	第8回新株予約権
権利確定前(株)			
前連結会計年度末	-	-	-
付与	-	-	-
失効	-	-	-
権利確定	-	-	-
未確定残	-	-	-
権利確定後(株)			
前連結会計年度末	67,150	107,625	128,775
権利確定	-	-	-
権利行使	27,650	22,350	47,450
失効	-	9,250	-
未行使残	39,500	76,025	81,325

単価情報

	第 1 回新株予約権	第 2 回新株予約権	第 3 回新株予約権	第 4 回新株予約権
権利行使価格(円)	400	495	513	513
行使時平均株価(円)	3,865	4,194	4,531	4,087

	第 6 回新株予約権	第 7 回新株予約権	第 8 回新株予約権
権利行使価格(円)	513	513	513
行使時平均株価(円)	3,785	3,907	3,618

(注) 2022年9月5日付の株式併合(4株につき1株の割合)及び、2024年1月1日付の株式分割(1株につき5株の割合)後の価格に換算して記載しております。

3. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

当社株式はストック・オプションの付与日時点において未公開企業であるため、単位当たりの本源的価値を見積もる方法により算定しております。

また、単位当たりの本源的価値を算定する基礎となる当社株式の評価方法は、DCF法及び類似会社比準法によっております。その結果、単位当たりの本源的価値はゼロとなったため、ストック・オプションの公正な評価単価もゼロと算定しております。

4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

5. ストック・オプションの単位当たりの本源的価値により算定を行う場合の当連結会計年度末における本源的価値の合計額及び当連結会計年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額

(1)当連結会計年度末における本源的価値の合計額	2,035百万円
(2)当連結会計年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額	3,592百万円

(税効果会計関係)

1. 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

	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当連結会計年度 (2025年3月31日)
繰延税金資産		
賞与繰入額	1,355百万円	1,389百万円
未払社会保険料	202百万円	185百万円
棚卸資産評価損	2,785百万円	2,083百万円
固定資産評価損	1,104百万円	1,315百万円
未払事業税	686百万円	292百万円
一括償却資産	88百万円	69百万円
資産除去債務	169百万円	119百万円
貯蔵品評価	50百万円	147百万円
投資有価証券評価損	68百万円	70百万円
その他	347百万円	545百万円
繰延税金資産小計	6,854百万円	6,214百万円
評価性引当額	68百万円	70百万円
繰延税金資産合計	6,786百万円	6,144百万円
繰延税金負債		
資産除去債務	46百万円	20百万円
海外関係会社留保利益	180百万円	188百万円
繰延税金負債合計	226百万円	208百万円
繰延税金資産(負債)の純額	6,560百万円	5,936百万円

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当連結会計年度 (2025年3月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
試験研究費等の税額控除	1.7%	5.1%
税率変更による期末繰延税金資産の増額修正	-	0.1%
その他	0.7%	2.6%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	29.6%	22.8%

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(2025年法律第13号)が2025年3月31日に国会で成立したことに伴い、2026年4月1日以後開始する連結会計年度より、「防衛特別法人税」の課税が行われることになりました。これに伴い、2026年4月1日に開始する連結会計年度以降に解消が見込まれる一時差異に係る繰延税金資産及び繰延税金負債については、法定実効税率を30.58%から31.47%に変更し計算しております。

この変更により、当連結会計年度の繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)は37百万円増加し、法人税等調整額が同額減少しております。

(資産除去債務関係)

重要性がないため、記載を省略しております。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は「注記事項(セグメント情報等)」「関連情報」に記載のとおりであります。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

当社グループは、半導体製品に関する研究、設計開発、製造、販売及びサービスを行っており、収益は主に半導体製品の販売によるものであります。

製品売上については、製品の支配が顧客に移転したとき、すなわち、製品を顧客に引き渡した時点で、顧客に製品の法的所有権、物理的占有、製品の所有に伴う重大なリスク及び経済価値が移転し、顧客から支払を受ける権利を得るため、その時点で収益を認識しております。

N R E 売上については、顧客に製品開発の成果物を引き渡し、顧客が成果物を受領・評価等を確認した時点で、顧客に重大なリスク及び経済価値が移転し、顧客から支払を受ける権利を得るため、その時点で収益を認識しております。

これら製品売上及びN R E 売上による収益は、顧客との契約に係る取引価格で測定しております。

なお、取引の対価は履行義務を充足してから1年以内に受領しており、重要な金融要素は含んでおりません。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

(1) 契約資産及び契約負債の残高等

	前連結会計年度	当連結会計年度
契約負債(期首残高)	824百万円	504百万円
契約負債(期末残高)	504	2,265

契約負債は、主に、顧客との契約に基づき、履行義務を充足する前に受け取った前受金に関するものであります。契約負債は、収益の認識に伴い取り崩されます。なお、契約負債は連結貸借対照表の流動負債の「その他」に含めております。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループの残存履行義務に配分した取引価格においては、当初に予想される契約期間が1年を超える重要な契約がないため、実務上の便法を適用し、記載を省略しております。

(セグメント情報等)
(セグメント情報等)
【セグメント情報】

当社グループの事業セグメントは、「ソリューションS o C」ビジネスモデルで開発するS o Cを主とする単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位: 百万円)

	製品売上	N R E 売上	その他	合計
外部顧客への売上高	182,876	37,609	761	221,246

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位: 百万円)

日本	米州	欧州	アジア	合計
83,799	32,278	9,216	95,953	221,246
	米国 32,278		中国 87,551	

(注) 売上高は顧客指定の送付先を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位: 百万円)

日本	台湾	その他	合計
9,263	9,157	3,380	21,800

(注) 有形固定資産の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位: 百万円)

顧客の名称又は氏名	売上高
CRS TECHNOLOGY Co., LTD	60,171
加賀F E I 株式会社	56,408

(注) 当社グループの事業セグメントは、「ソリューションS o C」ビジネスモデルで開発するS o Cを主とする単一セグメントであるため、関連するセグメント名の記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

１．製品及びサービスごとの情報

（単位：百万円）

	製品売上	N R E 売上	その他	合計
外部顧客への売上高	146,578	41,019	938	188,535

２．地域ごとの情報

（１）売上高

（単位：百万円）

日本	米州	欧州	アジア	合計
84,073	32,379	7,608	64,475	188,535
	米国 30,066		中国 56,504	

（注）売上高は顧客指定の送付先を基礎とし、国又は地域に分類しております。

（２）有形固定資産

（単位：百万円）

日本	台湾	その他	合計
9,313	10,727	2,298	22,338

（注）有形固定資産の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

３．主要な顧客ごとの情報

（単位：百万円）

顧客の名称又は氏名	売上高
加賀 F E I 株式会社	50,169
CRS TECHNOLOGY Co., LTD	30,488

（注）当社グループの事業セグメントは、「ソリューション S o C」ビジネスモデルで開発する S o C を主とする単一セグメントであるため、関連するセグメント名の記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

当社グループの事業セグメントは、「ソリューション S o C」ビジネスモデルで開発する S o C を主とする単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

前連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

種類	会社等の名称又は氏名	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
役員	肥塚 雅博	(被所有) 直接0.0	当社 代表取締役	新株予約権の行使(注) 1	23	-	-
				金銭報酬債権の 現物出資(注) 2	23		
役員	大槻 浩一	(被所有) 直接0.0	当社取締役	新株予約権の行使(注) 1	22	-	-
				金銭報酬債権の 現物出資(注) 2	16		
役員	久保 徳章	(被所有) 直接0.0	当社取締役	新株予約権の行使(注) 1	22	-	-
				金銭報酬債権の 現物出資(注) 2	16		
役員	米山 優	(被所有) 直接0.0	当社取締役	金銭報酬債権の 現物出資(注) 2	10	-	-
役員	吉田 久人	(被所有) 直接0.0	当社取締役	金銭報酬債権の 現物出資(注) 2	10	-	-

当連結会計年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

種類	会社等の名称又は氏名	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
役員	肥塚 雅博	(被所有) 直接0.0	当社 代表取締役	新株予約権の行使(注) 1	31	-	-
				金銭報酬債権の 現物出資(注) 2	25		
役員	大槻 浩一	(被所有) 直接0.0	当社取締役	金銭報酬債権の 現物出資(注) 2	17	-	-
役員	久保 徳章	(被所有) 直接0.0	当社取締役	金銭報酬債権の 現物出資(注) 2	17	-	-
役員	米山 優	(被所有) 直接0.0	当社取締役	金銭報酬債権の 現物出資(注) 2	11	-	-
役員	吉田 久人	(被所有) 直接0.0	当社取締役	金銭報酬債権の 現物出資(注) 2	11	-	-

（注）１．取締役会決議に基づき付与された新株予約権の当連結会計年度における権利行使を記載しております。なお、取引金額は、当連結会計年度における新株予約権の権利行使による払込金額を記載しております。

２．業績連動型譲渡制限付株式報酬制度に伴う、金銭報酬債権の現物出資によるものです。

(1 株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月31日)	当連結会計年度 (自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)
1 株当たり純資産額	732円76銭	770円79銭
1 株当たり当期純利益	148円39銭	109円78銭
潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益	144円80銭	108円73銭

(注) 1 . 2024年 1 月 1 日付で普通株式 1 株につき 5 株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1 株当たり純資産額、1 株当たり当期純利益及び潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益を算定しております。

2 . 1 株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (2024年 3 月31日)	当連結会計年度 (2025年 3 月31日)
純資産の部の合計額 (百万円)	131,020	137,046
純資産の部の合計額から控除する金額 (百万円)	85	46
(うち新株式申込証拠金 (百万円))	(85)	(46)
普通株式に係る期末の純資産額 (百万円)	130,935	137,000
期末の普通株式の発行済株式数 (株)	178,687,405	179,756,405
期末の普通株式の自己株式数 (株)	788	2,017,427
1 株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数 (株)	178,686,617	177,738,978

3 . 1 株当たり当期純利益及び潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月31日)	当連結会計年度 (自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)
1 株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円)	26,134	19,600
普通株主に帰属しない金額 (百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円)	26,134	19,600
普通株式の期中平均株式数 (株)	176,119,044	178,543,635
潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益調整額 (百万円)	-	-
普通株式増加数 (株)	4,360,706	1,722,578
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1 株当たり 当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	-	-

(重要な後発事象)

(自己株式の取得)

当社は、2025年4月28日開催の取締役会において以下のとおり、会社法第459条第1項及び当社定款第35条の規定に基づき、自己株式取得に係る事項について決議いたしました。

1. 自己株式の取得を行う理由

当社は役員及び役員に準ずる人材、またグローバルな技術及びマネジメント人材の獲得・確保を目的として、新たな株式報酬制度の導入を検討しており、当該制度に関連して交付する株式に充当する可能性や将来の経営環境の変化に対応した機動的な事業運営に活用する可能性を考慮して、自己株式を取得しました。

2. 取得に係る事項の内容

(1) 取得する株式の種類	普通株式
(2) 取得する株式の総数	4,400,000株を上限とする (発行済株式総数(自己株式を除く)に対する割合2.48%)
(3) 株式の取得価額の総額	5,000百万円を上限とする
(4) 取得する期間	2025年4月30日～2025年5月30日
(5) 取得する方法	東京証券取引所における市場買付

3. 自己株式取得の実施内容

(1) 取得対象株式の種類	普通株式
(2) 取得した株式の総数	2,722,400株
(3) 株式の取得価額の総額	4,999,835,279円
(4) 取得期間	2025年4月30日～2025年5月30日
(5) 取得方法	東京証券取引所における市場買付

(業績連動型株式報酬制度の改定)

当社は、2025年5月19日開催の取締役会において、取締役(監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。以下、「対象取締役」という。)及び取締役を兼務しない執行役員を対象とする業績連動型株式報酬制度の一部を改定し、現行の業績連動型譲渡制限付株式報酬制度に代えて、対象取締役及び所定の要件を満たす執行役員を対象とする株式交付信託に基づく株式報酬制度を導入することを決議し、本制度に関する議案を2025年6月26日開催予定の当社第11回定時株主総会に付議しました。

1. 導入の目的

当社は、当社グループの事業成長と事業変革の更なる進展、そして企業価値を意識した経営活動への取り組みがより促進されることを期待し、また市場の株式報酬水準に近づけて内外の人材を確保するために、株式報酬制度改定の検討を指名・報酬委員会にて行い、現行制度に代えて、本制度を導入することといたします。

2. 本制度の概要

本制度は、当社が拠出する対象取締役等の報酬額を原資として当社株式が信託を通じて取得され、対象取締役等に対して、当社が定める取締役株式交付規程または執行役員株式交付規程に従って、当社株式等の交付等が行われる株式報酬制度です。

(信託契約の内容)

(1) 信託の種類	特定単独運用の金銭信託以外の金銭の信託(他益信託)
(2) 信託の目的	対象取締役等に対するインセンティブの付与
(3) 委託者	当社
(4) 受託者	三菱UFJ信託銀行株式会社(予定) (共同受託者日本マスタートラスト信託銀行株式会社)
(5) 受益者	対象取締役等
(6) 信託管理人	当社と利害関係のない第三者
(7) 信託契約日	2025年8月20日(予定)
(8) 信託の期間	2025年8月(予定)～2028年8月(予定)
(9) 制度開始日	2025年8月31日(予定)
(10) 議決権行使	行使しない

- | | |
|--------------|--|
| (11) 取得株式の種類 | 当社普通株式 |
| (12) 信託金の上限額 | 3,450百万円(信託報酬・信託費用を含む。) |
| (13) 株式の取得日 | 未定 |
| (14) 株式の取得方法 | 当社(自己株式処分)または株式市場より取得 |
| (15) 帰属権利者 | 当社 |
| (16) 残余財産 | 帰属権利者である当社が受領できる残余財産は、信託金から株式取得資金を控除した信託留保金の範囲内とします。 |

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
1年以内に返済予定のリース債務	517	328	-	-
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	2,042	1,298	-	2026年～2037年
合計	2,559	1,626	-	-

(注) 1. リース債務の平均利率については、一部の連結子会社においてリース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。

2. リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
リース債務	370	220	131	130	447

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	中間連結会計期間	第3四半期	当連結会計年度
売上高(百万円)	52,783	99,181	145,264	188,535
税金等調整前中間(当期) (四半期)純利益(百万円)	10,808	16,427	22,893	25,377
親会社株主に帰属する中間 (当期)(四半期)純利益 (百万円)	7,574	11,586	16,474	19,600
1株当たり中間(当期)(四 半期)純利益(円)	42.33	64.70	92.10	109.78

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益 (円)	42.33	22.40	27.33	17.51

(注) 当社は、第1四半期及び第3四半期について金融商品取引所の定める規則により四半期に係る財務情報を作成し、当該四半期に係る財務情報に対する期中レビューを受けております。

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2024年 3 月31日)	当事業年度 (2025年 3 月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	54,269	55,514
売掛金	1 38,658	1 35,890
製品	6,089	6,388
仕掛品	19,413	10,650
前渡金	3,163	2,108
前払費用	1,843	1,613
未収入金	1 3,123	1 955
その他	149	27
流動資産合計	126,712	113,148
固定資産		
有形固定資産		
建物	873	848
機械及び装置	0	0
工具、器具及び備品	16,863	19,364
土地	800	-
建設仮勘定	234	143
有形固定資産合計	18,771	20,357
無形固定資産		
技術資産	16,166	12,373
その他	2,250	2,008
無形固定資産合計	18,416	14,381
投資その他の資産		
投資有価証券	0	0
関係会社株式	2,704	2,704
繰延税金資産	6,551	5,952
その他	804	1,053
投資その他の資産合計	10,061	9,711
固定資産合計	47,250	44,450
資産合計	173,962	157,599

(単位：百万円)

	前事業年度 (2024年3月31日)	当事業年度 (2025年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	1 16,913	1 13,058
未払金	1 9,280	1 4,951
未払費用	6,066	6,434
未払法人税等	6,534	3,279
有償支給に係る負債	9,319	-
その他	2,062	1,490
流動負債合計	50,177	29,213
固定負債		
資産除去債務	300	300
固定負債合計	300	300
負債合計	50,477	29,514
純資産の部		
株主資本		
資本金	32,656	32,970
新株式申込証拠金	2 85	2 45
資本剰余金		
資本準備金	32,656	32,970
資本剰余金合計	32,656	32,970
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	58,090	67,101
利益剰余金合計	58,090	67,101
自己株式	2	5,003
株主資本合計	123,485	128,085
純資産合計	123,485	128,085
負債純資産合計	173,962	157,599

【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
売上高	1 220,245	1 187,714
売上原価	111,199	84,525
売上総利益	109,045	103,189
販売費及び一般管理費	1, 2, 3 75,065	1, 2, 3 81,230
営業利益	33,980	21,958
営業外収益		
受取配当金	1 1,345	1 1,455
為替差益	1,270	-
その他	91	76
営業外収益合計	2,707	1,531
営業外費用		
為替差損	-	214
その他	37	61
営業外費用合計	37	276
経常利益	36,649	23,213
特別利益		
固定資産売却益	-	4 1,789
特別利益合計	-	1,789
特別損失		
減損損失	-	5 1,530
特別損失合計	-	1,530
税引前当期純利益	36,649	23,473
法人税、住民税及び事業税	10,138	4,911
法人税等調整額	200	598
法人税等合計	10,338	5,510
当期純利益	26,311	17,963

[製造原価明細書]

		前事業年度 (自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月31日)		当事業年度 (自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)	
区分	注記 番号	金額 (百万円)	構成比 (%)	金額 (百万円)	構成比 (%)
外注加工費		74,290	91.0	64,243	89.9
労務費		1,969	2.4	2,072	2.9
経費		5,348	6.6	5,119	7.2
当期総製造費用		81,608	100.0	71,435	100.0
仕掛品期首棚卸高		39,527		19,413	
合計		121,136		90,849	
仕掛品期末棚卸高		19,413		10,650	
当期製品製造原価		101,722		80,199	

(原価計算の方法)

原価計算の方法は、工程別総合原価計算であり、期中は予定原価を用い、原価差額は期末において製品、仕掛品、売上原価に配賦しております。

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本					
	資本金	新株式申込証拠金	資本剰余金		利益剰余金	
			資本準備金	資本剰余金合計	その他利益剰余金	利益剰余金合計
					繰越利益剰余金	
当期首残高	30,200	-	30,200	30,200	42,939	42,939
当期変動額						
新株の発行	2,456	85	2,456	2,456		
剰余金の配当					11,160	11,160
当期純利益					26,311	26,311
自己株式の取得						
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）						
当期変動額合計	2,456	85	2,456	2,456	15,151	15,151
当期末残高	32,656	85	32,656	32,656	58,090	58,090

	株主資本		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計		
当期首残高	-	103,339	12	103,351
当期変動額				
新株の発行		4,997		4,997
剰余金の配当		11,160		11,160
当期純利益		26,311		26,311
自己株式の取得	2	2		2
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			12	12
当期変動額合計	2	20,146	12	20,134
当期末残高	2	123,485	-	123,485

当事業年度（自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日）

（単位：百万円）

	株主資本					
	資本金	新株式申込証拠金	資本剰余金		利益剰余金	
			資本準備金	資本剰余金合計	その他利益剰余金	利益剰余金合計
					繰越利益剰余金	
当期首残高	32,656	85	32,656	32,656	58,090	58,090
当期変動額						
新株の発行（ストックオプションの行使）	234	39	234	234		
新株の発行（株式引受権の行使）	79		79	79		
剰余金の配当					8,952	8,952
当期純利益					17,963	17,963
自己株式の取得						
当期変動額合計	314	39	314	314	9,010	9,010
当期末残高	32,970	45	32,970	32,970	67,101	67,101

	株主資本		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	
当期首残高	2	123,485	123,485
当期変動額			
新株の発行（ストックオプションの行使）		430	430
新株の発行（株式引受権の行使）		158	158
剰余金の配当		8,952	8,952
当期純利益		17,963	17,963
自己株式の取得	5,000	5,000	5,000
当期変動額合計	5,000	4,600	4,600
当期末残高	5,003	128,085	128,085

【注記事項】

(重要な会計方針)

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以外のもの

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

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

2. デリバティブ

時価法を採用しております。

3. 棚卸資産

通常の販売目的で保有する棚卸資産は総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げ方法により算定）を採用しております。

4. 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）

定額法を採用しております。

耐用年数は、実態に応じた回収期間を反映し、次のとおり見積もっております。

- ・建物..... 3年～18年
- ・機械及び装置..... 3年～5年
- ・工具、器具及び備品..... 3年～10年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

このうち、技術資産及び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年以内）に基づく定額法を採用しております。

(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は、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法で計算しております。

5. 収益及び費用の計上基準

半導体製品の販売において、製品売上については製品の引き渡し時（輸送手番が測定できる場合はみなし着荷時）に、N R E 売上については製品開発の成果物の引き渡し時（顧客が成果物を受領・評価等を確認した時）に、顧客が当該製品等に対する支配を獲得することから、履行義務が充足されると判断し収益を認識しております。

(重要な会計上の見積り)

・ 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：百万円)

	前事業年度	当事業年度
繰延税金資産	6,551	5,952

(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

連結財務諸表「注記事項(重要な会計上の見積り)(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」に記載した内容と同一であります。

(会計方針の変更)

(「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」等の適用)

「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に従っております。なお、当該会計方針の変更による財務諸表への影響はありません。

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

区分掲記されたもの以外で各科目に含まれているものは、次のとおりであります。

	前事業年度 (2024年 3 月31日)	当事業年度 (2025年 3 月31日)
短期金銭債権	22,995百万円	21,715百万円
短期金銭債務	1,184百万円	1,572百万円

2 新株式申込証拠金は次のとおりであります。

	前事業年度 (2024年 3 月31日)	当事業年度 (2025年 3 月31日)
株式の発行数	159,075株	109,075株
資本金増加の日	2024年 4 月10日及び 2024年 5 月10日	2025年 4 月10日
資本準備金に繰入れる予定の金額	42百万円	23百万円

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月31日)	当事業年度 (自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)
営業取引による取引高		
売上高	131,314百万円	99,427百万円
仕入高	14,666百万円	13,382百万円
営業取引以外の取引による取引高		
受取配当金	1,345百万円	1,455百万円
資産購入高	16百万円	112百万円

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額並びにおおよその割合

	前事業年度 (自 2023年 4 月 1 日 至 2024年 3 月31日)	当事業年度 (自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)
研究開発費	54,904百万円	61,252百万円
給料及び手当	5,312百万円	5,041百万円
退職給付費用	229百万円	200百万円
おおよその割合		
販売費	16%	14%
一般管理費	84%	86%

3 一般管理費に含まれる研究開発費の総額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日)	当事業年度 (自 2024年 4月 1日 至 2025年 3月31日)
研究開発費	54,904百万円	61,252百万円

4 固定資産売却益は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日)	当事業年度 (自 2024年 4月 1日 至 2025年 3月31日)
土地売却益	-百万円	1,789百万円

5 減損損失

当事業年度において、当社は以下の減損損失を計上しました。

減損損失を認識した資産または資産グループの概要

用途	種類	場所
遊休資産	技術資産	神奈川県横浜市等

減損損失の認識に至った経緯

オートモーティブ分野の特定顧客向けS o C開発資産として当社が保有する技術資産については、顧客の事業撤退の方針決定により、当事業年度において回収可能価額を著しく低下させる変化が生じたため、当該資産を遊休資産としたうえで回収可能価額まで減額し、減損損失を認識しております。

減損損失の金額及び主な固定資産の種類ごとの金額

技術資産 1,530百万円

資産のグルーピングの方法

当社は、組織、機能の共通化、管理会計の区分等によりグルーピングを行っております。遊休資産については、当該資産単独でグルーピングをしております。

回収可能価額の算定方法等

当該資産は他品種では使用できず、将来の使用が見込まれていないため、回収可能価額は当該資産から今後得られる収入を除き、零としております。

(有価証券関係)

前事業年度(2024年 3月31日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額は子会社株式2,669百万円、関連会社株式35百万円)は、市場価格のない株式等のため、子会社株式及び関連会社株式の時価を記載しておりません。

当事業年度(2025年 3月31日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額は子会社株式2,669百万円、関連会社株式35百万円)は、市場価格のない株式等のため、子会社株式及び関連会社株式の時価を記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 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

	前事業年度 (2024年 3 月31日)	当事業年度 (2025年 3 月31日)
繰延税金資産		
賞与繰入額	1,355百万円	1,353百万円
未払社会保険料	202百万円	185百万円
棚卸資産評価損	2,785百万円	2,083百万円
固定資産評価損	1,104百万円	1,315百万円
未払事業税	686百万円	292百万円
一括償却資産	88百万円	69百万円
資産除去債務	169百万円	119百万円
貯蔵品評価	50百万円	147百万円
投資有価証券評価損	68百万円	70百万円
その他	154百万円	405百万円
繰延税金資産小計	6,666百万円	6,043百万円
評価性引当額	68百万円	70百万円
繰延税金資産合計	6,597百万円	5,972百万円
繰延税金負債		
資産除去債務	46百万円	20百万円
繰延税金負債合計	46百万円	20百万円
繰延税金資産の純額	6,551百万円	5,952百万円

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (2024年 3 月31日)	当事業年度 (2025年 3 月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	1.1%	1.8%
試験研究費等の税額控除	1.8%	5.5%
税率変更による期末繰延税金資産の増額修正	-	0.2%
その他	0.5%	0.4%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	28.2%	23.5%

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(2025年法律第13号)が2025年3月31日に国会で成立したことに伴い、2026年4月1日以後開始する事業年度より、「防衛特別法人税」の課税が行われることになりました。これに伴い、2026年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異に係る繰延税金資産及び繰延税金負債については、法定実効税率を30.58%から31.47%に変更し計算しております。

この変更により、当事業年度の繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)は37百万円増加し、法人税等調整額が同額減少しております。

(収益認識関係)

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、連結財務諸表「注記事項(収益認識関係)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(重要な後発事象)

(自己株式の取得)

当社は、2025年4月28日開催の取締役会において以下のとおり、会社法第459条第1項及び当社定款第35条の規定に基づき、自己株式取得に係る事項について決議いたしました。

1. 自己株式の取得を行う理由

当社は役員及び役員に準ずる人材、またグローバルな技術及びマネジメント人材の獲得・確保を目的として、新たな株式報酬制度の導入を検討しており、当該制度に関連して交付する株式に充当する可能性や将来の経営環境の変化に対応した機動的な事業運営に活用する可能性を考慮して、自己株式を取得しました。

2. 取得に係る事項の内容

(1) 取得する株式の種類	普通株式
(2) 取得する株式の総数	4,400,000株を上限とする (発行済株式総数(自己株式を除く)に対する割合2.48%)
(3) 株式の取得価額の総額	5,000百万円を上限とする
(4) 取得する期間	2025年4月30日～2025年5月30日
(5) 取得する方法	東京証券取引所における市場買付

3. 自己株式取得の実施内容

(1) 取得対象株式の種類	普通株式
(2) 取得した株式の総数	2,722,400株
(3) 株式の取得価額の総額	4,999,835,279円
(4) 取得期間	2025年4月30日～2025年5月30日
(5) 取得方法	東京証券取引所における市場買付

(業績連動型株式報酬制度の改定)

当社は、2025年5月19日開催の取締役会において、取締役(監査等委員である取締役及び社外取締役を除く。以下、「対象取締役」という。)及び取締役を兼務しない執行役員を対象とする業績連動型株式報酬制度の一部を改定し、現行の業績連動型譲渡制限付株式報酬制度に代えて、対象取締役及び所定の要件を満たす執行役員を対象とする株式交付信託に基づく株式報酬制度を導入することを決議し、本制度に関する議案を2025年6月26日開催予定の当社第11回定時株主総会に付議しました。

1. 導入の目的

当社は、当社グループの事業成長と事業変革の更なる進展、そして企業価値を意識した経営活動への取り組みがより促進されることを期待し、また市場の株式報酬水準に近づけて内外の人材を確保するために、株式報酬制度改定の検討を指名・報酬委員会にて行い、現行制度に代えて、本制度を導入することといたします。

2. 本制度の概要

本制度は、当社が拠出する対象取締役等の報酬額を原資として当社株式が信託を通じて取得され、対象取締役等に対して、当社が定める取締役株式交付規程または執行役員株式交付規程に従って、当社株式等の交付等が行われる株式報酬制度です。

(信託契約の内容)

(1) 信託の種類	特定単独運用の金銭信託以外の金銭の信託(他益信託)
(2) 信託の目的	対象取締役等に対するインセンティブの付与
(3) 委託者	当社
(4) 受託者	三菱UFJ信託銀行株式会社(予定) (共同受託者日本マスタートラスト信託銀行株式会社)
(5) 受益者	対象取締役等
(6) 信託管理人	当社と利害関係のない第三者
(7) 信託契約日	2025年8月20日(予定)
(8) 信託の期間	2025年8月(予定)～2028年8月(予定)
(9) 制度開始日	2025年8月31日(予定)
(10) 議決権行使	行使しない

- | | |
|--------------|--|
| (11) 取得株式の種類 | 当社普通株式 |
| (12) 信託金の上限額 | 3,450百万円(信託報酬・信託費用を含む。) |
| (13) 株式の取得日 | 未定 |
| (14) 株式の取得方法 | 当社(自己株式処分)または株式市場より取得 |
| (15) 帰属権利者 | 当社 |
| (16) 残余財産 | 帰属権利者である当社が受領できる残余財産は、信託金から株式取得資金を控除した信託留保金の範囲内とします。 |

【附属明細表】

【有価証券明細表】

有価証券の金額が資産の総額の100分の1以下であるため、財務諸表等規則第124条の規定により記載を省略しております。

【有形固定資産等明細表】

区分	資産の種類	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (百万円)	当期償却額 (百万円)	当期末残高 (百万円)	減価償却 累計額 (百万円)
有形 固定 資産	建物	873	301	15	310	848	1,370
	機械及び装置	0	-	0	-	0	68
	工具、器具及び備品	16,863	12,511	887	9,122	19,364	36,368
	土地	800	-	800	-	-	-
	建設仮勘定	234	12,721	12,813	-	143	-
	有形固定資産計	18,771	25,534	14,515	9,433	20,357	37,807
無形 固定 資産	技術資産	16,166	3,028	1,532 (1,530)	5,289	12,373	-
	その他	2,250	698	9	931	2,008	-
	無形固定資産計	18,416	3,727	1,541 (1,530)	6,221	14,381	-

(注) 1. 「当期減少額」欄の()は内数で、当期の減損損失計上額であります。

2. 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

建物	内部造作	258百万円
工具、器具及び備品	工具	9,315百万円
"	備品	2,336百万円
"	測定機器	859百万円
建設仮勘定	工具	9,333百万円
"	備品	2,301百万円
"	測定機器	788百万円
技術資産	I P 他	3,028百万円
その他	社内利用ソフトウェア他	698百万円

3. 当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。

工具、器具及び備品	工具	862百万円
建設仮勘定	工具	9,315百万円
"	備品	2,336百万円
"	測定機器	859百万円
技術資産	I P 他	1,530百万円

【引当金明細表】

該当事項はありません。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第 6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	毎年 4 月 1 日から翌年 3 月31日まで
定時株主総会	毎事業年度終了後 3 ヶ月以内
基準日	毎年 3 月31日
剰余金の配当の基準日	毎年 9 月30日 毎年 3 月31日
1 単元の株式数	100株
単元未満株式の買取	
取扱場所	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	-
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当会社の公告方法は、電子公告とする。但し、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。 当社の公告掲載URLは次のとおりであります。 https://www.socionext.com/jp/denshikoukoku/
株主に対する特典	-

（注） 当会社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない旨、定款に定めております。

- （１）会社法第189条第２項各号に掲げる権利
- （２）会社法第166条第１項の規定による請求をする権利
- （３）株主の有する株式数に応じて募集株主の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及び確認書

(第10期)(自2023年4月1日 至2024年3月31日) 2024年6月27日関東財務局長に提出。

(2) 内部統制報告書

(第10期)(自2023年4月1日 至2024年3月31日) 2024年6月27日関東財務局長に提出。

(3) 半期報告書及び確認書

(第11期)(自2024年4月1日 至2025年3月31日) 2024年11月14日関東財務局長に提出。

(4) 臨時報告書

2024年6月26日関東財務局長に提出。

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(譲渡制限付き株式報酬としての普通株式の発行)に基づく臨時報告書であります。

2024年6月27日関東財務局長に提出。

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使結果)に基づく臨時報告書であります。

(5) 自己株券買付状況報告書

報告期間(自2024年10月1日 至2024年10月31日) 2024年11月1日関東財務局長に提出。

報告期間(自2024年11月1日 至2024年11月30日) 2024年12月2日関東財務局長に提出。

報告期間(自2025年4月1日 至2025年4月30日) 2025年5月1日関東財務局長に提出。

報告期間(自2025年5月1日 至2025年5月31日) 2025年6月3日関東財務局長に提出。

(6) 訂正自己株券買付状況報告書

報告期間(自2025年4月1日 至2025年4月30日) 2025年6月3日関東財務局長に提出。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2025年 6月24日

株式会社ソシオネクスト

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 剣持 宣昭
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 増田 晋一
業務執行社員

<連結財務諸表監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ソシオネクストの2024年4月1日から2025年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、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、株式会社ソシオネクスト及び連結子会社の2025年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、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、「連結財務諸表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。

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当連結会計年度の連結財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、連結財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

株式会社ソシオネクストが計上するNRE売上の実在性及び期間帰属の適切性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>株式会社ソシオネクスト及び連結子会社は、当連結会計年度の連結損益計算書において、売上高188,535百万円を計上している。その主な構成は注記事項（セグメント情報等）に記載のとおり、製品販売146,578百万円、NRE売上41,019百万円となっている。</p> <p>製品販売が量産品の半導体の売上であるのに対して、NRE売上は、顧客と合意した契約書等に基づき製品開発を行い、当該製品開発の成果に対して対価を得るという契約に基づく売上である。</p> <p>NRE売上については、顧客に製品開発の成果を引き渡し、顧客が成果物を受領・評価等を確認した時点で、顧客に重大なリスク及び経済価値が移転し、顧客から支払を受ける権利を得るため、その時点で収益を認識する。</p> <p>NRE売上の契約金額については、注文1件当たりの金額が大きくなる傾向にあるため、期待された開発成果を達成できない場合には、当初見込んでいたNRE売上及び製品販売が計上されず、会社の経営成績に与える影響は大きい。</p> <p>以上より、当監査法人は株式会社ソシオネクストが計上するNRE売上の性質、1件当たりの金額の重要性及び経営成績に与える影響度合いから、株式会社ソシオネクストが計上するNRE売上の実在性及び期間帰属の適切性が、当連結会計年度において特に重要であり、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、株式会社ソシオネクストが計上するNRE売上の実在性及び期間帰属の適切性を検討するに当たり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価</p> <p>NRE売上の計上プロセスに関連する内部統制の整備及び運用状況の有効性について、特に以下に焦点を当てて評価を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・受注処理が適切に行われることを確保するための内部統制 ・顧客への製品開発の成果の引き渡し処理や、顧客からの受領書等に基づき、売上高が適切に計上されることを確保するための内部統制 ・回収が遅延している売上債権が適切に把握、処理されるための内部統制 <p>(2) NRE売上の実在性及び期間帰属の適切性に関する手続</p> <p>NRE売上の実在性及び期間帰属の適切性を検証するため、当連結会計年度において計上されたNRE売上のうち、金額的及び質的に重要な取引及びランダムに抽出した取引について、以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・契約書等を閲覧し、売上高と契約金額との一致を検証した。 ・受領書等を閲覧し、売上計上日と顧客の評価完了日との整合性を検証した。 ・回収期日が到来している売掛金について、入金の有無を検証した。 <p>当連結会計年度の仕訳データから期末日付近の売上仕訳を抽出し、売上高の前期比較分析を実施した。また、月次売上高の推移について前期比較分析を実施した。</p>

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の連結財務諸表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。

連結財務諸表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財務諸表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。

連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結財務諸表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財務諸表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。

連結財務諸表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財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

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

連結財務諸表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、全体としての連結財務諸表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財務諸表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、連結財務諸表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。
- ・ 連結財務諸表監査の目的は、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財務諸表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財務諸表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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表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。
- ・ 連結財務諸表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財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表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。
- ・ 連結財務諸表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、連結財務諸表の監査を計画し実施する。監査人は連結財務諸表の監査に関する指揮、監督及び査閲に關して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

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

監査人は、監査等委員会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社ソシオネクストの2025年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社ソシオネクストが2025年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、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財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制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。

内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

監査等委員会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に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、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の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。

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手するために、内部統制の監査を計画し実施する。監査人は、内部統制報告書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、監査等委員会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

< 報酬関連情報 >

当監査法人及び当監査法人と同一のネットワークに属する者に対する、会社及び子会社の監査証明業務に基づく報酬及び非監査業務に基づく報酬の額は、「提出会社の状況」に含まれるコーポレート・ガバナンスの状況等（３）【監査の状況】に記載されている。

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

（注）１．上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

２．X B R L データは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2025年 6 月24日

株式会社ソシオネクスト

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 剣持 宣昭
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 増田 晋一
業務執行社員

< 財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ソシオネクストの2024年4月1日から2025年3月31日までの第11期事業年度の財務諸表、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、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、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、株式会社ソシオネクストの2025年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、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、「財務諸表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。

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

N R E 売上の実在性及び期間帰属の適切性

連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（株式会社ソシオネクストが計上するN R E 売上の実在性及び期間帰属の適切性）と同一内容であるため、記載を省略している。

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の財務諸表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。

財務諸表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財務諸表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。

財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表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財務諸表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。

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

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

財務諸表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、全体としての財務諸表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財務諸表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、財務諸表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。
- ・ 財務諸表監査の目的は、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財務諸表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財務諸表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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表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。
- ・ 財務諸表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財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

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

監査人は、監査等委員会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

< 報酬関連情報 >

報酬関連情報は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている。

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

(注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。