

株 主 各 位

証券コード 4017
2022年5月11日

東京都渋谷区神宮前二丁目34番17号
株 式 会 社 ク リ ー マ
代表取締役社長 丸 林 耕 太 郎

第13期定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご高配を賜り、厚く御礼申し上げます。

さて、当社第13期定時株主総会を下記のとおり開催いたしますので、ご通知申し上げます。

株主の皆さまにおかれましては、新型コロナウイルス感染拡大防止の観点から、本株主総会につきましては、極力、書面により事前の議決権行使をいただき、株主様の健康状態にかかわらず、株主総会当日のご来場をお控えいただくようお願い申し上げます。

お手数ながら後記の株主総会参考書類をご検討のうえ、同封の議決権行使書用紙に議案に対する賛否をご表示いただき、2022年5月25日（水曜日）当社営業時間終了時刻（午後6時30分）までに到着するようご返送くださいますようお願い申し上げます。

敬 具

記

1. 日 時 2022年5月26日（木曜日）午後2時
2. 場 所 東京都渋谷区神宮前二丁目34番17号 住友不動産原宿ビル8階
株式会社クリーム本社 会議室
（会場が前回と異なりますので、末尾の会場ご案内図をご参照いただき、お間違えのないようご注意ください。）
3. 目的事項
報告事項 1. 第13期（2021年3月1日から2022年2月28日まで）事業報告の内容、連結計算書類の内容並びに会計監査人及び監査役会の連結計算書類監査結果報告の件
2. 第13期（2021年3月1日から2022年2月28日まで）計算書類の内容報告の件
決議事項
第1号議案 定款一部変更の件
第2号議案 取締役3名選任の件

以 上

~~~~~  
◎当日ご出席の際は、お手数ながら同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出くださいますようお願い申し上げます。

招集ご通知

事業報告

連結計算書類

計算書類

監査報告

株主総会参考書類

◎第13期定時株主総会招集ご通知に際して提供すべき書類のうち、連結計算書類の連結注記表及び計算書類の個別注記表につきましては、法令及び当社定款第14条の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト（アドレス <https://www.crema.co.jp/ir>）に掲載することにより株主の皆さまに提供しております。なお、本招集ご通知の提供書面に記載しております連結計算書類及び計算書類は、会計監査人又は監査役が会計監査報告又は監査報告の作成に際して監査した連結計算書類及び計算書類の一部です。

◎なお、株主総会参考書類並びに事業報告、計算書類及び連結計算書類に修正が生じた場合は、修正後の事項をインターネット上の当社ウェブサイト（アドレス <https://www.crema.co.jp/ir>）に掲載させていただきます。

<新型コロナウイルスに関するお知らせ>

- ・ご来場の株主様は、マスクの持参・着用をお願い申し上げます。また、会場に設置するアルコール消毒液をご利用ください。
- ・会場入口付近で検温等をさせていただき、発熱があると認められる方、体調不良と思われる方は、入場をお断りし、お帰りいただく場合がございます。
- ・株主総会の運営スタッフは、検温を含め、体調を確認のうえマスク着用で対応をさせていただきます。
- ・今後の状況により、株主総会の運営・会場に変更が生じた場合は、当社ウェブサイト（アドレス <https://www.crema.co.jp/ir>）に掲載いたしますので、ご出席の際はご確認ください。

(提供書面)

## 事業報告

(2021年3月1日から  
2022年2月28日まで)

### 1. 企業集団の現況

#### (1) 当事業年度の事業の状況

##### ① 事業の経過及び成果

当社グループでは、「まるくて大きな時代をつくろう」を企業理念に、その実現に向けた第一弾の事業として、クリエイターエンパワーメント事業を推進しております。

日本ならびに中国語圏におけるグローバルハンドメイドマーケットプレイス「Creema(クリーム)」の運営を行うマーケットプレイスサービス、「Creema」のプラットフォームを活用し、出店クリエイター・企業・地方公共団体のマーケティング支援を行うプラットフォームサービス、日本最大級のクリエイターの祭典「HandMade In Japan Fes' (東京ビッグサイト)」等の大型イベントの開催や、「Creema Store」の店舗を展開するイベント・ストアサービス、さらには、クリエイターの創造的な活動を応援することに特化したクラウドファンディングサービス「Creema SPRINGS」、人気アーティストがレッスン動画を販売する動画プラットフォーム「FANTIST」など、クリエイターの活動を支援するサービスを様々な角度から展開し、まだ見ぬ巨大なクリーム経済圏の確立と、クラフトカルチャーの醸成に力を注いでおります。

マーケットプレイスサービスにおいては、クリスマス等のトレンドを捉えた各種マーチャンダイジング・キャンペーン施策の展開に加え、タレントの千秋氏が創業しブランドマネジャーを務めるハローサーカス(2020年8月に当社が事業及び商標権を譲受)と、世界的なファッションデザイナーである丸山敬太氏とのコラボ企画「Creema×ハローサーカス スタークリエイター発掘プロジェクト」を展開するなど、クリエイター作品の魅力を訴求する様々な企画・特集を実施しました。それに加え、タレントの千秋氏がプロデュースする新ブランド「エリアCC」を立ち上げ、「Creema」上での作品販売を開始するなど、今までにない取り組みも実施しております。また、7月・8月には「Creema」のTVCMを首都圏で放映するなど、「Creema」の認知拡大・価値訴求にも努めて参りました。加えて、ユーザーインターフェースの向上や、クリエイターの利便性向上施策を中心とした「Creema」プロダクトの改善や、お客様により一層の安心・安全な購買体験を提供すべく、システムおよびサポート体制の強化等も行いました。

招集ご通知

事業報告

連結計算書類

計算書類

監査報告

株主総会参考書類

前期、新型コロナウイルス感染症の拡大にともない一時的に需要が急増したハンドメイドマスクの流通を除いた当連結会計年度における流通総額は156億円となり、前期比18.1%増と大きく成長しております。一方で、左記の一時的な需要急増の反動を受け、ハンドメイドマスクを含めた全体の流通総額は160億円（前期比4.2%増）、マーケットプレイスサービスの売上高は1,577,810千円（前期比3.0%増）での着地となりました。全体では僅かに前年水準を上回るに留まりましたが、マスク需要を除く本質的なサービス規模においては引き続き力強く成長を続けております。なお、当連結会計年度におけるクリエイター数は約23万人、登録作品数は約1,300万点、スマートフォンアプリのダウンロード数は約1,200万回を突破しております。

プラットフォームサービスにおいては、「Creema」のプラットフォームならびにユーザー基盤を活用した企業・地方公共団体向けのPR支援を行う外部広告サービスで、大手メーカーをはじめとする様々な企業とのコラボレーション企画や、伝統工芸産業のデジタルシフト支援案件、地方自治体のプロモーション案件等の受注・納品が大きく拡大しました。また、クリエイターが自身の作品を「Creema」上でプロモーションできる内部広告サービスでは、広告サービスの利用促進のための各種キャンペーンや機能追加等に引き続き取り組んだ結果、堅調な成長を維持しました。この結果、プラットフォームサービスの売上高は561,129千円（前期比30.3%増）での着地となりました。

イベント・ストアサービスにおいては、新型コロナウイルス感染拡大防止のための外出自粛要請等による影響を大きく受けました。ストア領域では、緊急事態宣言のあおりを受けて当社ストアも営業ができない状態が発生したことに加え、再オープン後もお客様の実店舗離れが継続しました。そのため、ルミネ新宿 ルミネ2にて2014年より営業を続けていた「Creema Store 新宿」が2022年1月31日をもって閉店となり、総店舗数は「Creema Store 札幌」のみの1店舗まで縮減しました。

なお、イベント領域では、今期初の大型イベントとなる、音楽とクラフトの野外フェスティバル「Creema YAMABIKO FES 2021」を開催しました。音楽を主軸とした当社初の野外フェスティバルながら、参加者総数は1万人を超え、業界内外からも大きな反響を受けました。加えて、2022年1月には、日本最大級のクリエイターの祭典「HandMade In Japan Fes'」を約1年半ぶりに東京ビッグサイトにて開催いたしました。上記の結果、イベント・ストアサービスの売上高は132,841千円（前期比55.2%増）での着地となりました。

新サービス群では、クリエイターの創造的な活動を応援することに特化したクラウドファンディングサービス「Creema SPRINGS」において、前年度に引き続き多くのクリエイターから多様かつ魅力的なプロジェクトが起案され、その多くが目標支援金額を達成しております。加えて、クリエイター・購入者双方に対し、より優れた顧客体験を提供すべく、8月には

「Creema SPRINGS」のサイトをリニューアルオープンいたしました。また、様々なジャンルの人気アーティストがレッスン動画を販売する動画プラットフォーム「FANTIST」においても、参加アーティスト数・出品動画数ともに順調に成長しております。その他の新サービス群についても、クリーム経済圏の更なる拡大に向け、着実にテスト・開発を進めております。

これら全てのサービスを連携させることにより、ユーザー価値の最大化を図ると同時に、当社グループのサービスの認知度向上及び市場の拡大、クリーム経済圏の確立に取り組んでおります。当連結会計年度における全社業績は、前年に発生したマスク需要の大きな反動を受けながらも、売上高は前期比11.3%増となる2,294,800千円で着地いたしました。ハンドメイドマスクの売上を除いた全社売上は前期比22.1%増となっており、サービスの本質的な部分ではより一層大きく成長しております。また、営業利益は322,744千円（前期比42.7%増）、経常利益は363,418千円（前期比77.5%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は230,692千円（前期比29.3%増）となりました。

- ② 設備投資の状況  
当連結会計年度において、「Creema Store 新宿」を閉店いたしました。
- ③ 資金調達の状況  
該当事項はありません。
- ④ 事業の譲渡、吸収分割又は新設分割の状況  
該当事項はありません。
- ⑤ 他の会社の事業の譲受けの状況  
該当事項はありません。
- ⑥ 吸収合併又は吸収分割による他の法人等の事業に関する権利義務の承継の状況  
該当事項はありません。
- ⑦ 他の会社の株式その他の持分又は新株予約権等の取得又は処分の状況  
当社は、2021年4月26日付にて、株式会社FANTISTの発行済株式の100%にあたる500株を取得し、同社を当社の連結子会社といたしました。

招集ご通知

事業報告

連結計算書類

計算書類

監査報告

株主総会参考書類

(2) 直前3事業年度の財産及び損益の状況

① 企業集団の財産及び損益の状況

| 区 分                                                 | 第10期<br>(2019年2月期) | 第11期<br>(2020年2月期) | 第12期<br>(2021年2月期) | 第13期<br>(当連結会計年度)<br>(2022年2月期) |
|-----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------|
| 売上高(千円)                                             | 1,150,296          | 1,517,668          | 2,062,479          | 2,294,800                       |
| 経常利益又は<br>経常損失(△)(千円)                               | △372,886           | 45,914             | 204,796            | 363,418                         |
| 親会社株主に帰属<br>する当期純利益又は<br>親会社株主に帰属する<br>当期純損失(△)(千円) | △373,402           | △28,035            | 178,368            | 230,692                         |
| 1株当たり当期純利益又<br>は1株当たり(円)<br>当期純損失(△)                | △100.92            | △7.58              | 35.48              | 34.53                           |
| 総資産(千円)                                             | 1,650,659          | 1,943,793          | 3,694,261          | 3,889,683                       |
| 純資産(千円)                                             | △130,069           | 39,068             | 1,081,829          | 1,320,373                       |
| 1株当たり純資産(円)                                         | △422.01            | △430.37            | 162.31             | 197.21                          |

(注) 1. 第12期より連結計算書類を作成しております。なお、第10期及び第11期については金融商品取引法に基づいて作成した連結財務諸表の数値を参考情報として記載しております。

2. 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失は、自己株式を控除した期中平均発行済株式数より、1株当たり純資産は、自己株式を控除した期末発行済株式総数により算出しております。

3. 当社は、2020年9月3日付で普通株式1株につき1,000株の割合をもって株式分割を行っております。第10期(2019年2月期)の期首に当該株式分割が行われたものと仮定して、1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失及び1株当たり純資産を算定しております。

## ② 当社の財産及び損益の状況

| 区 分                                                       | 第 10 期<br>(2019年2月期) | 第 11 期<br>(2020年2月期) | 第 12 期<br>(2021年2月期) | 第 13 期<br>(当事業年度)<br>(2022年2月期) |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| 売 上 高 (千円)                                                | 1,133,081            | 1,492,619            | 2,048,824            | 2,279,724                       |
| 経 常 利 益 又 は<br>経 常 損 失 ( △ ) (千円)                         | △433,322             | 70,557               | 202,314              | 409,190                         |
| 当 期 純 利 益 又 は<br>当 期 純 損 失 ( △ ) (千円)                     | △433,838             | 25,389               | 177,631              | 276,528                         |
| 1 株 当 たり 当 期 純 利 益 又<br>は 1 株 当 たり (円)<br>当 期 純 損 失 ( △ ) | △117.25              | 6.86                 | 35.33                | 41.39                           |
| 総 資 産 (千円)                                                | 1,570,089            | 1,879,043            | 3,659,049            | 3,892,242                       |
| 純 資 産 (千円)                                                | △192,730             | 32,750               | 1,074,377            | 1,358,113                       |
| 1 株 当 たり 純 資 産 (円)                                        | △438.94              | △432.08              | 161.19               | 202.85                          |

- (注) 1. 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失は、自己株式を控除した期中平均発行済株式数より、1株当たり純資産は、自己株式を控除した期末発行済株式総数により算出しております。
2. 当社は、2020年9月3日付で普通株式1株につき1,000株の割合をもって株式分割を行っております。第10期(2019年2月期)の期首に当該株式分割が行われたものと仮定して、1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失及び1株当たり純資産を算定しております。

(3) 重要な子会社の状況  
重要な子会社の状況

| 会 社 名                 | 資 本 金      | 当社の議決権比率 | 主 要 な 事 業 内 容                       |
|-----------------------|------------|----------|-------------------------------------|
| 可 利 瑪 股 份 有 限 公 司     | 2,000千台湾ドル | 100.0%   | クリエイターエンパワーメント事業                    |
| 株 式 会 社 F A N T I S T | 5,000千円    | 100.0%   | アーティストの作品及び動画販売を行うECプラットフォームサイトの運営等 |

#### (4) 対処すべき課題

新型コロナウイルス感染症や、ウクライナ危機などにより、今後も日本経済は先行き不透明な状況が継続するものと推察されます。一方で、当社グループが関連するハンドメイド・クラフト領域においては、そのニーズの高まりから、日本国内において、その市場規模は大きな成長を続けており、今後もこのトレンドが一定程度継続するものと考えております。

このような市場環境の中、当社は日本初のオンラインハンドメイドマーケットプレイス「Creema」を立ち上げて以降、業界の先駆者として市場の成長をけん引して参りました。2022年2月期の「Creema」の流通総額は過去最高額の160億円を突破し、マーケットリーダーとしての地位を一層強固なものにしております。また、クリエイターの活動を支援するその他の様々なサービスも力強く伸長し、2022年2月期には、売上・利益ともに「過去最高額」を達成しております。

このように順調な成長を続ける中、当社の更なる成長を実現する上では、ハンドメイドマーケットプレイス及び当社サービスの認知拡大と、新サービス創出によるクリーム経済圏の強化の2つが大きなチャレンジになると認識しております。

当社の最新の調査によると、ハンドメイドマーケットプレイス市場の認知度は、他の主要なECプラットフォーム（ファッション、フリマアプリ等）と比較した場合、極めて低い状況にあります。また、当社が実施した調査によると、「Creema」単体の国内認知度も、ハンドメイド・クラフト領域における他サービスのそれと比較した場合において低い水準となっており、大きな改善の余地があります。一方で、そのような状況にあっても、「Creema」はハンドメイド・クラフト領域において国内最大級の流通総額を誇っております。市場および当社サービスの認知度が今以上に向上すれば、当社の成長ポテンシャルを顕在化させることができるものと考えており、それ故、認知拡大は重要な戦略テーマであると認識しております。

また、当社はオンラインマーケットプレイスの運営から、広告サービス、イベント・ストアの運営まで、幅広い領域にサービスを展開し、それらが有機的に連携し合うことで、「クリーム経済圏」全体の利便性を高め、成長を続けて参りました。今後、この独自性、優位性を更に強化するためには、当社の豊富な戦略資産を活用し、新たなサービスを創出し続けることが肝要であると考えております。

そのため、2023年2月期においては、上記戦略課題に対応すべく、認知拡大を目的とした大型プロモーション投資と、新サービス群の拡大・強化の2つを主軸としつつ、既存事業の更なる洗練化も並行して行うことで、「クリーム経済圏」の一層の拡大を目指してまいります。

具体的には、「Creema」の認知度向上を目的に、前期比+6.3億円となる総額10.9億円を投下し、TVCMを中心とする大型プロモーションを実施します。今回の大型プロモーションを通じてマーケットおよびサービス認知の拡大を図ることで、国内ハンドメイドマーケットプレイス市場の地位向上ならびに「Creema」の中長期的な成長を目指します。また、クリエイター作品

が持つ優れたデザイン性・希少性・オリジナリティといった要素が競争優位となり、「Creema」が保有する作品カテゴリであれば、あらゆるカテゴリ・市場にアクセスし、シェアを獲得することが可能であると考えております。そのため、今回の認知拡大をテコに、その他のEC市場のシェア獲得も意欲的に進めて参ります。

新サービス群の拡大・強化においては、既にリリース済みのクラウドファンディングサービス「Creema SPRINGS」と、人気アーティストがレッスン動画を販売する動画プラットフォーム「FANTIST」に対して引き続き投資を行い、その規模の拡大を目指して参ります。「Creema SPRINGS」では、質の高いプロジェクトをプラットフォーム上に安定的に供給すべく、当社営業体制を強化するとともに、プロジェクト起案者の確実な資金調達を実現すべく、「Creema」とも有機的に連携し、その利用者数を拡大させて参ります。「FANTIST」においては、2021年末より、初心者でも必要な技術を体系的に学べるコースレッスン動画の提供を開始しており、今までメインだった単発レッスン動画に加え、コースレッスン動画の拡張も行い、クリエイティブ領域のレッスン動画数国内No.1のプラットフォームとなるべく、引き続き有力アーティストの獲得、動画数の追加を進めて参ります。これら既にリリースした新サービス群に加え、当社のリソースを活用した新たなサービスの開発投資も加速させ、2023年2月期以降、順次新サービスをローンチさせて参ります。

加えて、既に収益の柱となっている「マーケットプレイスサービス」、「プラットフォームサービス」、「イベント・ストアサービス」の3サービスの磨き込みも継続して参ります。

具体的には、マーケットプレイスサービスにて、前述したTVCMを含む大型プロモーションを実施し、認知の拡大とユーザー基盤の強化を進めるとともに、それと並行して「Creema」の検索機能やユーザーインターフェースの改善、大型のインフラ改修も行い、持続的・安定的なサービス提供も目指してまいります。これらの取り組みを通じて、クリエイターの方々にとって「一番売れる」「一番使いやすい」「一番信頼できる」サービスの構築を目指すとともに、ユーザーの方々にとっても「一番購入しやすい」「一番ステキな作品が見つかる」「一番信頼できる」サービスとなるべく、工夫・改善を続け、中長期的に成長しつづけるサービスづくりを推進します。

プラットフォームサービスにおいては、内部広告にて、ユーザーインターフェース及びロジックの改善を通じた利用者数の拡大・広告効果の向上等を通じて、一層の成長を図って参ります。また、外部広告では、引き合いの強い地方創生案件や企業コラボ案件等の受注を強化して参ります。加えて、クリエイターの方々により一層ご活躍いただくべく、コンサルティングサービスも継続して提供する等、今以上にその支援領域を充実させて参ります。

イベント・ストアサービスにおいては、ストア領域にて、新型コロナウイルス感染症の拡大以降、低調で推移している「Creema Store 札幌」の立て直しを行います。消費生活の変化やトレンド変容を踏まえたマーチャンダイジングを強化することで、アフターコロナの新しい生活環境

招集ご通知

事業報告

連結計算書類

計算書類

監査報告

株主総会参考書類

下におけるハンドメイドプロダクトのある暮らしを提案し、事業を成長させていきたいと考えております。イベントでは、2022年2月期に開催した日本最大級のクリエイターの祭典「HandMade In Japan Fes'」や、音楽とクラフトの野外フェスティバル「Creema YAMABIKO FES」につき、アフターコロナを見据えて準備を進めるとともに、品質、規模ともにブラッシュアップを続け、引き続き日本のクリエイティブシーンを盛り上げて参ります。

これら全ての施策を連携させながら、ユーザー価値の最大化を図ると同時に、当社サービス及び市場の拡大、クリーム経済圏の確立に取り組んで参ります。

(5) 主要な事業内容 (2022年2月28日現在)

| 事業区分          | 事業内容                                                                    |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------|
| マーケットプレイスサービス | グローバルハンドメイドマーケットプレイス「Creema (クリーム)」の企画、開発、運営                            |
| プラットフォームサービス  | クリエイター向けPR支援サービス、法人向けPR支援サービス等、「Creema」というプラットフォームに紐づくサービスの企画、開発、運営     |
| イベント・ストアサービス  | 「HandMade In Japan Fes'」等のクラフトイベントや「Creema Store」等のエディトリアルショップの企画、開発、運営 |

(6) 主要な営業所 (2022年2月28日現在)

① 当社

|    |       |
|----|-------|
| 本社 | 東京都港区 |
|----|-------|

② 子会社

|              |             |
|--------------|-------------|
| 可利瑪股份有限公司    | 本社 (台湾 台北市) |
| 株式会社 FANTIST | 本社 (東京都港区)  |

## (7) 使用人の状況 (2022年2月28日現在)

## ①企業集団の使用人の状況

| 使用人数   | 前事業年度末比増減 | 平均年齢  | 平均勤続年数 |
|--------|-----------|-------|--------|
| 84(8)名 | 11名増(4名減) | 31.9歳 | 2.9年   |

(注) 使用人数は就業人員であり、パート及び嘱託社員は( )内に年間の平均人員を外数で記載しております。

## ②当社の使用人の状況

| 使用人数   | 前事業年度末比増減 | 平均年齢 | 平均勤続年数 |
|--------|-----------|------|--------|
| 83(8)名 | 10名増(4名減) | 32歳  | 2.9年   |

(注) 使用人数は就業人員であり、パート及び嘱託社員は( )内に年間の平均人員を外数で記載しております。

## (8) 主要な借入先の状況 (2022年2月28日現在)

| 借入先          | 借入額        |
|--------------|------------|
| 株式会社商工組合中央金庫 | 191,900 千円 |
| 株式会社日本政策金融公庫 | 183,220    |
| 株式会社三井住友銀行   | 80,554     |
| 株式会社りそな銀行    | 61,108     |
| 株式会社千葉銀行     | 41,666     |

## (9) その他企業集団の現況に関する重要な事項

当社は、2022年4月23日付をもって、本社を東京都渋谷区神宮前二丁目34番17号に移転いたします。

## 2. 会社の現況

### (1) 株式の状況（2022年2月28日現在）

- ① 発行可能株式総数 23,904,000株
- ② 発行済株式の総数 6,692,100株
- ③ 株主数 2,348名
- ④ 大株主

| 株 主 名                                  | 持 株 数       | 持 株 比 率 |
|----------------------------------------|-------------|---------|
| 丸 林 耕 太 郎                              | 1,939,900 株 | 28.99%  |
| アニマリズムグループ株式会社                         | 445,000     | 6.65    |
| 大 橋 優 輝                                | 394,000     | 5.89    |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社<br>(信託口)            | 370,300     | 5.53    |
| BNYM AS AGT/CLTS TREATY<br>J A S D E C | 287,700     | 4.30    |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託口)                     | 214,300     | 3.20    |
| SBI AI&Blockchain投資事業有限責任組合            | 206,900     | 3.09    |
| グローバル・ブレイク6号投資事業有限責任組合                 | 185,900     | 2.78    |
| MSCO CUSTOMER SECURITIES               | 169,000     | 2.53    |
| KDDI新規事業育成2号投資事業有限責任組合                 | 159,800     | 2.39    |

(注) 持株比率は自己株式(43株)を控除して計算しております。

### ⑤ その他株式に関する重要な事項

新株予約権の行使により、発行済株式の総数が31,000株増加しております。

(2) 新株予約権等の状況

① 当事業年度の末日において当社役員が保有している職務執行の対価として交付された新株予約権の状況

|                        |                     | 第 2 回 新 株 予 約 権                            | 第 3 回 新 株 予 約 権                          |
|------------------------|---------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|
| 発 行 決 議 日              |                     | 2013年8月30日                                 | 2015年2月27日                               |
| 新 株 予 約 権 の 数          |                     | 30個                                        | 4個                                       |
| 新株予約権の目的となる株式の種類と数     |                     | 普通株式 30,000株<br>(新株予約権1個につき 1,000株)        | 普通株式 4,000株<br>(新株予約権1個につき 1,000株)       |
| 新株予約権の払込金額             |                     | 新株予約権と引換えに払い込みは要しない                        | 新株予約権と引換えに払い込みは要しない                      |
| 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額 |                     | 新株予約権1個当たり 100,000円<br>(1株当たり 100円)        | 新株予約権1個当たり 250,000円<br>(1株当たり 250円)      |
| 権 利 行 使 期 間            |                     | 2015年9月1日から<br>2023年8月29日まで                | 2017年2月28日から<br>2025年2月26日まで             |
| 行 使 の 条 件              |                     | (注) 1、3                                    | (注) 1、3                                  |
| 役 員 の<br>保 有 状 況       | 取 締 役<br>(社外取締役を除く) | 新株予約権の数 20個<br>目的となる株式数 20,000株<br>保有者数 1名 | 新株予約権の数 3個<br>目的となる株式数 3,000株<br>保有者数 1名 |
|                        | 社 外 取 締 役           | 新株予約権の数 一個<br>目的となる株式数 一株<br>保有者数 一名       | 新株予約権の数 一個<br>目的となる株式数 一株<br>保有者数 一名     |
|                        | 監 査 役               | 新株予約権の数 一個<br>目的となる株式数 一株<br>保有者数 一名       | 新株予約権の数 一個<br>目的となる株式数 一株<br>保有者数 一名     |

招集ご通知

事業報告

連結計算書類

計算書類

監査報告

株主総会参考書類

|                                            |                     | 第 5 回 新 株 予 約 権                          | 第 8 回 新 株 予 約 権                          |
|--------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 発 行 決 議 日                                  |                     | 2016年2月24日                               | 2018年2月26日                               |
| 新 株 予 約 権 の 数                              |                     | 5個                                       | 10個                                      |
| 新 株 予 約 権 の 目 的 と なる 株 式 の 種 類 と 数         |                     | 普通株式 5,000株<br>(新株予約権1個につき 1,000株)       | 普通株式 10,000株<br>(新株予約権1個につき 1,000株)      |
| 新 株 予 約 権 の 払 込 金 額                        |                     | 新株予約権と引換えに払込みは要しない                       | 新株予約権と引換えに払込みは要しない                       |
| 新 株 予 約 権 の 行 使 に 際 して 出 資 さ れ る 財 産 の 価 額 |                     | 新株予約権1個当たり 277,000円<br>(1株当たり 277円)      | 新株予約権1個当たり 290,000円<br>(1株当たり 290円)      |
| 権 利 行 使 期 間                                |                     | 2018年3月1日から<br>2026年2月23日まで              | 2020年2月27日から<br>2028年2月25日まで             |
| 行 使 の 条 件                                  |                     | (注) 1、3                                  | (注) 1、3                                  |
| 役 員 の 保 有 状 況                              | 取 締 役<br>(社外取締役を除く) | 新株予約権の数 4個<br>目的となる株式数 4,000株<br>保有者数 1名 | 新株予約権の数 7個<br>目的となる株式数 7,000株<br>保有者数 1名 |
|                                            | 社 外 取 締 役           | 新株予約権の数 一個<br>目的となる株式数 一株<br>保有者数 一名     | 新株予約権の数 一個<br>目的となる株式数 一株<br>保有者数 一名     |
|                                            | 監 査 役               | 新株予約権の数 一個<br>目的となる株式数 一株<br>保有者数 一名     | 新株予約権の数 一個<br>目的となる株式数 一株<br>保有者数 一名     |

|                        |                   | 第10回新株予約権                                | 第12回新株予約権                                |
|------------------------|-------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 発行決議日                  |                   | 2019年2月26日                               | 2020年2月26日                               |
| 新株予約権の数                |                   | 7個                                       | 3個                                       |
| 新株予約権の目的となる株式の種類と数     |                   | 普通株式 7,000株<br>(新株予約権1個につき 1,000株)       | 普通株式 3,000株<br>(新株予約権1個につき 1,000株)       |
| 新株予約権の払込金額             |                   | 新株予約権と引換えに払込みは要しない                       | 新株予約権と引換えに払込みは要しない                       |
| 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額 |                   | 新株予約権1個当たり 312,000円<br>(1株当たり 312円)      | 新株予約権1個当たり 336,000円<br>(1株当たり 336円)      |
| 権利行使期間                 |                   | 2021年2月27日から<br>2029年2月24日まで             | 2022年2月27日から<br>2030年2月24日まで             |
| 行使の条件                  |                   | (注) 2、3                                  | (注) 2、3                                  |
| 役員<br>の<br>保有<br>状況    | 取締役<br>(社外取締役を除く) | 新株予約権の数 4個<br>目的となる株式数 4,000株<br>保有者数 1名 | 新株予約権の数 3個<br>目的となる株式数 3,000株<br>保有者数 1名 |
|                        | 社外取締役             | 新株予約権の数 一個<br>目的となる株式数 一株<br>保有者数 一名     | 新株予約権の数 一個<br>目的となる株式数 一株<br>保有者数 一名     |
|                        | 監査役               | 新株予約権の数 1個<br>目的となる株式数 1,000株<br>保有者数 1名 | 新株予約権の数 一個<br>目的となる株式数 一株<br>保有者数 一名     |

- (注) 1. 新株予約権の割当てを受けた者は、権利行使時においても、当社及び当社子会社の取締役、執行役、監査役、顧問又は従業員であることを要する。但し、取締役会が認めた場合はこの限りではない。
2. 新株予約権の割当てを受けた者が、当社又は当社の子会社の取締役、執行役、監査役、顧問又は従業員としての地位を失った場合、新株予約権を行使することができないものとする。但し、取締役会が認めた場合はこの限りではない。
3. (1)本新株予約権は、他の条件を満たした場合、上場日を基準として、以下の割合で累積的に行使することが出来るものとする。
- イ. 6か月経過後：3分の1
  - ロ. 1年6か月経過後：3分の1
  - ハ. 3年経過後：3分の1

招集ご通知

事業報告

連結計算書類

計算書類

監査報告

株主総会参考書類

(2)その他の条件は、当社と新株予約権者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定めるところによる。

4. 第2回新株予約権及び第3回新株予約権の、取締役1名が保有している新株予約権は、従業員として在籍中に付与されたものであります。
5. 2020年9月3日付で行った1株を1,000株とする株式分割により、「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使に際して出資される財産の価額」及び「役員の保有状況」における「目的となる株式数」は調整されております。

- ② 当事業年度中に職務執行の対価として使用人等に対し交付した新株予約権の状況  
該当事項はありません。

(3) 会社役員の状態

① 取締役及び監査役の状態 (2022年2月28日現在)

| 会社における地位 | 氏名     | 担当及び重要な兼職の状態                                                                      |
|----------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 代表取締役社長  | 丸林 耕太郎 | 子会社 可利瑪股份有限公司 董事長<br>子会社 株式会社FANTIST 取締役<br>アニマリズムグループ株式会社 代表取締役                  |
| 取締役      | 大橋 優輝  | イベント・ストア・ビジネスアライアンスディビジョン<br>ゼネラルマネジャー<br>子会社 可利瑪股份有限公司 董事<br>子会社 株式会社FANTIST 取締役 |
| 取締役      | 唐木 信太郎 | 株式会社FOVE 代表取締役<br>FOVE,inc. CEO, Board of Director                                |
| 常勤監査役    | 谷口 明彦  | 子会社 株式会社FANTIST 監査役                                                               |
| 監査役      | 岡田 育大  | 株式会社フォレストバンク 代表取締役<br>山一興業株式会社 代表取締役<br>株式会社ゲンボク 代表取締役                            |
| 監査役      | 柴田 千尋  | 株式会社リプロセル 監査役<br>株式会社プラップジャパン 監査役                                                 |

- (注) 1. 取締役唐木信太郎氏は、社外取締役であります。  
 2. 柴田千尋氏の戸籍上の氏名は、坂本千尋であります。  
 3. 監査役谷口明彦氏、監査役岡田育大氏及び監査役柴田千尋氏は、社外監査役であります。  
 4. 監査役岡田育大氏及び監査役柴田千尋氏は、公認会計士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。  
 5. 2021年5月27日をもって、中林衣久恵氏は社外監査役を辞任により退任いたしました。なお、辞任時における重要な兼職はありません。  
 6. 当社は、社外取締役及び社外監査役の全員を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。

② 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、社外取締役との間で、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。

当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令の定める最低責任限度額を限度としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られる旨を定めること等により、当該社外取締役の職務の執行の適正性が損なわれないようにするための措置を講じております。

③ 役員等賠償責任保険契約の内容の概要等

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しております。当該保険契約の被保険者の範囲は、当社及び当社子会社の役員（（注）1）、執行役員、管理職従業員（（注）2）、社外派遣役員及び退任役員であり、保険料は当社が負担しております。

被保険者が負担することになる被保険者が行った行為（不法行為を含む）に起因して、被保険者に対して損害賠償請求がなされたことにより、被保険者が負担する賠償金等を当該保険契約により補填することとしております。

ただし、法令に違反することを被保険者が認識しながら行った行為に起因して生じた損害は補填されない等、一定の免責事由を設け、補填の対象外とすること等により、被保険者の職務の執行の適正性が損なわれないようにするための措置を講じております。

- （注）1. 海外子会社については日本に所在する記名法人または記名子会社からの出向役員および日本法人と海外子会社との兼務役員に限ります。  
2. 当社の取締役会決議により会社法上の「重要な使用人」として選任された執行役員以外の者をいいます。

④ 取締役及び監査役の報酬等

イ. 取締役の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

（イ）第13期の方針

当社取締役会において、次のとおり取締役の報酬等の内容に係る決定方針を決議しております。

・基本方針

当社の取締役の報酬は、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして十分に機能するよう株主利益を考慮した報酬体系とし、個々の取締役の報酬の決定に際しては各職責を踏まえた適正な水準とすることを基本方針としております。

当社の取締役の報酬は、原則、固定報酬としての基本報酬のみを支払うこととしております。ただし、各事業年度の業績が目標値を大幅に上回った場合には、賞与を支払う場合があります。

・基本報酬（金銭報酬）の個人別の報酬の額の決定に関する方針（報酬等を与える時期又は条件の決定に関する方針を含む。）

当社の取締役の基本報酬は、月毎の固定報酬とし、役職、職責、在任年数に応じて同業他社水準、前事業年度の業績等を考慮しながら、総合的に勘案して毎年5月に決定す

るものとしております。

- ・賞与の内容及び額の決定に関する方針（賞与を与える時期又は条件の決定に関する方針を含む）

当社の賞与は、金銭報酬とし、該当する期間の当社の事業が目標値を大幅に上回った場合に限り、事業年度終了後3ヶ月以内に、各事業年度の連結売上高・営業利益・当期純利益等の目標値に対する達成率等を加味した上で、その金額を確定させ、支払うこととしております。

- ・金銭報酬の額又は賞与の額の取締役の個人別の報酬等の額に対する割合の決定に関する方針

賞与は各事業年度の業績により大きく変動することから、取締役の種類別の報酬割合については定めておりません。

- ・取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

個人別の報酬額については、取締役会決議に基づき代表取締役社長 丸林耕太郎にその具体的内容の決定を委任しております。取締役会は、当該権限が代表取締役社長によって適切に行使されるよう、監督するものとし、代表取締役社長は、当社の業績等も踏まえ、株主総会で決議した報酬等の総額の範囲内において、各取締役の役位、職責等に応じて決定するものとしております。

- ・その他重要な事項

当社の中長期的な企業価値及び株主価値の持続的な向上を図るインセンティブを取締役に付与するため、第14期末までに、非金銭報酬としての株式付与や、業績と連動した報酬決定スキームなどを報酬制度に順次導入すべく、検討を進めて参ります。

#### (ロ) 第14期の方針

当社は、当社の第13期定時株主総会終結の時以降の取締役の報酬等の内容に係る決定方針について、ガバナンスの強化を目的に、2022年4月14日開催の取締役会決議において、以下の部分を変更いたしました。

- ・取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

個人別の報酬額については、株主総会で決議された総額の範囲内で、各取締役の役位、職責、当社の業績等を踏まえて、代表取締役社長が素案を作成し、これを取締役会決議により決定するものとしております。

- ・その他重要な事項

当社の中長期的な企業価値及び株主価値の持続的な向上を図るインセンティブを取締役に付与するため、非金銭報酬としての株式付与や、業績と連動した報酬決定スキーム

招集ご通知

事業報告

連結計算書類

計算書類

監査報告

株主総会参考書類

などを報酬制度に順次導入すべく、検討を進めて参ります。

ロ. 報酬等についての株主総会決議に関する事項

当社の役員報酬等に関する株主総会の決議年月日は2020年2月26日であり、その内容は、取締役の報酬総額を年額150,000千円以内（うち、社外取締役分は年額3,000万円以内。使用人分給与は含まない。）、監査役の報酬総額を年額20,000千円以内とするものがあります。当該株主総会終結時点の取締役の員数は4名（うち、社外取締役2名）、監査役の員数は3名です。

ハ. 当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の内容と当該内容が決定方針に沿うものであると取締役会が判断した理由

当社の取締役会において、代表取締役社長 丸林耕太郎に対して、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の額の具体的内容の決定を委任する旨の決議をしております。その権限の内容は、株主総会で決議した報酬等の総額の範囲内において、各取締役の役位、職責等に応じて具体的金額を決定するものであります。また、代表取締役社長に対して当該権限を委任した理由は、代表取締役社長こそが、当社全体の業績を俯瞰することができ、かつ、全ての取締役に対し客観的な評価を下すことができる立場にあると判断したためであります。

取締役の個人別の報酬等の内容の決定にあたっては、株主総会でご承認いただいた報酬限度額の範囲内かつ取締役会より一任された代表取締役社長が決定しているところ、取締役会は、当該取締役の個人別の報酬等の内容の決定方針及び決定された報酬等の内容が前述の決定方針と整合していることを確認していることから、その内容は決定方針に沿うものであると判断しております。

二. 取締役及び監査役の報酬等

| 区 分                | 員 数       | 報酬等の額                | 報酬等の種類別の額            |     |
|--------------------|-----------|----------------------|----------------------|-----|
|                    |           |                      | 基本報酬                 | 賞 与 |
| 取 締 役<br>(うち社外取締役) | 3名<br>(1) | 37,389 千円<br>(4,800) | 37,389 千円<br>(4,800) | —   |
| 監 査 役<br>(うち社外監査役) | 4<br>(4)  | 8,277<br>(8,277)     | 8,277<br>(8,277)     | —   |
| 合 計<br>(うち社外役員)    | 7<br>(5)  | 45,667<br>(13,077)   | 45,667<br>(13,077)   | —   |

(注) 監査役の支給人員には、2021年5月27日付で辞任により退任した社外監査役1名を含んでおります。

ホ. 当事業年度に支払った役員退職慰労金  
該当事項はありません。

へ. 社外役員が親会社等又は親会社等の子会社等から受けた役員報酬等の総額  
該当事項はありません。

⑤ 社外役員に関する事項

イ. 他の法人等の重要な兼職の状況及び当社と当該他の法人等との関係

- ・社外取締役唐木信太郎氏は、株式会社FOVEの代表取締役及びFOVE, inc.のCEO, Board of Directorであります。当社と兼職先との間には特別の関係はありません。
- ・社外監査役岡田育大氏は、株式会社フォレストバンク、山一興業株式会社及び株式会社ゲンボクの代表取締役であります。当社と各兼職先との間には特別の関係はありません。
- ・社外監査役柴田千尋氏は、株式会社リプロセル、株式会社プラップジャパンの監査役であります。当社と兼職先との間には特別の関係はありません。

招集ご通知

事業報告

連結計算書類

計算書類

監査報告

株主総会参考書類

ロ. 当事業年度における主な活動状況

|                  | 出席状況及び発言状況並びに社外取締役期待される役割に関して行った職務の概要                                                                                                    |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 社外<br>取締役 唐木 信太郎 | 当事業年度に開催された取締役会16回全てに出席いたしました。出席した取締役会において、インターネット業界における上場企業の取締役としての豊富な経験と幅広い見識に基づき、経営全般の観点から適宜発言を行っております。また、取締役の職務執行に対する監督、助言等を行っております。 |
| 社外<br>監査役 谷口 明彦  | 当事業年度に開催された取締役会16回全てに、監査役会12回全てに出席いたしました。出席した取締役会及び監査役会において、リスク管理及び内部統制における豊富な専門知識と実務経験を活かし、適宜発言を行っております。                                |
| 社外<br>監査役 岡田 育大  | 当事業年度に開催された取締役会16回のうち15回、監査役会12回全てに出席いたしました。出席した取締役会及び監査役会において、主に財務・会計等に関し、公認会計士としての専門的見地から適宜発言を行っております。                                 |
| 社外<br>監査役 柴田 千尋  | 2021年5月27日就任以降、当事業年度に開催された取締役会12回全てに、監査役会9回全てに出席いたしました。出席した取締役会及び監査役会において、主に財務・会計等に関し、公認会計士としての専門的見地から適宜発言を行っております。                      |

(4) 会計監査人の状況

① 名称 有限責任監査法人トーマツ

② 報酬等の額

|                                     | 報酬等の額    |
|-------------------------------------|----------|
| 当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額                 | 29,000千円 |
| 当社及び子会社が会計監査人に支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額 | 29,000   |

(注) 1. 当社と会計監査人との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬等の額を明確に区分しておらず、実質的にも区分できませんので、当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額にはこれらの合計額を記載しております。

2. 監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠などが適切であるかどうかについて必要な検証を行ったうえで、会計監査人の報酬等の額について同意の判断をいたしました。

③ 会計監査人の解任又は不再任の決定の方針

監査役会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合には、会計監査人の解任又は不再任に関する議案を決定し、取締役会は、当該決定に基づき、会計監査人の解任又は不再任に関する議案を株主総会に提出いたします。

また、監査役会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると判断した場合には、監査役全員の同意により、会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任した旨及びその理由を解任後最初に招集される株主総会に報告いたします。

招集ご通知

事業報告

連結計算書類

計算書類

監査報告

株主総会参考書類

### 3. 業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況

#### (1) 業務の適正を確保するための体制についての決定内容の概要

取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他会社の業務の適正を確保するための体制についての決定内容の概要は以下のとおりであります。

- ① 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
  - a 当社及び子会社の取締役及び使用人は、社会倫理、法令、定款及び規程類を遵守するとともに、経営理念に基づいた適正かつ健全な企業活動を行う。
  - b 当社の取締役会は、「取締役会規程」「職務権限規程」等の職務の執行に関する社内規程を整備し、使用人は定められた社内規程に従い業務を執行する。
  - c 当社の各部門責任者及び子会社担当部門責任者は、「コンプライアンス規程」に基づき部門固有のコンプライアンス上の課題を認識し、法令遵守体制の整備及び推進に努める。また、コンプライアンスの状況を、取締役、監査役及び各部門責任者並びに子会社担当部門責任者を構成メンバーとするリスク・コンプライアンス委員会及び統括マネージャー会議等を通じて取締役及び監査役に対し報告を行う。
  - d 当社は、代表取締役社長直轄の内部監査担当者を選任し、各部門及び子会社の業務執行及びコンプライアンスの状況等について定期的に監査を実施し、その評価を代表取締役社長及び監査役に報告する。また、法令違反その他法令上疑義のある行為等については、当社及び当社子会社における相談・通報を適正に処理するための仕組みとして内部通報制度（「ホットライン」）を構築し、運用するものとし、社外からの通報については、人事・総務ディビジョンを窓口として定め、適切に対応する。
- ② 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制
  - a 当社は、取締役の職務の執行に係る記録文書、稟議書、その他の重要な情報については、文書又は電磁的媒体に記録し、法令及び「文書管理規程」、「稟議書取扱規程」等に基づき、適切に保存及び管理する。
  - b 当社の取締役及び監査役は、必要に応じてこれらの文書等を閲覧できるものとする。
  - c 当社は、子会社をして、当社に準ずる仕組みを導入させることにより、適切な文書の保存及び管理を行う。
- ③ 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
  - a 当社の取締役会は、「リスク管理規程」を制定し、それを子会社に共有することで、当社及び子会社のコンプライアンス、個人情報、品質、セキュリティ及びシステムトラブル等の

- 様々なリスクに対処する。また、各種社内規程を整備し、定期的に見直すものとする。
- b リスク情報等については、各部門責任者よりリスク管理担当者である人事・総務ディビジョンのゼネラルマネジャーを通じて取締役及び監査役に対し報告を行う。個別のリスクに対しては、それぞれの担当部署にて、研修の実施、マニュアルの作成・配布等を行うものとし、組織横断的リスク状況の監視及び全社的対応はリスク管理担当者が行うものとする。
  - c 不測の事態が発生した場合には、代表取締役社長指揮下の対策本部を設置し、必要に応じて顧問法律事務所等の外部専門機関とともに迅速かつ的確な対応を行い、損害の拡大を防止する体制を整える。
  - d 内部監査担当者は、当社の各部門及び子会社のリスク管理状況を監査し、その結果を代表取締役社長に報告するものとし、取締役会において定期的にリスク管理体制を見直し、問題点の把握と改善に努める。
- 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
- a 当社は経営環境の変化に的確に対処し、迅速な意思決定と業務執行を可能とするために、取締役の員数を7名以内と定める。
  - b 当社は取締役の意思決定機能及び監督機能の強化を行い、執行責任の明確化及び業務執行の迅速化を図る観点から執行役員制度を採用する。
  - c 当社は「取締役会規程」に基づき取締役会を原則として月1回定期的に、又は必要に応じて適宜臨時に開催し、法令に定められた事項のほか、経営方針、中期経営計画及び年次予算を含めた経営目標の策定及び業務執行の監督等を行う。
  - d 当社は、経営戦略の浸透及び各部門のタイムリーな現状報告、目標達成管理を目的とし、取締役、監査役及び各部門責任者並びに子会社担当部門責任者を構成メンバーとする統括マネジャー会議を定期的に行う。
  - e 当社は「組織規程」、「職務分掌規程」、「職務権限規程」、「稟議書取扱規程」を制定し、権限及び責任の明確化を図ることで迅速性及び効率性を確保する。
- ⑤ 当社並びに親会社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
- a 子会社の経営については、「関係会社管理規程」に基づき、重要な事項については事前に協議するとともに、経営内容を的確に把握するために、所定の報告事項について定期的に報告を求める。
  - b 子会社における経営上の重要事項については、「関係会社管理規程」に基づき当社取締役会で協議し、決定する。

招集ご通知

事業報告

連結計算書類

計算書類

監査報告

株主総会参考書類

- c 当社のコンプライアンス体制及びリスク管理体制を子会社にも適用し、当社の子会社担当部門責任者が統括管理する。
  - d 子会社の監査については、当社の内部監査担当者が「内部監査規程」に基づき実施する。
  - e 当社は子会社との取引に際しては、原則として、他の顧客との同種取引と比較し、取引条件が同水準で妥当と言えるかを確認することで取引の適正性、金額の妥当性を検証する。また、取引の決定は子会社との特別の利害関係を有する役員を除く取締役会の決議にて承認する。
- ⑥ 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項並びにその使用人の当社取締役からの独立性及び当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
- a 当社の監査役職務を補助すべき使用人の設置について、監査役の要請があった場合には、コーポレートディビジョン所属の使用人の中から適切な人員配置を速やかに行う。
  - b 監査役職務を補助すべき使用人は、その指示に関して、取締役、部門長等の指揮命令を受けないものとする。
  - c 監査役職務を補助すべき使用人の人事異動・人事評価等については、あらかじめ監査役の意見を聴取し、これを尊重する。
- ⑦ 取締役及び使用人が当社の監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制
- a 当社の取締役は、当社の監査役が出席する取締役会・経営会議等の重要な会議において、随時重要な意思決定のプロセスや業務の執行状況の報告を行う。
  - b 当社の取締役及び使用人、又は子会社の取締役、監査役及び使用人(以下、当社グループの役職員という)は、法令等の違反行為等、当社に著しい損害を及ぼす恐れのある事実については、発見次第直ちに、当社の代表取締役に報告する。ただし、仮に問題の対象が代表取締役である事案についてはその他の取締役に報告し、取締役も問題の対象の場合には人事・総務ディビジョン責任者に報告する。報告を受けた者は、当社グループの役職員からの報告状況について、定期的に当社監査役に対して報告する。
  - c 当社は、当社の監査役へ報告を行った当社グループの役職員に対し、当該報告を行ったことを理由として不利な取り扱いを行うことを禁止し、その旨を当社グループの役職員に周知徹底する。

- ⑧ 監査役の職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項  
 当社は、監査役がその職務の執行について、当社に対し、会社法第388条に基づく費用の前払等の請求をしたときは、当該請求に係る費用又は債務が当該監査役の職務の執行に必要でないと認められた場合を除き、速やかに処理するものとする。なお、監査役に対し、当該費用の効率性及び適正性への留意を求めるものとする。
- ⑨ その他当社の監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制
- a 当社グループの役職員は、監査役が当社事業の報告を求めた場合、又は監査役が当社の業務及び財産の状況を調査する場合はこれに協力する。
  - b 内部監査担当者は、監査役と連携を図り、随時情報交換を行うものとする。
  - c 当社は、監査役が法律上の判断を必要とする場合には、随時顧問法律事務所等に専門的な立場からの助言を受け、会計監査業務については、会計監査人に意見を求めるなど、必要な情報収集の機会を確保する。
- ⑩ 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況
- a 反社会的勢力とは一切の関係を持たないこと、不当要求については拒絶することを基本方針とし、これを各種社内規程等に明文化する。また、取引先がこれらと関わる個人、企業、団体等であることが判明した場合には取引を解消する。
  - b 人事・総務ディビジョンを反社会的勢力対応部署と位置付け、情報の一元管理・蓄積等を行う。また、役員及び使用人が基本方針を遵守するよう教育体制を構築するとともに、反社会的勢力による被害を防止するための対応方法等を整備し周知を図る。
  - c 新規の取引に当たっては、反社会的勢力に関する情報を利用した取引先の属性調査を行い、反社会的勢力との関係を持たない体制を整える。また、取引の契約書に反社会的勢力排除条項を導入し、反社会的勢力との関係を遮断する体制を整える。
  - d 反社会的勢力による不当要求が発生した場合には、警察及び顧問法律事務所等の外部専門機関と連携し、有事の際の協力体制を構築する。

招集ご通知

事業報告

連結計算書類

計算書類

監査報告

株主総会参考書類

(2) 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

当事業年度における当社の業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要は以下のとおりであります。

① 法令遵守及び取締役の職務の執行について

「取締役会規程」に基づき、原則月1回の定時取締役会を開催する他、必要に応じて臨時取締役会を開催し、迅速な経営上の意思決定を行える体制としております。取締役会は、法令・定款に定められた事項の他、経営に関する重要事項を決定するとともに各取締役の業務遂行の状況を監督しております。

② リスク管理体制及びコンプライアンス管理体制

当社グループでは、「リスク管理規程」に基づき、経済的損失、事業の中断・停止、信用・ブランドイメージの失墜をもたらし、当社の経営理念、経営目標、経営戦略の達成を阻害する様々なリスクについて、リスク管理の最高責任者を代表取締役社長とし、人事・総務ディビジョンゼネラルマネジャーをリスク管理担当者としてリスクマネジメントの推進を行うこととしております。当社グループは小規模な組織であるため、リスク管理委員会はリスク・コンプライアンス委員会に包括しており、リスク管理の目的を明確にしたうえで、年間スケジュールを策定しています。具体的には、リスクの発見・特定、影響度と発生可能性のマトリックスに基づいたリスクの評価、という過程を経て、期初にリスク管理の方針を決定し、年間を通じて対応するリスクへの対策を実施しております。また、役員及び社員がリスクに関する情報を入手した場合は、リスク管理担当者へ迅速に連絡することとしており、その内容に応じて速やかに又は後日に取締役会に報告することとしております。また、リスク・コンプライアンス委員会にて組織的な対応の議論・検討を行っております。

また、当社グループは企業価値向上のためにはコンプライアンスの徹底が必要不可欠であると認識しており、「コンプライアンス規程」において、全役職員が「クリーマ行動規範」に従い、法令等を遵守した行動、高い倫理観をもった行動をとることを周知徹底しております。そのために、リスク・コンプライアンス委員会を設置し、責任者である人事・総務ディビジョンゼネラルマネジャーと部門コンプライアンス担当者が協力をし、役職員を対象とした行動規範の理解促進、コンプライアンス意識の向上、及びコンプライアンスの実践を図るための教育・研修計画を策定し実施しております。また、四半期に1度の定例会議を通じて、関連業法の改変や社会情勢の変化に対する適切な対応の徹底を図っています。

### ③ 子会社管理体制

子会社の管理につきましては、当社の取締役及び社員を、子会社の取締役又は監査役として派遣し、業務の適正の確保を図っております。また、「関係会社管理規程」に基づき、子会社における重要な経営情報については、適宜当社に報告されております。

### ④ 監査役の監査体制

当社は、社外監査役3名で構成される監査役会を設置しており、監査役会は12回開催しております。監査役はガバナンスのあり方とその運営状況を監視し、取締役の職務の執行を含む日常的活動の監査を行っております。常勤監査役は、取締役会への出席や、取締役・従業員・監査法人からの報告收受等法律上の権利行使の他、経営会議等の重要な会議への出席等実効性のあるモニタリングに取り組んでおります。非常勤監査役は、取締役会への出席の他、それぞれの職務経験や専門的な見地より経営監視を実施していただくこととしております。なお、監査役会においては月次にて常勤監査役が日常で行っている監査結果について報告し、必要事項の決議を行っております。

また、内部監査担当及び監査法人と随時情報交換や意見交換を行う等、密接な連携をとり監査機能の向上を図っております。

## 4. 剰余金の配当等の決定に関する方針

当社は、今後の事業展開と財務体質強化のために必要な内部留保の確保を優先し、創業以来配当を実施しておりません。株主への利益配分につきましては、経営の最重要課題の一つと位置付けておりますが、現在は成長過程にあると考えていることから、経営基盤の安定化を図るために内部留保の充実に注力する方針であります。内部留保資金は、事業拡大を目的とした中長期的な事業原資として利用していく予定であります。数年後には、経営成績及び財務状態を勘案しながら株主への利益配分につき本格的に検討を開始しますが、配当実施の可能性及びその実施時期につきましては、現時点において未定であります。

なお、当社は剰余金の配当を行う場合には、期末配当の年1回を基本方針としており、会社法第459条第1項各号に掲げる事項については、法令に別段の定めのある場合を除き、取締役会の決議によって定めることができる旨を定款に定めております。また、期末配当の基準日は毎年2月末日、中間配当の基準日は毎年8月末日とし、このほか基準日を定めて剰余金の配当をすることができる旨を定款に定めております。

## 連結貸借対照表

(2022年2月28日現在)

(単位：千円)

| 科 目       | 金 額       | 科 目           | 金 額        |
|-----------|-----------|---------------|------------|
| (資 産 の 部) |           | (負 債 の 部)     |            |
| 流動資産      | 3,598,210 | 流動負債          | 2,177,585  |
| 現金及び預金    | 2,953,931 | 1年内返済予定の長期借入金 | 176,580    |
| 受取手形及び売掛金 | 623,621   | 未払金           | 101,392    |
| その他       | 20,657    | 未払費用          | 56,646     |
| 固定資産      | 291,472   | 未払法人税等        | 62,312     |
| 有形固定資産    | 3,040     | 前受金           | 74,537     |
| 建物及び構築物   | 12,953    | 預り金           | 1,619,065  |
| 工具、器具及び備品 | 11,985    | ポイント引当金       | 19,866     |
| 減価償却累計額   | △21,898   | その他           | 67,185     |
| 無形固定資産    | 132,969   | 固定負債          | 391,724    |
| ソフトウェア    | 30,304    | 長期借入金         | 381,868    |
| ソフトウェア仮勘定 | 65,326    | その他           | 9,856      |
| のれん       | 37,338    | 負債合計          | 2,569,309  |
| 投資その他の資産  | 155,462   | (純 資 産 の 部)   |            |
| 敷金及び保証金   | 154,647   | 株主資本          | 1,320,940  |
| その他       | 814       | 資本金           | 536,307    |
|           |           | 資本剰余金         | 1,957,427  |
|           |           | 利益剰余金         | △1,172,567 |
|           |           | 自己株式          | △228       |
|           |           | その他の包括利益累計額   | △1,219     |
|           |           | 為替換算調整勘定      | △1,219     |
|           |           | 新株予約権         | 652        |
|           |           | 純 資 産 合 計     | 1,320,373  |
| 資 産 合 計   | 3,889,683 | 負債純資産合計       | 3,889,683  |

(注) 金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

## 連結損益計算書

(2021年3月1日から  
2022年2月28日まで)

(単位：千円)

| 科               | 目 | 金      | 額         |
|-----------------|---|--------|-----------|
| 売上高             |   |        | 2,294,800 |
| 売上原価            |   |        | 74,871    |
| 売上総利益           |   |        | 2,219,929 |
| 販売費及び一般管理費      |   |        | 1,897,185 |
| 営業利益            |   |        | 322,744   |
| 営業外収益           |   |        |           |
| 受取利息            |   | 39     |           |
| 為替差益            |   | 338    |           |
| 預り金精算益          |   | 1,121  |           |
| 移転補償金           |   | 43,000 |           |
| その他             |   | 4,574  | 49,073    |
| 営業外費用           |   |        |           |
| 支払利息            |   | 8,399  | 8,399     |
| 経常利益            |   |        | 363,418   |
| 特別損失            |   |        |           |
| 減損損失            |   | 4,675  | 4,675     |
| 税金等調整前当期純利益     |   |        | 358,742   |
| 法人税、住民税及び事業税    |   | 64,092 |           |
| 法人税等調整額         |   | 63,957 | 128,050   |
| 当期純利益           |   |        | 230,692   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 |   |        | 230,692   |

(注) 金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

招集ご通知

事業報告

連結計算書類

計算書類

監査報告

株主総会参考書類

## 連結株主資本等変動計算書

(2021年3月1日から  
2022年2月28日まで)

(単位：千円)

|                              | 株 主 資 本 |           |            |         |             |
|------------------------------|---------|-----------|------------|---------|-------------|
|                              | 資 本 金   | 資 本 剰 余 金 | 利 益 剰 余 金  | 自 己 株 式 | 株 主 資 本 合 計 |
| 当連結会計年度期首残高                  | 532,703 | 532,703   | 17,860     | △228    | 1,083,039   |
| 誤謬の訂正による<br>累積的影響額           |         | 1,421,120 | △1,421,120 |         | -           |
| 遡及処理後当連結<br>会計年度期首残高         | 532,703 | 1,953,823 | △1,403,259 | △228    | 1,083,039   |
| 当連結会計年度変動額                   |         |           |            |         |             |
| 新株の発行<br>(新株予約権の行使)          | 3,604   | 3,604     |            |         | 7,208       |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益          |         |           | 230,692    |         | 230,692     |
| 株主資本以外の項目の当連結<br>会計年度変動額(純額) |         |           |            |         |             |
| 当連結会計年度変動額合計                 | 3,604   | 3,604     | 230,692    | -       | 237,900     |
| 当連結会計年度末残高                   | 536,307 | 1,957,427 | △1,172,567 | △228    | 1,320,940   |

|                              | 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<br>調整勘定 | その他の包括<br>利益累計額合計 |       |           |
| 当連結会計年度期首残高                  | △1,862       | △1,862            | 652   | 1,081,829 |
| 誤謬の訂正による<br>累積的影響額           |              |                   |       | -         |
| 遡及処理後当連結<br>会計年度期首残高         | △1,862       | △1,862            | 652   | 1,081,829 |
| 当連結会計年度変動額                   |              |                   |       |           |
| 新株の発行<br>(新株予約権の行使)          |              |                   |       | 7,208     |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益          |              |                   |       | 230,692   |
| 株主資本以外の項目の当連結<br>会計年度変動額(純額) | 643          | 643               | -     | 643       |
| 当連結会計年度変動額合計                 | 643          | 643               | -     | 238,544   |
| 当連結会計年度末残高                   | △1,219       | △1,219            | 652   | 1,320,373 |

(注) 金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

## 貸借対照表

(2022年2月28日現在)

(単位：千円)

| 科 目        | 金 額       | 科 目           | 金 額        |
|------------|-----------|---------------|------------|
| (資 産 の 部)  |           | (負 債 の 部)     |            |
| 流動資産       | 3,553,719 | 流動負債          | 2,142,404  |
| 現金及び預金     | 2,909,088 | 1年内返済予定の長期借入金 | 176,580    |
| 売掛金        | 620,512   | 未払金           | 100,474    |
| 前払費用       | 9,404     | 未払費用          | 55,885     |
| その他        | 14,714    | 未払法人税等        | 62,248     |
| 固定資産       | 338,523   | 前受金           | 74,537     |
| 有形固定資産     | 3,040     | 預り金           | 1,590,427  |
| 建物         | 12,953    | ポイント引当金       | 19,866     |
| 工具、器具及び備品  | 11,985    | その他           | 62,386     |
| 減価償却累計額    | △21,898   | 固定負債          | 391,724    |
| 無形固定資産     | 95,631    | 長期借入金         | 381,868    |
| ソフトウェア     | 30,304    | その他           | 9,856      |
| ソフトウェア仮勘定  | 65,326    | 負 債 合 計       | 2,534,128  |
| 投資その他の資産   | 239,851   | (純 資 産 の 部)   |            |
| 関係会社株式     | 43,500    | 株主資本          | 1,357,461  |
| 関係会社長期未収入金 | 40,889    | 資本金           | 536,307    |
| 敷金及び保証金    | 154,647   | 資本剰余金         | 1,957,427  |
| その他        | 814       | 資本準備金         | 536,307    |
|            |           | その他資本剰余金      | 1,421,120  |
|            |           | 利益剰余金         | △1,136,046 |
|            |           | その他利益剰余金      | △1,136,046 |
|            |           | 繰越利益剰余金       | △1,136,046 |
|            |           | 自己株式          | △228       |
|            |           | 新株予約権         | 652        |
|            |           | 純 資 産 合 計     | 1,358,113  |
| 資 産 合 計    | 3,892,242 | 負 債 純 資 産 合 計 | 3,892,242  |

(注) 金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

招集ご通知

事業報告

連結計算書類

計算書類

監査報告

株主総会参考書類

## 損益計算書

(2021年3月1日から  
2022年2月28日まで)

(単位：千円)

| 科            | 目      | 金 | 額         |
|--------------|--------|---|-----------|
| 売上高          |        |   | 2,279,724 |
| 売上原価         |        |   | 74,871    |
| 売上総利益        |        |   | 2,204,853 |
| 販売費及び一般管理費   |        |   | 1,848,173 |
| 営業利益         |        |   | 356,680   |
| 営業外収益        |        |   |           |
| 受取利息         | 29     |   |           |
| 預り金精算益       | 1,121  |   |           |
| 業務受託料        | 12,307 |   |           |
| 移転補償金        | 43,000 |   |           |
| その他          | 4,558  |   | 61,016    |
| 営業外費用        |        |   |           |
| 支払利息         | 8,317  |   |           |
| その他          | 188    |   | 8,506     |
| 経常利益         |        |   | 409,190   |
| 特別損失         |        |   |           |
| 減損損失         | 4,675  |   | 4,675     |
| 税引前当期純利益     |        |   | 404,514   |
| 法人税、住民税及び事業税 | 64,028 |   |           |
| 法人税等調整額      | 63,957 |   | 127,986   |
| 当期純利益        |        |   | 276,528   |

(注) 金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

## 株主資本等変動計算書

(2021年3月1日から  
2022年2月28日まで)

(単位：千円)

|                         | 株 主 資 本 |           |                |             |                             |             |             | 自己株式      | 株主資本<br>合計 |
|-------------------------|---------|-----------|----------------|-------------|-----------------------------|-------------|-------------|-----------|------------|
|                         | 資 本 金   | 資 本 剰 余 金 |                |             | 利 益 剰 余 金                   |             | 資本剰余金<br>合計 |           |            |
|                         |         | 資本準備金     | そ の 他<br>資本剰余金 | 資本剰余金<br>合計 | その他利益<br>剰余金<br>繰越利益<br>剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |             |           |            |
| 当期首残高                   | 532,703 | 532,703   | -              | 532,703     | 8,545                       | 8,545       | △228        | 1,073,724 |            |
| 誤謬の訂正による<br>累積的影響額      |         |           | 1,421,120      | 1,421,120   | △1,421,120                  | △1,421,120  |             | -         |            |
| 遡及処理後<br>当期首残高          | 532,703 | 532,703   | 1,421,120      | 1,953,823   | △1,412,574                  | △1,412,574  | △228        | 1,073,724 |            |
| 当期変動額                   |         |           |                |             |                             |             |             |           |            |
| 新株の発行<br>(新株予約権<br>の行使) | 3,604   | 3,604     |                | 3,604       |                             |             |             | 7,208     |            |
| 当期純利益                   |         |           |                |             | 276,528                     | 276,528     |             | 276,528   |            |
| 株主資本以外の項目の当期<br>変動額(純額) |         |           |                |             |                             |             |             |           |            |
| 当期変動額合計                 | 3,604   | 3,604     | -              | 3,604       | 276,528                     | 276,528     | -           | 283,736   |            |
| 当期末残高                   | 536,307 | 536,307   | 1,421,120      | 1,957,427   | △1,136,046                  | △1,136,046  | △228        | 1,357,461 |            |

|                         | 新 株 予 約 権 | 純 資 産 合 計 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| 当期首残高                   | 652       | 1,074,377 |
| 誤謬の訂正による<br>累積的影響額      |           | -         |
| 遡及処理後<br>当期首残高          | 652       | 1,074,377 |
| 当期変動額                   |           |           |
| 新株の発行<br>(新株予約権の<br>行使) |           | 7,208     |
| 当期純利益                   |           | 276,528   |
| 株主資本以外の項目の当期<br>変動額(純額) | -         | -         |
| 当期変動額合計                 | -         | 283,736   |
| 当期末残高                   | 652       | 1,358,113 |

(注) 金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

招集ご通知

事業報告

連結計算書類

計算書類

監査報告

株主総会参考書類

## 連結計算書類に係る会計監査報告

### 独立監査人の監査報告書

2022年5月11日

株式会社クリーム  
取締役会 御中

#### 有限責任監査法人トーマツ

東京事務所

|                    |       |    |    |
|--------------------|-------|----|----|
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 瀧野 | 恭司 |
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 萬  | 政広 |

#### 監査意見

当監査法人は、会社法第444条第4項の規定に基づき、株式会社クリームの2021年3月1日から2022年2月28日までの連結会計年度の連結計算書類、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結計算書類が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社クリーム及び連結子会社からなる企業集団の当該連結計算書類に係る期間の財産及び損益の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「連結計算書類の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

#### 強調事項

誤謬の訂正に関する注記に記載されているとおり、会社は当連結会計年度において過年度の誤謬の訂正を行い、期首の純資産の帳簿価額に反映している。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

#### 連結計算書類に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

#### 連結計算書類の監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 連結計算書類の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として連結計算書類を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結計算書類の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結計算書類の注記事項が適切でない場合は、連結計算書類に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監

査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

- ・ 連結計算書類の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結計算書類の表示、構成及び内容、並びに連結計算書類が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結計算書類に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結計算書類の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

#### 利害関係

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

以 上

## 計算書類に係る会計監査報告

|                                                                                                                                                                                                                                                                        |                       |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|
| 独立監査人の監査報告書                                                                                                                                                                                                                                                            |                       | 2022年5月11日  |
| 株式会社クリーム<br>取締役会 御中                                                                                                                                                                                                                                                    | 有限責任監査法人トーマツ<br>東京事務所 |             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | 指定有限責任社員<br>業務執行社員    | 公認会計士 瀧野 恭司 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | 指定有限責任社員<br>業務執行社員    | 公認会計士 萬 政広  |
| <b>監査意見</b>                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |             |
| <p>当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、株式会社クリームの2021年3月1日から2022年2月28日までの第13期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。</p> <p>当監査法人は、上記の計算書類等が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、当該計算書類等に係る期間の財産及び損益の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。</p> |                       |             |
| <b>監査意見の根拠</b>                                                                                                                                                                                                                                                         |                       |             |
| <p>当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「計算書類等の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。</p>                                                       |                       |             |
| <b>強調事項</b>                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |             |
| <p>誤謬の訂正に関する注記に記載されているとおり、会社は当事業年度において過年度の誤謬の訂正を行い、期首の純資産の帳簿価額に反映している。</p> <p>当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。</p>                                                                                                                                                         |                       |             |

招集ご通知

事業報告

連結計算書類

計算書類

監査報告

株主総会参考書類

#### 計算書類等に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

#### 計算書類等の監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 計算書類等の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

- ・ 経営者が継続企業を前提として計算書類等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において計算書類等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する計算書類等の注記事項が適切でない場合は、計算書類等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 計算書類等の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた計算書類等の表示、構成及び内容、並びに計算書類等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

#### 利害関係

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

以 上

招集ご通知

事業報告

連結計算書類

計算書類

監査報告

株主総会参考書類

## 監査役会の監査報告

### 監 査 報 告 書

当監査役会は、2021年3月1日から2022年2月28日までの第13期事業年度の取締役の職務の執行に関して、各監査役が作成した監査報告書に基づき、審議の上、本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

#### 1. 監査の方法及びその内容

- (1) 監査役会は、監査の方針、職務の分担等を定め、各監査役から監査の実施状況及び結果について報告を受けるほか、取締役等及び会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。
- (2) 各監査役は、監査役会が定めた監査役監査の基準に準拠し、監査の方針、職務の分担等に従い、取締役、内部監査担当、及びその他使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、以下の方法で監査を実施しました。
  - ①取締役会その他重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査いたしました。また、子会社については、子会社の取締役及び監査役等と意思疎通及び情報の交換を図り、必要に応じて子会社から事業の報告を受けました。
  - ②事業報告に記載されている取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他株式会社及びその子会社からなる企業集団の業務の適正を確保するために必要なものとして会社法施行規則第100条第1項及び第3項に定める体制の整備に関する取締役会決議の内容及び当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）について、取締役及び使用人等からその構築及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明いたしました。
  - ③会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（2015年10月28日企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書、計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表）及びその附属明細書並びに連結計算書類（連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表）について検討いたしました。

## 2. 監査の結果

### （1）事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- ③ 内部統制システムに関する取締役会決議の内容は相当であると認めます。また、当該内部統制システムに関する事業報告の記載内容及び取締役の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。

### （2）計算書類及びその附属明細書の監査結果

会計監査人有限責任監査法人トーマツの監査の方法及び結果は相当であると認めます。

### （3）連結計算書類の監査結果

会計監査人有限責任監査法人トーマツの監査の方法及び結果は相当であると認めます。

2022年5月11日

株式会社クリーム 監査役会

常勤社外監査役 谷口 明彦 ⑩  
社外監査役 岡田 育大 ⑩  
社外監査役 柴田 千尋 ⑩

以上

招集ご通知

事業報告

連結計算書類

計算書類

監査報告

株主総会参考書類

## 株 主 総 会 参 考 書 類

### 第1号議案 定款一部変更の件

#### 1. 提案の理由

「会社法の一部を改正する法律」（令和元年法律第70号）附則第1条ただし書きに規定する改正規定が2022年9月1日に施行されることに伴い、株主総会資料の電子提供制度が導入されることとなりますので、次のとおり定款を変更するものであります。

- (1) 株主総会参考書類等の内容である情報について電子提供措置をとる旨を定款に定めることが義務付けられることから、変更案第14条（電子提供措置等）第1項を新設するものであります。
- (2) 株主総会参考書類等の内容である情報について電子提供措置をとる事項のうち、書面交付を請求した株主に交付する書面に記載する事項の範囲を法務省令で定める範囲に限定することができるようにするため、変更案第14条（電子提供措置等）第2項を新設するものであります。
- (3) 株主総会資料の電子提供制度が導入されますと、現行定款第14条（株主総会参考書類等のインターネット開示とみなし提供）の規定は不要となるため、これを削除するものであります。
- (4) 上記の新設及び削除される規定の効力に関する附則を設けるものであります。

#### 2. 変更の内容

変更の内容は、次のとおりであります。

(下線部分に変更箇所を示しております。)

| 現 行 定 款                                                                                                                                                                 | 変 更 案 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| <u>(株主総会参考書類等のインターネット開示とみなし提供)</u><br>第14条 当社は、株主総会の招集に際し、株主総会参考書類、事業報告、計算書類及び連結計算書類に記載又は表示をすべき事項に係る情報を、法務省令に定めるところに従い、インターネットを利用する方法で開示することにより、株主に対して提供したものとみなすことができる。 | (削 除) |



第2号議案 取締役3名選任の件

取締役全員（3名）は、本総会終結の時をもって任期満了となります。つきましては、取締役3名の選任をお願いするものであります。

取締役候補者は、次のとおりであります。

| 候補者<br>番号 | ふ り が な<br>氏 名<br>(生年月日)                   | 略歴、当社における地位及び担当<br>(重要な兼職の状況)                                                                                                                                                                                                        | 所 有 す る<br>当社の株式数 |
|-----------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1         | まる ばやし こう たろう<br>丸 林 耕 太 郎<br>(1979年7月31日) | 2004年4月 (株)セプテーニ 入社<br>2006年10月 (株)セプテーニクロスゲート 転籍<br>2009年3月 赤丸ホールディングス(株) (現 当社)<br>設立、代表取締役社長 (現任)<br>2016年5月 子会社 可利瑪股份有限公司 設立、<br>董事長 (現任)<br>2020年2月 アニマリズムグループ(株) 設立、<br>代表取締役 (現任)<br>2021年4月 子会社 株式会社FANTIST 取締役<br>(現任)      | 1,939,900株        |
| 2         | おお はし ゆう き<br>大 橋 優 輝<br>(1980年1月15日)      | 2002年4月 (株)ゴールドクレスト 入社<br>2009年3月 当社 入社<br>2015年6月 当社 取締役イベント・ストアディビジ<br>ョン ゼネラルマネジャー<br>2016年5月 子会社 可利瑪股份有限公司 董事 (現<br>任)<br>2017年3月 当社 取締役 イベント・ストア・ビジ<br>ネスアライアンスディビジョン ゼネラ<br>ルマネジャー (現任)<br>2021年4月 子会社 株式会社FANTIST 取締役<br>(現任) | 394,000株          |

| 候補者番号 | 氏名<br>(生年月日)         | 略歴、当社における地位及び担当<br>(重要な兼職の状況)                                                                                                                                                                                                                                      | 所有する<br>当社の株式数 |
|-------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 3     | 唐木信太郎<br>(1978年6月1日) | 2001年4月 (株)セプテーニ 入社<br>2005年1月 (株)セプテーニクロスメディア事業部 部長<br>2006年10月 (株)セプテーニクロスゲート 代表取締役社長<br>2012年1月 (株)セプテーニ・ホールディングス 取締役経営企画部長<br>2019年5月 Leapmind(株) 取締役COO<br>2020年3月 当社 社外取締役(現任)<br>2021年2月 株式会社FOVE 代表取締役(現任)<br>2021年2月 FOVE,inc CEO, Board of Director (現任) | 一株             |

- (注) 1. 各候補者と当社との間には特別の利害関係はありません。
2. 唐木信太郎氏は、社外取締役候補者であります。
3. 唐木信太郎氏を社外取締役候補者とした理由及び選任された場合に果たすことが期待される役割の概要は、株式会社セプテーニ・ホールディングスでの経験を中心に、経営に関する豊かな経験と幅広い見識を有しており、引き続き当該知見を活かして経営全般に専門的な観点から、取締役の職務執行に対する監督、助言等いただくことを期待したためであります。
4. 唐木信太郎氏は、現在、当社の社外取締役であります。社外取締役としての在任期間は、本総会終結の時をもって2年2か月となります。
5. 当社は、唐木信太郎氏との間で会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。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、同氏の再任が承認された場合は、同氏との当該契約を継続する予定であります。
6. 当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が負担することになる被保険者が行った行為(不法行為を含む)に起因して、被保険者に対して損害賠償請求がなされたことにより、被保険者が負担する賠償金等を当該保険契約により補填することとしております。各候補者が取締役に選任され就任した場合は、当該保険契約の被保険者となります。
7. 当社は、唐木信太郎氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として届け出ております。同氏が再任された場合は、当社は引き続き同氏を独立役員とする予定であります。

以上

招集ご通知

事業報告

連結計算書類

計算書類

監査報告

株主総会参考書類

## 株主総会会場ご案内図

会場：東京都渋谷区神宮前二丁目34番17号 住友不動産原宿ビル8階  
株式会社クリーム本社 会議室  
TEL 03-6447-0105



交通 山手線「原宿駅」竹下口 徒歩7分  
副都心線「北参道駅」2出口 徒歩6分  
千代田線 副都心線「明治神宮前駅」5出口 徒歩9分