

証券コード 7379
2023年10月10日
(電子提供措置の開始日2023年10月5日)

株 主 各 位

東京都渋谷区神宮前三丁目21番5号
株式会社サーキュレーション
代表取締役社長 福田 悠

第10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10期定時株主総会を下記により開催いたしますので、ご通知申し上げます。

本株主総会の招集に際しては電子提供措置をとっており、インターネット上の下記ウェブサイト
に「第10期定時株主総会招集ご通知」として電子提供措置事項を掲載しております。

当社ウェブサイト <https://circu.co.jp/ir/meeting.html>

また、上記のほか、インターネット上の下記ウェブサイトにも掲載しております。

東証ウェブサイト

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

上記のウェブサイトにアクセスして、当社名「サーキュレーション」又は証券コード「7379」
を入力・検索し、「基本情報」、「縦覧書類/PR情報」を選択のうえ、ご確認ください。

株主の皆様におかれましては、新型コロナウイルス感染症の拡大防止の観点から、極力書面又
はインターネットによって事前の議決権行使をいただき、株主総会当日のご来場をお控えいただ
くよう強くお願い申し上げます。

お手数ながら電子提供措置事項に掲載の株主総会参考書類をご検討のうえ、2023年10月26
日（木曜日）午後6時までに議決権を行使していただきますようお願い申し上げます。

敬具

記

1. 日 時 2023年（令和5年）10月27日（金曜日）午前10時00分
(受付開始 午前9時30分)
2. 場 所 東京都渋谷区道玄坂 一丁目21番1号 渋谷ソラスト 4階
渋谷ソラストコンファレンス 4A
(開催場所が昨年と異なりますので、末尾の株主総会会場ご案内図をご参照
の上、お間違いのないようご注意ください。)
3. 会議の目的事項
＜報告事項＞ 第10期（自2022年（令和4年）8月1日 至2023年（令和5年）7月31日）
事業報告及び計算書類の内容報告の件

<決議事項>

- 第1号議案 取締役1名選任の件
第2号議案 補欠監査役1名選任の件
第3号議案 取締役に対する議渡制限付株式報酬制度における報酬枠改定の件

以上

~~~~~  
(議決権の行使についてのご案内)

- 1.書面による議決権行使の場合は、同封の議決権行使書に賛否をご表示いただき、2023年10月26日(木曜日)午後6時までに到着するようご返送ください。
- 2.インターネットによる議決権行使の場合は、後記の「インターネットによる議決権行使のご案内」をご高覧のうえ、2023年10月26日(木曜日)午後6時までに行使してください。
- 3.書面とインターネットにより、重複して議決権を行使された場合は、インターネットによるものを有効な議決権行使としてお取扱いいたします。また、インターネットによって複数回議決権を行使された場合は、最後に行われたものを有効な議決権行使としてお取扱いいたします。
- 4.議決権行使書面において、議案に賛否の表示がない場合は、賛成の意思表示をされたものとして取り扱わせていただきます。

(お願い) 当日ご出席の際には、お手数ですが議決権行使書用紙を会場受付にご提出くださいますようお願い申し上げます。

電子提供措置事項に修正が生じた場合は、掲載している各ウェブサイトにて修正内容を掲載させていただきます。

○株主総会当日の報告事項等の動画は、当社IRサイトにて、2023年10月30日以降、配信を予定しております。

IRサイトURL : <https://circu.co.jp/ir/>



(新型コロナウイルス感染症拡大防止に関するご案内)

本株主総会会場へのご出席を検討されている株主様におかれましては、株主総会開催日現在の流行状況やご自身の体調をお確かめのうえ、マスク着用等の感染予防にご配慮いただきますようお願い申し上げます。

株主総会の運営スタッフも、個人の判断によりマスクを装着して対応させていただく可能性があり、会場においても感染予防のための措置を講じる場合がございます。

ご理解、ご協力のほどお願い申し上げます。

株主の皆様へ



当社の企業ニュースや最新のお知らせなどのIR情報をメールにてお知らせいたします。

左記QRコードからぜひご登録ください。

<https://www.magicalir.net/7379/mail/index.php>

#### インターネットによる議決権行使のご案内

インターネットにより議決権を行使される場合は、あらかじめ次の事項をご了承いただきますようお願い申し上げます。

#### 1. 議決権行使ウェブサイトについて

インターネットによる議決権行使は、当社の指定する以下の議決権行使ウェブサイトをご利用いただくことによつてのみ可能です。

議決権行使ウェブサイトアドレス：<https://www.web54.net>

#### 2. 議決権行使の方法について

##### (1) パソコンをご利用の方

上記アドレスにアクセスいただき、同封の議決権行使書用紙に記載された「議決権行使コード」及び「パスワード」をご利用になり、画面の案内に従つて賛否をご入力ください。

##### (2) スマートフォンをご利用の方

同封の議決権行使書用紙に記載された「スマートフォン用議決権行使ウェブサイトログインQRコード」を読み取りいただくことにより、「議決権行使コード」及び「パスワード」が入力不要のスマートフォン用議決権行使ウェブサイトから議決権を行使できます。

なお、一度議決権を行使した後で行使内容を変更される場合には、再度QRコードを読み取り、議決権行使書用紙に記載の「議決権行使コード」及び「パスワード」を入力いただく必要があります。

#### 3. 議決権行使のお取扱いについて

(1) 議決権の行使期限は、2023年10月26日（木曜日）午後6時までとなっておりますので、お早めの行使をお願いいたします。

(2) 書面とインターネットにより、重複して議決権を行使された場合は、インターネットによるものを有効な議決権行使としてお取扱いいたします。また、インターネットによつて複数回数議決権を行使された場合は、最後に行われたものを有効な議決権行使としてお取扱いいたします。

(3) 議決権行使ウェブサイトをご利用いただく際のプロバイダ及び通信事業者の料金（接続料金等）は、株主様のご負担となります。

(4) パソコンやスマートフォンのインターネットのご利用環境等によつては、議決権行使ウェブサイトがご利用できない場合があります。

4. パスワード及び議決権行使コードのお取扱いについて

- (1) パスワードは、ご投票される方が株主様ご本人であることを確認するための重要な情報です。印鑑や暗証番号同様、大切にお取扱いください。
- (2) パスワードは一定回数以上間違えると使用できなくなります。パスワードの再発行をご希望の場合は、画面の案内に従ってお手続きください。
- (3) 議決権行使書用紙に記載されている議決権行使コードは、本総会に限り有効です。

5. パソコン等の操作方法に関するお問い合わせ先について

- (1) 本サイトでの議決権行使に関するパソコン等の操作方法がご不明な場合は、下記にお問い合わせください。

三井住友信託銀行証券代行ウェブサポート専用ダイヤル

【電話】 0120 (652) 031 (受付時間9:00～21:00)

- (2) その他のご照会は、以下のお問い合わせ先をお願いいたします。

ア. 証券会社に口座をお持ちの株主様

証券会社に口座をお持ちの株主様は、お取引の証券会社にお問い合わせください。

イ. 証券会社に口座のない株主様（特別口座の株主様）

三井住友信託銀行証券代行部

【電話】 0120 (782) 031 (受付時間9:00～17:00 土日休日を除く)

## 株主総会参考書類

### 議案及び参考事項

#### 第1号議案 取締役1名選任の件

当社は現在取締役3名が就任しておりますが、経営体制及びガバナンス強化のため、新たに社外取締役1名の選任をお願いいたしたく存じます。

| 氏 名<br>(生年月日)                        | 略歴、地位及び重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                                                                                  | 所有する<br>当社株式の数 |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| おおはら しげる<br>大原 茂<br><br>(1968年8月27日) | 1991年4月 株式会社長谷工コーポレーション入社<br>1996年1月 シーガルコーポレーション創業<br>1999年1月 有限会社シーガルコーポレーション改組<br>代表取締役就任<br>2000年2月 株式会社セントメディア（現ウィルオブワーク）<br>取締役就任<br>2006年3月 株式会社セントメディア（現ウィルオブワーク）<br>代表取締役就任<br>2014年6月 株式会社ウィルグループ取締役就任<br>2016年6月 株式会社ウィルグループ代表取締役社長就任<br>2016年6月 フォースタートアップス株式会社取締役就任 | 一 株            |

- (注) 1. 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. 候補者を社外取締役候補者とした理由は、企業経営者としての幅広い経験を有し、又経済、経営、組織構築等、企業経営に関わる専門知識を有する者であり、当社の経営における重要な事項への提言や経営の監督など、社外取締役としての職務を適切に遂行することができるものと考えております。
3. 大原茂氏は、社外取締役候補者であり、本株主総会で選任が承認された場合、株式会社東京証券取引所の定める独立役員として、同氏を独立役員として届け出る予定であります。
4. 上記届出とともに、当社と大原茂氏とは、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結いたします。当該契約に基づく損害賠償責任限度額は、法令が規定する最低責任限度額であります。
5. 当社は、取締役・監査役を対象に、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（D&O保険）契約を締結しており、被保険者である取締役・監査役がその職務の執行に関し責任を負うこと又は当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害について、当該保険契約によって補填することとしております。候補者の選任が承認された場合は、当該保険契約の被保険者となり、当該保険契約は次回更新時においても同内容での更新を予定しております。

(参考：第1号議案承認後の取締役及び監査役のスキルマトリクス)

|                  | コーポレート・フィロソフィー、企業経営、事業戦略 | ブランド戦略、マーケティング、営業 | 財務、会計、ファイナンス | 法務、リスクマネジメント | 人事、人材育成 | E S G、サステナビリティ | 多様性（性別、国籍） |
|------------------|--------------------------|-------------------|--------------|--------------|---------|----------------|------------|
| 代表取締役社長<br>福田悠   | ○                        | ○                 |              |              | ○       | ○              |            |
| 代表取締役副社長<br>山口征人 | ○                        |                   | ○            | ○            | ○       | ○              |            |
| 社外取締役<br>斉藤麻子    | ○                        | ○                 |              |              |         | ○              | ○          |
| 社外取締役<br>大原茂     | ○                        | ○                 |              |              | ○       | ○              |            |
| 社外常勤監査役<br>露木一彦  | ○                        |                   | ○            | ○            | ○       |                |            |
| 社外監査役<br>小山憲一    |                          |                   | ○            |              |         |                |            |
| 社外監査役<br>由木竜太    |                          |                   |              | ○            |         |                |            |

## 第2号議案 補欠監査役1名選任の件

法令に定める監査役の員数を欠くことになる場合に備え、補欠の社外監査役1名の選任をお願いいたしたく存じます。なお、本議案における選任の効力は就任前に限り、監査役会の同意を得て、取締役会の決議により、これを取り消すことができるものといたします。

また、本議案に関しましては、監査役会の同意を得ております。

補欠の社外監査役の候補者は、次のとおりであります。

| 氏 名<br>(生年月日)                    | 略歴、地位及び重要な兼職の状況                                                                                                                                                                   | 所有する<br>当社株式の数 |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| み わ かおり<br>美和 薫<br>(1971年12月11日) | 2003年10月 弁護士登録（東京弁護士会）<br>2011年1月 フォーサイト総合法律事務所 参画<br>2019年9月 株式会社AB&Company 社外監査役<br>(現任)<br>2021年4月 フォーサイト総合法律事務所<br>パートナー弁護士就任（現任）<br>2023年6月 東京製鐵株式会社 社外取締役<br>(監査等委員) 就任（現任） | 一株             |

- (注) 1. 候補者美和薫氏の戸籍上の氏名は三木薫氏であります。
2. 候補者と当社との間には特別の利害関係はありません。
3. 候補者を補欠の社外監査役候補者とした理由は、弁護士として企業法務に精通し、豊富な経験、法律に関する高い見識等を有しているためであります。
4. 候補者は会社法施行規則第2条第3項第8号に定める社外監査役候補者であり、同氏に関する事項は次のとおりであります。
- (1) 同氏は、株式会社東京証券取引所の定めに基づく独立役員の要件を満たしており、社外監査役に就任した場合、独立役員として届出を行う予定です。
- (2) 同氏が社外監査役に就任した場合、当社は、同氏との間で会社法第423条第1項に定める賠償責任について、会社法第427条第1項に定める額に限定する契約を締結する予定です。
5. 当社は保険会社と役員等賠償責任保険契約（D&O 保険）を締結しており、候補者が監査役に就任した場合は、当該役員等賠償責任保険契約（D&O 保険）被保険者に含まれます。役員等賠償責任保険契約（D&O 保険）の詳細については事業報告「Ⅳ. 会社役員に関する事項 (3) 役員等賠償責任保険契約の内容の概要」に記載のとおりであります。

### 第3号議案 取締役に対する譲渡制限付株式報酬制度における報酬枠改定の件

当社の譲渡制限株式報酬制度につきましては、当社の取締役（社外取締役を除きます。以下、「対象取締役」といいます。）の報酬と株式価値との連動性をより一層強め、対象取締役に当社の企業価値の持続的な向上を図るインセンティブを与えるとともに、対象取締役と株主の皆様との一層の価値共有を進めることを実行化することを目的として、2022年10月27日開催の第9期株主総会において、対象取締役に対して支給する譲渡制限株式報酬制度（以下「本制度」という。）の総額は年額50百万円以内とし、発行又は処分する普通株式の総数は年1万株を上限としてご承認いただいております。

今般、当社業績や当社を取り巻く環境の影響により、株価の推移が生じたことから、これに適応し、本制度の実効的運用を図るため、指名・報酬委員会の継続的審議をうけ、発行又は処分する普通株式の総数の改定につきご承認をお願いいたします。

本議案に基づき、発行又は処分する普通株式の総数は年7万株を上限といたします。これによる、発行済総数に対する希釈化率は最大で0.8%程度となります。本議案は下記（ご参考）記載の取締役報酬の決定方針及び株価水準等を総合的に勘案しつつ、指名・報酬委員会の継続的審議を経て取締役会で決定しており、本譲渡制限付株式の付与は相当なものであると判断しております。

また、上記、発行又は処分する普通株式の総数を除き、ご承認いただいている内容に変更はございません。

なお、現在の取締役は3名（うち、社外取締役1名）ですが、本株主総会で第1号議案が承認可決されますと、同じく4名（うち、社外取締役2名）となります。各対象取締役への具体的な支給時期及び配分については、指名・報酬委員会の審議を経たうえで取締役会において決定することといたします。

対象取締役に対して割当てる譲渡制限付株式の内容は以下のとおりです。

#### 1. 譲渡制限付株式の発行に伴う払込みに関する事項

対象取締役は、原則として毎事業年度、当社の取締役会決議に基づき支給される金銭報酬債権の全部を現物出資財産として当社に給付し、当社の普通株式について発行又は処分を受けるものいたします。

## 2. 対象取締役に対して割当てる譲渡制限付株式の数

本制度により当社が対象取締役に対して発行又は処分する普通株式の総数は年7万株を上限といたします。ただし、本株主総会の決議日以降の日を効力発生日とする当社普通株式の株式分割（当社普通株式の株式無償割当を含む。）又は株式併合が行われた場合、当該効力発生日以降、必要に応じて合理的な範囲で調整できるものいたします。

なお、本制度に基づき対象取締役に対して発行又は処分される普通株式の1株当たりの払込金額は当該普通株式の募集事項を決定する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、対象取締役に特に有利な金額にならない範囲において取締役会にて決定いたします。

## 3. 対象取締役に割当てる譲渡制限付株式の内容に関する事項

当社と対象取締役との間で、以下の内容を含む譲渡制限付株式割当契約（以下、「本割当契約」といいます。）を締結するものいたします（本割当契約により割当てを受けた普通株式を、以下、「本割当株式」といいます。）。

### (1) 譲渡制限期間

対象取締役は、本割当株式の払込期日から3年間（以下、「本譲渡制限期間」といいます。）、本割当株式について、譲渡、担保権の設定、生前贈与その他の処分をしてはならないものいたします。

### (2) 譲渡制限の解除条件

対象取締役が本譲渡制限期間中、継続して当社又は当社子会社の取締役、監査役、執行役員、使用人のいずれかの地位にあったことを条件として、本割当株式の全部について、本譲渡制限期間が満了した時点をもって譲渡制限を解除いたします。

ただし、対象取締役が、本譲渡制限期間が満了する前に、正当な理由により退任又は退職等した場合または死亡により退任又は退職等した場合、譲渡制限を解除する本割当株式の数及び譲渡制限を解除する時期を、必要に応じて合理的に調整するものいたします。

### (3) 無償取得事由

対象取締役が、本譲渡制限期間が満了する前に、正当な事由によらず退任又は退職等した場合には、当社は本割当株式を当然に無償で取得いたします。

また、上記(2)で定める譲渡制限解除時点において、譲渡制限が解除されない本割当株式がある場合には、当社はこれを当然に無償で取得いたします。

#### (4) 組織再編等における取扱い

上記(1)の定めにかかわらず、当社は、本譲渡制限期間中に、当社が消滅会社となる合併契約、当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画その他の組織再編等に関する事項が当社の株主総会（但し、当該組織再編等に関して当社の株主総会による承認を要さない場合においては当社の取締役会）で承認された場合には、当社の取締役会の決議により、譲渡制限を解除する本割当株式の数及び譲渡制限を解除する時期を、必要に応じて合理的に調整するものいたします。その場合、譲渡制限が解除された直後の時点において、譲渡制限が解除されていない本割当株式がある場合には、当社はこれを当然に無償で取得いたします。

#### (5) その他の事項

本割当契約に関するその他の事項は、当社の取締役会において定めるものいたします。

以上

（ご参考）

取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針

##### 1. 基本方針

当社の取締役の報酬等は、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、株主利益と連動した報酬体系とし、個々の取締役の報酬等の決定に際しては、各職責を踏まえた適正な水準とすることを基本方針とする。具体的には、業務執行取締役の報酬等は、固定報酬としての基本報酬および業績連動報酬、株式報酬により構成し、監督機能を担う社外取締役については、その職務に鑑み、基本報酬（固定報酬）のみを支払うこととする。

##### 2. 基本報酬等の個人別の報酬等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、月額固定の金銭報酬とし、役位、職責に応じて、当社と同種類、同規模である他社の水準、当社の業績、財務状況等も考慮しながら、総合的に勘案して決定するものとする。

##### 3. 業績連動報酬等の算定方法の決定に関する方針

業績連動報酬は、社内取締役を支給対象とし、当社の持続的成長と企業価値向上への動機付けをさらに強めることを基本方針とし、制度設計を行うものとする。

4. 非金銭報酬等の内容及び額又は数の算定方法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。)

非金銭報酬等は、譲渡制限付株式及びストックオプションとする。譲渡制限付株式は原則毎年、ストックオプションは適宜付与することとする。なお、これら非金銭報酬等の金額、株数、個数などについては、当社の業績、役位、職責などを総合的に勘案のうえ、指名・報酬委員会の答申を踏まえ、取締役会で決定するものとする。

5. 金銭報酬の額、非金銭報酬等の額の取締役の個人別報酬等の額に対する割合の決定に関する方針

業務執行取締役の種類別の報酬割合については、当社の業績水準及び当社と同種類、同規模である他社をベンチマークとする報酬水準を踏まえ、指名・報酬委員会において検討を行う。取締役会は指名・報酬委員会の答申内容を尊重し、当該答申で示された種類別の報酬案を踏まえ、取締役の個人別の報酬等の内容を決定することとする。

6. 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

取締役の個人別の報酬等の内容については、取締役会が指名・報酬委員会に原案を諮問し、指名・報酬委員会の答申を踏まえ、取締役会は当該答申の内容を尊重し、決議しなければならないものとする。

以上

# 事業報告

(自2022年(令和4年)8月1日 至2023年(令和5年)7月31日)

## I. 当社の現況に関する事項

### (1) 事業の経過及び成果

当事業年度における我が国の経済は、新型コロナウイルス感染症（COVID-19）の感染症法上の位置付けが5類に引き下げられたこと、入国制限など水際措置の終了による人流の増加で個人の消費マインドは回復基調で推移しております。一方、ロシア・ウクライナ情勢の長期化による資源・エネルギー価格の高騰、円安進行による影響も懸念されており、先行きは依然として不透明な情勢が続くものと予想されます。

個人の働き方におきましては、人生100年時代におけるシニア世代の働き方、女性の活躍推進、日本国政府の掲げる働き方改革、企業を取り巻く終身雇用の崩壊等により、多様な働き方を望む個人が増加しており、組織に依存しない働き方が広がっております。加えて、高度な技能を有するプロ人材は、高い専門性を磨き「一社に雇用されるのではなく、専門性を活かし複数社で価値を発揮する」志向性を持った働き方が増加しております。

企業も、少子高齢化による労働力の減少、地方中小企業の事業承継問題、大手企業のイノベーションのジレンマ等、我が国の経済発展において多くの課題を抱えております。

従来の企業と個人が「雇用」という形で繋がるというあり方では、これらの課題に対応することが困難な状況になっております。「雇用」に縛られない多様な働き方を望む個人と、外部のプロ人材による経営改革を進めたい企業が、時間や場所、組織の枠組み等の制限を超えて、協業できる仕組みが必要になっていくと考えられます。

このような状況のもと、当社は、「世界中の経験・知見が循環する社会の創造」というビジョンを掲げ、「プロシェアリング」事業を展開し、順調に業績を伸ばしております。当社主力サービスである「プロシェアリングコンサルティング」サービスは、世の中の法人企業が抱える経営課題を外部プロ人材の力で解決支援するサービスであります。また、「FLEXY（フレキシィー）」サービスは、企業のITに関する経営課題をDX（デジタルトランスフォーメーション）によって解決支援するサービスであります。「プロシェアリングコンサルティング」サービス、「FLEXY」サービスの売上高は、「平均月次プロジェクト件数×平均月次請求単価×12ヶ月」により算出されます。

当事業年度は、労働人口減少による人手不足や働き方改革に加え、新型コロナウイルス

ス感染症（COVID-19）の影響から、オープンイノベーションによる経営改革やDXによる業務効率化を推進する企業が増加する等、外部プロ人材活用の需要が堅調に推移致しました。また、過去の緊急事態宣言を経て当社登録のプロ人材による法人顧客へのWeb MTG等を用いたりリモート支援が定着しております。

適時開示にて公表しております2023年4月18日付「代表取締役の異動に関するお知らせ」及び、同年4月20日付「代表取締役退任の開示に関する経過報告及び新経営体制に関するお知らせ」による影響を受け、営業活動の一時的な遅延の発生、また稼働中プロジェクトの一時休止や契約満了後の継続契約停止等が一部発生いたしましたが、当該影響につきましては当第4四半期会計期間への限定的な影響と捉えております。

法人企業が社内の人材のみならず、経験・知見を豊富に有する外部プロ人材を活用したいという需要、また必ずしも雇用契約に縛られないビジネスパーソン一人ひとりの多様な働き方も加速し、当事業年度は平均月次稼働プロジェクト数が1,259件（前事業年度の平均月次プロジェクト件数は1,163件）となり、過去最高水準を更新しております。

以上の結果、その他サービスの売上高も加味し、当事業年度における売上高は8,146,148千円（前期比14.7%増）となりました。費用につきましては、優秀な人材の採用、社内DX推進、ウェビナー施策を推進するためのマーケティング投資等を行いました。また、特別損失として、前代表退任に関連し発生した一連の費用をクライシス対応費用として計上しておりますが、当該費用につきましては前代表に求償し、特別利益として計上しております。その結果、営業利益569,307千円(前期比7.4%増)、経常利益569,574千円(前期比7.8%増)、当期純利益368,941千円(前期比6.4%増)となりました。

サービスごとの売上高は次のとおりであります。

| サービス名                | 前事業年度（千円） | 当事業年度（千円） | 前期比    |
|----------------------|-----------|-----------|--------|
| プロシェアリングコンサルティングサービス | 3,859,113 | 4,358,196 | 112.9% |
| FLEXYサービス            | 3,066,924 | 3,567,405 | 116.3% |
| その他                  | 178,240   | 220,546   | 123.7% |
| 計                    | 7,104,278 | 8,146,148 | 114.7% |

## (2) 設備投資の状況

当事業年度において実施した設備投資の総額は18,297千円で、主なものは経営情報の可視化及び情報収集と分析の効率化を目的としたBI構築に係る支出 9,571千円によるものです。

## (3) 資金調達の状況

該当事項はありません。

## (4) 対処すべき課題

当社は、「世界中の経験・知見が循環する社会の創造」をビジョンに掲げ、必要な時に必要なだけ、外部プロ人材の経験・知見を活用できるプロシェアリング事業を主たる事業として展開しております。当社が今後ますます成長していくためには、下記について対応をしていく必要があると考えております。

### ① 社員生産性の向上

当社はリカーリング型ビジネスモデル(※)をより維持・強化すべく、マーケティング、インサイドセールス、コンサルタント、カスタマーサクセス等、それぞれの部署において、事業成長を支える優秀な人材を育成し、事業拡大に取り組んで参ります。

(※)累積取引企業数の増加→累積稼働プロジェクト数の増加→月次プロジェクト継続稼働率の良化→取引企業当たり平均稼働プロジェクト数増加という、一度の販売で取引が完了するのではなく、継続して取引を行うシステムを構築することで、繰り返し利益を得ることができるビジネスモデル

### ② データマネジメント

当社では、手掛けたプロジェクトの成否やその要因について、法人顧客・プロ人材・プロジェクトの内容等、様々な観点から分析を行い、その内容を「プロ人材の職能データ」「取引先経営課題データ」「プロジェクト契約データ」「プロジェクト進捗管理データ」「プロジェクト評価データ」として蓄積しております。それらプロジェクトが成功したのか、失敗したのか、そしてそれらの要因がプロ人材のスキル・実績によるものか、法人顧客とプロ人材の相性によるものか等の各種データが何よりの競争優位性を保つ源泉と捉え、これらをしっかりと蓄積していくタスクフォースを社内に発足し推進しております。

当社は、これまでに登録している22,594名(2023年7月末時点での登録者総数)のプロ

人材の経験・知見を、当社オリジナルの経営課題別スキルマスタデータとして保有しております。同時に、15,446件(2023年7月末時点での累積稼働プロジェクト件数)の企業の経営課題をデータ保有しております。それらデータを分析し、プロジェクトの成功確度を高め、法人顧客の経営課題解決に貢献して参りたいと考えております。

### ③ 効率的なマーケティング投資

当社の広告宣伝活動、販売促進活動においては、主に法人企業獲得に向けたウェビナーを軸とするリード獲得施策と、アライアンス契約締結済みの金融機関との関係性強化であります。これら投資活動においては、常に有効性・効率性をモニタリングしながら実施して参ります。

### ④ 「PROBASE（プロベース）」の導入社数拡大

2021年8月にリリースいたしました。当社の既存顧客基盤をベースとして、2023年8月時点にて導入累積社数2,000社を突破し堅調に推移しておりますが、引き続きクロスセルによる展開を進めて参ります。

### ⑤ 内部統制システムの継続的強化

当社は、売上、組織の拡大とともに、持続的な成長と中長期的な企業価値の向上を図るために、内部統制システムの適切な運用が極めて重要であると考えております。ステークホルダーに対して経営の適切性や健全性を確保しつつ、組織の拡大、当社の成長に合わせ、今後も内部管理体制の充実・強化に取り組んで参ります。

### ⑥ サステナビリティへの取組

当社はサステナビリティ経営を重視しており、方針策定、重要課題（マテリアリティ）の特定をし、経営戦略との融合を進め、中長期的な企業価値向上に向けたESG投資への検討を進めて参ります。

### ⑦ 資本政策

適時開示にて公表しております2023年4月18日付「代表取締役の異動に関するお知らせ」及び、同年4月20日付「代表取締役退任の開示に関する経過報告及び新経営体制に関するお知らせ」に記載のとおり、当社前代表取締役社長の久保田雅俊氏は、同年4月18日

以降、当社経営には一切関与しておりません。一方で、前代表及び保有資産管理会社の保有する当社株式5,170,600株につきましては、当社への影響力を未だ強く持つ保有比率となっております。前代表の株式保有方針につきましては、現在協議中のため、方針が決定いたしましたら、速やかに追ってご報告いたします。

#### (5) 財産及び損益の状況

| 区分                 | 期別   | 第7期       | 第8期       | 第9期       | (当事業年度)          |
|--------------------|------|-----------|-----------|-----------|------------------|
|                    |      | 2020年7月期  | 2021年7月期  | 2022年7月期  | 第10期<br>2023年7月期 |
| 売上高                | (千円) | 3,995,590 | 5,506,898 | 7,104,278 | 8,146,148        |
| 経常利益又は損失 (△)       | (千円) | △139,553  | 454,657   | 528,575   | 569,574          |
| 当期純利益又は損失 (△)      | (千円) | △109,371  | 294,617   | 346,776   | 368,941          |
| 1株当たり当期純利益又は損失 (△) | (円)  | △15.33    | 41.20     | 42.02     | 44.53            |
| 純資産額               | (千円) | 67,475    | 2,060,596 | 2,319,019 | 2,705,059        |
| 総資産額               | (千円) | 1,802,448 | 3,911,054 | 3,344,458 | 3,747,051        |
| 1株当たり純資産額          | (円)  | 9.45      | 252.74    | 282.15    | 325.60           |

- (注) 1. 当社は、2021年4月7日開催の取締役会決議により、2021年4月30日付で普通株式1株につき700株の割合で株式分割を行っておりますが、第7期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり当期純利益又は損失、1株当たり純資産額を算定しております。
2. 第8期、第9期及び第10期の数値については、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき有限責任監査法人トーマツの監査を受けております。第7期の数値については、「財務諸表等の用語、様式及び作成方針に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)に基づき作成しており、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。
3. 第9期の期首より「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。)等を適用しており、第9期以降の財産及び損益の状況については、当該会計基準等を適用した後の数値となっております。

#### (6) 重要な親会社及び子会社の状況

該当事項はありません。

(7) 主要な事業内容

| 事業                   | 内容                                                                                                                                        |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| プロシエアリングコンサルティングサービス | 企業の抱える課題テーマの解決における最適な経験・知見を持つプロ人材を選定し、企業の経営課題支援を実施いたします。経営戦略、新規事業開発、マーケティング戦略、人事制度構築等様々なビジネス分野に対応し、アドバイザーから常勤まで多様なサービス形態が可能です。            |
| FLEXYサービス            | プロシエアリングコンサルティングサービス同様、企業の経営課題支援を実施いたします。DX、先端技術課題解決を得意としており、CTO/VPoE/PMOや、AI/RPA/BC等のエンジニアリング、デザイン等様々な分野に対応し、アドバイザーから常勤まで多様なサービス形態が可能です。 |

(8) 主な営業所の状況（2023年7月31日現在）

| 名称    | 所在地       |
|-------|-----------|
| 本社    | 東京都渋谷区    |
| 東北支社  | 宮城県仙台市青葉区 |
| 北信越支社 | 石川県金沢市    |
| 東海支社  | 愛知県名古屋市中区 |
| 関西支社  | 大阪府大阪市中央区 |
| 中国支社  | 広島県広島市南区  |
| 四国支社  | 高知県高知市    |
| 九州支社  | 福岡県福岡市博多区 |

(9) 従業員の状況（2023年7月31日現在）

| 従業員数  | 前期末比増減 |
|-------|--------|
| 289 名 | 54 名増  |

（注）従業員数は就業人員であります。また臨時雇用者数は従業員の100分の10未満であるため、記載を省略しております。

(10) 事業の譲渡、吸収分割、新設分割、他の会社の事業の譲受け、吸収分割、他の会社の株式その他の持分又は新株予約権等の取得  
該当事項はありません。

(11) 主要な借入先（2023年7月31日現在）  
該当事項はありません。

## Ⅱ．会社の株式に関する事項（2023年7月31日現在）

- ① 発行可能株式総数                    28,000,000 株
- ② 発行済株式の総数                    8,349,000 株
- ③ 株主数                                    3,279 名
- ④ 大株主（上位10名）

| 株 主 名                                              | 持株数(株)    | 持株比率 (%) |
|----------------------------------------------------|-----------|----------|
| 久保田 雅俊                                             | 2,720,600 | 32.75    |
| 株式会社ニューアイデンティティクリエーション                             | 2,450,000 | 29.50    |
| BNY GCM CLIENT ACCOUT JPRD AC ISG (FE-AC)          | 472,900   | 5.69     |
| GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL                        | 410,000   | 4.94     |
| 山口 貴弘                                              | 212,500   | 2.56     |
| 野村信託銀行株式会社（投信口）                                    | 77,300    | 0.93     |
| 株式会社日本カストディ銀行（信託口）                                 | 73,200    | 0.88     |
| 山口 征人                                              | 69,193    | 0.83     |
| NOMURA PB NOMINEES LIMITED OMNIBUS-MARGIN (CASHPB) | 68,000    | 0.82     |
| 福田 悠                                               | 65,693    | 0.79     |

（注）持株比率からは自己株式43,052株を除いております。

⑤ 当事業年度中に職務執行の対価として交付された株式

| 区分                | 株式数    | 交付対象者 |
|-------------------|--------|-------|
| 取締役<br>(社外取締役を除く) | 2,586株 | 2名    |

⑥ その他株式に関する重要な事項

当社は、2022年10月27日開催の定時株主総会においてご承認いただきました、取締役および執行役員に対する譲渡制限付株式報酬の導入に伴い、2022年10月27日開催の取締役会決議に基づき、当社の取締役および執行役員に対する譲渡制限付株式報酬として自己株式を処分しました。

- イ. 処分した株式の種類 当社普通株式
- ロ. 処分した株式の総数 4,348株
- ハ. 処分価額の総額 7,395,948円
- 二. 処分の目的 譲渡制限付株式報酬に基づいた取締役への株式割当てのため
- ホ. 処分した日 2022年11月25日

### Ⅲ. 会社の新株予約権に関する事項

#### (1) 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等の状況

| 回次（行使価額）                           | 行使期間                          | 個数   | 新株予約権の<br>目的となる<br>株式の種類及び数 | 保有者<br>数 |
|------------------------------------|-------------------------------|------|-----------------------------|----------|
| 第1回新株予約権<br>2018年7月30日<br>発行（17円）  | 2020年8月1日<br>～<br>2028年7月22日  | 10 個 | 普通株式<br>70,000株             | 2 名      |
| 第2回新株予約権<br>2019年7月29日<br>発行（281円） | 2021年8月1日<br>～<br>2029年7月3日   | 60 個 | 普通株式<br>42,000株             | 2 名      |
| 第3回新株予約権<br>2020年7月28日<br>発行（421円） | 2022年7月29日<br>～<br>2030年7月16日 | 30 個 | 普通株式<br>21,000株             | 2 名      |

・新株予約権の払込金額 無償

・新株予約権の主な行使条件

新株予約権者は、権利行使時においても、当社、当社の子会社又は当社の関連会社の取締役、監査役又は従業員のいずれかの地位を有することを要する。

(注) 1. 保有者は社外取締役を除く取締役であります。

2. 2019年7月4日開催の取締役会の決議に基づき、2019年7月28日付をもって普通株式1株を10株に、2021年4月7日開催の取締役会の決議に基づき、2021年4月30日付をもって普通株式1株を700株に分割したことにより、「行使価額」及び「新株予約権の目的となる株式の数」が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当社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。

#### Ⅳ．会社役員に関する事項

##### (1) 取締役及び監査役の状況（2023年7月31日現在）

| 地 位      | 氏 名     | 担当及び重要な兼職の状況                                              |
|----------|---------|-----------------------------------------------------------|
| 代表取締役社長  | 福 田 悠   | プロシェアリング本部長                                               |
| 代表取締役副社長 | 山 口 征 人 | 経営管理本部長                                                   |
| 取締役      | 斉 藤 麻 子 | 株式会社ヤオコー 社外取締役<br>三菱鉛筆株式会社 社外取締役<br>株式会社BLOOM 代表取締役       |
| 常勤監査役    | 露 木 一 彦 |                                                           |
| 監査役      | 小 山 憲 一 | 公認会計士・税理士小山憲一事務所 所長<br>株式会社プロフィード 代表取締役                   |
| 監査役      | 由 木 竜 太 | フォーサイト総合法律事務所 パートナー弁護士<br>株式会社一家ホールディングス 社外取締役<br>(監査等委員) |

- (注) 1. 取締役斉藤麻子氏は、社外取締役であります。
2. 監査役露木一彦氏、小山憲一氏、由木竜太氏は、社外監査役であります。
3. 当社は、取締役斉藤麻子氏、監査役露木一彦氏、小山憲一氏、由木竜太氏を株式会社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。
4. 常勤監査役である露木一彦氏は、上場企業の取締役管理本部長の経験があり、企業経営全般に関する相当程度の知識を有しております。
5. 監査役の小山憲一氏は公認会計士であり、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。
6. 監査役の由木竜太氏は弁護士であり、法務に関する専門的な知識と経験を有しております。
7. 当事業年度中に辞任した取締役

| 氏 名       | 辞 任 日      | 辞任時の地位・担当および重要な兼職の状況                    |
|-----------|------------|-----------------------------------------|
| 久 保 田 雅 俊 | 2023年4月18日 | 代表取締役社長<br>株式会社ニューアイデンティティクリエーション 代表取締役 |

## (2) 責任限定契約の内容の概要

当社は、社外取締役及び各監査役との間で、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく損害賠償責任限度額は法令が規定する額としております。

## (3) 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

### ① 被保険者の範囲

当社のすべての取締役、監査役。

### ② 保険契約の内容の概要

被保険者が①の会社の役員としての業務につき行った行為（不作為を含む）に起因して損害賠償請求がなされたことにより、被保険者が被る損害賠償金や争訟費用等を補償するものでありますが、贈収賄などの犯罪行為や意図的に違法行為を行った役員自身の損害等は補償対象外としております。また、保険料は全額当社が負担しております。

## (4) 当事業年度に係る取締役及び監査役の報酬等

### ① 取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針に関する事項

当社は、役員の報酬等の額の決定に関する方針を定めており、当社の役員報酬等に関する株主総会の決議年月日は2021年4月16日であります。決議の内容は、年間報酬総額の上限を、取締役は3億円（決議時点の取締役の員数は4名。ただし、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない）、監査役は5千万円（決議時点の監査役の員数は3名）とするものであります。株主総会で決議された報酬総額の範囲内において、取締役の個別報酬については2021年9月16日の取締役会にて、監査役の個別報酬については2021年10月26日の臨時監査役会における監査役の協議によって、株主総会で決議された報酬総額の範囲内において、常勤、非常勤の別、業務分担の状況を考慮して、決定しているものであります。また、役員報酬等の見直しに関する株主総会の決議年月日は2022年10月27日であります。決議の内容は、譲渡制限付株式報酬の導入であり、譲渡制限付株式報酬における年間報酬総額の上限を、取締役は5千万円（決議時点の取締役の員数は4名。ただし、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない）とするものであります。取締役の報酬と株式価値との連動性をより一層強めることにより、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と連動した報酬体系とし、

取締役の報酬は基本報酬としての固定報酬と非金銭報酬等としての譲渡制限付株式報酬により構成し、監督機能を担う社外取締役については、その職務に鑑み、基本報酬のみを支払うこととしております。

取締役会は、当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及び決定された報酬等の内容が取締役会で決議された決定方針と整合していることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。なお、当社は、2021年1月20日の取締役会で任意の諮問機関として指名・報酬委員会を設置しており、以後は取締役の報酬につき、同委員会で役員の職責や会社業績等を踏まえて審議し取締役会に答申した後、取締役会で決議することとしております。

## ② 取締役及び監査役の報酬等についての株主総会の決議に関する事項

取締役の報酬等の額は、2021年4月16日開催の株主総会において、年額3億円以内（ただし、使用人兼務取締役の使用人分給与は含みません。）と決議しております。当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は4名（うち社外取締役は1名）です。

監査役の報酬等の額は、2021年4月16日開催の株主総会において、年額5千万円以内と決議しております。当該定時株主総会終結時点の監査役の員数は3名です。

2022年10月27日開催の株主総会において、非金銭報酬として譲渡制限付株式の年額5千万円以内として決議しております。取締役の報酬の基本報酬として固定報酬と非金銭報酬等としての譲渡制限付株式報酬により構成し、監督機能を担う社外取締役については、その職務に鑑み、基本報酬のみを支払うとしております。当該株主総会終結時点の取締役（社外取締役を除く）の員数は3名です。

## ③ 取締役及び監査役の報酬等の総額等

| 役員区分             | 報酬等の総額<br>(千円)     | 報酬等の種類別の総額（千円）     |             |        | 対象となる<br>役員の員数<br>(人) |
|------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------|-----------------------|
|                  |                    | 基本報酬               | 業績連動<br>報酬等 | 非金銭報酬等 |                       |
| 取締役（うち<br>社外取締役） | 66,649<br>(6,000)  | 63,350<br>(6,000)  | —           | 3,299  | 4<br>(1)              |
| 監査役（うち<br>社外監査役） | 15,300<br>(15,300) | 15,300<br>(15,300) | —           | —      | 3<br>(3)              |

- (注) 1. 取締役報酬及び対象となる役員の員数について、期中退任の役員分を含んでおります。  
2. 上記非金銭報酬は、譲渡制限付株式報酬として当事業年度に費用計上した額であります。

(5) 社外役員に関する事項

① 社外取締役 斉藤麻子

(ア) 重要な兼職先と当社との関係

兼職しております株式会社ヤオコー、三菱鉛筆株式会社、株式会社BLOOMと当社との間には特別の関係はありません。

(イ) 当事業年度における主な活動状況

・取締役会への出席状況及び発言状況

取締役会には、18回中18回出席し、適宜質問し、意見を述べております。

・社外取締役が果たすことが期待される役割に関して行った職務の概要

企業経営全般の豊富な経験と幅広い見識に基づき、独立した立場から当社の経営全般に有益かつ幅広い助言・提言を行い、経営の監視・監督の役割を適切に果たしております。

② 常勤社外監査役 露木一彦

(ア) 重要な兼職先と当社との関係

兼職先はありません。

(イ) 当事業年度における主な活動状況

・取締役会への出席状況及び発言状況

取締役会には、18回中18回出席し、適宜質問し、意見を述べております。

・監査役会への出席状況及び発言状況

監査役会には、15回中15回出席し、監査についての意見交換、協議等を行っております。

③ 社外監査役 小山憲一

(ア) 重要な兼職先と当社との関係

兼職しております公認会計士・税理士小山憲一事務所、株式会社プロフィードと当社との間には特別の関係はありません。

(イ) 当事業年度における主な活動状況

・取締役会への出席状況及び発言状況

取締役会には、18回中18回出席し、適宜質問し、意見を述べております。

- ・監査役会への出席状況及び発言状況

監査役会には、15回中15回出席し、監査についての意見交換、協議等を行っております。

④ 社外監査役 由木竜太

(ア) 重要な兼職先と当社との関係

兼職しておりますフォーサイト総合法律事務所、株式会社一家ホールディングスと当社との間には特別の関係はありません。

(イ) 当事業年度における主な活動状況

- ・取締役会への出席状況及び発言状況

取締役会には、18回中18回出席し、適宜質問し、意見を述べております。

- ・監査役会への出席状況及び発言状況

監査役会には、15回中15回出席し、監査についての意見交換、協議等を行っております。

## V. 会計監査人の状況

### (1) 会計監査人の名称

有限責任監査法人トーマツ

### (2) 報酬等の額

|   |                                    | 支払額       |
|---|------------------------------------|-----------|
| ① | 当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額                | 32,300 千円 |
| ② | 当社が会計監査人に支払うべき金銭その他の<br>財産上の利益の合計額 | 32,300 千円 |

(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定根拠等が適切であるか否かについて必要な検証を行った結果、会計監査人の報酬等の額について同意をしております。

### (3) 非監査業務の内容

該当事項はありません。

### (4) 会計監査人の解任又は不再任の決定方針

監査役会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査役全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

上記の場合の他、監査役会は、会計監査人による適正な監査の遂行が困難であると認められる場合等、その必要があると判断した場合は、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。

## Ⅵ. 会社の体制及び方針

### 1. 業務の適正を確保するための体制及びその運用状況

当社は業務の適正性を確保するための体制として、2019年12月18日の取締役会にて、「内部統制システムに関する基本方針」を定める決議を行っております。その概要は、以下のとおりです。

#### (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

- ① 企業倫理・法令遵守を推進するため、委員会のひとつとして「リスク・コンプライアンス委員会」を組成するほか、担当組織の設置その他必要な社内の体制を整備する。
- ② 取締役及び使用人が遵守すべき「当社行動指針」を制定するほか、必要な規程、細則、ガイドラインその他ルールを整備する。特に反社会的勢力との関係遮断については、毅然とした対応を徹底する。
- ③ 法令や定款に違反する行為を発見した場合の内部通報体制を構築する。
- ④ 「反社会的勢力排除宣言」に基づき、反社会的勢力等への対応体制を整備し、警察、弁護士等の外部専門機関と密接な連携関係を構築して、反社会的勢力等との関係遮断、不当要求等に対する拒絶等、毅然とした姿勢で組織的に対応する。
- ⑤ 「内部監査規程」等を整備し、内部監査計画に基づき効率的かつ実効性のある内部監査を実施する。

#### (2) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- ① 「職務権限規程」を制定し、意思決定事項のうち、取締役会に決定を留保される事項及び代表取締役社長、本部長その他役職員に委任される事項を規定する。
- ② 取締役会又は社長が決定する重要事項について、協議機関として「経営会議」を設置し、方針の審議又は実行の審議を行う。

#### (3) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

- ① 経営に関する重要文書や重要情報、秘密情報、個人情報について、規程を整備し、適切に保存・管理する。

(4) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ① 企業活動に潜在するリスクを特定し、平常時からその低減及び危機発生の未然防止に努めるため、委員会のひとつとして「リスク・コンプライアンス委員会」を設けて全社リスクマネジメントを推進するとともに、重大な危機が発生した場合に即応できるよう、規程を整備する。
- ② 財務報告に関する内部統制を整備し、財務報告の信頼性を確保する。

(5) 監査役に対する報告に関する体制及びその報告をした者が報告を理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

- ① 当社グループの取締役、使用人は、監査役からの要請に応じ、職務の執行に関する事項を報告する。
- ② 内部通報制度の担当部署は、当社グループの内部通報の状況について、定期的に監査役に報告する。
- ③ 監査役に報告を行った者に対し、報告を理由として不利な取扱いを行わない旨を規程に定め、その旨を取締役、使用人もしくはグループ会社の取締役、使用人に周知徹底を図るとともに、グループ会社に対し、同様の規程を制定するよう指導する。

(6) 監査役 of 職務の執行について生じる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理の方針に関する事項

- ① 取締役は、監査役 of 職務執行に協力し、監査の実効性を担保するための予算措置を講じ、監査役 of 職務執行にかかる経費等の支払いを行う。
- ② 当社は、監査役が職務執行のために生じる合理的な費用の前払い又は償還等の請求をしたときは、速やかに当該費用又は債務の処理を行う。

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

- ① 監査役 of 求めがある場合、職務を補助すべき専任の使用人を置く。当該使用人は、専ら監査役 of 指揮命令に従うものとし、その人事については監査役と事前に協議を行う。

(8) その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- ① 監査役は、会社の重要な意思決定の過程及び業務執行の状況を把握するために、取締役会を始めとする重要な会議、委員会に出席することができる。
- ② 監査役は、代表取締役社長及び業務執行役員並びに内部監査担当と定期的に意見交換を行う。
- ③ 監査役会は、定期的に会計監査人から監査の状況報告を受けることにより、監査環境を整備し監査の有効性、効率性を高める。
- ④ 会社は、監査役が、重要な取引先の調査、弁護士、公認会計士等の外部専門家との提携等、各種の重要情報が収集できる環境を整備する。

2. 当社における内部統制システムの運用状況

(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

- ① 企業倫理・法令遵守を推進するため、委員会のひとつとして「リスク・コンプライアンス委員会」を組成しております。
- ② 役職員が遵守すべき「vision」「circuizm」等を設け、役職員が、必要な規程、法令定款に沿って行動するよう徹底している。特に反社会的勢力との関係遮断については、反社会的勢力対応規程等を制定し毅然とした対応を徹底しております。
- ③ 法令や定款に違反する行為を発見した場合のため内部通報規程を設け周知徹底しております。
- ④ 内部監査規程等を制定し、内部監査計画に基づき効率的かつ実効性のある内部監査を実施しております。

(2) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- ① 「職務権限規程」を制定し、意思決定事項のうち、取締役会に決定を留保される事項及び代表取締役社長、本部長その他役職員に委任される事項を規定しております。
- ② 取締役会又は社長が決定する重要事項について、協議機関として「経営会議」を設置し、方針の審議又は実行の審議を行っております。

(3) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

- ① 経営に関する重要文書や重要情報、秘密情報、個人情報について、文書管理規程を制定し、適切に保存・管理しております。

(4) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ① 企業活動に潜在するリスクを特定し、平常時からその低減及び危機発生 of 未然防止に努めるため、委員会のひとつとして「リスク・コンプライアンス委員会」を組成し、全社リスクマネジメントを推進するとともに、重大な危機が発生した場合に即応できるよう、リスク管理規程を制定し運用しております。
- ② 財務報告に係る内部統制基本方針などを制定し、財務報告の信頼性を確保しております。

(5) 監査役に対する報告に関する体制及びその報告をした者が報告を理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

- ① 当社の取締役、使用人は、監査役からの要請に応じ、職務の執行に関する事項を報告しております。
- ② 内部通報制度の担当部署は、当社の内部通報の状況について、定期的に監査役に報告しております。
- ③ 監査役に報告を行った者に対し、報告を理由として不利な取扱いを行わない旨を内部通報規程に定め、その旨を取締役、使用人に周知徹底を図っております。

(6) 監査役 of 職務の執行について生じる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務 of 処理の方針に関する事項

- ① 取締役は、監査役 of 職務執行に協力し、監査 of 実効性を担保するための予算措置を講じ、監査役 of 職務執行にかかる経費等の支払いを行っております。
- ② 当社は、監査役が職務執行のために生じる合理的な費用の前払い又は償還等の請求をしたときは、速やかに当該費用又は債務 of 処理を行っております。

(7) 監査役 of 職務を補助すべき使用人に関する事項、当該使用人 of 取締役からの独立性に関する事項及び監査役 of 当該使用人に対する指示 of 実効性の確保に関する事項

- ① 監査役 of 求めがある場合、職務を補助すべき専任 of 使用人を置きます。当該使用人は、専ら監査役 of 指揮命令に従うものとし、その人事については監査役と事前に協議を行います。

(8) その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- ① 監査役は、会社の重要な意思決定の過程及び業務執行の状況を把握するために、取締役会を始めとする重要な会議、委員会に出席しております。
- ② 監査役は、代表取締役社長及び業務執行役員並びに内部監査担当と定期的に意見交換を行っております。
- ③ 監査役会は、定期的に会計監査人から監査の状況報告を受けることにより、監査環境を整備し監査の有効性、効率性を高めております。

# 貸 借 対 照 表

(2023年7月31日現在)

(単位：千円)

| 科目              | 金額               | 科目              | 金額               |
|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| ( 資 産 の 部 )     |                  | ( 負 債 の 部 )     |                  |
| <b>流動資産</b>     | <b>3,516,442</b> | <b>流動負債</b>     | <b>1,040,686</b> |
| 現金及び預金          | 2,643,529        | 買掛金             | 407,684          |
| 売掛金             | 802,697          | 未払金             | 186,709          |
| 仕掛品             | 941              | 未払法人税等          | 144,453          |
| 前払費用            | 65,514           | 未払消費税等          | 75,356           |
| その他             | 5,250            | 預り金             | 75,770           |
| 貸倒引当金           | △1,491           | 賞与引当金           | 110,354          |
| <b>固定資産</b>     | <b>230,609</b>   | その他             | 40,355           |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>26,819</b>    | <b>固定負債</b>     | <b>1,305</b>     |
| 建物              | 27,019           | その他             | 1,305            |
| 工具、器具及び備品       | 23,605           | <b>負債合計</b>     | <b>1,041,991</b> |
| 減価償却累計額         | △23,805          | ( 純 資 産 の 部 )   |                  |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>73,905</b>    | <b>株主資本</b>     | <b>2,705,059</b> |
| ソフトウェア          | 68,948           | 資本金             | 871,577          |
| ソフトウェア仮勘定       | 4,957            | 新株式申込証拠金        | 590              |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>129,883</b>   | 資本剰余金           | 859,851          |
| 差入保証金           | 64,718           | 資本準備金           | 859,851          |
| 長期前払費用          | 6,839            | 利益剰余金           | 1,063,769        |
| 繰延税金資産          | 57,499           | その他利益剰余金        | 1,063,769        |
| その他             | 4,900            | 繰越利益剰余金         | 1,063,769        |
| 貸倒引当金           | △4,075           | 自己株式            | △90,728          |
|                 |                  | <b>純資産合計</b>    | <b>2,705,059</b> |
| <b>資産合計</b>     | <b>3,747,051</b> | <b>負債・純資産合計</b> | <b>3,747,051</b> |

# 損 益 計 算 書

(自2022年8月1日 至2023年7月31日)

(単位：千円)

| 科 目          | 金 額     |           |
|--------------|---------|-----------|
| 売上高          |         | 8,146,148 |
| 売上原価         |         | 4,809,379 |
| 売上総利益        |         | 3,336,768 |
| 販売費及び一般管理費   |         | 2,767,461 |
| 営業利益         |         | 569,307   |
| 営業外収益        |         |           |
| 受取利息         | 21      |           |
| 雑収入          | 393     | 415       |
| 営業外費用        |         |           |
| 支払利息         | 147     | 147       |
| 経常利益         |         | 569,574   |
| 特別利益         |         |           |
| 受取補填金        | 60,000  | 60,000    |
| 特別損失         |         |           |
| 固定資産除却損      | 2,043   |           |
| クライシス対応費用    | 57,804  | 59,848    |
| 税引前当期純利益     |         | 569,726   |
| 法人税、住民税及び事業税 | 213,460 |           |
| 法人税等調整額      | △12,675 | 200,784   |
| 当期純利益        |         | 368,941   |

# 計算書類に係る会計監査人の監査報告

## 独立監査人の監査報告書

2023年9月19日

株式会社サーキュレーション  
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 公認会計士 大橋 武尚  
業務執行社員  
指定有限責任社員 公認会計士 朝岡 まゆ美  
業務執行社員

### 監査意見

当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、株式会社サーキュレーションの2022年8月1日から2023年7月31日までの第10期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

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

### 監査意見の根拠

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

### その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 計算書類等に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

#### 計算書類等の監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去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

## 監査役会の監査報告

### 監 査 報 告 書

当監査役会は、2022年8月1日から2023年7月31日までの第10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. 監査役及び監査役会の監査の方法及びその内容

- (1) 監査役会は、監査の方針、職務の分担等を定め、各監査役から監査の実施状況及び結果について報告を受けるほか、取締役等及び会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。
  - (2) 各監査役は、監査役会が定めた監査の方針、監査計画等に従い、取締役、内部監査部門その他の使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、以下の方法で監査を実施いたしました。
    - ① 取締役会その他重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査いたしました。
    - 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の業務の適正を確保するために必要なものとして会社法施行規則第100条第1項及び第3項に定める体制の整備に関する取締役会決議の内容及び当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）について、取締役及び使用人等からその構築及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明いたしました。
    - ③ 会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。
- 以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書、計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表）及びその附属明細書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。

なお、当社が公表しております前代表に関する問題との関係で特別調査委員会より受領した「調査報告書」において、当社の内部管理体制・コーポレートガバナンス体制についての否定的な評価に結びつくものではないものの、運用上改善が望まれる点として指摘された内容につき、当社経営陣はこれを真摯に受け止め、改善に向けた検討・対応を進めており、監査役会としても、当該検討・対応の状況等を確認しております。引き続き、これらの状況を注視してまいります。また、不正防止に向けた体制の整備状況全般についても継続的に注視してまいります。

### (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。

2023年9月19日

株式会社サーキュレーション 監査役会

常勤監査役（社外監査役） 露 木 一 彦 ㊞

社外監査役 小 山 憲 一 ㊞

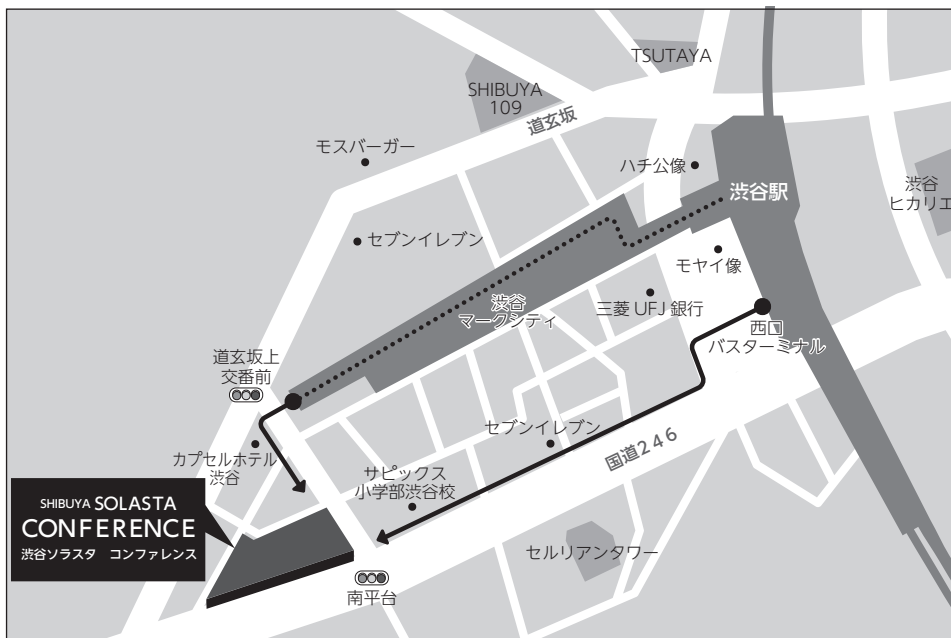
社外監査役 由 木 竜 太 ㊞

以 上

## 株 主 総 会 会 場 ご 案 内 図

会場：東京都渋谷区道玄坂 一丁目21番1号 渋谷ソラスタ 4階  
渋谷ソラスタコンファレンス 4A  
TEL 03-5784-2604

新型コロナウイルス感染症拡大防止のため、誘導人員を減らしています。  
株主の皆様にはご不便をおかけいたしますが、館内の案内板等をご確認いただき、会場までお越しくださいますようお願い申し上げます。



### 【交通機関】

JR各線「渋谷」駅 西口より徒歩6分  
※渋谷マークシティ出口より徒歩2分  
京王井の頭線「神泉」駅より徒歩4分

株主の皆様へ

当社IRサイトにて株主総会の翌日にWeb株主通信をリリース予定です。当社の魅力をより一層ご理解いただける内容となっております。是非ご覧ください。 <https://circu.co.jp/ir/>



電子提供措置の開始日 2023年10月5日

第10期定時株主総会  
その他の電子提供措置事項  
(交付書面省略事項)

株主資本等変動計算書  
個別注記表

株式会社サーキュレーション

# 株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

(自2022年8月1日 至2023年7月31日)

(単位：千円)

|                     | 株主資本    |                   |            |                   |                   |
|---------------------|---------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|
|                     | 資本金     | 新株式<br>申 込<br>証拠金 | 資本剰余金      |                   |                   |
|                     |         |                   | 資 本<br>準備金 | その他<br>資 本<br>剰余金 | 資 本<br>剰余金<br>合 計 |
| 2022年8月1日残高         | 867,020 | —                 | 855,295    | —                 | 855,295           |
| 事業年度中の変動額           |         |                   |            |                   |                   |
| 新株の発行<br>(新株予約権の行使) | 4,556   | 590               | 4,556      | —                 | 4,556             |
| 当期純利益               | —       | —                 | —          | —                 | —                 |
| 自己株式の処分             | —       | —                 | —          | △1,767            | △1,767            |
| 自己株式処分差損<br>の振替     | —       | —                 | —          | 1,767             | 1,767             |
| 事業年度中の変動額合計         | 4,556   | 590               | 4,556      | —                 | 4,556             |
| 2023年7月31日残高        | 871,577 | 590               | 859,851    | —                 | 859,851           |

|                     | 株主資本              |                   |         |             | 純資産<br>合 計 |
|---------------------|-------------------|-------------------|---------|-------------|------------|
|                     | 利益剰余金             |                   | 自己株式    | 株主資本<br>合 計 |            |
|                     | その他<br>利 益<br>剰余金 | 利 益<br>剰余金<br>合 計 |         |             |            |
|                     | 繰越利益<br>剰 余 金     |                   |         |             |            |
| 2022年8月1日残高         | 696,595           | 696,595           | △99,891 | 2,319,019   | 2,319,019  |
| 事業年度中の変動額           |                   |                   |         |             |            |
| 新株の発行<br>(新株予約権の行使) | －                 | －                 | －       | 9,702       | 9,702      |
| 当期純利益               | 368,941           | 368,941           | －       | 368,941     | 368,941    |
| 自己株式の処分             | －                 | －                 | 9,162   | 7,395       | 7,395      |
| 自己株式処分差損<br>の振替     | △1,767            | △1,767            | －       | －           | －          |
| 事業年度中の変動額合計         | 367,174           | 367,174           | 9,162   | 386,040     | 386,040    |
| 2023年7月31日残高        | 1,063,769         | 1,063,769         | △90,728 | 2,705,059   | 2,705,059  |

## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

##### ① 有形固定資産

定額法を採用しております。主な耐用年数は次のとおりです。

|           |   |       |
|-----------|---|-------|
| 建         | 物 | 8～18年 |
| 工具、器具及び備品 |   | 3～15年 |

##### ② 無形固定資産

定額法を採用しております。なお、自社利用ソフトウェアは、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

#### (2) 引当金の計上基準

##### ① 貸倒引当金

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

##### ② 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。

#### (3) 収益及び費用の計上基準

当社は、主にプロ人材の経験・知見を活用した経営課題解決支援サービス「プロシェアリングコンサルティングサービス」による収益と、CTO経験者・エンジニア・デザイナーによる支援サービス「FLEXY(フレキシ)サービス」による収益を主な収益と認識しております。

##### ① 「プロシェアリングコンサルティングサービス」

経営課題に対するゴール設定、解決までのステップ、顧客の予算等に対し、最適なプロ人材をアサインし、プロジェクトチームを組成後、プロジェクトが終了するまでプロジェクトマネジメントを行い、企業の経営課題の解決を支援するサービスとなります。

本サービスに係る顧客との契約は、原則として準委任契約による役務提供であり、その履行義務はサービス提供期間にわたって充足されることから、一定期間にわたり収益

を認識しております。

また、自治体等から受託する履行義務に成果物が指定される契約にあっては、当該成果物に対する検収を以て履行義務が充足されるため、当該検収を取得した一時点で収益を認識しております。

## ② 「FLEXY(フレキシィ)サービス」

優秀なCTOやエンジニア、Webデザイナーを企業の必要に応じて、フレキシブルに活用できるサービスであり、基本的な契約形態・サービスフロー等は「プロシエアリングコンサルティングサービス」と同様の準委任契約で、顧客との合意により、業務スコープ、稼働頻度、回数等を柔軟に定め、プロ人材を活用することができるサービスとなります。

収益の認識についても、プロシエアリングコンサルティングと同様、その履行義務はサービス提供期間にわたって充足されることから、一定期間にわたり収益を認識しております。

なお、収益は、いずれのサービスも顧客との契約において合意された金額で測定しており、対価は履行義務充足時点から概ね1ヶ月以内に受領していることから、重要な金利要素を含んでおりません。

## 2. 会計方針の変更に関する注記

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしております。なお、計算書類に与える影響はありません。

### 3. 貸借対照表に関する注記

#### 当座貸越契約

当社は、運転資金の効率的な調整を行うため、取引銀行4行と当座貸越契約を締結しております。当該契約に基づく当事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

|            |           |
|------------|-----------|
| 当座貸越極度額の総額 | 450,000千円 |
| 借入実行残高     | －千円       |
| 差引額        | 450,000千円 |

### 4. 損益計算書に関する注記

#### (1) 特別利益

##### (受取補填金)

当社は、前代表退任に関連して当事業年度に発生したクライシス対応費用の損失を補填する契約を2023年6月12日付で前代表と締結しております。当該契約に基づき、前代表から受領した金銭60,000千円を受取補填金として特別利益に計上しております。

#### (2) 特別損失

##### (クライシス対応費用)

当社は、2023年4月20日付「代表取締役退任の開示に関する経過報告及び新経営体制に関するお知らせ」及び同年5月11日付「特別調査委員会設置に関するお知らせ」にて公表の通り、前代表の退任に関連して特別調査委員会の設置等、本事象に対処対応するための施策を講じており、係る一過性の費用をクライシス対応費用として特別損失に計上しております。

## 5. 株主資本等変動計算書に関する注記

### (1) 発行済株式の総数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首<br>の株式数 | 当事業年度増加<br>株式数 | 当事業年度減少<br>株式数 | 当事業年度末の<br>株式数 |
|-------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 普通株式  | 8,266,400株      | 82,600株        | －株             | 8,349,000株     |

### (2) 自己株式の数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首<br>の株式数 | 当事業年度増加<br>株式数 | 当事業年度減少<br>株式数 | 当事業年度末の<br>株式数 |
|-------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 普通株式  | 47,400株         | －株             | 4,348株         | 43,052株        |

(注) 普通株式の自己株式の株式数の減少は、譲渡制限付株式報酬としての処分によるものであります。

### (3) 当事業年度中に行った剰余金の配当に関する事項

該当事項はありません。

### (4) 当事業年度の末日における新株予約権（権利行使期間の初日が到来していないものを除く）

普通株式 320,600 株

## 6. 金融商品に関する注記

### (1) 金融商品の状況に関する事項

#### (a) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については、短期的な預金等に限定し、また資金調達については金融機関からの借入による方針であります。当社はデリバティブ取引を行っておりません。

#### (b) 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。

差入保証金は、事務所の賃貸契約における保証金であります。

営業債務である買掛金、未払金は、1年以内の支払期日であります。

(c) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク管理（取引先の債務不履行等に係るリスクの管理）

営業債権については、請求担当部門が取引先の状況を常にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

② 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社の経理部門において適時に資金繰計画を作成・変更し、手許流動性を一定額以上に維持することにより、流動性リスクを管理しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2023年7月31日（当期の決算日）における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、「現金及び預金」、「売掛金」、「買掛金」、「未払金」、「未払法人税等」、「未払消費税等」については、現金であること、及び短期間で決済されるものであ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。

(単位：千円)

|       | 貸借対照表計上額 | 時価     | 差額     |
|-------|----------|--------|--------|
| 差入保証金 | 64,718   | 63,272 | △1,446 |
| 資産計   | 64,718   | 63,272 | △1,446 |

(注) 金銭債権の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

|       | 1年以内  | 1年超<br>5年以内 | 5年超<br>10年以内 | 10年超 |
|-------|-------|-------------|--------------|------|
| 差入保証金 | 1,576 | 63,142      | —            | —    |
| 合計    | 1,576 | 63,142      | —            | —    |

### (3) 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

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

① 時価をもって貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債

該当事項はありません。

② 時価をもって貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債

(単位：千円)

| 区分    | 時価   |        |      |        |
|-------|------|--------|------|--------|
|       | レベル1 | レベル2   | レベル3 | 合計     |
| 差入保証金 | －    | 63,272 | －    | 63,272 |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

#### 差入保証金

差入保証金の時価は、一定の期間ごとに区分した当該敷金の元金の合計額を国債の利回り等適切な指標に信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

7. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生 の 主な原因別の内訳

|         |          |
|---------|----------|
| 繰延税金資産  |          |
| 賞与引当金   | 38,963千円 |
| 未払事業税   | 9,102千円  |
| 貸倒引当金   | 1,704千円  |
| 一括償却資産  | 2,432千円  |
| 資産除去債務  | 2,466千円  |
| その他の    | 2,829千円  |
| 繰延税金資産計 |          |
|         | 57,499千円 |

8. 関連当事者との取引に関する注記

役員及び個人主要株主等

(単位：千円)

| 種類                  | 会社等の名称<br>又は氏名 | 議決権等の<br>所有(被所有)割合                            | 関連当事者<br>との関係  | 取引の内容          | 取引金額   | 科目        | 期末残高 |
|---------------------|----------------|-----------------------------------------------|----------------|----------------|--------|-----------|------|
| 主要株主<br>及びその<br>近親者 | 久保田 雅俊         | (被所有)<br>直接<br>32.78%<br>間接<br>29.52%<br>(注1) | 前当社代表<br>取締役社長 | 補填金の受<br>取(注2) | 60,000 | 受取補<br>填金 | —    |

(注) 1. 前当社代表取締役社長久保田雅俊が議決権の100%を保有する株式会社ニューアイデンティティクリエーションを通じて間接保有している割合であります。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

前代表取締役社長の退任に関連し発生する特別調査委員会に係る費用、弁護士相談費用、会計監査人の追加監査報酬費用等、当社の当事業年度において発生しうる損失を合理的に見積もり、当該損失を補填する契約を前代表との間で締結したものであります。なお、「4. 損益計算書に関する注記」に記載の通り、当該補填金の受取額60,000千円については、損益計算書の特別利益に計上されております。

## 9. 1 株当たり情報に関する注記

- |                |         |
|----------------|---------|
| (1) 1株当たり純資産額  | 325.60円 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 44.53円  |

## 10. 収益認識に関する注記

- (1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当社は、プロシェアリング事業の単一セグメントであり、主要な顧客との契約から生じる収益をサービス区分及び収益認識別に分解した情報は、以下のとおりであります。

サービスの種類別の内訳

(単位：千円)

|                          | 当事業年度<br>(自 2022年8月1日 至 2023年7月31日) |
|--------------------------|-------------------------------------|
| プロシェアリング<br>コンサルティングサービス | 4,358,196                           |
| FLEXYサービス                | 3,567,405                           |
| その他                      | 220,546                             |
| 顧客との契約から生じる収益            | 8,146,148                           |
| その他の収益                   | —                                   |
| 外部顧客への売上高                | 8,146,148                           |

## 収益の認識時期

(単位：千円)

|                           | 当事業年度<br>(自 2022年8月1日 至 2023年7月31日) |
|---------------------------|-------------------------------------|
| 一時点で移転される財又はサービス          | 301,693                             |
| 一定の期間にわたり移転される財<br>又はサービス | 7,844,455                           |
| 顧客との契約から生じる収益             | 8,146,148                           |
| その他の収益                    | —                                   |
| 外部顧客への売上高                 | 8,146,148                           |

### (2) 収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、「1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記 (3) 収益及び費用の計上基準」に同じ内容を記載しているため省略しております。

### (3) 当事業年度及び翌事業年度以降の収益の金額を理解するための情報

当社においては、当初の予想契約期間が1年を超える重要な取引がないため、実務上の便法を適用し、残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

## 11. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。