

& and factory

第9回 定時株主総会招集ご通知

開催
日時

2023年11月28日（火曜日）
午前10時00分（受付開始午前9時30分）

開催
場所

東京都渋谷区渋谷一丁目9番8号
朝日生命宮益坂ビル4階
渋谷サンスカイルーム4A室

※末尾の「株主総会会場ご案内図」をご参照ください。

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（監査等委員である取締役を除く。）3名選任の件
第3号議案 監査等委員である取締役3名選任の件
第4号議案 取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬額設定の件
第5号議案 監査等委員である取締役の報酬額設定の件

■目次

第9回定時株主総会招集ご通知	1
株主総会参考書類	5
事業報告	26
計算書類	42
監査報告書	44

新型コロナウイルス感染症への対応

開催日時時点での新型コロナウイルス感染症の流行状況やご自身の健康状態をご考慮いただき、当日の出席についてご検討いただきますようお願い申し上げます。
株主総会の日時・場所その他運営形態に変更が生じた場合には、当社ウェブサイト (<https://andfactory.co.jp/>)にてご案内をいたしますので、ご確認いただけますようお願い申し上げます。

and factory株式会社

証券コード：7035

(証券コード7035)

2023年11月9日

(電子提供措置の開始日 2023年11月6日)

株 主 各 位

東京都目黒区青葉台三丁目6番28号

and factory 株式会社

代表取締役社長 青木 倫治

第9回定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご高配を賜り、厚くお礼申し上げます。

さて、当社第9回定時株主総会を下記のとおり開催いたしますので、ご通知申し上げます。

本株主総会の招集に際しては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「第9回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://andfactory.co.jp/ir/stock/stockholders/>

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。

東京証券取引所ウェブサイト（東証上場会社情報サービス）

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

(上記の東証ウェブサイトアクセスいただき、「銘柄名(会社名)」に「and factory」又は「コード」に当社証券コード「7035」を入力・検索し、「基本情報」、「縦覧書類/PR情報」を順に選択して、「縦覧書類」にある「株主総会招集通知/株主総会資料」欄よりご確認ください。)

なお、書面またはインターネット等による議決権の行使は、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、3ページ「議決権行使のご案内」に従って2023年11月27日（月曜日）午後7時までに議決権を行使くださいますよう、お願い申し上げます。

敬 具

記

1. 日 時 2023年11月28日（火曜日） 午前10時00分（受付開始午前9時30分）
2. 場 所 東京都渋谷区渋谷一丁目9番8号 朝日生命宮益坂ビル4階
渋谷サンスカイルーム4A室
(開催場所が昨年と異なりますので、末尾の会場ご案内図をご参照の上、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

第9期（2022年9月1日から2023年8月31日まで）
事業報告及び計算書類報告の件

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（監査等委員である取締役を除く。）3名選任の件

第3号議案

監査等委員である取締役3名選任の件

第4号議案

取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬額設定の件

第5号議案

監査等委員である取締役の報酬額設定の件

以 上

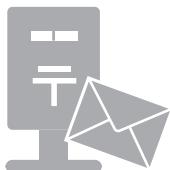
~~~~~  
◎当日ご出席の際は、お手数ながら同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出くださいますようお願い申し上げます。

◎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掲載させていただきます。

## 議決権行使のご案内

### 株主総会にご出席されない場合

#### 書面による議決権行使



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、行使期限までに到着するようご返送ください。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。

**行使期限** 2023年11月27日（月曜日）午後7時到着分まで

#### インターネット等による議決権行使



次頁に記載の議決権行使ウェブサイトアクセスしていただき、次頁の案内に従って、議案に対する賛否をご入力ください。

**行使期限** 2023年11月27日（月曜日）午後7時入力完了分まで

書面とインターネット等による議決権行使を重複して行使された場合は、インターネットによるものを有効とさせていただきます。

### 株主総会へご出席を希望される場合

#### 株主総会への出席



当日ご出席の際は、お手数ながら本招集ご通知をご持参いただくとともに同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出下さいますようお願い申し上げます。

開催日時:2023年11月28日（火曜日）午前10時

# プレミアム優待倶楽部による電子議決権行使のご案内

## 1. 会員登録

以下のURLから「and factoryプレミアム優待倶楽部」にアクセスし、必要な情報をご入力のうえ、会員登録をお願いいたします。

URL: <https://andfactory.premium-yutaiclub.jp>



【新規会員登録に必要なユーザー情報】

### ■ 株主番号

株主様ご自身の株主番号をご入力ください。

### ■ 郵便番号

株主様ご自身の郵便番号をご入力ください。

※ 2023年8月末日の最終の株主名簿に記載

または記録された情報をご入力ください。

※ 仮登録完了後メールが届きますので、本登録を完了してください。

【弊社システムに関するお問合わせ】

問合せ先: 0120-980-965  
通話無料 / 受付時間 9:00~17:00  
(土・日・祝日を除く)

## 2. ログイン&議決権行使



### STEP1

「株主ポスト」ページへアクセスしてください。



### STEP2

「議決権行使」ページへアクセスして、賛否を選択してください。

# 株主総会参考書類

## 議案及び参考事項

### 第1号議案 定款一部変更の件

#### 1. 提案の理由

取締役会の監査・監督機能の一層の強化とガバナンスの更なる充実を図るとともに、権限委譲による迅速な意思決定と業務執行により、経営の公正性、透明性及び効率性を高めるため、監査等委員会設置会社へと移行いたしたく、監査等委員会及び監査等委員に関する規定の新設並びに監査役会及び監査役に関する規定の削除等を行うものであります。

#### 2. 変更の内容

変更の内容は、次のとおりであります。

なお、本議案は、本総会終結の時をもって効力を生じるものといたします。

(下線は変更部分を示します。)

| 現 行 定 款                                                                                                                                                                                    | 変 更 案                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (株主名簿管理人)<br>第9条 当社は、株主名簿管理人を置く。<br>2 株主名簿管理人及びその事務取扱場所は、取締役会の決議によって選定する。<br>3 当社の株主名簿及び新株予約権原簿は、株主名簿管理人の事務取扱場所に備え置き、株主名簿及び新株予約権原簿への記載又は記録、その他株式並びに新株予約権に関する事務は株主名簿管理人に執り行わせ、当社において取り扱わない。 | (株主名簿管理人)<br>第9条 当社は、株主名簿管理人を置く。<br>2 株主名簿管理人及びその事務取扱場所は、取締役会の決議又は <u>取締役会から委任を受けた取締役の決定</u> によって選定する。<br>3 当社の株主名簿及び新株予約権原簿は、株主名簿管理人の事務取扱場所に備え置き、株主名簿及び新株予約権原簿への記載又は記録、その他株式並びに新株予約権に関する事務は株主名簿管理人に執り行わせ、当社において取り扱わない。 |

| 現 行 定 款                                                                                                                               | 変 更 案                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(株式取扱規程)</p> <p>第10条 株主名簿及び新株予約権原簿への記載又は記録、その他株式又は新株予約権に関する取扱い及び手数料、株主の権利行使に際しての手續等については、法令又は定款に定めるもののほか、取締役会において定める株式取扱規程による。</p> | <p>(株式取扱規程)</p> <p>第10条 株主名簿及び新株予約権原簿への記載又は記録、その他株式又は新株予約権に関する取扱い及び手数料、株主の権利行使に際しての手續等については、法令又は定款に定めるもののほか、<u>取締役会又は取締役会から委任を受けた取締役の定める株式取扱規程による。</u></p> |

| 現行定款                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 変更案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(基準日)</p> <p>第11条 当社は、毎事業年度末日の最終の株主名簿に記載又は記録された議決権を有する株主（以下「基準日株主」という。）をもって、その事業年度に関する定時株主総会において権利を行使することができる株主とする。ただし、当該基準日株主の権利を害しない場合には、当社は、当該基準日後に、株式を取得した者の全部又は一部を、当該定時株主総会において権利を行使することができる株主と定めることができる。</p> <p>2 前項にかかわらず、必要がある場合は、取締役会の決議によって、あらかじめ公告して、一定の日の最終の株主名簿に記載又は記録された株主又は登録株式質権者をもって、その権利を行使することができる株主又は登録株式質権者とする事ができる。</p> | <p>(基準日)</p> <p>第11条 当社は、毎事業年度末日の最終の株主名簿に記載又は記録された議決権を有する株主（以下「基準日株主」という。）をもって、その事業年度に関する定時株主総会において権利を行使することができる株主とする。ただし、当該基準日株主の権利を害しない場合には、当社は、当該基準日後に、株式を取得した者の全部又は一部を、当該定時株主総会において権利を行使することができる株主と定めることができる。</p> <p>2 前項にかかわらず、必要がある場合は、取締役会の決議又は<u>取締役会から委任を受けた取締役の決定</u>によって、あらかじめ公告して、一定の日の最終の株主名簿に記載又は記録された株主又は登録株式質権者をもって、その権利を行使することができる株主又は登録株式質権者とする事ができる。</p> |

| 現 行 定 款                                                                                                                                                   | 変 更 案                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(取締役の員数)</p> <p>第19条 当社の取締役は、<u>10名以内とする。</u></p> <p>(新設)</p>                                                                                          | <p>(取締役の員数)</p> <p>第19条 当社の取締役(監査等委員であるものを除く。)は、<u>5名以内とする。</u></p> <p><u>2 当社の監査等委員である取締役(以下「監査等委員」という。)は、5名以内とする。</u></p>                                                          |
| <p>(取締役の選任)</p> <p>第20条 取締役は、株主総会の決議によって選任する。</p> <p>2 取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う。</p> <p>3 取締役の選任決議は、累積投票によらない。</p> | <p>(取締役の選任)</p> <p>第20条 取締役は、<u>監査等委員とそれ以外の取締役とを区別して</u>株主総会の決議によって選任する。</p> <p>2 取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う。</p> <p>3 取締役の選任決議は、累積投票によらない。</p> |

| 現 行 定 款                                                                                                              | 変 更 案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(取締役の任期)</p> <p>第21条 取締役の任期は、選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時までとする。</p> <p>(新設)</p> <p>(新設)</p> <p>(新設)</p> | <p>(取締役の任期)</p> <p>第21条 取締役の任期は、選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時までとする。</p> <p><u>2 前項の規定にかかわらず、監査等委員の任期は、選任後2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時までとする。</u></p> <p><u>3 補欠として選任された監査等委員の任期は、退任した監査等委員の任期の満了する時までとする。</u></p> <p><u>4 会社法第329条第3項に基づき選任された補欠監査等委員の選任決議が効力を有する期間は、当該決議によって短縮されない限り、選任後2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会開始の時までとする。</u></p> |

| 現 行 定 款                                                                                                                                                                         | 変 更 案                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(代表取締役及び役付取締役)</p> <p>第22条 当社は、取締役会の決議によつて、代表取締役を選定する。</p> <p>2 代表取締役は会社を代表し、会社の業務を執行する。</p> <p>3 取締役会は、その決議によつて、取締役社長1名を選定し、取締役会長1名及び取締役副社長、専務取締役、常務取締役各若干名を選定することができる。</p> | <p>(代表取締役及び役付取締役)</p> <p>第22条 当社は、取締役会の決議によつて、<u>監査等委員でない取締役の中から</u>代表取締役を選定する。</p> <p>2 代表取締役は会社を代表し、会社の業務を執行する。</p> <p>3 取締役会は、その決議によつて、<u>監査等委員でない取締役の中から</u>、取締役社長1名を選定し、取締役会長1名及び取締役副社長、専務取締役、常務取締役各若干名を選定することができる。</p> |
| <p>(取締役会の招集通知)</p> <p>第24条 取締役会の招集通知は、各取締役及び各監査役に対し、会日の3日前までに発する。ただし、緊急の場合には、この期間を短縮することができる。</p>                                                                               | <p>(取締役会の招集通知)</p> <p>第24条 取締役会の招集通知は、各取締役に対し、会日の3日前までに発する。ただし、緊急の場合には、この期間を短縮することができる。</p>                                                                                                                                  |

| 現 行 定 款                                                                                                                                    | 変 更 案                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(取締役会の決議の省略)</p> <p>第26条 当社は取締役の全員が取締役会の決議事項について書面又は電磁的記録により同意したときは、当該決議事項を可決する旨の取締役会の決議があったものとみなす。<u>ただし、監査役が異議を述べたときはこの限りでない。</u></p> | <p>(取締役会の決議の省略)</p> <p>第26条 当社は取締役の全員が取締役会の決議事項について書面又は電磁的記録により同意したときは、当該決議事項を可決する旨の取締役会の決議があったものとみなす。</p>                           |
| <p>(新設)</p>                                                                                                                                | <p>(業務執行の決定の取締役への委任)</p> <p>第27条 当社は、<u>会社法第399条の13第6項の規定により、取締役会の決議によって重要な業務執行（同条第5項各号に掲げる事項を除く。）の決定の全部又は一部を取締役に委任することができる。</u></p> |
| <p>(取締役会の議事録)</p> <p>第27条 取締役会における議事の経過の要領及びその結果並びにその他法令で定める事項は、議事録に記載又は記録し、出席した取締役及び監査役がこれに記名押印又は電子署名する。</p>                              | <p>(取締役会の議事録)</p> <p>第28条 取締役会における議事の経過の要領及びその結果並びにその他法令で定める事項は、議事録に記載又は記録し、出席した取締役がこれに記名押印又は電子署名する。</p>                             |

| 現行定款                                                                                                                                            | 変更案                                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(取締役会規程)<br/>第28条 (条文省略)</p>                                                                                                                 | <p>(取締役会規程)<br/>第29条 (現行どおり)</p>                                                                                                                 |
| <p>(取締役の報酬等)<br/>第29条 取締役の報酬等は、株主総会の決議によって定める。</p>                                                                                              | <p>(取締役の報酬等)<br/>第30条 取締役の報酬等は、株主総会の決議によって監査等委員とそれ以外の取締役とを区別して定める。</p>                                                                           |
| <p>(取締役の責任免除)<br/>第30条 当社は、取締役会の決議によって、取締役(取締役であった者を含む)の会社法第423条第1項の賠償責任について法令に定める要件に該当する場合には、賠償責任額から法令の定める最低責任限度額を控除して得た額を限度として免除することができる。</p> | <p>(取締役の責任免除)<br/>第31条 当社は、取締役会の決議によって、取締役(取締役であった者を含む。)の会社法第423条第1項の賠償責任について法令に定める要件に該当する場合には、賠償責任額から法令の定める最低責任限度額を控除して得た額を限度として免除することができる。</p> |
| <p>(取締役の責任限定契約)<br/>第31条 (条文省略)</p>                                                                                                             | <p>(取締役の責任限定契約)<br/>第32条 (現行どおり)</p>                                                                                                             |

| 現行定款                                                                                                                                                            | 変更案                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第5章 <u>監査役及び監査役会</u><br/>(<u>監査役及び監査役会の設置</u>)<br/>第32条 当社は<u>監査役及び監査役会</u>を置く。</p>                                                                          | <p>第5章 <u>監査等委員会</u><br/>(<u>監査等委員会の設置</u>)<br/>第33条 当社は<u>監査等委員会</u>を置く。</p> |
| <p>(<u>監査役</u>の員数)<br/>第33条 当社の<u>監査役</u>は、10名以内とする。</p>                                                                                                        | <p>(削除)</p>                                                                   |
| <p>(<u>監査役</u>の選任)<br/>第34条 <u>監査役</u>は、株主総会の決議によって選任する。<br/>2 <u>監査役</u>の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う。</p>                      | <p>(削除)<br/><br/>(削除)</p>                                                     |
| <p>(<u>監査役</u>の任期)<br/>第35条 <u>監査役</u>の任期は、選任後4年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時までとする。<br/>2 <u>補欠</u>として選任された<u>監査役</u>の任期は、退任した<u>監査役</u>の任期の満了する時までとする。</p> | <p>(削除)<br/><br/>(削除)</p>                                                     |

| 現 行 定 款                                                                                                                             | 変 更 案                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(<u>常勤監査役</u>)</p> <p>第36条 <u>監査役会</u>は、<u>監査役</u>の中から<u>常勤の監査役</u>を選定する。</p>                                                    | <p>(削除)</p>                                                                                                                               |
| <p>(<u>監査役会</u>の招集通知)</p> <p>第37条 <u>監査役会</u>の招集通知は、各<u>監査役</u>に対し、会日の3日前までに発する。ただし、緊急の場合には、この期間を短縮することができる。</p>                    | <p>(<u>監査等委員会</u>の招集通知)</p> <p>第34条 <u>監査等委員会</u>の招集通知は、各<u>監査等委員</u>に対し、会日の3日前までに発する。ただし、緊急の場合には、この期間を短縮することができる。</p>                    |
| <p>(<u>監査役会</u>の決議の方法)</p> <p>第38条 <u>監査役会</u>の決議は、<u>法令に別段の定めがある場合を除き</u>、<u>監査役</u>の過半数をもって行う。</p>                                | <p>(<u>監査等委員会</u>の決議の方法)</p> <p>第35条 <u>監査等委員会</u>の決議は、<u>監査等委員の過半数が出席し</u>、<u>出席した監査等委員の過半数</u>をもって行う。</p>                               |
| <p>(<u>監査役会</u>の議事録)</p> <p>第39条 <u>監査役会</u>における議事の経過の要領及びその結果並びに<u>その他法令で定める事項</u>は議事録に記載又は記録し、出席した<u>監査役</u>がこれに記名押印又は電子署名する。</p> | <p>(<u>監査等委員会</u>の議事録)</p> <p>第36条 <u>監査等委員会</u>における議事の経過の要領及びその結果並びに<u>その他法令で定める事項</u>は議事録に記載又は記録し、出席した<u>監査等委員</u>がこれに記名押印又は電子署名する。</p> |

| 現行定款                                                                                                                                                      | 変更案                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(監査役会規程)</p> <p>第40条 <u>監査役会</u>に関する事項は、法令又は定款に定めるもののほか、<u>監査役会</u>において定める<u>監査役会</u>規程による。</p>                                                        | <p>(監査等委員会規程)</p> <p>第37条 <u>監査等委員会</u>に関する事項は、法令又は定款に定めるもののほか、<u>監査等委員会</u>において定める<u>監査等委員会</u>規程による。</p> |
| <p>(監査役の報酬等)</p> <p>第41条 <u>監査役の報酬等</u>は株主総会の決議によって定める。</p>                                                                                               | <p>(削除)</p>                                                                                                |
| <p>(監査役の責任免除)</p> <p>第42条 <u>当社は、取締役会の決議によって、監査役（監査役であった者を含む）の会社法第423条第1項の賠償責任について法令に定める要件に該当する場合には、賠償責任額から法令の定める最低責任限度額を控除して得た額を限度として免除することができる。</u></p> | <p>(削除)</p>                                                                                                |

| 現行定款                                                                                                                                                           | 変更案                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <p>(監査役の責任限定契約)</p> <p>第43条 当社は、<u>会社法第427条第1項の規定により、監査役との間に、任務を怠ったことによる損害賠償責任を限定する契約を締結することができる。</u></p> <p><u>ただし、当該契約に基づく責任の限度額は、法令が規定する最低責任限度額とする。</u></p> | <p>(削除)</p>                                                             |
| <p>第6章 会計監査人</p> <p>第44条～第46条 (条文省略)</p>                                                                                                                       | <p>第6章 会計監査人</p> <p>第38条～第40条 (現行どおり)</p>                               |
| <p>(会計監査人の報酬等)</p> <p>第47条 会計監査人の報酬等は、代表取締役が<u>監査役会の同意</u>を得て定める。</p>                                                                                          | <p>(会計監査人の報酬等)</p> <p>第41条 会計監査人の報酬等は、代表取締役が<u>監査等委員会</u>の同意を得て定める。</p> |

| 現 行 定 款                     | 変 更 案                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第7章 計 算<br>第48条～第51条 (条文省略) | 第7章 計 算<br>第42条～第45条 (現行どおり)                                                                                                                                                                                        |
| (新設)                        | (附則)<br>1 当社は、第9回定時株主総会終結前の行為に関する会社法第423条第1項所定の監査役（監査役であった者を含む。）の賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる。<br>2 第9回定時株主総会終結前の監査役（監査役であった者を含む。）の行為に関する会社法第423条第1項の賠償責任を限定する契約については、なお同定時株主総会の決議による変更前の定款第43条の定めるところによる。 |

## 第2号議案 取締役（監査等委員である取締役を除く。）3名選任の件

第1号議案「定款一部変更の件」が原案どおり承認可決された場合、当社は監査等委員会設置会社に移行し、取締役全員（6名）は、本総会の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（監査等委員である取締役を除く。）3名の選任をお願いするものであります。

なお、本議案は、第1号議案「定款一部変更の件」における定款変更の効力発生を条件として、効力を生じるものいたします。

取締役（監査等委員である取締役を除く。）の候補者は、次のとおりであります。

| 候補者番号 | 氏名<br>(生年月日)                      | 略歴、地位及び担当並びに<br>重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 所有する<br>当社株式数  |
|-------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1     | おはら たかまさ<br>小原 崇幹<br>(1984年8月1日生) | 2009年4月 (株)シーイー・モバイル入社 (現 (株)CAM)<br>2009年6月 (株)zeronana出向<br>2011年2月 (株)docks設立 取締役就任<br>2012年5月 (株)famous設立 代表取締役就任<br>2012年10月 (株)ツテコト (現 (株)エイチ) 設立 代表取締役就任<br>2013年8月 (株)ツフルバ 取締役就任<br>2014年7月 (株)デイズ設立 取締役就任<br>2014年9月 当社設立 代表取締役社長就任<br>2015年10月 C-studio(株)設立 取締役就任<br>2019年11月 当社 代表取締役会長就任<br>2020年4月 brew(株)設立 代表取締役社長就任 (現任)<br>2020年11月 当社 取締役会長就任 (現任)<br>2021年7月 (株)BLANC 取締役就任 (現任)<br>2021年9月 WOKE(株)設立 代表取締役社長就任 (現任)<br>2022年2月 divi(株)設立 取締役就任 (現任)<br>(重要な兼職状況)<br>brew(株) 代表取締役社長<br>WOKE(株) 代表取締役社長 | 2,397,348<br>株 |
|       | (選任理由)                            | 小原崇幹氏を取締役候補者とした理由は、2014年9月の当社設立後、同氏は代表取締役として当社全体の指揮を執り、創業者として強力なリーダーシップを発揮するとともに経営方針や事業戦略の立案、決定及びその遂行において重要な役割を果たしてきたことから、当社の更なる成長と事業拡大及び経営全般に対する適切な貢献を期待できると判断したためであります。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |

| 候補者番号 | 氏名<br>(生年月日)                                                                                                                                                                                                                                                   | 略歴、地位及び担当並びに<br>重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                                    | 所有する<br>当社株式数 |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 2     | あおき りんじ<br>青木 倫治<br>(1983年11月15日生)                                                                                                                                                                                                                             | 2006年4月 (株)シーエー・モバイル入社 (現 (株)CAM)<br>2008年10月 (株)zeronana出向<br>2012年2月 (株)docks入社<br>2015年8月 当社 取締役就任 Smartphone App Div.担当<br>2015年10月 C-studio(株)設立 代表取締役就任<br>2019年11月 当社 代表取締役社長就任 (現任)<br>2022年9月 Manga Div.担当 (現任)<br>(重要な兼職状況)<br>なし | 513,973株      |
|       | (選任理由)<br>青木倫治氏を取締役候補者とした理由は、当社のAPP事業の成長に寄与してきた経験と見識を活かし、代表取締役として全体の経営方針や事業戦略の立案、決定及びその遂行において重要な役割を果たしてきたことから、今後も当社の更なる成長と事業拡大及び経営全般に対する適切な役割を期待できると判断したためであります。                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                             |               |
| 3     | はすみ ともき<br>蓮見 朋樹<br>(1983年9月5日生)                                                                                                                                                                                                                               | 2006年12月 あずさ監査法人 (現 有限責任 あずさ監査法人)<br>入所<br>2010年9月 公認会計士登録<br>2016年4月 当社入社<br>2016年5月 当社 監査役就任<br>2019年11月 当社 取締役就任 (現任)<br>Corporate Div.担当 (現任)<br>(重要な兼職状況)<br>なし                                                                        | 46,100株       |
|       | (選任理由)<br>蓮見朋樹氏は、公認会計士資格保有者であり、監査業務やコンサルティング業務等を通じて、財務及び会計に関する豊富な経験と知識を有しております。また、同氏は当社の監査役として、専門的見地から取締役の職務執行の監査、コーポレートガバナンスを健全に機能させる役割を担ってきました。この経験を活かし、取締役就任後も、当社の成長及び事業の拡大に合わせ、経営管理体制及び財務基盤の強化等に貢献しております。同氏を取締役候補者とした理由は、今後も引き続きこのような貢献を期待できると判断したためであります。 |                                                                                                                                                                                                                                             |               |

- (注) 1. 各取締役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. 当社は、優秀な人材の確保、職務の執行における萎縮の防止のため、当社の取締役及び監査役を被保険者として、取締役会において決議の上、保険会社との間で会社法第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ます。  
当該保険契約において、被保険者が職務の執行につき行った行為（不作為も含みます。）に起因して損害賠償請求がなされた場合に、被保険者が負担することになる損害賠償金及び争訟費用等について補填することとしております。ただし、被保険者の職務執行の適正性が損なわれないようにするため、被保険者が法令違反の行為であることを認識して行った場合は補填の対象外とする等、一定の免責事由があります。  
当該保険契約の保険料は全額当社が負担しております。なお、各候補者の選任が承認され、取締役に就任した場合は、当該保険契約の被保険者となります。また、当社は、各取締役の任期中に当該保険契約を同内容で更新する予定であります。
3. 当社は、小原崇幹氏の選任が承認された場合は、同氏との間で、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を法令が規定する最低責任限度額に限定する契約を締結する予定であります。
4. 所有する当社株式数は、2023年8月31日現在の所有株式数を記載しております。

### 第3号議案 監査等委員である取締役3名選任の件

第1号議案「定款一部変更の件」が原案どおり承認可決された場合、当社は監査等委員会設置会社に移行することから、監査等委員である取締役3名の選任をお願いするものであります。

なお、本議案は、第1号議案「定款一部変更の件」における定款変更の効力発生を条件として、効力を生じるものとしたします。

また、本議案につきましては、監査役会の同意を得ております。

監査等委員である取締役候補者は、次のとおりであります。

| 候補者<br>番号                                                                                                                                                                                                                                                       | 氏 名<br>(生年月日)                                                  | 略歴、地位及び担当並びに<br>重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                              | 所有する<br>当社株式数 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1                                                                                                                                                                                                                                                               | <p><b>新任</b></p> <p>ふじわら くみ こ<br/>藤原 久美子<br/>(1975年10月3日生)</p> | <p>2000年10月 朝日監査法人（現 有限責任 あずさ監査法人）入所</p> <p>2004年 5 月 公認会計士登録</p> <p>2008年 7 月 藤原公認会計士事務所 設立</p> <p>2021年11月 当社 常勤社外監査役就任（現任）</p> <p>2022年10月 スプリームシステム(株) 社外監査役就任（現任）</p> <p>2023年 9 月 フィーチャ(株) 社外監査役就任（現任）<br/>（重要な兼職状況）<br/>なし</p> | <p>一株</p>     |
| <p>（監査等委員である社外取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要）</p> <p>藤原久美子氏は、公認会計士資格保有者であり、財務及び会計に関する豊富な経験と知識を有していることから、その豊富な経験と幅広い見識を活かし、当社の監査等委員である社外取締役として職務を適切に遂行できるものと判断したためであります。なお、同氏は過去に社外監査役となること以外の方法で会社経営に関与したことはありませんが、上記の理由により、監査等委員である社外取締役としての職務を適切に遂行できると判断いたしました。</p> |                                                                |                                                                                                                                                                                                                                       |               |

| 候補者<br>番号                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 氏 名<br>(生年月日)                                                                                                                                | 略歴、地位及び担当並びに<br>重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                             | 所有する<br>当社株式数 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 2                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <div style="border: 1px solid black; display: inline-block; padding: 2px;">新任</div><br><small>おなぎ しゅんたろう</small><br>小名木 俊太郎<br>(1986年3月17日生) | 2012年12月 弁護士登録（東京弁護士会）<br>2012年12月 八重洲総合法律事務所 入所<br>2016年4月 弁護士法人GVA法律事務所 入所<br>2016年7月 当社 監査役就任（現任）<br>2020年10月 弁護士法人GVA法律事務所 代表弁護士就任<br>（現任）<br>2022年7月 一般社団法人スタートアップ協会 監事（現任）<br>（重要な兼職状況）<br>弁護士法人GVA法律事務所 代表弁護士 | 一株            |
| <p>（監査等委員である社外取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要）</p> <p>小名木俊太郎氏は、弁護士としてコンプライアンス全般について深い知見と実務経験を有しており、また、社外監査役として、法令順守、コーポレートガバナンスの観点で、当社経営及び取締役の職務執行に対し様々なご指導をいただいていることから、同氏を監査等委員である社外取締役候補者としたものであります。なお、同氏は、過去に社外監査役となること以外の方法で会社の経営に関与した経験はありませんが、上記の理由により、監査等委員である社外取締役としての職務を適切に遂行できると判断しております。</p> |                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                      |               |

| 候補者<br>番号                                                                                                                                                                                                                                                                                | 氏 名<br>(生年月日)                                            | 略歴、地位及び担当並びに<br>重要な兼職の状況                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 所有する<br>当社株式数 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 3                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>新任</p> <p>呉 鼎<small>こてい</small><br/>(1985年6月14日生)</p> | <p>2010年4月 (株)セプテーニ・ホールディングス 入社<br/>(株)セプテーニ 出向</p> <p>2011年10月 (株)セプテーニ・ホールディングス 経営企画部</p> <p>2019年3月 Lion Digital Global LTD Director (現任)</p> <p>2020年10月 (株)セプテーニ・ホールディングス 経営企画部 部長就任</p> <p>2021年12月 PERF(株) 取締役 (現任)</p> <p>2022年1月 (株)セプテーニ・ホールディングス グループ執行役員 (現任)</p> <p>2022年2月 Septeni Asia Pacific Pte. Ltd. Managing Director (現任)<br/>(重要な兼職状況)<br/>Septeni Asia Pacific Pte. Ltd. Managing Director</p> | 一株            |
| <p>(監査等委員である社外取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要)</p> <p>呉鼎氏は、デジタルマーケティング領域、特にデジタル広告市場の事業会社にて、経営企画・管理業務に関する豊富な知識・経験を有しているため、当社の事業戦略にて提言を行えると判断したためです。</p> <p>加えて、(株)セプテーニ・ホールディングス (以下、セプテーニ) と当社は資本業務提携契約を締結しており、セプテーニと当社の事業連携において中心的な役割を担いつつ、当社の今後の成長戦略に合わせた助言及び業務執行の監督を行っていただけると判断したためであります。</p> |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |

- (注) 1. 候補者呉鼎氏は(株)セプテーニ・ホールディングスのグループ執行役員であり、(株)セプテーニ・ホールディングスは、当社の発行済株式の21.28%を保有する大株主であります。その他の候補者と当社との間に特別の利害関係はありません。
2. 各候補者は監査等委員である社外取締役候補者であります。藤原久美子氏および小名木俊太郎氏は、東京証券取引所規定に定める独立役員として同取引所に届け出ており、原案どおり選任された場合、引き続き同取引所に独立役員として届け出る予定であります。
3. 当社は、藤原久美子氏、及び小名木俊太郎氏との間で会社法第427条第1項の規定に基づき、会社法第423条第1項の損害賠償責任について、法令が規定する最低責任限度額に限定する契約を締結しており、両氏の選任が承認された場合には、当該契約を継続する予定であります。また、呉鼎氏の選任が承認された場合、当社は同氏との間で、同様の責任限定契約を締結する予定であります。
4. 当社は、優秀な人材の確保、職務の執行における萎縮の防止のため、当社の取締役及び監査役を被保険者として、取締役会において決議のうえ、保険会社との間で会社法第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ます。
- 当該保険契約において、被保険者が職務の執行につき行った行為 (不作為も含みます。) に起因して損害賠償請求がなされた場合に、被保険者が負担することになる損害賠償金及び争訟費用等について補填することとしております。ただし、被保険者の職務執行の適正性が損なわれないようにするため、被保険者が法令違反の行為であることを認識して行った場合は補填の対象外とする等、一定の免責事由があります。
- 当該保険契約の保険料は全額当社が負担しております。なお、各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ます。また、当社は、各社外取締役の任期中に当該保険契約を同内容で更新する予定であります。

#### 第4号議案 取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬額設定の件

当社取締役の報酬の額は、2017年11月30日開催の第3回定時株主総会において年額500,000千円以内とご決議いただき、今日に至っております。

第1号議案「定款一部変更の件」が原案どおり承認可決された場合、当社は監査等委員会設置会社に移行いたします。

つきましては、会社法第361条第1項及び第2項の定めに従い、現在の取締役の報酬額を廃止したうえで新たに取締役(監査等委員である取締役を除く。)の報酬額を、年額300,000千円以内(うち社外取締役分は年額20,000千円以内)とさせていただきたいと存じます。本議案は、当社の事業規模、役員報酬体系やその支給水準、現在の役員の員数及び今後の動向等を総合的に勘案しつつ、指名・報酬委員会の助言、及び取締役会での議論を経て決定しており、相当であるものと判断しております。

また、当社の取締役の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針は事業報告「3. 会社役員に関する事項」に記載のとおりであります。本議案をご承認いただいた場合、ご承認いただいた内容とも整合するよう、本総会終結後の取締役会において、対象者を「取締役」としている部分は、「取締役（監査等委員である取締役を除く。）」と変更することを予定しております。

なお、当該報酬額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まないものといたします。

現在の取締役は6名(うち社外取締役3名)ですが、第1号議案及び第2号議案が原案どおり承認可決されますと、取締役(監査等委員である取締役を除く。)の員数は3名となります。

本議案は、第1号議案「定款一部変更の件」における定款変更の効力発生を条件として、効力を生じるものといたします。

## 第5号議案 監査等委員である取締役の報酬額設定の件

当社は、第1号議案「定款一部変更の件」が原案どおり承認可決された場合、監査等委員会設置会社へ移行いたします。

つきましては、監査等委員である取締役の報酬額を、2015年11月30日開催の第1回定時株主総会においてご承認いただいた監査役の報酬額と同額の、年額50,000千円以内とさせていただきたいと存じます。

本議案は、当社の事業規模、役員報酬体系やその支給水準、現在の役員の員数及び今後の動向等を総合的に勘案し、指名・報酬委員会の助言も踏まえ決定したものであり、相当であるものと判断しております。

第1号議案及び第3号議案が原案どおり承認可決されますと、監査等委員である取締役の員数は3名となります。

本議案は、第1号議案「定款一部変更の件」における定款変更の効力発生を条件として、効力を生じるものいたします。

以 上

# 事業報告

(2022年9月1日から  
2023年8月31日まで)

## 1. 会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わが国経済は、長引く新型コロナウイルス感染症の影響により、経済活動の制限と緩和が繰り返されており、先行きが不透明な状況が続きました。また、ウクライナの情勢悪化や海外を中心に進むインフレ影響、急速に進む円安の影響等もあり、市場の変動を注視する必要がある状況にあります。

当社の主要な事業領域である電子書籍市場については、2021年度の市場規模は5,510億円であり、そのうちコミックが占める割合は84.6%、2022年度の市場規模は6,026億円と前年度から9.4%増加し、そのうちコミックが占める割合も86.3%の5,199億円と増加していることから、近年コミック市場の規模は拡大傾向にあるといえます。

また、2027年度には電子書籍市場は2022年度の約1.3倍の8,066億円に拡大すると予想されていることから、当社としては今後も市場拡大のトレンドは継続していくと見込んでおります。(インプレス総合研究所の「電子書籍ビジネス調査報告書2023」より)

このような環境の中、当社は、「日常に&を届ける」をミッションとして掲げ、中核事業となるAPP事業において、主に大手出版社と共同開発したスマートフォン向けのマンガアプリの収益拡大に注力してまいりました。

当事業年度においては、APP事業の主力事業であるマンガ事業では広告市況の悪化に伴い広告ARPU（注1）が低下したため広告収益は減少しましたが、課金率の高いアプリが好調に推移したことや人気作品の牽引によって課金売上が増加いたしました。エンタメ事業では占い事業が好調に推移し、APP事業全体で売上高及び営業利益ともに前年同期を上回って着地しました。

RET事業においては、入国規制の緩和により外国籍の宿泊者数が増加傾向にあることで「&AND HOSTEL」の稼働率は徐々に回復傾向にあり、平均単価はコロナ禍以前の水準にまで回復しております。一方、前年同期には一時的なコンサルティング収入を計上したため、前年同期と比較して売上高及び営業利益ともに減少いたしました。

以上の結果、当事業年度における売上高は2,979,047千円（前年同期比5.1%増）、営業利益146,093千円（前年同期比121.1%増）、経常利益113,671千円（前年同期は経常損失

144,147千円)、当期純利益79,670千円(前年同期は当期純損失350,379千円)となりました。

セグメントの業績を示すと、次のとおりであります。

(APP事業)

当事業年度において、出版社や株式会社アムタスと協業で運営している7つのマンガアプリについて、効率的な広告宣伝費の投下やキャンペーンを積極的に実施したことが奏功し、新規ユーザーの獲得が順調に推移しました。さらに、既存ユーザーの継続を促す施策等を実施したことでユーザーが定着し、MAU(注2)は高水準を維持しております。

新型コロナウイルス感染症の影響による広告市況全体の悪化等が影響し、広告ARPUは下降傾向にあり広告収益は減少いたしました。しかし、人気コンテンツの掲載や課金率の高い作品の牽引によって課金売上は増加しました。

更に、既存マンガアプリの追加機能開発や新サービスの開発に係る初期開発収入等を受領したことも売上高を押し上げました。

この結果、当事業年度におけるAPP事業の売上高は2,928,420千円(前年同期比8.8%増)、セグメント利益は556,510千円(前年同期比4.4%増)となりました。

(注) 1. Average Revenue Per Userの略称であり、ユーザー一人当たりの収益単価であります。

(注) 2. Monthly Active Userの略称であり、1ヶ月に一度でもアプリを利用したユーザーの数を指します。

当社のAPP事業において運営するスマートフォンアプリのうち、「マンガアプリ」の四半期毎の平均MAU数の推移は下表のとおりであります。

(単位：万人)

| 年月        | 平均MAU数 | 年月        | 平均MAU数 |
|-----------|--------|-----------|--------|
| 2017年5月末  | 31     | 2020年8月末  | 994    |
| 2017年8月末  | 65     | 2020年11月末 | 1,026  |
| 2017年11月末 | 108    | 2021年2月末  | 1,054  |
| 2018年2月末  | 150    | 2021年5月末  | 1,056  |
| 2018年5月末  | 204    | 2021年8月末  | 1,101  |
| 2018年8月末  | 238    | 2021年11月末 | 1,046  |
| 2018年11月末 | 279    | 2022年2月末  | 1,044  |
| 2019年2月末  | 362    | 2022年5月末  | 1,121  |
| 2019年5月末  | 430    | 2022年8月末  | 1,152  |
| 2019年8月末  | 532    | 2022年11月末 | 1,129  |
| 2019年11月末 | 641    | 2023年2月末  | 1,105  |
| 2020年2月末  | 720    | 2023年5月末  | 1,140  |
| 2020年5月末  | 906    | 2023年8月末  | 1,161  |

(注) 上記の平均MAU数は、各四半期における平均値を記載しております。

#### (RET事業)

当事業年度において、当社が運営する宿泊施設である「&AND HOSTEL」では、入国規制緩和の影響もあり、外国籍の宿泊者からの予約が増加し各店舗で稼働率及び平均単価が回復基調となりました。また、一部店舗における契約見直しを実施した結果、当社が収受する売上高及び負担費用が圧縮されました。

一方、不動産関連売上及びその他収益は、当事業年度において一部賃貸借契約が終了したことにより、不動産賃貸収入が減少したことに加え、前年同期にはコンサルティング収入がスポットで発生したため、前年同期と比較すると売上高及び営業利益が減少いたしました。

この結果、当事業年度におけるRET事業の売上高は50,627千円（前年同期比63.1%減）、

セグメント損失は68,006千円（前年同期はセグメント損失54,109千円）となりました。

（その他事業）

前事業年度までは、他のセグメントに属さない新技術等を用いたエンターテインメント領域の企画検討等を実施しておりましたが、収益確保が見込めないため当事業年度においては継続しないことと判断いたしました。

この結果、当事業年度におけるその他事業の売上高は0千円（前年同期比100.0%減）、セグメント損失は628千円（前年同期はセグメント損失38,454千円）となりました。

(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9,770千円であり、その主なものは、業務上使用するPC等であります。

(3) 資金調達の状況

2022年9月29日に、将来の資金需要や金利上昇リスクを踏まえ、株式会社商工組合中央金庫から225,000千円の資金調達を行いました。

また、2022年11月10日に、株式会社セプテーニ・ホールディングスを割当先とする第三者割当増資による新株式を発行し、499,999千円の資金調達を行いました。

(4) 事業譲渡等の状況

当事業年度において、新たな事業譲渡はございません。

## (5) 財産及び損益の状況

| 区 分                            | 第6期<br>(2020年8月期) | 第7期<br>(2021年8月期) | 第8期<br>(2022年8月期) | 第9期<br>(当事業年度)<br>(2023年8月期) |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| 売 上 高 (千円)                     | 2,946,007         | 3,044,429         | 2,833,435         | 2,979,047                    |
| 経常利益又は経常損失 (△) (千円)            | △259,767          | △239,793          | △144,147          | 113,671                      |
| 当期純利益又は当期純損失 (△) (千円)          | △362,077          | △561,392          | △350,379          | 79,670                       |
| 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 (△) (円) | △37.01            | △57.13            | △35.57            | 7.25                         |
| 総 資 産 (千円)                     | 6,343,848         | 5,376,550         | 4,855,398         | 5,275,373                    |
| 純 資 産 (千円)                     | 1,449,684         | 888,292           | 540,995           | 1,120,665                    |
| 1 株 当 たり 純 資 産 (円)             | 147.41            | 90.28             | 54.91             | 99.51                        |

(注) 第8期より「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8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を記載していません。

## (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) 対処すべき課題

当社は創業以来「マンガアプリ」「最強シリーズ」「uraraca」等スマートフォンアプリの開発・運営及び「&AND HOSTEL」の運営を始めとする、宿泊領域のテクノロジー化を推進してまいりました。

2023年8月期は、既存のマンガ事業における利益確保、その他事業の成長及び新規事業の創出による新たな収益源の創出を推し進めてまいりました。また、各出版社や様々な業態の事業者と協業し連携しながら、新たな収益機会を模索し、検討や協議を重ねております。

2024年8月期以降も継続して、既存マンガ事業における利益確保及びエンタメ事業・RET事業の更なる成長による業容拡大、新規事業の創出による収益改善を図ってまいります。

当社においては販売用不動産を保有しておりますが、引き続き当該物件の売却を最重要経営課題のひとつとして推進してまいります。2024年8月期では入国規制の緩和等もあり、更なるインバウンド需要の回復も期待されることから、適切な機会をとらえ、物件売却に取

り組みます。

#### ① 既存事業における利益確保と新規事業の創出

APP事業においては、成熟期に差し掛かりつつある既存マンガアプリは利益を確実に作り出していくフェーズへと移行し、マンガアプリ自体の成長と新規事業への投資のバランスをとった事業運営をしてまいります。

更に、マンガ事業においては新たな事業領域への進出を図ってまいります。具体的には、大手出版社と協業しIPを活用した新たなビジネスの展開や情報管理の効率化を図るシステム開発の検討及び共通ポイント運営事業者と協業し従来の広告・課金収益に加えポイントを利用して作品を読むことが可能となるビジネスモデルを確立することで新たな収益源の確保を図ってまいります。

また、「uraraca」や「星ひとみの占い」を展開するエンタメ事業の収益拡大にも注力してまいります。特に、リリース以降堅調に推移してきた占い事業については、積極的な広告宣伝費等の投資を通じて既存のサービスの更なる成長を目指すとともに、占い領域における新たなサービス展開を図ることで事業規模の拡大を目指してまいります。

宿泊施設「&AND HOSTEL」を展開するRET事業においては、インバウンド需要の回復を好機ととらえ、稼働率の向上及び宿泊単価の上昇に資する各種施策の実施に取り組んでまいります。

#### ② 組織体制の強化と内部統制及びコンプライアンス体制の強化

当社は、今後更なる事業拡大を推進するに当たって、従業員のモチベーションを引き出す目標管理制度や福利厚生等の人事制度構築に努めながら、業務遂行能力、人格、当社の企業文化及び経営方針への共感を兼ね備え、様々な分野で活躍できる優秀な人材の採用に取り組んでまいります。組織設計においては少人数単位でのチーム制を採用すると同時に、チーム毎の自律性を促すよう権限の委譲を推し進めることで意思決定の質とスピードを維持する等、従業員のパフォーマンスを最大化させる取り組みを引き続き継続していく方針であります。

当社は、持続的企業価値向上と透明性の高い健全な経営を実現することを経営の最重要課題の一つとして位置づけ、内部統制及びコンプライアンスの強化に取り組んでまいります。関係法令・規則の遵守、役職員一人ひとりの高い倫理観の醸成、社会的良識を持った責任ある行動を目指し、社内教育を行ってまいります。また、ガバナンス推進室長を委員長とする「コンプライアンス委員会」を設置して、コンプライアンス上の重要な問題を審議し、その

結果を代表取締役社長（経営に重要な影響を与えると認められる事項については、取締役会）に報告する体制を採っており、これを適切に運用することによりコンプライアンスの徹底と社会的信用の向上を図っていく方針であります。

### ③ システム基盤の強化

当社は、スマートフォンアプリをApple Inc.のスマートフォン「iPhone」・タブレット端末「iPad」などのiOS搭載端末向け、Google Inc.のAndroid搭載端末向けに展開しており、またインターネット上でのサービスを提供していることから、サービス提供に係るシステム稼働の安定性を確保することが経営上重要な課題であると認識しております。

そのため、事業運営上、ユーザー数増加に伴う負荷分散やユーザー満足度の向上を目的とした新規サービス・機能の開発等に備え、システム開発投資を継続的に行っていくことが必要となります。当社は、その重要性に鑑み、今後においてもシステム基盤の強化への取り組みを継続していく方針であります。

### ④ 技術革新への対応

当社は、先端的なテクノロジーを基盤にした新規サービスや新たなインターネット端末等の技術革新に対して適時に対応を進めることが、事業展開上の重要な要素であると認識しております。各々の技術革新の普及の進展を見ながら、柔軟な対応を図っていく方針であります。

(8) 主要な事業内容 (2023年8月31日現在)

| 事業区分  | 事業内容                                          |
|-------|-----------------------------------------------|
| APP事業 | アプリの開発及び運営、アプリ内のモバイル広告枠の販売、インターネット広告の代理サービス等  |
| RET事業 | スマートホテル「&AND HOSTEL」の企画開発及び運営、賃貸物件のコンサルティング業務 |

(9) 主要な事業所 (2023年8月31日現在)

| 名称 | 所在地    |
|----|--------|
| 本社 | 東京都目黒区 |

(10) 従業員の状況 (2023年8月31日現在)

| 従業員数  | 前事業年度末比増減 |
|-------|-----------|
| 125 名 | 8 名増      |

(注) 従業員数は就業人員であり、使用人兼務役員を含んでおりません。

(11) 主要な借入先 (2023年8月31日現在)

| 借入先        | 借入額          |
|------------|--------------|
| 株式会社みずほ銀行  | 1,165,184 千円 |
| 株式会社三井住友銀行 | 968,858      |
| 株式会社りそな銀行  | 513,164      |
| 株式会社集英社    | 350,000      |

## 2. 会社の株式に関する事項 (2023年8月31日現在)

- (1) 発行可能株式総数 32,000,000株
- (2) 発行済株式の総数 11,261,970株
- (3) 株 主 数 3,819名
- (4) 大 株 主

| 株 主 名                    | 持 株 数       | 持 株 比 率 |
|--------------------------|-------------|---------|
| 小原 崇幹                    | 2,397,348 株 | 21.28 % |
| 株式会社セプテーニ・ホールディングス       | 2,397,348   | 21.28   |
| 青木 倫治                    | 513,973     | 4.56    |
| 株式会社スクウェア・エニックス          | 379,784     | 3.37    |
| 竹鼻 周                     | 284,236     | 2.52    |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託口) | 228,300     | 2.02    |
| 株式会社小学館                  | 193,627     | 1.71    |
| 株式会社集英社                  | 193,627     | 1.71    |
| 株式会社白泉社                  | 193,627     | 1.71    |
| 周 建林                     | 170,600     | 1.51    |

(注) 持株比率は、発行済株式総数から自己株式(257株)を控除して算出しております。

- (5) その他株式に関する重要な事項  
該当事項はありません。

### 3. 会社役員に関する事項

#### (1) 取締役及び監査役の状況（2023年8月31日現在）

| 氏名      | 地位及び担当                                                            | 重要な兼職の状況                                                         |
|---------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 小原 崇 幹  | 取締役会長                                                             | brew(株) 代表取締役社長<br>WOKE(株) 代表取締役社長                               |
| 青木 倫 治  | 代表取締役社長<br>Manga Div.                                             |                                                                  |
| 蓮見 朋 樹  | 取 締 役<br>Corporate Administration Div.<br>Corporate Strategy Div. |                                                                  |
| 山本 彰 彦  | 取 締 役                                                             | (株)WARC 代表取締役社長                                                  |
| 山口 哲 也  | 取 締 役                                                             | ワールドヘルスケア(株) 代表取締役<br>東京幹細胞培養センター(株) 代表取締役<br>StemWorks(株) 代表取締役 |
| 神 埜 雄 一 | 取 締 役                                                             | (株)セプテーニ 代表取締役 グループ上席執行役員<br>Septeni Japan(株) 代表取締役 グループ上席執行役員   |
| 藤原 久美子  | 常勤監査役                                                             |                                                                  |
| 小名木 俊太郎 | 監 査 役                                                             | 弁護士法人GVA法律事務所 代表弁護士                                              |
| 嶋方 拓 郎  | 監 査 役                                                             |                                                                  |

- (注) 1. 取締役神埜雄一氏は、2022年11月25日開催の定時株主総会において、取締役に新たに選任され、就任いたしました。
2. 取締役加藤大輝氏は、2022年11月25日開催の定時株主総会終結の時をもって任期満了により退任いたしました。
3. 取締役山本彰彦、山口哲也、神埜雄一の各氏は、社外取締役であります。
4. 監査役藤原久美子、小名木俊太郎、嶋方拓郎の各氏は、社外監査役であります。
5. 監査役藤原久美子は公認会計士の資格、監査役嶋方拓郎氏は、公認会計士・税理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するものであります。
6. 当社は、取締役山口哲也氏、監査役藤原久美子氏、監査役小名木俊太郎氏及び監査役嶋方拓郎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。
7. 当社では、取締役会の一層の活性化を促し、取締役会の意思決定・業務執行の監督機能と各Divisionの業務執行機能の強化を図るために、執行役員制度を導入しております。2023年8月31日現在の執行役員は2名で、Entertainment Division Manager 中村友輔氏、RET Division Manager 木坂大輔氏であります。

## (2) 責任限定契約の内容の概要

当社は、社外取締役及び監査役と会社法第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項に定める額としております。なお、当該責任限定契約が認められるのは、当該社外取締役及び監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意かつ重大な過失が無い場合に限られます。

## (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締結しており、保険料は全額当社が負担しております。当該保険契約の被保険者の範囲は、当社の取締役、監査役としており、当該保険契約の概要は、被保険者である対象役員が、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を受けることによって生ずることのある損害を当該保険契約により填補することとしております。ただし、被保険者の職務執行の適正性が損なわれないようにするため、被保険者が法令違反の行為であることを認識していた場合は填補の対象外とする等、一定の免責事項を設けており、当該役員の職務の執行の適正性が損なわれないようにするための措置を講じております。

## (4) 取締役及び監査役の報酬等

当社は2022年11月15日開催の取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針を決議しております。

### ① 取締役の個人別の報酬等の内容の決定に関する方針等

当社の取締役の報酬は、基本報酬（金銭報酬）、業績連動報酬及びストックオプション（非金銭報酬）により構成する。個々の取締役の報酬の決定に際しては、株主総会で決議された報酬等の限度額の範囲内において、各取締役の役位、職責、在任年数等を踏まえた適正な水準としており、当該決定方針に沿うものであると判断している。

### ② 基本報酬（金銭報酬）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、月例の固定報酬とし、役位、職責、在任年数に応じて他社水準、当社の業績、従業員給与の水準をも考慮しながら、総合的に勘案して決定するものとしており、当該決定方針に沿うものであると判断している。

- ③ 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。)

非金銭報酬は、ストックオプションとしての新株予約権を採用し、当社の株価上昇及び業績向上に対する意欲や士気を高めることを目的として、必要と判断した時期に付与を行う。各取締役への各事業年度における付与の総額及び付与の割合については、役位、職責、在任年数等を基準としつつ、付与時の当社株価、株式市場への影響、当社の財務状況等を総合的に勘案し、取締役会において決定する。

- ④ 金銭報酬の額、非金銭報酬等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

基本報酬及びストックオプションの付与の割合については、原則的に基本報酬を基準としつつ、取締役としての役割・職責等に見合った報酬を付与すべき要請と、短期及び中長期的な企業価値向上に向けた健全なインセンティブを付与すべき要請とを考慮し、取締役会において適切に設定する。後記⑥の委任を受けた代表取締役社長は、報酬等の種類別の割合の範囲内で、個人別の取締役の報酬等の内容を決定することとする。

- ⑤ 業績連動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。）

当社の業務執行取締役の業績連動報酬は、税引前当期純利益予算超過額をもとに算定する。当該指標を選択した理由は、税引前当期純利益は、事業年度の活動を通じて得られた最終の期間損益であり、取締役の報酬決定指標としてふさわしいものと判断したためであります。なお、当該方針は、指名・報酬委員会において審議・勧告し、その結果を踏まえて決定しております。

業績連動報酬の上限額は下記のとおりとする。

- ・青木倫治 14,280,000円
- ・蓮見朋樹 11,049,996円

算定方法

(i)実績の税引前当期純利益から、予算(期首計画)の税引前当期純利益(なお2023年8月期の予算は64,000千円)を差し引いた値の30%を原資とする。実績につきましては、対応する事業年度の当該指標の金額(80,914千円)であります。

(ii)原資を、各取締役の上述のとおりの上限額の割合で、配賦する。なお、万円未満単位は切り捨てする。

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

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がその具体的内容について委任をうけるものとし、その権限の内容は、各取締役の基本報酬の額の決定とする。

なお、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の内容は、代表取締役社長である青木倫治が、取締役会から当事業年度に係る取締役の個人別の基本報酬の額の決定の委任を受け、委任に基づいて取締役の個人別の基本報酬の額を決定いたしました。

個人別の基本報酬の額については、指名・報酬委員会で決議された金額に基づいています。

⑦ 当事業年度に係る報酬等の総額

| 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>(名) |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|------------|-----------------------|
|                    |                    | 基本報酬               | 業績連動<br>報酬等  | 非金銭<br>報酬等 |                       |
| 取 締 役<br>(うち社外取締役) | 45,949<br>(6,000)  | 38,179<br>(6,000)  | 7,770<br>(-) | -<br>(-)   | 6<br>(2)              |
| 監 査 役<br>(うち社外監査役) | 11,280<br>(11,280) | 11,280<br>(11,280) | -<br>(-)     | -<br>(-)   | 3<br>(3)              |
| 合 計<br>(うち社外役員)    | 57,229<br>(17,280) | 49,459<br>(17,280) | 7,770<br>(-) | -<br>(-)   | 9<br>(5)              |

- (注) 1. 上記には、2022年11月25日開催の第8回定時株主総会終結の時をもって退任した取締役1名を含んでおります。
2. 上記の員数には、無報酬の社外取締役1名を除いております。
3. 取締役の報酬限度額は、2017年11月30日開催の第3回定時株主総会において、年額500,000千円以内と決議いただいております。当該株主総会終結時点の取締役の員数は、3名（うち、社外取締役は0名）です。
4. 監査役の報酬限度額は、2015年11月30日開催の第1回定時株主総会において、年額50,000千円以内と決議いただいております。当該株主総会終結時点の監査役の員数は、3名です。
5. 代表取締役社長である青木倫治が、取締役会から当事業年度に係る取締役の個人別の基本報酬の額の決定の委任を受けるとともに、指名・報酬委員会からの提言を受け、取締役の個人別の基本報酬の額を決定いたしました。代表取締役社長である青木倫治に委任した理由は、当社全体の業績等を勘案しつつ各取締役の担当部門についての評価を行うには代表取締役が適していると判断したためであります。

(5) 社外役員に関する事項

① 重要な兼職の状況と当該兼職先との関係

| 区分    | 氏名      | 兼職先及び兼職内容                                                        | 当社と当該兼職先との関係                                                                                                                 |
|-------|---------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 社外取締役 | 山本 彰彦   | (株)WARC 代表取締役社長                                                  | (株)WARCと人材紹介業務に関する契約を締結しております。                                                                                               |
| 社外取締役 | 山口 哲也   | ワールドヘルスケア(株) 代表取締役<br>東京幹細胞培養センター(株) 代表取締役<br>StemWorks(株) 代表取締役 | 特別の関係はありません。                                                                                                                 |
| 社外取締役 | 神 埜 雄一  | (株)セプテーニ 代表取締役 グループ上席執行役員<br>Septeni Japan(株) 代表取締役 グループ上席執行役員   | 当社と(株)セプテーニとの間にマンガアプリの広告出稿等の取引関係があります。<br>(株)セプテーニおよびSepteni Japan(株)の親会社である(株)セプテーニ・ホールディングスは、当社の発行済株式の21.28%を保有する大株主であります。 |
| 社外監査役 | 藤原 久美子  | —                                                                | —                                                                                                                            |
| 社外監査役 | 小名木 俊太郎 | 弁護士法人GVA法律事務所 代表弁護士                                              | 特別の関係はありません。                                                                                                                 |
| 社外監査役 | 嶋方 拓郎   | —                                                                | —                                                                                                                            |

② 社外役員の主な活動状況

| 区分    | 氏名    | 出席状況、発言状況及び社外取締役に期待される役割に関して行った職務の概要                                                          |
|-------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 社外取締役 | 山本 彰彦 | 当事業年度に開催された取締役会18回のうち17回に出席し、公認会計士としての専門的見地及び上場企業における最高財務責任者としての経験や豊富なビジネス経験を活かし、適宜発言をしております。 |
| 社外取締役 | 山口 哲也 | 当事業年度に開催された取締役会18回のうち14回に出席し、複数の企業経営に携わった経験及び、企業が事業再生を推進する際のマネジメントに関する豊富な知見を活かし、適宜発言をしております。  |

|       |         |                                                                                                                                                                                                                         |
|-------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 社外取締役 | 神 埜 雄 一 | 取締役役に就任した2022年11月25日以降開催された取締役会13回のうち13回すべてに出席し、デジタルマーケティング領域、特にデジタル広告市場での深い知見やノウハウを活かし、適宜発言をしております。加えて、(株)セプテーニ・ホールディングス（以下、セプテーニ）と当社は資本業務提携契約を締結しており、セプテーニと当社の事業連携において中心的な役割を担いつつ、当社の今後の成長戦略に合わせた助言及び業務執行の監督を行っております。 |
| 社外監査役 | 藤 原 久美子 | 当事業年度に開催された取締役会18回のうち18回、監査役会14回のうち14回すべてに出席し、主に公認会計士としての専門的見地から、必要に応じ、当社の経営上有用な指摘、意見を述べております。                                                                                                                          |
| 社外監査役 | 小名木 俊太郎 | 当事業年度に開催された取締役会18回のうち18回、監査役会14回のうち14回すべてに出席し、主に弁護士としての専門的見地から、必要に応じ、当社の経営上有用な指摘、意見を述べております。                                                                                                                            |
| 社外監査役 | 嶋 方 拓 郎 | 当事業年度に開催された取締役会18回のうち18回、監査役会14回のうち14回すべてに出席し、主に公認会計士としての専門的見地から、必要に応じ、当社の経営上有用な指摘、意見を述べております。                                                                                                                          |

#### 4. 株式会社の支配に関する基本方針

該当事項はありません。

#### 5. 剰余金の配当等の決定に関する方針

当社は、株主に対する利益還元を経営上の重要課題の一つとして位置づけておりますが、創業して間もないことから、事業拡大のための内部留保の充実等を図り、財務体質の強化と事業拡大に向けた運転資金もしくは設備投資に充当することで、更なる事業拡大を実現することが株主に対する最大の利益還元につながると考えております。

このことから創業以来配当は実施しておらず、今後においても当面の間は内部留保の充実を図る方針であります。

将来的には、収益力の強化や事業基盤の整備を実施しつつ、内部留保の充実状況及び企業を取り巻く事業環境を勘案した上で、株主に対して安定的かつ継続的な利益還元を実施する方針であります。現時点において配当実施の可能性及びその実施時期等については未定であります。

なお、剰余金の配当を行う場合、年1回の期末配当を基本方針としており、配当の決定機関は株主総会となっております。また、当社は中間配当を取締役会の決議によって行うことができる旨を定款に定めております。

---

(注) 本事業報告中の記載金額・株数は、表示単位未満を切り捨てて表示しております。

# 貸借対照表

(2023年8月31日現在)

(単位：千円)

| 科 目             | 金 額              | 科 目             | 金 額              |
|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| <b>(資産の部)</b>   |                  | <b>(負債の部)</b>   |                  |
| <b>流動資産</b>     | <b>4,977,946</b> | <b>流動負債</b>     | <b>1,726,547</b> |
| 現金及び預金          | 925,363          | 買掛金             | 120,035          |
| 売掛金             | 547,279          | 短期借入金           | 205,000          |
| 仕掛品             | 49,720           | 1年内返済予定の長期借入金   | 677,136          |
| 販売用不動産          | 3,109,620        | 未払金             | 580,747          |
| 立替金             | 230,609          | 未払法人税等          | 11,933           |
| その他の            | 132,980          | 賞与引当金           | 21,144           |
| 貸倒引当金           | △17,627          | 役員賞与引当金         | 7,770            |
| <b>固定資産</b>     | <b>297,426</b>   | 株主優待引当金         | 6,983            |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>26,307</b>    | その他の            | 95,798           |
| 建物              | 11,640           | <b>固定負債</b>     | <b>2,428,159</b> |
| 工具、器具及び備品       | 69,124           | 長期借入金           | 2,425,070        |
| 減価償却累計額         | △54,457          | 長期預り保証金         | 100              |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>56,896</b>    | その他の            | 2,989            |
| ソフトウェア          | 38,022           | <b>負債合計</b>     | <b>4,154,707</b> |
| ソフトウェア仮勘定       | 18,873           | <b>(純資産の部)</b>  |                  |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>214,222</b>   | <b>株主資本</b>     | <b>1,120,665</b> |
| 投資有価証券          | 165,607          | 資本金             | 801,818          |
| 繰延税金資産          | 2,536            | 資本剰余金           | 800,460          |
| 敷金及び保証金         | 42,648           | 資本準備金           | 800,460          |
| その他の            | 3,429            | <b>利益剰余金</b>    | <b>△481,040</b>  |
|                 |                  | その他利益剰余金        | △481,040         |
|                 |                  | 繰越利益剰余金         | △481,040         |
|                 |                  | <b>自己株式</b>     | <b>△572</b>      |
|                 |                  | <b>純資産合計</b>    | <b>1,120,665</b> |
| <b>資産合計</b>     | <b>5,275,373</b> | <b>負債・純資産合計</b> | <b>5,275,373</b> |

# 損益計算書

(2022年9月1日から  
2023年8月31日まで)

(単位：千円)

| 科 目          | 金 額       |
|--------------|-----------|
| 売上高          | 2,979,047 |
| 売上原価         | 1,217,694 |
| 売上総利益        | 1,761,353 |
| 販売費及び一般管理費   | 1,615,259 |
| 営業利益         | 146,093   |
| 営業外収益        |           |
| 受取利息         | 13        |
| 補助金収入        | 4,217     |
| その他          | 86        |
| 営業外費用        |           |
| 支払利息         | 31,556    |
| その他          | 5,183     |
| 経常利益         | 113,671   |
| 特別利益         |           |
| 固定資産売却益      | 265       |
| 特別損失         |           |
| 固定資産売却損失     | 12,593    |
| 減損損失         | 20,428    |
| 固定資産除却損失     | 0         |
| 税引前当期純利益     | 80,914    |
| 法人税、住民税及び事業税 | 3,780     |
| 法人税等調整額      | △2,536    |
| 当期純利益        | 79,670    |

# 計算書類に係る会計監査報告書

## 独立監査人の監査報告書

2023年10月24日

and factory 株式会社  
取締役会 御中

### Mazars有限責任監査法人 東京都港区

指定有限責任社員 公認会計士 蓮井 玄二郎  
業務執行社員  
指定有限責任社員 公認会計士 田島 誠士  
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、and factory 株式会社の2022年9月1日から2023年8月31日までの第9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9月1日から2023年8月31日までの第9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、内部監査担当者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」（平成17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

Mazars有限責任監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

2023年10月25日

and factory 株式会社 監査役会

常勤監査役（社外監査役） 藤原 久美子 ㊟

社外監査役 小名木 俊太郎 ㊟

社外監査役 嶋方 拓郎 ㊟

以上

