

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項及び第2項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2025年3月31日
【事業年度】	第4期(自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
【会社名】	株式会社ポイント機構
【英訳名】	Point Organization LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役 竹内 祐樹
【本店の所在の場所】	東京都渋谷区千駄ヶ谷二丁目7番9号 HOUSE2717 301号室
【電話番号】	03-6822-2000(代表)
【事務連絡者氏名】	目代 啓祐
【最寄りの連絡場所】	東京都渋谷区千駄ヶ谷二丁目7番9号 HOUSE2717 301号室
【電話番号】	03-6822-2000(代表)
【事務連絡者氏名】	目代 啓祐
【縦覧に供する場所】	該当事項なし

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

回次		第1期	第2期	第3期	第4期
決算年月		2022年11月	2023年11月	2023年12月	2024年12月
売上高	(千円)	820	2,120	500	11,920
経常損失()	(千円)	32,402	191,994	19,154	262,039
当期純損失()	(千円)	32,567	375,187	19,178	262,305
持分法を適用した場合の 投資利益	(千円)				
資本金	(千円)	41,000	313,850	325,850	35,500
発行済株式総数	(株)	10,400	12,955	12,995	13,105
普通株式	(株)	10,000	12,555	12,595	12,705
優先株式	(株)	400	400	400	400
純資産額	(千円)	76,232	178,944	183,766	12,539
総資産額	(千円)	78,546	208,474	215,426	156,156
1株当たり純資産額	(円)	3,156.75	11,066.90	11,414.58	4,135.32
1株当たり配当額 (1株当たり中間配当額)	(円)	()	()	()	()
1株当たり当期純損失 ()	(円)	3,256.75	32,609.74	1,525.12	20,783.08
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	(円)				
自己資本比率	(%)	97.1	85.8	85.3	8.0
自己資本利益率	(%)				
株価収益率	(倍)				
配当性向	(%)				
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	39,456	179,356	20,267	235,928
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	66,956	157,981		365
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)	107,800	477,900	24,000	177,000
現金及び現金同等物 の期末残高	(千円)	2,388	142,950	146,683	88,117
従業員数 〔ほか、平均臨時雇用 者数〕	(名)	〔 〕	2 〔 〕	2 〔 〕	〔 〕

(注) 1. 当社は連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載しておりません。

2. 財務諸表については、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)に基づき作成しております。また、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第1期については公認会計士島田憲和氏により、第2期、第3期、第4期については公認会計士奥山琢磨氏により監査を受けております。

3. 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社がないため記載しておりません。

4. 第4期は、無償減資を行っております。

5. 当社は2021年12月31日付で普通株式1株につき500株の割合で株式分割を行っております。第1期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純損失を算定しております。

6. 1株当たり純資産額については、優先株主に対する残余財産の分配額及び新株式申込証拠金を控除して算定しております。
7. 1株当たり配当額及び配当性向については、配当を実施していないため、記載しておりません。
8. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
9. 自己資本利益率については、当期純損失のため、記載しておりません。
10. 当社株式は非上場であるため株価収益率を記載しておりません。
11. 第1期および第4期の従業員数については、期末日において従業員が在籍していないため記載しておりません。
12. 第3期は、決算期変更により2023年12月1日から2023年12月31日までの1ヶ月間となっております。

2 【沿革】

年月	概要
2021年12月	東京都港区赤坂において株式会社ポイント機構を設立。
2022年4月	代理店登録を開始
2022年7月	総代理店登録を正式に開始
2022年12月	本社を東京都港区赤坂2-11-3に移転
2023年3月	ビジネスモデル特許取得(特許第7244817号)
2023年4月	加盟店仮登録を正式に開始
2023年4月	ビジネスモデル特許取得(特許第7315938号)
2023年6月	総代理店研修開始
2023年11月	A-GELギフトポイント 商標登録
2024年6月	無料版 パイロットプログラム公開
2024年10月	ポイントプログラム(A-GELポイント、A-GELギフトポイント)の規約の正式リリース
2024年11月	本社を東京都渋谷区千駄ヶ谷2丁目7番9号 HOUSE2717 301号室に移転
2024年12月	有料版 パイロットプログラム公開

3 【事業の内容】

1 . 事業の概要

当社は、「A-GELポイント(エージェェルポイント)」および「A-GELギフトポイント」という独自のポイントプログラムを提供することで、企業とお客様の双方が喜ぶスキームを構築致しました。発行したポイントを円滑に循環させる事で、企業の収益改善が見込める今までになかった新しい仕組みです。

「A-GELポイント」のシステムも「A-GELギフトポイント」のシステムも、お客様は加盟店(ポイント発行加盟店)にて商品を購入するとポイントを取得でき、取得したポイントを業種業態問わず同じお店または別の加盟店(ポイント取扱加盟店)で、会計時に、お金の代わりとして支払いに充当することができる仕組みです。

2 . お客様から見た「A-GELポイント」と「A-GELギフトポイント」の違い

ポイントを貯めるお客様から見た「A-GELポイント」と「A-GELギフトポイント」の違いは、それぞれのポイントの有効期限と買い物額に対してのポイント付与率が異なる点になります。

「A-GELポイント」の有効期限は最終更新日より100年となり、「A-GELギフトポイント」の有効期限は原則1ヶ月となります。買い物額に対してのポイント付与率、「A-GELポイント」は最大20%、「A-GELギフトポイント」は最大40%となっています。これらは各加盟店が設定いたします。

また、ポイントを使用するお客様から見た「A-GELポイント」と「A-GELギフトポイント」の違いは、ポイントを使用するための条件の有無です。「A-GELポイント」は一部の例外を除いて、どこの加盟店でも上限金額なしでご利用いただけますが、「A-GELギフトポイント」は、各加盟店が設定した条件のみで利用可能であり、使用可能ポイント数、使用時間帯、最低購入金額などが各店舗毎異なります。

3 . お金の流れ

ポイント発行加盟店は「A-GELポイント」発行に際し、お客様に渡すポイント額と同等の金額を「発行手数料」として当社に支払います。「A-GELギフトポイント」発行に関しては、無料(「A-GELポイント」を利用しない場合は、月額1000円)で利用できるビジネスモデルとなっています。

また、ポイント取扱加盟店は、お客様がポイントを利用してお支払いをした際、当社に後払集客等手数料を支払います。この後払集客等手数料は、「A-GELポイント」に関しては、ポイント利用時の売上に対して、一定率を乗算した金額、「A-GELギフトポイント」に関しては、お客様によって使用されたポイント額の30%となります。

なお、ポイント取扱加盟店で、お客様によって「A-GELポイント」が利用された場合、当社は、ポイント取扱加盟店に対し、使用されたポイント額と同等の金額をポイント精算金としてお渡すため、ポイント取扱加盟店は実質的に値引きは不要ですが、「A-GELギフトポイント」が利用された場合は、当社はポイント精算金をお渡ししないため、ポイント取扱加盟店が使用されたポイント額分の値引きをする形になります。

当社の収益源は、加盟店からの集客手数料及び1店舗あたり月額1000円のA-GELギフトポイントの月額手数料が主なものになります。A-GELギフトポイントのシステム利用料はポイントが利用された際に、ポイント精算金として、ポイント利用加盟店にお渡しするため、収益源にはなりません。加盟店数が1万3000店舗~1万8000店舗くらいまで増加した時点で、損益分岐点を越える見込みです。

また当社がポイント利用加盟店より受領した後払集客等手数料の50%をポイント発行加盟店に謝礼金として支払うことで、循環型のポイントシステムを築いていきます。単にポイント利用加盟店の集客手数料を下げるだけだと、下げただけで終わってしまいますが、集客手数料を半額にするのではなく、ポイント発行加盟店にその分を謝礼金として支払うことで、自社が発行したポイントが他社加盟店で利用され、すなわち、他社加盟店の集客に貢献した場合、発行した側が謝礼金をもらえるという、WIN-WINの考え方が前提にある日本全体の収益改善を目指したビジネスモデルとなっています。

営業方法については、現在は、原則的に一定条件を満たした株主の中から総代理店を複数社選定し、これらの総代理店に、日本全国の代理店等の開発及び教育をお願いしております。また、当社の事業推進部にて、これらの総代理店の教育を行っております。また当該総代理店または代理店が、日本全国の加盟店の開拓および当該加盟店へのA-GELポイントおよびA-GELギフトポイントシステム導入のサポート等を行います。この導入にあたり、状況に依

じ、当社の事業推進部本部および取締役が代理店(総代理店含む)の業務支援を行い、また、情報システム部が各加盟店のポイント付与のシステム導入実務を総代理店または代理店と協力して行います。当社は総代理店、代理店等に業務報酬として当社が受け取る集客等手数料の最大15%~17.5%を支払います。

加盟店は「A-GELギフトポイント」システムは一部例外を除き無料で利用でき、お客様がポイントを利用して買い物を行って収益に結びついて初めて集客手数料を支払う完全成功報酬型の仕組みになっています。また、「A-GELポイント」も固定費はかからず、各加盟店がお客様に付与するポイント額のみ(実費分のみ)を当社にシステム利用料として支払う形になっており、その他の利用料などは、お客様がポイントを使用してお買い物をするまで一切不要な仕組みとなっています。その分、加盟店の経費が圧縮されるため、お客様へ還元できるポイントも大きくなります。(「A-GELポイント」は最大20%、「A-GELギフトポイント」は最大40%の還元率)

また、さらに、当社が受け取った成功報酬の手数料(後払等集客手数料)の金額の半分を加盟店にポイントを発行してくれた謝礼金として支払うため(ただし上限あり)、過去のポイントビジネスと比較して、実際にお金が回るWIN-WINのビジネスモデルになっており、ビジネスモデル特許を取得しております。

	システム利用契約締結時の加盟店に請求される費用	ポイントシステム利用時に加盟店に請求される固定費	ポイント付与時に加盟店に請求される手数料	自社が発行したポイントが他社で利用された場合	ポイント付与率
A-GEL ギフトポイント	なし	なし	なし	謝礼金がもらえる	最大40%
A-GEL ポイント	なし	なし	付与する ポイント原価のみ	謝礼金がもらえる	最大20%
他社	加盟料、契約料 など発生	月額利用料、 システム利用料 など発生	原価分に加え 手数料を上乗せ する場合もあり	特になし	0.5%~2%の ケースが多い

4 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	18,000
優先株式	6,000
計	24,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2024年12月31日)	提出日現在 発行数(株) (2025年3月31日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	12,705	13,020	非上場、非登録	完全議決権株式であり、権利 内容に何ら限定のない当社に おける標準となる株式であり ます。(注)1、2
優先株式	400	400	非上場、非登録	(注)1、2、3
計	13,105	13,420		

(注) 1. 本報告書提出日(2025年3月31日)現在、当社の株式を譲渡により取得するには、取締役会の承認を要する旨定款に定めております。

2. 当社は単元株制度を採用しておりません。

3. 優先株式の内容は次のとおりであります。

(1) 優先株式を有する株主は、株主総会において決議すべき全ての議案について議決権を有しないものとする。

(2) 優先株式は、剰余金の配当について普通株式に優先する。当会社が剰余金を配当する場合には、金銭を配当するものとし、優先株式1株に対して普通株式1株に対する配当額の1.5倍の金銭を配当するものとする。なお、1株につき1円に達しない端数が生ずる場合は、その端数は切り捨てる。

(3) 会社法の規定により剰余金の配当ができない場合には、優先株式についても、配当しないものとする。

(4) 会社法第322条第1項に規定する行為をする場合においては、優先株式の株主に損害を及ぼすおそれがあるときであっても、当該種類株主総会の決議を要しない。

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2021年12月24日 (注1)	普通株式 20	普通株式 20	1,000	1,000		
2021年12月31日 (注2)	普通株式 9,980	普通株式 10,000		1,000		
2022年3月31日 (注3, 4)	優先株式 200	普通株式 10,000 優先株式 200	20,000	21,000		
2022年6月30日 (注5)	優先株式 200	普通株式 10,000 優先株式 400	20,000	41,000		
2022年12月1日 (注6)	普通株式 580	普通株式 10,580 優先株式 400	34,800	75,800	34,800	34,800
2023年2月28日 (注7)	普通株式 505	普通株式 11,085 優先株式 400	30,300	106,100	30,300	65,100
2023年5月2日 (注8)	普通株式 535	普通株式 11,620 優先株式 400	32,100	138,200	32,100	97,200
2023年5月2日 (注9)	普通株式 55	普通株式 11,675 優先株式 400	8,250	146,450	8,250	105,450
2023年7月10日 (注10)	普通株式 40	普通株式 11,715 優先株式 400	2,400	148,850	2,400	107,850
2023年7月10日 (注11)	普通株式 460	普通株式 12,175 優先株式 400	69,000	217,850	69,000	176,850
2023年7月27日 (注12)	普通株式 120	普通株式 12,295 優先株式 400	18,000	235,850	18,000	194,850
2023年9月5日 (注13)	普通株式 155	普通株式 12,450 優先株式 400	46,500	282,350	46,500	241,350
2023年11月30日 (注14)	普通株式 105	普通株式 12,555 優先株式 400	31,500	313,850	31,500	272,850
2023年12月31日 (注15)	普通株式 40	普通株式 12,595 優先株式 400	12,000	325,850	12,000	284,850
2024年3月31日 (注16)	普通株式 25	普通株式 12,620 優先株式 400	7,500	333,350	7,500	292,350
2024年11月1日 (注17)		普通株式 12,620 優先株式 400	323,350	10,000	23,350	315,700
2024年12月30日 (注18)	普通株式 85	普通株式 12,705 優先株式 400	25,500	35,500	25,500	341,200

- (注) 1. 当社の設立による出資金の払込みであります。
2. 株式分割によるものであります。2021年12月25日開催の株主総会決議により、2021年12月31日付けで普通株式1株を500株とする株式分割を実施しております。
3. 2022年3月24日開催の臨時株主総会により、2022年3月24日付けで新たに優先株式の発行を可能とする定款の一部変更を決議しております。
4. 優先株式の有償第三者割当増資
- | | |
|-------|----------|
| 割当先 | 株式会社熊健 |
| 発行価格 | 100,000円 |
| 資本組入額 | 100,000円 |
5. 優先株式の有償第三者割当増資
- | | |
|-------|----------|
| 割当先 | 統一印刷株式会社 |
| 発行価格 | 100,000円 |
| 資本組入額 | 100,000円 |
6. 有償一般募集(当社による直接募集)
- | | |
|-------|----------|
| 発行価格 | 120,000円 |
| 資本組入額 | 60,000円 |
| 払込金総額 | 69,600千円 |
7. 有償一般募集(当社による直接募集)
- | | |
|-------|----------|
| 発行価格 | 120,000円 |
| 資本組入額 | 60,000円 |
| 払込金総額 | 60,600千円 |
8. 有償一般募集(当社による直接募集)
- | | |
|-------|----------|
| 発行価格 | 120,000円 |
| 資本組入額 | 60,000円 |
| 払込金総額 | 64,200千円 |
9. 有償一般募集(当社による直接募集)
- | | |
|-------|----------|
| 発行価格 | 120,000円 |
| 資本組入額 | 60,000円 |
| 払込金総額 | 16,500千円 |
10. 有償一般募集(当社による直接募集)
- | | |
|-------|----------|
| 発行価格 | 120,000円 |
| 資本組入額 | 60,000円 |
| 払込金総額 | 4,800千円 |
11. 有償一般募集(当社による直接募集)
- | | |
|-------|-----------|
| 発行価格 | 300,000円 |
| 資本組入額 | 150,000円 |
| 払込金総額 | 138,000千円 |
12. 有償一般募集(当社による直接募集)
- | | |
|-------|----------|
| 発行価格 | 300,000円 |
| 資本組入額 | 150,000円 |
| 払込金総額 | 3,600千円 |
13. 有償一般募集(当社による直接募集)
- | | |
|-------|----------|
| 発行価格 | 600,000円 |
| 資本組入額 | 300,000円 |
| 払込金総額 | 93,000千円 |
14. 有償一般募集(当社による直接募集)
- | | |
|-------|----------|
| 発行価格 | 600,000円 |
| 資本組入額 | 300,000円 |
| 払込金総額 | 63,000千円 |
15. 有償一般募集(当社による直接募集)
- | | |
|-------|----------|
| 発行価格 | 600,000円 |
| 資本組入額 | 300,000円 |
| 払込金総額 | 24,000千円 |
16. 有償一般募集(当社による直接募集)
- | | |
|-------|----------|
| 発行価格 | 600,000円 |
| 資本組入額 | 300,000円 |
| 払込金総額 | 15,000千円 |
17. 減資(2024年9月19日臨時株主総会決議によるもの)
- | | |
|-------------|-----------|
| 資本金増減額 | 323,350千円 |
| 資本準備金増減額 | 23,350千円 |
| その他資本剰余金増減額 | 300,000千円 |

18. 有償一般募集(当社による直接募集)

発行価格	600,000円
資本組入額	300,000円
払込金総額	51,000千円

19. 2025年1月15日を払込期日とする有償一般募集による増資により、発行済株式総数が80株、資本金及び資本準備金がそれぞれ24百万円増加しております。
20. 2025年2月18日を払込期日とする有償一般募集による増資により、発行済株式総数が140株、資本金及び資本準備金がそれぞれ42百万円増加しております。
21. 2025年2月28日を払込期日とする有償一般募集による増資により、発行済株式総数が45株、資本金及び資本準備金がそれぞれ13百万円増加しております。
22. 2025年3月28日を払込期日とする有償一般募集による増資により、発行済株式総数が50株、資本金及び資本準備金がそれぞれ30百万円増加しております。

(5) 【所有者別状況】

普通株式

2024年12月31日現在

区分	株式の状況							単元未満株式の状況(株)	
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)				57			150	207	
所有株式数(単元)				5,145			7,560	12,705	
所有株式数の割合(%)				40.5			59.5	100.0	

優先株式

2024年12月31日現在

区分	株式の状況							単元未満株式の状況(株)	
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)				2				2	
所有株式数(単元)				400				400	
所有株式数の割合(%)				100.0				100.0	

(6) 【大株主の状況】

普通株式

2024年12月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式 (自己株式を 除く。)の 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
竹内 祐樹	福岡県北九州市八幡西区	5,248	41.3
株式会社FINジェント	大阪府大阪市北区堂島浜一丁目1番15号	4,000	31.5
田丸 博	福岡県福岡市西区	198	1.6
株式会社シルク	東京都中央区銀座四丁目13番3号	150	1.2
統一印刷株式会社(注)1	東京都品川区南大井一丁目2番9号	100	0.8
株式会社プラウド	大阪府大阪市浪速区木津川二丁目5番12号	100	0.8
中西 達也	神奈川県横須賀市	100	0.8
岩佐 隆	東京都新宿区	100	0.8
藤本 荘太郎	福岡県北九州市門司区	100	0.8
岡野 伸治	広島県広島市西区	70	0.6
計		10,166	80.0

(注) 当社は、優先株式を400株発行しており、持ち株比率は、優先株式を控除して計算しております。

優先株式

2024年12月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式の 総数に対する 所有株式数の 割合(%)
統一印刷株式会社	東京都品川区南大井1-2-9	200	50.0
株式会社熊健	鹿児島県鹿児島市松原町1番12号	200	50.0
計		400	100.0

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2024年12月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	優先株式 400		株主総会において議決権を有しない配当優先株式
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)			
完全議決権株式(その他)	普通株式 12,705	12,705	完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。
単元未満株式			
発行済株式総数	13,105		
総株主の議決権		12,705	

【自己株式等】

該当事項はありません。

5 【配当政策】

当社は、利益配分につきましては、将来の事業展開と経営体質の強化のために必要な内部留保を確保しつつ、安定した配当を継続して実施していくことを基本方針としております。

当社の剰余金の配当は、期末配当の年1回を基本方針としており、剰余金の配当の決定機関は、株主総会でありま

す。
当事業年度につきましては、繰越利益剰余金が欠損の状態であることから、無配当としております。

6 【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

2024年12月31日現在

従業員数(名)	0 ()
---------	----------

(注) 1. 当社の業務は、役員及び業務委託スタッフで推進しており、本報告書提出日現在において、従業員はおりません。

2. 当社は、A-GELポイント事業の単一事業セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

(2) 労働組合の状況

労使関係については、特に記載すべき事項はありません。

7 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、コーポレート・ガバナンスの充実を重要な経営課題と位置付け、法令遵守・企業倫理の徹底、的確かつ迅速な意思決定、効率的な業務執行、監査・監督機能の強化を図るための体制・施策の強化に努めております。また、取締役会が効果的に機能するよう取締役人員の見直し・拡充を検討しています。具体的には2024年3月31日の株主総会をもって、取締役の任期を10年から1年に変更しています。また同株主総会をもって、新たな監査役(2名)が就任し、厳しい指摘の中、会社のコンプライアンス・ガバナンス体制を整えています。

会社の機関の内容、内部統制システムの整備状況及びリスク管理体制の整備状況

当社は、取締役3名を選任しており、重要な業務執行について審議・決定するとともに、代表取締役は、取締役から定期的に、また必要に応じて職務執行の状況の報告を受けること等により、取締役の職務執行を監督しております。

監査役は2名選任しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。監査役は、重要な会議への出席、取締役の職務執行状況の報告聴取並びに本社における業務及び財産の状況の調査等により、厳正な監査を実施するほか、定期的開催される取締役とのミーティング等を通じて意思疎通を図ることとしております。

内部管理訂正の整備の観点では、外部の弁護士(TMI総合法律事務所)、社労士(社会保険労務士事務所SILCS澤田代表社員会長)などと共に、経営企画部と法務部で社内規程や規則等を作成致しました。今後事業を進めていく中で発生する事案についても、随時外部弁護士、社労士等と連携し進めてまいります。

また、法令などの遵守徹底、業務の有効性・効率性の向上など、会社業務の適正を確保するため、各部署の責任者と役割を明確化させ、組織を考えながら業務を回しています。定められた意思決定フローに従い、業務が組織化されています。また、社内に経理部、法務部、管理部などを置き、部内で勉強会も行い、知識のアップデートを行っています。

役員報酬の内容

当社は、役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針は定めておらず、当社の役員報酬等の総額は、株主総会で承認しております。承認された報酬等の総額の範囲内において、業績や経営内容等を考慮し、取締役の報酬については取締役会の決議により決定いたします。

取締役の定数又は取締役の資格制限

当社は、取締役を3名以上とする旨、および当該取締役は、例外を除き原則的に、当社の株主の中から選任する旨が定款で定められております。当社の取締役は、当社の株主の中から選任する。但し、必要がある時は、株主以外のものから選任することを妨げない旨を定款に定めております。

取締役の選解任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、株主総会において、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数の決議によって選任する旨を定めております。また、取締役の選任決議は累積投票によらない旨も定款に定めております。

株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うため、会社法第309条第2項に定める決議は、議決権を行使することができる株主の3分の1以上を有する株主が出席し、出席した当該株主の議決権の3分の2以上に当たる多数をもって行う旨を定款に定めております。

取締役会の活動状況

当事業年度において当社は取締役会を13回開催しており、個々の取締役の出席状況については次のとおりであります。

役職名	氏名	開催回数	出席回数
代表取締役社長	竹内 祐樹	14	14
取締役	八木 勝也	14	14
取締役	村松 俊之	14	12
監査役	藤澤 哲史	10	10
監査役	香取 正康	10	10

- (注) 1. 両監査役は、2024年3月31日付で就任し、就任後に開催された取締役会を対象としております。
2. 両監査役は、取締役以外の現場メンバーと共に頻繁に情報交換を行い、また取締役会に出席し、主に経営経験者の立場から適宜必要な発言を行っております。また、監査状況の報告及び取締役の職務執行全般に係る事項等に関して発言し、公正普遍的観点から監査・監督を行っております。これらにより、監査役として期待される役割を果たしています。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性5名 女性0名 (役員のうち女性の比率0.0%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役	竹内 祐樹	1985年3月19日生	2003年4月 株式会社エネオス 入社 2004年4月 株式会社イトウ 入社 2006年2月 読売新聞新規開発株式会社 入社 2007年2月 株式会社池口丸八真綿 入社 2010年2月 ライフサポート株式会社 入社 2011年1月 有限会社中村興産 入社 2013年1月 営業代行・コンサルタント事務所 設立 2021年12月 当社取締役就任 2023年2月 当社代表取締役就任	(注) 1	普通株式 5,248 (注) 5
取締役	八木 勝也 (注) 3 (注) 7	1973年6月18日生	1994年4月 エクセルワールドツアー株式会社 入社 営業担当 2008年1月 エクセルワールドツアー株式会社 退社 2008年4月 近藤司法書士事務所 入所 2005年10月 近藤司法書士事務所 退所 司法書士業務に従事 2009年9月 メットライフ生命株式会社 営業に従事 2015年12月 阿曾司法書士事務所 退所 2015年12月 メットライフ生命株式会社退社 2016年1月 プリムスインシュアランス株式 会社 入社 営業に従事 2023年4月 当社取締役就任(現任) 2023年4月 合同会社マルチバレント COO(現 任) 2024年2月 エアリアルデュエル株式会社 代 表取締役(現任)	(注) 1	
取締役	松村 俊之 (注) 3 (注) 8	1943年10月12日生	1973年 ユニパワー興行株式会社共同 取 締役員社長 1975年 住倉工業株式会社入社 2000年 住倉工業株式会社取締役就任 2006年 株式会社ニッカ代表取締役就任 2017年 コンサルタント事務所(ワールド ワイドコンサルタンツ)設立 2021年12月 当社取締役就任	(注) 1	
監査役	藤澤 哲史 (注) 4 (注) 9	1953年8月26日生	1976年4月 株式会社住友銀行(現株式会社三 井住友銀行)入行 2004年4月 SMBCキャピタルマーケット株式会 社(ニューヨーク)代表取締役社長 就任 2007年3月 株式会社三井住友銀行退行 2007年4月 株式会社大和証券SMBC取締役就任 2009年 株式会社三井住友銀行参与就任 2010年1月 日興コーディアル証券株式会社 (現SMBC日興証券株式会社 2011年8月 マスターカードジャパン城跡副社 長就任 2014年 東京短資株式会社顧問就任 2015年 アビームコンサルティング株式会 社顧問就任(現任) 2016年5月 アーク東短オルタナティブ株式会 社代表取締役社長就任 2018年6月 日本ラッド株式会社監査役就任 (現任) 2021年5月 アーク東短オルタナティブ株式会 社顧問就任(現任) 2024年3月 当社監査役就任	(注) 2	

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
監査役	香取 正康 (注)4 (注)10	1950年3月25日生	1972年4月 1985年5月	日本経営システム株式会社 入社 株式会社香取マネジメントコンサル ルティング 代表取締役社長(現 任)	(注)2	10 (注)5
			2005年6月 2018年3月	コマツNTC株式会社 社外監査役 株式会社フーバーブレイン 社外 取締役		
			2018年6月 2024年3月	株式会社フーバーブレイン 監査 役(現任) 当社監査役就任		
計						5,258

- (注) 1. 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の終結の時までであります。
2. 監査役の任期は、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の終結の時までであります。
3. 取締役 八木勝也、村松俊之は社外取締役であります。
4. 監査役 藤澤 哲史、香取 正康は社外監査役であります。
5. 当株式は議決権のある普通株式です。
6. 取締役 竹内 祐樹は、当社の株式の41.3%を保有する当社の筆頭株主であります。
7. 取締役 八木 勝也の保有する合同会社マルチバレントは当社の少数株主であり当社の総代理店です。
8. 取締役 松村 俊之と当社は、当社が利用しているビジネスモデル特許に関する特許実施許諾承諾契約及び村松俊之氏が他界した際の当該特許利用の取り決めに関する合意書を締結しております。
9. 監査役 藤澤 哲史と当社の間には特筆すべき人的・資本的・取引関係はありません。
10. 監査役 香取 正康は当社の少数株主であります。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社における監査役監査は、監査役2名で行っており、予め定めた監査の方針等に従い、取締役会に出席するほか、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、業務の状況を調査するとともに、内部統制の適用状況等を監査しております。

内部監査の状況

当社は、当事業年度末において、内部監査の専門組織の設置等は未了であります。組織的な監査体制を有効に機能させるため、内部監査室の設置等も含め、議論・検討を進める方針であります。

会計監査の状況

a. 会計士事務所の名称

奥山琢磨公認会計士事務所

b. 継続監査期間

2022年11月度(第2期)以降

c. 業務を執行した公認会計士

奥山 琢磨

d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は公認会計士1名であります。

e. 監査証明の審査体制

また、監査証明に対する審査体制として、当社の監査に関与していない他の公認会計士による審査を受けております。

f. 公認会計士の選定方針と理由

当社では、監査公認会計士の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が確立されていることを選定方針としております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	当事業年度(第4期)	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	1,500	

b. 監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容

該当事項はありません。

c. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬

該当事項はありません。

d. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

e. 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬は、監査日数、当社の規模・業務の特性等の要素を勘案して決定しております。

(4) 【役員の報酬等】

当社は非上場会社でありますので、記載すべき事項はありません。

なお、役員報酬の内容につきましては、「7 コーポレート・ガバナンスの状況等 (1) コーポレート・ガバナンスの概要」に記載しております。

(5) 【株式の保有状況】

当社は非上場会社でありますので、該当事項はありません。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

当社の経営方針、経営環境及び対処すべき課題等は、以下の通りであります。

文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において、当社が判断したものであります。

(1) 経営の基本方針

当社は、A-GELポイント事業及びA-GELギフトポイント事業、その付随するサービスの提供を行っております。当社は、加盟店、ユーザー、代理店、当社スタッフ、当社株主、社会という関係者全員を潤わせながら経済を活発化させる基本方針を掲げており、「A-GELシステム」を使ったサービスを主な商品としております。この基本理念に則り、新たなサービスを積極的に提供することにより、永続的な利益の計上と長期的な成長を目指してまいります。

(2) 目標とする経営指標

当社は、経営における収益性及び安定性の確保の観点から、経営成績等を分析・検討を行っております。その中で、当社グループにおける目標とする経営指標といたしましては、代理店数や加盟店総数、来店者のA-GELギフトポイントサービスの利用率、代理店増加率、加盟店増加率を重要な指標として、安定かつ効率的経営を継続し、株主価値の向上を目指してまいります。

(3) 経営環境

当社における経営環境は下記の通りと考えております。

既存のポイントビジネスは、各加盟店がポイントシステムを利用するにあたり、各加盟店が加盟料、契約料、月額手数料、システム料などを当社のようなポイントメーカーに支払い、ポイントメーカーだけが利益を確実に得やすい仕組みとなっています。各加盟店はポイント付与が集客に結びついていなくても、またお客様がそれにより購買活動を行っていないとしても、毎月、固定費としてポイントメーカーに費用を支払わなければならない、そのために、お客様に還元できるポイント付与率も小さくなり(0,5%～2%くらいが多い)、お客様にとってもポイントは特別嬉しいものではなくなくなっているということがあります。しかし、同業他社が差別化のためにポイントシステムを導入したら自社も導入せざるを得ないから導入をしているという実態に着眼し、その問題を解決するために作られたのが当社のポイントシステムとなります。

具体的には、加盟店の費用負担がきわめて少ない、また、当社に支払われた成功報酬の後払集客等手数料の半額をポイント発行加盟店に「謝礼金」として支払う、加盟店にも優しい循環型のビジネスモデル(ビジネス特許取得済)であり、他のポイントとの差別化を図れるものと考えております。

(4) 対処すべき課題

当社における対処すべき課題は下記の通りと考えております。

1 正式サービスリリース

当社の事業はまだ開始されていないため、まずは正式サービスリリース(ポイント付与利用の本格稼働)をすることを最優先課題としております。

正式サービスリリースに向けて、パイロットプログラム実施期間中の不具合改善および本格稼働に向けてのシステム開発を進めております。

2 内部管理体制の強化、外部対応体制の構築及びコーポレートガバナンスの充実

当社のサービスは2024年6月にプロトタイプがリリースされ、2025年4月には正式サービスリリースの予定であり、正式サービスリリース後に、急激に事業拡大する場合の状況にも対応できる内部体制構築を最重要課題であると考えております。事業環境の変化に適応しつつ、持続的な成長を目指していくためには、優秀なスタッフの確保と育成、業務の効率化や内部管理体制の整備強化を進めていく必要があると認識しており、バックオフィス業務の整備を通じた業務の標準化による効率性の追求、組織的なマネジメント活動を支援する堅牢な内部統制確立のため適材適所に外部人材を含めた人員増強を図っていくことで、経営の公正性・透明性を確保するための内部管理体制の強化に取り組んでまいります。また、外部対応体制に関しては、喫緊の課題であり、具体的には、当社の販売チャネルを担う代理店(パートナー)網へのサポートや、顧客となる加盟店、会員等へのカスタ

マーサポート体制の強化が該当します。事業環境の変化に適応しつつ、持続的な成長を目指していくためには、業務の効率化や内部管理体制の整備強化を進めていく必要があると認識しており、バックオフィス業務の整備を通じた業務の標準化による効率性の追求、組織的なマネジメント活動を支援する堅牢な内部統制確立および外部対応体制の改善のため適材適所に外部人材を含めた人員増強を図っていくことで、経営の公正性・透明性を確保するための内部管理体制の強化に取り組んでまいります。なお、当社は筋肉質な組織を理想としており、第4期末現在において、当社の組織人員は、全て業務委託で構成されており、内部統制もこの規模に応じた体制となっております。規模に合わせた内部統制システムを導入していきますが、昨今の業務拡大に対応するため、より一層のコーポレート・ガバナンスの充実及び向上に取り組んでまいります。

3 社内人員および総代理店の教育並びに加盟店の開発

正式サービスリリース後、まずは加盟店の数の短期間での増加を最重要課題と考えております。当社は、加盟店への営業は代理店等が行い、代理店等への教育は総代理店が行い、当社は総代理店の教育を行う効率性の高い組織づくりをしています。そのため、総代理店講習の質を高めていけるよう研究を行い、また、教育を担う人材の確保と能力の向上を進めてまいります。

4 新規会員の確保

正式サービスリリース後、加盟店の数を増加させるとともに、新規会員を確保していくことも重要な課題と考えています。そのために、広告やキャンペーンなどの積極的なマーケティング活動を行うとともに、加盟店が新規会員へA-GELアプリのダウンロードを促しやすい仕組みづくりを行っていきます。

5 情報システムの整備・強化

当社が運営する「A-GEL ポイント」および「A-GEL ギフトポイント」のシステムは、サービス提供にかかる安定稼働およびセキュリティ管理が重要な課題であると考えております。2024年2月にISMS認証(認証番号:LAP-0006-IS、有効期限:2024年2月21日~2027年2月20日)の取得をし、セキュリティ対策強化に向けた取り組みを行っておりますが、市場環境の変化に応じて、随時PDCAサイクルの見直しを行い、高いセキュリティ水準を維持していくとともに、新たな技術に関する教育や研修を通じて技術レベルの向上を図り、堅牢なサービス提供体制の構築に取り組んでまいります。

6 資金調達

当社は将来の業容の拡大に向け、人員への投資(業務委託費含む)及びシステムの研究開発活動の強化や海外展開等への積極的な投資が必要であり、今後も、引き続き資金調達を行う課題があると考えています。事業計画、資金計画および資本政策を作成し、綿密な計画をたてながら、それに沿って、新たな増資に向けて活動を行なっていきます。

2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社のサステナビリティに関する考え方及び取組は、次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

(1) ガバナンス

当社は、中長期的な企業価値の向上において、サステナビリティに関する取組についての検討及び対応を重要な経営課題として認識しており、取締役会への報告の上で対応策を検討しております。

(2) 戦略

当社は、現在、サステナビリティに係る基本方針を定めていないことから、サステナビリティ関連の戦略における重要性を鑑みた記載は致しません。また、中長期的な企業価値の向上のため、多様な思考をもった人材の確保維持とコミュニケーション環境を提供することが重要であるという認識に立っております。そのために、年齢・性別・国籍を問わない採用方針、年次有給休暇の取得促進、適正な労働時間の管理、公正公平な評価・処遇を行っていく等の中長期的な人材育成方針及び社内環境整備方針の作成・実施については、今後必要に応じて検討し、具体的な取り組みを進めていくこととしています。

(3) リスク管理

当社は、事業活動において発生するリスクについて、取締役会にてリスク管理を適切に実施し、定期的に各課題や具体的な対応策の決定、並びに継続的な状況のモニタリングを行っており、重要度に応じて取締役会へ報告する体制としております。

(4) 指標及び目標

当社は、目標指標の設定をしておりません。本報告書提出日現在、パイロットプログラム実施期間中であり、正式リリースに向けて準備中となります。また、従業員もあらず、とても変化の早い業界に身を置いているため、今後、事業がどのように進んでいくかが未定であります。そのため、状況に合わせて会社のサステナビリティの方針も変化させていくことを考えているため、具体的な指標などを設定しておりません。全体的な方向性としましては、当社スタッフの多様性、人格、個性を尊重するとともに、安全で働きやすい環境を確保し、ゆとりと豊かさを実現することを目指して、性別・国籍・在籍年数にかかわらず、ポジションに最適な人材を登用することを基本として継続的な人材の多様性の確保に取り組んでまいります。

3 【事業等のリスク】

当社の事業展開その他に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。

なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであり、将来において発生の可能性があるすべてのリスクを網羅するものではありません。

(1) 事業環境等のリスク

技術革新への対応について

当社が事業を営む事業領域においては、新技術の開発及びそれに基づく新サービスの導入が相次いで行われ、非常に変化の激しい業界となっております。このため、技術革新に対する当社の対応が遅れた場合、当社の競争力が低下する可能性があります。また、新技術への対応のために追加的な支出が必要となり、当社の業績に影響を与える可能性があります。

(2) 事業運営に関するリスク

法的規制、制度改正について

当社の事業に関連して、事業継続に著しく重要な影響を及ぼす法規制は現在のところありません。しかし、当社の事業は、「個人情報保護法」、「不当景品類および不当表示防止法」、「資金決済に関する法律」等の各種法的規制のもと運営を行う必要があり、今後の法整備の結果次第で当社の事業が何らかの規制を受ける可能性、または、当社とは異なる法律の解釈による規制をうける可能性があります。これらの規制を受ける場合、または、当社が把握せず違反行為を行った場合、または当社のビジネスモデルに法的に大きな欠陥があることが判明した場合、当社の主な商品である「A-GELポイント」および「A-GELギフトポイント」システムサービスの正式ローンチを行えない、もしくは正式サービスローンチ後、当社の業績に影響を与える可能性があります。当社はこれらのリスクの低減を図るために、規制改定等に関する情報を迅速に把握対応し、これらを遵守すべく、適宜、法律事務所等や各関係省庁に確認を行い体制整備に務めるとともに、スタッフへの適切な教育を行うことで、法令遵守体制の整備・強化を図ってまいります。

システムトラブルについて

当社が事業を営むうえで、多数の個人情報を取り扱っております。これら当社が保管する個人情報については、厳重に社内管理をしておりますが、外部からの不正アクセスや社内管理体制の瑕疵等により情報の外部流出等が発生した場合、当社への損害賠償請求や社会的信用を失うおそれがあり、当社の業績に影響を与える可能性があります。当社ではこれらのリスク低減をはかるため、個人情報保護法および関連する法令等に遵守するための体制を整備しています。2024年2月に ISMS認証の取得を行い、(認証番号：LAP-0006-IS、有効期限：2024年2月21日～2027年2月20日)、今後も外部専門家とともに、情報セキュリティレベルの改善および向上活動を行なっています。

特定サービスへの高い依存度について

当社の商品は「A-GELポイント」および「A-GELギフトポイント」システムサービスの2本柱です。これらのサービスが社会に受け入れられなかった場合、当社の事業および業績に大きな影響を及ぼす可能性があります。新しいサービスの開発を進めていきます。

知的財産権への侵害等について

当社は、当社提供のサービス名等について商標登録を行っております。当社が使用する知的財産について、現時点においては、第三者の知的財産を侵害するものはないと認識しております。しかしながら、当社事業領域に関する第三者の知的財産権の完全な把握は困難であるため、意図せず、他社の知的財産権を侵害してしまう可能性があります。この場合、特許権侵害や商標権侵害を理由とする損害賠償請求や差止請求、知的財産権の使用に対する対価の支払い等が発生する可能性があります。当社の事業および業績に影響を及ぼす可能性があります。また、当社の役員・従業員等により作成されたWEB、動画、営業資料などのマーケティングツールの作成および営業に関し、これらの役員・従業員等の知識不足により知的財産権を侵害するような行動を行ってしまう可能性があります。当社はこれらのリスク低減をはかるため、今後の事業活動においても、第三者の特許権、商標権等の知的財産権を侵害することがないように外部専門家と連携し、適切な管理に努めて参るとともに、当社の人員への知的財産権に関する教育を行っていく必要があると認識しています。

訴訟等について

当社は、法令を遵守した事業活動を行うべく、従業員に対しても法令遵守への意識向上を図っております。現時点において、当社は被告として係争中の訴訟を有してはませんが、事業活動の遂行において、意図しない法

令違反や不適切行為、契約をめぐる紛争や損賠賠償等、第三者からの訴訟その他法的手段等の提起等がなされた場合には、金銭的な負担に加え、企業イメージの悪化等、社会的なレピュテーションの低下により当社の事業および業績に影響を及ぼす可能性があります。当社はこれらのリスク低減をはかるため、法令改正等に関する情報に関しアンテナを貼り迅速に把握するように努め、対応が必要な場合は、速やかな体制整備に努めてまいります。また、法的手段等の提起がなされた場合には、適宜顧問弁護士等とも協議のうえ適切な対応を図ってまいります。

税金について

当社は最適な組織をつくっていくために、国内外で、組織再編や株式の異動等を適宜行なっていく予定です。これらの実行の際、税務署との見解の違い等で、多大な税金が発生する可能性があります。当社の事業および業績に大きな影響を及ぼす可能性があります。このリスクを最小限にするために、対象分野を得意とする税理士と綿密にスキーム検討を行った後、これらの組織再編等を実行していくようにいたします。

レピュテーションリスクについて

悪評や風評の拡大により影響を被るリスク、また、メディア対応を失敗するリスクがあります。

事務・品質リスク

当社のサービスの運営や維持に必要なオペレーションの設計においてミスが発生する、または提供するサービスや商品において品質管理が行き届かず、ユーザーに影響を与えるリスクがあります。

コンダクトリスクについて

当社従業員が、法令違反ではないものの、社会規範や商習慣に反する、またはユーザー視点の欠如した行為を起こすことにより、財務的・社会的影響を被るリスクがあります。

業務委託リスクについて

不適切な委託先を選定するリスク、委託先において事故や不祥事が発生するリスク、偽装請負が発生するリスクがあります。なお、当社は、株式会社FINジェントおよび株式会社PAYROUTEインターナショナルにシステム開発を委託し、業務委託費は全て支払い済みなもの、当該システムの納期である2023年3月31日を過ぎても、本報告書提出日現在、また納品が行われておりません。そのため本システムの代替システムを別の事業者にて開発を進め、事業を開始しております。そのため、納品されていないシステムへの支払い済みの業務委託費が回収できないリスクがあります。

(3) 経営体制に関するリスク

株主構成について

当社の株式は当事業年度末現在、代表取締役の竹内祐樹が41.3%を保有しています。竹内祐樹が何らかの理由により、死亡した場合、相続人が経営権を取得するため、相続人の意向および相続に関する対応方法によっては、当社の事業および業績に大きな影響を及ぼす可能性があります。

特定の人物への依存について

当社は、最低限の人員で事業をおこなっているため、特定の人物への依存度が高い状況にあります。そのため、何らかの理由により、それらの者が業務を継続することが困難となった場合には、当社の事業および業績に影響を及ぼす可能性があります。当社はこれらのリスク低減を図るため、取締役会等の会議体を通じて、役員および幹部スタッフとの情報共有や経営組織の強化を図り、個人に依存しない経営体質の構築を進めています。

経営管理の業務委託および内部統制について

当社は、会社設立後、しばらくの間、早急なサービスローンチや資金調達に集中するため、他社に経営管理、資金管理等の経営の大事な部分にあたる業務を委託しておりました。会社印なども預けていたため、当該委託先が不正または、判断を誤った場合に、当社の存続に関わるような大きな経営のリスクがありました。このリスクを最小限にするために、本報告書提出日(2025年3月31日)現在においては、当該業務委託契約を終了させ、社内で内部統制プロジェクトチームを立ち上げ、経営管理体制を整えています。当該委託先が業務委託契約期間に問題のある不適切行為を行っていた場合、当社の認識外の請求が来るなどのリスクが残っています。また、その後も、社内の統制が不十分で適正な業務遂行が行えないリスク、ベンチャー企業の当社に対し過剰な統制を敷くことにより事業スピードを停滞させるリスク、取引先企業の不正により財務的・社会的影響を被るリスクがあります。

(4) その他のリスク

新株予約権の行使による株式価値の希薄化について

当社は、役員、従業員および社外協力者に対して、新株予約権を付与していく予定です。これらの新株予

約権の発行内容については、現在、未定ですが、将来、権利行使時において、当社株式が新たに発行され、既存株主が有する株式の価値および議決権の割合が希薄化される可能性があります。なお、会社法に基づき、新たに発行する場合は、事前に株主総会の特別決議を経て実行いたします。

感染症の影響について

当社は限られた人員で事業活動をおこなっているため、当社スタッフに、新型コロナウイルスやインフルエンザなどの感染者が出て感染が広がった場合、企業活動の停止を余儀なくされる可能性があります。この場合、当社の事業および業績に大きな影響を及ぼす可能性があります。これらの状況を回避するために、感染が疑われる者の自宅勤務の推奨および当社オフィスの換気を徹底していきます。

調達資金の用途について

当社が計画している増資による調達資金の用途については、システム開発を含む業務委託費等の運転資金に充当する予定です。ただし、急速に変化する経営環境へ柔軟に対応していくため、当初の予定を変更し、調達資金を上記以外の目的で使用する可能性があります。また、当初計画に沿って調達資金を使用した場合でも、想定した投資効果をあげられない可能性もあり、当社の事業および業績に影響を及ぼす可能性があります。

4 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー(以下「経営成績等」という。)の状況の概要は次のとおりであります。

経営成績の状況

当事業年度におけるわが国は、当事業年度における我が国経済は、雇用・所得環境の改善を背景に、景気は緩やかな回復基調をたどっています。一方で、円安に伴う原材料費の高止まりや物価上昇により、個人消費は一部に足跡が残っており、長期化するウクライナ情勢や中東情勢による地政学的リスクの高まり、各国の金利政策等により、景気の先行きは不透明な状況が継続しております。

当社が属する情報システム業界は、このような状況下においても、レガシーシステムからの脱却や社会的なDX化の動きは継続し、IT投資に取り組む企業が見られました。「情報通信白書」(注)によると、世界のEC市場の売上高は、引き続き増加傾向で推移し2023年には812.6兆円(前年比16.4%増)まで拡大すると予想されています。国別の2024年から2028年までの年平均の成長率は、米国やインドが高く、ブラジル、中国、ロシアが続いているとともに、日本や欧州各国(英国、フランス、ドイツ)は6~8%程度の成長が予測されており、今後も更に伸びていく事が予想されています。(注) 出典:「令和6年版 情報通信白書」(総務省)

このような環境のもと、当社は、メンバーシップ及び共通プログラムを基盤にした新しい形でのオンライン・オフライン双方のデータ、AI等の先進的技術を活用したサービスの開発を積極的に進めています。当社の事業は、「A-GELギフトポイント」正式サービスローンチ(ポイント付与利用の本格稼働)に向け、現在、先行登録加盟店によるパイロットプログラムを利用した最終段階にきており、2025年4月の正式サービスローンチの予定です。まずは「A-GELギフトポイント」の正式リリースの上、一定程度の加盟店数や利用が進んだ上で、「A-GELポイント」のサービスをローンチする予定です。

上記の通り、事業計画に基づき、更なる企業価値の向上に努めてまいりました。

この結果、当事業年度の経営成績は、売上高12百万円、営業損失は264百万円、経常損失262百万円、当期純損失262百万円となりました。

なお、前事業年度は、決算期の変更により、2023年12月1日から2023年12月31日までの1ヶ月間となっております。このため、前年同期比較については記載しておりません。

財政状態の状況

(資産)

当事業年度末における資産合計は前事業年度末と比べ59百万円減少し、156百万円となりました。

当事業年度末の流動資産は115百万円であり、前事業年度末に比べ61百万円減少しました。この主な要因は、現金及び預金が58百万円減少したことによるものであります。

当事業年度末の固定資産は40百万円であり、前事業年度末に比べ2百万円増加しました。

(負債)

当事業年度末における負債合計は前事業年度と比べ137百万円増加し、168百万円となりました。

当事業年度末の流動負債は168百万円であり、前事業年度末に比べ137百万円増加しました。この主な要因は、短期借入金が111百万円増加したことによるものであります。

(純資産)

当事業年度末の純資産は12百万円であり、前事業年度末に比べ196百万円減少しました。この主な要因は、当期純損失を262百万円計上したこと、新株の発行66百万円によるものであります。

キャッシュ・フローの状況

当事業年度における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は88百万円となりました。

当事業年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果使用した資金は235百万円となりました。これは主に税引前当期純損失262百万円によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において、投資活動の結果、使用した資金は0百万円となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果得られた資金は177百万円となりました。これは株式の発行による収入66百万円及び外部短期借入による111百万円によるものであります。

生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

当社で行う事業は、提供するサービスの性質上、生産実績の記載になじまないため、当該記載を省略しております。

b. 受注実績

当社で行う事業は、提供するサービスの性質上、受注実績の記載になじまないため、当該記載を省略しております。

c. 販売実績

当社はA-GELポイント事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を行っておりません。第4期事業年度の販売実績は次のとおりであります。

事業の名称	第4期事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
	金額(千円)
A-GELポイント事業	11,920

(注) 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は、当該販売実績が総販売実績の100分の10未満であるため記載を省略しております。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において判断したものであります。

重要な会計方針及び見積り

当社の財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この財務諸表の作成にあたって、資産、負債、収益及び費用に影響を及ぼす見積り及び仮定を用いておりますが、これらの見積り及び仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。また、当社の財務諸表で採用する重要な会計方針は、「第4 経理の状況 1 財務諸表等 注記事項 重要な会計方針」に記載しております。

経営者の問題認識と今後の方針について

当社が今後も持続的に成長していくためには、経営者は「第2 事業の状況 1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等 (4)対処すべき課題」及び「第2 事業の状況 3 事業等のリスク」に記載の様々な課題に対応していくことが必要であると認識しております。それらの課題に対応するために、経営者は常に外部環境の構造や変化に関する情報の入手及び分析を行い、現在及び将来における事業環境を確認し、課題を認識すると同時に最適な解決策を実施していく方針であります。

財政状態に関する認識及び分析・検討内容

「(1) 経営成績等の状況の概要 財政状態の状況」に記載の通りであります。

キャッシュ・フローの状況に関する認識及び分析・検討内容

「(1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載の通りであります。

資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社における主な資金需要は、新規顧客獲得のための広告宣伝費及びシステム開発投資、人材投資資金であります。これらの資金需要に対しては、自己資金及び外部借入による方針としております。

5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

該当事項はありません。

2 【主要な設備の状況】

該当事項はありません。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

(2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

第4 【経理の状況】

1. 財務諸表の作成方法について

当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)に基づいて作成しております。

2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第4期事業年度(2024年1月1日から2024年12月31日まで)の財務諸表について、公認会計士奥山琢磨氏の監査を受けております。

3. 連結財務諸表について

「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)第5条第2項により、当社では、子会社の資産、売上高、損益、利益剰余金及びキャッシュ・フローその他の項目からみて、当企業集団の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する合理的な判断を誤らせない程度に重要性が乏しいものとして、連結財務諸表は作成しておりません。

4. 決算期の変更について

当社は、第2期定時株主総会における定款一部変更の決議により、決算期を11月30日から12月31日に変更いたしました。

したがって、前事業年度は2023年12月1日から2023年12月31日までの1ヶ月となっております。

1 【財務諸表】

(1) 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年12月31日)	当事業年度 (2024年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	146,683	88,117
売掛金	396	2
前払費用	481	2,354
未収入金	2,478	2,315
預け金	1,846	138
未収消費税等	25,270	21,107
未収還付法人税等		1,602
流動資産合計	177,154	115,637
固定資産		
有形固定資産		
建物	729	
有形固定資産合計	729	
投資その他の資産		
関係会社株式	37,542	37,542
長期前払費用		602
敷金及び保証金		2,374
投資その他の資産合計	37,542	40,518
固定資産合計	38,271	40,518
資産合計	215,426	156,156
負債の部		
流動負債		
短期借入金		111,000
未払金	27,182	11,410
未払費用		17,067
未払法人税等	3,661	265
預り金	1 815	1 28,951
流動負債合計	31,659	168,695
負債合計	31,659	168,695
純資産の部		
株主資本		
資本金	325,850	35,500
資本剰余金		
資本準備金	284,850	341,200
その他資本剰余金		300,000
資本剰余金合計	284,850	641,200
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	426,933	689,239
利益剰余金合計	426,933	689,239
株主資本合計	183,766	12,539
純資産合計	183,766	12,539
負債純資産合計	215,426	156,156

(2) 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2023年12月1日 至 2023年12月31日)	当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
売上高	500	11,920
売上総利益	500	11,920
販売費及び一般管理費	1 20,089	1 276,460
営業損失()	19,589	264,540
営業外収益		
受取利息		7
イベント収入	448	975
償却債権取立益		2,740
雑収入		282
営業外収益合計	448	4,005
営業外費用		
支払利息		540
為替差損		964
雑損失	12	
営業外費用合計	12	1,504
経常損失()	19,154	262,039
税引前当期純損失()	19,154	262,039
法人税、住民税及び事業税	24	266
法人税等合計	24	266
当期純損失()	19,178	262,305

(3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2023年12月1日 至 2023年12月31日)

(単位：千円)

	株主資本							純資産 合計
	資本金	新株式申込 証拠金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計	
			資本準備金	資本剰余金 合計	その他 利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	313,850		272,850	272,850	407,755	407,755	178,944	178,944
当期変動額								
新株の発行	12,000		12,000	12,000			24,000	24,000
当期純損失()					19,178	19,178	19,178	19,178
当期変動額合計	12,000		12,000	12,000	19,178	19,178	4,821	4,821
当期末残高	325,850		284,850	284,850	426,933	426,933	183,766	183,766

当事業年度(自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)

(単位：千円)

	株主資本							純資産 合計	
	資本金	新株式申込 証拠金	資本剰余金			利益剰余金			株主資本 合計
			資本準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計	その他 利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	325,850		284,850		284,850	426,933	426,933	183,766	183,766
当期変動額									
減資	323,350		23,350	300,000	323,350				
新株の発行	33,000		33,000		33,000			66,000	66,000
当期純損失()						262,305	262,305	262,305	262,305
当期変動額合計	290,350		56,350	300,000	356,350	262,305	262,305	196,305	196,305
当期末残高	35,500		341,200	300,000	641,200	689,239	689,239	12,539	12,539

(4) 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2023年12月1日 至 2023年12月31日)	当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純損失	19,154	262,039
減価償却費	72	729
受取利息		7
支払利息		540
イベント収入	448	975
償却債権取立益		2,740
為替差損益(は益)		2
売上債権の増減額(は増加)	55	394
未収入金の増減額(は増加)		163
前払費用の増減額(は増加)		1,873
未収消費税等の増減額(は増加)	1,500	4,162
未払金の増減額(は減少)	1,776	15,772
未払費用の増減額(は減少)		16,527
預り金の増減額(は減少)	97	28,136
長期前払費用の増減額(は増加)		602
その他	1,614	3,241
小計	20,715	236,596
利息の受取額		7
イベント収入の受取額	448	975
法人税等の支払額		315
営業活動によるキャッシュ・フロー	20,267	235,928
投資活動によるキャッシュ・フロー		
敷金及び保証金の差入による支出		2,374
償却債権の回収による収入		2,740
投資活動によるキャッシュ・フロー		365
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金による収入		111,000
株式の発行による収入	24,000	66,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	24,000	177,000
現金及び現金同等物に係る換算差額		2
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	3,732	58,565
現金及び現金同等物の期首残高	142,950	146,683
現金及び現金同等物の期末残高	¹ 146,683	¹ 88,117

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式

移動平均法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 2年

3. 収益及び費用の計上基準

当社と顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点(収益を認識する通常の時点)は以下の通りであります。

当社の事業セグメントは、A-GELポイント事業のみの単一セグメントであり、顧客に役務を提供した時点で収益を認識しております。当事業年度は登録手数料のみ生じていることから、登録手数料の收受時点で収益を認識しております。

なお、取引の対価は履行義務が充足してから通常短期のうちに受領しており、重要な金融要素は含まれておりません。

4. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(重要な会計上の見積り)

前事業年度(自 2023年12月1日 至 2023年12月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)

該当事項はありません。

(貸借対照表関係)

1. 関係会社に対する資産および負債

区分掲記されたもの以外で各科目に含まれているものは、次のとおりであります。

	前事業年度 (2023年12月31日)	当事業年度 (2024年12月31日)
流動負債		
預り金	- 千円	26,500千円

(損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要なものは下記のとおりであります。

販売費に属する費用のおおよその割合は10%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は90%であります。

	前事業年度 (自 2023年12月1日 至 2023年12月31日)	当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
役員報酬	850 千円	7,570 千円
業務委託料	10,253 "	176,209 "
旅費交通費	2,547 "	22,615 "

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2023年12月1日 至 2023年12月31日)

発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式	12,555	40		12,595
優先株式	400			400

(注) 普通株式の増加は、新株発行による増加であります。

当事業年度(自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)

発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式	12,595	110		12,705
優先株式	400			400

(注) 普通株式の増加は、新株発行による増加であります。

(キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前事業年度 (自 2023年12月1日 至 2023年12月31日)	当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
現金及び預金	146,683千円	88,117千円
預入期間が3か月を超える 定期預金	〃	〃
現金及び現金同等物	146,683千円	88,117千円

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定しております。また、資金調達については新株発行及び外部借入による方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

主な金融商品は現金及び預金、売掛金、未収入金、未収消費税等、短期借入金、未払金及び未払法人税等がありますが、リスクは僅少であります。リスクのある金融商品の取引は行わない方針であり、特段のリスク管理体制は構築しておりません。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

特筆すべき事項はありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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。

前事業年度(2023年12月31日)

「現金及び預金」、については、現金であること、及び預金が短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

「売掛金」、「未収入金」、「未収消費税等」、「未払金」、「未払法人税等」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(注1) 市場価格のない株式等

区分	貸借対照表計上額(千円)
非上場株式	37,542

(注2) 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 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	146,683			
売掛金	396			
未収入金	2,478			
未収消費税等	25,270			
合計	174,827			

当事業年度(2024年12月31日)

「現金及び預金」、については、現金であること、及び預金が短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

「売掛金」、「未収入金」、「預け金」、「未収消費税等」、「未収還付法人税等」、「短期借入金」、「未払金」、「預り金」、「未払法人税等」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

敷金及び保証金については、重要性が乏しいことから、記載を省略しております。

(注1) 市場価格のない株式等

区分	貸借対照表計上額(千円)
非上場株式	37,542

(注2) 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 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	88,117			
売掛金	2			
未収入金	2,315			
預け金	138			
未収消費税等	21,107			
未収還付法人税等	1,602			
合計	113,282			

(注3) 短期借入金の決算日後の返済予定額

(単位:千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	111,000					
合計	111,000					

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2023年12月31日)	当事業年度 (2024年12月31日)
繰延税金資産		
減損損失	12,995千円	11,256千円
税務上の繰越欠損金(注)2	70,257 "	218,265 "
繰延税金資産小計	83,252千円	229,521千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 (注)2	70,257 "	218,265 "
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	12,995 "	11,256 "
評価性引当額小計(注)1	83,252千円	229,521千円
繰延税金資産合計	千円	千円

(注) 1 評価性引当額の変動の主な要因は、税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額の増加によるものであります。

2 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前事業年度(2023年12月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金()						70,257	70,257
評価性引当額						70,257	70,257
繰延税金資産							

() 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

当事業年度(2024年12月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金()						218,265	218,265
評価性引当額						218,265	218,265
繰延税金資産							

() 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

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

前事業年度、当事業年度のいずれも税引前当期純損失を計上しているため、記載しておりません。

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

当社は2024年11月1日付で資本金を10,000千円に減資したことにより、法人事業税の外形標準課税が不適用となりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の30.62%から34.59%に変更しております。なお、この税率変更による当事業年度の財務諸表に与える影響は軽微であります。

(収益認識関係)

1 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当社は、A-GELポイント事業を営む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分解した情報は、以下のとおりであります。

前事業年度(自 2023年12月1日 至 2023年12月31日)

(単位：千円)

	A-GELポイント事業
A-GELポイントサービス	500
その他	
顧客との契約から生じる収益	500
外部顧客への売上高	500

当事業年度(自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)

(単位：千円)

	A-GELポイント事業
A-GELポイントサービス	11,920
その他	
顧客との契約から生じる収益	11,920
外部顧客への売上高	11,920

2 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は「(重要な会計方針) 3 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

3 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当事業年度末に

において存在する顧客との契約から翌事業年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

重要性が乏しいため記載を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前事業年度(自 2023年12月1日 至 2023年12月31日)

当社は、A-GELポイント事業の単一事業セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度(自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)

当社は、A-GELポイント事業の単一事業セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前事業年度(自 2023年12月1日 至 2023年12月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

日本国外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

日本国外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

売上高の10%以上を占める顧客がないため、記載を省略しております。

当事業年度(自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

日本国外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

日本国外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

売上高の10%以上を占める顧客がないため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

財務諸表提出会社と非連結子会社及び関連会社等

前事業年度(自 2023年12月1日 至 2023年12月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容	議決権等 の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
子会社	AGP Inc.	米国 ハワイ 州ホノ ルル市	250千米 ドル	システムの コンサルティ ング及び販売	(所有) 直接 100.0	役員の兼 任	資金の保 全のため の預り	26,500	預り金	26,500

(注) 1. 取引条件及び取引条件の決定方針

預り金については、無利息であります。

財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等に限る)等

前事業年度(自 2023年12月1日 至 2023年12月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

前事業年度(自 2023年12月1日 至 2023年12月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前事業年度 (自 2023年12月1日 至 2023年12月31日)	当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
1株当たり純資産額	11,414.58円	4,135.32円
1株当たり当期純損失()	1,525.12円	20,783.08円

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失()であり、また、潜在株式が存在しないため記載していません。

2. 1株当たり当期純損失()の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 2023年12月1日 至 2023年12月31日)	当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
1株当たり当期純損失()		
当期純損失()(千円)	19,178	262,305
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る当期純損失()(千円)	19,178	262,305
普通株式の期中平均株式数(株)	12,575	12,621

3. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度末 (2023年12月31日)	当事業年度末 (2024年12月31日)
純資産の部の合計額(千円)	183,766	12,539
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	40,000	40,000
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	143,766	52,539
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(株)	12,595	12,705

(重要な後発事象)

1. 新株式の発行

当社は、2024年9月19日開催の臨時株主総会及び2024年12月25日開催の臨時取締役会において、公募による新株式発行を行う事を決議し、2025年1月15日に払込が完了しております。

募集方法	一般株式
発行する株式の種類及び数	当社普通株式 80株
発行価額	600,000円
発行価額の総額	48,000千円
資本組入額	24,000千円
払込期日	2025年1月15日
資金用途	家賃、業務委託費等の運転資金に充当する予定であります。

当社は、2024年9月19日開催の臨時株主総会及び2025年1月27日開催の取締役会において、公募による新株式発行を行う事を決議し、2025年2月18日及び2025年2月28日に払込が完了しております。

	第1回	第2回
募集方法	一般募集	一般募集
発行する株式の種類及び数	当社普通株式 140株	当社普通株式 45株
発行価額	600,000円	600,000円
発行価額の総額	84,000千円	27,000千円
資本組入額	42,000千円	13,500千円
払込期日	2025年2月18日	2025年2月28日
資金用途	家賃、業務委託費等の運転資金、借入金の返済に充当する予定であります。	

当社は、2024年9月19日開催の臨時株主総会及び2025年3月17日開催の臨時取締役会において、公募による新株式発行を行う事を決議し、2025年3月28日に払込が完了しております。

募集方法	一般株式
発行する株式の種類及び数	当社普通株式 50株
発行価額	1,200,000円
発行価額の総額	60,000千円
資本組入額	30,000千円
払込期日	2025年3月28日
資金用途	家賃、業務委託費等の運転資金に充当する予定であります。

(5) 【附属明細表】

【有価証券明細表】

該当事項はありません。

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価償 却累計額又は 償却累計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物及び構築物	1,750		1,750			729	
有形固定資産計	1,750		1,750			729	

(注) 1. 建物の当期減少額は、内装工事等であります。

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金		111,000	1.475	
合計		111,000		

(注) 1 . 「平均利率」については、借入金の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

【引当金明細表】

該当事項はありません。

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

2 【主な資産及び負債の内容】

現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	1,561
預金	
普通預金	86,555
合計	88,117

売掛金

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
株式会社Palette	1
その他	1
合計	2

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円) (A)	当期発生高 (千円) (B)	当期回収高 (千円) (C)	当期末残高 (千円) (D)	回収率(%) $\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	滞留期間(日)
					$\frac{(A)+(D)}{(B)}$ 366
396	14,070	14,464	2	99.9	5.2

未収消費税等

区分	金額(千円)
渋谷税務署	21,107
合計	21,107

関係会社株式

銘柄	金額(千円)
(子会社株式) AGP Inc.	37,542
合計	37,542

未払金

区分	金額(千円)
竹内祐樹	4,894
アメリカンエクスプレスインターナショナル	3,030
その他	3,485
合計	11,410

未払費用

相手先	金額(千円)
株式会社サードスコープ	4,290
BBS TECH GLOBAL PET.LTD	2,300
権基幸	1,452
その他	9,025
合計	17,067

預り金

相手先	金額(千円)
AGP Inc.	26,500
その他	2,451
合計	28,951

3 【その他】

該当事項はありません。

第5 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	1月1日から12月31日まで
定時株主総会	毎年1月1日から3か月以内
基準日	12月31日
株券の種類	株券不発行
剰余金の配当の基準日	12月31日
1単元の株式数	
単元未満株式の買取り 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取手数料	東京都渋谷区千駄ヶ谷二丁目7番9号 HOUSE2717 301号室 株式会社ポイント機構
公告掲載方法	当社の公告は、官報に掲載して行う。ただし、貸借対照表に係る情報の提供はインターネットを使用する方法により行う。 当社の公告掲載URLは次のとおりであります。 https://point-kikou.co.jp/koukoku/
株主に対する特典	該当事項はありません。

第6 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は上場会社ではないため、金融商品取引法第24条の7第1項の適用がありません。

2 【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から本有価証券報告書提出時点までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類

事業年度 第1期(自 2021年12月24日 至 2022年11月30日)2024年3月19日関東財務局長に提出

事業年度 第2期(自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)2024年9月19日関東財務局長に提出

事業年度 第3期(自 2023年11月30日 至 2023年12月31日)2024年9月19日関東財務局長に提出

(2) 有価証券届出書及びその添付書類

一般募集による普通株式の発行に係る有価証券届出書(少額募集等) 2024年2月28日 関東財務局長に提出

一般募集による普通株式の発行に係る有価証券届出書(少額募集等) 2024年2月28日 関東財務局長に提出

一般募集による普通株式の発行に係る有価証券届出書(少額募集等) 2024年2月28日 関東財務局長に提出

一般募集による普通株式の発行に係る有価証券届出書(少額募集等) 2024年9月27日 関東財務局長に提出

一般募集による普通株式の発行に係る有価証券届出書(少額募集等) 2025年1月28日 関東財務局長に提出

(3) 半期報告書及びその添付書類

事業年度 第2期 中間会計期間(自2022年12月1日 至 2023年5月31日)2024年9月3日関東財務局長に提出

事業年度 第3期 中間会計期間(自2024年1月1日 至 2024年6月30日)2024年12月13日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条2項9号の4(監査公認会計士等の異動)の規定に基づく臨時報告書 2024年9月19日に関東財務局長に提出

第二部 【関係会社の情報】

当社は非連結子会社1社を有しておりますが、重要性が乏しいため記載を省略しております。

第三部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

第1 【保証会社情報】

該当事項はありません。

第2 【保証会社以外の会社の情報】

該当事項はありません。

第3 【指数等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

2025年3月31日

株式会社ポイント機構
取締役会 御中

奥山琢磨公認会計士事務所

東京都千代田区

公認会計士 奥山 琢磨

監査意見

私は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ポイント機構の2024年1月1日から2024年12月31日までの第4期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

私は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ポイント機構の2024年12月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

私は、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私の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。私は、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。私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

強調事項

- 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は2024年9月15日開催の臨時株主総会及び2024年12月25日開催の取締役会において、公募による新株式発行を行うことを決議し、2025年1月15日に払込が完了している。
- 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は2024年9月15日開催の臨時株主総会及び2025年1月27日開催の取締役会において、公募による新株式発行を行うことを決議し、2025年2月18日及び2025年2月28日に払込が完了している。
- 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は2024年9月15日開催の臨時株主総会及び2025年3月17日開催の取締役会において、公募による新株式発行を行うことを決議し、2025年3月28日に払込が完了している。

当該事項は、私の意見に影響を及ぼすものではない。

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役の責任は、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。

私の財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、私はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表監査における私の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は私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。

私は、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、私が報告すべき事項はない。

財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

監査人は、監査役に対して、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。

利害関係

会社と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

(注) 1 上記の監査報告書の原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。